



西藏银河科技发展股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谭昌彬、主管会计工作负责人谭昌彬及会计机构负责人(会计主管人员)王喜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

董事陈勇、殷占武声明：“本人无法保证本报告内容的真实、准确、完整，理由是：

### 一、有关诉讼事项

诉讼事项未予披露且未进行充分的风险提示

除 32 号、33 号以及 60 号诉讼案件外，根据目前公开网站能查询到的信息，上市公司至少有两起正在进行的诉讼案件尚未披露以及未进行相关的风险提示：

(1) 上市公司与储小晗、四川三洲特种钢管有限公司、四川三洲川化机核能设备制造有限公司共同作为被执行人的案号为 (2018) 川 01 执 1674 号案件已于 2018 年 8 月 2 日正式立案，执行法院为成都市中级人民法院，执行标的金额为 28,244,552 元。

(2) 上市公司、天易隆兴以及王承波共同作为被告的案号为 (2018) 浙 0103 民初 4168 号借款合同纠纷定于 2018 年 8 月 21 日开庭 (开庭情况及结果尚不清楚)，承办法院为杭州市下城区人民法院。

上述案件亦有可能要求上市公司承担相关责任，且是半年度报告出具日之前已发生的事项，应予披露并进行风险提示。

## 二、关联交易部分

公司于 2018 年 8 月 21 日发出的审阅稿显示：上市公司与天易隆兴之间存在债权债务往来，期末余额为 3801.55 万元，就该关联交易，主要问题如下：

(1) 该等关联交易的必要性和合理性？

(2) 该等关联交易是否履行了相关程序？请提供相关的决策文件。

根据《公司章程》第 111 条的规定：董事会有权决定以下事项：……（三）不超过公司最近一期经审计净资产 5% 的关联交易事项。

(3) 该等关联交易在发生时是否进行了披露？如未进行披露，原因是什么？

根据《股票上市规则》第 10.2.4 条的规定：上市公司与关联法人发生的交易金额在三百万元以上，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应当及时披露。按照上市公司最近一期经审计净资产计算，该关联交易属于应披露的关联交易。

2018 年 8 月 27 日的更新稿已未见该部分关联交易，显示不存在关联债权债务往来。本人认为，若该交易存在，则应当如实披露。

## 三、重大担保部分

2018 年半年度报告第 19 页披露，公司报告期内不存在担保情况。

在已有明知的 32 号、33 号以及 60 号诉讼案的情况下，上市公司仍明确表

示“不存在担保情况”，本人认为，该表述不够真实、准确。

#### 四、子公司部分

2018 年半年度报告第 21 页披露，公司子公司无重大事项。

上市公司持有的重要子公司股权已被司法冻结，本人认为该事项为重大事项，应予如实披露。

对此已采取经公开网站查询、查阅发送的 2018 年半年报以及向上市公司质询等尽职调查措施，调查发现存在的上述问题。

作为公司董事，保证关于本人的信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。”

请投资者特别关注。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
吴坚	独立董事	出差	
旺堆	董事	工作原因	谭昌彬

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺。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“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细阐述了公司可能面对的风险特别是诉讼风险及应对措施，敬请投资者查阅并注意投资风险。

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 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 公司债相关情况 .....	29
第十节 财务报告 .....	30
第十一节 备查文件目录 .....	117

## 释义

释义项	指	释义内容
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、西藏发展	指	西藏银河科技发展股份有限公司
报告期	指	2018 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	西藏发展	股票代码	000752
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏银河科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西藏发展		
公司的法定代表人	谭昌彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨岚岚	赵琳
联系地址	成都市武侯区人民南路4段45号新希望大厦 1608	成都市武侯区人民南路4段45号新希望大厦 1608
电话	028-85238616	028-85238616
传真	028-65223967	028-65223967
电子信箱	xzfb000752@163.com	xzfb000752@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	拉萨市金珠西路格桑林卡 A 区 28-5
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	成都市武侯区人民南路4段45号新希望大厦 1608
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	<a href="http://rs.p5w.net/c/000752.shtml">http://rs.p5w.net/c/000752.shtml</a>
公司电子信箱	xzfb000752@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年03月17日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于变更公司住所、经营范围并完成工商登记的公告》（公告编号：2018-010）

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

## 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	169,464,004.97	177,490,893.84	-4.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,013,163.00	7,011,109.48	0.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,013,163.00	6,954,465.34	0.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,320,843.05	37,345,865.49	165.95%
基本每股收益（元/股）	0.0266	0.0266	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0266	0.0266	0.00%
加权平均净资产收益率	0.89%	0.89%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,267,812,981.26	1,469,337,293.77	-13.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	795,742,566.84	788,729,403.84	0.89%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

公司报告期不存在非经常性损益项目。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司从事的主要业务为啤酒的生产及销售，主要产品为啤酒，报告期内公司主营业务未发生变化。

公司的经营模式是传统的制造企业模式，采购、生产、销售体系相对完整，业务较集中。

公司的采购模式是公司组织专人对供应商进行先期考察，核查供应商行业资质；对供应商实施认定，供应商提供试样供生产线总装，由公司质检部门确定是否达到国家或行业标准，达标者进入合格供应商名录；根据生产需求，选择至少两家及以上合格供应商进入招标体系，通过综合评定确定最终供货商。公司每年年底前和主要的原材料供应商签署下一年的采购合同，采购部根据生产部提供的采购明细表和生产计划，编制采购计划，下达采购订单，分批向供应商采购。公司主要原材料麦芽分进口澳麦和国产优质麦芽。

公司的生产模式是与客户签订框架合同后，按照客户的月度订单由销售部门根据订单并结合产成品的库存情况，编制月度预测计划，经销售、制造等部门评审后，由销售部门确定次月生产计划，再由制造部门安排组织生产。销售部接到客户订单后，结合产品库存，下达销售需求计划，生产部门制定生产计划及材料采购计划，组织生产。

公司的销售模式是根据不同的产品分为直销模式和经销商模式。

公司以拉萨啤酒为主要业务平台，西藏地区独特的资源条件为公司生产制造高品质的、绿色天然的啤酒提供了一定有利条件，通过辐射西藏地区的销售体系，实现拉萨啤酒在西藏区域内的市场主导地位。自2014年的啤酒的进口数量超过国内的啤酒产量之后，国内啤酒行业总体增速放缓，形式较为严峻。目前国内啤酒低端产品过剩，我国啤酒行业还处在结构性调整期，啤酒企业进行产品结构升级，未来啤酒将进入差异化、个性化消费阶段。公司作为区域性中小型啤酒生产厂商，在西藏区域内拥有绝对的优势地位，但同时也受到了一定程度的藏区外啤酒品牌的冲击，面临着更为激烈的竞争。

### 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
在建工程	主要原因是西藏拉萨啤酒有限公司增加在建工程-环保工程投入所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力无重大变化，主要是啤酒产业在西藏地区的资源和地缘优势、啤酒产品长期的口碑美誉度、绿色无污染的产品认知度和区域内绝对市场占有率的相对垄断优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年拉萨啤酒公司生产经营总体运行平稳，保持了区域内的品牌影响力与绝对优势的市场份额。报告期内公司实现营业收入16,946.40万元，同比减少4.52%；公司积极采取多种措施减控成本费用，营业成本为12,486.18万元，同比降低2.10%；实现归属于母公司股东的净利润701.32万元，比上年同期增长0.03%。

国内啤酒行业产量呈负增长态势，面对经济结构的调整和转型升级，公司董事会和经营班子积极主动应对，在努力克服外部市场环境对公司不利影响的同时，采取扎实有效的措施，加快产品结构的升级，进一步优化产能。公司经营管理层通过加强技术和管理创新，坚持绿色发展的经营理念，作为西藏地区的啤酒生产企业，公司致力于将区域资源优势配置发挥至最佳状态。2018年下半年，面对日趋严峻的啤酒行业竞争态势，公司管理层将会谋划全局，主动作为，在继续稳定啤酒生产和产品市场占有率的基础上，结合西藏地区的特色优势谋求拓宽产品渠道，通过为消费者提供多元化选择、不断完善产品品种结构，进一步增强公司抵御未来风险和可持续发展能力。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	169,464,004.97	177,490,893.84	-4.52%	
营业成本	124,861,771.02	127,542,563.86	-2.10%	
销售费用	5,968,174.94	5,693,986.77	4.82%	
管理费用	13,692,227.18	10,114,942.20	35.37%	主要为中介费用、办公费及员工薪酬增加所致。
财务费用	102,385.86	-945,484.41		主要受公司货币资金减少，特别是存款减少，从而导致利息收入减少所致。
所得税费用	2,785,119.85	3,405,404.24	-18.21%	
经营活动产生的现金流量净额	99,320,843.05	37,345,865.49	165.95%	主要原因是增加运营资金投入。
投资活动产生的现金流量净额	-14,457,616.03	-202,360,890.00	-92.86%	主要原因是公司去年同期长期股权投资的现金流出较多。
筹资活动产生的现金流量净额	-274,065,717.15	-3,378,386.61	8,012.33%	拉萨啤酒向少数股东分配利润及银行贷款同比大幅减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-189,202,490.13	-168,393,411.12	12.36%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
啤酒	169,262,688.98	124,861,771.02	26.23%	-4.64%	-2.10%	-6.78%
分产品						
啤酒	169,262,688.98	124,861,771.02	26.23%	-4.64%	-2.10%	-6.78%
分地区						
西藏地区	169,464,004.97	124,861,771.02	26.32%	-4.52%	-2.10%	-6.47%

### 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	25,959.79	0.11%	联营企业净利润	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

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	443,505,088.44	34.98%	655,795,576.94	46.09%	-11.11%	
存货	30,596,983.38	2.41%	23,434,223.82	1.65%	0.76%	
长期股权投资	582,238,774.16	45.92%	583,011,428.28	40.97%	4.95%	
固定资产	132,921,166.68	10.48%	147,781,635.93	10.39%	0.09%	
在建工程	7,665,481.82	0.60%	60,000.00	0.00%	0.60%	
短期借款	17,000,000.00	1.34%	100,000,000.00	7.03%	-5.69%	
长期借款	4,300,000.00	0.34%	4,300,000.00	0.30%	0.04%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止本报告披露日，因公司涉及的（2018）京民初字第32号、（2018）京民初字第33号以及2018（京民初）60号案件，公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司、苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）的股权状态为冻结。详见本报告“第五节重要事项”中的“八、诉讼事项”相关内容以及刊登关于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告，公告索引：2018年6月20日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号2018-032号）、2018年6月20日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的补充更正公告》（公告编号2018-033号）、2018年6月22日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号2018-034）、2018年6月26日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号2018-036号）、2018年8月1日《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号2018-048）。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,457,616.03	200,000,000.00	-92.77%

注：报告期内公司新增投资 752.57 万元系公司参股华信善达（苏州）资产管理有限公司（更名后为中诚善达（苏州）资产管理有限公司）（持股比例 40%），其余 693.19 万元主要系新增在建工程及固定资产投入。

### 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

公司报告期不存在证券投资。

#### （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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
西藏拉萨啤酒有限公司	子公司	拉萨啤酒	38,000 万元	900,518,957.79	652,936,151.81	169,464,004.97	30,145,556.62	27,360,436.77
四川恒生科技发展有限公司	参股公司	高尔夫	10,000 万元	588,388,884.94	542,061,303.72	5,842,101.23	-12,621,198.21	-12,620,756.28
苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)	参股公司	项目投资	60,000 万元	591,933,701.57	591,933,701.57		11,600,929.95	11,600,929.95
中诚善达(苏州)资产管理有限公司	参股公司	资产管理、企业管理咨询	3,000 万元	23,358,039.40	19,024,141.60	4,034,957.35	2,716,272.98	2,037,204.74

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

中诚善达（苏州）资产管理有限公司原名为“华信善达（苏州）资产管理有限公司”，更名情况详见公司于2018年7月12日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告（告编号2018-042），本报告按照更名后的公司名称列示。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司未来可能面临的经营风险：

啤酒行业经过多年的发展面临消费结构变化、消费升级等行业发展新需求，同时随着外资啤酒和进口啤酒销量的增加，啤酒行业面临的竞争更加激烈；西藏自治区目前除本公司外还有其他的啤酒生产企业，区域内新兴啤酒厂商的崛起对公司保持区域内市场优势地位、维持业务利润率带来一定影响；随着国内啤酒行业的不断整合，行业集中度不断提高，行业竞争加剧，公司经营所需原辅材料等价格上涨、人力成本及市场投入的上涨压力较大，经营成本增加，给公司生产经营带来压力，对公司的市场占有率、盈利能力产生不利影响。

公司将深刻分析并把握新形势，结合西藏地区的特色优势谋求拓宽产品渠道，通过为消费者提供多元化选择、不断完善产品品种结构，积极优化内部管理，进一步提高公司抗风险能力，实现公司稳定、健康发展。

### （二）公司涉及诉讼可能面临的风险

公司目前涉及北京市高级人民法院受理的（2018）京民初字第32号、（2018）京民初字第33号以及（2018）京民初字第60号案件，具体情况详见本报告“第五节重要事项”中的“八、诉讼事项”相关内容。经核实，公司董事会、股东大会从未审议批准上市公司对外提供担保的任何承诺函；经公司初步比对，上述案件中承诺函上加盖的印章与本公司的印章不符。对于出现疑似伪造印章的情况，公司已向拉萨市公安局刑警支队报案，拉萨市公安局刑警支队于2018年6月20日已受理“西藏银河科技发展股份有限公司印章被伪造”一案并出具受案回执，公司已配合公安局加快推进印章的鉴定等工作。上述32号、33号案件一审开庭日期与本报告董事会批准报出日（2018年8月28日）为同一天，60号案件尚未确定开庭时间，进展情况请关注公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的相关公告。

目前公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司、苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）的股权状态为冻结，如法院最终判决公司承担连带责任，公司可能被裁决查封相应涉诉金额的银行存款或其他等值财产，上述诉讼事项则会对公司生产经营造成严重的不利影响。若经过法院最终判定公司要承担全部或者部分担保责任，公司将按照法律规定向天易隆兴及其他被担保方进行追偿，最大限度减少公司的损失。如最终判定公司需承担上述全部担保责任，又无法及时、有效地向天易隆兴及其他被担保方追回相关损失，则公司生产经营、财务状况等将会受到较大影响，存在资不抵债甚至宣告破产的风险。根据《股票上市规则》的相关规定，上述诉讼所涉事项如涉及上市公司违规担保，且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的，公司股票有被实施其他风险警示的可能，敬请投资者注意风险。基于审慎原则，公司通过律师团队正在再次向法院核查是否存在其他应披露未披露的诉讼事项，目前正在核实过程中。核实后如有达到披露标准的事项，公司将及时进行披露。

公司就上述三宗诉讼案件涉及的印章被伪造一案已向拉萨市公安局进行刑事报案，公司将根据公安机关的调查情况查明实情，追究相关责任人员刑事责任。公司已经向北京市高级人民法院申请印章鉴定，公司准备在法庭审理阶段要求法庭调查该承诺函出具的具体经过，公司将依法通过民事诉讼、刑事报案等方式，追究相关责任，维护上市公司及中小股东利益。

## 第五节 重要事项

### 一、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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.13%	2018 年 01 月 26 日	2018 年 01 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号 2018-009
2017 年年度股东大会	年度股东大会	34.08%	2018 年 06 月 07 日	2018 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号 2018-028

#### 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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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
国投泰康信托有限公司(以下简称“国投泰康”)作为原告,以金融借款合同纠纷一案为由,向北京市高级人民法院对西藏天易隆兴投资有限公司(以下简称“天易隆兴”)、西藏发展等被告提起诉讼。国投泰康主要诉讼请求为:请求判令天易隆兴偿还国投泰康信托贷款本金、利息及违约金合计450,280,025元;请求判令西藏发展等被告对涉及天易隆兴的上述债务承担连带清偿责任;请求判令对天易隆兴质押的西藏发展28,099,562股股票及其孳息的拍卖变卖价款优先受偿。截止本报告披	45,028	否	本案开庭日期与本次半年报董事会审议日为同一天;截至本报告批准报出日,本案尚未宣判。	截至目前,该诉讼尚未判决。若经法院最终判定公司要承担全部或者部分担保责任,公司将按照法律规定将向天易隆兴及其他被担保方进行追偿,最大限度减少公司的损失。如最终判定公司需承担上述全部担保责任,又无法及时、有效地向天易隆兴及其他被担保方追回相关损失,则公司生产经营、财务状况等将会受到较大影响,存在资不抵债甚至宣告破产的风险。诉讼所涉事项如涉及上市公司违规担保,且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的,公司股票有	暂无	2018年06月20日 2018年06月22日 2018年06月26日	详细情况见2018年6月20日刊登于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的公告(公告编号:2018-032、2018-033),2018年6月22日刊登于巨潮资讯网的公告(公告编号:2018-034),6月26日刊登于巨潮资讯网的公告(公告编号:2018-036)。



<p>露日, 经公司自查全部银行存款账户状态均为正常, 公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司、苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)的股权状态为冻结。公司第二大股东天易隆兴持有的公司股份 28,099,562 股, 占公司总股本比例 10.65% 被司法轮候冻。</p>				<p>被实施其他风险警示的可能, 敬请投资者注意风险。</p>		
<p>国投泰康作为原告, 以金融借款合同纠纷一案为由, 向北京市高级人民法院对深圳隆徽新能源投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“隆徽新能源”)、西藏发展、天易隆兴等被告提起诉讼。国投泰康主要诉讼请求为: 请求判令隆徽新能源偿还贷款本金及截止 2018 年 3 月 16 日的利息及违约金合计 320,073,126.50 元; 请求判令西藏发展、天易隆兴对隆徽新能源的上述债务承担连带清偿责任; 请求判令对某基金管理有限公司、某投资基金合伙企业(有</p>	<p>32,007.31 否</p>	<p>本案开庭日期与本次半年报董事会审议为同一天; 截至本报告披露日, 本案尚未宣判。</p>		<p>截至目前, 该诉讼尚未判决。若经法院最终判定公司要承担全部或者部分担保责任, 公司将按照法律规定将向天易隆兴及其他被担保方进行追偿, 最大限度减少公司的损失。如最终判定公司需承担上述全部担保责任, 又无法及时、有效地向天易隆兴及其他被担保方追回相关损失, 则公司生产经营、财务状况等将会受到较大影响, 存在资不抵债甚至宣告破产的风险。诉讼所涉事项如涉及上市公司违规担保, 且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无</p>	<p>暂无</p>	<p>详细情况见 2018 年 6 月 20 日刊登于巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 的公告(公告编号: 2018-032、2018-033), 2018 年 6 月 22 日刊登于巨潮资讯网的公告(公告编号: 2018-034), 6 月 26 日刊登于巨潮资讯网的公告(公告编号: 2018-036)。</p>

<p>限合伙) 质押的某网络科技有限公司股权拍卖变卖价款在上述债务范围内优先受偿。截止本报告披露日, 经公司自查全部银行存款账户状态均为正常, 公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司、苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)的股权状态为冻结。公司第二大股东天易隆兴持有的公司股份 28,099,562 股, 占公司总股本比例 10.65% 被司法轮候冻。</p>				<p>法在一个月内解决的, 公司股票有被实施其他风险警示的可能, 敬请投资者注意风险。</p>			
<p>国投泰康为原告, 以金融借款合同纠纷一案为由, 向北京市高级人民法院对北京星恒动影文化传播有限公司(以下简称“星恒动影”)、西藏发展、天易隆兴、隆徽新能源等被告提起诉讼。国投泰康主要诉讼请求为: 请求判令星恒动影偿还国投泰康信托贷款本金、利息、违约金及补仓违约金合计 368,455,808.77 元; 请求判令西藏发展、天易隆兴等</p>	<p>36,845.58</p>	<p>否</p>	<p>截至本报告披露日, 本案尚未确定开庭时间。</p>	<p>截至目前, 该诉讼尚未判决。若经法院最终判定公司要承担全部或者部分担保责任, 公司将按照法律规定将向天易隆兴及其他被担保方进行追偿, 最大限度减少公司的损失。如最终判定公司需承担上述全部担保责任, 又无法及时、有效地向天易隆兴及其他被担保方追回相关损失, 则公司生产经营、财务状况等将会受到较大影响, 存在资不抵债甚至宣告破产</p>	<p>暂无</p>	<p>2018 年 08 月 01 日</p>	<p>详细情况见 2018 年 8 月 1 日刊登于巨潮资讯网的公告(公告编号: 2018-048)。</p>

<p>被告对涉及星恒动影的上述债务承担连带清偿责任；请求判令国投泰康对星恒动影剩余质押的群兴玩具 15,000,000 股股票及其孳息的折价、拍卖、变卖价款优先受偿。截止本报告披露日，经公司自查全部银行存款账户状态均为正常，公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司、苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）的股权状态为冻结。公司第二大股东天易隆兴持有的公司股份 28,099,562 股，占公司总股本比例 10.65% 被司法轮候冻。</p>				<p>的风险。诉讼所涉事项如涉及上市公司违规担保，且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的，公司股票有被实施其他风险警示的可能，敬请投资者注意风险。</p>			
---	--	--	--	---	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内的公司控股股东西藏天易隆兴投资有限公司涉及北京市高级人民法院受理的（2018）京民初字第32号、（2018）京民初字第33号以及（2018）京民初字第60号案件，案由均为金融借款合同纠纷，详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告，公告索引：2018年6月20日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号2018-032号）、2018年6月20日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的补充更正公告》（公告编号2018-033号）、2018年6月22日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号2018-034）、2018年6月26日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号2018-036号）、2018年8月1日《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号2018-048）。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、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

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

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
西藏拉萨啤酒有限公司	废水：化学需氧量，生化需氧量，氨氮	间断	1	厂区内	COD： 144ml/l,氨 氮：3.15ml/l	GB19821-2005	COD13.21 吨，氨氮 0.077 吨	COD82.00 吨/年，氨氮 6.40 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司子公司拉萨啤酒建造废水处理设施，设计能力2000m<sup>3</sup>/d符合/满足公司污水治理要求，有污水在线检测仪及人工手册检测设备，COD等处理装置、污水泵、格栅、调节池、爆气池、厌氧反应器、沉淀池等污水处理主要设备设施均完好运行正常；子公司拉萨啤酒建造燃气锅炉，均完好并运行正常。子公司拉萨啤酒污染治理设施运行记录保存完整，污染治理设施运行率达100%。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司子公司拉萨啤酒通过西藏自治区拉萨市人民政府及拉萨市城关区人民政府西藏拉萨啤酒有限公司酿成15万吨啤酒现状

环境影响评估，现状备案编号CG-0001。

突发环境事件应急预案

公司子公司拉萨啤酒已针对突发事件制定了详细的应急预案。

环境自行监测方案

公司子公司拉萨啤酒对废水、废气等污染物建立了严格的在线监测系统，每季度委托第三方有资质的检测机构对废水、废气进行检测，定期巡查安全生产有关情况。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

为全面贯彻国家精准扶贫战略，响应西藏自治区的号召，公司积极参与精准扶贫工作，以不同形式解决就业、资助贫困人员、帮助建档立卡贫困人员结对帮扶脱贫致富等多种方式积极履行社会责任。

### (2) 半年度精准扶贫概要

2018年上半年，公司控股子公司西藏拉萨啤酒有限公司积极开展了喀则市江孜县紫金乡孜庆努村和卡热村的驻村工作以及精准扶贫工作，充分利用孜庆努村和卡热村青稞产值地的优势资源，积极发展农业产业以及就业双向脱贫。2018年上半年公司子公司拉萨啤酒帮助建档立卡贫困人员结对帮扶34户共计202人；对精准扶贫户投入扶贫节日慰问金38.5万元；对低保贫困户和五保户投入补贴2.5万元；解决大学生及其他待业青年就业11人，投入7.7万元。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	48.7
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
其中：2.1 职业技能培训投入金额	万元	7.7
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	11
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	41
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

后续公司将继续对口帮扶西藏日喀则市江孜县紫金乡孜庆努村和卡热村，继续帮助建档立卡贫困人口直至脱贫，持续为公司藏区员工提供培训服务，提高工作技能；公司控股子公司西藏拉萨啤酒有限公司进一步帮助解决当地农牧民的就业及发展，采取“两入户、两评议、两公示、一公告”制度，不断强化宣传引导，打消困难群众脱贫顾虑；强化项目建设，增强困难群众脱贫信心；强化生产就业，激励困难群众自己脱贫；强化干部帮扶，提升困难群众脱贫认可；强化风尚引领，凝聚困难群众脱贫活力；强化矛盾化解，消除困难群众脱贫障碍；强化表扬激励，激发困难群众脱贫动力。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

截至报告披露日，公司不存在控股股东及实际控制人，天易隆兴为公司第二大股东，详细情况见2018年8月6日刊登于巨潮资讯网（讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关）的相关公告（公告编号：2018-049）。

天易隆兴的间接股东中和联投资有限公司（以下简称“中合联投资”）于2018年8月3日与北京金汇恒投资有限公司（以下简称“金汇恒”）签订了《承债式股权收购协议》，中合联投资将其持有的北京中合联资产管理有限公司40%股权转让给金汇恒，双方一致确定，此次股权收购为承债式收购，收购方承诺将予以一切必要的协助与配合并督促目标公司控股的天易隆兴在十二个月内偿还当前所负担的70,000万元债务本金及相应利息。

2018年8月14日公司收到中国证监会西藏监管局《关于对中合联投资有限公司采取责令改正措施的决定》的行政监管措施决定书（【2018】2号）并予以了公告“西藏证监局对中合联投资有限公司采取责令改正的行政监管措施，责令其停止股权转让行为，采取有效措施消除上述诉讼事项对上市公司的损害和不利影响，积极维护投资者合法权益。”具体内容详见公司于2018年8月15日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《关于间接股东收到西藏证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2018-053）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	5,286	0.00%						5,286	0.00%
3、其他内资持股	5,286	0.00%						5,286	0.00%
境内自然人持股	5,286	0.00%						5,286	0.00%
二、无限售条件股份	263,753,205	100.00%						263,753,205	100.00%
1、人民币普通股	263,753,205	100.00%						263,753,205	100.00%
三、股份总数	263,758,491	100.00%						263,758,491	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、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	36,472		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏天易隆兴 投资有限公司	境内非国有法人	10.65%	28,099,562			28,099,562	质押	28,099,562
							冻结	28,099,562
马淑芬	境内自然人	10.00%	26,375,929			26,375,929		
西藏自治区国 有资产经营公 司	国有法人	7.30%	19,242,842			19,242,842		
杭州阿拉丁数 字技术有限公 司	境内非国有法人	5.00%	13,188,735	8,421,935		13,188,735		
蔡鉴灿	境内自然人	2.83%	7,459,730	1,297,130		7,459,730		
刘丹	境内自然人	2.12%	5,585,501	2,006,301		5,585,501		
陈金建	境内自然人	1.65%	4,363,592	75,690		4,363,592		
江敏仪	境内自然人	1.25%	3,299,580	3,299,580		3,299,580		
叶超英	境内自然人	1.06%	2,783,200	1,533,200		2,783,200		
任红	境内自然人	1.01%	2,676,884	730,384		2,676,884		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	报告期内，公司持股 5% 以上的股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司持股变动 信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其他股东之间未知是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏天易隆兴投资有限公司	28,099,562	人民币普通股	28,099,562					
马淑芬	26,375,929	人民币普通股	26,375,929					
西藏自治区国有资产经营公司	19,242,842	人民币普通股	19,242,842					
杭州阿拉丁数字技术有限公司	13,188,735	人民币普通股	13,188,735					
蔡鉴灿	7,459,730	人民币普通股	7,459,730					
刘丹	5,585,501	人民币普通股	5,585,501					
陈金建	4,363,592	人民币普通股	4,363,592					
江敏仪	3,299,580	人民币普通股	3,299,580					

叶超英	2,783,200	人民币普通股	2,783,200
任红	2,676,884	人民币普通股	2,676,884
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，公司持股 5% 以上的股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其他股东之间未知是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东蔡鉴灿信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,449,730 股，普通账户持有本公司股票 10,000 股，合计持有本公司股票 7,459,730 股；股东刘丹信用交易担保证券账户持有本公司股票 5,585,501 股，普通账户持有本公司股票 0 股，合计持有本公司股票 5,585,501 股；股东陈金建信用交易担保证券账户持有本公司股票 4,363,592 股，普通账户持有本公司股票 0 股，合计持有本公司股票 4,363,592 股；股东任红信用交易担保证券账户持有本公司股票 2,194,084 股，普通账户持有本公司股票 482,800 股，合计持有本公司股票 2,676,884 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王承波	董事长、董事、总经理	离任	2018 年 07 月 03 日	身体原因离职
马晓忠	董事	被选举	2018 年 06 月 07 日	落选
陈勇	董事	被选举	2018 年 06 月 07 日	
尼玛次仁	监事会主席	任期满离任	2018 年 06 月 07 日	任期届满
尼玛次登	职工监事	任期满离任	2018 年 06 月 07 日	任期届满
李春明	监事	任期满离任	2018 年 06 月 07 日	任期届满
徐帆	监事	任期满离任	2018 年 06 月 07 日	任期届满
蒋敏毅	监事会主席	被选举	2018 年 06 月 07 日	
刘海群	监事	被选举	2018 年 06 月 07 日	
王平	监事	被选举	2018 年 06 月 07 日	
郭鹏	监事	被选举	2018 年 06 月 07 日	
殷占武	董事	被选举	2018 年 07 月 23 日	
于宏卫	总经理	聘任	2018 年 07 月 18 日	

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	443,505,088.44	632,707,578.57
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	36,754,610.22	35,588,116.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,748,511.31	51,599,139.82
买入返售金融资产		
存货	30,596,983.38	24,918,730.33
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	906,781.50	668,817.09
流动资产合计	539,511,974.85	745,482,382.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	582,238,774.16	574,687,120.38
投资性房地产		
固定资产	132,921,166.68	141,074,619.52
在建工程	7,665,481.82	2,393,037.50
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	5,362,387.39	5,460,937.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	113,196.36	239,196.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	728,301,006.41	723,854,911.47
资产总计	1,267,812,981.26	1,469,337,293.77
流动负债：		
短期借款	17,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,144,360.48	40,115,149.97
预收款项	9,155,058.90	

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,932,015.21	2,548,646.89
应交税费	8,327,525.12	7,936,551.21
应付利息		65,277.78
应付股利	366,645.72	190,366,645.72
其他应付款	69,904,558.58	18,015,586.34
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	136,830,164.01	359,047,857.91
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,089,041.41	5,089,041.41
负债合计	141,919,205.42	364,136,899.32
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,059,607.52	24,059,607.52



减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备		
未分配利润	438,699,382.05	431,686,219.05
归属于母公司所有者权益合计	795,742,566.84	788,729,403.84
少数股东权益	330,151,209.00	316,470,990.61
所有者权益合计	1,125,893,775.84	1,105,200,394.45
负债和所有者权益总计	1,267,812,981.26	1,469,337,293.77

法定代表人：谭昌彬

主管会计工作负责人：谭昌彬

会计机构负责人：王喜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,218.89	271,324.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	383,710.00	270,657.05
应收利息		
应收股利	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应收款	183,302.46	72,604.46
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	373,685.21	313,510.48
流动资产合计	201,030,916.56	200,928,096.81
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	803,497,621.66	795,945,967.88
投资性房地产		
固定资产	95,286.59	93,828.17
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	167,862.68	194,266.84
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	803,760,770.93	796,234,062.89
资产总计	1,004,791,687.49	997,162,159.70
流动负债：		
短期借款	17,000,000.00	100,000,000.00
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	2,527,578.54	2,527,578.54
预收款项		
应付职工薪酬	1,931,560.21	1,813,026.04
应交税费	3,360,209.46	3,369,357.85
应付利息		65,277.78
应付股利	856.39	856.39
其他应付款	313,268,310.01	216,702,280.70
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	338,088,514.61	324,478,377.30
非流动负债：		

长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,089,041.41	5,089,041.41
负债合计	343,177,556.02	329,567,418.71
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27
未分配利润	304,570,946.68	310,551,556.20
所有者权益合计	661,614,131.47	667,594,740.99
负债和所有者权益总计	1,004,791,687.49	997,162,159.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	169,464,004.97	177,490,893.84
其中：营业收入	169,464,004.97	177,490,893.84
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,011,463.52	144,036,086.65
其中：营业成本	124,861,771.02	127,542,563.86
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		
税金及附加	1,386,904.52	1,630,078.23
销售费用	5,968,174.94	5,693,986.77
管理费用	13,692,227.18	10,114,942.20
财务费用	102,385.86	-945,484.41
资产减值损失		
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）	25,959.79	-5,949,578.84
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,478,501.24	27,505,228.35
加：营业外收入		722,901.11
减：营业外支出		598,408.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,478,501.24	27,629,720.96
减：所得税费用	2,785,119.85	3,405,404.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,693,381.39	24,224,316.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	7,013,163.00	7,011,109.48

少数股东损益	13,680,218.39	17,213,207.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,693,381.39	24,224,316.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,013,163.00	7,011,109.48
归属于少数股东的综合收益总额	13,680,218.39	17,213,207.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0266	0.0266
（二）稀释每股收益	0.0266	0.0266

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：谭昌彬

主管会计工作负责人：谭昌彬

会计机构负责人：王喜

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	44,941,092.32
减：营业成本	0.00	44,933,497.80
税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,975,554.77	2,921,494.07
财务费用	1,031,014.54	1,120,528.86
资产减值损失		
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）	25,959.79	-5,949,578.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,980,609.52	-9,984,007.25
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,980,609.52	-9,984,007.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,980,609.52	-9,984,007.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中		

享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-5,980,609.52	-9,984,007.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	206,711,184.40	215,848,688.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,554,243.46	4,652,539.39
经营活动现金流入小计	289,265,427.86	220,501,227.39
购买商品、接受劳务支付的现金	143,847,794.94	134,727,199.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,951,427.55	15,923,241.47
支付的各项税费	16,181,067.41	27,734,244.81
支付其他与经营活动有关的现金	10,964,294.91	4,770,676.12
经营活动现金流出小计	189,944,584.81	183,155,361.90
经营活动产生的现金流量净额	99,320,843.05	37,345,865.49
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,931,922.04	2,360,890.00
投资支付的现金	7,525,693.99	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,457,616.03	202,360,890.00
投资活动产生的现金流量净额	-14,457,616.03	-202,360,890.00
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		100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,098,717.57
筹资活动现金流入小计		102,098,717.57
偿还债务支付的现金	83,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	191,035,717.15	3,477,104.18
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	30,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	274,065,717.15	105,477,104.18
筹资活动产生的现金流量净额	-274,065,717.15	-3,378,386.61
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	-189,202,490.13	-168,393,411.12
加：期初现金及现金等价物余额	632,707,578.57	824,188,988.06
六、期末现金及现金等价物余额	443,505,088.44	655,795,576.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		52,581,078.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,958,748.30	119,056,209.59
经营活动现金流入小计	96,958,748.30	171,637,287.59
购买商品、接受劳务支付的现金		44,606,398.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,242,985.94	1,011,680.00
支付的各项税费	438,161.33	8,034,355.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,847,542.10	1,673,114.43
经营活动现金流出小计	5,528,689.37	55,325,547.43
经营活动产生的现金流量净额	91,430,058.93	116,311,740.16
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,753.72	
投资支付的现金	7,525,693.99	200,000,000.00
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	7,545,447.71	200,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-7,545,447.71	-200,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		32,152.73
筹资活动现金流入小计		100,032,152.73
偿还债务支付的现金	83,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,035,717.15	3,477,104.18
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	
筹资活动现金流出小计	84,065,717.15	95,477,104.18
筹资活动产生的现金流量净额	-84,065,717.15	4,555,048.55
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	-181,105.93	-79,133,211.29
加：期初现金及现金等价物余额	271,324.82	79,446,582.59
六、期末现金及现金等价物余额	90,218.89	313,371.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		431,686,219.05	316,470,990.61	1,105,200,394.45
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	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		431,686,219.05	316,470,990.61	1,105,200,394.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											7,013,163.00	13,680,218.39	20,693,381.39
(一) 综合收益总额											7,013,163.00	13,680,218.39	20,693,381.39
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		438,699,382.05	330,151,209.00	1,125,893,775.84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				51,035,349.28		445,627,400.01	481,600,970.21	1,266,081,818.02
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	263,758,491.00				24,059,607.52				51,035,349.28		445,627,400.01	481,600,970.21	1,266,081,818.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											7,011,109.48	17,213,207.24	24,224,316.72
(一) 综合收益总额											7,011,109.48	17,213,207.24	24,224,316.72
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				51,035,349.28		452,638,509.49	498,814,177.45	1,290,306,134.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	310,551,556.20	667,594,740.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	310,551,556.20	667,594,740.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-5,980,609.52	-5,980,609.52
(一) 综合收益总额										-5,980,609.52	-5,980,609.52
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	304,570,946.68	661,614,131.47



上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				51,035,349.28	152,119,093.08	490,972,540.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,758,491.00				24,059,607.52				51,035,349.28	152,119,093.08	490,972,540.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,484,007.25	-10,484,007.25
（一）综合收益总额										-10,484,007.25	-10,484,007.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52			51,035,349.28	141,635,085.83	480,488,533.63	

### 三、公司基本情况

#### （一）基本情况

西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”）原名西藏拉萨啤酒股份有限公司，系1996年12月16日经西藏自治区人民政府以藏政函（1996）第53号文批准，以西藏拉萨啤酒有限责任公司为主体，联合西藏明珠股份有限公司、西藏自治区矿业发展总公司、四川英达资讯信息公司、圣地亚（食品）有限公司四家共同作为发起人于1997年6月20日向社会公众募集设立的股份有限公司。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]273、274号文批准，发行的社会公众股于1997年6月25日在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司最新基本情况如下：

统一社会信用代码：915400007109057360；

公司注册资本：贰亿陆仟叁佰柒拾伍万捌仟肆佰玖拾壹元人民币；

公司住所：拉萨市金珠西路格桑林卡A区28-5；

法定代表人：谭昌彬；

公司类型：股份有限公司（上市）；

总部办公地址：成都市武侯区人民南路4段45号新希望大厦1608号。

报告期内，本公司控股股东为西藏天易隆兴投资有限公司，最终控制方为中华全国供销合作总社。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于酒、饮料和精制茶制造业，主要从事啤酒生产和销售。经营范围主要为：啤酒（熟啤酒）生产；国内及进出口贸易；饲料、养殖业、藏红花系列产品开发；高新技术产业、现代农业、新能源、生态环保、新一代信息产业技术的开发、转让、咨询、服务；电子商务（不含电信、银行、金融的延伸业务）；人工智能开发与应用；相关产业高端装备及智能制造；实业投资、创业投资（不直接从事以上经营业务）；企业管理服务；场地租赁、房屋租赁、物业管理【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（三）本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2018年8月28日批准。

#### （四）本报告期合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括西藏拉萨啤酒有限公司（以下简称“拉萨啤酒”）、西藏藏红花生物科技开发有限公司（以下简称“藏红花”）、西藏银河信息产业有限公司（以下简称“银河信息”）、西藏日喀则市圣源啤酒有限公司（以下简称“圣源啤酒”）、西藏银河商贸有限公司（“银河商贸”）5家公司。与上年同期相比，本报告期合并财务报表范围没有变化。详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司具体会计政策和会计估计参照如下：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以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、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单

位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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

性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	年末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌；
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；
年末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值；
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用



权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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
房屋建筑物	年限平均法	10-40	3%	9.70%-2.43%
机器设备	年限平均法	14-20	3%	6.93%-4.85%
运输设备	年限平均法	6-12	3%	16.17%-8.08%
电子设备及其他	年限平均法	3-20	3%	32.33%-4.85%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或

合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、收入确认原则

销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。

提供劳务：同时满足下列条件时确认收入：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠确定；交易已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

让渡资产使用权：同时满足下列条件时确认收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

2、本公司的营业收入主要包括啤酒的销售，收入具体确认政策如下：

在产品发出移交给购货方，已收到货款或收款权利时确认收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益；确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照营业收入与适用税率计算销项税额，抵减进项税额后计算缴纳增值税	16%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得税	9%
地方教育附加	实缴流转税	2%
教育费附加	实缴流转税	3%

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

### 2、税收优惠

1、根据《西藏自治区关于招商引资的补充规定》（藏政发〔2000〕35号）文件之第五条：实行“从轻从简”的税收政策，目前未开征固定资产投资方向调节税、消费税、城镇土地使用税、城市房地产税、车船使用税、车船使用牌照税、屠宰税、房产税、契税、免征农（牧）业税（包括农业税、牧业税、农业特产税），停征筵席税。本公司享受房产税、车船使用税、契税的税收优惠政策。

2、根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51号）文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率；自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收我区企

业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本公司实际承担的企业所得税税率为9%。（目前延续该政策）

### 3、其他

根据财税（2018）32号文件规定第一条规定及第六条规定“自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。”

## 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	555,689.71	244,997.29
银行存款	442,949,398.73	632,462,581.28
合计	443,505,088.44	632,707,578.57

其他说明

截至2018年6月30日，本公司无受限货币资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### （2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%		84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%	0.00
合计	84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%		84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
5 年以上	84,361.13	84,361.13	100.00%
合计	84,361.13	84,361.13	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

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

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：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
黄世云	29,200.00	34.61	29,200.00
四川图坤投资有限公司	22,000.00	26.08	22,000.00
上海星河贸易有限公司	19,350.00	22.94	19,350.00
兴全	5,000.00	5.93	5,000.00
北京剑体宏科技公司	1,571.00	1.86	1,571.00
<b>合计</b>	<b>77,121.00</b>	<b>91.42</b>	<b>77,121.00</b>

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,754,610.22	100.00%	35,542,506.49	99.87%
1 至 2 年			5,610.00	0.02%
3 年以上			40,000.00	0.11%
合计	36,754,610.22	--	35,588,116.49	--

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：

## (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	占预付账款总额比率
西藏远征包装有限公司	19,991,480.88	54.39%
四川省大川高新生物技术开发有限公司	12,000,000.00	32.65%
四川弘康科技有限公司	1,360,000.00	3.7%
南京亿碳科技有限公司	960,000.00	2.61%
郭柏序	166,816.00	0.45%
合计	34,478,296.88	93.80%

其他说明：

## 7、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

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：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

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

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,522,678.92	100.00%	2,774,167.61	9.09%	27,748,511.31	55,773,307.43	100.00%	4,174,167.61	7.48%	51,599,139.82
合计	30,522,678.92	100.00%	2,774,167.61	9.09%	27,748,511.31	55,773,307.43	100.00%	4,174,167.61	7.48%	51,599,139.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,985,308.15	1,311,796.84	5.00%
4 至 5 年	150,000.00	75,000.00	50.00%
5 年以上	1,387,370.77	1,387,370.77	100.00%
合计	30,522,678.92	2,774,167.61	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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：

## (4) 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	6,650,000.00	28,700,000.00
保证金	22,237,880.75	26,000,000.00
借款	1,101,454.21	615,902.94
其他	533,343.96	457,404.49
合计	30,522,678.92	55,773,307.43

## (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
西藏远征包装有限公司	保证金	21,000,000.00	1 年以内	68.80%	1,050,000.00
北京国昊天瑞商贸有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	16.38%	250,000.00
东莞市银河信息资讯有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	1.64%	500,000.00
陈红兵	保证金	207,902.94	5 年以上	0.68%	207,902.94

西藏珠峰塑业有限公司	往来款	200,000.00	5 年以上	0.66%	200,000.00
合计	--	26,907,902.94	--	88.16%	2,207,902.94

## (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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,695,093.66		5,695,093.66	4,942,987.44		4,942,987.44
在产品	3,424,689.64		3,424,689.64	3,570,759.82		3,570,759.82
库存商品	11,163,697.93		11,163,697.93	6,138,474.65		6,138,474.65
包装物	10,313,502.15		10,313,502.15	10,266,508.42		10,266,508.42
合计	30,596,983.38		30,596,983.38	24,918,730.33		24,918,730.33

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (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	

## (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：

### 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	906,781.50	668,817.09
合计	906,781.50	668,817.09

其他说明：

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

									比例	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川恒生科技发展股份有限公司	272,020,659.58			-6,174,577.21						265,846,082.37	
苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）	302,666,460.80			5,800,464.98						308,466,925.78	
中诚善达（苏州）资产管理有限公司		7,525,693.99		400,072.02						7,925,766.01	
小计	574,687,120.38	7,525,693.99		25,959.79						582,238,774.16	
合计	574,687,120.38	7,525,693.99		25,959.79						582,238,774.16	

其他说明

公司2018年与华信瑞晟（苏州）资产管理有限公司达成收购其所持中诚善达（苏州）资产管理有限公司（以下简称“中诚善达”）40%股份的股权投资协议，公司收购中诚善达的股权转让价款已于2018年4月4日付清，且中诚善达已于2018年4月12日完成工商变更登记。收购完成后，母公司对中诚善达的持股比例为40%，且公司向其派驻一名董事会成员，故公司对其具有重大影响，按照权益法核算该笔长期股权投资。



**18、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

**(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
----	------	-----------

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	185,029,407.42	199,348,933.56	6,744,404.92	45,916,192.56	437,038,938.46
2.本期增加金额		1,489,553.19		406,663.31	1,896,216.50
(1) 购置				406,663.31	406,663.31
(2) 在建工程转入		1,489,553.19			1,489,553.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	185,029,407.42	200,838,486.75	6,744,404.92	46,322,855.87	438,935,154.96
二、累计折旧					
1.期初余额	91,695,388.65	156,044,730.59	4,889,110.44	43,335,089.26	295,964,318.94
2.本期增加金额	3,608,667.42	6,071,914.12	170,383.38	198,704.42	10,049,669.34
(1) 计提	3,608,667.42	6,071,914.12	170,383.38	198,704.42	10,049,669.34

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	95,304,056.07	162,116,644.71	5,059,493.82	43,533,793.68	306,013,988.28
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	89,725,351.35	38,721,842.04	1,684,911.10	2,789,062.19	132,921,166.68
2.期初账面价值	93,334,018.77	43,304,202.97	1,855,294.48	2,581,103.30	141,074,619.52

## (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
----	------	------	------	------	----

## (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
----	------	------------

其他说明

2018年1月1日-2018年6月30日，公司折旧期满的固定资产原值共计21,446,912.49元，其中房屋构筑物5,609,278.76元、机器设备1,920,092.67元、运输设备1,764,591.28元、电子设备及其他12,152,949.78元。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设备工程	2,743,589.72		2,743,589.72			
污水站改建工程	403,379.31		403,379.31			
二氧化碳全套设备	1,153,106.83		1,153,106.83			
液化气锅炉设备工程	3,365,405.96		3,365,405.96	2,369,295.28		2,369,295.28
液化气站设备工程				23,742.22		23,742.22
合计	7,665,481.82		7,665,481.82	2,393,037.50		2,393,037.50

### (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
污水处理设备工程	2,743,589.72		2,743,589.72			2,743,589.72	100%	100%				其他
污水站改建工程	450,000.00		403,379.31			403,379.31	90%	90%				其他
二氧化碳全套设备	2,735,042.74		1,153,106.83			1,153,106.83	42%	42%				其他

液化气 锅炉设 备工程	3,393,323.93	2,369,295.28	996,110.68			3,365,405.96	99%	99%				其他
液化气 站设备 工程	1,489,553.19	23,742.22	1,465,810.97	1,489,553.19			100%	100%				其他
合计	10,811,509.58	2,393,037.50	6,761,997.51	1,489,553.19		7,665,481.82	--	--				--

### (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

由于污水处理设备工程还在调试阶段，没有达到预定可使用状态，所以未转入固定资产。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、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

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、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	软件使用权	商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,214,617.19		8,133,356.00	314,972.67	21,733,000.00	37,395,945.86
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,214,617.19		8,133,356.00	314,972.67	21,733,000.00	37,395,945.86
二、累计摊销						
1.期初余额	1,947,946.32			120,705.83	21,733,000.00	23,801,652.15
2.本期增加金额						
(1) 计提	72,146.16			26,404.16		98,550.32
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,020,092.48			147,109.99	21,733,000.00	23,900,202.47
三、减值准备						
1.期初余额			8,133,356.00			8,133,356.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额			8,133,356.00			8,133,356.00
(1) 处置						
其他减少			8,133,356.00			8,133,356.00
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,194,524.71			167,862.68		5,362,387.39
2.期初账面价值	5,266,670.87			194,266.84		5,460,937.71

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。

## (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
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

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

其他说明

## 27、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
-----------------	------	------	------	------

### (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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

**29、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	1,257,737.29	113,196.36	2,657,737.28	239,196.36
合计	1,257,737.29	113,196.36	2,657,737.28	239,196.36

**(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		113,196.36		239,196.36

**(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	9,734,147.46	9,734,147.46
可抵扣亏损	32,074,089.53	32,074,089.53
合计	41,808,236.99	41,808,236.99

## (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
2018 年	229,694.00	229,694.00	
2019 年	7,752,939.69	7,752,939.69	
2020 年	6,717,234.31	6,717,234.31	
2021 年	6,607,415.93	6,607,415.93	
2022 年	10,766,805.60		
合计	32,074,089.53	21,307,283.93	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 31、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	17,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	0.00	20,000,000.00
合计	17,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款由四川恒生科技发展有限公司以其房产和土地使用权提供担保，详见本附注“十二、关联方及关联交易5、关联交易情况（4）关联担保情况”所述。

## (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：



**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,191,388.76	36,537,317.64
1 年以上	4,952,971.72	3,577,832.33
合计	30,144,360.48	40,115,149.97

**(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
沧州沧顺实业有限公司	2,005,594.39	供应商供应产品质量纠纷，尚未达成一致意见，故未结算
合计	2,005,594.39	--

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	9,155,058.90	
合计	9,155,058.90	

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、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	2,186,596.04	12,469,210.21	13,173,156.77	1,482,649.48
二、离职后福利-设定提存计划	362,050.85	2,185,375.51	2,098,060.63	449,365.73
合计	2,548,646.89	14,654,585.72	15,271,217.40	1,932,015.21

## (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	1,516,503.89	10,545,771.70	10,916,604.15	1,145,671.44
2、职工福利费	127,600.00		127,600.00	
3、社会保险费	99,729.15	1,022,421.55	918,612.62	203,538.08
其中：医疗保险费	89,644.18	914,891.64	821,611.40	182,924.42
工伤保险费	4,482.21	51,424.75	46,806.98	9,099.98
生育保险费	5,602.76	56,105.16	50,194.24	11,513.68
4、住房公积金	254,472.00	901,016.96	1,022,504.00	132,984.96
5、工会经费和职工教育经费	188,291.00		187,836.00	455.00

合计	2,186,596.04	12,469,210.21	13,173,156.77	1,482,649.48
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(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	212,904.93	2,170,135.13	1,950,790.77	432,249.29
2、失业保险费	149,145.92	15,240.38	147,269.86	17,116.44
合计	362,050.85	2,185,375.51	2,098,060.63	449,365.73

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,117,054.98	1,966,614.99
企业所得税	1,901,513.35	2,732,904.81
个人所得税	2,905,107.13	2,958,488.45
城市维护建设税	247,817.08	166,594.79
教育费附加	106,710.78	71,901.23
地方教育费附加	63,216.40	40,010.04
印花税		36.90
环保税	-13,894.60	
合计	8,327,525.12	7,936,551.21

其他说明：

**39、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		65,277.78
合计		65,277.78

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：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
嘉士伯国际有限公司		190,000,000.00
其他零星股利	366,645.72	366,645.72
合计	366,645.72	190,366,645.72

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过1年未支付的应付股利有856.39元，原因为股东未领取。

#### 41、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
保证金及押金	4,012,000.00	4,012,000.00
往来款	65,892,558.58	9,739,531.09
其他		4,264,055.25
合计	69,904,558.58	18,015,586.34

##### (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
西藏自治区工业厅计财处	750,000.00	历史遗留问题形成
合计	750,000.00	--

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	4,300,000.00	4,300,000.00

长期借款分类的说明：

1988年向西藏自治区财政厅借入技改款1,300,000.00元、1995年借入中央委托基金贷款3,000,000.00元，未确定还款日。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	789,041.41			789,041.41	
合计	789,041.41			789,041.41	--

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
年产 5000 吨青稞麦芽厂项目补助	789,041.41						789,041.41	
合计	789,041.41						789,041.41	--

其他说明：

根据藏财企指（专）字[2008]17号文件，西藏自治区财政厅于2008年5月拨付本公司“年产5000吨青稞麦芽厂的建设项”补助资金800,000.00元，本公司在2008年确认补偿费用10,958.59元后剩余789,041.41元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	263,758,491.00						263,758,491.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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
其他资本公积	24,059,607.52			24,059,607.52
合计	24,059,607.52			24,059,607.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



## 59、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	69,225,086.27			69,225,086.27
合计	69,225,086.27			69,225,086.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	431,686,219.05	445,627,400.01
调整后期初未分配利润	431,686,219.05	445,627,400.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,013,163.00	9,523,725.85
减：提取法定盈余公积		18,189,736.99
应付普通股股利		5,275,169.82
期末未分配利润	438,699,382.05	431,686,219.05

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。

## 61、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	169,262,688.98	124,861,771.02	177,490,893.84	127,542,563.86
其他业务	201,315.99			
合计	169,464,004.97	124,861,771.02	177,490,893.84	127,542,563.86

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	809,027.66	950,762.48

教育费附加	346,726.12	453,362.64
地方教育费附加	231,150.74	225,953.11
合计	1,386,904.52	1,630,078.23

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,390,925.60	2,146,484.97
差旅费	514,715.22	673,357.28
促销费	623,079.93	435,024.92
办事处费用	810,743.87	740,643.87
业务招待费	201,916.35	230,421.40
折旧	140,822.34	173,233.28
商品毁损	128,333.31	136,757.28
广告宣传费	204,595.00	18,040.00
材料及维修费	105,644.86	118,155.81
车辆使用费	240,752.12	143,460.67
其他	606,646.34	878,407.29
合计	5,968,174.94	5,693,986.77

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,667,087.52	2,305,873.02
社会保障	3,206,240.86	2,911,450.33
中介费	1,440,068.82	1,024,644.00
住房公积金	902,573.16	624,848.00
折旧	492,396.38	733,233.59
驻村工作队费用	788,048.30	765,110.50
信息披露费	156,504.50	201,641.62
差旅费	266,478.46	164,713.80
办公费	875,227.73	116,432.64
业务招待费	134,449.70	95,701.40

其他	1,763,151.75	1,171,293.30
合计	13,692,227.18	10,114,942.20

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,035,717.15	1,129,153.46
减：利息收入	958,645.56	2,098,717.57
加：其他支出	25,314.27	24,079.70
合计	102,385.86	-945,484.41

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 67、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

其他说明：

## 68、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	25,959.79	-5,949,578.84
合计	25,959.79	-5,949,578.84

其他说明：

## 69、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

## 70、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
-----------	-------	-------

## 71、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
废品收入		719,901.11	
其他		3,000.00	
合计		722,901.11	

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：

## 72、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
对外捐赠		548,408.50	
其他		50,000.00	
合计		598,408.50	

其他说明：

## 73、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	2,659,119.85	3,405,404.24
递延所得税费用	126,000.00	
合计	2,785,119.85	3,405,404.24

**(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	23,478,501.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,659,119.85
递延所得税费用	126,000.00
所得税费用	2,785,119.85

其他说明

**74、其他综合收益**

详见附注。

**75、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	958,645.56	
保证金	4,012,000.00	
收回往来款	28,000,000.00	
其他	49,583,597.90	4,652,539.39
合计	82,554,243.46	4,652,539.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	1,485,704.23	510,000.00
业务招待费	336,366.05	476,123.66
差旅费	781,193.68	1,730,530.31
广告宣传费	755,464.93	187,679.00
办事处费用	534,472.08	340,643.87
劳务费	463,170.32	435,024.92
信息披露费	146,981.13	201,641.62
运杂费		211,200.98

办公费	820,349.35	356,234.12
其他	5,640,593.14	321,597.64
合计	10,964,294.91	4,770,676.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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
利息收入		2,098,717.57
合计		2,098,717.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
融资公证费	30,000.00	
缴纳的代扣代缴所得税		10,000,000.00
合计	30,000.00	10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	20,693,381.39	24,224,316.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,049,669.34	11,086,020.08
无形资产摊销	98,550.32	79,090.61
长期待摊费用摊销		6,005.56
财务费用（收益以“-”号填列）	-958,645.56	-945,484.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,959.79	5,949,578.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	126,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,678,253.05	-1,253,291.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,850,628.51	-6,033,339.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,165,471.89	4,232,969.46
经营活动产生的现金流量净额	99,320,843.05	37,345,865.49
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	443,505,088.44	655,795,576.94
减：现金的期初余额	632,707,578.57	824,188,988.06
现金及现金等价物净增加额	-189,202,490.13	-168,393,411.12

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	443,505,088.44	632,707,578.57
其中：库存现金	555,689.71	244,997.29
可随时用于支付的银行存款	442,949,398.73	632,462,581.28
三、期末现金及现金等价物余额	443,505,088.44	632,707,578.57

其他说明：

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 78、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

其他说明：

#### 79、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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			



长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

不适用

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、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	
西藏银河信息产业有限公司	拉萨市	拉萨市达孜县乡镇企业局	销售	95.00%		投资成立
西藏藏红花生物科技开发有限公司	拉萨市	拉萨市色拉路 36 号	生产	95.00%		投资成立
西藏拉萨啤酒有限公司	拉萨市	萨市色拉路 36 号	生产	50.00%		投资成立
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	日喀则市	日喀则市东郊工业园区	生产	70.00%		投资成立
西藏银河商贸有限公司	拉萨市	拉萨市金珠西路格桑林卡 A 区 28-5	销售	51.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有西藏拉萨啤酒有限公司（以下简称“拉萨啤酒”）50%的股权，拉萨啤酒章程规定，其董事会由5名董事组成，其中本公司委派3名，董事长由本公司委派，董事会作出重大决策时，外方董事无否决权。故本公司对拉萨啤酒具有控制权，将其纳入合并财务报表范围

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏拉萨啤酒有限公司	50.00%	13,680,218.39		330,151,209.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏拉萨啤酒有限公司	754,768,140.35	145,750,817.44	900,518,957.79	247,582,805.98		247,582,805.98	917,199,744.13	148,879,696.08	1,066,079,440.21	440,503,725.17		440,503,725.17

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
西藏拉萨啤酒有限公司	169,464,004.97	27,360,436.77	27,360,436.77	8,285,304.67	177,473,511.08	34,709,286.98	34,709,286.98	-78,288,920.42

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、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	
四川恒生科技发展有限公司	都江堰市	都江堰市大观镇	服务、零售	49.00%		权益法
苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）	江苏苏州	苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 1603 室	项目投资	50.00%		权益法
中诚善达（苏州）资产管理有限公司	江苏苏州	苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 1603 室	项目投资	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合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

其他说明

### (3) 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

	四川恒生科技发展有限公司	苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）	中诚善达（苏州）资产管理有限公司	四川恒生科技发展有限公司	苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）
流动资产	20,271,850.43	142,026,493.52	23,186,624.38	7,346,120.36	166,626,663.63
非流动资产	568,117,034.51	449,907,208.05	171,415.02	580,468,304.76	413,906,707.99
资产合计	588,388,884.94	591,933,701.57	23,358,039.40	587,814,425.12	580,533,371.62
流动负债	46,327,581.22		4,333,897.80	33,132,365.12	200,600.00
负债合计	46,327,581.22		4,333,897.80	33,132,365.12	200,600.00
少数股东权益	-481,721.54			-462,143.23	
归属于母公司股东权益	542,543,025.26	591,933,701.57	19,024,141.60	555,144,203.23	580,332,921.60
按持股比例计算的净资产份额	265,846,082.38	295,966,850.79	7,609,656.64	272,020,659.58	302,666,460.80
对联营企业权益投资的账面价值	265,846,082.38	295,966,850.79	7,609,656.64	272,020,659.58	302,666,460.80
营业收入	5,842,101.23		4,034,957.35	6,364,705.52	
净利润	-12,620,756.28	11,600,929.95	2,037,204.74	-12,354,508.52	208,471.30
综合收益总额	-12,620,756.28	11,600,929.95	2,037,204.74	-12,354,508.52	208,471.30

其他说明

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司带息债务主要为短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

### (二) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司采取先款后货的销售方式，赊销的情况极少。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

### (三) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并做好资金安排。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本公司货币资金充裕，负债保持了较低的水平，本公司管理层认为本公司流动风险较低。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏天易隆兴投资有限公司	拉萨市	创业投资、创业投资管理、企业管理咨询、商业信息咨询	30,000,000.00	10.65%	10.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中华全国供销合作总社。

其他说明：

截至报告披露日，公司不存在控股股东及实际控制人，天易隆兴为公司第二大股东，详细情况见2018年8月6日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告（公告编号：2018-049）。

天易隆兴的间接股东中和联投资有限公司（以下简称“中合联投资”）于2018年8月3日与北京金汇恒投资有限公司（以下简称“金汇恒”）签订了《承债式股权收购协议》，中合联投资将其持有的北京中合联资产管理有限公司40%股权转让给金汇恒，双方一致确定，此次股权收购为承债式收购，收购方承诺将予以一切必要的协助与配合并督促目标公司控股的天易隆兴在十二个月内偿还当前所负担的70,000万元债务本金及相应利息。

2018年8月14日公司收到中国证监会西藏监管局《关于对中合联投资有限公司采取责令改正措施的决定》的行政监管措施决定书（【2018】2号）并予以了公告“西藏证监局对中合联投资有限公司采取责令改正的行政监管措施，责令其停



止股权转让行为，采取有效措施消除上述诉讼事项对上市公司的损害和不利影响，积极维护投资者合法权益。”具体内容详见公司于 2018 年 8 月 15 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于间接股东收到西藏证监局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2018-053）。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏自治区国有资产管理委员会	本公司股东（持股 7.30%）

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 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
-------	--------	-----------	-----------

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

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川恒生科技发展股份有限公司	17,000,000.00	2017年06月28日	2018年06月27日	否

关联担保情况说明

四川恒生科技发展有限公司以其拥有的位于四川省都江堰市大观镇瓦窑村、石佛村的土地（土地使用权证号：都国用（2002）字第0482号）以及位于四川省都江堰市大观镇瓦窑村、石佛村的不动产（不动产权证号：川（2017）都江堰市不动产权第0038313号、0038315号、0038316号）为本公司向中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借入的8,000.00万元借款以及2017年11月4日至2020年11月3日期间在该银行授信额度内的所有贷款提供最高额抵押。截至2018年6月30日，本公司在该银行的借款余额为17,000,000.00元。

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,239,563.80	586,000.00

## (8) 其他关联交易

## 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

## (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
其他应付款-股东无息垫款	西藏天易隆兴投资有限公司	38,015,531.09	4,739,531.09
合计		38,015,531.09	4,739,531.09

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告披露日，公司涉及的（2018）京民初字第32号、（2018）京民初字第33号以及2018（京民初）60号案件，详见本报告“第五节重要事项”中的“八、诉讼事项”相关内容以及刊登关于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告，公告索引：2018年6月20日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的公告》（公告编号2018-032号）、2018年6月20日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的补充更正公告》（公告编号2018-033号）、2018年6月22日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号2018-034）、2018年6月26日《关于控股股东及公司涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号2018-036号）、2018年8月1日《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号2018-048）。截至本报告报出日，经咨询律师专业意见，目前尚无法合理预计上述案件败诉的可能性，故不满足预计负债的确认条件。考虑到上述事项可能对公司造成重大不利影响，故作为或有事项进行披露，敬请投资者注意风险。

#### (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。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00
合计	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%		4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
5 年以上	4,309.83	4,309.43	100.00%
合计	4,309.83	4,309.43	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况****(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	730,108.73	100.00%	546,806.27	74.89%	183,302.46	619,410.73	100.00%	546,806.27	88.28%	72,604.46
合计	730,108.73	100.00%	546,806.27	74.89%	183,302.46	619,410.73	100.00%	546,806.27	88.28%	72,604.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	187,123.74	3,821.28	5.00%
5 年以上	542,984.99	542,984.99	100.00%
合计	730,108.73	546,806.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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：

## (4) 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
借款	513,536.35	455,902.94
其他	216,572.38	163,507.79
合计	730,108.73	619,410.73



## (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
陈红兵	借款	207,902.94	5 年以上	28.47%	207,902.94
游宏伟	借款	160,000.00	5 年以上	21.91%	160,000.00
王平	借款	91,799.00	1 年以内	12.57%	
李华英	借款	14,150.00	5 年以上	1.94%	14,150.00
刘琪	借款	12,080.05	5 年以上	1.65%	12,080.05
合计	--	485,931.99	--	66.65%	394,132.99

## (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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,258,847.50		221,258,847.50	221,258,847.50		221,258,847.50
对联营、合营企业投资	582,238,774.16		582,238,774.16	574,687,120.38		574,687,120.38
合计	803,497,621.66		803,497,621.66	795,945,967.88		795,945,967.88

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏拉萨啤酒有	190,008,847.50			190,008,847.50		

限公司						
西藏藏红花生物科技开发有限公司	4,750,000.00				4,750,000.00	
日喀则圣源啤酒有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00	
西藏银河信息产业有限公司	9,500,000.00				9,500,000.00	
西藏银河商贸有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	221,258,847.50				221,258,847.50	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
四川恒生 科技发展 股份有限 公司	272,020,6 59.58			-6,174,57 7.21						265,846.0 82.37	
苏州华信 善达力创 投资企业 (有限合 伙)	302,666,4 60.80			5,800,464 .97						308,466.9 25.77	
中诚善达 (苏州) 资产管理 有限公司		7,525,693 .99		400,072.0 3						7,925,766 .02	
小计	574,687,1 20.38	7,525,693 .99		25,959.79						582,238,7 74.16	
合计	574,687,1 20.38	7,525,693 .99		25,959.79						582,238,7 74.16	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,959.79	-5,949,578.84
合计	25,959.79	-5,949,578.84

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 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	0.89%	0.0266	0.0266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0266	0.0266

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

 适用  不适用

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

 适用  不适用

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

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、公司财务总监签名并盖章的会计报表。
- 2、载有法定代表人、公司财务总监签名并盖章的财务报告。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。