



## 审计报告

华寅五洲证审字[2013]0058号

新疆啤酒花股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的新疆啤酒花股份有限公司(以下简称“啤酒花”)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表、2012年度的合并及母公司利润表、2012年度合并及母公司现金流量表、2012年度合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是啤酒花管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允列报;(2)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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



HUAYINWUZHOU  
华寅五洲

华寅五洲会计师事务所  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: hywz@hywzllp.com

HUAYINWUZHOU CPA LLP  
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
http://www.hywzllp.com

### 三、审计意见

我们认为,啤酒花财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了啤酒花2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 石明霞

中国注册会计师: 高志英



2013年4月15日

**合并资产负债表**  
2012年12月31日

编制单位:新疆啤酒花股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七-1	139,612,459.41	118,116,411.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七-2	7,429,385.87	2,208,377.78
预付款项	七-3	22,477,141.51	19,391,194.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七-4		1,625,402.22
其他应收款	七-5	8,062,925.89	10,228,999.11
买入返售金融资产			
存货	七-6	270,473,724.39	282,471,680.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		448,055,637.07	434,042,065.82
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七-7	60,180,074.00	60,180,074.00
投资性房地产	七-8	64,777,801.96	69,191,503.72
固定资产	七-9	550,869,742.98	537,754,695.70
在建工程	七-10	45,614,577.47	21,619,018.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七-11	66,373,697.60	67,950,276.15

开发支出	七-12	8,497,243.87	8,327,510.71
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-13	3,322,359.23	4,433,274.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		799,635,497.11	769,456,353.52
资产总计		1,247,691,134.18	1,203,498,419.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七-15	120,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七-16	390,000.00	
应付账款	七-17	102,908,467.60	84,204,661.79
预收款项	七-18	7,615,779.35	4,019,135.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-19	35,982,914.51	36,722,359.29
应交税费	七-20	7,195,789.72	18,919,805.92
应付利息			
应付股利	七-21	55,762,699.35	115,056,618.57
其他应付款	七-22	175,029,278.20	155,435,069.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		504,884,928.73	564,357,650.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七-23	300,000.00	300,000.00
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债	七-24	5,759,605.76	7,960,861.92
非流动负债合计		6,059,605.76	8,260,861.92
负债合计		510,944,534.49	572,618,512.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七-25	367,916,646.00	367,916,646.00
资本公积	七-26	385,123,355.82	385,123,404.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七-27	38,293,481.57	38,293,481.57
一般风险准备			
未分配利润	七-28	-356,883,434.40	-371,196,996.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		434,450,048.99	420,136,535.20
少数股东权益		302,296,550.70	210,743,371.48
所有者权益合计		736,746,599.69	630,879,906.68
负债和所有者权益 总计		1,247,691,134.18	1,203,498,419.34

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华

### 母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,868,236.52	218,495.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		107,726.16	90,996.09
应收利息			
应收股利		54,810,721.96	116,770,535.36
其他应收款		155,134,871.53	79,131,149.05
存货			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			

流动资产合计		214,921,556.17	196,211,176.49
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		361,405,320.38	408,905,320.38
投资性房地产		48,002,929.42	48,484,105.44
固定资产		1,148,587.40	1,436,933.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,276.59	66,865.35
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		410,609,113.79	458,893,224.27
资产总计		625,530,669.96	655,104,400.76
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		240,000.00	
应付职工薪酬		1,857,644.11	1,774,196.46
应交税费		26,421.72	-33,102.41
应付利息			
应付股利		951,977.26	951,977.26
其他应付款		29,573,838.37	74,979,236.69
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		132,649,881.46	117,672,308.00
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		300,000.00	300,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		132,949,881.46	117,972,308.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		367,916,646.00	367,916,646.00
资本公积		447,975,159.01	447,975,159.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,024,595.59	26,024,595.59
一般风险准备			
未分配利润		-349,335,612.10	-304,784,307.84
所有者权益（或股东权益）合计		492,580,788.50	537,132,092.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		625,530,669.96	655,104,400.76

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华

**合并利润表**  
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七-29	1,252,421,161.28	1,132,556,064.82
其中：营业收入		1,252,421,161.28	1,132,556,064.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,130,666,495.83	968,976,182.27
其中：营业成本	七-29	762,024,305.72	686,673,368.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七-30	103,282,057.22	105,146,974.70
销售费用	七-31	173,472,374.48	110,019,196.41
管理费用	七-32	74,324,445.13	66,036,610.64
财务费用	七-33	6,180,651.02	3,650,087.89
资产减值损失	七-34	11,382,662.26	-2,550,056.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七-35	6,926,622.13	1,625,402.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		128,681,287.58	165,205,284.77
加：营业外收入	七-36	10,166,186.02	10,963,732.65
减：营业外支出	七-37	16,957,596.26	2,319,055.50
其中：非流动资产处置损失		16,824,607.95	1,437,914.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		121,889,877.34	173,849,961.92
减：所得税费用	七-38	16,023,135.73	49,666,531.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		105,866,741.61	124,183,430.42
归属于母公司所有者的净利润		14,313,562.39	58,489,370.84
少数股东损益		91,553,179.22	65,694,059.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.039	0.159
（二）稀释每股收益		0.039	0.159
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		105,866,741.61	124,183,430.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,313,562.39	58,489,370.84
归属于少数股东的综合收益总额		91,553,179.22	65,694,059.58

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华

母公司利润表  
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------



一、营业收入		1,400,000.00	17,214,067.00
减：营业成本		1,282,821.13	15,365,414.48
营业税金及附加		78,400.00	78,280.00
销售费用			
管理费用		9,279,881.25	10,712,842.93
财务费用		1,889,974.96	-367.23
资产减值损失		4,839,752.06	-3,782,365.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-29,213,779.21	56,436,124.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-45,184,608.61	51,276,386.86
加：营业外收入		633,378.77	3,258,129.21
减：营业外支出		74.42	553,329.77
其中：非流动资产处置损失			3,329.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,551,304.26	53,981,186.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-44,551,304.26	53,981,186.30
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华

**合并现金流量表**  
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,417,579,429.41	1,343,224,238.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入 资金净增加额			
收到原保险合同保费 取得的现金			
收到再保险业务现金 净额			
保户储金及投资款净 增加额			
处置交易性金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及 佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加 额			
收到的税费返还		474,643.07	
收到其他与经营活动 有关的现金		40,947,523.47	26,108,658.52
经营活动现金流入 小计		1,459,001,595.95	1,369,332,897.19
购买商品、接受劳务 支付的现金		724,802,485.85	747,621,847.72
客户贷款及垫款净增 加额			
存放中央银行和同业 款项净增加额			
支付原保险合同赔付 款项的现金			
支付利息、手续费及 佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职 工支付的现金		173,584,511.24	165,713,761.18
支付的各项税费		255,626,998.11	268,257,174.87
支付其他与经营活动 有关的现金		97,389,149.52	77,344,291.23
经营活动现金流出 小计		1,251,403,144.72	1,258,937,075.00

经营活动产生的现金流量净额		207,598,451.23	110,395,822.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,700,402.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		887,514.28	13,402,378.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,163,374.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,751,290.81	13,402,378.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,436,620.70	124,459,117.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,436,620.70	124,459,117.15
投资活动产生的现金流量净额		-89,685,329.89	-111,056,739.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		120,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,281,112.70
筹资活动现金流入		120,000,000.00	160,281,112.70

小计			
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,417,073.39	45,299,454.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,293,919.22	40,721,851.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,417,073.39	125,299,454.03
筹资活动产生的现金流量净额		-96,417,073.39	34,981,658.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,496,047.95	34,320,741.73
加：期初现金及现金等价物余额		118,116,411.46	83,795,669.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		139,612,459.41	118,116,411.46

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华

**母公司现金流量表**  
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		450,026.00	
收到的税费返还		20,551.65	
收到其他与经营活动有关的现金		19,405,854.47	15,139,675.19
经营活动现金流入小计		19,876,432.12	15,139,675.19
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		6,684,100.75	6,219,196.24
支付的各项税费		822,353.92	1,742,056.74

支付其他与经营活动有关的现金		145,938,703.18	43,389,511.38
经营活动现金流出小计		153,445,157.85	51,350,764.36
经营活动产生的现金流量净额		-133,568,725.73	-36,211,089.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,034,813.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,903.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,211,220.79	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,935,938.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,955.11	6,750.00
投资支付的现金			2,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		813,955.11	2,776,750.00
投资活动产生的现金流量净额		80,121,982.94	-2,776,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,516.68	1,050,328.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,903,516.68	1,050,328.89
筹资活动产生的现金流量净额		58,096,483.32	38,949,671.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,649,740.53	-38,168.06
加：期初现金及现金等价物余额		218,495.99	256,664.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,868,236.52	218,495.99

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华

合并所有者权益变动表  
2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	367,916,646.00	385,123,404.42			38,293,481.57		-371,196,996.79		210,743,371.48	630,879,906.68
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	367,916,646.00	385,123,404.42			38,293,481.57		-371,196,996.79		210,743,371.48	630,879,906.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-48.60					14,313,562.39		91,553,179.22	105,866,693.01
(一)净							14,313,562.39		91,553,179.22	105,866,741.61





分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	367,916,646.00	385,123,355.82			38,293,481.57		-356,883,434.40		302,296,550.70	736,746,599.69





所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	367,916,646.00	385,123,404.42			38,293,481.57		-371,196,996.79		210,743,371.48	630,879,906.68

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华



润分配								
1. 提取盈 余公积								
2. 提取一 般风险准 备								
3. 对所有 者（或股 东）的分 配								
4. 其他								
（五）所 有者权益 内部结转								
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）								
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）								
3. 盈余公 积弥补亏 损								
4. 其他								
（六）专 项储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								
（七）其 他								
四、本期 期末余额	367,916,646.00	447,975,159.01			26,024,595.59		-349,335,612.10	492,580,788.50

单位:元 币种:人民币



润分配								
1.提取盈 余公积								
2.提取一 般风险准 备								
3.对所有 者（或股 东）的分 配								
4. 其他								
（五）所 有者权益 内部结转								
1.资本公 积转增资 本（或股 本）								
2.盈余公 积转增资 本（或股 本）								
3.盈余公 积弥补亏 损								
4. 其他								
（六）专 项储备								
1.本期提 取								
2.本期使 用								
（七）其 他								
四、本期 期末余额	367,916,646.00	447,975,159.01			26,024,595.59		-304,784,307.84	537,132,092.76

法定代表人：王克勤 主管会计工作负责人：何红梅 会计机构负责人：魏新华



# 新疆啤酒花股份有限公司

## 2012 年度财务报表附注

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

### 一、公司简介

#### (一) 公司概况

新疆啤酒花股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家注册地设立在乌鲁木齐市经济技术开发区的股份有限公司, 公司总部地址: 乌鲁木齐市经济技术开发区上海路 130 号, 注册资本人民币 367,916,646.00 元。企业法人营业执照编号: 650000040000667, 法定代表人: 王克勤。

#### (二) 公司历史沿革

新疆啤酒花股份有限公司(以下简称“公司”)系经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组批准(新体改[1993]042 号), 以募集方式设立, 股本总额为 1000 万股; 1994 年经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会批准(新体改[1994]014 号), 增资扩股 3000 万股; 1995 年经新疆维吾尔自治区证券管理委员会批准(新证委[1995]015 号), 增资扩股 1000 万股, 增资扩股后的股本总额为 5000 万股; 经中国证监会批准(证监发字[1997]180 号), 公司于 1997 年 5 月 12 日至 5 月 19 日发行社会公众股 3000 万股, 发行后公司股本总额为 8000 万股, 1997 年 6 月 16 日, 可流通社会公众股在上海证券交易所挂牌交易; 1998 年 9 月公司实施送股及转增股本方案, 股本增至 12,800 万股; 2000 年 1 月经中国证监会批准(证监公司字[2000]10 号), 公司实施配股方案, 股本增至 14,371.744 万股; 2000 年 6 月公司实施送股及转增股本方案, 股本总额增至 22,994.7904 万股; 2001 年 4 月公司实施配股及转增股本方案, 股本总额增至 36,791.6646 万股。

#### (三) 公司主要经营范围

主要经营范围: 啤酒花、啤酒花制品(颗粒、浸膏等制品)销售、进出口业务; 项目投资; 房屋租赁。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2013 年 4 月 15 日第七届董事会第三次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司 2012

年 12 月 31 日的财务状况，以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3. 会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

##### 4. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

##### 5. 外币业务及外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为本位币记账。即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月末的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入管理费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币；利润表中的收入和费用项目采用报告期的平均汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

##### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 合并日的确定原则

①合并合同或协议已获股东大会通过；②合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应

超过50%)，并且有能力有计划支付剩余款项；⑤合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担相应的风险。

#### 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的(通常在1年以上),为同一控制下的企业合并。合并方存在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同进行调整外,应当按合并日被合并方原账面价值计量,合并对价的账面价值(或发行权益性证券的账面价值),与合并中取得的被投资方净资产账面价值的份额的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债,按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润,被合并方在合并前实现的净利润,在合并利润表中单独列项反映。合并现金流量表包括参与合并各方合并当期期初至合并日所发生的现金流量。

#### 非同一控制下的企业合并定义

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

对于非同一控制下的企业合并处理,购买方应区别下列情况确定合并成本:

① 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

③ 公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,公司将其计入合并成本。

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,按成本扣除累计减值准备后的金额计量。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制合并日的合并资产负债表,企业合并取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### 7. 合并财务报表的编制基础和编制方法

合并会计报表范围:能够实施控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并报表编制方法:合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司合并编制。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表,直至该控制权从本公司内转出。

## 8. 金融资产和金融负债

### 金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)和其他金融负债两类。

### 金融工具的确认和后续计量

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外:

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项,采用实际利率法按摊余成本进行计量;
- b. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外:

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量;
- b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

### 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移,指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,则终止确认该金融资产;本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的,按照因转移而收到的对价,及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和,与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- g. 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

#### (2) 应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

#### (3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

### 9. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 坏账损失的确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。经公司董事会批准，列作坏账损失；年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的，或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

### 坏账准备的计提范围

公司的应收款项(包括应收账款、其他应收款、长期应收款)。

### 坏账准备计提方法

资产负债表日,对应收款项进行减值测试,根据本公司的实际情况,将500万元以上的确定为单项金额重大应收款项;500万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。

.对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

.对于单项金额非重大的应收款项按照单独测试和与单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一并划分为信用风险特征组合相结合的方式,根据债务单位的财务状况、偿还能力、现金流量等情况,按资产负债表日应收款项的余额,按如下规定的比例采用账龄分析法计提坏账准备,并计入当期损益。计提比例如下:

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

## 10. 存货

### 存货的分类

存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、开发产品、开发成本等。

### 存货的计价方法

(1) 存货按成本进行初始计量;

(2) 原材料、包装物、库存商品、委托加工物资出库时采用加权平均法;低值易耗品领用时采用一次摊销法;开发产品发出时采用个别认定法。

### 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量;对单个存货项目成本高于可变现净值的,按其差额提取存货跌价准备计入当期损益。

可变现净值,是指在正常经营活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## 11. 长期股权投资

### 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

### 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投

资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

#### 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### 12. 投资性房地产

投资性房地产，是指能够单独计量和出售，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的建筑物、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；其计量原则如下：

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量；

(2) 投资性房地产的后续支出，当满足其有关经济利益可能流入企业且该后续支出成本能可靠计量，该后续支出计入投资性房地产成本；

(3) 资产负债表日，公司对投资性房地产采用成本进行计量。

(4) 投资性房地产-房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，预计残值率 5%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

项 目	预计使用年限(年)	年 折 旧 率(%)
房屋建筑物—出租	8-50	11.88-1.90

(5) 投资性房地产-土地使用权，在自取得当月起在受益期限内分期平均摊销，计入损益；

(6) 投资性房地产被处置，或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。

(7) 投资性房地产减值准备的计提原则详见“资产减值”的核算办法。

### 13. 固定资产核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。



确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	11.88-1.90
机器设备	5-20	19.00-4.75
运输设备	10	9.5
电子及其他设备	4-12	23.75-7.92

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

#### 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

#### 其他说明

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

#### 14. 在建工程核算方法

在建工程指在建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### 15. 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是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。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 无形资产核算方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	30-50 年
软 件	4-10 年
商 标	6-10 年

### 划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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

资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

## 17. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额,包含于长期股权投资。

## 18. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销,不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

## 19. 资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值,按以下方法确定:

资产负债表日,如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时,需对资产进行减值测试,按资产的可收回金额低于其账面价值的差额,确认资产减值损失,计入当期损益,计提相应的资产减值准备。对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。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额,如果难以对单项资产的可回收金额进行估计,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理:商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时,先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,确认相应的资产减值损失,再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,确认相应的商誉减值损失。

## 20. 资产组的确定方法

### 资产组的认定

本公司对资产组的认定是与其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据,并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

### 资产组的减值

a. 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

b. 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价

值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

c. 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

d. 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## 21. 预计负债

确认预计负债的条件：或有事项相关义务是企业承担的现时义务；履行该义务导致经济利益流出企业的可能性超过 50%，但尚未达到基本确定（大于 95%但小于 100%）的程度；该义务金额能够可靠地计量。

预计负债的计量原则：预计负债按照履行现实义务所支出的最佳估计数进行初始计量；资产负债表日，对预计负债账面价值进行复核，有证据表明该账面价值不能真实反映最佳估计数的，按当前最佳估计数进行调整。

## 22. 股份支付的核算方法

股份支付，包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，其计量原则如下：

(1) 权益结算的股份支付的计量原则：按授予日权益工具的公允价值计量，不确认其后续公允价值变动。

权益结算的股份支付的公允价值的确定方法为：存在市场价格的，按照其市场价格计量；没有市场价格的，参照具有相同交易条款的期权的市场价格；以上两者均无法获取的，采用期权定价模型估计。

资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(2) 现金结算的股份支付的计量原则：按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；资产负债表日对权益工具的公允价值重新计量，确认成本费用和相应的应付职工薪酬，每期权益工具公允价值变动计入当期损益。

## 23. 收入确认原则

(1) 商品销售：公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

(2) 出租开发产品：按合同、协议约定向承租方在付租日期应收的租金确认为营业收入的实现。

(3) 提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

## 24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，确认为递延收益或直接进入当期损益。

## 25. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

### 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合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。

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

### 递延所得税资产减值

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

## 26. 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

## 27. 会计政策、会计估计变更

公司报告期无会计政策、会计估计变更事项

## 28. 前期会计差错更正

公司报告期无重大前期会计差错更正事项

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%或 13%
消费税	销售单价	220 元/吨或 250 元/吨
营业税	营业税额	5%
城市维护建设税	应缴增值税及营业税等流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴增值税及营业税等流转税额	3%
企业所得税	经营所得	25%、15%

### 2、税收优惠政策及批文

依据 2011 年 48 号国家税务总局税务总局公告“国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业企业所得税优惠问题的公告”根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定及财税 2011[26]号《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的通知》(财税[2008]149 号)第八十六条规定：“享受税收优惠的农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。同意公司控股公司新疆乌苏啤酒（霍城）制麦有限公司在 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日、新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司在 2010 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受减免征收企业所得税。”

根据奇台县地方税务局奇地税通[2011]457 号规定，同意公司控股公司新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司准予享受农产品精深加工企业优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受免征自用房产税及自用土地城镇土地使用税的优惠政策；根据呼图壁县地方税务局呼地税发[2011]135 号规定，同意公司控股子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司的房产税及城镇土地使用税自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日执行政策性征前减免税政策。

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）和《税收减免管理办法（试行）》第一条第四款的有关规定，新疆乌苏啤酒有限责任公司的酒糟销售自 2010 年 5 月 10 日起执行该项税收减免政策。

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第三条规定：企业符合《外商投资产业指导目录（2007 年修订版）》（新经信产业函[2012]371 号文件的有

关规定,新疆乌苏啤酒有限责任公司、乌苏啤酒(乌苏)有限公司、乌苏啤酒(哈密)有限公司、乌苏啤酒(喀什)有限公司、乌苏啤酒(阿克苏)有限公司、乌苏啤酒(库尔勒)有限公司、乌苏啤酒(伊宁)有限公司、乌苏啤酒(霍城)制麦有限公司、乌苏啤酒霍城啤酒有限公司的企业所得税自2011年1月1日至2020年12月31日执行该项税收政策,减按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:人民币万元

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额	净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆乐活果蔬饮品有限公司	呼鲁壁县天山轻纺工业园	6264	生物食品,各类乳制品,蔬菜饮料制品等	6264	0.00	100%	100%	已合并	0.00	0.00
阿勒山口啤酒花有限责任公司	阿勒山口天山东街5号	3000	五金交电、金属材料、有色金属等的批发零售,边境小额贸易、钢材进出口业务	2894	0.00	100%	100%	已合并	0.00	0.00
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	5000	房屋租赁	5000	0.00	100%	100%	已合并	0.00	0.00
新疆啤酒花房地产开发有限公司	乌鲁木齐市长春南路西二巷83号	5000	房地产开发经营	4746.11	0.00	100%	100%	已合并	0.00	0.00
呼鲁壁县乐活农业开发有限责任公司	呼鲁壁县天山轻纺工业园区	923	农作物的种植及销售; 农业技术开发、咨询、服务; 化肥、农膜、不再分装的包装种子销售; 家禽、水产养殖及销售; 园林绿化、园林技术服务	923.00	0.00	100%	100%	已合并	0.00	0.00

#### 2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

单位:人民币万元

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额	净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆乌苏啤酒有限责任公司	乌鲁木齐开发区喀什西路591号	10548	啤酒、饮料的生产销售; 大麦收购, 麦芽的生产、销售、自有房屋租赁; 旧瓶回收	10,895.41	0.00	50%	50%	已合并	0.00	0.00

#### 3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

### (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期合并报表范围变化情况的说明

1、 本期处置合并范围的子公司

2012年8月，公司与乌兰察布市中辰置业有限责任公司签定股权转让协议，公司将持有的内蒙古乐活果蔬饮品有限公司100%股权转让给乌兰察布市中辰置业有限责任公司，上述股权转让手续于2012年9月办理完毕，故期末不再将其纳入合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金明细列示如下：

项 目	期末数		期初数	
现 金	75,164.90		58,683.35	
银行存款	138,051,313.14		115,894,267.37	
其他货币资金	1,485,981.37		2,163,460.74	
<b>合 计</b>	<b>139,612,459.41</b>		<b>118,116,411.46</b>	

注：本账户其他货币资金系房贷按揭保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,241,951.32	70.52	812,565.45	19.08	2,881,876.91	45.55	673,499.13	16.35
组合小计	8,241,951.32	70.52	812,565.45	19.08	2,881,876.91	45.55	673,499.13	16.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,445,564.26	29.48	3,445,564.26	80.92	3,445,564.26	54.45	3,445,564.26	83.65
<b>合 计</b>	<b>11,687,515.58</b>	<b>100.00</b>	<b>4,258,129.71</b>	<b>100.00</b>	<b>6,327,441.17</b>	<b>100.00</b>	<b>4,119,063.39</b>	<b>100.00</b>

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为500万元。

(2) 应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位。



②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	7,329,863.93	62.72	366,493.20	6,963,370.73
1-2 年	495,743.03	4.24	49,574.30	446,168.73
2-3 年	18,922.60	0.16	5,676.78	13,245.82
3-4 年	13,121.51	0.11	6,560.76	6,560.75
4-5 年	199.19	0.00	159.35	39.84
5 年以上	384,101.06	3.29	384,101.06	0.00
<b>合 计</b>	<b>8,241,951.32</b>	<b>70.52</b>	<b>812,565.45</b>	<b>7,429,385.87</b>

  

账 龄	期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	2,286,215.52	36.13	114,310.79	2,171,904.73
1-2 年	18,922.60	0.30	1,892.26	17,030.34
2-3 年	13,121.51	0.21	3,936.45	9,185.06
3-4 年	199.19	0.01	99.60	99.59
4-5 年	50,790.29	0.80	40,632.23	10,158.06
5 年以上	512,627.80	8.10	512,627.80	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,881,876.91</b>	<b>45.55</b>	<b>673,499.13</b>	<b>2,208,377.78</b>

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
陕西天驹商贸有限公司	593,940.00	593,940.00	100.00%	无法收回
农夫山泉公司	2,069,446.30	2,069,446.30	100.00%	无法收回
购房客户	631,439.34	631,439.34	100.00%	无法收回
大厦物业-租金	150,738.62	150,738.62	100.00%	无法收回
<b>合 计</b>	<b>3,445,564.26</b>	<b>3,445,564.26</b>		

(3) 本账户前五名欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	所欠金额	欠款账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆发展贸易有限责任公司	销售客户	3,200,000.00	1 年以内	27.38
乌鲁木齐黄金田园生物科技有限公司	销售客户	2,154,193.60	1 年以内	18.43
农夫山泉公司	销售客户	2,069,446.30	5 年以上	17.71
湖北紫鑫科技有限公司	销售客户	773,557.90	1 年以内	6.62
陕西天驹商贸有限公司	销售客户	593,940.00	5 年以上	5.08
<b>合 计</b>		<b>8,791,137.80</b>		<b>75.22</b>

(4) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款情况。

(5) 本账户期末余额中无应收其他关联方款项。

(6) 本账户期末余额较期初增加 5,360,074.41 元，增长 84.71%，主要系本公司控股子公司新疆乐活果蔬制品有限公司销售货款增加所致。

### 3. 预付款项



组合小计	10,562,555.01	66.24	2,499,629.12	31.71	12,586,552.61	70.04	2,357,553.50	30.45
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	5,383,700.09	33.76	5,383,700.09	68.29	5,383,700.09	29.96	5,383,700.09	69.55
<b>合 计</b>	<b>15,946,255.10</b>	<b>100.00</b>	<b>7,883,329.21</b>	<b>100.00</b>	<b>17,970,252.70</b>	<b>100.00</b>	<b>7,741,253.59</b>	<b>100.00</b>

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元。

(2) 其他应收款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	6,584,650.45	41.29	329,232.52	6,255,417.93
1-2 年	1,692,208.62	10.62	169,220.86	1,522,987.76
2-3 年	137,679.16	0.86	41,303.74	96,375.42
3-4 年	321,455.96	2.02	160,727.98	160,727.98
4-5 年	137,084.00	0.86	109,667.20	27,416.80
5 年以上	1,689,476.82	10.59	1,689,476.82	0.00
<b>合 计</b>	<b>10,562,555.01</b>	<b>66.24</b>	<b>2,499,629.12</b>	<b>8,062,925.89</b>

账 龄	期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	9,433,133.77	52.49	471,656.70	8,961,477.07
1-2 年	297,529.69	1.66	29,752.97	267,776.72
2-3 年	970,470.09	5.40	291,141.03	679,329.06
3-4 年	239,299.92	1.33	119,649.96	119,649.96
4-5 年	1,003,831.49	5.59	803,065.19	200,766.30
5 年以上	642,287.65	3.57	642,287.65	0.00
<b>合 计</b>	<b>12,586,552.61</b>	<b>70.04</b>	<b>2,357,553.50</b>	<b>10,228,999.11</b>

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
国有资产经营公司	4,932,074.88	4,932,074.88	100.00%	无法收回
购房客户	379,134.85	379,134.85	100.00%	无法收回
市住房委员会办公室	65,899.52	65,899.52	100.00%	无法收回
金融租赁公司	6,590.84	6,590.84	100.00%	无法收回
<b>合 计</b>	<b>5,383,700.09</b>	<b>5,383,700.09</b>		

(3) 期末余额前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
国有资产经营公司	4,932,074.88	5 年以上	30.93
高密盛泰玻璃制品有限公司乌苏分公司	3,985,183.25	1 年以内	24.99

新疆雪丰农场	1,566,384.00	2-5年	9.82
呼图壁县劳动人事社会保障局	382,400.00	1-2年	2.40
钟梅	178,800.00	1年以内	1.12
<b>合 计</b>	<b>11,044,842.13</b>		<b>69.26</b>

(4) 本账户余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 本账户期末余额中无应收其他关联方账款。

## 6. 存货

(1) 存货明细列示如下：

类别	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	76,426,830.69	1,672,085.35	74,754,745.34	106,611,228.73	315,922.70	106,295,306.03
库存商品	122,313,112.84	0.00	122,313,112.84	114,036,738.52	2,656,202.62	111,380,535.90
在产品	11,146,375.77	0.00	11,146,375.77	17,910,906.15	0.00	17,910,906.15
开发成本	19,576,802.65	0.00	19,576,802.65	46,884,932.43	0.00	46,884,932.43
开发产品	42,682,687.79	0.00	42,682,687.79	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>272,145,809.74</b>	<b>1,672,085.35</b>	<b>270,473,724.39</b>	<b>285,443,805.83</b>	<b>2,972,125.32</b>	<b>282,471,680.51</b>

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	315,922.70	1,373,459.90	0.00	17,297.25	1,672,085.35
库存商品	2,656,202.62	0.00	0.00	2,656,202.62	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,972,125.32</b>	<b>1,373,459.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2,673,499.87</b>	<b>1,672,085.35</b>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	依据市价	生产耗用及处置	0.02
库存商品	依据市价	成品出库销售	2.17

## 7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期	本期现金红利
										计提减值准备	
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	成本法	53,325,000.00	54,180,074.00	0.00	54,180,074.00	2.93	2.93	无	0.00	0.00	0.00
新疆恒合投资股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	4.55	4.55	无	0.00	0.00	75,000.00
新疆骆驼股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1.29	1.29	无	0.00	0.00	0.00
新疆神内商贸有限	成本法	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	—	—	无	200,000.00	0.00	0.00

责任公司

合计

59,525,000.00	60,380,074.00	0.00	60,380,074.00	—	—	—	200,000.00	0.00	75,000.00
---------------	---------------	------	---------------	---	---	---	------------	------	-----------

(2) 本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(3) 本公司无限售条件的长期股权投资。

## 8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、投资性房地产原值</b>				
房屋及建筑物	102,545,889.53	2,233,177.53	4,980,525.55	99,798,541.51
<b>合计</b>	<b>102,545,889.53</b>	<b>2,233,177.53</b>	<b>4,980,525.55</b>	<b>99,798,541.51</b>
<b>二、累计折旧和摊销</b>				
房屋及建筑物	32,761,486.28	1,897,988.24	231,634.50	34,427,840.02
<b>合计</b>	<b>32,761,486.28</b>	<b>1,897,988.24</b>	<b>231,634.50</b>	<b>34,427,840.02</b>
<b>三、投资性房地产净值</b>				
房屋及建筑物	69,784,403.25			65,370,701.49
<b>合计</b>	<b>69,784,403.25</b>			<b>65,370,701.49</b>
<b>四、投资性房地产减值准备</b>				
房屋及建筑物	592,899.53	0.00	0.00	592,899.53
<b>合计</b>	<b>592,899.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>592,899.53</b>
<b>五、投资性房地产账面价值</b>				
房屋及建筑物	69,191,503.72			64,777,801.96
<b>合计</b>	<b>69,191,503.72</b>			<b>64,777,801.96</b>

(2) 投资性房地产本期折旧摊销额为 1,897,988.24 元，本期减值准备计提额为 0.00 元。

(3) 投资性房地产原值减少 4,980,525.55 元，投资性房地产累计折旧本期减少 231,634.50 元，主要原因系公司本期将原用于出租的部分投资性房产转为自用固定资产所致。

(4) 用于抵押的投资性房地产酒花大厦截止 2012 年 12 月 31 日的账面价值为 48,002,929.42 元。

## 9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	290,319,398.49	37,457,686.20	19,153,791.37	308,623,293.32
机器设备	476,552,131.02	68,245,077.32	27,340,352.85	517,456,855.49
运输设备	15,113,336.58	2,508,194.71	4,853,746.11	12,767,785.18
电子设备及其他	23,400,197.20	0.00	6,170,468.68	17,229,728.52
<b>合计</b>	<b>805,385,063.29</b>	<b>108,210,958.23</b>	<b>57,518,359.01</b>	<b>856,077,662.51</b>
<b>二、累计折旧</b>				
房屋及建筑物	58,723,924.75	14,521,674.54	4,704,954.11	68,540,645.18

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	178,713,055.59	37,547,914.45	9,127,727.42	207,133,242.62
运输设备	8,467,431.67	1,741,437.92	3,535,212.71	6,673,656.88
电子设备及其他	13,488,842.06	1,578,715.26	6,008,793.52	9,058,763.80
<b>合 计</b>	<b>259,393,254.07</b>	<b>55,389,742.17</b>	<b>23,376,687.76</b>	<b>291,406,308.48</b>
<b>三、固定资产净值</b>				
房屋及建筑物	231,595,473.74			240,082,648.14
机器设备	297,839,075.43			310,323,612.87
运输设备	6,645,904.91			6,094,128.30
电子设备及其他	9,911,355.14			8,170,964.72
<b>合 计</b>	<b>545,991,809.22</b>			<b>564,671,354.03</b>
<b>四、固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	817,378.93	3,745,758.59	39,668.60	4,523,468.92
机器设备	7,179,617.97	4,757,164.73	2,908,139.71	9,028,642.99
运输设备	38,413.67	17,593.28	38,413.67	17,593.28
电子设备及其他	201,702.95	30,202.91	0.00	231,905.86
<b>合 计</b>	<b>8,237,113.52</b>	<b>8,550,719.51</b>	<b>2,986,221.98</b>	<b>13,801,611.05</b>
<b>五、固定资产账面价值</b>				
房屋及建筑物	230,778,094.81			235,559,179.22
机器设备	290,659,457.46			301,294,969.88
运输设备	6,607,491.24			6,076,535.02
电子设备及其他	9,709,652.19			7,939,058.86
<b>合 计</b>	<b>537,754,695.70</b>			<b>550,869,742.98</b>

(2) 固定资产本期折旧额为 55,158,107.67 元。

(3) 固定资产原值期末较期初增加 50,692,599.22 元，主要系本期在建工程转固、投资性房地产转固定资产及处置子公司内蒙股乐活果蔬饮品有限公司共同影响所致。

(4) 固定资产减值准备本期减少 2,986,221.98 元，主要原因系控股子公司内蒙股乐活果蔬饮品有限公司处置固定资产及新疆乌苏啤酒有限责任公司本期处置固定资产所致。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细项目如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
开发区啤酒生产设备改扩建工程	13,318,264.71	0.00	13,318,264.71	0.00	0.00	0.00
阿克苏啤酒生产设备改扩建工程	23,638,443.20	0.00	23,638,443.20	10,364,337.92	0.00	10,364,337.92
乌苏市啤酒生产设备改扩建工程	1,428,348.35	0.00	1,428,348.35	0.00	0.00	0.00
库尔勒啤酒生产设备扩建工程	1,213,554.06	0.00	1,213,554.06	0.00	0.00	0.00
伊宁啤酒生产设备改扩建工程	795,785.99	0.00	795,785.99	805,341.12	0.00	805,341.12
霍城制麦生产设备改扩建工程	0.00	0.00	0.00	298,620.76	0.00	298,620.76
奇台制麦生产设备改扩建工程	1,360,966.69	0.00	1,360,966.69	632,514.80	0.00	632,514.80

喀什啤酒生产设备改扩建工程	429,130.47	0.00	429,130.47	8,119.65	0.00	8,119.65
内蒙乐活果蔬改扩建工程	0.00	0.00	0.00	9,071,687.11	2,991,687.11	6,080,000.00
新疆乐活果蔬改扩建工程	3,430,084.00	0.00	3,430,084.00	3,430,084.00	0.00	3,430,084.00
<b>合 计</b>	<b>45,614,577.47</b>	<b>0.00</b>	<b>45,614,577.47</b>	<b>24,610,705.36</b>	<b>2,991,687.11</b>	<b>21,619,018.25</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本年减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源	期末数
乌市啤酒生产设备改扩建工程	11,747.50	0.00	60,825,760.30	47,507,495.59	51.78	51.78	0.00	0.00	自筹	13,318,264.71
阿克苏啤酒生产设备改建工程	3,798.76	10,364,337.92	27,329,722.59	14,055,617.31	99.23	99.23	0.00	0.00	自筹	23,638,443.20
乌苏市啤酒生产设备改扩建工程	1,087.10	0.00	8,379,567.38	6,951,219.03	77.08	77.08	0.00	0.00	自筹	1,428,348.35
库尔勒啤酒生产设备改建工程	258.70	0.00	2,481,734.75	1,268,180.69	95.93	95.93	0.00	0.00	自筹	1,213,554.06
伊宁啤酒生产设备改扩建工程	705.60	805,341.12	5,859,466.47	5,869,021.60	94.46	94.46	0.00	0.00	自筹	795,785.99
霍城制麦生产设备改扩建工程	47.40	298,620.76	80,975.00	379,595.76	80.08	80.08	0.00	0.00	自筹	0.00
喀什啤酒生产设备改扩建工程	383.00	8,119.65	3,773,451.71	3,352,440.89	98.74	98.74	0.00	0.00	自筹	429,130.47
奇台制麦生产设备改扩建工程	237.40	632,514.80	1,608,510.64	880,058.75	94.40	94.40	0.00	0.00	自筹	1,360,966.69
内蒙乐活果蔬改扩建工程	1,050.00	9,071,687.11	0.00	9,071,687.11			0.00	0.00	-	0.00
新疆乐活果蔬改扩建工程	6,800.00	3,430,084.00	4,621,945.79	4,621,945.79			0.00	0.00	自筹	3,430,084.00
<b>合 计</b>		<b>24,610,705.36</b>	<b>114,961,134.63</b>	<b>93,957,262.52</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>45,614,577.47</b>

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
内蒙乐活粉线进口设备	2,991,687.11	0.00	2,991,687.11	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,991,687.11</b>	<b>0.00</b>	<b>2,991,687.11</b>	<b>0.00</b>

(4) 本账户期末余额较期初增加 21,003,872.11 元, 增长 85.34%, 主要系本期公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司及其子公司新增在建工程项目所致; 在建工程减值准备本期减少 2,991,687.11 元, 主要系本期处置子公司内蒙古乐活果蔬饮品有限公司所致。

## 11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
-----	--------	------	------	--------

<b>一、无形资产原值</b>				
土地使用权	68,978,739.96	1,372.00	1,392,894.73	67,587,217.23
商标使用权	5,055,400.00	0.00	0.00	5,055,400.00
软件	13,571,808.82	5,172,672.13	0.00	18,744,480.95
<b>合 计</b>	<b>87,605,948.78</b>	<b>5,174,044.13</b>	<b>1,392,894.73</b>	<b>91,387,098.18</b>
<b>二、无形资产累计摊销</b>				
土地使用权	12,641,812.55	1,720,477.93	125,360.31	14,236,930.17
商标使用权	5,018,424.60	7,403.00	0.00	5,025,827.60
软件	1,995,435.48	2,671,773.99	0.00	4,667,209.47
<b>合 计</b>	<b>19,655,672.63</b>	<b>4,399,654.92</b>	<b>125,360.31</b>	<b>23,929,967.24</b>
<b>三、无形资产净值</b>				
土地使用权	56,336,927.41			53,350,287.06
商标使用权	36,975.40			29,572.40
软件	11,576,373.34			14,077,271.48
<b>合 计</b>	<b>67,950,276.15</b>			<b>67,457,130.94</b>
<b>四、无形资产减值准备</b>				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	1,083,433.34	0.00	1,083,433.34
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,083,433.34</b>	<b>0.00</b>	<b>1,083,433.34</b>
<b>五、无形资产账面价值</b>				
土地使用权	56,336,927.41			53,350,287.06
商标使用权	36,975.40			29,572.40
软件	11,576,373.34			12,993,838.14
<b>合 计</b>	<b>67,950,276.15</b>			<b>66,373,697.60</b>

(2) 无形资产本期摊销额为 4,399,654.92 元。

(3) 期末计提减值准备 1,083,433.34 元。

## 12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
矿产普查勘探支出	2,689,305.00	5,527,252.00	0.00	0.00	8,216,557.00
ERP 项目	5,638,205.71	0.00	48,583.50	5,308,935.34	280,686.87
<b>合 计</b>	<b>8,327,510.71</b>	<b>5,527,252.00</b>	<b>48,583.50</b>	<b>5,308,935.34</b>	<b>8,497,243.87</b>

## 13. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备影响额	1,148,858.93	2,480,228.23
存货跌价准备影响额	246,521.68	78,449.88
固定资产减值准备影响额	1,427,684.86	1,175,934.11



合并报表内部交易抵消影响额

499,293.76

698,662.77

**合 计****3,322,359.23****4,433,274.99****14. 资产减值准备**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,860,316.98	375,049.51	0.00	93,907.57	12,141,458.92
二、存货跌价准备	2,972,125.32	1,373,459.90	0.00	2,673,499.87	1,672,085.35
三、长期股权投资减值准备	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
四、投资性房地产减值准备	592,899.53	0.00	0.00	0.00	592,899.53
五、固定资产减值准备	8,237,113.52	8,550,719.51	0.00	2,986,221.98	13,801,611.05
六、无形资产减值准备	0.00	1,083,433.34	0.00	0.00	1,083,433.34
七、在建工程减值准备	2,991,687.11	0.00	0.00	2,991,687.11	0.00
<b>合 计</b>	<b>26,854,142.46</b>	<b>11,382,662.26</b>	<b>0.00</b>	<b>8,745,316.53</b>	<b>29,491,488.19</b>

**15. 短期借款**

(1) 短期借款按类别:

借款类别	期末数	期初数
信用借款	0.00	30,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
委托借款	80,000,000.00	80,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>

(2) 本账户期末余额中无已到期但尚未偿还的借款。

(3) 本账户中抵押借款 40,000,000.00 元抵押物为酒花大厦办公用房。

**16. 应付票据**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	390,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>390,000.00</b>	<b>0.00</b>

注：本账户期末余额较期初增加 390,000.00 元，增长 100.00%，主要系本期末结算银行承兑票据增加所致。

**17. 应付账款**

(1) 应付账款账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)

1年以内	90,953,579.97	88.38	71,208,580.69	84.57
1至2年	5,394,419.55	5.24	4,876,041.42	5.79
2至3年	1,365,954.28	1.33	1,774,952.90	2.11
3至4年	587,854.42	0.57	852,635.53	1.01
4至5年	61,824.41	0.06	120,529.36	0.14
5年以上	4,544,834.97	4.42	5,371,921.89	6.38
<b>合 计</b>	<b>102,908,467.60</b>	<b>100.00</b>	<b>84,204,661.79</b>	<b>100.00</b>

(2) 本账户期末余额应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位及其他关联方款项如下:

单位名称	与本企业关系	金额	欠款时间	占应付账款的比例
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	25,576.93	2012年	0.02%
嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	受同一方控制	15,967.54	2012年	0.02%
<b>合 计</b>		<b>41,544.47</b>		<b>0.04%</b>

(3) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款如下:

单位名称	金 额	内 容
昌吉市飞跃电器设备有限责任公司	1,665,668.34	货款
无锡太湖锅炉有限公司	1,485,000.00	货款
江苏省苏中建筑集团股份有限公司新疆分公司	1,050,196.42	工程款
乌鲁木齐市天一金属瓶盖公司	904,030.00	货款
青岛中仁兴平数控机床有限公司	724,807.00	货款
新疆嘉力德机械设备有限公司	666,110.02	货款
新疆生产建设兵团西源建筑安装有限责任公司	580,920.27	货款
乌鲁木齐意大利贝尔杜奇公司	407,025.06	货款
<b>合 计</b>	<b>7,483,757.11</b>	

## 18. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1年以内	7,513,140.69	98.65	3,928,699.43	97.75
1至2年	12,207.17	0.16	90,389.93	2.24
2至3年	90,385.49	1.18	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	46.00	0.01
4至5年	46.00	0.01	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>7,615,779.35</b>	<b>100.00</b>	<b>4,019,135.36</b>	<b>100.00</b>

(2) 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(3) 本账户无账龄超过 1 年大额的预收账款。

(4) 本账户期末余额比期初余额增加 3,596,643.99 元, 增长 89.49%, 主要原因系本期公司控股子公司新疆啤酒花房地产开发有限公司预收房款增加所致。

## 19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本年计提额	本年支付额	期末数
一、 工资、奖金、津贴和补贴	29,621,236.92	168,072,921.62	169,483,783.10	28,210,375.44
二、 职工福利费	0.00	12,933,491.68	12,933,491.68	0.00
三、 社会保险费	302,470.25	29,032,682.57	28,928,582.39	406,570.43
其中：1、医疗保险费	3,152.01	8,454,987.36	8,454,987.36	3,152.01
2、基本养老保险费	297,327.42	17,252,030.50	17,147,930.50	401,427.42
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险	1,990.82	1,715,751.59	1,715,751.41	1,991.00
5、工伤保险	0.00	893,594.95	893,594.95	0.00
6、生育保险	0.00	716,318.17	716,318.17	0.00
四、 住房公积金	12,065.70	7,774,645.00	7,774,645.00	12,065.70
五、 工会经费和职工教育经费	6,104,186.42	3,197,971.72	3,309,747.20	5,992,410.94
六、 非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、 因解除劳动关系给予的补偿	682,400.00	3,400,491.42	2,721,399.42	1,361,492.00
八、 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>36,722,359.29</b>	<b>224,412,204.01</b>	<b>225,151,648.79</b>	<b>35,982,914.51</b>

注：（1）应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额，该金额将于 2013 年度发放和使用。

（2）工会经费和职工教育经费本期支付额为 3,309,747.20 元，非货币性福利本期支付额为 0.00 元，因解除劳动关系给予对方补偿金额为 2,721,399.42 元。

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-4,539,245.07	-5,758,856.16
消费税	9,291,768.49	10,435,543.90
营业税	565,942.16	136,228.09
土地增值税	91,437.17	8,733.52
城市维护建设税	559,469.35	648,625.69
教育费附加	337,559.57	441,368.92
房产税	119,951.81	59,436.34
土地使用税	13,008.00	12,810.00
印花税	120,292.06	43,201.73
企业所得税	457,385.65	12,738,611.12
个人所得税	178,005.60	153,887.84
人民教育基金	214.93	214.93
<b>合 计</b>	<b>7,195,789.72</b>	<b>18,919,805.92</b>

注：本账户期末较期初减少 11,724,016.20 元，下降 61.97%，主要系本期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司及其子公司享受企业所得税优惠减免所致。

## 21. 应付股利

主要投资者	期末数	期初数
丹麦嘉士伯啤酒厂有限公司	54,810,722.09	114,104,641.31
其他	951,977.26	951,977.26
<b>合计</b>	<b>55,762,699.35</b>	<b>115,056,618.57</b>

## 22. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,177,893.30	65.23	104,979,907.58	67.54
1至2年	32,619,962.65	18.64	24,011,746.10	15.44
2至3年	17,996,390.81	10.28	18,851,031.95	12.13
3至4年	3,343,618.61	1.91	1,998,312.83	1.29
4至5年	1,578,886.53	0.90	322,475.81	0.21
5年以上	5,312,526.30	3.04	5,271,595.54	3.39
<b>合计</b>	<b>175,029,278.20</b>	<b>100.00</b>	<b>155,435,069.81</b>	<b>100.00</b>

(2) 本账户期末余额应付本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位及其他关联方的款项如下:

单位名称	与本企业关系	金额	欠款时间	占其他应付款的比例
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	2,902,809.10	2012年	1.65%
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	受同一方控制	27,692.30	2012年	0.02%
<b>合计</b>		<b>2,930,501.40</b>		<b>1.67%</b>

(3) 本账户期末余额中账龄超过 1 年的大额款项如下:

单位名称	金额	内容
新疆龟兹建筑有限责任公司温宿县新安公司	736,481.50	质保金
原新国	665,308.46	往来款
广东轻工机械二厂有限公司	466,647.60	往来款
张英	431,898.70	往来款
南京轻工机械设备销售有限公司	332,500.00	质保金
<b>合计</b>	<b>2,632,836.26</b>	

(4) 本账户期末余额中大额其他应付款如下:

单位名称	金额	内容
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	2,902,809.10	往来款
新疆平安运输有限公司	1,000,000.00	质保金
新疆龟兹建筑有限责任公司温宿县新安公司	736,481.50	质保金
新疆呼图壁种牛场有限公司	700,000.00	往来款
昆明华狮啤酒有限公司	685,584.00	往来款
<b>合计</b>	<b>6,024,874.60</b>	

## 23. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
技术改造专项资金	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300,000.00</b>

#### 24. 其他非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延收益-政府补助	7,960,861.92	0.00	2,201,256.16	5,759,605.76
其中：技改补贴款	3,068,148.11	0.00	1,596,717.60	1,471,430.51
节能减排专项基金	4,892,713.81	0.00	604,538.56	4,288,175.25
<b>合 计</b>	<b>7,960,861.92</b>	<b>0.00</b>	<b>2,201,256.16</b>	<b>5,759,605.76</b>

项 目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
递延收益-政府补助				
其中：技改补贴款				
新型工业化发展专项资金	78,666.67	0.00	15,999.96	62,666.71
番茄生产线扩建项目	198,809.52	0.00	14,285.76	184,523.76
技术改造项目	1,386,778.56	0.00	1,386,778.56	0.00
中小企业技术改造项目	980,069.50	0.00	123,798.00	856,271.50
中小企业技术项目建设	423,823.86	0.00	55,855.32	367,968.54
<b>小 计</b>	<b>3,068,148.11</b>	<b>0.00</b>	<b>1,596,717.60</b>	<b>1,471,430.51</b>
其中：节能减排专项基金				
节能减排补助基金	89,166.71	0.00	9,999.96	79,166.75
污染物减排专项资金	48,222.21	0.00	5,828.92	42,393.29
节能减排专项资金	4,755,324.89	0.00	588,709.68	4,166,615.21
<b>小 计</b>	<b>4,892,713.81</b>	<b>0.00</b>	<b>604,538.56</b>	<b>4,288,175.25</b>
<b>合 计</b>	<b>7,960,861.92</b>	<b>0.00</b>	<b>2,201,256.16</b>	<b>5,759,605.76</b>

**注：**（1）政府补助-ERP项目扶持资金：根据《关于拨付2010昌吉州新型工业化发展专项资金的通知》（乌昌财企[2010]63号），公司于2011年9月5日收到乌鲁木齐市昌吉州财政局拨付昌吉州新型工业化发展专项资金80,000.00元，本期摊销15,999.96元。

（2）根据《关于拨付2011年昌吉州新型工业化发展专项资金的通知》（昌州财企[2011]45号），公司控股子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司2011年12月16日昌吉州财政局拨付的技术改造资金200,000.00元；本期摊销14,285.76元。

（3）公司控股子公司内蒙古乐活果蔬饮品有限公司于2007年8月10日收到内蒙古察右前旗国有资产管理局拨付的技术改造补贴款1,507,368.00元；因本期处置，将摊余的1,386,778.56元，转入营业外收入。

（4）霍城制麦-节能减排补助基金，本期摊销9,999.96元。

（5）政府补助-环境保护专项资金：根据《关于加强季节性生产企业污染治理设施运行监督管理的通知》（新环总量发[2010]227号），公司于2010年12月3日收到伊犁哈萨克自治州环境保护局拨付的自治

州主要污染物减排专项资金 75,000.00 元，本期摊销 5,828.92 元。

(6) 根据《关于下达塔城地区十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（塔地发改投资[2010]51 号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到塔城地区发改委拨付的 2010 年中央预算内投资 5,000,000.00 元；根据《关于拨付清算 2009 年自治区节能减排专项资金节能奖励资金的通知》（乌财字(2010)569 号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到乌苏市财政局拨付的节能减排专项资金节能奖励项目 270,000.00 元；根据《关于下达国家工业中小企业技术改造项目建 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》（新发改投资[2009]2854 号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到自治区发改委拨付的中小企业技术项目建设扩大内需国债专项资金 500,000.00 元。本期共摊销 768,363.00 元。

## 25. 股本

	期初数		本期变动增减（+，-）					期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、高管股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、人民币普通股	367,916,646.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,916,646.00	100.00
2、境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>三、股份总数</b>	<b>367,916,646.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>367,916,646.00</b>	<b>100.00</b>

注：上述股本已经五洲联合会计师事务所验证并出具五洲会字[2011]8-304 号验资报告。

## 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 股本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他资本公积	385,123,404.42	0.00	48.60	385,123,355.82

其中：原制度转入	385,123,404.42	0.00	48.60	385,123,355.82
<b>合 计</b>	<b>385,123,404.42</b>	<b>0.00</b>	<b>48.60</b>	<b>385,123,355.82</b>

## 27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,293,481.57	0.00	0.00	38,293,481.57
<b>合 计</b>	<b>38,293,481.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,293,481.57</b>

## 28. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	-371,196,996.79	-429,686,367.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-371,196,996.79	-429,686,367.63
加：归属于母公司所有者权益的净利润	14,313,562.39	58,489,370.84
减：提取法定盈余公积金	0.00	0.00
减：转作股本的股利	0.00	0.00
减：应付现金股利	0.00	0.00
加：其他	0.00	0.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>-356,883,434.40</b>	<b>-371,196,996.79</b>

## 29. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	1,228,535,770.89	1,096,722,571.10
其他业务收入	23,885,390.39	35,833,493.72
<b>合 计</b>	<b>1,252,421,161.28</b>	<b>1,132,556,064.82</b>
营业成本		
其中：主营业务成本	737,881,045.00	655,586,664.96
其他业务成本	24,143,260.72	31,086,703.67
<b>合 计</b>	<b>762,024,305.72</b>	<b>686,673,368.63</b>

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务收入			
啤 酒	1,172,108,618.52	683,712,183.46	488,396,435.06
麦 芽	280,291.62	233,246.60	47,045.02
果蔬制品	41,047,551.16	40,050,640.45	996,910.71
房地产销售	15,099,309.59	13,884,974.49	1,214,335.10
<b>小 计</b>	<b>1,228,535,770.89</b>	<b>737,881,045.00</b>	<b>490,654,725.89</b>

二. 其他业务收入			
残料副产品	15,725,483.56	17,741,154.15	-2,015,670.59
投资性房地产出租	3,583,091.80	2,597,238.02	985,853.78
其他	4,576,815.03	3,804,868.55	771,946.48
小计	<b>23,885,390.39</b>	<b>24,143,260.72</b>	<b>-257,870.33</b>
合计	<b>1,252,421,161.28</b>	<b>762,024,305.72</b>	<b>490,396,855.56</b>

业务或产品	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务收入			
啤酒	1,067,583,972.24	634,394,230.83	433,189,741.41
贸易	17,094,017.03	12,319,658.12	4,774,358.91
麦芽	797,186.58	1,820,907.50	-1,023,720.92
果蔬制品	5,936,575.02	5,363,677.10	572,897.92
房地产销售	5,310,820.23	1,688,191.41	3,622,628.82
小计	<b>1,096,722,571.10</b>	<b>655,586,664.96</b>	<b>441,135,906.14</b>
二. 其他业务收入			
残料副产品	15,095,120.19	12,815,288.51	2,279,831.68
投资性房地产出租	2,440,000.00	1,871,800.61	568,199.39
其他	2,484,306.53	2,314,301.49	170,005.04
投资性房地产出售	15,814,067.00	14,085,313.06	1,728,753.94
小计	<b>35,833,493.72</b>	<b>31,086,703.67</b>	<b>4,746,790.05</b>
合计	<b>1,132,556,064.82</b>	<b>686,673,368.63</b>	<b>445,882,696.19</b>

(3) 本公司本期前五名客户收入明细如下:

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
新源县盛源商贸有限责任公司	19,352,153.04	1.54
奎屯梅玲商店	13,906,231.39	1.11
新疆新发展贸易有限公司	11,651,951.37	0.93
奎屯海燕商行	11,010,273.09	0.88
乌鲁木齐市水磨沟区裕客隆商店	9,141,766.65	0.73
合计	<b>65,062,375.54</b>	<b>5.19</b>

### 30. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
消费税	税额 220 元/吨、250 元/吨	79,576,364.15	82,647,717.16
城市维护建设税	7%	12,849,257.20	11,997,805.38
教育费附加	3%	9,628,368.00	8,851,989.69
营业税	5%	962,493.58	521,544.64
土地增值税	-	135,104.20	1,113,156.31
房产税	-	130,470.09	14,761.52
合计		<b>103,282,057.22</b>	<b>105,146,974.70</b>



### 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	<b>173,472,374.48</b>	<b>110,019,196.41</b>
其中主要项目:		
职工薪酬	48,406,734.63	40,971,561.63
运输费	8,716,465.60	12,971,350.01
广告费	25,327,309.23	19,234,983.47
办公费	5,631,448.98	6,211,250.29
促销费	68,066,302.10	20,704,733.40
差旅费	4,174,710.69	3,590,654.20
业务费	247,452.99	151,925.08
通讯费	1,171,689.34	716,728.52
租赁费	1,723,710.36	1,431,156.60

注：本账户本期较上期增加 63,453,178.07 元，增长 57.67%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司及其子公司职工薪酬、广告费、促销费用增加所致。

### 32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	<b>74,324,445.13</b>	<b>66,036,610.64</b>
其中主要项目:		
职工薪酬	43,760,691.50	36,379,016.39
办公费	3,922,586.00	4,236,779.03
差旅费	1,404,331.83	1,077,854.51
折 旧	5,352,559.07	6,221,320.13
聘请中介机构费	2,620,844.95	3,289,153.64
税 金	4,763,021.14	4,958,798.85
资产摊销	3,416,217.31	2,625,254.14
车辆费	1,987,990.86	2,042,239.80

### 33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,073,737.24	4,762,375.02
减：利息收入	1,301,761.46	1,662,577.93
加：手续费	404,985.85	549,560.80
加：汇兑损失	3,389.39	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其 他	300.00	730.00
<b>合 计</b>	<b>6,180,651.02</b>	<b>3,650,087.89</b>

注：本账户本期较上期增加 2,530,563.13 元，增长 69.33%，主要系本期支付贷款利息增加所致。

### 34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	375,049.51	-5,070,134.24
2、存货跌价损失	1,373,459.90	1,469,024.90
3、固定资产减值损失	8,550,719.51	751,467.07
4、在建工程减值损失	0.00	299,586.27
5、无形资产减值损失	1,083,433.34	0.00
<b>合 计</b>	<b>11,382,662.26</b>	<b>-2,550,056.00</b>

注：本账户本期较上期增加 13,932,718.26 元，增长 5.46 倍，主要系本期计提无形资产及固定资产减值损失增加及上年同期本公司收回以前年度核销债权，转回坏账损失所致。

### 35. 投资收益

(1) 投资收益按类别列示明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资处置收益	6,851,622.13	0.00
分得非子公司红利	75,000.00	1,625,402.22
<b>合 计</b>	<b>6,926,622.13</b>	<b>1,625,402.22</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆恒合投资股份有限公司	75,000.00	0.00	本期分红
乌鲁木齐市商业银行	0.00	1,625,402.22	上期分红
内蒙古乐活果蔬饮品有限公司	6,851,622.13	0.00	本期处置
<b>合 计</b>	<b>6,926,622.13</b>	<b>1,625,402.22</b>	

### 36. 营业外收入

(1) 营业外收入按类别列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得	1,017,765.03	1,989,878.08
其中：固定资产处置利得	1,017,765.03	941,494.24
无形资产处置利得	0.00	1,048,383.84
2. 无法支付的款项	1,375,596.99	732,046.37
3. 债务重组利得	0.00	0.00
4. 政府补助	6,856,116.16	7,007,402.39
5. 罚款、赔款及违约金收入	852,383.74	1,040,067.33
6. 捐赠利得	0.00	0.00
7. 其 他	64,324.10	194,338.48
<b>合 计</b>	<b>10,166,186.02</b>	<b>10,963,732.65</b>

(2) 政府补助种类明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
1、节能减排专项扶持资金	90,000.00	595,950.00
2、建设扶持资金	2,562,520.00	720,480.00
3、中小企业发展专项资金	750,000.00	0.00
4、技术创新改造资金	576,000.00	2,000,000.00
5、纳税大户奖励款	120,000.00	120,000.00
6、优秀工业企业综合奖	39,000.00	0.00
7、运费补贴	287,000.00	0.00
8、在线监测环保专项资金	156,000.00	20,000.00
9、职工社保补贴资金	74,340.00	131,656.70
10、排污补助资金	0.00	105,000.00
11、生产奖励款	0.00	100,000.00
12、财政扶持资金	0.00	2,438,026.00
13、递延收益转入	2,201,256.16	776,289.69
<b>合 计</b>	<b>6,856,116.16</b>	<b>7,007,402.39</b>

注：1) 政府补助-节能减排专项资金：根据《关于申请拨付污染源排污口规范化奖励资金的报告》，公司控股公司新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司于2012年11月7日收到温宿县财政局拨付的污染源排污口规范化奖励资金90,000.00元。

2) 政府补助-建设扶持资金：根据《关于拨付乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）2012年第二批经营扶持资金的通知》（乌经开财政【2012】334号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司于2012年10月31日收到乌鲁木齐市开发区经济贸易发展局经营扶持资金2,562,520.00元。

3) 政府补助-中小企业发展专项基金：①公司控股公司新疆乌苏啤酒（哈密）有限公司于2012年8月22日收到哈密市经贸委员会中小发展基金补贴150,000.00元；②根据《关于兑现呼图壁县2011年中小企业发展扶持资金》呼县党办【2012】31号，公司控股子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司于2012年3月21日收到100,000.00元。③根据《关于下达2012年度中央财政中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知》（喀地财企【2012】53号），公司控股公司新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司于2012年12月18日收到喀什市财政局下达2012年度中央财政中小企业发展专项资金预算补贴500,000.00元。

4) 政府补助-技术创新改造资金：根据《关于印发2012年乌鲁木齐市燃煤供热锅炉实施天然气改造相关优惠措施的通知》（乌政办【2012】126号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司于2012年7月17日收到乌鲁木齐市热力公司技术改造优惠措施补贴款576,000.00元。

5) 政府补助-纳税奖励：①根据《中共哈密地委哈密地区行署关于表彰纳税大户的决定》（哈地党发【2012】3号），公司控股公司新疆乌苏啤酒（哈密）有限公司于2012年1月30日收到哈密地区财政局表彰纳税大户的表彰资金20,000.00元；②公司控股公司新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于2012年6月28日收到塔城地区财政局拨付纳税企业奖励金100,000.00元。

6) 政府补助-综合奖：①、根据《关于表彰经济技术开发区（头屯河区）按比例安排残疾人就业先进单位和个人的决定》（乌经开残工委【2012】2号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司于2012年5月23日收到乌鲁木齐市头屯河区残疾人联合会表彰性资金5,000.00元；②根据《第三次常务会议纪要》（乌经开政常纪【2012】3号），公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司于2012年3月23日收

到乌鲁木齐经济技术开发区国库集中支付中心资金 30,000.00 元;③公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司于 2012 年 3 月 23 日收到乌鲁木齐市头屯河区财政国库支付中心资金 1,000.00 元。④根据《关于表彰 2011 年度环境保护工作先进单位、先进个人的决定》(霍政发【2012】27 号),公司控股公司新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司于 2012 年 5 月 31 日收到霍城县环境保护局表彰资金 3,000.00 元。

7) 政府补助-运费补贴:根据《关于同意补贴新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司 2011 年新增销售区域啤酒运费的批复》(乌政函【2011】82 号),公司控股公司新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司于 2012 年 6 月 20 日收到乌苏市财政国库支付中心拨付啤酒运费补贴 287,000.00 元。

8) 政府补助-在线监测环保专项资金:①根据《关于拨付 2010 年国控、区控重点污染源在线检测建设项目资金的通知》(新环财发【2012】275 号),公司控股公司新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司收到国控、区控重点污染源在线检测建设项目专项资金 75,000.00 元;②根据《关于拨付 2010 年国控、区控重点污染源在线检测建设项目资金的通知》(新环财发【2012】275 号),公司控股公司新疆乌苏啤酒(奇台)制麦有限公司于 2012 年 12 月 20 日收到昌吉回族自治州环境保护局国控、区控重点污染源在线监测建设项目资金 75,000.00 元;③根据《关于 2012 年污染源在线监控系统运行数据传输补助经费的通知》(喀地环发【2012】139 号),公司控股公司新疆乌苏啤酒(喀什)有限公司于 2012 年 12 月 14 日收到补助 6,000.00 元。

9) 政府补助-社会保险补贴:公司于 2012 年 6 月 4 日收到社会保险补贴 74,340.00 元。

10) 本期“递延收益”转入 2,201,256.16 元。

### 37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	16,824,607.95	1,437,914.58
其中:固定资产处置损失	16,674,108.77	1,437,914.58
无形资产处置损失	150,499.18	0.00
其他非流动资产处置损失	0.00	0.00
公益性捐赠支出	38,000.00	53,506.00
罚款支出	28,228.43	134,263.70
诉讼赔款	00.00	643,210.00
其他支出	66,759.88	50,161.22
<b>合 计</b>	<b>16,957,596.26</b>	<b>2,319,055.50</b>

注:本账户本期发生额较上期发生额增加 14,638,540.76 元,增长 6.31 倍,主要系公司本期固定资产、无形资产处置损失增加所致。

### 38. 所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,912,219.97	49,627,127.45
递延所得税费用	1,110,915.76	39,404.05
<b>合 计</b>	<b>16,023,135.73</b>	<b>49,666,531.50</b>

注:本账户本期较上期减少 33,643,395.77 元,减少 67.74%,主要系本期控股子公司新疆乌苏啤酒有限

责任公司及其子公司享受 15%企业所得税优惠税率，当期所得税费用减少所致。

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利	14,313,562.39	58,489,370.84	14,313,562.39	58,489,370.84
期末股本总额	367,916,646.00	367,916,646.00	367,916,646.00	367,916,646.00
每股收益	0.039	0.159	0.039	0.159

#### (1) 基本每股收益计算过程

项 目	2012年度
应付普通股净利润	14,313,562.39
扣除非经常性损益净利润	17,928,879.55
期初股份总数	367,916,646.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	0.00
报告期月份数	12.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	0.00
期初至增加股份月份数	0.00
配股调整系数	0.00
普通股加权平均股数	367,916,646.00
每股收益	0.039
扣除非经常性损益每股收益	0.049

(2) 报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益不予计算。

### 40. 其他综合收益

项 目	本期数	上期数
1. 可供出售金融资产	0.00	0.00
加：当期利得（损失）金额	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	0.00	0.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3. 现金流量套期工具	0.00	0.00
加：当期利得（损失）金额	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入利润金额	0.00	0.00
当期转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4. 境外经营外币折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

5. 与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
<b>小 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 41. 合并现金流量附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
利息收入	1,301,761.46	1,662,577.93
往来款及其他	39,645,762.01	24,446,080.59
<b>合 计</b>	<b>40,947,523.47</b>	<b>26,108,658.52</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
运输费	8,718,565.60	12,971,350.01
促销费	30,836,126.42	15,704,733.40
办公费	9,547,934.98	10,448,029.32
差旅费	5,579,042.52	4,668,508.71
广告费	20,154,829.23	17,550,666.41
招待费	1,776,399.03	2,121,201.37
通讯费	2,039,533.13	716,728.52
租赁费	2,496,221.76	2,363,482.26
中介机构费	2,620,844.95	3,289,153.64
往来款及其他	13,619,651.90	7,510,437.59
<b>合 计</b>	<b>97,389,149.52</b>	<b>77,344,291.23</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助及拨款	0.00	10,281,112.70
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>10,281,112.70</b>

##### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 42. 合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	105,866,741.61	124,183,430.42
加: 计提的资产减值损失	11,382,662.26	-2,550,056.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,056,095.91	54,129,799.94
无形资产摊销	4,399,654.92	2,799,095.51
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	15,806,842.92	-551,963.50
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”填列)	7,073,737.24	4,762,375.02
投资损失 (收益以“-”填列)	-6,926,622.13	-1,625,402.22
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	1,110,915.76	39,404.05
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	13,259,584.12	-102,933,629.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-24,795,278.92	19,262,690.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,364,117.54	12,880,077.14
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>207,598,451.23</b>	<b>110,395,822.19</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	139,612,459.41	118,116,411.46
减: 现金的年初余额	118,116,411.46	83,795,669.73
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	<b>21,496,047.95</b>	<b>34,320,741.73</b>

### (2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	139,612,459.41	118,116,411.46
其中: 库存现金	75,164.90	58,683.35
可随时用于支付的银行存款	138,051,313.14	115,894,267.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,485,981.37	2,163,460.74
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	139,612,459.41	118,116,411.46
加: 汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
四、期末现金及现金等价物余额	<b>139,612,459.41</b>	<b>118,116,411.46</b>

## 八、股份支付

报告期内公司无股份支付事项。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控制股东的基本情况：

单位：人民币万元

控制股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新疆嘉酿投资有限公司	控股股东	有限公司	乌鲁木齐市中亚大道68号	王克勤	啤酒、饮料、啤酒酿造原料以及其他法律允许领域进行投资	38,300.00	29.99%	29.99%	嘉士伯啤酒厂有限公司	71785541-x

#### 2、本企业的子公司情况

单位：人民币万元

公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
新疆乌苏啤酒有限责任公司	法人独资	有限责任公司	乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路591号	王克勤	啤酒、饮料的生产销售；大麦收购；麦芽的生产、销售、自有房屋租赁；旧瓶回收	10,548.00	50.00%	50.00%	72237822-4
新疆乐活果蔬饮品有限公司	法人独资	有限责任公司	呼图壁县天山轻纺工业园区	单奇	生物食品，各类乳制品，蔬菜饮料制品等	6,264.00	100.00%	100.00%	71078171-0
阿拉山口啤酒花有限责任公司	法人独资	有限责任公司	阿拉山口天山东街5号	余伟	五金、机电、化工、农副产品的批发零售	3,000.00	100.00%	100.00%	71554015-8
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	法人独资	有限责任公司	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	何梅	胡萝卜汁饮品为主导的饮料、食品的生产销售	5,000.00	100.00%	100.00%	72237670-4
新疆啤酒花房地产开发有限公司	法人独资	有限责任公司	乌鲁木齐市长春南路西二巷83号	余伟	房地产开发经营、建筑材料、装饰材料的销售	5,000.00	100.00%	100.00%	73836741-5
呼图壁县乐活农业开发有限责任公司	法人独资	有限责任公司	呼图壁县天山轻纺工业园区	单奇	农作物的种植及销售；农业技术开发、咨询、服务；化肥、农膜、不再分装的包装种子销售；家禽、水产养殖及销售；园林绿化、园林技术服务	923.00	100.00%	100.00%	58024602-2

#### 3、本公司无合营企业及联营企业

#### 4、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
嘉士伯啤酒厂有限公司	最终控制方	-----
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	61789770-0
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	受同一方控制	67295613-6

### (二) 关联方交易事项

#### 1、购货

关联方名称	本期数	上期数
-------	-----	-----



	金额	占当期购货比例(%)	金额	占当期购货比例(%)
嘉士伯啤酒厂有限公司	0.00	0.00	809,928.19	0.15
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	13,662,089.38	2.56	2,495,256.80	0.47
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	23,668.63	0.00	0.00	0.00
嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	472,880.98	0.09	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>14,158,638.99</b>	<b>2.65</b>	<b>3,305,184.99</b>	<b>0.62</b>

## 2、委托贷款

委托单位	贷款银行	贷款本金	2012年度贷款利息	借款期限	年利率(%)	备注
新疆嘉融投资有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行	80,000,000.00	1,915,400.00	2011.12.9-2012.6.8	5.49	已偿还
新疆嘉融投资有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行	80,000,000.00	2,524,000.00	2012.7.2-2013.1.1	6.31	
<b>合 计</b>	-	<b>160,000,000.00</b>	<b>4,439,400.00</b>	-	-	

### (三) 关联方应收应付款项余额:

所属账户	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	2,902,809.10	1,998,535.50
其他应付款	嘉士伯啤酒厂有限公司	27,692.30	0.00
其他应收款	嘉士伯啤酒厂有限公司	0.00	789,253.19
应付账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	25,576.93	0.00
应付账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	15,967.54	0.00

## 十、或有事项

### 1、公司报告期内重大诉讼事项。

公司控股子公司阿拉山口啤酒花有限责任公司，因前期矿产勘查（预查）合同，被核工业二八〇研究所起诉，对方要求阿拉山口啤酒花有限责任公司支付其工作费用 3,286,651.08 元，预期利润损失 4,389,480 元。该案于 2012 年 7 月 6 日至 7 月 11 日在博尔塔拉蒙古自治州中级人民法院开庭审理。根据新疆博尔塔拉蒙古自治州中级人民法院民事判决书（2012）博中民二初字第 8 号判决，驳回核工业二八〇研究所的诉讼请求，即阿拉山口啤酒花有限责任公司本案一审中胜诉。核工业二八〇研究所不服一审判决，已上诉至新疆维吾尔自治区高级人民法院，目前此案正在审理当中。

### 2、公司报告期内无对外提供担保事项。

### 3、公司报告期内无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

公司报告期内无重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司报告期内无重大需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十三、其他重大事项

#### 1、资产减值

根据新疆啤酒花股份有限公司第七届三次董事会《关于新疆啤酒花股份有限公司计提资产减值准备的议案》决议：本期增加坏账准备 375,049.51 元，其中：应收账款增加坏账准备 128,546.32 元，其他应收款增加坏账准备 246,503.19 元；本期减少坏账准备 93,907.57 元，其中：收回以前年度核销的应收账款，转回坏账准备 10,520.00 元，核销无法收回的其他应收款减少坏账准备 104,427.57 元。本期增加存货跌价准备 1,373,459.90 元；本期减少存货跌价准备 2,673,499.87 元；本期增加固定资产减值准备 8,550,719.51 元；本期减少固定资产减值准备 2,986,221.98 元；本期增加无形资产减值准备 1,083,433.34 元；本期减少在建工程减值准备 2,991,687.11 元。

#### 2、资产核销

根据新疆啤酒花股份有限公司第七届三次董事会《关于申请固定资产报损的议案》公司控股子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司于 2012 年 12 月 31 日对公司固定资产进行盘点，发现部分资产折旧已计提完毕，且已报废无法使用。固定资产原值为 1,497,747.99 元，累计折旧为 1,388,935.88 元，净残值为 108,812.11 元。现申请对上述资产进行核销，核销上述资产减少当期利润 108,812.11 元。

#### 3、长期股权投资处置事宜

(1) 2012 年 8 月 1 日，根据新疆啤酒花股份有限公司第六届董事会第二十六次（临时）会议，公司与乌兰察布市中辰置业有限责任公司签订了股权转让协议，将公司持有的内蒙古乐活果蔬饮品有限公司的股权转让给乌兰察布市中辰置业有限责任公司，并于 2012 年 9 月办理完毕股权转让手续，股权转让款已收妥。

(2) 根据新疆啤酒花股份有限公司第六届董事会第十九次（临时）会议决议，公司委托北京金融资产交易所有限公司对公司持有乌鲁木齐市商业银行股份有限公司 54,180,074.00 股份进行了公开挂牌出让。公司本次出让持有乌鲁木齐市商业银行股份有限公司 54,180,074.00 股，占乌鲁木齐市商业银行股份有限公司总股本的 2.93%。2012 年 2 月 29 日公司与汇通路桥建设集团签订了相关产权交易合同，出让价格为：2 元/股，交易总价款为 108,360,148.00 元，上述股权在本公司账面价值为 54,180,074.00 元，交易溢价为 54,180,074.00 元。公司于 2012 年 3 月 27 日的第一次临时股东大会审议通过了此项决议。截止 2012 年末股权相关手续尚未办理完毕。2013 年 3 月 7 日股权转让过户手续已办理完毕，2013 年 3 月 8 日公司收到股权转让款。

#### 4、公司停业情况

根据控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司《关于关闭新疆乌苏啤酒（昌吉）有限公司生产体系的董事会书面决议》：同意和批准终止子公司新疆乌苏啤酒（昌吉）有限公司的啤酒生产业务，继续保留昌吉公司的产品销售等其他主营业务；对新疆乌苏啤酒（昌吉）有限公司的现有员工进行妥善安置。截止 2012 年 12 月 31 日公司已经停业。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,738.62	100.00	150,738.62	100.00	150,738.62	100.00	150,738.62	100.00
合 计	<b>150,738.62</b>	<b>100.00</b>	<b>150,738.62</b>	<b>100.00</b>	<b>150,738.62</b>	<b>100.00</b>	<b>150,738.62</b>	<b>100.00</b>

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

(2) 应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位。

②组合中无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末数			期初数			理 由
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	
大厦物业-租金	150,738.62	100.00	150,738.62	150,738.62	100.00	150,738.62	无法收回
合 计	<b>150,738.62</b>		<b>150,738.62</b>	<b>150,738.62</b>		<b>150,738.62</b>	

(3) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	所欠金额	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)
大厦物业-租金	租房户	150,738.62	5 年以上	100.00
合 计		<b>150,738.62</b>		<b>100.00</b>

(5) 本账户期末余额中无应收其他关联方款项。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	167,694,736.00	99.96	12,559,864.47	99.43	86,851,261.46	99.92	7,720,112.41	99.07
组合小计	167,694,736.00	99.96	12,559,864.47	99.43	86,851,261.46	99.92	7,720,112.41	99.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,490.36	0.04	72,490.36	0.57	72,490.36	0.08	72,490.36	0.93
<b>合 计</b>	<b>167,767,226.36</b>	<b>100.00</b>	<b>12,632,354.83</b>	<b>100.00</b>	<b>86,923,751.82</b>	<b>100.00</b>	<b>7,792,602.77</b>	<b>100.00</b>

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元。

(2) 其他应收款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期 末 数			
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
1年以内	132,510,111.57	78.98	6,625,505.58	125,884,605.99
1-2年	30,747,287.78	18.33	3,074,728.78	27,672,559.00
2-3年	1,099,339.45	0.66	329,801.84	769,537.61
3-4年	1,095,764.97	0.65	547,882.49	547,882.48
4-5年	1,301,432.23	0.78	1,041,145.78	260,286.45
5年以上	940,800.00	0.56	940,800.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>167,694,736.00</b>	<b>99.96</b>	<b>12,559,864.47</b>	<b>155,134,871.53</b>

账 龄	期 初 数			
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
1年以内	76,943,142.04	88.52	3,847,157.10	73,095,984.94
1-2年	4,238,240.15	4.88	423,824.02	3,814,416.13
2-3年	1,095,764.97	1.25	328,729.49	767,035.48
3-4年	1,796,298.83	2.07	898,149.42	898,149.41
4-5年	2,777,815.47	3.20	2,222,252.38	555,563.09
<b>合 计</b>	<b>86,851,261.46</b>	<b>99.92</b>	<b>7,720,112.41</b>	<b>79,131,149.05</b>

③期末单项金额重大或虽不重大但单独测试而计提坏账准备的其他应收账款如下：

单位名称	期末数	期初数	理 由
------	-----	-----	-----

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	
市住房委员会办公室	65,899.52	100.00	65,899.52	65,899.52	100.00	65,899.52	无法收回
金融租赁公司	6,590.84	100.00	6,590.84	6,590.84	100.00	6,590.84	无法收回
<b>合 计</b>	<b>72,490.36</b>		<b>72,490.36</b>	<b>72,490.36</b>		<b>72,490.36</b>	

(3) 期末余额前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆乐活果蔬饮品有限公司	74,093,445.70	2012年	44.17
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	13,864,993.63	2008年-2012年	8.26
新疆啤酒花房地产开发有限公司	77,915,780.37	2011年-2012年	46.44
新疆雪峰农场	1,566,384.00	2007年-2011年	0.93
彭力保	100,000.00	2009年	0.06
<b>合 计</b>	<b>167,540,603.70</b>		<b>99.86</b>

(4) 本账户余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 本账户期末余额中应收其他关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆乐活果蔬饮品有限公司	子公司	74,093,445.70	44.17
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	子公司	13,864,993.63	8.26
新疆啤酒花房地产开发有限公司	子公司	77,915,780.37	46.44
呼图壁县乐活农业开发有限责任公司	子公司	14,000.00	0.01
<b>合 计</b>		<b>165,888,219.70</b>	<b>98.88</b>

(6) 本账户期末余额较期初增加 80,843,474.54 元,增长 93.01%,主要系与子公司往来款项增加所致。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
阿拉山口啤酒花有限责任公司	成本法	28,910,000.00	28,910,000.00	0.00	28,910,000.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
新疆乐活果蔬饮品有限公司	成本法	62,610,000.00	62,610,000.00	0.00	62,610,000.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	90.00	90.00	无	0.00	0.00	0.00
新疆啤酒花房地产开发有限公司	成本法	47,461,100.00	47,461,100.00	0.00	47,461,100.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
新疆乌苏啤酒有限责任公司	成本法	108,954,146.38	108,954,146.38	0.00	108,954,146.38	50.00	50.00	无	0.00	0.00	0.00
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	成本法	53,325,000.00	54,180,074.00	0.00	54,180,074.00	2.93	2.93	无	0.00	0.00	0.00
新疆亘合投资股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	4.55	4.55	无	0.00	0.00	75,000.00
呼图壁县乐活农业开发有限责任公司	成本法	9,230,000.00	9,230,000.00	0.00	9,230,000.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
内蒙古乐活果蔬饮品有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00	-47,500,000.00	0.00		0.00	无	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>403,000,246.38</b>	<b>403,905,320.38</b>	<b>-47,500,000.00</b>	<b>361,405,320.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,000.00</b>

(2) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(3) 本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(4) 本公司无限售条件的长期股权投资。

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	1,400,000.00	17,214,067.00
<b>合 计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>17,214,067.00</b>
营业成本		
其中：主营业务成本	0.00	0.00
其他业务支出	1,282,821.13	15,365,414.48
<b>合 计</b>	<b>1,282,821.13</b>	<b>15,365,414.48</b>

(1) 按业务类别列示的主营业务：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务：				
投资性房地产出租	1,400,000.00	1,282,821.13	1,400,000.00	1,280,101.42
投资性房产出售	0.00	0.00	15,814,067.00	14,085,313.06
<b>合 计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>1,282,821.13</b>	<b>17,214,067.00</b>	<b>15,365,414.48</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
乌鲁木齐纯度物业管理有限公司	1,400,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 营业收入本期较上期减少 15,814,067.00 元，下降 91.87%；营业成本本期较上期减少 14,082,593.35 元，下降 91.65%，主要原因系上期销售投资性房地产所致。

#### 5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资处置收益	-29,288,779.21	0.00
成本法核算的长期股权投资收益	75,000.00	56,436,124.18
<b>合 计</b>	<b>-29,213,779.21</b>	<b>56,436,124.18</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆乌苏啤酒有限责任公司	0.00	54,810,721.96	子公司上年分红
内蒙古乐活果蔬饮品有限公司	-29,288,779.21	0.00	处置
乌鲁木齐市商业银行	0.00	1,625,402.22	上期分红
新疆亘合投资股份有限公司	75,000.00	0.00	本期分红
<b>合 计</b>	<b>-29,213,779.21</b>	<b>56,436,124.18</b>	--

## 6. 母公司现金流量表的补充资料

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-44,551,304.26	53,981,186.30
加: 资产减值准备	4,839,752.06	-3,782,365.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,501,600.09	1,873,773.85
无形资产摊销	14,588.76	6,078.65
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-608,027.12	-1,222,587.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,903,516.68	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	29,213,779.21	-56,436,124.18
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-80,860,204.61	-23,951,717.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-45,022,426.54	-6,679,332.73
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>-133,568,725.73</b>	<b>-36,211,089.17</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,868,236.52	218,495.99
减: 现金的期初余额	218,495.99	256,664.05
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	<b>4,649,740.53</b>	<b>-38,168.06</b>

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

项 目	本期数	上期数
1. 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,955,220.79	551,963.50
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
3. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,856,116.16	7,007,402.39
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00

5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
6. 非货币性资产交换损益	0.00	0.00
7. 委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
9. 债务重组损益	0.00	0.00
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	5,416,666.62
16. 对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
19. 受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,159,316.52	1,085,311.26
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>60,211.89</b>	<b>14,061,343.77</b>
减：非经常性损益相应的所得税	868,160.46	1,337,208.98
减：少数股东权益影响额	2,807,368.59	2,273,446.85
<b>非经常性损益影响的净利润</b>	<b>-3,615,317.16</b>	<b>10,450,687.94</b>
报表净利润	105,866,741.61	124,183,430.42
减：少数股东损益	91,553,179.22	65,694,059.58
<b>归属于母公司股东的净利润</b>	<b>14,313,562.39</b>	<b>58,489,370.84</b>
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	-25.26%	17.87%
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</b>	<b>17,928,879.55</b>	<b>48,038,682.90</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

期间	财务指标	净资产收益率	每股收益(人民币元/股)	
		加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.039	0.039
本期数	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.049	0.049
	归属于公司普通股股东的净利润	14.96%	0.159	0.159
上期数	扣除非经常性损益后归属于公司普	12.29%	0.131	0.131



—— 通股股东的净利润 ——

新疆啤酒花股份有限公司

日期：2013年4月15日