



兰州黄河企业股份有限公司

2019 年年度报告

2020-2

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人杨世江、主管会计工作负责人高连山及会计机构负责人(会计主管人员)高连山声明：保证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。

公司已在本报告的“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分详细阐述了公司可能面对的风险及应对措施，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	公司业务概要	10
第四节	经营情况讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股份变动及股东情况	48
第七节	优先股相关情况	53
第八节	可转换公司债券相关情况	54
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	55
第十节	公司治理	62
第十一节	公司债券相关情况	68
第十二节	财务报告	69
第十三节	备查文件目录	184

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
担保公司	指	兰州黄河投资担保有限公司
新盛投资	指	兰州黄河新盛投资有限公司
湖南昱成	指	湖南昱成投资有限公司
新盛工贸	指	甘肃新盛工贸有限公司
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
七里河区人民法院	指	兰州市七里河区人民法院
本报告	指	兰州黄河企业股份有限公司 2019 年年度报告
本报告期/报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

本报告期末/报告期末	指	2019 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
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	杨世江		
注册地址	兰州市七里河区郑家庄 108 号		
注册地址的邮政编码	730050		
办公地址	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	yellowriver@yellowriver.net.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏福新	呼星
联系地址	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层
电话	0931-8449039	0931-8449039
传真	0931-8449005	0931-8449005
电子信箱	wfx0523@sina.com	huxing99yan@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn （巨潮资讯网）
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

组织机构代码	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兰州黄河企业集团公司于 1993 年 12 月发起设立。2006 年股改前，为解决历史遗留问题，黄河集团将公司控股权转让给了兰州黄河新盛投资有限公司（实际控制人由杨纪强变更为杨世江）。目前，新盛投资持有公司 21.5% 的股权，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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	惠全红 温亭水

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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	455,471,710.12	508,598,280.71	-10.45%	596,118,026.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,632,294.39	-67,550,377.71	123.14%	16,235,994.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,750,707.47	-452,518.27	-1,833.78%	4,418,204.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,325,199.18	31,001,351.48	-146.21%	27,304,222.85
基本每股收益（元/股）	0.0842	-0.3636	123.14%	0.0874
稀释每股收益（元/股）	0.0842	-0.3636	123.14%	0.0874
加权平均净资产收益率	2.32%	-9.66%	11.98%	2.20%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,371,956,538.82	1,377,441,972.12	-0.40%	1,465,869,079.51

归属于上市公司股东的净资产 (元)	681,257,704.08	665,625,409.69	2.35%	733,175,787.40
----------------------	----------------	----------------	-------	----------------

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	118,403,319.51	134,099,404.93	109,825,793.36	93,143,192.32
归属于上市公司股东的净利润	25,405,530.21	-2,702,003.69	-6,053,800.50	-1,017,431.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,726,243.09	4,533,502.49	1,103,306.52	-12,661,273.39
经营活动产生的现金流量净额	31,798,502.59	43,919,357.98	-52,019,379.08	-38,023,680.67

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-857,465.92	-4,831.54	-69,324.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,103,263.77	2,788,613.32	1,357,740.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,163,442.72	-90,593,997.19	16,040,571.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,001.40	-1,151,524.97	-626,570.34	
减：所得税影响额	5,958,268.54	-22,726,934.50	4,159,392.57	
少数股东权益影响额（税后）	-188,031.23	863,053.56	725,233.44	
合计	24,383,001.86	-67,097,859.44	11,817,790.79	--

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司继续从事啤酒、麦芽、饮料的生产与销售，主营业务范围未发生变化，主要产品为“黄河”、“青海湖”系列啤酒和“黄河”系列麦芽等，啤酒和麦芽的产销占全部主营业务的90%以上。公司经营模式为从产品研发到原料采购再到啤酒和麦芽生产，最后到产品销售。

2014年以来，我国啤酒行业年产量就进入了下滑通道，2019年全国规模以上啤酒企业累计产量3765.3万千升，较2018年的3812.2万千升下降1.23%（数据来源：国家统计局），但降幅较去年同期大幅收窄，表明我国啤酒产业高速发展期已经结束，行业进入整合末期，行业发展继续呈现出量平价升的趋势。啤酒市场从增量时代转入到存量时代，产品竞争逐步从大众类、同质化向高品质、个性化的竞争格局转变，企业市场竞争程度进一步加剧。

公司作为区域性品牌啤酒生产企业，产品主要在甘肃和青海两省进行销售。2019年甘肃省啤酒市场容量较去年同期下降约20%，青海省啤酒市场容量较去年同期下降约18%，公司主要竞品仍为雪花啤酒和青岛啤酒，三家合计销量约占甘青市场总容量的近91%。多年来，公司虽然凭借中国驰名商标“黄河”系列产品和“青海湖”品牌系列新品以及良好的品牌影响力和产品质量，顶住压力，在甘青两省啤酒市场一直占据着近三分之一的市场份额，但近两年来，与全国性品牌啤酒相比，由于广告投放覆盖范围与销售投入能力等方面的限制，公司啤酒市场份额有所下滑。2019年公司麦芽产销量在西北地区仍名列前茅。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化。
固定资产	报告期内无重大变化。
无形资产	报告期内无重大变化。
在建工程	报告期内无重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司主营啤酒和啤酒麦芽的生产、制造和销售，均属于成熟度较高的传统行业，公司的核心竞争力主要在于良好的品牌影响力和亲和力，过硬的产品质量和较强的新品研发能力。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

自2014年开始,我国啤酒行业年产量就进入了下滑通道,2019年我国规模以上啤酒企业累计产量3765.3万千升,较2018年的3812.2万千升下降1.23%(数据来源:国家统计局),但降幅较去年同期大幅收窄,表明我国啤酒产业高速发展期已经结束,行业进入整合末期,行业发展继续呈现出量平价升的趋势,国内啤酒消费量缺乏增长动力,市场从增量时代转入到存量时代,产品竞争逐步从大众类、同质化向高品质、个性化的竞争格局转变,叠加进口啤酒冲击,啤酒生产企业市场竞争程度进一步加剧。2019年公司所属甘肃、青海两省啤酒市场容量较去年同期平均下降约19%,公司主要竞争对手仍为华润雪花和青岛啤酒,三家啤酒销量约占甘青市场总容量的近91%。

2019年,为应对日益激烈的市场竞争和多种不利因素带来的挑战,按照年初制定的经营方针和计划,公司啤酒主业继续采用集团化运营模式,由“黄河啤酒集团”按照“产销分离、资源统一调配、业务垂直管理、职责明确、分工负责”的原则,对作为产品中心的各啤酒生产工厂进行管理,统一调配资源、安排生产,统筹调配各类产品销售、满足市场需求,重点开展了以下几个方面的工作:

一是在市场营销方面,坚决贯彻差异化的市场竞争策略,明确提出要以突出产品地方特色与独特地域优势为原则来提高产品力,持续推进产品结构优化与调整。在对原有“黄河”和“青海湖”双品牌系列中高档产品进行品项优化与升级的基础上,又研发推出“丝路全麦”、“全麦精酿”等高档及中高档系列新品,使双品牌下所有系列产品融入了更多的地域特色,产品结构更加趋于完整、合理,产品力得到有效提升。以兰州市场为试点,建立了以信息化为基础的销售管理体系,为有效提升销售力奠定了基础。结合线上与线下,借助新媒体营销、短视频营销等新型营销模式的强势崛起,通过新媒体软文投放、腾讯新闻闪屏和微信朋友圈效果展示、黄河微信公众号和抖音账户运营、以及销售官网改版并增加京东、天猫店铺引流等方式,加强与年轻消费群体的品牌沟通,在一定程度上弥补品牌宣传覆盖率低、形象陈旧的短板。电商销售渠道持续发力,京东自营、京东旗舰店和天猫旗舰店三家网店销售的均为双品牌中高端系列产品,销量较去年同期大幅提高,完成年度计划销量的近150%,其中“青海湖”品牌产品占比超过八成。

二是在供应链方面,主要抓好生产管理、质量管理、瓶箱管理和安环管理等4个方面的相关工作。通过产品配方和工艺调整,改善部分产品口感,提升再饮率;克服产品品项较多,配套包材种类繁多带来的困难,严格把控各生产环节,降低不匹配率、提高线效率;利用集中检修时机,彻底解决生产包装线关键部件技术问题,完善产品新鲜度检测和感观评价体系,对影响产品质量的关键物料供应商实行动态管理,定期评审并及时剔除不合格供应商,修订玻璃瓶质量验收标准,提升耐内压力和抗冲击指标,从源头改善瓶源质量,完善以职能部门联合检查和部门自查为主的食品GMP(生产质量管理规范)保障体系,坚持开展季度质量评比活动,进行互查、自查、对标,产品质量管理水平有效提升,因生产责任而造成的市场投诉数量较2018年同比下降约56%;部分工厂完成了排污许可证到期换证工作;各生产工厂持续加强涉氨系统、防火防爆、预防机械伤害、不安全行为、危险作业许可等现场安全管理,及时对消防设施进行了升级改造,持续关注员工职业健康管理,对新进厂员工进行职业危害体检。报告期内,各工厂特种作业人员持证率,接触职业危害员工体检率和安全隐患整改率三项指标以及其他各项安全生产目标均100%达成。

三是在人力资源方面,紧紧围绕销售业务与人力成本管控,调整优化总体销售组织架构,引进关键管理岗位人才,落实关键管理岗位竞聘上岗制度,严格按照企业员工干部队伍年轻化、知识化、专业化、技能化的要求招收、储备人才,优化用工结构,调整完善并全面落实动态目标绩效管理,加强新进员工安全教育和安全意识灌输工作,全年各生产工厂培训新进员工305人,全年接受安全教育等各类培训的员工近5700人次。

尽管公司全体员工秉承兰州黄河自力更生、艰苦创业,求真务实的企业精神,严格按照年初制定的经营方针与计划,努力推进了上述各项经营管理工作,但与全国性啤酒品牌相比,作为区域性品牌,公司在广告投放覆盖范围与销售投入能力等方面劣势依旧非常明显,市场竞争压力巨大,再加上原辅材料价格持续上涨、人力资源成本逐年上升、中高端餐饮消费拉动能力下降等因素影响,公司啤酒产销量仍较去年有所下滑,市场份额有所下降。2019年全年,公司啤酒销量11.5万千升,实现销售收入3.1亿元。

2019年，公司麦芽生产企业紧紧围绕年初制定的各项任务指标，通过实施6S管理活动和安全隐患排查治理与作业环境风险控制活动，不断深化全面质量管理，进一步强化了各项基础性管理工作和执行力，生产采购管理与质量安全管理水平有效提升，同时国内麦芽销售价格有所回升，公司麦芽主业基本完成了年初制定的经营目标，全年销售麦芽3.3万吨，实现销售收入9590万元。

2019年，公司证券投资实现账面收益3001.4万元，较去年同期大幅增长。

截止本报告期末，公司总资产13.72亿元，归属于上市公司股东的净资产6.81亿元，较年初增长2.35%；报告期营业收入4.55亿元，同比下降10.45%；归属于上市公司股东的净利润1563.23万元，累计纳税6051万元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019年		2018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	455,471,710.12	100%	508,598,280.71	100%	-10.45%
分行业					
主营业务	404,456,920.61	88.80%	450,045,090.84	88.49%	-10.13%
其他业务	51,014,789.51	11.20%	58,553,189.87	11.51%	-12.87%
分产品					
啤酒	266,873,926.80	58.59%	341,696,856.07	67.18%	-21.90%
饮料	41,683,211.76	9.15%	26,571,008.85	5.22%	56.87%
大麦麦芽	95,899,782.05	21.06%	81,777,225.92	16.08%	17.27%
其他	51,014,789.51	11.20%	58,553,189.87	11.51%	-12.87%
分地区					
省内	346,255,644.66	76.02%	365,173,565.55	71.80%	-5.18%
省外	109,216,065.46	23.98%	143,424,715.16	28.20%	-23.85%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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	404,456,920.61	264,128,226.20	34.70%	-10.13%	-5.23%	-3.30%
其他业务	51,014,789.51	73,375,499.21	-43.83%	-12.87%	2.19%	-21.21%
分产品						
啤酒	266,873,926.80	161,185,884.91	39.60%	-21.90%	-20.51%	-1.40%
饮料	41,683,211.76	30,812,988.52	26.08%	56.87%	118.62%	-20.92%
大麦麦芽	95,899,782.05	70,929,418.32	26.04%	17.27%	14.74%	2.04%
其他	51,014,789.51	74,575,433.66	-46.18%	-12.87%	3.86%	-23.18%
分地区						
省内	443,287,656.33	328,494,984.95	25.90%	-5.18%	2.79%	-5.55%
省外	12,184,053.79	9,008,740.46	26.06%	-23.85%	-19.37%	-3.85%

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	2019 年	2018 年	同比增减
啤酒饮料业	销售量	千升	115,359	141,608	-18.54%
	生产量	千升	119,274	141,300	-15.59%
	库存量	千升	6,137	2,222	176.19%
麦 芽	销售量	吨	32,523	30,562	6.42%
	生产量	吨	32,673	33,099	-1.29%
	库存量	吨	10,894	10,744	1.40%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

因春节备货，啤酒饮料库存较上年增加。

(4) 公司已签订的重大销售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

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 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	120,856,001.85	62.95%	145,263,964.08	66.98%	-4.03%
啤酒及饮料	人工工资	31,464,520.74	16.39%	31,613,346.52	14.58%	1.81%
啤酒及饮料	折旧	13,986,548.39	7.28%	16,062,420.20	7.41%	-0.13%
啤酒及饮料	能源	13,796,316.76	7.19%	12,551,508.68	5.79%	1.40%
啤酒及饮料	制造费用	11,895,485.68	6.20%	11,383,936.59	5.25%	0.95%
啤酒及饮料	小 计	191,998,873.43	100.00%	216,875,176.07	100.00%	0.00%
麦芽	原材料	63,016,249.84	88.84%	55,562,200.21	89.88%	-1.04%
麦芽	人工工资	1,929,280.18	2.72%	1,718,546.02	2.78%	-0.06%
麦芽	折旧	1,496,610.73	2.11%	1,378,545.91	2.23%	-0.12%
麦芽	能源	3,631,586.22	5.12%	1,656,727.82	2.68%	2.44%
麦芽	制造费用	855,691.36	1.21%	1,502,182.32	2.43%	-1.22%
麦芽	小 计	70,929,418.32	100.00%	61,818,202.28	100.00%	0.00%

说明

(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）	80,030,727.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.57%
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	宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	29,081,327.27	6.38%
2	嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	25,096,238.91	5.51%
3	昆明华狮啤酒有限公司	11,589,418.23	2.54%
4	重庆啤酒股份有限公司	7,829,422.45	1.72%
5	杨卫辉	6,434,320.23	1.41%
合计	--	80,030,727.09	17.57%

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）	96,416,497.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.34%
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	兰州方正包装有限责任公司	30,904,047.97	9.09%
2	兰州银河压延玻璃有限公司	29,688,365.61	8.73%
3	江苏新蕾麦芽有限公司	14,270,318.17	4.20%
4	陕西奥瑞金包装有限公司	11,078,241.04	3.26%
5	陈多玉	10,475,525.18	3.08%
合计	--	96,416,497.96	28.35%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	77,674,838.68	79,340,525.04	-2.10%	无重大变化。
管理费用	36,290,856.82	38,574,772.55	-5.92%	无重大变化。
财务费用	-21,665,579.04	-17,821,099.55	21.57%	大额存单存款利息较上年增加
研发费用	2,948,637.63	2,556,793.84	15.33%	无重大变化。

4、研发投入

适用 不适用

公司研发投入主要为新产品研发过程中所发生的材料、人工、折旧等费用。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	16	15	6.67%
研发人员数量占比	1.15%	1.00%	0.15%
研发投入金额（元）	2,948,637.63	2,556,793.84	15.33%
研发投入占营业收入比例	0.65%	0.50%	0.15%

研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	532,890,879.15	624,713,060.30	-14.70%
经营活动现金流出小计	547,216,078.33	593,711,708.82	-7.83%
经营活动产生的现金流量净额	-14,325,199.18	31,001,351.48	-146.21%
投资活动现金流入小计	45,573,009.74	5,169,637.38	781.55%
投资活动现金流出小计	29,215,678.09	518,004,042.75	-94.36%
投资活动产生的现金流量净额	16,357,331.65	-512,834,405.37	103.19%
筹资活动现金流入小计	162,881,902.17	112,384,912.39	44.93%
筹资活动现金流出小计	151,279,693.76	111,830,783.23	35.28%
筹资活动产生的现金流量净额	11,602,208.41	554,129.16	1,993.77%
现金及现金等价物净增加额	13,634,340.88	-481,278,924.73	102.83%

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

本报告期现金流量净增加额为1,363.43万元，比上年-48,127.89万元增加49,491.33万元，其中：

经营活动产生的现金流量净额为-1,432.52万元，比上年3,100.14万元减少4,532.66万元，主要是（1）啤酒业务销量下滑，销售商品收到的现金减少；（2）本期将大额银行存单取得的利息收入分类至取得投资收益收到的现金项目。

投资活动产生的现金流量净额为1,635.73万元，比上年-51,283.44万元增加52,919.17万元，主要是（1）本年度将大额存单取得的利息收入分类至取得投资收益收到的现金项目；（2）酒泉公司银行理财产品到期收回；（3）上年末将大额定期存单划分为投资支付的现金项目。

筹资活动产生的现金流量净额为1,160.22万元，比上年55.41万元增加1,104.81万元，主要是本期商品采购主要采用现金结算，收回银行承兑汇票保证金较上期增加。

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，主要原因是公司证券投资形成较大的持有收益。

三、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	-30,328,443.24	-245.49%	已出售股票形成损失	暂无法判断
公允价值变动损益	61,917,609.11	501.18%	现持有股票市价高于成本	具有可持续性
资产减值	-9,786,756.72	-79.22%	天水公司本期计提固定资产减值准备	不具有可持续性
营业外收入	49,691.36	0.40%	罚款	暂无法判断
营业外支出	1,163,461.38	9.42%	固定资产报废损失	暂无法判断
其他收益	1,103,263.77	8.93%	当期取得及摊销的政府补助	具有可持续性
信用减值损失	2,727,352.64	22.08%	收回黄河工业园项目履约保证金，冲回相应已计提坏账准备	具有可持续性

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	590,565,169.09	43.05%	579,085,430.38	42.04%	1.01%	无重大变动
应收账款	27,297,012.49	1.99%	25,970,160.19	1.89%	0.10%	无重大变动
存货	221,424,283.80	16.14%	220,647,368.78	16.02%	0.12%	无重大变动
投资性房地产	1,993,756.84	0.15%		0.00%	0.15%	本年末将准备长期出租的固定资产重新分类为投资性房地产
长期股权投资	10,603,475.25	0.77%	10,148,249.49	0.74%	0.03%	无重大变动
固定资产	207,397,794.90	15.12%	238,445,908.91	17.31%	-2.19%	无重大变动
在建工程	1,550,109.83	0.11%	1,180,367.68	0.09%	0.02%	无重大变动

短期借款	93,000,000.00	6.78%	95,000,000.00	6.90%	-0.12%	无重大变动
------	---------------	-------	---------------	-------	--------	-------

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）	193,692,209.94	61,917,609.11			975,067,571.70	1,036,965,109.61		140,062,603.46
金融资产小计	193,692,209.94	61,917,609.11			975,067,571.70	1,036,965,109.61		140,062,603.46
上述合计	193,692,209.94	61,917,609.11			975,067,571.70	1,036,965,109.61		140,062,603.46
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

因执行新金融工具准则，期初数将记入其他流动资产的酒泉公司银行理财产品1,493万元分类至交易性金融资产项目；期末数将融券回购7,150万元分类至其他流动资产项目。

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	账面价值	受限原因
货币资金	393,105.66	银行承兑汇票保证金
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司房产	11,829,357.00	作为短期借款抵押物
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司土地使用权	1,397,477.52	作为短期借款抵押物
合计	13,619,940.18	

五、投资状况

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	600153	建发股份	66,328,446.86	公允价值计量	107,737,528.95	5,808,200.59		553,350,254.93	636,114,069.32	10,673,727.59	51,243,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600256	广汇能源	37,130,561.84	公允价值计量	40,395,984.88	-8,269,327.98		169,630,162.18	176,507,951.31	-7,389,321.88	28,861,233.86	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600129	太极集团	11,608,355.03	公允价值计量		-226,985.03		63,170,327.00	52,949,674.84	-226,985.03	11,381,370.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300377	赢时胜	8,989,200.81	公允价值计量		-716,711.04		50,433,628.00	41,603,056.66	-716,711.04	8,272,489.77	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600123	兰花科创	7,393,499.00	公允价值计量		-331,499.00		9,538,319.00	2,169,772.21	-331,499.00	7,062,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300415	伊之密	5,316,858.05	公允价值计量	3,878,400.00	2,400,000.00				2,464,000.00	6,278,400.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300077	国民技术	11,226,630.64	公允价值计量	7,261,414.00	-1,355,988.00				-1,355,988.00	5,905,426.00	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	002772	众兴菌业	9,356,368.95	公允价值计量	4,939,282.11	335,901.72				612,243.02	5,275,183.83	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000552	靖远煤电	7,877,953.96	公允价值计量	5,120,000.00	40,000.00				40,000.00	5,160,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600023	浙能电力	7,933,549.98	公允价值计量	5,676,000.00	-924,000.00				-708,000.00	4,752,000.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			10,225,634.85	--	3,753,600.00	-1,110,245.00		128,944,880.59	127,620,585.27	-380,749.00	5,871,500.00	--	--
合计			183,387,059.97	--	178,762,209.94	-4,350,653.74	0.00	975,067,571.70	1,036,965,109.61	2,680,716.66	140,062,603.46	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2019 年 12 月 05 日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2019 年 12 月 21 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。

六、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

七、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	2567.23 万元	114,229,916.31	68,035,435.76	2,638,104.60	18,557,777.09	14,778,418.17
兰州黄河投资担保有限公司	子公司	投资	8600 万元	152,052,345.95	126,058,462.66		11,781,453.33	9,552,220.85
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	子公司	麦芽生产销售	6000 万元	173,905,858.88	73,083,010.64	108,747,977.51	4,438,067.16	4,436,304.80
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	1048.77 万美元	75,764,198.36	53,125,899.71	49,177,546.96	-9,981,792.13	-11,051,015.67
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	2537.28 万美元	746,639,206.20	632,647,328.90	287,982,738.97	13,832,792.25	10,154,267.86
酒泉西部啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	443.59 万元	24,592,734.52	19,216,578.33	17,740,687.06	-3,462,096.83	-3,462,096.83
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	767.87 万美元	94,869,168.97	59,631,492.84	71,601,063.61	-20,481,877.12	-20,482,862.57
兰州黄河源食品饮料有限公司	参股公司	纯净水生产销售	2316 万元	49,581,988.78	28,572,931.05	51,781,960.95	5,219,299.76	3,947,184.79

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

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

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

当前，我国啤酒市场仍然是全球最大的啤酒市场，年啤酒消费量能够占到全球的四分之一。从国内啤酒产量变化来看，自2013年我国啤酒产量达到4982.79万千升的最高峰后，产量开始见顶回落，产业高速发展期已经结束，国内啤酒消费量趋于饱和，产销量负增长或微增长将呈新常态；从国内啤酒行业格局来看，前五大啤酒制造企业（雪花啤酒、青岛啤酒、百威啤酒、嘉士伯啤酒和燕京啤酒）占据近八成的国内市场份额，而且在国内啤酒消费需求逐年下降的背景下，各大啤酒制造企业无论从投资规模上还是从投资项目数量上，均呈现出更加理性和平稳的态势，行业投资减速明显，行业整合与扩张已进入末期，行业格局日趋稳定；从国内啤酒消费需求来看，随着大众消费能力的增强和进口啤酒的冲击，消费者的消费观念已从“拼量”向享受高品质啤酒转变，啤酒消费的边际增长动能减弱，啤酒消费需求日益呈现出高端化、多样化与个性化的特征，而由于国内主流啤酒产品同质化严重、竞争激烈，反而是中高档啤酒的需求不断扩大，仍有较大市场提升空间。在啤酒消费总量无法大幅增长的情况下，顺应啤酒需求结构的改变，通过优化产品结构、加大中高档产品占比来提升企业的盈利能力是绝大多数啤酒生产企业的必然选择。

公司管理层分析认为：兰州黄河是一家拥有区域性品牌的啤酒生产企业，在与行业巨头的市场竞争中处于明显劣势，只能在几大行业巨头市场竞争的夹缝中求得生存与发展，唯一的出路就是顺应啤酒消费需求逐步向高端化、多样化与个性化转变的趋势，迎合属地市场主力消费群体对产品口感、包装、营销等需求，大力推进更具当地地理文化特色和差异化更加明显的中高档产品的开发上市，以此为突破口，带动主流产品销量恢复，提高单品利润贡献率，力争扭转啤酒产销量连年下滑的颓势。

2020年，公司将突出“扭亏为盈”这一工作主线，以成本控制、产品优化、创新驱动、品牌提升和节能减排为主要抓手，全力扭转啤酒主业经营业绩连年下滑的趋势。在市场营销方面，继续推进“双品牌”战略，提升整合“黄河”品牌中低端产品形象，提升“青海湖”品牌及高原青稞系列产品设计与定位，推动品牌与西部元素相结合，深化“黄河啤酒成为西部啤酒的代表”和“青海湖啤酒成为全国第一青稞啤酒”的品牌内涵建设，不断提升品牌价值；继续调整优化产品线，增强产品结构层次性与合理性；继续坚持全渠道覆盖，通过线上与线下、到店与到家全消费场景联动，实现销售网络全覆盖；逐步建立以信息化为基础的销售管理体系。在质量管理方面，深化产品风味一致性和氧化控制方法研究，通过工艺配方优化、菌种选育优化、关键生产设备调试改进等措施，提升产品生物稳定性，减少风味差异，改善产品的饮用舒适度。在生产管理方面，继续通过技术改造，在定岗定员、设备管理、材料消耗等方面向内挖潜，节能降耗，降低生产成本。在人力资源管理方面，将继续优化“黄河啤酒集团”管理组织架构，建立人力资源信息化管理系统和关键人才储备制度，实施与薪酬联动的绩效考核，切实保障员工合法权益。

2020年，公司麦芽主业将继续开展制麦技术研发工作，优化小麦、青稞等多种麦芽产品的生产工艺流程，做好原料大麦收贮管理，推进6S管理和“全员、全过程”质量管理，深化客户服务与管理，切实降低生产运行成本，堵住管理漏洞，为完成2020年经营目标提供保障。

公司主营业务在未来发展中可能面临的主要风险：一是我国宏观经济下行风险。为了抑制新冠肺炎疫情蔓延，从2020年1月底至3月上旬，全国各地基本都采取了封城、禁止人群聚集性活动、餐饮、娱乐和旅游业停止营业等非常措施，这导致在这一期间啤酒消费基本停滞，春节前的市场铺货大量在渠道积压，虽然国内生产生活秩序正在逐渐恢复正常，但由于新冠肺炎疫情又在境外多个国家爆发式流行，其中又不乏我国重要的贸易伙伴，所以预计将会对2020年上半年乃至全年的宏观经济运行带来较大下行压力，国内整体经济形式不容乐观，具体表现为传统制造业景气程度降低，老百姓收入减少，普通消费者消费信心不足，消费市场低迷。二是行业风险，进口啤酒和精酿啤酒在国内市场销量继续增长，公司属地啤酒市场受到国内啤酒巨头的不断渗透与蚕食，市场竞争日益激烈，未来与行业龙头企业的竞争仍面临较大风险。三是市场风险。为应对不断升级的市场竞争，公司加快推进产品结构优化调整和新产品研发上市进度，市场投入逐年提高，同时面临着广告、促销等市场费用持续增长，市场接受度不达预期等风险。四是啤酒生产所需原辅材料供应和价格波动、物流价格波动以及人力成本上升等因素，具有很大的不确定性，可能对公司盈利造成不利影响。公司将继续通过实施集团化运营、差异化发展、精细化管理、规范化运作的相关措施予以积极应对，努力提高公司发展的质量和效益。

2020年，公司证券投资仍面临一定不确定性，但公司开展证券投资是在不影响主营业务的前提下，利用暂时闲置资金博取投资收益的一种临时性经营行为，由公司下属的农业公司和担保公司两家全资子公司实施，与主营业务无关，而且2019年年初以来，国内A股市场持续回暖，本报告期内公司证券投资账面收益3001.4万元，较2018年大幅增长，故公司股东大会

仍作出同意公司在2020年继续开展证券投资业务的决策。2020年3月以来，随着新冠肺炎疫情在全球范围内的大面积爆发，欧美股市频繁剧烈震荡，加之我国宏观经济下行压力持续加大，A股市场也出现一定程度下跌，导致公司证券投资面临更大的不确定性。为应对证券投资所面临的不确定性风险，公司股东大会已审慎做出将进行证券投资的授权期限由两年缩短为一年的决策，同时公司将继续密切关注市场变化，聘请外部专家协助进行分析研判，必要时通过调仓换股等措施，力争将证券投资的不利影响降低到最小程度；如果证券市场环境持续恶化，公司将审慎判断进行证券投资的必要性和可行性，如确有必要，将在适当时机暂停证券投资，避免对业绩造成较大影响，保持经营业绩稳定。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度，公司不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。

2018年度，公司不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。

2019年度，公司不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	0.00	15,632,294.39	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	-67,550,377.71	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	16,235,994.95	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>1、公司 2018 年度亏损 67,550,377.71 元，导致 2017、2018 和 2019 三年实现的合并报表年均可分配利润为负；</p> <p>2、公司核心子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司响应政府“出城入园”号召，计划实施整体搬迁新建项目，其董事会已于 2019 年 7 月 21 日作出决议，同意搬迁建厂，待新厂用地规划获得政府有关部门批准后，搬迁新建项目将正式启动，该项目初步预计总投资约 5 亿元；</p> <p>3、考虑到为应对新冠肺炎疫情造成的影响，公司留存资本金以保障正常生产经营资金需求、提升应对各种不确定风险的能力。</p>	<p>公司留存未分配利润将主要用于应对新冠肺炎疫情造成的经营风险，满足日常生产经营需要，支持各项业务的开展以及流动资金需求，为兰州黄河嘉酿啤酒有限公司整体搬迁新建项目提供资金储备，为公司中长期发展战略的顺利实施以及持续稳健发展提供可靠保障。</p>

二、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。

三、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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						

<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>兰州黄河新盛投资有限公司</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>在限售股份解除限售后六个月以内暂无通过证券交易系统出售占兰州黄河股份总数 5% 以上解除限售流通股的计划。新盛投资如果计划未来通过深交所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数 5% 以上的，新盛投资将于第一次减持前两个交易日内通过兰州黄河对外披露出售提示性公告。</p>	<p>2010 年 04 月 21 日</p>	<p>尚不确定</p>	<p>严格履行中</p>
----------------------	---------------------	---------------	---	-------------------------	-------------	--------------

	<p>公司关联法人兰州黄河企业集团公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>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，因对该宗土地进行变性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享有或承担。</p>	<p>2018 年 06 月 05 日</p>	<p>尚不确定</p>	<p>严格履行中</p>
--	-------------------------	-------------	---	-------------------------	-------------	--------------

	公司关联自然人杨纪强	其他承诺	<p>杨纪强先生作为黄河集团法定代表人和企业权益所有人，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：1. 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。2. 如果在 2028 年 6 月 22 日之前或之后，对该宗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，因对该宗土地进行变性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享有或承担。3. 该宗土地所产生的收益不作为黄河集团企业权益所有人的财产范围。</p>	2018 年 06 月 05 日	尚不确定	严格履行中
--	------------	------	--	------------------	------	-------

	公司实际控制人杨世江	其他承诺	<p>杨世江先生作为新盛工贸法定代表人，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，对该宗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，因对该宗土地进行变性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。</p>	2018 年 06 月 05 日	尚不确定	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

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、2017年财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。2018年6月15日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019年1月30日，公司第十届董事会第六次会议、第十届监事会第六次会议审议通过了公司《关于会计政策变更的议案》，同意公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行会计政策变更，公司独立董事对于此次会计政策变更发表了同意的独立意见。有关情况详见公司于2019年1月31日披露于指定媒体的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019（临）-04）。

2、2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“《6号通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和《6号通知》要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司据此对原会计政策进行了相应变更，并自2019年半年度报告开始执行。公司2019年8月8日召开的第十届董事会第八次会议和第十届监事会第八次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，同意根据财政部修订及颁布的有关准则、通知进行的此次会计政策变更，独立董事对此发表了同意的独立意见。有关情况详见公司于2019年8月10日披露于指定媒体的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019（临）-31）。

3、2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表（2019版）的通知》（财会[2019]16号）（以下简称“《16号通知》”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照企业准则和《16号通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。公司据此对原会计政策进行相应变更，2019年第三季度财务报表及以后期间的合并财务报表均执行《16号通知》规定的合并财务报表格式。2019年10月30日，公司召开第十届董事会第九次会议和第十届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据财政部修订及颁布的有关准则、通知进行的此次会计政策变更，独立董事对此发表了同意的独立意见。有关情况详见公司于2019年10月31日披露于指定媒体的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019（临）-38）。

4、2019年10月30日，公司召开第十届董事会第九次会议及第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，为保持公司审计工作的独立性、客观性和公允性，根据公司业务发展需要和年度审计工作的安排，公司将2019年度财务报告和内部控制审计机构由瑞华会计师事务所变更为大华会计师事务所，聘期一年，审计费用人民币60万元，公

公司已就此次变更与瑞华会计师事务所进行了事先沟通和友好协商，征得了其理解和支持，瑞华会计师事务所对此次变更无异议，有关情况详见公司于2019年10月31日披露于指定媒体的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2019（临）-39）。2019年12月20日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，有关情况详见公司于2019年12月21日披露于指定媒体的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019（临）-49）。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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。

九、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	大华会计师事务所（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	惠全红 温亭水
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

2019年10月30日，公司召开第十届董事会第九次会议及第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，为保持公司审计工作的独立性、客观性和公允性，根据公司业务发展和年度审计工作的安排，公司将2019年度财务报告和内部控制审计机构由瑞华会计师事务所所变更为大华会计师事务所，聘期一年，审计费用人民币60万元，公司已就此次变更与瑞华会计师事务所进行了事先沟通和友好协商，征得了其理解和支持，瑞华会计师事务所对此次变更无异议，有关情况详见公司于2019年10月31日披露于指定媒体的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2019（临）-39）。2019年12月20日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，有关情况详见公司于2019年12月21日披露于指定媒体的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019（临）-49）。

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，须同时披露内部控制审计报告。鉴于此，公司聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为

公司2019年度内部控制审计机构，费用为24万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、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、湖南昱成作为原告，以公司控股股东新盛投资召开2017年第一次临时股东大会会议的召集程序和决议内容违反《中华人民共和国公司法》及新盛投资《章程》，以及新盛投资法定代表人杨世江先生无权代表新盛投资在公司2016年度股东大会上投票表决为由，向甘肃省兰州市七里河区人民法院，分别对新盛投资和公司提起诉讼，请求判令撤销新盛投资2017年第一次临时股东大会会议决议，撤销公司2016年度股东大会会议决议，并对公司2016年度股东大会会议决议有关条款的法律效力进行重新确认。	0	否	2018年6月4日公司收到甘肃省兰州市七里河区人民法院(2018)甘0103民初字第2158号《民事裁定书》，裁定该案中止诉讼。	对公司暂无影响。	无	2018年06月15日	详细情况见2018年6月15日刊登在指定媒体上的公司《重大诉讼进展公告》(公告编号:2018(临)-22)。

<p>二、湖南昱成作为原告，以新盛投资 2017 年第二次临时股东大会会议就《同意兰州黄河<关于继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为兰州黄河 2017 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的预案>》事项的表决存在异议且认为其法定代表人、董事长杨世江先生滥用董事长职权，无权行使特别处置权为由，向甘肃省兰州市七里河区人民法院，对新盛投资和公司提起民事诉讼，请求人民法院判决新盛投资和公司上述相关会议议案未获通过及撤销会议决议等。</p>	<p>0 否</p>		<p>截止本报告披露日，本案无后续进展。</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2017 年 10 月 21 日</p>	<p>详细情况见 2017 年 10 月 21 日刊登在指定媒体上的公司《重大诉讼、仲裁公告》（公告编号：2017（临）-29）。</p>
---	------------	--	--------------------------	-----------------	----------	-------------------------	---

<p>三、湖南昱成作为原告，以新盛投资为被告，以新盛投资另一股东新盛工贸为第三人，向甘肃省兰州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解散新盛投资。</p>	<p>0 否</p>	<p>2019 年 12 月 18 日，兰州中院下达 (2017) 甘 01 民初 934 号《民事判决书》，判决驳回原告湖南昱成要求解散新盛投资的诉讼请求；湖南昱成因不服兰州中院 (2017) 甘 01 民初 934 号《民事判决书》向甘肃省高院提起上诉，2020 年 1 月 6 日，新盛投资和新盛工贸收到湖南昱成致甘肃省高院的《民事上诉状》。2020 年 3 月 24 日，新盛投资和新盛工贸收到甘肃省高院 (2020) 甘民终 202 号传票，该上诉案件将于 2020 年 4 月 7 日上午开庭审理。</p>	<p>对公司暂无影响，但将对新盛投资的公司控股股东地位造成重大不确定性影响。</p>	<p>无</p>	<p>2020 年 03 月 25 日</p>	<p>详细情况见 2019 年 12 月 18 日、2020 年 1 月 7 日和 2020 年 3 月 25 日刊登在指定媒体上的公司《关于控股股东所涉诉讼事项的进展公告》（公告编号：2019（临）-48）、《关于控股股东所涉诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020（临）-01）和《关于控股股东所涉诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020（临）-06）。</p>
--	------------	---	--	----------	-------------------------	---

<p>四、湖南昱成作为原告，以公司间新接控股股东新盛工贸为被告，以新盛工贸其余六名自然人股东为第三人，向甘肃省兰州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解散新盛工贸。</p>	<p>0 否</p>	<p>2019 年 10 月 11 日，新盛工贸收到兰州中院（2017）甘 01 民初 997 号《民事裁定书》：2019 年 10 月 9 日，原告湖南昱成向兰州中院提出撤诉申请；兰州中院经审查后裁定准许原告湖南昱成撤诉。</p>	<p>对公司无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2019 年 10 月 15 日</p>	<p>详细情况见 2019 年 10 月 15 日刊登在指定媒体上的公司《关于部分董事、监事及高级管理人员涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号：2019（临）-36）。</p>
<p>五、湖南昱成作为原告，以新盛投资公司为公司为被告，以新盛投资参会人员无权在公司 2017 年第二次临时股东大会上投票表决、新盛投资董事长杨世江代表新盛投资在公司 2017 年第二次临时股东大会上的投票行为无效为由，向七里河区人民法院提起民事诉讼，请求判决新盛投资无权在上述会议上投票和公司上述会议议案未获通过及撤销会议决议等。</p>	<p>0 否</p>	<p>截止本报告披露日，本案无后续进展。</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2018 年 02 月 06 日</p>	<p>详细情况见 2018 年 2 月 6 日刊登在指定媒体上的公司《重大诉讼公告》（公告编号：2018（临）-07）。</p>

<p>六、湖南昱成作为原告，以公司和和公司法定代表人杨世江先生为被告，以新盛投资为第三人，以新盛投资董事长、法定代表人杨世江先生无权代表新盛投资在兰州黄河 2017 年年度股东大会上投票表决为由，向七里河区人民法院提起民事诉讼，请求判决杨世江代表新盛投资在兰州黄河 2017 年年度股东大会上的投票行为无效，判令兰州黄河 2017 年年度股东大会各项议案均未获通过及撤销该次会议决议等。</p>	<p>0 否</p>		<p>截止本报告披露日，本案无后续进展。</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2018 年 07 月 21 日</p>	<p>详细情况见 2018 年 7 月 21 日刊登在指定媒体上的公司《重大诉讼公告》（公告编号：2018（临）-24）。</p>
---	------------	--	--------------------------	-----------------	----------	-------------------------	---

<p>七、公司关联企业黄河集团作为原告，以公司第二大股东湖南昱成及其子公司湖南鑫远为被告，以公司直接控股股东新盛投资和间接控股股东新盛工贸为第三人，向甘肃省高院提起诉讼，请求回购由被告持有的特别债权及新盛投资和新盛工贸的股权。2018年12月25日，甘肃省高级人民法院开庭审理了该案。2019年1月21日黄河集团已收到甘肃省高级人民法院下达的（2017）甘民初181号《民事判决书》，判决驳回其诉讼请求。原告黄河集团因不服甘肃省高院作出的（2017）甘民初181号民事判决，向最高院提起上诉。</p>	<p>0 否</p>		<p>2019年10月14日，黄河集团和新盛工贸分别收到最高院下达的（2019）最高法民终955号《民事判决书》：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。</p>	<p>对公司无影响。 无</p>		<p>2019年10月15日</p>	<p>详细情况见2019年10月15日刊登在指定媒体上的公司《重大诉讼进展公告》（公告编号：2019（临）-37）。</p>
--	------------	--	--	------------------	--	--------------------	--

<p>八、湖南昱成作为原告，以新盛投资法定代表人、董事长及公司法定代表人、董事长、实际控制人杨世江先生越权代表新盛投资在兰州黄河 2018 年度股东大会上投票表决为由，向七里河区人民法院，对公司和杨世江先生提起民事诉讼。公司于 2019 年 5 月 10 日收到兰州市七里河区人民法院送达的湖南昱成《民事起诉状》。</p>	<p>0 否</p>		<p>2019 年 7 月 5 日，公司收到甘肃省兰州市七里河区人民法院（2019）甘 0103 民初 1401 号《民事裁定书》：裁定本案中止诉讼。</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2019 年 07 月 09 日</p>	<p>详细情况见 2019 年 7 月 9 日刊登在指定媒体上的公司《重大诉讼进展公告》（公告编号：2019（临）-21）。</p>
---	------------	--	---	-----------------	----------	-------------------------	--

<p>九、新盛工贸第二大股东湖南昱成以新盛工贸经营期限到期且未成立清算组进行清算为由，向兰州中院提出对新盛工贸进行清算的申请。</p>	<p>0 否</p>	<p>2019 年 12 月 9 日，新盛工贸收到兰州中院（2019）甘 01 清申 1 号传票，传唤新盛工贸于 2019 年 12 月 27 日参加被申请人申请清算听证。2019 年 12 月 31 日，新盛工贸收到兰州中院（2019）甘 01 清申 1 号《民事裁定书》，裁定不予受理湖南昱成提起清算申请。湖南昱成不服，向甘肃省高院提起上诉。2020 年 3 月 5 日，新盛工贸收到甘肃省高院（2020）甘清终 1 号《应诉通知书》，3 月 25 日新盛工贸收到甘肃省高院（2020）甘清终 1 号《民事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原裁定，该裁定为终审裁定。</p>	<p>该上诉案件的诉讼结果具有不确定性，将对新盛工贸的存续造成重大不确定性影响，进而对公司控股股东地位造成重大不确定性影响。</p>	<p>无</p>	<p>2020 年 03 月 26 日</p>	<p>详细情况见 2020 年 3 月 7 日和 3 月 26 日刊登在指定媒体上的公司《关于间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司经营期限到期事项的进展公告》（公告编号：2020（临）-04）和《关于间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司经营期限到期事项的进展公告》（公告编号：2020（临）-07）。</p>
---	------------	--	--	----------	-------------------------	--

<p>十、新盛工贸以湖南昱成否决其延长经营期限的股东会决议违反湖南昱成持股目的合同约定、与设定的义务不符，湖南昱成无权对新盛工贸延长经营期限进行表决为由，向七里河区人民法院提起民事诉讼。</p>	<p>0 否</p>		<p>2019 年 12 月 16 日，新盛工贸收到七里河区人民法院（2019）甘 0103 民初 5222 号《受理案件通知书》。</p>	<p>对公司无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2019 年 12 月 28 日</p>	<p>详细情况见 2019 年 12 月 28 日刊登在指定媒体上的公司《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：2019（临）-47）。</p>
---	------------	--	--	----------------	----------	-------------------------	--

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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

(1) 担保情况

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	2018 年 08 月 16 日	25,000	2019 年 06 月 04 日	11,500	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				11,500
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）				6,300
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）				11,500
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）				6,300
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.25%				
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，报告期内已发生担保责任或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（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

近年来，公司积极履行社会责任，通过制定相关合同条款，充分尊重和维护债权人、职工、供应商、社区等相关利益者的合法权益，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、和谐发展。公司营运车辆全面实施油改气，积极推行“清洁生产”，节能减排，全面改造或新建了污水处理系统，改造了噪声源，所属各生产工厂废水排放、噪声均达到国家标准，环保部门动态监测全部合格。公司按照“现场第一”的管理原则，加强各类职工安全生产教育培训、生产作业现场安全生产管理和职工劳动防护用品规范佩戴的监督检查，努力将安全隐患和影响职工职业健康的隐患消除在源头。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司在本报告期内，除尽力优先安排贫困地区劳动力就业外，暂未开展其他精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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

公司或子公司名称	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	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

兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	废水、CODcr、氨氮	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	废水 ≤3560m ³ /d、 CODcr≤80mg/L、氨氮≤15mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》 (GB19821-2005)	废水： 40.4137 万吨；CODcr： 12.41 吨； 氨氮：0.64 吨	废水 130 万吨/年、 CODcr104 吨/年、氨氮 19.5 吨/年	达标，无超标情况
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	不规律连续排放	2	通过 2 座 15 米高的烟囱达标排空	二氧化硫 ≤50mg/m ³ 、 氮氧化物 ≤150mg/m ³ 、 烟尘 ≤20mg/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	二氧化硫： 0.10 吨；氮氧化物： 5.06 吨；烟 尘：0.65 吨	二氧化硫 2.27 吨/ 年、氮氧化 物 16.11 吨 /年、烟尘 1.05 吨/年	达标，无超标情况
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	废水、CODcr、氨氮	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	废水 ≤2000m ³ /d、 CODcr≤80mg/L、氨氮≤15mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》 (GB19821-2005)	废水： 10.3849 万吨；CODcr： 2.7808 吨； 氨氮： 0.4529 吨。	废水 70 万吨/年、 CODcr47 吨/年、氨氮 7.05 吨/年	达标，无超标情况
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	二氧化硫、氮氧化物、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 ≤40mg/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	二氧化硫： 0.364 吨；氮氧化物： 1.707 吨；烟 尘：0.26 吨。	二氧化硫 1.66 吨/ 年、氮氧化 物 8.94 吨/ 年、烟尘 0.79 吨/年	达标，无超标情况
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	废水、CODcr、氨氮	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	废水 ≤383m ³ /d、 CODcr≤80mg/L、氨氮≤15mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》 (GB19821-2005)	CODcr9.03 吨、氨氮 0.61 吨	CODcr14.5 8 吨/年、氨氮 1.94 吨/年	达标，无超标情况
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	不规律连续排放	1	通过 1 座 15 米高的烟囱达标排空	二氧化硫 ≤50mg/m ³ 、 氮氧化物 ≤200mg/m ³ 、 烟尘 ≤20mg/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	二氧化硫： 0.07 吨；氮氧化物： 4.14 吨；烟 尘：0.32 吨。	二氧化硫 3.41 吨/年、 氮氧化物 13.66 吨/ 年、烟尘 1.37 吨/年	达标，无超标情况

防治污染设施的建设和运行情况

兰州公司在水污染防治方面，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，此外，兰州公司还依据《水污染源在线监测系统验收技术规范（试行）》的要求，在废水总排口安装了北方中奥经贸有限公司提供的CX1000型COD在线自动监测仪和CX1000-4052型氨氮在线自动监测仪，分析方法为紫外（UV）吸收法，并在出口安装了超声波明渠流量计，COD和氨氮自动在线监测设施分别于2011年3月23日和2013年4月3日通过了兰州市环境保护局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）；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。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，2019年污泥处置量865.61吨。2018年12月5日根据兰环监察【2018】24号关于加快氮、磷排污重点行业重点排污单位自动监控工作的通知和兰环监察【2018】33号关于限时安装总磷、总氮在线监控设施的通知，2019年公司高度重视立即安排，目前设备已并网运行并验收备案，运行稳定。

青海公司在水污染防治方面，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。此外，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，2018年10月份，对在在线明渠、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，所有设备运行正常，数据传输有效。按照监管要求，污泥处置执行四联单转运全程追溯，送至指定场所进行无害处置。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年再次投入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，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。

天水公司在水污染治理方面，建有设计能力日处理生产污水2000吨污水处理站，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-N；2007年8月由天水市环境监测站完成了污水处理厂竣工验收监测。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，处理的废水全部按《啤酒工业排放标准》GB19821-2005标准达标排放，达标废水最后排入天水市麦积区东柯河。天水公司依据《水污染源在线监测系统验收技术规范（试行）》要求，与污水处理站建成的同时，在公司污水总排口安装了COD在线自动监测仪和超声波流量计。该工程的设计单位是国家环保总局华南环境科学研究所环境工程研究设计中心，安装单位是河南信阳碧水环保科技有限公司，COD自动在线监测数据按照要求与天水市环保局监测站联网，现该设备运行正常，数据传输有效。此外，天水公司还依据《水污染源在线监测系统验收技术规范（试行）》要求，于2018年7月份，对在在线COD监测仪、超声波明渠流量计、数采仪、监控站房进行了升级改造；在废水总排口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；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钼蓝法吸光度法；总氮分析方法为符合行业标准HJ 636-2012紫外光吸光度法；新增的在线监测仪分别于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，现已完成备案验收，所有设备运行正常，数据传输有效。按照监管要求污水站污泥处置执行四联单转运全程追溯，送至当地指定企业焚烧处置。大气污染防治方面，2016年在各级政府及兄弟单位的大力支持，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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

截日本报告披露日，公司暂无新建项目。

兰州公司：2019年12月17日，兰州黄河嘉酿啤酒有限公司取得国家排污许可证，证书编号:91620100762398326E001R,有效期三年。2019年公司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。

青海公司：2019年12月12日，青海黄河嘉酿啤酒有限公司取得西宁市生态环境局发放的排污许可证，许可证编号：916300007574093424001v,有效期至2022年12月11日。

天水公司：2017年8月，天水黄河嘉酿啤酒有限公司取得《天水市环境保护局关于天水黄河嘉酿啤酒有限公司十万千升啤酒技改扩建项目竣工环境保护验收意见的函》(天环函发[2017]85号)，同意通过验收；2019年12月26日天水黄河嘉酿啤酒有限公司清洁生产通过审核验收（天环函发【2019】96号）；2019年12月27日获得新版《排污许可证》，证书编号：91620000739606768001V,有效期至2022年12月26日。

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（2017版）》，经环保局组织专家评审会进行技术评审、相关专家评审合格后，于2017年12月21日报兰州市七里河区环境保护局进行备案（备案编号620103-2017-007-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（2018版）》，经环保局组织专家评审会进行技术评审、相关专家评审合格后，于2018年12月13日报西宁市环境应急管理中心进行备案（备案编号630121-2018-07）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（2018年版）》，经环保局组织专家评审会进行技术评审、相关专家评审合格后，于2018年6月11日向天水市麦积区环境保护局进行了备案（备案编号620503-2018-005-L）并发布实施。该预案主要内容包括总则、基本情况、组织机构与职责、预防与预警、应急响应、后期处置、应急保障、监督管理及附则和附件等，对预防及应对突发环境污染事件和生态破坏事故的组织领导、处置流程和善后处理等进行了详细规定。

环境自行监测方案

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、总盐，监测频次：PH一次/周，COD、氨氮、SS、BOD、总磷、总氮、总盐每季度一次，监测点位为（废水的）总排放口；2、噪声：检测项目为厂界噪声，检测频次：1次/季度，检测点位主要包括包装酿造车间、制冷站、空压站等7处。3、废气：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。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。

青海公司环境自行监测方案主要内容：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、流量每日监测12次，并将监测数据传输至省监察总队、市监察支队监控中心。

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、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；季度检测项目和频次为废水SS、pH、COD、BOD5、氨氮、总磷、总氮，每季度一次。均为监测点位为（废水的）总排放口；2、噪声：检测项目为厂界噪声，检测频次为一年二次，检测点位主要包

括污水站、空压站、羲皇大道北侧等处。3、废气：检测项目为颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、林格曼黑度，每季度一次。检测点位主要为天然气锅炉烟气排放口。对检测结果，在省、市公示网址进行上报公示。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

兰州公司：

兰州公司董事会于2019年7月21日作出决议，同意兰州公司搬迁建厂，以及兰州公司以投资款的方式代兰州市七里河区政府先行垫付搬迁费用4000万元，用于新厂址所在土地上临时建筑物的拆迁，以尽快完成新厂用地熟化。详细情况请参阅2019年7月23日公司刊登于指定媒体上的《关于控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司董事会决议的提示性公告》（公告编号：2019（临）-25）。

天水公司：

天水公司董事会于2019年7月17日作出决议，同意对天水公司老厂区闲置工业用地申请变性并自主进行商业化开发。2019年7月31日，天水公司收到天水市人民政府办公室《关于天水黄河嘉酿啤酒有限公司申请变更闲置土地使用性质等有关事宜的复函》。2020年1月7日，天水公司召开了第三届董事会第十一次会议，中外双方董事审议了《关于以闲置土地及地上附着物出资设立全资项目开发子公司的议案》，后经外资方丹麦嘉士伯啤酒厂有限公司履行其内部审批程序，2020年3月9日，形成了天水公司《第三届第十一次董事会决议》，与会各方同意《关于以闲置土地及地上附着物出资设立全资项目开发子公司的议案》。有关上述事项的详细情况请参阅2019年7月19日、8月2日和2020年3月10日公司刊登于指定媒体上的《关于控股子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司董事会决议的提示性公告》（公告编号：2019（临）-24）、《关于控股子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司闲置工业用地申请变性并自主开发项目的进展公告》（公告编号：2019（临）-26）和《关于控股子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司闲置工业用地申请变性并自主开发项目的进展公告》（公告编号：2020（临）-05）。

第六节 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%
3、其他内资持股	11,777	0.01%						11,777	0.01%
境内自然人持股	11,777	0.01%						11,777	0.01%
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%
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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	15,972	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,288	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								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州黄河新盛投资有限公司	境内非国有法人	21.50%	39,931,229	无变动。	0	39,931,229		
湖南昱成投资有限公司	境内非国有法人	6.90%	12,822,658	2019 年 2 月 1 日通过深交所大宗交易系统减持 3,680,000 股。	0	12,822,658		
甘肃省工业交通投资公司	国有法人	3.76%	6,978,947	无变动。	0	6,978,947		
宁琛	境内自然人	1.98%	3,680,000	无变动。	0	3,680,000		
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	无变动。	0	3,398,588		

周宇光	境内自然人	1.74%	3,234,811	报告期内变动情况无法确定。	0	3,234,811		
张奕	境内自然人	1.55%	2,887,519	报告期内变动情况无法确定。	0	2,887,519		
邹红梅	境内自然人	1.17%	2,164,482	报告期内变动情况无法确定。	0	2,164,482		
深圳顺合盛国际投资有限公司	境内非国有法人	0.79%	1,468,010	无变动。	0	1,468,010		
陈育民	境外自然人	0.75%	1,395,000	报告期内变动情况无法确定。	0	1,395,000		
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”、“兰州富润房地产开发有限公司”和“深圳顺合盛国际投资有限公司”同受公司实际控制人杨世江先生控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；“张奕”通过其信用证券账户持有公司股票，“邹红梅”所持公司股票中的一部分通过其信用证券账户持有；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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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	12,822,658	人民币普通股	12,822,658					
甘肃省工业交通投资公司	6,978,947	人民币普通股	6,978,947					
宁琛	3,680,000	人民币普通股	3,680,000					
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					
周宇光	3,234,811	人民币普通股	3,234,811					
#张奕	2,887,519	人民币普通股	2,887,519					
#邹红梅	2,164,482	人民币普通股	2,164,482					
深圳顺合盛国际投资有限公司	1,468,010	人民币普通股	1,468,010					

陈育民	1,395,000	人民币普通股	1,395,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中：“兰州黄河新盛投资有限公司”、“兰州富润房地产开发有限公司”和“深圳顺合盛国际投资有限公司”同受公司实际控制人杨世江先生控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；“张奕”通过其信用证券账户持有公司股票，“邹红梅”所持公司股票中的一部分通过其信用证券账户持有；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		

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

湖南昱成于 2019 年 1 月 16 日购回了质押给中银国际证券有限责任公司、用于股票质押式回购交易业务的 16,502,658 股公司股票，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关股份解除质押登记手续，具体情况详见 2019 年 1 月 19 日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东股份解除质押的公告》（公告编号：2019（临）-02）。

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	杨世江	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），企业策划等业务。
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。			

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
杨世江	本人	中国	否
主要职业及职务	兰州黄河企业股份有限公司董事长、法定代表人，兰州黄河新盛投资有限公司董事长、法定代表人，甘肃新盛工贸有限公司董事长、法定代表人。		

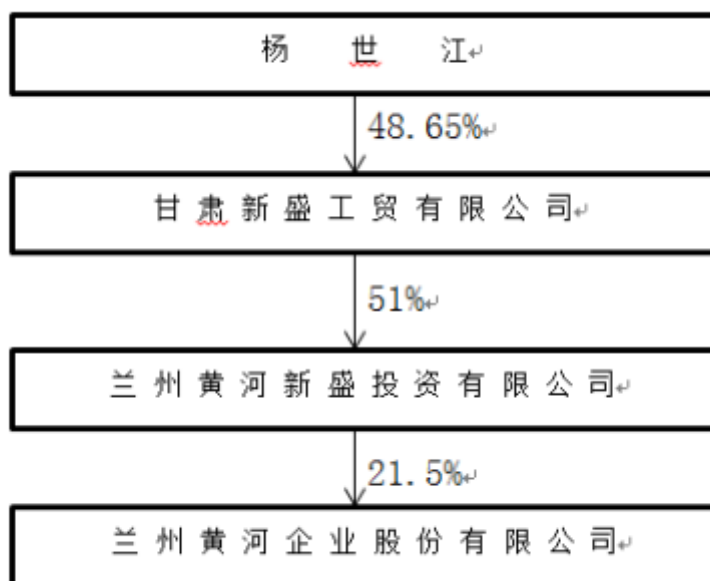
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。
----------------------	----

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
杨世江	董事长	现任	男	54	2001年11月12日	2020年12月29日	15,703	0	0	0	15,703
牛东继	董事、总裁	现任	男	61	2002年04月16日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
魏福新	董事、副总裁、董事会秘书	现任	男	59	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
徐敬瑜	董事	现任	男	61	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
杨智杰	董事	现任	男	31	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
王冬	董事	现任	男	45	2019年02月26日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
谢健龙	董事	离任	男	47	2017年12月30日	2019年01月30日	0	0	0	0	0
王重胜	独立董事	现任	男	59	2014年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
李培根	独立董事	现任	男	57	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
贾洪文	独立董事	现任	男	49	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0

齐金忠	监事	现任	男	50	2019年 04月23 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
钱梅花	监事会主席	任免	女	48	2005年 12月30 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
杨泽富	监事	现任	男	47	2005年 12月30 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
黄忠	监事	现任	男	57	2017年 12月30 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
赵桂蓉	监事	现任	女	53	2017年 12月30 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
毛宏	行政总监	任免	男	52	2019年 04月23 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
高连山	财务总监	现任	男	49	2019年 08月09 日	2020年 12月29 日	0	0	0	0	0
金丽冰	副总裁	离任	女	56	2005年 12月30 日	2019年 04月12 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	15,703	0	0	0	15,703

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢健龙	董事	离任	2019年01月30日	因工作变动原因，无法正常履行职责，辞去公司第十届董事会董事职务。
毛宏	监事会主席	任免	2019年04月23日	因工作变动原因，辞去公司第十届监事会主席、职工代表监事职务；2019年4月23日公司召开第十届董事会第七次会议，同意聘任毛宏先生担任公司行政总监。
金丽冰	高级副总裁、人力资源总监	解聘	2019年04月12日	因达到法定退休年龄，辞去公司高级副总裁、人力资源总监职务。

徐敬瑜	高级副总裁、财务总监	解聘	2019年08月06日	因达到法定退休年龄，辞去公司高级副总裁、财务总监职务，仍继续担任公司第十届董事会董事，此外不再担任公司其它任何职务。
-----	------------	----	-------------	--

三、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

公司董事：

杨世江：男，汉族，1966年出生，中共党员，经济师。曾任兰州黄河进口汽车修理有限公司总经理，兰州黄河企业集团公司副总经理、总经理、法定代表人，兰州黄河企业股份有限公司总经理等职务，曾获“全国轻工行业劳动模范”、“全国优秀乡镇企业家”等社会荣誉。现任兰州黄河企业股份有限公司法定代表人、党委书记、董事长，公司控股股东兰州黄河新盛投资有限公司法定代表人、董事长，新盛投资控股股东甘肃新盛工贸有限公司法定代表人、董事长。

牛东继：男，汉族，1959年出生，中共党员，会计师，曾任兰州拖拉机配件厂财务负责人，兰州黄河啤酒厂财务科科长，兰州黄河企业集团公司财计部部长，兰州黄河企业集团公司副总经理兼总会计师。现任兰州黄河企业股份有限公司董事、总裁，兰州黄河新盛投资有限公司董事。

魏福新：男，汉族，1961年出生，中共党员，大学本科学历。曾任甘肃省酒泉地区行政公署秘书、科长，甘肃省农委科员，甘肃省扶贫开发总公司办公室主任，兰州黄河企业集团公司办公室主任。现任兰州黄河企业股份有限公司董事会秘书，高级副总裁。

徐敬瑜：男，汉族，1959年出生，大专学历，会计师。曾任兰州黄河进口汽车修理有限公司财务科长，兰州黄河企业集团公司财计部项目财务科长，兰州黄河企业集团公司财务部长、兰州黄河企业股份有限公司财务部长。现任兰州黄河企业股份有限公司财务总监、高级副总裁。

王冬，男，1975年，中共党员，大专学历，助理工程师。曾在水市信托投资公司、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公司子公司兰州中林宾馆有限责任公司经理

杨智杰：男，汉族，1989年出生，澳大利亚拉筹伯大学国际贸易专业毕业，学士学位，曾任公司总裁助理、“黄河啤酒集团”副总经理。现任公司总裁助理、“黄河啤酒集团”总经理。

公司独立董事：

王重胜：男，汉族，1961年出生，中共党员，大专学历，经济师。1979年11月参加工作，在中国人民银行兰州市支行任职，此后历任中国农业银行七里河办事处会计、信贷科长、办事处副主任，中国农业银行兰州分行农业信贷部主任，甘肃西部欢乐园有限公司副总经理，公司第九届董事会独立董事。

李培根：男，汉族，1963年出生，本科学历。历任兰州财经大学讲师、副教授、教授，兰州财经大学财务处副处长，兰州财经大学会计学院副院长、院长。现任兰州财经大学长青学院董事长、院长。

贾洪文：男，汉族，1971年出生，中国民主建国会会员，硕士研究生学历，现任兰州大学经济学院副教授，硕士生导师，目前主要从事金融、人口和区域经济发展等问题研究，兼任《西北人口》杂志社常务副主编，甘肃省人口学会理事。曾兼任甘肃证券有限责任公司投资银行部项目经理，甘肃莫高实业发展股份有限公司董事会秘书。

公司监事：

钱梅花：女，汉族，1972年出生，大专学历，毕业于陕西省对外贸易学校国际贸易专业、西北师范大学英语专科。曾任甘肃省土畜产品进出口公司职员，兰州黄河企业集团公司进出口部业务主管。现任兰州黄河企业股份有限公司董事长办公室主任、监事会主席。

黄忠：男，汉族，1963年出生，大专学历，中级会计师。曾任兰州黄河企业集团公司财务部会计、综合科科长、财务部部长等职。现任兰州黄河企业股份有限公司审计部部长。

杨泽富：男，汉族，1973年出生，中共党员，本科学历，会计师、投资项目分析师，毕业于兰州商学院会计学专业。曾任兰州黄河啤酒有限公司会计，兰州黄河企业股份有限公司财务部副部长，现任兰州黄河新盛投资有限公司会计。

赵桂蓉：女，1967年出生，中共党员，大学学历，审计师。曾在甘肃省人民政府驻京办事处工作，1992年5月以来，在甘肃省工业交通投资公司财务部工作，现任甘肃省工业交通投资公司财务资金部主任。

齐金忠，男，1970年出生，汉族，大学学历，中共党员，曾任兰州黄河企业集团公司项目部业务主管，兰州黄河啤酒有限公司进出口部副经理、鲜啤部副经理，兰州黄河企业股份有限公司发展规划部副部长。现任公司总裁助理兼发展规划部部长。

公司高级管理人员：

牛东继：男，汉族，1959年出生，中共党员，会计师，曾任兰州拖拉机配件厂财务负责人，兰州黄河啤酒厂财务科科长，兰州黄河企业集团公司财计部部长，兰州黄河企业集团公司副总经理兼总会计师。现任兰州黄河企业股份有限公司董事、总裁，兰州黄河新盛投资有限公司董事。

魏福新：男，汉族，1961年出生，中共党员，大学本科学历。曾任甘肃省酒泉地区行政公署秘书、科长，甘肃省农委科员，甘肃省扶贫开发总公司办公室主任，兰州黄河企业集团公司办公室主任。现任兰州黄河企业股份有限公司董事会秘书，高级副总裁。

毛宏，男，1968年出生，汉族，大学学历，中共党员，曾任甘肃皇台集团有限公司宣传科长、企业管理部部长、办公室副主任、主任、体改办主任，甘肃皇台酒业股份有限公司副总经理、董事会秘书，兰州黄河企业股份有限公司第九届、第十届监事会主席等职。现任公司行政总监。

高连山，男，汉族，1971年出生，大专学历，高级会计师。曾任兰州黄河企业集团公司财务部会计，兰州黄河企业股份有限公司审计部审计员、财务部会计、财务部副部长等职。现任公司财务总监。

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
杨世江	兰州黄河新盛投资有限公司	董事长	2006年03月01日		否
牛东继	兰州黄河新盛投资有限公司	董事	2006年03月01日		否
赵桂蓉	甘肃省工业交通投资公司	财务资金部主任	1992年05月01日		是
王冬	甘肃省工业交通投资公司	经理	1998年06月16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
李培根	兰州财经大学长青学院	董事长、院长	2015年05月01日		是
贾洪文	兰州大学经济学院	副教授	1997年06月01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

1、公司董事长杨世江先生于2017年1月5日因违反承诺减持所持有的公司股票受到深交所公开谴责处分。

2、公司董事长杨世江先生，因其控制的新盛投资和富润地产在公司2017年半年度报告披露敏感期内买入公司股票，而违反深交所《股票上市规则（2014年修订）》相关规定，于2017年12月13日受到深交所通报批评处分，有关情况详见深交所官网<http://www.szse.cn>（信息披露→上市公司信息→处罚与处分记录）。

3、公司于2018年3月12日收到深交所下发的《关于对兰州黄河企业股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上[2018]112号），公司和公司董事长杨世江先生、董事牛东继先生、独立董事王重胜先生以及时任董事杨世铨先生、时任独立董事周一虹、张新民先生受到深交所通报批评处分，详细情况见2018年3月13日刊登于指定媒体上的公司《关于收到深圳证券交易所<关于对公司及相关当事人给予通报批评处分的决定>的公告》，公告编号：2018（临）—10。

4、公司于2018年5月2日收到中国证监会甘肃监管局对公司下发的《关于对兰州黄河企业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2018]1号）的行政监管措施决定书和《关于对兰州黄河企业股份有限公司董事长、总裁、董事会秘书等3人采取出具警示函措施的决定》（[2018]2号）的行政监管措施决定书，以及《甘肃证监局关于杨世江敏感期买卖股票的监管函》（甘证监函字[2018]162号），公司、公司实际控制人、公司总裁和董秘分别受到被出具警示函、监管函的行政监管处罚。详细情况见2018年5月4日刊登于指定媒体上的公司《关于收到行政监管措施决定书的公告》，公告编号：2018（临）—18。

四、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

董事会薪酬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）；副总裁：每年22万元（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，其津贴按期实际任期计算发放。

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	职务	性别	年龄	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
杨世江	董事长	男	54	现任	45.9	是
牛东继	董事、总裁	男	61	现任	33.6	否
魏福新	董事、副总裁、董事会秘书	男	59	现任	29.5	否
徐敬瑜	董事	男	61	现任	23	否
杨智杰	董事	男	32	现任	5	是
谢健龙	董事	男	47	离任	0	否
王冬	董事	男	45	现任	4.2	否
王重胜	独立董事	男	59	现任	6	否
李培根	独立董事	男	57	现任	6	否
贾洪文	独立董事	男	49	现任	6	否

钱梅花	监事会主席	女		48	任免	22.3	否
赵桂蓉	监事	女		53	现任	5	否
杨泽富	监事	男		47	现任	5	是
黄忠	监事	男		57	现任	22.1	否
齐金忠	监事	男		50	现任	19.6	否
毛宏	行政总监	男		51	任免	18.9	否
高连山	财务总监	男		49	现任	14	否
金丽冰	副总裁、人力资源总监	女		56	离任	16	否
合计	--	--	--	--	--	282.1	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	34
主要子公司在职员工的数量（人）	1,356
在职员工的数量合计（人）	1,390
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,390
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	195
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	657
销售人员	480
技术人员	89
财务人员	60
行政人员	104
合计	1,390
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	4
本科	145
大专	271
其他	970

合计	1,390
----	-------

2、薪酬政策

公司按照《劳动法》和国家及地方有关法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，以“以效益为中心，量入为出、预算调控”作为薪酬总额控制原则，全员实行岗位工资加绩效工资薪酬政策，使薪酬总额与企业实际经营情况挂钩并进行动态浮动管理，员工能够通过多种渠道获得薪酬增长，而不仅限于通过岗位晋升，从而提高员工的满意度和工作积极性，促进企业可持续发展。

3、培训计划

报告期内，公司培训工作结合各项业务发展与组织管理能力提升的需要，全面覆盖、全员参与、重点提高，不断丰富培训内容、拓展培训形式、优化培训流程、明确培训目的、提高培训效果，推动了公司学习型组织的建立。

1、对于新进员工，在一个培训周期内对他们进行新进员工入司培训，培训内容包括公司简介、企业文化、公司规章制度、员工日常行为规范、6S与品质意识及安全教育培训等，让新进员工能快速融入公司环境。

2、为提高员工的职业意识与职业素养，提升其主动积极的工作态度和团队合作与沟通的能力，主要通过采取日常分段培训和大修停产集中培训等内部培训方式，着重对安全生产、质量意识、工艺流程和职业卫生健康等内容展开培种，增强员工队伍的业务能力、敬业精神和安全生产观念。

3、针对公司管理人员的管理水平、领导能力等问题开展中高层管理人员管理技能提升培训，以外训带动内训，培训内容以通用管理理论和安全生产警示为主，培训目的以提高管理技能水平和建立安全生产底线思维为主，培训方式以外部培训和互动交流为主，以不断提升中高层管理人员的管理能力与领导水平。

4、充分利用与整合外部培训资源，公司人力资源部及其他业务部门，联系与各自业务有关的外部培训和咨询机构，积极派员参加外部机构提供具有针对性、实用性的培训课程，并要求参训人员在公司内部进行分享，扩大培训的效果。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	836,234.25
劳务外包支付的报酬总额（元）	13,686,101.26

第十节公司治理

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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，加强信息披露工作，努力提高公司信息披露质量。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的规范性文件不存在差异。

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

2、关于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。控股股东通过股东大会行使其出资人的权利，没有超越权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生董事。报告期内公司第十届董事会由9名董事组成，其中3名独立董事，董事会成员为：杨世江、牛东继、魏福新、徐敬瑜、王冬、杨智杰、王重胜、李培根、贾洪文，其中王重胜、李培根、贾洪文为独立董事。公司董事会根据各位董事的知识构成和业务领域，分别组成了公司董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，以期对公司战略规划制订、内控体系建立和完善、风险管理、子公司管理、跨区域经营和技术创新以及公司的重大决策提出建设性的专业意见和建议。报告期内，公司董事都能够自觉遵守法律法规、《公司章程》以及公司《董事会议事规则》的规定，认真履行忠实、勤勉义务，维护公司和全体股东的利益，独立董事能够独立、客观地维护中、小股东权益，在董事会进行决策时有效发挥制衡作用。

4、关于监事与监事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生监事，公司监事会由5名监事组成，其中职工代表监事3名，监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事都能够自觉遵守法律法规和《公司章程》以及公司《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，遵循程序，列席（参加）全部现场董事会会议等公司重要会议和活动，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案，维护公司和全体股东利益，并就报告期内公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易的公平性等事项的合法合规性进行日常监督检查。

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

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

（1）严格按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者能够公平、及时、准确、完整的获取公司信息。

（2）加强内幕信息管理，认真做好内幕信息知情人登记工作，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规和《公司章程》、《信息披露管理办法》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《兰州黄河企业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，经2011年12月8日召开的公司第七届董事会第十八次会议审议通过并执行。

7、公司制度建设方面：为贯彻执行财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，建立健全公司内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力；结合公司实际情况，我公司制定了《兰州黄河企业股份有限公司内部控制实施工作方案》。公司内部控制规范体系建设工作于2012年3月15日正式展开。2012年度完成股份公司总部和啤酒、

麦芽两项主营业务内控体系的流程梳理、文件制度的补缺和初步修订等内控手册编制的基础性工作。2013年度，公司按照内部控制体系建设规划，完成了内部控制手册初稿，公司咨询顾问通过风险控制分析，汇总了控制缺失、制度缺失，形成了缺失报告，公司根据缺失报告，多次修改制度和控制措施，并按照改进后的制度编制了内部控制手册。在以前年度工作的基础上，我们在报告期内，对各子公司内控体系进行了进一步修改完善，并按照“扎实推进、稳步实施、不断总结、注重效果”的原则，采取多种行之有效的措施，继续推进实施内部控制规范，进一步加强对员工的宣传和培训，深入普及内控的理念、方法和技术，使各级员工熟悉各自岗位职责，了解业务风险，熟练掌握业务操作流程，营造良好的内控实施氛围，取得了很好的效果。

8、关于投资者关系：按照《投资者关系管理制度》的要求，公司继续加强投资者关系管理工作：

（1）通过电话、电子邮件等方式接待来访者，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复，加强投资者关系管理；

（2）通过公司网站，使广大投资者了解公司治理情况、信息披露情况和生产经营情况等；

（3）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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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。控股股东通过股东大会行使其出资人的权利，没有超越权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况。

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	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	35.45%	2019 年 02 月 26 日	2019 年 02 月 27 日	详见 2019 年 2 月 27 日披露于指定媒体上的《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019（临）-12）。
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.54%	2019 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 21 日	详见 2019 年 12 月 21 日披露于指定媒体上的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019（临）-49）

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
王重胜	5	4	1	0	0	否	2
李培根	5	3	1	1	0	否	2
贾洪文	5	4	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出重大建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2019年1月29日，公司第十届董事会提名委员会第一次会议以通讯方式召开，审议了公司股东甘肃省工业交通投资公司推荐王冬先生替代其前期委派的谢健龙先生担任公司非独立董事的议案，同意甘肃省工业交通投资公司推荐王冬先生为公司第十届董事会非独立董事候选人，并提交公司董事会十届六次会议审议。

2019年1月29日，公司第十届董事会审计委员会召开第二次会议，听取和讨论了瑞华会计师事务所关于2018年度财务报告及内部控制审计工作的情况，对审计结果无异议。

2019年10月28日，公司第十届董事会审计委员会召开第三次会议，审议了公司关于变更会计师事务所的议案，同意将公司2019年度财务报告和内部控制审计机构由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙），并提交公司董事会十届九次会议审议。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高管人员实行薪酬与业绩挂钩的考核办法，按月考核，报告期内高管人员实际得到的薪酬为标准薪酬的80%。公司对高管人员实行年终述职考评制度，经民主评议，综合评定高管人员的德、能、勤、绩，并将考评结果装入档案，作为任职、奖励、加薪的依据，考评工作由公司考评委员会负责实施。根据考评结果，执行高管人员能上能下、能进能出的管理制度，保证管理层富有活力。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月15日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见2020年4月15日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的公司《2019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

<p>定性标准</p>	<p>具有以下特征的缺陷，可认定为重大缺陷： 1) 识别出公司高级管理层中的任何程度的舞弊行为（包括：财务报告舞弊、资产不当使用、不实收入、费用及负债、资产的不当取得、高层舞弊等）。2) 对已签发的财务报告进行重报以反映对错报的更正。3) 注册会计师发现的、最初未被公司财务报告内部控制识别的当期财务报告中的重大错误。4) 审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。在定性方面认定重要缺陷时，主要考虑以下方面： 1) 控制环境无效；2) 公司内部审计职能无效；3) 对于是否根据会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；4) 对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制；5) 反舞弊程序和控制；6) 对于期末财务报告过程的控制。一般缺陷的认定标准：在定性考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与财务报告内部控制缺陷评价的定性标准相同。可认定公司非财务报告内部控制可能存在重大缺陷的情形：1) 识别出公司高级管理层中的任何程度的舞弊行为（包括：财务报告舞弊、资产不当使用、不实收入、费用及负债、资产的不当取得、高层舞弊等）。2) 对已签发的财务报告进行重报以反映对错报的更正。3) 注册会计师发现的、最初未被公司财务报告内部控制识别的当期财务报告中的重大错误。4) 审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。可认定公司非财务报告内部控制可能存在重要缺陷的情形：1) 控制环境无效；2) 公司内部审计职能无效；3) 对于是否根据会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；4) 对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制；5) 反舞弊程序和控制；6) 对于期末财务报告过程的控制。在定性考虑后，出现不属于可认定为非财务报告内部控制存在重大缺陷或重要缺陷的，可认定为构成非财务报告内部控制一般缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，直接认定为重大缺陷。影响水平低于当年股份公司合并报表净资产的 5%、经过定性因素分析，也可认定为重大缺陷。影响水平未达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，但达到或者超过 1%的，直接认定为重要缺陷。影响水平低于 1%的，经过定性因素分析，也可认定为重要缺陷。在定量考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。</p>	<p>影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，直接认定为重大缺陷。影响水平低于当年股份公司合并报表净资产的 5%、经过定性因素分析，也可认定为重大缺陷。影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，但达到或者超过 1%的，直接认定为重要缺陷。影响水平低于 1%的，经过定性因素分析，也可认定为重要缺陷。在定量考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，并根据具体情况确定。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

十、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	
兰州黄河企业股份有限公司全体股东：我们认为，兰州黄河企业股份有限公司于 2019 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	2020 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2020 年 4 月 15 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内部控制审计报告》（大华内字【2020】000086 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

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 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	2020 年 04 月 13 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字【2020】004892 号
注册会计师姓名	惠全红 温亭水

审计报告正文

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如附注四、(二十七)收入所述,兰州黄河公司的收入主要来源于自制啤酒、饮料及麦芽的销售,按照协议合同约定,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后确认收入。

由于收入是兰州黄河公司的关键业绩指标,收入确认可能存在真实性和完整性风险,因此我们将兰州黄河公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中,我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 我们了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 了解兰州黄河公司收入确认政策,选取样本检查销售协议或合同的相关条款,并分析评价兰州黄河公司实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求,复核相关会计政策是否得到一贯的运用。
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售协议或合同及出库单、承运单、客户验收单,检查收入确认是否符合公司的会计政策。
- (4) 对营业收入实施分析程序,分析收入的合理性。

(5) 结合客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款、预收款项、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。

基于已执行的审计工作，我们认为，兰州黄河公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。

(二) 交易性金融资产的确认和计量

1、事项描述

如附注六、注释3交易性金融资产所述，截止2019年12月31日，兰州黄河公司交易性金融资产金额为140,062,603.46元，占合并资产总额的比例为10.21%，其对于合并财务报表而言是重要的，因此我们将交易性金融资产确认及计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评价了公司与交易性金融资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 通过向管理层询问，了解兰州黄河公司管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，判断其分类是否准确。

(3) 我们对兰州黄河公司持有的金融资产向证券公司进行函证，同时从中国证券登记结算有限责任公司查询了兰州黄河公司持有金融资产的信息，并与兰州黄河公司记录进行核对。

(4) 我们从公开市场获取了资产负债表日金融资产的交易价格，并重新计算了交易性金融资产的价值。

(5) 我们从证券公司获得股票明细对账单，测试金融资产投资成本及公允价值变动结转是否符合公司会计政策规定。

基于已执行的审计工作，我们认为，兰州黄河公司交易性金融资产确认和计量符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

兰州黄河公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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，兰州黄河公司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告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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：惠全红
（项目合伙人）

中国注册会计师：温亭水

二〇二〇年四月十三日

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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	590,565,169.09	579,085,430.38
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产	140,062,603.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		178,762,209.94
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,297,012.49	25,970,160.19
应收款项融资		
预付款项	4,053,640.49	4,425,658.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,589,761.48	3,074,552.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	221,424,283.80	220,647,368.78
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	74,731,303.45	18,437,087.26
流动资产合计	1,062,723,774.26	1,030,402,467.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,603,475.25	10,148,249.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,993,756.84	
固定资产	207,397,794.90	238,445,908.91
在建工程	1,550,109.83	1,180,367.68

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	59,816,877.53	63,446,974.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,857,254.37	33,804,508.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	309,232,764.56	347,039,504.77
资产总计	1,371,956,538.82	1,377,441,972.12
流动负债：		
短期借款	93,000,000.00	95,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	393,105.66	18,275,007.83
应付账款	63,464,589.44	44,622,409.83
预收款项	6,636,068.06	12,504,784.08
合同负债		
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	10,029,287.92	10,997,999.39
应交税费	6,865,453.93	9,026,625.40
其他应付款	95,829,575.61	93,090,096.36
其中：应付利息	304,886.50	304,886.50
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		
流动负债合计	276,218,080.62	283,516,922.89
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	3,720,133.33	4,459,123.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,720,133.33	4,459,123.33
负债合计	279,938,213.95	287,976,046.22
所有者权益：		
股本	185,766,000.00	185,766,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,662,417.13	192,662,417.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,124,911.40	24,124,911.40
一般风险准备		
未分配利润	278,704,375.55	263,072,081.16
归属于母公司所有者权益合计	681,257,704.08	665,625,409.69
少数股东权益	410,760,620.79	423,840,516.21
所有者权益合计	1,092,018,324.87	1,089,465,925.90

负债和所有者权益总计	1,371,956,538.82	1,377,441,972.12
------------	------------------	------------------

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：高连山

会计机构负责人：高连山

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,820,243.22	1,062,428.02
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
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	56,808,508.49	58,426,544.99
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
存货		
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	61,745,672.74	62,605,894.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	355,192,377.43	354,737,151.67
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	676,962.56	815,993.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,452,360.36	14,111,736.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	368,321,700.35	369,664,882.04
资产总计	430,067,373.09	432,270,776.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
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	67,358.10	67,358.10
应交税费	27,169.65	25,284.54
其他应付款	17,153,575.27	17,375,320.55
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	17,248,103.02	17,467,963.19
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	17,248,103.02	17,467,963.19
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	538,460.48	2,522,003.30
所有者权益合计	412,819,270.07	414,802,812.89
负债和所有者权益总计	430,067,373.09	432,270,776.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	455,471,710.12	508,598,280.71
其中：营业收入	455,471,710.12	508,598,280.71
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	467,636,844.44	497,278,942.32
其中：营业成本	337,503,725.41	350,494,101.04
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	34,884,364.94	44,133,849.40
销售费用	77,674,838.68	79,340,525.04
管理费用	36,290,856.82	38,574,772.55
研发费用	2,948,637.63	2,556,793.84
财务费用	-21,665,579.04	-17,821,099.55
其中：利息费用	4,279,693.76	3,650,912.60
利息收入	26,120,742.38	21,699,238.71
加：其他收益	1,103,263.77	2,788,613.32
投资收益（损失以“-”号填 列）	-30,328,443.24	-765,953.74
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	1,425,723.15	1,080,663.93
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）	61,917,609.11	-88,747,379.52
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	2,727,352.64	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-9,786,756.72	-550,343.72
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	302.70	103,639.97

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,468,193.94	-75,852,085.30
加：营业外收入	49,691.36	206,922.24
减：营业外支出	1,163,461.38	1,466,918.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,354,423.92	-77,112,081.78
减：所得税费用	9,802,024.95	-11,394,309.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,552,398.97	-65,717,772.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,552,398.97	-65,717,772.37
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.归属于母公司所有者的净利润	15,632,294.39	-67,550,377.71
2.少数股东损益	-13,079,895.42	1,832,605.34
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	2,552,398.97	-65,717,772.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,632,294.39	-67,550,377.71
归属于少数股东的综合收益总额	-13,079,895.42	1,832,605.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0842	-0.3636
（二）稀释每股收益	0.0842	-0.3636

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

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：高连山

会计机构负责人：高连山

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	385,804.01	775,123.25
销售费用		
管理费用	6,348,575.15	5,304,722.76
研发费用		
财务费用	-6,017.85	-25,433.08
其中：利息费用		
利息收入	6,717.85	26,565.71
加：其他收益		

投资收益（损失以“－”号填列）	1,425,723.15	1,080,663.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,425,723.15	1,080,663.93
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）	3,072,784.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,030,236.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,983,542.82	-3,697,201.35
加：营业外收入		342.35
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,983,542.82	-3,696,859.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,983,542.82	-3,696,859.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,983,542.82	-3,696,859.00
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-1,983,542.82	-3,696,859.00
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	2019 年度	2018 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	525,071,287.08	598,617,863.26
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		
收到其他与经营活动有关的现金	7,819,592.07	26,095,197.04
经营活动现金流入小计	532,890,879.15	624,713,060.30
购买商品、接受劳务支付的现金	340,115,572.53	351,406,767.85
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	87,726,523.51	95,108,212.27
支付的各项税费	60,509,992.58	83,812,342.51
支付其他与经营活动有关的现金	58,863,989.71	63,384,386.19
经营活动现金流出小计	547,216,078.33	593,711,708.82
经营活动产生的现金流量净额	-14,325,199.18	31,001,351.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,930,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,643,009.74	5,154,437.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,573,009.74	5,169,637.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,670,961.41	4,797,611.75
投资支付的现金	25,544,716.68	513,206,431.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,215,678.09	518,004,042.75
投资活动产生的现金流量净额	16,357,331.65	-512,834,405.37
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	145,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,881,902.17	2,384,912.39
筹资活动现金流入小计	162,881,902.17	112,384,912.39
偿还债务支付的现金	147,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,279,693.76	3,650,912.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,179,870.63
筹资活动现金流出小计	151,279,693.76	111,830,783.23
筹资活动产生的现金流量净额	11,602,208.41	554,129.16
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	13,634,340.88	-481,278,924.73
加：期初现金及现金等价物余额	70,012,722.55	551,291,647.28
六、期末现金及现金等价物余额	83,647,063.43	70,012,722.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	6,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,697,538.85	8,169,324.26
经营活动现金流入小计	6,697,538.85	14,169,324.26

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	4,710,583.77	3,024,821.84
支付的各项税费	474,375.44	1,083,694.68
支付其他与经营活动有关的现金	1,692,477.83	18,072,835.61
经营活动现金流出小计	6,877,437.04	22,181,352.13
经营活动产生的现金流量净额	-179,898.19	-8,012,027.87
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	970,497.39	915,199.86
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	970,497.39	915,199.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,784.00	12,460.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,784.00	12,460.00
投资活动产生的现金流量净额	937,713.39	902,739.86
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		

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	757,815.20	-7,109,288.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,062,428.02	8,171,716.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,820,243.22	1,062,428.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	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		263,072,081.16		665,625,409.69	423,840,516.21	1,089,465,925.90	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		263,072,081.16		665,625,409.69	423,840,516.21	1,089,465,925.90	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										15,632,294.39		15,632,294.39	-13,079,895.42	2,552,398.97		
(一)综合收益总额										15,632,294.39		15,632,294.39	-13,079,895.42	2,552,398.97		
(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				192,662,417.13				24,124,911.40		278,704,375.55		681,257,704.08	410,760,620.79	1,092,018,324.87
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		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		330,622,458.87		733,175,787.40	422,007,910.87	1,155,183,698.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		330,622,458.87		733,175,787.40	422,007,910.87	1,155,183,698.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-67,550,377.71		-67,550,377.71	1,832,605.34	-65,717,772.37
（一）综合收益总额											-67,550,377.71		-67,550,377.71	1,832,605.34	-65,717,772.37
（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	185,766.00			192,662,417.13			24,124,911.40		263,072,081.16		665,625,409.69	423,840,516.21	1,089,465,925.90	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	2,522,003.30		414,802,812.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	2,522,003.30		414,802,812.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,983,542.82		-1,983,542.82
（一）综合收益总额										-1,983,542.82		-1,983,542.82
（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	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	538,460.48		412,819,270.07

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	6,218,862.30		418,499,671.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	6,218,862.30		418,499,671.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-3,696,859.00		-3,696,859.00
(一)综合收益总额										-3,696,859.00		-3,696,859.00
(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	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	2,522,003.30		414,802,812.89

三、公司基本情况

1. 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。

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

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

公司统一社会信用代码：916200002243453154；法定代表人：杨世江；公司住所：甘肃省兰州市七里河区郑家庄108号；现总部位于甘肃省兰州市庆阳路219号金运大厦22层，；公司营业期限：1996年12月31日至2045年12月31日。

1. 公司业务性质和主要经营活动

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、其他食品的批发零售；技术咨询；农业技术开发及推广、农产品的深加工及利用，高效模式化农作栽培（不含种子），养殖、秸秆氮化养牛（不含种畜禽）；高新技术的开发、服务及转化；资产租赁（非融资性）。主要经营活动：目前主要从事啤酒、麦芽的生产销售以及科技项目、证券投资活动。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2020年4月13日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
兰州黄河高效农业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
兰州黄河投资担保有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	控股子公司	二级	73.33	73.33
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	二级	33.33	50.00
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	二级	50.00	60.00
酒泉西部啤酒有限公司	控股子公司	二级	50.00	60.00
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	二级	50.00	60.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.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。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照

统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3)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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1)分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、其他流动资产等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续

期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2)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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3)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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4)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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1)嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2)在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权

益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1)能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2)其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2)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金融负债。

3)不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2)该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1)未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3)如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5)本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2)已发生信用减值的金融资产

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)债权人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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1)对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2)对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4)减记金融资产

当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的，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。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1)本公司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；
- (2)本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑票据	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期计量坏账准备
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期

		预计信用损失率，计算预期信用损失
--	--	------------------

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	不计提坏账准备
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合二，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	30.00
2-3年	60.00
3-4年	95.00
4年以上	100.00

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	不计提坏账准备
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用五五摊销法。
- (3) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

15、其他债权投资

本公司对其他债权投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四 / （十）6. 金融工具减值。

16、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

17、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资

成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用权证记载可使用年限		
房屋建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

19、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。

(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	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10-20	10.00	4.50-9.00
电子设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

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.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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

22、生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产为生产性生物资产。

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.生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。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。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3.生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在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确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在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。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本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，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
经济林	10	10.00	9.00
产畜	10	10.00	9.00

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4.生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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。

1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证记载尚可使用年限	土地证记载的使用期间
专利权	5	预计可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

27、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公

允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 收入确认的具体方法

本公司生产啤酒、饮料产品并销售给各地客户。按照协议约定，啤酒、饮料产品由客户自行提货或由承运商运至约定地点。需承运商运输的，运输途中的毁损等由承运商承担，承运商定期与本公司结算。因此，本公司于客户完成提货后或客户收到承运商运输的货物后，确认收入。

本公司生产麦芽并销售给各地客户。按照协议约定，麦芽产品由客户自行提货或由承运商运至约定地点，并经过客户验收合格后，确认收入。

28、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行财政部通知导致的会计政策变更	财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。	本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	2019 年 1 月 30 日，公司第十届董事会第六次会议、第十届监事会第六次会议审议通过了公司《关于会计政策变更的议案》，同意此次会计政策变更事项	
---	--	--

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		25,970,160.19	25,970,160.19	
应收票据及应收账款	25,970,160.19	-25,970,160.19		
应付票据		18,275,007.83	18,275,007.83	
应付账款		44,622,409.83	44,622,409.83	
应付票据及应付账款	62,897,417.66	-62,897,417.66		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	579,085,430.38	579,085,430.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		193,692,209.94	193,692,209.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	178,762,209.94		-178,762,209.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,970,160.19	25,970,160.19	
应收款项融资			
预付款项	4,425,658.47	4,425,658.47	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	3,074,552.33	3,074,552.33	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	220,647,368.78	220,647,368.78	
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	18,437,087.26	3,507,087.26	-14,930,000.00
流动资产合计	1,030,402,467.35	1,030,402,467.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,148,249.49	10,148,249.49	
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	238,445,908.91	238,445,908.91	
在建工程	1,180,367.68	1,180,367.68	
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	63,446,974.07	63,446,974.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	33,804,508.78	33,804,508.78	
其他非流动资产			

非流动资产合计	347,039,504.77	347,039,504.77	
资产总计	1,377,441,972.12	1,377,441,972.12	
流动负债：			
短期借款	95,000,000.00	95,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,275,007.83	18,275,007.83	
应付账款	44,622,409.83	44,622,409.83	
预收款项	12,504,784.08	12,504,784.08	
合同负债			
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	10,997,999.39	10,997,999.39	
应交税费	9,026,625.40	9,026,625.40	
其他应付款	93,090,096.36	93,090,096.36	
其中：应付利息	304,886.50	304,886.50	
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			
流动负债合计	283,516,922.89	283,516,922.89	
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	4,459,123.33	4,459,123.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,459,123.33	4,459,123.33	
负债合计	287,976,046.22	287,976,046.22	
所有者权益：			
股本	185,766,000.00	185,766,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,662,417.13	192,662,417.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,124,911.40	24,124,911.40	
一般风险准备			
未分配利润	263,072,081.16	263,072,081.16	
归属于母公司所有者权益合计	665,625,409.69	665,625,409.69	
少数股东权益	423,840,516.21	423,840,516.21	
所有者权益合计	1,089,465,925.90	1,089,465,925.90	
负债和所有者权益总计	1,377,441,972.12	1,377,441,972.12	

调整情况说明

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的新金融工具准则，将期初“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”和“其他流动资产”中银行理财产品分类至“交易性金融资产”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,062,428.02	1,062,428.02	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
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	58,426,544.99	58,426,544.99	
其中：应收利息			
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00	
存货			
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	62,605,894.04	62,605,894.04	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	354,737,151.67	354,737,151.67	
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	815,993.95	815,993.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	14,111,736.42	14,111,736.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	369,664,882.04	369,664,882.04	
资产总计	432,270,776.08	432,270,776.08	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
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	67,358.10	67,358.10	
应交税费	25,284.54	25,284.54	
其他应付款	17,375,320.55	17,375,320.55	
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	17,467,963.19	17,467,963.19	
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	17,467,963.19	17,467,963.19	
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	2,522,003.30	2,522,003.30	
所有者权益合计	414,802,812.89	414,802,812.89	
负债和所有者权益总计	432,270,776.08	432,270,776.08	

调整情况说明

母公司报表无调整。

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

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；提供有形动产租赁服务；2.提供交通运输、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；4.简易计税方法	1类是 13.00%；2类是 9.00%；3类是 6.00%；4类是 5.00%或 3.00%
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	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
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%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

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。

根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《甘肃省财政厅国家税务总局甘肃省税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额10万元以下（季销售额30万元以下）（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对增值税小规模纳税人，按照50%税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加，该优惠政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司及本公司子公司兰州黄河高效农业发展有限公司、兰州黄河投资担保有限公司本年度享受了该税收优惠政策。

3、其他

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	3,462.35	61,407.37
银行存款	590,113,431.35	557,946,275.18
其他货币资金	448,275.39	21,077,747.83
合计	590,565,169.09	579,085,430.38

其他说明

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

报告期末，本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中393,105.66元系应付票据保证金，为受限资产，当票据兑付后，该资产解除受限。

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	140,062,603.46	193,692,209.94
其中：		
其中：		
合计	140,062,603.46	193,692,209.94

其他说明：

报告期末将融券回购7,150万元分类至其他流动资产列报；期初余额中将其他流动资产中酒泉公司银行理财产品1,493万元分类至交易性金融资产列报。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,395,482.74	100.00%	81,098,470.25	74.82%	27,297,012.49	107,004,925.22	100.00%	81,034,765.03	75.73%	25,970,160.19
其中:										
账龄组合	108,395,482.74	100.00%	81,098,470.25	74.82%	27,297,012.49	107,004,925.22	100.00%	81,034,765.03	75.73%	25,970,160.19
合计	108,395,482.74		81,098,470.25		27,297,012.49	107,004,925.22		81,034,765.03		25,970,160.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
1 年以内	28,634,346.14	1,431,717.31	5.00%
1 至 2 年	134,833.80	40,450.14	30.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	79,626,302.80	79,626,302.80	100.00%
合计	108,395,482.74	81,098,470.25	--

确定该组合依据的说明:

以账龄为依据。

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

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,634,346.14
1 至 2 年	134,833.80
3 年以上	79,626,302.80
5 年以上	79,626,302.80
合计	108,395,482.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,034,765.03	63,705.22				81,098,470.25
合计	81,034,765.03	63,705.22				81,098,470.25

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	收回方式

(3) 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：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	9,727,188.00	8.97%	486,359.40
新疆办事处	6,597,152.83	6.09%	6,597,152.83
昆明华狮啤酒有限公司	5,395,197.15	4.98%	269,759.86
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	4,089,266.60	3.77%	204,463.33
成都办事处刘国志	3,587,090.04	3.31%	3,587,090.04
合计	29,395,894.62	27.12%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

4、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	2,581,204.23	63.67%	3,652,666.32	82.53%
1 至 2 年	709,444.11	17.50%	477,359.20	10.79%
2 至 3 年	477,359.20	11.78%	68,386.23	1.55%
3 年以上	285,632.95	7.05%	227,246.72	5.13%
合计	4,053,640.49	--	4,425,658.47	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
王天文	772,239.31	19.06	2017年至2018年	预付款

甘肃电投金昌发电有限责任公司	507,500.00	12.52	2019年	预付款
王福祥	295,125.31	7.28	2018年	预付款
甘肃和平消防工程有限责任公司	240,000.00	5.92	2019年	预付款
中国铁路兰州局集团有限公司金昌货运营业室	183,791.30	4.53	2019年	预付款
合计	1,998,655.92	49.31		

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,589,761.48	3,074,552.33
合计	4,589,761.48	3,074,552.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 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	9,140,200.03	10,029,973.25
备用金	2,559,994.46	2,946,069.95
合计	11,700,194.49	12,976,043.20

2) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,901,490.87			9,901,490.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-2,791,057.86			-2,791,057.86
2019 年 12 月 31 日余额	7,110,433.01			7,110,433.01

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,817,084.98
1 至 2 年	1,112,193.95
2 至 3 年	438,612.48
3 年以上	6,332,303.08
3 至 4 年	191,000.00
5 年以上	6,141,303.08
合计	11,700,194.49

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,901,490.87	-2,791,057.86				7,110,433.01
合计	9,901,490.87	-2,791,057.86				7,110,433.01

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 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：

本期无实际核销的其他应收款

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
杨鹏程	往来款	700,000.00	4 年以上	5.98%	700,000.00
田兴盛	往来款	520,962.66	1-2 年	4.45%	156,288.80
付永成	往来款	500,000.00	4 年以上	4.27%	500,000.00
李晓	往来款	493,000.00	4 年以上	4.21%	493,000.00
赵万泰	往来款	436,782.08	4 年以上	3.75%	436,782.08
合计	--	2,650,744.74	--	22.66%	2,286,070.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	87,539,609.75	112,882.47	87,426,727.28	91,507,027.29	112,882.47	91,394,144.82
在产品	5,351,908.13		5,351,908.13	4,127,092.48		4,127,092.48
库存商品	44,611,178.78	530,487.38	44,080,691.40	34,333,500.32		34,333,500.32
周转材料	85,148,055.37	583,098.38	84,564,956.99	91,161,745.87	369,114.71	90,792,631.16
合计	222,650,752.03	1,226,468.23	221,424,283.80	221,129,365.96	481,997.18	220,647,368.78

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,882.47					112,882.47
库存商品		530,487.38				530,487.38
周转材料	369,114.71	258,569.34		44,585.67		583,098.38
合计	481,997.18	789,056.72		44,585.67		1,226,468.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	3,225,453.97	3,507,087.26
国债逆回购	71,505,849.48	
合计	74,731,303.45	3,507,087.26

其他说明：

报告期末将融券回购7,150万元分类至其他流动资产列报；期初余额将其他流动资产中酒泉公司银行理财产品1,493万元分类至交易性金融资产列报。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	10,148,24 9.49			1,425,723 .15			970,497.3 9			10,603,47 5.25	
小计	10,148,24 9.49			1,425,723 .15			970,497.3 9			10,603,47 5.25	
合计	10,148,24 9.49			1,425,723 .15			970,497.3 9			10,603,47 5.25	

其他说明

兰州黄河源食品饮料有限公司为本公司联营企业，持股比例为36.12%。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	8,350,811.50			8,350,811.50
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	8,350,811.50			8,350,811.50
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	8,350,811.50			8,350,811.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	6,357,054.66			6,357,054.66
(1) 计提或摊销				
固定资产转入	6,357,054.66			6,357,054.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,357,054.66			6,357,054.66
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,993,756.84			1,993,756.84
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黄河农科市场房产	1,993,756.84	正在办理中

其他说明

本公司决定自2019年12月31日起，将上述房产用于赚取租金，故自2019年12月31日将固定资产转换为投资性房地产，转换日账面价值1,993,756.84元，并采用成本模式进行后续计量。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,397,794.90	238,445,908.91
合计	207,397,794.90	238,445,908.91

(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	250,787,056.10	390,875,004.46	15,520,911.54	13,807,710.34	670,990,682.44
2.本期增加金额	372,155.96	2,705,515.13		167,537.78	3,245,208.87
(1) 购置	85,000.00	281,231.32		167,537.78	533,769.10
(2) 在建工程转入	287,155.96	2,424,283.81			2,711,439.77
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,410,718.30	4,480,733.45	29,429.30	44,770.00	12,965,651.05
(1) 处置或报废		4,480,733.45	29,429.30	44,770.00	4,554,932.75
(2) 其他减少	59,906.80				59,906.80
(3) 转入投资性房地产	8,350,811.50				8,350,811.50
4.期末余额	242,748,493.76	389,099,786.14	15,491,482.24	13,930,478.12	661,270,240.26
二、累计折旧					
1.期初余额	119,277,132.20	281,180,827.09	13,618,196.54	11,678,252.82	425,754,408.65
2.本期增加金额	10,490,226.17	11,261,760.45	213,711.96	285,677.82	22,251,376.40
(1) 计提	10,490,226.17	11,261,760.45	213,711.96	285,677.82	22,251,376.40
3.本期减少金额	6,357,054.66	3,497,939.09	26,486.37	39,924.45	9,921,404.57

(1) 处置或报废		3,497,939.09	26,486.37	39,924.45	3,564,349.91
转入投资性房地产	6,357,054.66				6,357,054.66
4.期末余额	123,410,303.71	288,944,648.45	13,805,422.13	11,924,006.19	438,084,380.48
三、减值准备					
1.期初余额		6,628,653.61	59,364.87	102,346.40	6,790,364.88
2.本期增加金额		8,997,700.00			8,997,700.00
(1) 计提		8,997,700.00			8,997,700.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		15,626,353.61	59,364.87	102,346.40	15,788,064.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,338,190.05	84,528,784.08	1,626,695.24	1,904,125.53	207,397,794.90
2.期初账面价值	131,509,923.90	103,065,523.76	1,843,350.13	2,027,111.12	238,445,908.91

(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
房屋建筑物	7,823,412.47	6,410,739.34		1,412,673.13	
机器设备	19,216,420.50	10,697,476.92	6,628,653.61	1,890,289.97	
运输设备	976,277.24	826,512.31	59,364.87	90,400.06	
电子设备	656,566.46	487,473.80	102,346.40	66,746.26	
合计	28,672,676.67	18,422,202.37	6,790,364.88	3,460,109.42	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
1.房屋及建筑物-天水公用工程部车间	1,981,743.09	政府手续未办妥
2.房屋及建筑物-天水职工公寓及食堂	2,815,460.89	政府手续未办妥
3.房屋及建筑物-天水行政办公楼	5,611,845.92	政府手续未办妥
4.天水生活区开水房、生活区后勤库、生活区单身三层楼	18,266.31	产权证书未变更
5.天水公司办公楼、生活区后勤平房、生活区大伙房、黄河餐厅	22,863.14	产权证书未变更
6.天水工会礼堂	6,304.46	产权证书未变更
合计	10,456,483.81	

其他说明

上述4、5、6项房屋产权证记载所有人为天水奔马啤酒有限公司，该公司为公司子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司前身，经甘肃省工商行政管理局于2012年6月4日核准将甘肃天水奔马啤酒有限公司名称变更为天水黄河嘉酿啤酒有限公司，截止本报告日，以上房屋产权证未办理所有权人变更登记手续。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

期末无固定资产清理。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,550,109.83	1,180,367.68
合计	1,550,109.83	1,180,367.68

(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
兰州 DRP 项目	961,803.35		961,803.35	522,939.96		522,939.96

金昌脱硫脱硝塔				337,512.90		337,512.90
兰州 APP 小程序开发系统				11,650.49		11,650.49
兰州测绘项目	109,180.06		109,180.06	60,148.06		60,148.06
兰州微信公众号				145,631.07		145,631.07
天水烟道热能回收改造				24,143.69		24,143.69
天水鲜啤瞬时杀菌装	20,516.53		20,516.53	20,516.53		20,516.53
金昌圆筒初清筛				57,824.98		57,824.98
天水污水站搬迁项目	105,660.37		105,660.37			
金昌空压机系统改造	21,147.86		21,147.86			
金昌污水集水井改造	19,868.80		19,868.80			
金昌干燥发芽通风管道	40,000.00		40,000.00			
金昌简易彩钢棚	271,013.69		271,013.69			
金昌炒货机	919.17		919.17			
合计	1,550,109.83		1,550,109.83	1,180,367.68		1,180,367.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
兰州 DRP 项目	1,000,000.00	522,939.96	438,863.39			961,803.35	96.18%	95.00				其他
金昌脱硫脱硝塔	312,000.00	337,512.90		337,512.90			108.18%	100.00				其他
兰州 APP 小程序开发系统	50,000.00	11,650.49			11,650.49		23.30%	100.00				其他

兰州测绘项目	150,000.00	60,148.06	49,032.00			109,180.06	72.79%	70.00				其他
兰州微信公众号	150,000.00	145,631.07			145,631.07		97.09%	100.00				其他
天水烟道热能回收改造	25,000.00	24,143.69		24,143.69			96.57%	100.00				其他
天水鲜啤瞬时杀菌装	340,000.00	20,516.53			20,516.53		6.03%	10.00				其他
金昌圆筒初清筛	80,000.00	57,824.98		57,824.98			72.28%	100.00				其他
天水污水站搬迁项目	11,000,000.00		105,660.37			105,660.37	0.96%	5.00				其他
金昌空压机系统改造	20,000.00		21,147.86			21,147.86	105.74%	95.00				其他
金昌污水集水井改造	20,000.00		19,868.80			19,868.80	99.34%	95.00				其他
金昌干燥发芽通风管道	40,000.00		40,000.00			40,000.00	100.00%	95.00				其他
金昌简易彩钢棚	260,000.00		271,013.69			271,013.69	104.24%	95.00				其他
金昌炒货机	20,700.00		919.17			919.17	4.44%	5.00				其他
天水搬迁一台630KVA变压器至新厂区	105,000.00		79,120.00	79,120.00			75.35%	100.00				其他

天水叠螺式污泥脱水机	189,000.00		148,480.02	148,480.02			78.56%	100.00				其他
天水630KVA干式变压器	133,000.00		74,691.65	74,691.65			56.16%	100.00				其他
天水酵母增值罐项目	191,000.00		163,921.96	163,921.96			85.82%	100.00				其他
天水生啤洗桶机、灌装机	250,000.00		244,247.80	244,247.80			97.70%	100.00				其他
青海酵母扩培改造	15,000.00		11,004.47	11,004.47			73.36%	100.00				其他
青海浊度仪	150,000.00		118,964.60	118,964.60			79.31%	100.00				其他
青海雨污分离项目	150,000.00		133,027.52	133,027.52			88.69%	100.00				其他
兰州包装项目	375,000.00		282,663.96	282,663.96			75.38%	100.00				其他
兰州提升机项目	180,000.00		48,613.79	48,613.79			27.01%	100.00				其他
兰州均质机	50,000.00		19,911.50	19,911.50			39.82%	100.00				其他
兰州ZPC-II型全自动电子轴偏差测量仪	15,000.00		13,274.34	13,274.34			88.50%	100.00				其他
兰州电子底壁厚测量仪	5,000.00		4,424.78	4,424.78			88.50%	100.00				其他

兰州凯氏定氮仪	8,500.00		7,522.12	7,522.12			88.50%	100.00				其他
兰州水分测定仪	8,500.00		7,522.12	7,522.12			88.50%	100.00				其他
兰州 3655 便携式溶解氧分析仪	175,500.00		153,097.34	153,097.34			87.23%	100.00				其他
兰州制氮机项目	350,000.00		327,433.64	327,433.64			93.55%	100.00				其他
兰州消防整改项目	610,000.00		154,128.44	154,128.44			25.27%	30.00				其他
兰州整箱自动称重机	80,000.00		75,221.24	75,221.24			94.03%	100.00				其他
兰州除尘设备	250,000.00		224,686.91	224,686.91			89.87%	100.00				其他
合计	16,758,200.00	1,180,367.68	3,238,463.48	2,711,439.77	157,281.56	1,550,109.83	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期末在建工程不存在减值迹象。

(4) 工程物资

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

其他说明：

无

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	图库	土地承包经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	110,897,674.19	2,004,660.19		1,775,765.01	79,400.00	3,802.00	3,909,000.00	118,670,301.39
2.本期增加金额				157,281.56				157,281.56
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
在建工程转入				157,281.56				157,281.56
3.本期减少金额								
(1) 处置								

4.期末 余额	110,897,674.19	2,004,660.19		1,933,046.57	79,400.00	3,802.00	3,909,000.00	118,827,582.95
二、累计摊销								
1.期初 余额	49,301,887.62	1,989,453.00		679,360.69	77,087.50	3,802.00	3,171,736.51	55,223,327.32
2.本期 增加金额	3,284,230.76			354,247.58	925.00		147,974.76	3,787,378.10
(1) 计提	3,284,230.76			354,247.58	925.00		147,974.76	3,787,378.10
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	52,586,118.38	1,989,453.00		1,033,608.27	78,012.50	3,802.00	3,319,711.27	59,010,705.42
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值	58,311,555.81	15,207.19		899,438.30	1,387.50		589,288.73	59,816,877.53
2.期初 账面价值	61,595,786.57	15,207.19		1,096,404.32	2,312.50		737,263.49	63,446,974.07

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
1.土地使用权	12,450,972.86	尚未办理过户手续
2.天水嘉酿土地使用权	2,808,835.47	产权证书未变更
合计	15,259,808.33	

其他说明：

1.上述1项未办妥土地使用权证的无形资产为母公司持有的位于兰州市七里河区郑家庄108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”，所有权人为兰州黄河企业集团公司，截止本报告日该宗土地的土地使用权证尚未办理过户给公司。

2.上述2项土地使用权证记载所有人为天水奔马啤酒有限公司，该公司为子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司前身，经甘肃省工商行政管理局于2012年6月4日核准将甘肃天水奔马啤酒有限公司名称变更为天水黄河嘉酿啤酒有限公司，截止本报告日，以上土地使用权证未办理所有权人变更登记手续。

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2004年7月本公司收购杨世沂等25名自然人所持有天水黄河嘉酿啤酒有限公司69.59%的股权，收购价为19,766,508.58元，收购时点按公允价值计量享有的股东权益为18,866,462.59元，形成商誉900,045.99元。2018年末，本公司评估了商誉的可收回金额，确定该商誉发生了减值，并将上述商誉全额计提了减值准备，金额为人民币900,045.99元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

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	4,098,428.52	1,024,607.14	3,266,249.24	816,562.31
可抵扣亏损	53,843,220.18	13,460,805.06	15,919,976.77	3,979,994.19
交易性金融资产公允价值变动	43,324,456.51	10,831,114.14	105,242,065.62	26,310,516.41
合并未实现收益	10,162,912.12	2,540,728.03	10,789,743.45	2,697,435.87
合计	111,429,017.33	27,857,254.37	135,218,035.08	33,804,508.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		27,857,254.37		33,804,508.78

(4) 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	102,025,053.84	95,842,414.71

可抵扣亏损	127,340,078.02	102,993,225.04
未实现内部交易	396,272.53	528,649.46
合计	229,761,404.39	199,364,289.21

(5) 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
2019 年		3,979,618.55	
2020 年	19,484,301.46	19,362,657.29	
2021 年	24,061,441.19	24,003,085.88	
2022 年	34,222,555.23	34,222,555.23	
2023 年	17,280,847.24	21,425,308.09	
2024 年	32,290,932.90		
合计	127,340,078.02	102,993,225.04	--

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	63,000,000.00	95,000,000.00
合计	93,000,000.00	95,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司子公司兰州黄河(金昌)麦芽有限公司本年度向兰州银行股份有限公司德隆支行贷款共11,500.00万元，由本公司提供担保。贷款明细如下：

①合同号为兰银借字2019年第101422019000223号，贷款期限：2019年6月4日至2020年6月4日，贷款金额：1,500万元，本期偿还1,500万元。

②合同号为兰银借字2019年第101422019000223号，贷款期限：2019年7月29日至2020年6月4日，贷款金额：5,000万元，本期偿还3,700.00万元。

③合同号为兰银借字2019年第101422019000223号，贷款期限：2019年8月16日至2020年6月4日，贷款金额：1,500万元。

④合同号为兰银借字2019年第101422019000325号，贷款期限：2019年8月21日至2020年8月21日，贷款金额：2,000万元。

⑤合同号为兰银借字2019年第101422019000325号，贷款期限：2019年9月4日至2020年8月21日，贷款

金额：1,000万元。

⑥合同号为兰银借字2019年第101422019000325号，贷款期限：2019年9月17日至2020年8月21日，贷款金额：500.00万元。

本公司子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司本期向中国农业发展银行金昌分行营业部贷款共3,000.00万元，由兰州黄河（金昌）麦芽有限公司用其房屋所有权及土地使用权提供抵押担保，贷款明细如下：

①合同号为62039901-2019年（金营）字0020号，贷款期限：2019年12月5日至2020年11月27日，贷款金额：1,500万元。

②合同号为62039901-2019年（金营）字0020号，贷款期限：2019年12月17日至2020年11月27日，贷款金额：1,500万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	393,105.66	18,275,007.83
合计	393,105.66	18,275,007.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	54,399,804.10	34,914,992.27
工程款及设备款	5,342,508.26	8,049,001.52
其他款项	3,722,277.08	1,658,416.04
合计	63,464,589.44	44,622,409.83

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

兰州方正包装有限责任公司	9,367,591.89	尚在结算期内
合计	9,367,591.89	--

其他说明：

为暂未结算货款。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购货款	6,636,068.06	12,504,784.08
合计	6,636,068.06	12,504,784.08

20、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	10,542,440.45	78,778,207.18	79,648,390.49	9,672,257.14
二、离职后福利-设定提存计划	455,558.94	7,961,812.62	8,060,340.78	357,030.78
合计	10,997,999.39	86,740,019.80	87,708,731.27	10,029,287.92

(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	8,622,526.03	73,232,396.80	74,060,456.70	7,794,466.13
2、职工福利费		749,361.01	749,361.01	
3、社会保险费	46,952.18	4,205,397.17	4,235,044.37	17,304.98
其中：医疗保险费	40,129.44	3,558,972.33	3,584,084.81	15,016.96
工伤保险费	4,752.72	298,667.71	303,420.43	
生育保险费	2,070.02	347,757.13	347,539.13	2,288.02

4、住房公积金	1,035,932.51	162,947.00	162,947.00	1,035,932.51
5、工会经费和职工教育经费	837,029.73	428,105.20	440,581.41	824,553.52
合计	10,542,440.45	78,778,207.18	79,648,390.49	9,672,257.14

(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	135,413.24	7,696,222.93	7,757,228.94	74,407.23
2、失业保险费	320,145.70	265,589.69	303,111.84	282,623.55
合计	455,558.94	7,961,812.62	8,060,340.78	357,030.78

其他说明：

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,839,232.30	4,394,259.69
消费税	2,424,896.72	1,745,918.02
企业所得税	1,859,634.62	2,003,852.06
个人所得税	57,158.07	68,613.00
城市维护建设税	335,782.80	390,079.73
教育费附加	239,387.08	278,170.64
房产税	72,800.01	124,580.58
印花税	31,317.23	20,122.50
环境保护税	4,585.10	369.18
其他	660.00	660.00
合计	6,865,453.93	9,026,625.40

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	304,886.50	304,886.50
其他应付款	95,524,689.11	92,785,209.86
合计	95,829,575.61	93,090,096.36

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

为本公司之子公司酒泉公司暂未支付利息。

(2) 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	37,071,272.74	31,694,035.09
包装物押金	52,694,923.81	56,904,598.40
承包合同履约金	1,746,886.21	625,500.00
保证金	4,011,606.35	3,561,076.37
合计	95,524,689.11	92,785,209.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南昱成投资有限公司	8,800,000.00	往来款
天水市国土资源局	6,000,000.00	往来款
嘉士伯啤酒厂有限公司	4,832,799.04	往来款
合计	19,632,799.04	--

其他说明

无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,459,123.33	364,273.77	1,103,263.77	3,720,133.33	详见下表
合计	4,459,123.33	364,273.77	1,103,263.77	3,720,133.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年兰州市第二批工业节能专项资金计划	117,500.00			30,000.00			87,500.00	与资产相关
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）	680,000.00			160,000.00			520,000.00	与资产相关
环保自动检测系统	31,333.33			8,000.00			23,333.33	与资产相关
高效超净理机改造项目	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关
易拉罐生产线及高效理瓶、只能技术在包装酒生产中的应用	400,000.00			80,000.00			320,000.00	与资产相关
淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	780,000.00			240,000.00			540,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	130,000.00			15,000.00			115,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	78,000.00			9,000.00			69,000.00	与资产相关

金昌麦芽环保设备补助	1,136,291.67			105,500.00			1,030,791.67	与资产相关
金昌污水项目补助资金	767,833.33			36,000.00			731,833.33	与资产相关
项目建设基础设施扶持资金	138,165.00			5,490.00			132,675.00	与资产相关
酒泉西部企业养老保险金补助		140,615.00		140,615.00				与收益相关
酒泉西部稳岗补助		9,831.42		9,831.42				与收益相关
金昌麦芽省级养老补助资金		103,181.34		103,181.34				与收益相关
金昌麦芽环保补助金		76,922.00		76,922.00				与收益相关
金昌麦芽失业保险稳岗补助资金		16,971.00		16,971.00				与收益相关
金昌麦芽安置残疾人就业补助资金		16,000.00		16,000.00				与收益相关
金昌麦芽个人所得税返还手续费		753.01		753.01				与收益相关
合计	4,459,123.33	364,273.77		1,103,263.77			3,720,133.33	

其他说明：

无

24、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

25、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	44,997,740.92			44,997,740.92
合计	192,662,417.13			192,662,417.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、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

27、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	263,072,081.16	330,622,458.87
调整后期初未分配利润	263,072,081.16	330,622,458.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,632,294.39	-67,550,377.71
期末未分配利润	278,704,375.55	263,072,081.16

调整期初未分配利润明细：

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

28、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	404,456,920.61	264,128,226.20	450,045,090.84	278,693,378.35
其他业务	51,014,789.51	73,375,499.21	58,553,189.87	71,800,722.69
合计	455,471,710.12	337,503,725.41	508,598,280.71	350,494,101.04

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	23,025,705.70	28,820,818.04
城市维护建设税	3,026,592.28	4,619,995.19
教育费附加	1,297,110.95	1,979,997.94
房产税	2,166,521.10	2,363,650.05
土地使用税	4,212,456.62	4,670,727.92
车船使用税	29,327.04	33,894.96
印花税	224,603.83	276,681.75
环境保护税	37,306.80	48,084.93
甘肃教育费附加	864,740.62	1,319,998.62
合计	34,884,364.94	44,133,849.40

其他说明：

无

30、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	34,182,501.17	37,311,746.58
折旧费	390,780.23	367,829.63
车辆费	395,812.84	318,234.53
办公、差旅及业务招待费	3,699,619.12	3,339,142.96
运输费	12,480,641.22	13,088,478.79
广告费及市场投入费用	24,754,437.62	22,643,043.20
其他	1,771,046.48	2,272,049.35
合计	77,674,838.68	79,340,525.04

其他说明：

无

31、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	17,709,808.33	17,874,668.94
折旧	4,625,294.03	5,327,437.44
修理费	5,053,131.25	5,157,522.92
办公、差旅及业务费	1,889,659.80	2,120,182.13
车辆费	451,257.63	707,151.86
低值易耗品摊销及物料消耗	38,018.76	52,117.63
无形资产摊销	2,128,927.04	2,041,324.52
中介机构费用	965,822.86	1,003,996.73
保险费	823,256.31	730,792.32
水电费	868,983.87	735,230.02
其他	1,736,696.94	2,824,348.04
合计	36,290,856.82	38,574,772.55

其他说明：

无

32、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	2,063,593.94	1,542,824.13
物料消耗	885,043.69	1,013,969.71
合计	2,948,637.63	2,556,793.84

其他说明：

无

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,279,693.76	3,650,912.60
减：利息收入	26,120,742.38	21,699,238.71

银行手续费	175,469.58	227,226.56
合计	-21,665,579.04	-17,821,099.55

其他说明：

无

34、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	1,103,263.77	2,788,613.32
合计	1,103,263.77	2,788,613.32

35、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	1,425,723.15	1,080,663.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,031,370.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-39,031,100.08	
国债逆回购利息收入	96,467.81	
银行理财产品利息收入	149,095.48	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		4,239,237.52
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-6,085,855.19
合计	-30,328,443.24	-765,953.74

其他说明：

无

36、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	61,917,609.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-88,747,379.52
合计	61,917,609.11	-88,747,379.52

其他说明：

无

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,727,352.64	
合计	2,727,352.64	

其他说明：

无

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		626,050.84
二、存货跌价损失	-789,056.72	-1,076.43
七、固定资产减值损失	-8,997,700.00	-275,272.14
十三、商誉减值损失		-900,045.99
合计	-9,786,756.72	-550,343.72

其他说明：

固定资产减值损失为经减值测试，计提天水公司固定资产减值准备。

39、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	302.70	103,639.97
合计	302.70	103,639.97

40、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
非流动资产毁损报废利得	741.00	226.31	741.00
其他	48,950.36	206,695.93	48,950.36

合计	49,691.36	206,922.24	49,691.36
----	-----------	------------	-----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

41、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	858,509.62	108,697.82	858,509.62
其他	304,951.76	1,358,220.90	304,951.76
合计	1,163,461.38	1,466,918.72	1,163,461.38

其他说明：

无

42、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	3,854,770.54	8,272,755.62
递延所得税费用	5,947,254.41	-19,667,065.03
合计	9,802,024.95	-11,394,309.41

(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	12,354,423.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,088,605.97
子公司适用不同税率的影响	-1,126,746.83
非应税收入的影响	-1,938,799.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,426.20

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	9,549,539.02
所得税费用	9,802,024.95

其他说明

无

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,628,695.91	21,699,238.71
罚款收入		
政府补助	364,273.77	833,876.30
其他往来款	3,826,622.39	3,562,082.03
合计	7,819,592.07	26,095,197.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期将大额存单利息收入分类至取得投资收益收到的现金项目。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及业务费	5,589,278.92	5,459,325.09
审计、咨询等费用	965,822.86	1,003,996.73
财产保险费	823,256.31	730,792.32
广告费	1,328,286.63	1,335,015.75
运杂费	12,480,641.22	13,088,478.79
修理费	5,053,131.25	5,380,380.31
车辆费	847,070.47	802,529.00
市场投入	21,491,598.37	19,411,804.96
银行手续费	175,469.58	227,226.56
其他费用	4,392,696.96	6,612,597.23
其他往来款	5,716,737.14	9,332,239.45
合计	58,863,989.71	63,384,386.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到应付票据保证金	17,881,902.17	2,384,912.39
合计	17,881,902.17	2,384,912.39

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期主要采用现金结算方式，票据承兑后收回票据保证金。

(4) 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		5,179,870.63
合计		5,179,870.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期主要采用现金结算方式。

44、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	2,552,398.97	-65,717,772.37
加：资产减值准备	7,059,404.08	550,343.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,251,376.40	23,023,167.36
无形资产摊销	3,787,378.10	3,699,775.58
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）	-302.70	-103,639.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	857,768.62	108,471.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-61,917,609.11	88,747,379.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-18,212,352.71	3,650,912.60

投资损失（收益以“－”号填列）	30,328,443.24	765,953.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,947,254.41	-19,667,065.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,521,386.07	32,558,790.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	257,309.17	-7,702,833.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,714,881.58	-28,912,132.93
经营活动产生的现金流量净额	-14,325,199.18	31,001,351.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	83,647,063.43	70,012,722.55
减：现金的期初余额	70,012,722.55	551,291,647.28
现金及现金等价物净增加额	13,634,340.88	-481,278,924.73

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,647,063.43	70,012,722.55
其中：库存现金	3,462.35	61,407.37
可随时用于支付的银行存款	83,588,431.35	67,148,575.18
可随时用于支付的其他货币资金	55,169.73	2,802,740.00
三、期末现金及现金等价物余额	83,647,063.43	70,012,722.55

其他说明：

无

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,105.66	银行承兑汇票保证金
固定资产	11,829,357.00	金昌麦芽公司房产作为短期借款抵押物
无形资产	1,397,477.52	金昌麦芽土地使用权作为短期借款抵押物
合计	13,619,940.18	--

其他说明：

无

46、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	--	--	44.60
其中：美元	6.39	6.98	44.60
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：

无

(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

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

与资产相关	3,720,133.33	递延收益	738,990.00
与收益相关	364,273.77	其他收益	364,273.77
合 计			1,103,263.77

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本年无政府补助退回情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	26.67%	1,183,162.49		19,491,238.94
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	66.67%	-7,367,712.15		35,521,681.81
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	50.00%	5,077,133.93		316,323,664.45
酒泉西部啤酒有限公司	50.00%	-1,731,048.41		9,608,289.17
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	50.00%	-10,241,431.28		29,815,746.42
合计		-13,079,895.42		410,760,620.79

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

其他说明：

无

(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	127,626,711.20	46,279,147.68	173,905,858.88	98,927,548.24	1,895,300.00	100,822,848.24	128,022,887.61	48,769,481.56	176,792,369.17	106,103,373.33	2,042,290.00	108,145,663.33
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	22,331,904.66	53,432,293.70	75,764,198.36	22,144,965.32	493,333.33	22,638,298.65	27,264,790.16	58,360,449.65	85,625,239.81	20,816,991.10	631,333.33	21,448,324.43
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	664,014,063.02	82,625,143.18	746,639,206.20	113,384,377.30	607,500.00	113,991,877.30	648,859,228.35	87,524,559.30	736,383,787.65	113,093,226.61	797,500.00	113,890,726.61
酒泉西部啤酒有限公司	15,465,203.18	9,127,531.34	24,592,734.52	5,376,156.19		5,376,156.19	18,830,225.96	9,762,800.84	28,593,026.80	5,914,351.64		5,914,351.64
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	29,033,773.21	65,835,395.76	94,869,168.97	34,513,676.13	724,000.00	35,237,676.13	29,840,548.80	82,121,098.31	111,961,647.11	30,859,291.70	988,000.00	31,847,291.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	108,747,977.51	4,436,304.80	4,436,304.80	9,378,923.24	96,594,912.39	1,300,266.64	1,300,266.64	-8,335,503.27
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	49,177,546.96	-11,051,015.67	-11,051,015.67	-1,079,467.32	61,122,372.74	-7,176,820.81	-7,176,820.81	-1,465,761.29
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	287,982,738.97	10,154,267.86	10,154,267.86	-21,992,129.54	341,161,098.91	23,902,559.77	23,902,559.77	47,392,288.60
酒泉西部啤酒有限公司	17,740,687.06	-3,462,096.83	-3,462,096.83	-3,268,786.76	18,992,250.98	-3,666,995.48	-3,666,995.48	-394,297.67
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	71,601,063.61	-20,482,862.57	-20,482,862.57	2,349,655.92	82,898,457.72	-7,694,342.96	-7,694,342.96	703,700.70

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	兰州黄河源食品饮料有限公司	兰州黄河源食品饮料有限公司
流动资产	38,966,093.11	33,471,241.49
非流动资产	10,615,895.67	11,458,108.17
资产合计	49,581,988.78	44,929,349.66
流动负债	21,009,057.73	17,616,750.43
负债合计	21,009,057.73	17,616,750.43
归属于母公司股东权益	28,572,931.05	27,312,599.23
按持股比例计算的净资产份额	10,320,542.67	9,865,310.84
对联营企业权益投资的账面价值	10,603,475.25	10,148,249.49
营业收入	51,781,960.95	43,217,296.03
净利润	3,947,184.79	2,991,871.35
综合收益总额	3,947,184.79	2,991,871.35
本年度收到的来自联营企业的股利	970,497.39	915,199.86

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常

活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	108,395,482.74	81,098,470.25
其他应收款	11,700,194.49	7,110,433.01
合计	120,095,677.23	88,208,903.26

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

（三）市场风险

1. 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。

2. 利率风险

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。

3. 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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	140,062,603.46			140,062,603.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,062,603.46			140,062,603.46
（2）权益工具投资	140,062,603.46			140,062,603.46
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2019年12月31日收盘价确认。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兰州黄河新盛投资有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	投资	7,100.00	21.50%	21.50%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是杨世江。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）。

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（二）。

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
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	关联自然人的子公司
湖南昱成投资有限公司	本公司的第二大股东
嘉仕伯啤酒厂有限公司	本公司的子公司的外方股东
兰州黄河精美包装有限公司	关联自然人的子公司

其他说明

兰州黄河精美包装有限公司已于2018年8月22日注销。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
兰州黄河精美包装有限公司	膜类				1,116,512.70
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁				445,565.64
兰州黄河精美包装有限公司	商标类				3,313,474.37
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	啤酒瓶				15,214,491.91
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱				11,972,365.05
兰州黄河精美包装有限公司	辅助材料				163,006.82
合计					32,225,416.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电汽	827,296.88	661,777.36
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	水电汽		2,770.40
兰州黄河精美包装有限公司	水电汽		134,488.46
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	玻璃渣		718,249.58
兰州黄河源食品饮料有限公司	租赁	210,399.40	
合计		1,037,696.28	1,517,285.80

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	场地租赁费	210,399.40	
---------------	-------	------------	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

为兰州黄河源食品饮料有限公司租用子公司兰州嘉酿公司场地。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,767,527.40	1,344,258.51

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			60,573.94	3,028.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	59,177.10	59,177.10
	兰州黄河源食品饮料有限公司	5,642.00	5,642.00
其他应付款			
	嘉仕伯啤酒厂有限公司	4,832,799.04	4,832,799.04
	湖南昱成投资有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00

7、关联方承诺

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(一)、重要的非调整事项

1、天水黄河嘉酿啤酒有限公司拟土地开发事宜

本公司子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司拟向天水市政府申请变更老厂区闲置工业用地土地使用权性质为居住用地并进行自主开发，2019年7月31日收到的天水市人民政府办公室《关于天水黄河嘉酿啤酒有限公司申请变更闲置土地使用性质等有关事项的复函》（天政办函[2019]10号），同意天水公司补缴土地出让金后自主开发。根据天水黄河嘉酿啤酒有限公司2020年3月9日形成的第三届第十一次董事会决议，同意《关于以闲置土地及地上附着物出资设立全资项目开发子公司的议案》。

2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新型冠状病毒疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项需求，强化对疫情防控工作的支持。本次新型冠状病毒肺炎疫情对公司整体经济运行有一定的影响，公司将继续密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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%		78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	
其中:										
账龄组合	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%		78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	
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%	

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
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:

以账龄为依据

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

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
3 年以上	78,183,167.50
5 年以上	78,183,167.50
合计	78,183,167.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	78,183,167.50					78,183,167.50
其中：账龄组合						
合计	78,183,167.50					78,183,167.50

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	收回方式

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆办事处	6,597,152.83	8.44%	6,597,152.83
成都办事处刘国志	3,587,090.04	4.59%	3,587,090.04
西安分公司邓宝才	3,586,574.92	4.59%	3,586,574.92
江苏分公司沈华中	3,474,866.25	4.44%	3,474,866.25
沈阳分公司安震	2,692,595.07	3.44%	2,692,595.07
合计	19,938,279.11	25.50%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	46,808,508.49	48,426,544.99
合计	56,808,508.49	58,426,544.99

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兰州黄河投资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 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	47,020,005.99	51,719,776.99
备用金	8,950.00	
合计	47,028,955.99	51,719,776.99

2) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,293,232.00			3,293,232.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-3,072,784.50			-3,072,784.50
2019 年 12 月 31 日余额	220,447.50			220,447.50

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,950.00
3 年以上	220,000.00
5 年以上	220,000.00
合计	228,950.00

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,293,232.00	-3,072,784.50				220,447.50
合计	3,293,232.00	-3,072,784.50				220,447.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州黄河高效农业发展 有限公司	往来款	45,641,355.19	1-4 年，4 年以上	97.05%	
兰州黄河投资担保有 限公司	往来款	1,158,650.80	3 年以内	2.46%	
郑家庄村	往来款	200,000.00	4 年以上	0.43%	200,000.00
齐金忠	备用金、往来款	28,950.00	1 年以内，4 年以上	0.06%	20,447.50
合计	--	47,028,955.99	--	100.00%	220,447.50

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	344,588,902.18		344,588,902.18	344,588,902.18		344,588,902.18
对联营、合营企业投资	10,603,475.25		10,603,475.25	10,148,249.49		10,148,249.49
合计	355,192,377.43		355,192,377.43	354,737,151.67		354,737,151.67

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	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	10,148,249.49			1,425,723.15			970,497.39			10,603,475.25	
小计	10,148,249.49			1,425,723.15			970,497.39			10,603,475.25	
合计	10,148,249.49			1,425,723.15			970,497.39			10,603,475.25	

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

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

为收子公司兰州嘉酿公司场地租赁费。

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	1,425,723.15	1,080,663.93
合计	1,425,723.15	1,080,663.93

十五、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
非流动资产处置损益	-857,465.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,103,263.77	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,163,442.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,001.40	
减：所得税影响额	5,958,268.54	
少数股东权益影响额	-188,031.23	
合计	24,383,001.86	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.0842	0.0842
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.30%	-0.0471	-0.0471

第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 五、上述文件备置地址：兰州黄河企业股份有限公司证券部。

兰州黄河企业股份有限公司董事会

法定代表人：杨世江

2020年4月13日