

北京燕京啤酒股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵晓东、主管会计工作负责人肖国锋及会计机构负责人(会计主管人员)赵建江声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **2,818,539,341** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.2** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），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 5

第三节 公司业务概要 9

第四节 经营情况讨论与分析 11

第五节 重要事项 23

第六节 股份变动及股东情况 45

第七节 优先股相关情况 51

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 52

第九节 公司治理 60

第十节 公司债券相关情况 67

第十一节 财务报告 68

第十二节 备查文件目录 169

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	北京燕京啤酒股份有限公司董事会
监事会	指	北京燕京啤酒股份有限公司监事会
股东大会	指	北京燕京啤酒股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
本公司、公司或燕京啤酒	指	北京燕京啤酒股份有限公司
燕京有限	指	北京燕京啤酒投资有限公司
燕京集团	指	北京燕京啤酒集团公司
北控集团财务公司	指	北京控股集团财务有限公司
北京控股	指	北京控股有限公司
惠泉啤酒	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
燕京中发	指	北京燕京中发生物技术有限公司
双燕商标	指	北京双燕商标彩印有限公司
曲阜三孔	指	燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司
燕京莱州	指	燕京啤酒（莱州）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	燕京啤酒	股票代码	000729
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京燕京啤酒股份有限公司		
公司的中文简称	燕京啤酒		
公司的外文名称（如有）	Beijing Yanjing Brewery Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yanjing Brewery		
公司的法定代表人	赵晓东		
注册地址	北京市顺义区双河路 9 号		
注册地址的邮政编码	101300		
办公地址	北京市顺义区双河路 9 号		
办公地址的邮政编码	101300		
公司网址	http://www.yanjing.com.cn		
电子信箱	yanjing@public.bta.net.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	徐月香
联系地址	北京市顺义区双河路 9 号
电话	010-89490729
传真	010-89495569
电子信箱	yj000729@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91110000633646901B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	（1）1997 年，公司在深圳证券交易所挂牌上市，公司经营范围为：主营：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱。兼营：商业、餐饮业、工程咨询；技术培训、技术转让。公司的经营方式：加工、制造、销售、服务、设计、咨询。（2）2004 年，公司 2003 年年度股东大会审议通过了修改《公司章程》的议案，公司经营范围变更为：主营：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱、纸箱、塑料桶、食品、运输。兼营：商业、餐饮业、工程咨询、技术咨询、技术培训、技术转让。公司的经营方式：加工、制造、销售、服务、设计、咨询。（3）2009 年，公司 2008 年年度股东大会审议通过了修改《公司章程》的议案，公司经营范围变更为：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；技术咨询、技术培训、技术转让；生产纸箱（限分公司经营）；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（4）2009 年，公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过修改《公司章程》的议案，公司经营范围变更为：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；技术咨询、技术培训、技术转让；制造纸箱、纸箱印刷、包装装潢印刷品印刷；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（5）2011 年，公司 2010 年年度股东大会审议通过了修改《公司章程》的议案，公司经营范围变更为：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；制造纸箱、纸箱印刷、包装装潢印刷品印刷；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(6) 2014 年，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围变更为：制造、销售啤酒、矿泉水、 纯净水、其他饮用水、 啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；制造纸箱、纸箱印刷、 塑料制品 ；包装装潢印刷品印刷；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（7）2016 年，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，公司经营范围变更为：制造、销售啤酒、露酒、矿泉水、纯净水、其他饮用水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；制造纸箱、纸箱印刷、塑料制品；包装装潢印刷品印刷；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	李洋　李气大

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	11,195,581,459.11	11,573,195,544.49	-3.26%	12,538,267,006.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	161,348,235.04	312,084,522.95	-48.30%	587,678,536.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-37,166,456.45	179,673,327.92	-120.69%	376,110,782.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,387,482,124.32	1,245,263,758.85	11.42%	1,622,909,347.05
基本每股收益（元/股）	0.057	0.111	-48.65%	0.209
稀释每股收益（元/股）	0.057	0.111	-48.65%	0.209
加权平均净资产收益率	1.26%	2.45%	-1.19%	4.71%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	18,097,786,610.03	18,255,190,644.48	-0.86%	18,242,777,380.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,849,893,121.70	12,790,012,302.94	0.47%	12,676,923,664.48

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,173,460,013.37	3,164,974,335.27	3,854,215,470.82	1,002,931,639.65
归属于上市公司股东的净利润	53,710,104.63	437,901,380.75	118,768,383.91	-449,031,634.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,765,060.45	338,605,325.78	111,065,523.34	-520,602,366.02
经营活动产生的现金流量净额	376,227,310.44	985,394,864.02	376,232,407.13	-350,372,457.27

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

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	150,895,222.06	11,967,513.38	145,390,119.43	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	126,679,705.85	132,947,115.98	100,480,778.17	企业发展资金：4,101 万元 税收奖励：2,290 万元 节能技改资金：2,431 万元 环保资金：783 万元 财政补贴：120 万元 技术改造资金：1,577 万元 财政扶持：267 万元 其他：1,099 万元
委托他人投资或管理资产的损益	15,303,766.74	11,508,469.72	10,846,003.42	为本公司控股子公司福建省燕京惠泉股份有限公司购买的银行理财产品取得的收益
受托经营取得的托管费收入	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,825,605.86	11,534,542.77	3,083,741.09	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	--
减：所得税影响额	45,898,690.70	21,821,609.19	31,791,784.91	--
少数股东权益影响额（税后）	42,639,706.60	14,724,837.63	17,441,103.38	--
合计	198,514,691.49	132,411,195.03	211,567,753.82	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）报告期内公司所从事的主要业务

公司主营啤酒、露酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱的制造和销售。啤酒属于日常快速消费品，公司啤酒的生产及销售业务占公司主营业务的90%以上。

公司注重提高产品品质、优化产品结构，形成了普通酒以清爽为代表、中档酒以鲜啤为代表、高档酒以纯生为代表、个性化产品以原浆白啤为代表丰富且清晰的产品线，致力于打造中国最好的啤酒。公司目前拥有控股子公司50个，遍布全国18个省（直辖市），销售区域辐射全国。

（2）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

中国是全球啤酒消费量最大也是未来潜力最大的市场，中国啤酒行业处在由成长期向成熟期发展的阶段。随着啤酒行业集中度不断提高，燕京啤酒等前五家位于第一集团军的啤酒企业销售量已超过中国啤酒销售量的80%以上。2017年，中国啤酒行业全年实现产量4,401.5万千升,同比下降0.7%（数据来源：国家统计局），继续呈现负增长。面对压力，公司积极应对，不断强化创新驱动，完善发展机制，提升产品品质，巩固并致力于提升燕京啤酒在行业内的优势地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，对联营企业增资导致长期股权投资较期初增加 51.06%。
在建工程	报告期内，在建工程完工转固导致在建工程较期初减少 75.40%。
可供出售金融资产	报告期内，可供出售金融资产计提减值准备导致可供出售金融资产较期初减少 45.08%。

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

公司在发展中开创了具有燕京特色的经营模式，形成了以市场优势、产品优势、品牌优势、管理和技术优势为主要内容的核心竞争力，为中国民族啤酒工业的发展做出了贡献。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，受市场竞争激烈、需求动力不足、劳动力成本上升等多种因素影响，公司面临的经营压力仍较大。公司积极适应新形势变化，强化机制创新，拓展经营思路，努力实现产品升级、市场升级和管理升级，不断提升品牌影响力，保持了持续、稳定发展。

报告期内，公司实现啤酒销量416.02万千升，其中燕京主品牌销量312.93万千升，占总销量的75%，“1+3”品牌销量382.94万千升，占比达到92%。报告期内公司实现营业收入1,119,558.15万元，实现利润35,816.88万元，实现归属上市公司股东净利润16,134.82万元。

1、坚持匠心打造精品，完善质量管理体系，持续提升产品品质

报告期内，公司更加注重质量管理体系建设，以质量为中心，不断创新理念，加强管理，持续提升产品品质。公司着力于持续增强全员“大质量”意识，在原料采购、生产过程、物流等各环节持续推进与国际对标，构建全面卓越质量管理体系，完善绿色食品生产与管理体系，为消费者提供质量稳定的满意产品和服务。2017年6月，公司顺利通过绿色食品企业年度检查。

年度内，公司“8°P燕京牌鲜啤酒”、“漓泉10°P纯生”获“2016年度‘青酌奖’酒类新品TOP10（啤酒类）”称号；“11°P尚选红啤酒”、“惠泉10°P小鲜啤酒”荣获2017年度“青酌奖”酒类新品奖；“燕京牌燕京啤酒帝道8°P”、“燕京牌燕京啤酒精酿8°P”、“燕京牌燕京鲜啤10°P”被评为啤酒行业优质新产品。

2、关注市场需求，优化产品结构，挖掘消费潜力

公司密切关注并适应啤酒消费观念的变化，“以清爽酒为基础、以中档酒为主突破、以高档酒提升品牌价值”，细分市场需求，不断创新，推出多元化、个性化、差异化的产品，通过加大易拉罐产品与鲜啤在全国的推广力度，不断优化产品结构，通过个性化产品的推广，挖掘消费潜力。

报告期内，公司持续优化普通酒以清爽为代表、中档酒以鲜啤为代表、高档酒以纯生为代表、个性化产品以原浆白啤为代表的产品结构。公司鲜啤、易拉罐、原浆白啤等产品推广

顺利，产品价格体系进一步优化，其中燕京白啤销量同比增长37.8%。

3、市场结构优化升级，基地市场进一步稳固，新兴市场继续拓展

2017年，在市场建设方面，面对激烈的竞争形势，公司不断优化市场结构，稳固基地市场，拓展新兴市场。在北京市场，公司适应市场外迁、人口疏解、环保治理等变化，聚焦北京城市功能定位,紧密对接区域新规、京津冀协同发展战略、区域协同发展战略，全面统筹大华北市场建设与管理；在广西市场，公司继续推进“大西南”发展战略，全生态•鲜啤竞争战略全面推进；在内蒙市场，核心基地市场进一步巩固，形成了优势突出、结构合理的发展新格局；在四川市场、河北市场等区域市场，公司注重加强市场维护工作，市场地位和效益稳中有升。

在渠道建设方面，公司在优化传统营销渠道基础上，不断提升电商营销质量，进一步增强了市场掌控力。

4、多渠道强化品牌推广，品牌价值持续提升

2017年，公司继续推行“1+3”品牌战略，致力于调整品牌结构，进一步加强燕京主品牌推广及区域品牌向燕京主品牌切换，品牌影响力稳步提升。报告期内，“1+3”品牌集中度达到92%，其中燕京品牌集中度达到75%。

报告期内，公司成功借力足协杯、中国之队、中国乒乓球队、北京国际燕京啤酒文化节等资源顺利开展系列品牌推广活动，并通过传统媒体、互联网等多方位加强品牌传播，不断提升燕京品牌影响力。2017年，公司“种子计划”校园公益活动荣获2017中国企业社会责任公益慈善奖。

根据世界品牌实验室发布的“2017年（第十四届）中国500最具价值品牌”榜单，燕京品牌价值为980.18亿元，同比增长11.04%。

5、持续完善现代企业人力资源管理体系，企业凝聚力和竞争力进一步增强

报告期内，公司进一步优化人力资源管理。在人才招聘方面，建立国际化视野下的市场化选人、用人机制，在全球范围内选聘高级管理人员，充分发挥高端人才的内部培养和外部引进优势互补作用，进一步优化公司人才储备。在人才培育方面，公司以提高岗位职责能力为目标，分层次、分类别对干部员工进行专业知识和技能培训，人才培养机制不断完善，员

工团队素质不断提升。

6、顺应环保新形势，强化治理，可持续发展能力持续增强

公司在产业布局与结构调整上充分考虑城市功能定位和区域自然环境特点，使经济效益、社会效益、生态效益有机统一，加快推进燃煤锅炉“煤改气”工程，稳步推进能源计量系统升级改造及中水回收利用系统改造，全面推进下属子公司环境保护治理工作，通过各种举措，公司环保意识和环保管理水平进一步规范化、系统化、专业化，可持续发展能力持续增强。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	11,195,581,459.11	100%	11,573,195,544.49	100%	-3.26%
分行业					
啤酒行业	10,443,367,345.16	93.28%	10,868,305,366.79	93.91%	-3.91%
其他行业	752,214,113.95	6.72%	704,890,177.70	6.09%	6.71%
分产品					
啤酒	10,443,367,345.16	93.28%	10,868,305,366.79	93.91%	-3.91%
矿泉水	53,820,438.95	0.48%	58,613,017.55	0.51%	-8.18%
茶饮料	92,397,077.88	0.83%	58,423,271.89	0.50%	58.15%
饲料	24,349,965.88	0.22%	25,725,744.60	0.22%	-5.35%
其他	581,646,631.24	5.20%	562,128,143.66	4.86%	3.47%
分地区					
华北地区	5,149,015,535.55	45.99%	5,179,087,528.83	44.75%	-0.58%
华东地区	921,856,935.87	8.23%	955,853,478.28	8.26%	-3.56%
华南地区	3,500,920,699.82	31.27%	3,718,785,524.40	32.13%	-5.86%
华中地区	902,364,371.96	8.06%	1,006,747,876.30	8.70%	-10.37%

西北地区	721,423,915.91	6.44%	712,721,136.68	6.16%	1.22%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	10,443,367,345.16	6,474,541,159.15	38.00%	-3.91%	0.80%	-2.90%
分产品						
啤酒	10,443,367,345.16	6,474,541,159.15	38.00%	-3.91%	0.80%	-2.90%
分地区						
华北地区	5,149,015,535.55	3,284,995,375.41	36.20%	-0.58%	4.90%	-3.33%
华南地区	3,500,920,699.82	2,060,896,755.86	41.13%	-5.86%	-3.36%	-1.53%

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

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
酒、饮料和精制茶制造业	销售量	元	6,494,493,715.03	6,422,950,586.34	1.11%
	生产量	元	6,474,541,159.15	6,434,833,771.19	0.62%
	库存量	元	197,321,354.19	217,273,910.07	-9.18%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年	2016 年	同比增减

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
啤酒行业	原辅材料	3,628,707,642.99	56.05%	3,656,288,539.93	56.93%	-0.75%
啤酒行业	燃料及动力	728,030,492.44	11.24%	681,560,888.88	10.61%	6.82%
啤酒行业	人工工资	1,122,184,015.96	17.33%	1,081,280,827.44	16.83%	3.78%
啤酒行业	制造费用及其他	995,619,007.76	15.38%	1,003,820,330.09	15.63%	-0.82%

说明

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、2017 年 1 月 5 日本公司之控股子公司燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司出资 30 万元设立桂林燕京漓泉网络营销有限公司，纳入本期合并范围。

2、2017 年 4 月 20 日本公司之控股子公司燕京啤酒（赤峰）有限责任公司出资 500 万元设立内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司，纳入本期合并范围。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	820,324,646.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	315,916,087.00	2.82%
2	第二名	310,402,255.00	2.77%
3	第三名	68,327,173.00	0.61%
4	第四名	63,384,511.00	0.57%
5	第五名	62,294,620.00	0.56%
合计	--	820,324,646.00	7.33%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	340,927,009.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	5.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	89,340,026.00	1.49%
2	第二名	87,776,944.00	1.46%
3	第三名	65,199,093.00	1.08%
4	第四名	54,155,146.00	0.90%
5	第五名	44,455,800.00	0.74%
合计	--	340,927,009.00	5.67%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中没有直接或者间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,480,661,216.14	1,573,840,859.64	-5.92%	
管理费用	1,268,901,397.92	1,371,182,264.26	-7.46%	
财务费用	5,221,296.71	19,907,994.53	-73.77%	本年度平均贷款总额较上年同期减少所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司拥有雄厚的技术力量，先进的生产工艺和国内最先进的产品检测仪器，综合实力位于行业前列。公司自成立以来一直重视技术研发，不断加强自主创新能力，促进高科技成果转化，力求通过技术创新提高产品质量，从而为消费者带来品质不断提升的啤酒。

报告期内，公司通过国家级科研中心及国家级实验室的强大研发能力，产品创新速度加快，以适应不同区域的消费者以及不同群体的需求，既给消费者提供更多的选择，也给公司带来良好的回报。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例

研发人员数量（人）	1,369	1,228	11.48%
研发人员数量占比	3.70%	3.25%	0.45%
研发投入金额（元）	252,417,728.87	299,265,648.00	-15.65%
研发投入占营业收入比例	2.25%	2.59%	-0.34%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	13,698,368,032.38	13,857,658,540.98	-1.15%
经营活动现金流出小计	12,310,885,908.06	12,612,394,782.13	-2.39%
经营活动产生的现金流量净额	1,387,482,124.32	1,245,263,758.85	11.42%
投资活动现金流入小计	1,420,598,183.73	1,199,885,049.73	18.39%
投资活动现金流出小计	1,933,410,030.30	2,059,980,765.87	-6.14%
投资活动产生的现金流量净额	-512,811,846.57	-860,095,716.14	40.38%
筹资活动现金流入小计	460,000,000.00	901,000,000.00	-48.95%
筹资活动现金流出小计	1,067,920,804.77	1,350,096,029.43	-20.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-607,920,804.77	-449,096,029.43	-35.37%
现金及现金等价物净增加额	266,749,472.98	-63,927,986.72	517.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

筹资活动现金流入小计本期发生额较上年同期减少 48.95%，系本年度平均贷款总额较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		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	1,944,752,077.30	10.75%	1,678,002,604.32	9.19%	1.56%	
应收账款	177,252,243.67	0.98%	203,127,042.14	1.11%	-0.13%	
存货	3,797,780,372.16	20.98%	3,890,082,942.49	21.31%	-0.33%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	264,835,220.77	1.46%	175,317,340.54	0.96%	0.50%	报告期内，对联营企业增资所致。
固定资产	10,067,201,277.24	55.63%	10,102,919,447.78	55.34%	0.29%	
在建工程	120,506,958.73	0.67%	489,884,357.03	2.68%	-2.01%	报告期内，在建工程完工转固所致。
短期借款	460,000,000.00	2.54%	851,000,000.00	4.66%	-2.12%	报告期内，平均贷款总额较上年同期减少所致。

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

无

五、投资状况

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
75,300,000.00	0.00	100.00%

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。

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	子公司	生产及销售啤酒	349,366,900.00	2,920,250,264.93	1,759,564,194.58	3,197,706,497.31	389,000,263.93	328,215,112.93
燕京啤酒（赤峰）有限公司	子公司	生产及销售啤酒	577,120,000.00	926,764,849.35	682,471,192.15	588,022,469.86	52,982,047.26	50,138,416.82

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桂林燕京漓泉网络营销有限公司	本公司之控股子公司燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司出资 30 万元设立	对整体生产和业绩无明显影响
内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司	本公司之控股子公司燕京啤酒（赤峰）有限责任公司出资 500 万元设立	对整体生产和业绩无明显影响

主要控股参股公司情况说明

本公司的控股子公司--北京燕京中发生物技术有限公司是由本公司、北京燕京啤酒集团公司以及中国食品发酵工业研究院共同出资组建，以生产纳豆及纳豆胶囊为主导产品的新型高新技术企业。作为纳豆在中国的首创者和领导者，公司在发展啤酒主业的同时，涉足生物保健食品行业，以纳豆为载体，倡导健康的生活方式和科学的饮食习惯，实现多元化发展。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

中国是世界啤酒产量和消费量第一的国家，国内啤酒行业集中度不断提高，人均啤酒消费量略高于世界平均水平。近年来，啤酒行业的竞争升级、消费者需求的多元化对啤酒技术质量管理和产品内在品质提出了更高的要求，未来啤酒市场将迎来品质至上和价值回归时代。

从行业整体发展趋势来看，未来会有少数几家企业来分享中国绝大部分市场份额。从发展空间来看，中国啤酒行业未来的发展空间依然很大。从吨酒收入上来看，中国啤酒行业的吨酒收入水平在逐年提高，未来吨酒收入还会持续性提高。从消费需求上看，未来消费者对产品品质和个性化、差异化的需求将越来越明显，随着消费者生活方式及物流、网络的发展，对易拉罐产品的需求也会不断增加。

（二）公司发展战略

面对行业竞争新格局，公司将采取多种措施，按照市场化的思路、市场化的原则，重点抓好市场结构调整、产品结构调整、品牌结构调整和管理创新，坚定“做中国最好的啤酒”这个目标，努力实现产品升级、市场升级和管理升级，不断提升品牌影响力，提高市场竞争力。

（三）经营计划

1、前期计划完成情况

公司在2016年年度报告新年度计划中指出：“2017年，基于行业发展新趋势，公司将立足

消费环境，充分把握机遇，增强发展信心，不断进行市场创新、机制创新、技术创新、管理创新，加快产品、市场、品牌三大结构调整，关注内部管理质量提升，强化精益管理，降低企业成本，全面开拓燕京事业发展的新局面。”

2017年度，公司按计划有效开展了各项工作。

2、新年度计划

2018年，公司将主动顺应更好地满足人民美好生活的新形势和行业总体要求，坚持稳中求进的工作总基调，立足消费环境，科学谋划燕京发展新路径，创新引领，转方式，调结构，提质增效，促进燕京啤酒做优、做强、做大，实现燕京有质量、有效益、可持续性的发展。

3、资金需求及使用计划

2018年，公司将继续以包括技改扩建、收购兼并等在内的适宜方式发展壮大，约需资金拾亿元人民币。同时公司将密切关注啤酒行业发展格局的变化，力争抓住行业整合的机会，如有合适标的，公司资金需求还将增加。

公司将以自筹、银行贷款等多种途径解决资金需求。

（四）可能面对的风险

啤酒行业主要风险有市场风险、原材料价格波动风险、子公司管理风险等等，公司将深刻分析并把握新形势，积极优化内部管理，继续推进产品、品牌、市场三大结构调整工作，强化内部运营环境的控制，进一步提高公司抗风险能力，实现公司稳定、健康发展。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 07 月 05 日	实地调研	机构	换届后公司战略发展思路、中高端酒情况、对微酿啤酒看法等
2017 年 07 月 06 日	实地调研	机构	换届后公司战略发展思路、公司啤酒生产基地分布情况、中高端酒占比等
2017 年 07 月 06 日	实地调研	机构	中高端酒情况 、公司市场优势、提价问题等
2017 年 07 月 07 日	电话沟通	机构	换届后公司战略发展思路、营业税金及附加问题、易拉罐的销售情况等
2017 年 07 月 07 日	实地调研	机构	未来啤酒行业发展趋势、减员问题、公司啤酒生产基地分布情况等
2017 年 07 月 10 日	电话沟通	机构	换届后公司战略发展思路、未来啤酒行业发展趋势
2017 年 07 月 11 日	实地调研	机构	换届后公司战略发展思路、中高档酒情况、生产基地及优势区域等
2017 年 07 月 11 日	实地调研	机构	啤酒价格问题、中高档酒情况、生产基地及优势区域等
2017 年 07 月 12 日	电话沟通	机构	未来啤酒行业发展趋势、换届后公司战略发展思路等

2017 年 07 月 13 日	电话沟通	机构	未来啤酒行业发展趋势、公司品牌、市场、产品结构调整等
2017 年 07 月 18 日	实地调研	机构	换届后公司战略发展思路、啤酒价格问题等
2017 年 07 月 18 日	实地调研	机构	减员问题、公司产品结构调整等
2017 年 07 月 27 日	电话沟通	机构	未来啤酒行业发展趋势、公司发展思路
2017 年 09 月 08 日	实地调研	机构	公司发展思路、啤酒价格问题、公司产品质量问题
2017 年 11 月 03 日	实地调研	机构	公司研发力量、公司产品线等
2017 年 11 月 06 日	电话沟通	机构	啤酒价格问题、公司竞争优势等
2017 年 12 月 31 日	书面问询	个人	报告期内，公司通过深交所互动易解答投资者提问 79 条，为中小投资者解答了公司经营、规划等方面的问题
2017 年 12 月 31 日	电话沟通	个人	报告期内，每个工作日公司都通过热线电话的方式解答投资者问题，向投资者介绍公司经营、管理及行业状况

接待次数	16
接待机构数量	23
接待个人数量	29
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司的持续发展需要股东的大力支持，公司高度重视给予股东合理的投资回报，为股东提供分享公司业务发展成果的机会。公司在《公司章程》里明确规定了公司对利润分配尤其是现金分红事项的审议程序，明确规定了公司利润分配尤其是现金分红的具体政策。另外，公司还制定了《北京燕京啤酒股份有限公司未来三年股东回报规划（2015-2017年）》、《现金分红管理制度》。

报告期内，根据证监会现金分红相关规定，本公司严格执行公司章程和现金分红管理制度，分红政策、分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用。

公司报告期利润分配方案符合公司章程等的相关规定，已经公司2016年度股东大会审议通过并于报告期内实施完毕，利润分派方案及实施过程充分保护了中小投资者的合法权益，实现了对投资者的合理投资回报，保证了利润分配政策的连续性和稳定性。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司未对现金分红政策进行调整或变更

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

（1）公司2017年利润分配预案

拟按公司2017年12月31日总股本2,818,539,341股为基数，每10股派现金0.2元（含税），所余未分配利润结转下年度；本年度不进行资本公积金转增股本。

（2）公司2016年利润分配方案

按公司2016年12月31日总股本2,818,539,341股为基数，每10股派现金0.36元（含税），所余未分配利润结转下年度；本年度不进行资本公积金转增股本。

（3）公司2015年利润分配方案

按公司2015年12月31日总股本2,818,539,341股为基数，每10股派现金0.7 元（含税），所余未分配利润结转下年度；本年度不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年（预案）	56,370,786.82	161,348,235.04	34.94%	0.00	0.00%
2016 年	101,467,416.28	312,084,522.95	32.51%	0.00	0.00%
2015 年	197,297,753.87	587,678,536.68	33.57%	0.00	0.00%

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

□ 适用 √ 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,818,539,341
现金分红总额（元）（含税）	56,370,786.82
可分配利润（元）	537,665,998.94
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟按公司 2017 年 12 月 31 日总股本 2,818,539,341 股为基数，每 10 股派现金 0.2 元（含税），所余未分配利润结转下年度；本年度不进行资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	北京燕京啤酒股份有限公司	其他承诺	关于福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股改作出的承诺：对出售价格的承诺：在锁定期满后，如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份，其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会会议股权登记日的收盘价格。(在公司实施资本公	2006 年 05 月 26 日	长期	承诺正常履行中。

			积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项，则对该价格作相应调整)。			
	北京燕京啤酒股份有限公司	其他承诺	关于福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股改作出的承诺：建立股权激励的承诺：全体非流通股股东声明：在本次股权分置改革完成后，本承诺人将协助和督促公司董事会在国家相关法律法规允许的前提下，在本次股权分置改革完成 12 个月内，向股东大会提出针对公司 2006、2007、2008 年任意一年扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 25%的业绩目标，参考本次股权分置改革前的二级市场股票价格对公司经营管理层以定向增发或其他方式发行一定数量的股份的股权激励方案，并在履行相关审批程序后实施。	2006 年 05 月 26 日	长期	公司将协助惠泉啤酒在股东背景相类似（特指控股股东或实际控制人均为北京市国资委）的第一家上市公司实施股权激励后二年内实施股权激励方案。
	北京燕京啤酒股份有限公司	其他承诺	本公司在燕京惠泉股改中的董事会承诺：公司于 2006 年 6 月 20 日召开了第三届董事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于委托福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司管理福建燕京啤酒有限公司的议案》。会议决定，委托福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司(以下简称"燕京惠泉")对福建燕京啤酒有限公司生产经营进行管理。会议同时决定，公司在东南区域市场将以燕京惠泉为主进行运作，在东南区域以内的控股子公司将陆续通过委托经营或其他方式由燕京惠泉管理，公司在此区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以燕京惠泉为主进行运作。会议决定，支持燕京惠泉不断提高在东南市场上的影响力，不断提升盈利能力，在燕京惠泉完成股权分置改革后的十二个月内，促使燕京惠泉董事会尽快制定燕京惠泉的管理层股权激励方案，燕京惠泉的管理层股权激励方案要以燕京惠泉净资产收益率达到 6%以上为实施前提，力争使燕京惠泉的净资产益率水平在三年内达到本公司水平。	2006 年 06 月 20 日	长期	公司在福建省和江西省抚州市、萍乡市、赣州市、鹰潭市市场将以燕京惠泉为主进行运作，并将燕京啤酒（赣州）有限责任公司、福建燕京啤酒有限公司通过委托经营或其他方式由燕京惠泉进行管理；公司在以上区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以燕京惠泉为主进行运作。股权激励的承诺正常履行中。
	北京燕京啤酒投资有限公司	其他承诺	在实施股权分置改革之后，将积极推进公司业务骨干和管理层激励计划，进一步完善公司治理结构。	2006 年 03 月 31 日	2017 年 6 月 30 日前提出激励预案	承诺已履行完毕。 根据《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》、《关于规范国有控股上市公司实施股权

						激励制度有关问题的通知》等相关规定，国有控股上市公司实施股权激励需满足特定条件并获得相关监管部门同意。目前，相关政策尚未出台，根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》规定：“因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺相关方应及时披露相关信息”。公司作为国有控股上市公司，现因政策原因，股权激励的承诺无法履行。
	北京燕京啤酒集团公司	其他承诺	在实施股权分置改革之后，将积极推进公司业务骨干和管理层激励计划，进一步完善公司治理结构。	2006 年 03 月 31 日	2017 年 6 月 30 日前提出激励预案	承诺已履行完毕。 根据《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》、《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》等相关规定，国有控股上市公司实施股权激励需满足

						特定条件并获得相关监管部门同意。目前，相关政策尚未出台，根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》规定：“因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺相关方应及时披露相关信息”。公司作为国有控股上市公司，现因政策原因，股权激励的承诺无法履行。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京燕京啤酒股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	与惠泉啤酒不竞争的承诺：公司在以协议转让方式收购惠泉啤酒 38.148%股份时，为避免同业竞争，公司于 2003 年 8 月 11 日签署《不竞争承诺函》，承诺将作出一系列的安排，避免与惠泉啤酒产生同业竞争，与惠泉啤酒变竞争为合作，保证惠泉啤酒拥有独立的产、供、销体系，保证惠泉啤酒的稳定、健康发展。将主要从以下几个方面做好工作：（1）明确市场区域划分：燕京啤酒明确表示与惠泉啤酒进行市场区域划分，把燕京啤酒在福建省内的销售网络（包括福建燕京啤酒有限公司的销售网络）与惠泉啤酒现有的销售网络统一管理。（2）明确产品档次划分：燕京啤酒承诺，在福建省不再销售与惠泉啤酒同档次低于惠泉啤酒价格的产品，并且销售的中高档啤酒均通过惠泉啤酒的销售网络来进行，从而避免相互冲突。（3）燕京啤酒成为惠泉啤酒控股股东后，将保留、巩固惠泉啤酒现有的销售队伍及营销网络，充	2003 年 08 月 11 日	长期	承诺正常履行中。

			实其营销管理力量。			
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京燕京啤酒投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的相关承诺：本公司 2008 年进行同业竞争承诺函》："在作为燕京啤酒控股股东期间不从事、亦促使我公司控制其他子公司、分公司、合营或联营公司不从事对燕京啤酒或其子公司、分公司、合营或联营公司相同或相似的业务，亦不再投资、收购从事与燕京啤酒或其子公司、分公司、合营或联营公司相同或相似业务的企业，对于燕京有限已经控股或合营的从事啤酒非公开发行时，控股股东燕京有限向公司出具了《避免生产经营活动的燕京莱州和燕京三孔托管于燕京啤酒经营，从而避免双方的同业竞争。如出现不可避免的同业竞争，本公司将采取承包、租赁、托管等方式将构成同业竞争的资产及业务交付于燕京啤酒经营，从而避免双方的同业竞争。"	2008 年 03 月 17 日	长期	承诺正常履行中。
	北京燕京啤酒投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的相关承诺：本公司 2012 年公开增发时，控股股东燕京有限向公司出具了《避免同业竞争承诺函》："为确保北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称"燕京啤酒"）的良好运营动作并保护燕京啤酒股东的利益，本公司承诺在作为燕京啤酒控股股东期间不从事、亦促使我公司控制其他子公司、分公司、合营或联营公司不从事与燕京啤酒或其子公司、分公司、合营或联营公司相同或相似业务，亦不再投资、收购从事与燕京啤酒或其子公司、分公司、合营或联营公司相同或相似业务的企业。本公司已经控股或合营的从事啤酒生产经营活动的燕京啤酒（莱州）有限公司（以下简称"燕京莱州"）和燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司（以下简称"燕京三孔"）目前托管于燕京啤酒经营。对于燕京莱州和曲阜三孔，待其生产经营走入正轨且具备稳定的盈利能力后，本公司承诺将持有的燕京莱州和曲阜三孔股权转让给燕京啤酒，从而避免双方的同业竞争。本公司控股子公司燕京啤酒（长沙）有限公司目前已不再从事啤酒生产经营业务，不与燕京啤酒产生同业竞争。如出现不可避免的同业竞争，本公司将采取承包、租赁、托管等方式将构成同业竞争的资产及业务交付于燕京	2013 年 01 月 11 日	避免同业竞争的承诺长期有效。收购燕京三孔股权在燕京三孔连续三年实现稳定盈利或净利润达到 1000 万元后启动，并承诺在启动后 12 个月内完成。收购燕京莱州股权在其盈利后三年内履行相关程序后实施完成。	避免同业竞争的承诺正常履行中。 经公司第七届董事会第二次会议审议通过，公司决定在燕京三孔连续三年实现稳定盈利或净利润达到 1000 万元后，启动收购燕京三孔股权事宜，并承诺在启动后 12 个月内完成。 收购燕京啤酒（莱州）有限公司股权事宜在其盈利后三年内履行相关程序后实施完成。

			啤酒经营，从而避免双方的同业竞争。"			
	北京燕京啤酒投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于关联交易的承诺：本公司 2012 年公开增发时，控股股东燕京有限向公司出具了《承诺函》："为规范本公司及下属公司和其他关联方与北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称"燕京啤酒"）的关联交易，不通过关联交易损害燕京啤酒及燕京啤酒其他股东的合法权益具备独立完整的产、供、销以及其他辅助，本公司并代表本公司下属公司和其他关联方，特此承诺：确保燕京啤酒的业务独立、资产完整，配套的系统，以避免、减少不必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将严格按照公开、公平、公允的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同；严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平合理；严格遵守有关关联交易的信息披露规则。"	2013 年 01 月 11 日	长期	承诺正常履行中。
	北京控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的相关承诺：公司 2008 年进行非公开发行时，实际控制人北京控股有限公司向公司出具了《避免同业竞争承诺函》："在作为燕京啤酒实际控制人期间不从事、亦促使除北京燕京啤酒投资有限公司外的其他子公司、分公司、合营或联营公司不从事啤酒生产和经营业务，亦不会投资、收购从事啤酒生产业务的企业。如在啤酒领域与燕京啤酒出现不可避免的同业竞争，本公司将采取承包、租赁、托管等方式将构成同业竞争的资产及业务交付于燕京啤酒经营，从而避免双方的同业竞争。"	2008 年 03 月 17 日	长期	承诺正常履行中。
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	北京燕京啤酒股份有限公司	其他承诺	本公司在 2012 年惠泉啤酒整改时再次承诺：将继续严格履行在 2003 年及 2006 年做出的承诺，现时由惠泉啤酒托管的福建燕京在进入稳定盈利期后将以合适的方式注入惠泉啤酒，福建市场继续完全由惠泉啤酒运作，对惠泉啤酒福建以外的市场销售本公司给以适当协助。	2012 年 09 月 24 日	长期	当福建燕京连续二年利润总额均超过 1000 万元时，在惠泉啤酒公布第二年年报起 12 个月内，本公司向惠泉啤酒董事会提交"将福建燕京注入惠泉啤酒的相关议

						案"，福建市场继续由惠泉啤酒运作，对惠泉啤酒福建以外的市场销售本公司给以适当协助。
	北京燕京啤酒投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2017 年 6 月 29 日，公司控股股东北京燕京啤酒投资有限公司向公司出具了《承诺函》：“根据当前啤酒行业形势及相关公司经营状况，为保护北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“燕京啤酒”）及燕京啤酒股东、特别是中小股东的利益，本公司承诺：本公司继续将燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司托管于燕京啤酒经营，在燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司连续三年实现盈利或净利润达到 1000 万元后，本公司再启动将燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司 100%股权出售给燕京啤酒事宜，并承诺在启动后 12 个月内完成。”	2017 年 06 月 29 日	长期	2017 年 6 月 30 日，本公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于控股股东进一步明确部分承诺履行条件的议案》，本公司决定在燕京三孔连续三年实现稳定盈利或净利润达到 1000 万元后，启动收购燕京三孔股权事宜，并承诺在启动后 12 个月内完成。
	北京燕京啤酒投资有限公司	其他承诺	五年内不出售其所持有的燕京啤酒股票的承诺：燕京有限承诺自 2012 年 3 月 22 日起的五年内不出售其所持有的燕京啤酒股票。	2012 年 03 月 22 日	2012 年 3 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日	已于 2017 年 3 月履行完毕。
	北京燕京啤酒投资有限公司	股份增持承诺	公司控股股东北京燕京啤酒投资有限公司（以下简称：燕京有限）于 2015 年 7 月 9 日承诺：基于对北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称：燕京啤酒）发展前景的信心和内在价值的判断，燕京有限将在未来 12 个月内通过深圳证券交易所交易系统以竞价买入方式增持燕京啤酒累计不超过 2%的股票，且在增持期间及法定期限内不减持所持有的燕京啤酒股票。	2015 年 07 月 09 日	2015 年 07 月 09 日起 12 个月内的增持期间及增持完成后半年内的法定期限内	已于 2017 年 1 月履行完毕。
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

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

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

2、根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

3、根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017 年 1 月 5 日本公司之控股子公司燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司出资 30 万元设立桂林燕京漓泉网络营销有限公司，纳入本期合并范围。

2、2017 年 4 月 20 日本公司之控股子公司燕京啤酒（赤峰）有限责任公司出资 500 万元设立内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司，纳入本期合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	456.8
境内会计师事务所审计服务的连续年限	21
境内会计师事务所注册会计师姓名	李洋　李气大
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李洋 3 年　李气大 1 年

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经公司第六届董事会第三十三次会议、2016年度股东大会审议通过，聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内部控制审计机构，聘期一年，对公司截至2017年12月31日的内控体系设计与运行有效性进行年度审计。

公司支付给致同会计师事务所（特殊普通合伙）2017年度内部控制审计费用为65万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京燕京啤酒集团公司	本公司母公司的股东	购买或销售商品以外的其他资产	本公司使用"燕京"商标，母公司按年销售收入的1%、子公司按 0.008 元/瓶计算支付"燕京集团"商标使用费。	市场定价	5,757.26	5,757.26	100%	6,000	否	支票	5,757.26	2017 年 04 月 26 日	披露于巨潮资讯网公司《2017 年度日常关联交易预计公告》2017-07
北京燕京啤酒集团公司	本公司母公司的股东	购买或销售商品以外的其他资产	本公司收取"燕京集团"商标使用费返还款。	市场定价	515.78	515.78	100%	500	是	支票	515.78	2017 年 04 月 26 日	
北京燕京啤酒集团公司	本公司母公司的股东	购买或销售商品以外的其他资产	本公司使用"燕京集团"工业用地其中：438,409.9 平方米按每年每平方米约人民币 4 元支付。31853 平方米按年租金 10.5 万元支付。本公司有偿使用"燕京集团"有关住房、医疗、食堂、办公设施、能源、动力、保安设施或服务，支付"燕京集团"综合服务费。	市场定价	1,739.44	1,739.44	100%	1,740	否	支票	1,739.44	2017 年 04 月 26 日	
北京燕达皇冠盖有限公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方采购产品和接受劳务	采购瓶盖	市场定价	5,514.90	5,514.90	20.42%	6,500	否	支票	5,514.90	2017 年 04 月 26 日	
北京长亿人参	本公司母公	向关联方采	委托加工听装啤酒	市场定价	2,934.54	2,934.54	2.32%	3,500	否	支票	2,934.54	2017 年 04	

饮料有限公司	司股东的合营公司	购产品和接受劳务										月 26 日
北京双燕商标彩印有限公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方采购产品和接受劳务	采购商标	市场定价	7,704.90	7,704.90	18.53%	9,000	否	支票	7,704.90	2017 年 04 月 26 日
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方采购产品和接受劳务	采购啤酒	市场定价	207.29	207.29	0.97%	200	是	支票	207.29	2017 年 04 月 26 日
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方采购产品和接受劳务	采购原材料等	市场定价	20.66	20.66	0.10%	20	是	支票	20.66	2017 年 04 月 26 日
燕京啤酒（莱州）有限公司	本公司母公司的控股子公司	向关联方销售产品和提供劳务	销售啤酒	市场定价	3,569.53	3,569.53	0.27%	4,000	否	支票	3,569.53	2017 年 04 月 26 日
燕京啤酒（莱州）有限公司	本公司母公司的控股子公司	向关联方销售产品和提供劳务	销售原材料等	市场定价	154.35	154.35	0.72%	150	是	支票	154.35	2017 年 04 月 19 日
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方销售产品和提供劳务	销售啤酒	市场定价	58.61	58.61	0.00%	65	否	支票	58.61	2017 年 04 月 26 日
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方销售产品和提供劳务	销售原材料等	市场定价	186.32	186.32	0.87%	210	否	支票	186.32	2017 年 04 月 26 日
北京燕达皇冠盖有限公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方销售产品和提供劳务	销售原材料等	市场定价	187.56	187.56	0.88%	220	否	支票	187.56	2017 年 04 月 26 日
北京燕京啤酒集团公司	本公司母公司的股东	向关联方销售产品和提供劳务	销售原材料等	市场定价	135.23	135.23	0.63%	150	否	支票	135.23	2017 年 04 月 26 日

燕京啤酒（莱州）有限公司	本公司母公司的控股子公司	向关联方销售产品和提供劳务	受托经营	市场定价	50	50	50%	50	否	支票	50	2017 年 04 月 26 日	
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	本公司母公司股东的合营公司	向关联方销售产品和提供劳务	受托经营	市场定价	50	50	50%	50	否	支票	50	2017 年 04 月 26 日	
北京控股集团财务有限公司	本公司的联营企业	存贷业务	截至2017年12月31日，公司在北京控股集团财务有限公司存款 3,069 万元。	基准利率	3,069	3,069	100%	5,000	否	支票	3,069	2017 年 04 月 26 日	
北京控股集团财务有限公司	本公司的联营企业	存贷业务	截至2017年12月31日，公司在北京控股集团财务有限公司贷款2亿元，利息为733.34万元。	基准利率	733.34	733.34	100%	800	否	支票	733.34	2017 年 04 月 26 日	
合计				--	--	32,588.71	--	38,155	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司发生的关联交易属于公司的日常业务，并履行了董事会的审批程序（相关公告刊登于 2017 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网）。上述关联交易均按预计计划执行。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

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

2017年1月20日，经本公司第六届董事会第三十二次会议审议通过，本公司为适应北控集团财务业务发展需要，更好地拓宽本公司融资渠道，降低融资成本，提高资金效益，决定以北控集团财务经核准的评估基准日评估价值为依据，以1.11665元/股的价格现金增资0.7亿元。增资后，本公司合计出资人民币2.3亿元，合计持有北控集团财务注册资本数额2.2269亿元，占其注册资本比例由20%降至11.08%。

2017年4月，根据北控集团财务公司提供的有关资料和财务报表，并经公司调查、核实，公司出具了《关于对北京控股集团财务有限公司关联存贷款等金融业务风险持续评估报告》；致同会计师事务所出具了《关于北京燕京啤酒股份有限公司涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明》（致同专字（2017）第110ZA3311号）。

截至2017年12月31日，公司在北控集团财务公司贷款金额为20,000万元，存款金额为3,069万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《公司对外投资暨关联交易公告》	2017 年 01 月 21 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
《关于对北京控股集团财务有限公司关联存贷款等金融业务风险持续评估报告》	2017 年 04 月 26 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
《关于公司涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明》	2017 年 04 月 26 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

√ 适用 □ 不适用

托管情况说明

本公司对控股股东北京燕京啤酒投资有限公司的控股子公司燕京啤酒（莱州）有限公司和燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司实施托管经营。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

（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

租赁情况说明

本公司使用“燕京”商标,母公司按年销售收入的1%、子公司按0.008元/瓶计算支付 “燕京集团”商标使用费。本公司使用“燕京集团”工业用地，其中：438409.9 平方米，按每年每平方米约人民币4元支付。31853平方米,按年租金10.5万元支付。本公司有偿使用“燕京集团”有关住房、医疗、食堂、办公设施、能源、动力、保安设施或服务，支付“燕京集团”综合服务费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2015 年 04 月 08 日	1,000		0	连带责任保证	自 2015 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日止	否	否
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	2016 年 04 月 27 日	3,000		0	连带责任保证	自 2016 年 4 月 25 日起至 2019 年 4 月 24 日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		4,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				
其中：								

单位：万元

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	本公司控股子公司福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司用其自有闲置资金购买的银行理财产品	44,778.21	7,000	0
合计		44,778.21	7,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

《北京燕京啤酒股份有限公司2017年度社会责任报告》以2017年度为重点，真实、客观地反映了公司在从事经营管理活动中，履行社会责任方面的重要信息。该报告于2018年4月28日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露全文。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京燕京啤酒股份有限公司	废水	处理合格后中水排入市政管网	1	厂区西侧	COD：41mg/L BOD：3.6mg/L 氨氮：2.5mg/L pH：7.89 SS：13.01mg/L	DB11/307-2013 水污染物综合排放标准(北京市地方标准)	COD：64.86 吨 氨氮：2.29 吨	无	未超标
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区中部	CODcr：24.1mg/l BOD5：8.8mg/l 氨氮：0.454mg/l pH：7.93 SS：12.8mg/l 总磷：0.99mg/l	《啤酒工业污染物排放标准》GB19821-2005	COD：47.324 吨 氨氮：0.895 吨	COD：197.96 吨 氨氮：39.59 吨	未超标
燕京啤酒（玉	废水	废水进入	1	厂区北	COD：28.3mg/L	《啤酒工	COD：23.3	COD：	未超标

林）有限公司		经济开发区污水管网，再进入南流江		侧	BOD：8.9mg/L 氨氮：1.23mg/L pH：7.92 SS：8.4mg/L 总磷：1.87mg/L	业污染物排放标准》GB19821-2005	吨 氨氮：0.88 吨	40.3 吨	
燕京啤酒（通辽）有限责任公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂内	COD：42.37mg/L 氨氮：1.06mg/L	啤酒工业污染物排放标准 GB19821-2005	COD：14.16 吨 氨氮：0.351 吨	无	未超标
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	废水	处理合格后中水排入市政管网	1	污水处理站	COD：36.68mg/L 氨氮：0.62mg/L pH：8.6	啤酒工业污染物排放标准 GB19821-2005	COD：9.87 吨 氨氮：0.17 吨	COD：70 吨	未超标
新疆燕京啤酒有限公司	废水	处理合格后中水排入市政管网	1	厂区西侧	COD：13.33mg/L 氨氮：0.352mg/L 总磷：0.436mg/L SS：8.21mg/L	啤酒工业污染物排放标准 GB19821-2005	COD：3.87 吨 氨氮：0.1 吨	无	未超标
河北燕京啤酒有限公司	废水	处理后直接进入城市管网	1	厂区西侧	COD:26.5mg/L 氨氮：0.67mg/L	啤酒工业污染物排放标准 GB19821-2005	COD：12.95 吨 氨氮：0.3 吨	COD：28 吨 氨氮：4.1 吨	未超标
燕京啤酒（河南月山）有限公司	废水	处理后排到污水处理厂	1	厂区南部	COD：49.16mg/L	《河南省啤酒工业水污染物排放标准（DB41/681-2011》表 2 预处理标准 A	COD：20.63 吨	COD：43.5 吨	无超标
燕京啤酒（衡阳）有限公司	废水	处理合格后中水排入幸福河后汇入湘江	1 个	北边总排口	COD 17mg/l 氨氮：0.049mg/l 总磷：0.71mg/l BOD：5.65mg/l	《啤酒工业污染物排放标准》GB19821-2005	COD：7.363 吨 氨氮：0.0359 吨	COD：112 吨 氨氮：21 吨	未超标
燕京啤酒（襄阳）有限公司	废水	处理合格后排入汉江流域	1	东边总排口	COD:40.6Mg/l	《污水综合排放标准》GB8978-19	COD:12.96 吨	COD:60 吨	未超标

						96			

防治污染设施的建设和运行情况

公司在创造经济效益的同时，重视环境保护、节约能源和加强循环经济建设工作，力求社会效益、环境效益与经济效益协调发展。公司根据《中华人民共和国环境保护法》等法律、法规、规范性文件和《清洁生产标准啤酒制造业》、《啤酒行业工业污染物排放标准》等行业标准开展环境保护工作。公司作为国家环保部认定的“国家环境友好企业”和北京市循环经济试点企业，一直严格遵守环境保护相关规定，污染物排放符合环保标准。

公司制定了环境因素的识别与评价控制程序，环保设备、设施控制程序等环境保护制度和控制程序，从物资采购使用、控制、监测、回收等多方面、多节点对环境保护工作进行规范。公司已通过GB/T 24001-2004/ISO14001：2004环境管理体系认证。

公司设立有环保节能部，作为环境保护工作的主要职能部门；物资供应部、包装物部、生产计划部等部门协助开展环境保护工作；生产、动力、废水处理车间直接负责车间三废的管理等。

公司严格按照环境保护相关规定对废水、废气和固废等进行处理，重视污染治理的设备投资和资金投入。报告期内，公司污染治理设施一直稳定运转，污染物达标排放，在各级环境保护部门环保检查中污染治理及污染物排放检查结果均为合格达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	环保行政许可文件	批复单位	批复日期	批复编号
1	关于北京燕京啤酒股份有限公司煤改气项目建设项目环境影响报告表的批复	顺义区环境保护局	2015 年 12 月 8 日	顺环保审字〔2015〕0528 号
2	关于北京燕京啤酒股份有限公司技改项目第八包装车间设备升级改造工程建设项目环境影响报告表的批复	顺义区环境保护局	2016 年 9 月 13 日	顺环保审字〔2016〕0394 号
3	关于北京燕京啤酒股份有限公司污水在线监测系统环保验收的批复	顺义区环境保护局	2017 年 6 月 28 日	顺环保工程验字〔2017〕05 号

突发环境事件应急预案

公司制定了《北京燕京啤酒股份有限公司突发环境事件风险评估报告》、《北京燕京啤酒股份有限公司突发环境污染事故应急预案》、《北京燕京啤酒股份有限公司突发环境事件现场处置及专项预案》。

环境自行监测方案

公司委托第三方对公司废水污染物、锅炉废气污染物、厂界噪声进行定期检测，其中废水总排口安装 COD、氨氮、pH、流量自动监控系统，公司每天使用自测设备对废水、锅炉废气进行检测，所有监测数据均达标。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司已经在国家重点监控企业自行监测及信息公开系统、北京市企业事业单位环境信息公开平台和北京燕京啤酒股份有限公司环保监测结果数据公示平台进行环境信息发布。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	对北控集团财务公司进行增资	2017-01-21	披露网站：巨潮资讯网

			公告名称：《第六届董事会第三十二次会议决议公告》2017-01、《对外投资暨关联交易公告》2017-02
2	公司修改《公司章程》	2017-01-21、2017-05-17	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第六届董事会第三十二次会议决议公告》2017-01、《2016年度股东大会决议公告》2017-14
3	公司修改《股东大会议事规则》	2017-01-21、2017-05-17	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第六届董事会第三十二次会议决议公告》2017-01、《2016年度股东大会决议公告》2017-14
4	会计政策变更	2017-04-26	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第六届董事会第三十三次会议决议公告》2017-05、《关于会计政策变更的公告》2017-11
5	公司董事会、监事会换届	2017-05-17、2017-05-27、2017-06-10	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第六届董事会第三十五次会议决议公告》2017-15、《第六届监事会第二十四次会议决议公告》2017-16、《关于2017年第一次临时股东大会部分议案内容变更及增加临时提案的公告》2017-23、《2017年第一次临时股东大会决议公告》2017-29、《关于公司职工代表监事换届选举结果的公告》
6	延长收购燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司100%股权期限	2017-06-01	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第六届董事会第三十六次会议决议公告》2017-25、《第六届监事会第二十五次会议决议公告》2017-26、《关于延长收购燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司100%股权期限暨承诺履行时间变更的公告》2017-27
7	股权激励的承诺无法履行	2017-06-24	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《关于股权激励承诺事宜的公告》2017-34
8	控股股东进一步明确部分承诺履行条件	2017-07-01	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第七届董事会第二次会议决议公告》2017-35、《第七届监事会第二次会议决议公告》2017-36、《关于控股股东进一步明确部分承诺履行条件的公告》2017-37
9	公司2016年度分红派息方案实施完毕	2017-07-05	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《2016年度分红派息实施公告》2017-39
10	会计政策变更	2017-08-28	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第七届董事会第三次会议决议公告》2017-41、《关于会计政策变更的公告》2017-44
11	公开选聘总经理	2017-10-25	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《第七届董事会第四次会议决议公告》2017-45、《关于公开选聘总经理的公告》2017-46

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

详见本公司控股子公司福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司于2018年4月26日披露的2017年年度报告之“第五节 重要事项”。披露网址：www.sse.com.cn。

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	309,199,772	10.97%				-106,630	-106,630	309,093,142	10.97%
2、国有法人持股	11,306,780	0.40%				0	0	11,306,780	0.40%
3、其他内资持股	297,892,992	10.57%				-106,630	-106,630	297,786,362	10.57%
其中：境内法人持股	297,607,894	10.56%				0	0	297,607,894	10.56%
境内自然人持股	285,098	0.01%				-106,630	-106,630	178,468	0.01%
二、无限售条件股份	2,509,339,569	89.03%				106,630	106,630	2,509,446,199	89.03%
1、人民币普通股	2,509,339,569	89.03%				106,630	106,630	2,509,446,199	89.03%
三、股份总数	2,818,539,341	100.00%				0	0	2,818,539,341	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因换届选举，部分董事、高级管理人员离任，依据董事、监事和高级管理人员持股相关规定，合计减少106,630股高管锁定股，同时增加106,630股无限售流通股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李福成	60,854	82,506	21,652	0	因换届选举，2017 年 6 月 9 日李福成不再担任公司董事长职务，按照相关规定，其所持公司全部股票在其离任后六个月内全部锁定，现锁定期满，股份全部解除锁定。	2017 年 12 月 8 日
赵春香	22,890	31,034	8,144	0	因换届选举，2017 年 6 月 9 日赵春香不再担任公司董事、副总经理职务，按照相关规定，其所持公司全部股票在其离任后六个月内全部锁定，现锁定期满，股份全部解除锁定。	2017 年 12 月 8 日
朱明仁	22,886	31,030	8,144	0	因换届选举，2017 年 6 月 9 日朱明仁不再担任公司副总经理职务，其所持公司全部股票按照相关规定在其离任后六个月内全部锁定，现锁定期满，股份全部解除锁定。	2017 年 12 月 8 日
合计	106,630	144,570	37,940	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,552	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	67,221	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京燕京啤酒投资有限公司	国有法人	57.40%	1,617,727,568	0	297,607,894	1,320,119,674		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.62%	73,920,617	0	0	73,920,617		
北京燕京啤酒集团公司	国有法人	1.87%	52,686,697	0	11,306,780	41,379,917		
唐建华	境内自然人	1.53%	43,178,039	-	0	43,178,039		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.38%	38,855,400	0	0	38,855,400		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.29%	36,355,356	33,145,967	0	36,355,356		
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	境外法人	1.05%	29,518,524	-11,438,649	0	29,518,524		
#重阳集团有限公司	境内非国有法人	0.68%	19,220,042	-	0	19,220,042		
全国社保基金一零三组合	其他	0.57%	15,999,190	3,000,000	0	15,999,190		
#上海重阳战略投资有限公司－重阳战略聚智基金	其他	0.55%	15,500,134	-	0	15,500,134		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，北京燕京啤酒集团公司持有北京燕京啤酒投资有限公司 19.94%股份。未知上述其他股东是否属于一致行动人，也未知其他股东是否存在关联关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京燕京啤酒投资有限公司	1,320,119,674	人民币普通股	1,320,119,674
中国证券金融股份有限公司	73,920,617	人民币普通股	73,920,617
唐建华	43,178,039	人民币普通股	43,178,039
北京燕京啤酒集团公司	41,379,917	人民币普通股	41,379,917
中央汇金资产管理有限责任公司	38,855,400	人民币普通股	38,855,400
香港中央结算有限公司	36,355,356	人民币普通股	36,355,356
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	29,518,524	人民币普通股	29,518,524
#重阳集团有限公司	19,220,042	人民币普通股	19,220,042
全国社保基金一零三组合	15,999,190	人民币普通股	15,999,190
#上海重阳战略投资有限公司－重阳战略聚智基金	15,500,134	人民币普通股	15,500,134
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，北京燕京啤酒集团公司持有北京燕京啤酒投资有限公司 19.94%股份。未知上述其他股东是否属于一致行动人，也未知其他股东是否存在关联关系。		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东中，重阳集团有限公司通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 18,000,000 股，通过普通证券账户持有本公司股票 1,220,042 股，合计持有本公司股票 19,220,042 股；上海重阳战略投资有限公司－重阳战略聚智基金通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 15,500,034 股，通过普通证券账户持有本公司股票 100 股，合计持有本公司股票 15,500,134 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京燕京啤酒投资有限公司	周思	1997 年 03 月 13 日	91110000600062555G	（1）在国家允许外商投资的领域依法进行投资。（2）受其所投资企业的书面委托 （经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：①协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；②在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；③为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；④协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。（3）为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务。（4）承接其母公司、关联公司及境外公司的服务外包业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			无	

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京控股有限公司	侯子波	1997 年 02 月 26 日	20869185-000-02	管道燃气、水务及环境、啤酒、固废处理

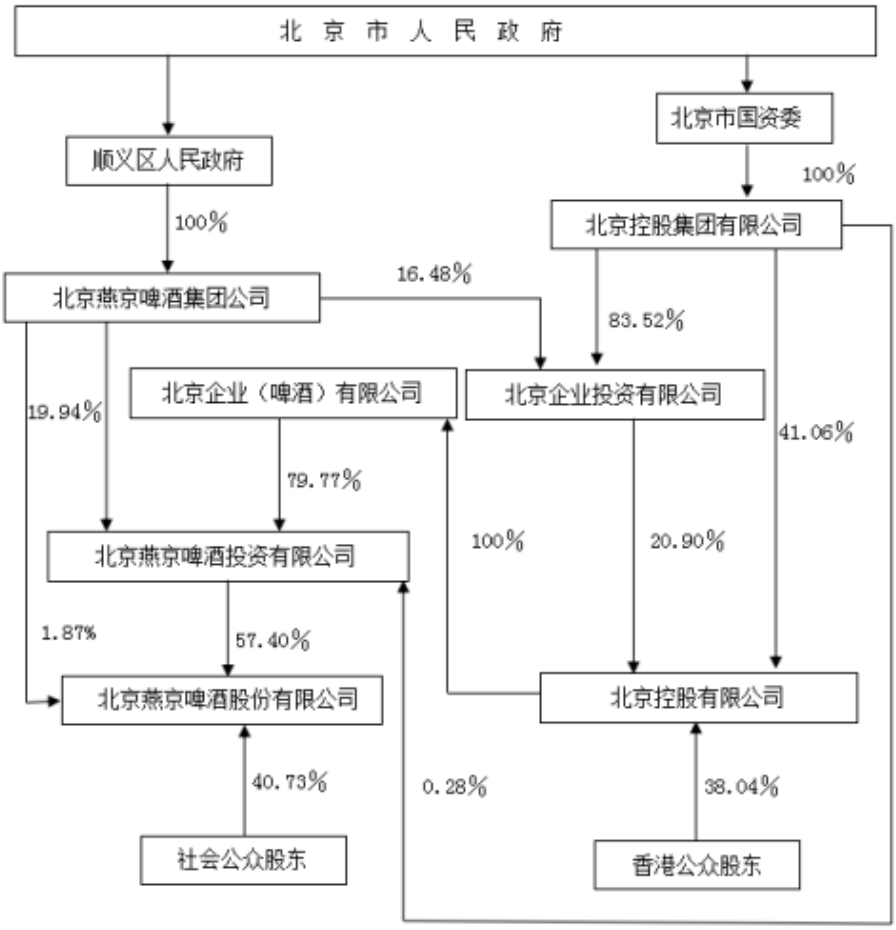
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	北京燕京啤酒股份有限公司（A 股）间接持股 57.40% 中国燃气控股有限公司（香港主板上市）间接持股 24.91% 北控水务集团有限公司 （香港主板上市）间接持股 31.49% 北京控股环境集团有限公司（香港主板上市）间接持股 50.40% 中生北控生物科技股份有限公司(香港创业板上市)间接持股 18.84% 北控清洁能源集团有限公司（香港主板上市）间接持股 27.90%

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵晓东	董事长	现任	男	45	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
赵晓东	总经理	现任			2012 年 08 月 27 日						
赵晓东	副董事长	离任			2011 年 03 月 16 日	2017 年 06 月 09 日					
刘翔宇	副董事长	现任	男	46	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
刘翔宇	常务副总经理	现任			2017 年 06 月 09 日						
刘翔宇	副总经理	离任			2006 年 09 月 06 日	2017 年 06 月 09 日					
刘翔宇	董事会秘书	离任			2003 年 04 月 23 日	2017 年 06 月 09 日					
谢广军	副董事长	现任	男	50	2017 年 06 月 09 日		24,000	0	0	0	24,000
谢广军	常务副总经理	现任			2017 年 06 月 09 日						
谢广军	副总经理	离任			2014 年 12 月 01 日	2017 年 06 月 09 日					
邓连成	董事	现任	男	58	2014 年 04 月 18 日		31,034	0	0	0	31,034
邓连成	副总经理	现任			1997 年 07 月 08 日						
戴永全	董事	现任	男	58	1997 年 07 月 08 日		51,472	0	0	0	51,472
戴永全	副董事长、常务副总经理	离任			1997 年 07 月 08 日	2017 年 06 月 09 日					
丁广学	董事、副总经理	现任	男	58	1997 年 07 月 08 日		31,032	0	0	0	31,032
张海峰	董事	现任	男	55	2004 年 04 月 13 日		0	0	0	0	0
张海峰	副总经理	现任			2012 年 08 月 27 日						
李光俊	董事	现任	男	41	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
李光俊	副总经理	现任			2014 年 12 月 01 日						
杨毅	董事	现任	女	44	2006 年 09 月 06 日		0	0	0	0	0
吴培	董事	现任	男	37	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
吴培	职工监事	离任			2014 年 04 月 17 日	2017 年 06 月 08 日					
李兴山	独立董事	现任	男	72	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
王连凤	独立董事	现任	女	66	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
朱立青	独立董事	现任	女	69	2015 年 05 月 06 日		0	0	0	0	0
张桂卿	独立董事	现任	女	62	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
尹建军	独立董事	现任	男	51	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
王金泉	监事会主席	现任	男	56	2012 年 08 月 27 日		2,000	0	0	0	2,000
宋玉梅	监事	现任	女	44	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
周洪年	职工监事	现任	男	54	2017 年 06 月 08 日		0	0	0	0	0
王启林	副总经理	现任	男	59	1997 年 07 月 08 日		31,032	0	0	0	31,032
王启林	董事	离任			1997 年 07 月 08 日	2017 年 06 月 09 日					
毕贵索	副总经理	现任	男	61	2001 年 08 月 07 日		8,894	0	0	0	8,894
董学增	副总经理	现任	男	54	1997 年 07 月 08 日		31,032	0	0	0	31,032
郭卫平	副总经理	现任	男	51	1997 年 07 月 08 日		31,034	0	0	0	31,034
朱振三	副总经理	现任	男	58	2000 年 09 月 20 日		0	0	0	0	0
贾凤超	总工程师	现任	男	47	2006 年 09 月 06 日		0	0	0	0	0
周伟	副总经理	现任	男	45	2014 年 12 月 01 日		0	0	0	0	0

兰善锋	副总经理	现任	男	40	2015 年 04 月 08 日		0	0	0	0	0
肖国锋	副总经理兼总会计师	现任	男	48	2015 年 05 月 06 日		0	0	0	0	0
徐月香	董事会秘书	现任	女	43	2017 年 06 月 09 日		0	0	0	0	0
徐月香	监事	离任			2011 年 04 月 08 日	2017 年 06 月 09 日					
李福成	董事长	离任	男	63	1997 年 07 月 08 日	2017 年 06 月 09 日	82,506	0	0	0	82,506
白金荣	独立董事	离任	男	67			0	0	0	0	0
李树藩	独立董事	离任	男	68			0	0	0	0	0
李中根	独立董事	离任	男	65			0	0	0	0	0
莫湘筠	独立董事	离任	女	76			0	0	0	0	0
赵春香	董事	离任	女	60	2009 年 09 月 02 日	2017 年 06 月 09 日	31,034	0	0	0	31,034
赵春香	副总经理	离任			2006 年 09 月 06 日						
杨怀民	董事	离任	男	57	1998 年 04 月 08 日		0	0	0	0	0
朱明仁	副总经理	离任	男	63	1997 年 07 月 08 日	2017 年 06 月 09 日	31,030	0	0	0	31,030
合计	--	--	--	--	--	-	386,100	0	0	0	386,100

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
李福成	董事长	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
赵春香	董事、副总经理	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
王启林	董事	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
杨怀民	董事	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
白金荣	独立董事	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
李树藩	独立董事	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
李中根	独立董事	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
莫湘筠	独立董事	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
戴永全	常务副总经理	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
朱明仁	副总经理	任期满离任	2017 年 06 月 09 日	换届
赵晓东	董事长	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
刘翔宇	副董事长、常务副总经理	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
谢广军	副董事长、常务副总经理	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
李光俊	董事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
吴培	董事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
李兴山	独立董事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
王连凤	独立董事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
张桂卿	独立董事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
尹建军	独立董事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届

徐月香	董事会秘书	任免	2017 年 06 月 08 日	换届
宋玉梅	监事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届
周洪年	职工监事	任免	2017 年 06 月 09 日	换届

三、任职情况

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

赵晓东：男，中共党员，博士研究生，高级工程师。历任北京市飞宝咨询公司副总经理，北京燕京啤酒集团公司总经理助理，本公司董事、副董事长、副总经理、总经理、董事长，北京燕京饮料有限公司总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事、副董事长。现任本公司董事长、总经理，兼任北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）副董事长。

刘翔宇：男，中共党员，研究生学历，高级经济师。历任本公司证券部副主任、主任、部长、证券事务代表、董事会秘书、副总经理，副董事长、常务副总经理，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事、副董事长，北京燕京中科生物技术有限公司董事长，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事。现任本公司副董事长、常务副总经理，兼任北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司副董事长。

谢广军：男，中共党员，研究生学历，工程师。历任本公司设备科副科长、计算机室副主任、企业管理办公室副主任、信息中心主任、副总经理、副董事长、常务副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（本公司控股股东）董事。现任本公司副董事长、常务副总经理，兼任北京燕京啤酒投资有限公司（本公司控股股东）董事。

邓连成：男，中共党员，研究生学历。历任北京市燕京啤酒厂基建科科长，北京燕京啤酒集团公司一分厂副厂长、总经理助理，本公司董事、副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司监事会主席。现任本公司董事、副总经理，兼任北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司监事会主席。

戴永全：男，中共党员，研究生学历。历任北京市燕京啤酒厂厂长办公室副主任、副厂长，本公司副董事长、常务副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）副董事长。现任本公司董事。

丁广学：男，中共党员，研究生学历，政工师。历任北京市燕京啤酒厂技术科副科长、厂长办公室副主任、党总支副书记，本公司董事、副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）副董事长，燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司董事长，燕京啤酒内蒙古金川有限公司董事长。现任本公司董事、副总经理。

张海峰：男，中共党员，大专学历。历任本公司包装车间副主任、主任、书记，生产计划部副部长、生产计划部部长、董事、副总经理。现任本公司董事、副总经理。

李光俊：男，中共党员，大学本科学历，工程师。历任本公司包装车间副主任、设备处副处长、处长、装备部副部长、装备部部长、副总经理、董事。现任本公司董事、副总经理。

杨毅：女，中共党员，硕士研究生，工程师。历任本公司副总工程师、技术质量部部长、董事。现任本公司董事、副总工程师。

吴培：男，中共党员，大学本科学历，助理工程师。历任本公司生产计划部调度、总经理办公室副主任、主任、职工监事、董事。现任本公司董事、总经理助理兼总经理办公室主任。

李兴山：男，中共党员，研究生学历，经济学、管理学教授。历任中央党校经济管理教研室教员、经济学部经济管理教研室教研组长、经济学部经济管理教研室副主任、财务室主任、经济教研部主任、中央党校教育长，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

王连凤：女，中共党员，大专学历，会计专业人士。历任北京774厂一分厂财务科副科长、科长、北京774厂深圳办事处、联谊公司办公室主管会计、办公室主任、华北计算机技术研究所（电子部15所）财务处副处长（主持工作）、中国证券监督管理委员会发行部处长、中国证券监督管理委员会上市公司监管部副主任、深圳证券交易所主管、中国证券监督管理委员会发行部副主任、正局级巡视员兼副主任、中国证券登记结算有限责任公司纪委书记、二六三网络通信股份有限公司独立董事、广东宝丽华新能源股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

朱立青：女，中共党员，大专学历，高级会计师，注册会计师。历任北京市西单商场财会科科长、副总经理兼总会计师、北京市西单商场股份有限公司副董事长兼总经理、北京西单友谊集团副总经理。现任本公司独立董事。

张桂卿：女，中共党员，本科学历，注册化工工程师。历任中国中轻国际工程有限公司工艺设计师、主任工程师、设计部门副主任、设计部门主任、顾问。现任中国中轻国际工程有限公司顾问、本公司独立董事。

尹建军：男，中共党员，研究生学历，教授级高级工程师。历任中国食品发酵工业研究所检测中心检验室主任、工程师、主任助理、高级工程师、副主任、教授级高级工程师、中国食品发酵工业研究院食品安全研究发展部主任、教授级高级工程师。现任中国食品发酵工业研究院食品安全研究发展部主任、教授级高级工程师、本公司独立董事。

王金泉：男，中共党员，历任本公司保卫处处长、保卫部部长、工会主席、监事会主席、北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）总经理。现任本公司监事会主席、工会主席，兼任北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）总经理。

宋玉梅：女，中共党员，研究生学历，高级工程师。历任本公司技术质量部技术三处副处长、技术质量部技术一处处长、技术质量部副部长、技术质量部技术三处处长、技术质量部部长，公司第七届监事会监事。现任本公司第七届监事会监事、技术质量部部长。

周洪年：男，中共党员，大专学历。历任本公司电管部副处长、电管部副部长兼电管一处处长、电管部部长、第七届监事会职工监事。现任本公司第七届监事会监事、电管部部长。

王启林：男，中共党员，研究生学历，高级工程师，亚洲（澳门）国际公开大学工商管理MBA，硕士学位。历任北京市燕京啤酒厂糖化车间副主任、设备科副科长、副厂长，本公司董事、副总经理兼公司一分公司总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事长。现任本公司副总经理兼公司一分公司总经理，兼任北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事。

毕贵索：男，中共党员，研究生学历，政工师。历任北京燕京啤酒集团公司企业管理办公室副主任、总经理办公室主任、支部书记，本公司总经理助理、副总经理、董事，燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司董事长。现任本公司副总经理兼燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司董事长。

董学增：男，中共党员，研究生学历。历任燕京啤酒厂发酵车间副主任、车间主任、党支部书记，党总支委员、副厂长，本公司副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司（公司控股股东）董事。现任本公司副总经理。

郭卫平：男，中共党员，研究生学历。历任北京燕京啤酒集团公司运输科副科长、科长、总经理助理，本公司副总经理。现任本公司副总经理。

朱振三：男，中共党员，大专学历，高级经济师。历任北京燕京啤酒集团公司车间副主任、主任、总经理助理，北京长亿人参饮料有限公司常务副总经理、党支部书记，本公司副总经理兼燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司总经理，燕京啤酒（浙江仙都）有限公司董事长、总经理。现任本公司副总经理，兼任燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司董事长、总经理。

贾凤超：男，中共党员，硕士研究生，高级工程师。历任北京燕京啤酒集团公司技术科副科长、技术质量部副部长兼技术三处处长、总经理助理、副总工程师、总工程师。现任本公司总工程师。

周伟：男，中共党员，硕士研究生，高级工程师。历任本公司技术科副科长，总经理办公室副主任、主任、公司监事、副总经理、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司监事、北京燕京啤酒投资有限公司（本公司控股股东）董事。现任本公司副总

经理，兼任福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司监事。

兰善锋：男，中共党员，研究生学历。历任北京飞行电子总公司（国营798厂）人力资源部部长、顺义区委组织部综合干部科科长、顺义区委组织部副处级干部（其间：2010.12－2013.12 援建新疆和田任墨玉县委组织部副部长）、北京燕京啤酒集团公司副总经理、本公司副总经理，现任本公司副总经理。

肖国锋：男，中共党员，大学学历，总会计师、税务会计师、高级国际财务管理师、国际会计师、国际会计师协会会员。历任本公司财务部副部长、部长、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事、副总经理、常务副总经理、财务总监。现任本公司副总经理兼总会计师，兼任福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事。

徐月香：女，中共党员，大学本科学历，经济师。历任本公司证券部副主任、主任、证券事务代表、监事、董事会秘书。现任本公司董事会秘书兼证券部主任。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵晓东	北京控股有限公司	董事局副主席、执行董事	2017 年 07 月 06 日		否
赵晓东	北京燕京啤酒投资有限公司	副董事长	2013 年 01 月 17 日		否
刘翔宇	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	2007 年 01 月 19 日		否
谢广军	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	2014 年 05 月 19 日		否
邓连成	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	2002 年 08 月 09 日		否
王启林	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	1997 年 03 月 13 日		否
王金泉	北京燕京啤酒投资有限公司	总经理	2013 年 01 月 17 日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵晓东	北京燕京饮料有限公司	总经理	2002 年 10 月 28 日	2017 年 12 月 29 日	否
赵晓东	北京双燕商标彩印有限公司	董事长	2006 年 11 月 01 日	2018 年 01 月 04 日	否
邓连成	北京长亿人参饮料有限公司	董事长	2014 年 07 月 26 日	2018 年 01 月 04 日	否
邓连成	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	监事会主席	2009 年 05 月 19 日	-	否
王启林	燕京啤酒（莱州）有限公司	董事长	2014 年 02 月 25 日	-	否
王启林	北京燕达皇冠盖有限公司	董事长	2014 年 04 月 16 日	2018 年 01 月 02 日	否
王启林	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	董事长	2014 年 01 月 22 日	2017 年 01 月 19 日	否
王启林	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	董事	2014 年 01 月 22 日	-	否
刘翔宇	北京燕京中科生物技术有限公司	董事长	2015 年 05 月 07 日	2018 年 01 月 03 日	否
刘翔宇	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	董事	2012 年 10 月 29 日	-	否

刘翔宇	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	副董事长	2017 年 01 月 19 日	-	否
周伟	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	监事	2012 年 10 月 29 日	-	否
肖国锋	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	董事	2014 年 01 月 22 日	-	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会设立的薪酬与考核委员会根据董事、监事及高管人员管理岗位的职责、公司绩效以及行业相关岗位的薪酬水平，负责制定有关的方案、制度，并监督实施。

1、公司于第三届第五次董事会审议通过了《关于确定公司高级管理人员薪酬方案的议案》。

2、经公司2007年第一次临时股东大会审议通过，公司独立董事的津贴调整为4,000元/月(税后)。

3、经公司2010年年度股东大会审议通过，公司非高级管理人员的董事(含独立董事)、监事津贴标准调整为5,000元/月（税后）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵晓东	董事长、总经理	男	45	现任	70.8	否
刘翔宇	副董事长、常务副总经理	男	46	现任	64.5	否
谢广军	副董事长、常务副总经理	男	50	现任	64.5	否
邓连成	董事、副总经理	男	58	现任	64.5	否
戴永全	董事	男	58	现任	64.5	否
丁广学	董事、副总经理	男	58	现任	64.5	否
张海峰	董事、副总经理	男	55	现任	64.5	否
李光俊	董事、副总经理	男	41	现任	61.5	否
杨毅	董事	女	44	现任	32.6	否
吴培	董事	男	37	现任	24.8	否
李兴山	独立董事	男	72	现任	4.33	否
王连凤	独立董事	女	66	现任	0	否
朱立青	独立董事	女	69	现任	7.43	否
张桂卿	独立董事	女	62	现任	4.33	否
尹建军	独立董事	男	51	现任	4.33	否
王金泉	监事会主席	男	56	现任	61.5	否
宋玉梅	监事	女	44	现任	14.2	否
周洪年	职工监事	男	54	现任	13.8	否

王启林	副总经理	男	59	现任	64.5	否
毕贵索	副总经理	男	61	现任	153	否
董学增	副总经理	男	54	现任	61.5	否
郭卫平	副总经理	男	51	现任	64.5	否
朱振三	副总经理	男	58	现任	96.8	否
贾凤超	总工程师	男	47	现任	61.5	否
周伟	副总经理	男	45	现任	61.5	否
兰善锋	副总经理	男	40	现任	61.5	否
肖国锋	副总经理兼总会计师	男	48	现任	64.5	否
徐月香	董事会秘书	女	43	现任	19.6	否
李福成	原董事长	男	63	离任	70.8	否
赵春香	原董事、副总经理	女	60	离任	32.6	否
白金荣	原独立董事	男	67	离任	0	否
李树藩	原独立董事	男	68	离任	0	否
李中根	原独立董事	男	65	离任	0	否
莫湘筠	原独立董事	女	76	离任	3.1	否
朱明仁	原副总经理	男	63	离任	48.4	否
杨怀民	原董事	男	57	离任	41	否
合计	--	--	--	--	1591.42	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	7,645
主要子公司在职员工的数量（人）	29,358
在职员工的数量合计（人）	37,003
当期领取薪酬员工总人数（人）	37,003
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	20,638
销售人员	8,435

技术人员	4,134
财务人员	627
行政人员	1,292
后勤人员	1,877
合计	37,003
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	432
大学本科	2,351
专科	6,122
中专、高中及以下	28,098
合计	37,003

2、薪酬政策

公司根据实际经营业绩情况，结合企业的战略和文化，系统全面的考虑影响薪酬的各项因素确定薪酬体系，建立健全考核激励机制，并且根据公司发展的实际情况不断改善薪酬体系的激励性、可承受性和适应性。薪酬项目分为工资、奖金两大部分。其中，基本工资根据员工在考勤周期内的实际出勤状况按月发放；奖金与部门及公司整体当年业绩指标的完成情况挂钩。

3、培训计划

公司人才培养规范化、制度化，今后公司将不断加大培训力度，完善轮岗机制，提高队伍素质。公司将利用培训中心、燕京学院针对不同层次的人才，分批、按需、有针对性组织培训，通过聘用专业讲师、开展拓展训练、组织公司后备人才集中学习管理知识和技能，为公司发展储备后备人才。同时，公司将积极开展企业文化培训和基层岗位专业技能竞赛活动，为企业持续发展提供强有力的智力支持和人才保证。将通过为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华各种举措，形成敬业爱岗、公平竞争、尊重知识和人才的良好企业风气，达到公司发展与员工职业发展的共赢。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2017年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断健全公司制度体系、完善法人治理结构、诚信规范运作，维护了投资者和公司利益。

公司今后将继续完善公司治理体系，提高规范运作水平，切实维护股东利益，促进公司持续、健康发展。

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

□ 是 √ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立的采购、销售和生产系统，主要原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购、生产、销售系统完成。

（二）人员独立

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人事部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司员工独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在控股股东指派或干预高级管理人员任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人单位及其控制的其他企业担任除董事以外的其他行政职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人单位及其控制的其他企业兼任任何职务。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，与员工签订了《劳动合同》，劳动、人事及薪酬管理与股东单位完全分开，不存在与控制人混合经营的情况。

（三）资产独立

公司拥有土地、机器设备、工业产权等独立完整的资产，拥有独立的业务体系，与控制人产权关系明确，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司所用的部分商标目前由燕京集团拥有，

根据双方签订的商标使用许可协议，公司享有排他性的在啤酒及其他相关商品上使用该等商标的权利。

（四）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构，各职能部门与控股股东职能部门各自独立运作，不存在从属关系。

（五）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
并存	北京燕京啤酒投资有限公司	其他	北京燕京啤酒投资有限公司下属子公司燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司、燕京啤酒（莱州）有限公司从事啤酒生产等相关业务，与本公司产生同业竞争。同时公司向这两家公司销售啤酒及原材料，产生关联交易。	北京燕京啤酒投资有限公司向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》、避免关联交易的《承诺函》。详细情况请参见本报告第五节重要事项中承诺事项履行情况。	避免同业竞争的承诺长期有效，目前承诺正常履行中。2017 年 6 月 30 日，本公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于控股股东进一步明确部分承诺履行条件的议案》，本公司决定在燕京三孔连续三年实现稳定盈利或净利润达到 1000 万元后，启动收购燕京三孔股权事宜，并承诺在启动后 12 个月内完成。 收购燕京啤酒（莱州）有限公司股权事宜将在其盈利后三年内实施完成。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	62.22%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 17 日	披露网站：巨潮资讯网 公告名称:《2016 年度股东大会决议公告》公告编号：2017-14
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.77%	2017 年 06 月 09 日	2017 年 06 月 10 日	披露网站：巨潮资讯网 公告名称:《2017 年第一次股东大会决议公告》公告

					编号：2017-29
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.69%	2017 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 18 日	披露网站：巨潮资讯网 公告名称:《2017 年第二次股东大会决议公告》公告编号：2017-40

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李兴山	5	1	4	0	0	否	2
王连凤	5	1	4	0	0	否	2
朱立青	10	3	7	0	0	否	3
张桂卿	5	1	4	0	0	否	2
尹建军	5	1	4	0	0	否	2
白金荣（离任）	5	2	3	0	0	否	1
李树藩（离任）	5	2	3	0	0	否	1
李中根（离任）	5	2	3	0	0	否	1
莫湘筠（离任）	5	2	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律法规的要求履行职责，积极参加股东大会及董事会、参与公司重大事项的决策，并依据自己的专业知识和能力，对有关事项发表了客观、公正的意见，在董事会运作规范的建设和重大决策的酝酿等方面做了大量工作，在关联交易决策、重大投资决策、法人治理结构完善等方面发挥了较大的作用，维护了公司及股东的权益。

公司独立董事履职具体情况详见公司于2018年4月28日在巨潮资讯网披露的《2017年度独立董事述职报告》。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设四个专门委员会，包括战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各专门委员均制定了实施细则，委员会成员按《公司章程》及监管部门的相关规定行使职权。

（一）董事会战略委员会履职情况

董事会战略委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责对公司发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。目前，公司第七届董事会战略委员会成员由赵晓东、刘翔宇、李兴山、邓连成、谢广军5名董事组成，其中李兴山为独立董事，委员会主任由赵晓东担任。

2017年度，董事会战略委员会共召开2次会议，审核了对北京控股集团财务有限公司进行增资的事宜、延长收购燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司100%股权期限的事宜，认为上述事项符合公司战略发展需要，同意将其提交公司董事会审议。

（二）董事会审计委员会的履职情况

1、董事会审计委员会工作情况

董事会审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。目前公司第七届董事会审计委员会由王连凤、朱立青、丁广学3名董事组成，其中王连凤、朱立青2人为独立董事，委员会主任由王连凤担任。

董事会审计委员会根据《审计委员会工作细则》和《审计委员会年报工作规程》等有关规定，切实关注公司内部审计制度建设及实施情况，2017年共召开4次会议，认真审核了公司2016年度报告、2017年第一季度、2017年半年度以及2017年第三季度财务报告信息及其披露情况，并于2017年11月开始进行2017年年度报告相关工作，审查公司内控制度和重大关联交易情况，督促会计师事务所规范开展审计工作，认真履行职责，较好完成了本职工作，发挥了应有的作用。

2、2017年年报相关工作

（1）审计委员会与独立董事于2017年11月15日在燕京啤酒科技大厦会议室认真审阅了公司2017年度审计工作计划及相关资料，就审计小组人员构成、审计重点等问题与致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师进行沟通，并协商确定了公司2017年度财务报告审计工作的具体安排。

（2）在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，并出具了《审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见》。

（3）在年审注册会计师进场后，审计委员会对审计工作进行了督促，于2018年2月9日听取了公司2017年度审计工作的进展汇报，就审计过程中发现的问题不断加强与年审会计师的沟通和交流。

（4）在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司2017年度财务会计报表，并与独立董事于2018年4月25日在燕京啤酒科技大厦会议室与年审注册会计师进行沟通，出具了《审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见》，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

（5）公司年度审计报告完成后，审计委员会于2018年4月26日召开会议，向董事会提交了会计师事务所本年度审计工作的总结报告和下年度续聘审计机构决议，认为：2017年度，公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司2017年度审计的各项工作，提议公司董事会继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2018年度财务报告审计机构和内控审计机构。

（三）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。公司第七届董事会薪酬与考核委员会成员由李兴山、刘翔宇、张桂卿3名董事组成，其中李兴山、张桂卿2人为独立董事，委员会主任由李兴山担任。

2017年，薪酬与考核委员会依据《薪酬与考核委员会工作细则》及相关法律法规的规定，召开2次会议，对公司董事、高级管理人员在2016年报中所披露薪酬进行了审核，对公司高级管理人员2017年上半年工作进行了考核，切实履行了勤勉尽责义务，确保了董事会对经营管理的有效控制和监督。在2017年度报告工作中，薪酬与考核委员会根据公司2017年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司董事、高管人员分管工作范围及主要职责，董事、高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况，对公司董事、高级管理人员的薪酬进行了考核，认为公司在2017年度报告中披露的董事和高管人员所得薪酬，均是依据董事会制定薪酬管理制度的有关规定为原则确定并实施的；独立董事的津贴是依据公司股东大会通过的独立董事津贴标准为原则确定的。

目前公司正不断完善内部激励与约束机制，建立短期激励与长期激励相结合的激励体系，从而推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

（四）董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。

董事会提名委员会成员由朱立青、谢广军、尹建军3名董事组成，其中朱立青、尹建军为独立董事，委员会主任由朱立青担任。

报告期内，董事会提名委员会召开2次会议，对提名提名公司第七届董事会候选人、高级管理人员候选人、公司董事会秘书候选人等议案进行审查并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的绩效评价机制。董事会薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员的考核、激励、奖励机制的建立，公司人力资源部门组织实施与考核，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化。在任免方面，公司根据年轻化、专业化的原则，通过公开考核、择优录取高级管理人员；在约束方面，公司建立了内部审计制度，定期或不定期的对高管人员的经营管理进行审计监督；在考核方面，公司按年度从专业技能、管理水平、工作业绩等方面对高管人员的岗位职责履行情况、业务完成情况进行考核与评定；在激励方面，采取薪金、奖金相结合作为主要激励方式，根据考评结果按月确定奖金的发放，同时公司开展内部培训、外派深造等活动，以增强对高管人员的激励。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	披露网站：巨潮资讯网 公告名称：《2017 年度内部控制自我评价报告》 公告

	编号：2018-06	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	90.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	90.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。（2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。（3）一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。	（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）重大决策程序不科学；（3）制度缺失可能导致系统性失效；除上述情况外，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	（1）重大缺陷：税前利润潜在错报≥利润总额的 5%；（2）重要缺陷：税前利润潜在错报≥利润总额的 3%，小于利润总额的 5%；（3）一般缺陷：税前利润潜在错报<利润总额的 3%。	（1）重大缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的资产损失或财务报告错报金额≥利润总额的 5%；（2）重要缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的资产损失或财务报告错报金额≥利润总额的 3%，小于利润总额的 5%；（3）一般缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的资产损失或财务报告错报金额<利润总额的 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，燕京啤酒公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	披露网站：巨潮资讯网　公告名称：《2017 年度内部控制审计报告》　公告编号：致同审字(2018)第 110ZA6622 号

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 26 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2018)第 110ZA6623 号
注册会计师姓名	李洋　李气大

审计报告正文

北京燕京啤酒股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称燕京啤酒公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了燕京啤酒公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-25、附注五-31。

1、事项描述

于 2017 年度燕京啤酒公司营业收入 1,119,558.15 万元，其中啤酒销售收入 1,044,336.73 万元，占比 93.28%；鉴于燕京啤酒公司啤酒销售收入占全部收入比重较大，且收入是关键业绩指标，存在收入计入不正确的会计期间或收入被操纵的固有风险，因此，我们将收入确认确定作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括:

（1）了解评价管理层对燕京啤酒公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试;

（2）通过抽样检查销售合同并与管理层进行访谈，对与啤酒销售收入确认有关的重大风险及报酬转

移时点进行了分析评估，进而评估燕京啤酒公司销售收入的确认政策；

（3）抽样检查与啤酒销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、出库单等；

（4）执行分析程序，对单价、销量及毛利率变动趋势的合理性进行了分析；

（5）针对资产负债表日前后确认的啤酒销售收入核对至发票、出库单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）对主要客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

（二）存货核算

相关信息披露详见财务报表附注三-13、附注五-6。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，燕京啤酒公司存货账面价值 379,778.04 万元，占流动资产比例 60.47%；且啤酒制造业生产工序较复杂，原材料、在产品、产成品的计价及分摊，销售成本的结转，对财务报表的影响较大，因此，我们将存货核算确定作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）了解并评价管理层自采购订单审批至原料入库、生产、销售出库的存货流程内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试；

（2）抽样检查采购合同，对主要存货进行计价测试，了解公司成本归集和分配方法并抽样测试，编制成本倒轧表，评估存货计价的准确性；

（3）获取重要的非财务信息（粮耗、酒损），并对相关指标执行分析性程序，间接验证存货计价的准确性；

（4）针对资产负债表日前后的采购入库、成本结转核对至发票、入库单、出库单等支持性文件，以评估存货入库、结转成本是否在恰当的期间确认；

（5）对期末存货进行监盘。

四、其他信息

燕京啤酒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括燕京啤酒公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督燕京啤酒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就燕京啤酒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人） 李洋

中国注册会计师 李气大

中国·北京

二〇一八年 四月二十六日

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：北京燕京啤酒股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,944,752,077.30	1,678,002,604.32
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	300,000.00	
应收账款	177,252,243.67	203,127,042.14
预付款项	161,900,308.69	150,337,130.12
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	49,258,539.00	49,938,129.60
买入返售金融资产		
存货	3,797,780,372.16	3,890,082,942.49
持有待售的资产		1,293,307.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	149,562,013.83	78,231,969.30
流动资产合计	6,280,805,554.65	6,051,013,125.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	36,542,876.03	66,542,876.03
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	264,835,220.77	175,317,340.54
投资性房地产		
固定资产	10,067,201,277.24	10,102,919,447.78
在建工程	120,506,958.73	489,884,357.03
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	955,531,307.40	931,400,732.38
开发支出		
商誉	273,113,903.96	273,113,903.96
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,145,634.29	36,470,262.69
其他非流动资产	80,103,876.96	128,528,598.50
非流动资产合计	11,816,981,055.38	12,204,177,518.91
资产总计	18,097,786,610.03	18,255,190,644.48

流动负债：		
短期借款	460,000,000.00	851,000,000.00
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	1,099,235,694.48	1,053,175,019.57
预收款项	676,413,493.57	599,536,369.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	56,878,935.65	78,566,221.49
应交税费	163,397,467.17	149,872,502.02
应付利息	21,266.68	471,854.17
应付股利	94,802,158.12	110,605,483.89
其他应付款	1,852,992,206.04	1,709,462,997.56
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	4,403,741,221.71	4,552,690,448.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,188,458.73	3,338,935.78
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,387,659.70	17,956,566.51
递延所得税负债	687,287.13	797,873.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,263,405.56	22,093,376.20
负债合计	4,422,004,627.27	4,574,783,824.36
所有者权益：		
股本	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,595,094,784.58	4,595,094,784.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,926,263,281.47	1,831,381,046.37
一般风险准备		
未分配利润	3,509,995,714.65	3,544,997,130.99
归属于母公司所有者权益合计	12,849,893,121.70	12,790,012,302.94
少数股东权益	825,888,861.06	890,394,517.18
所有者权益合计	13,675,781,982.76	13,680,406,820.12
负债和所有者权益总计	18,097,786,610.03	18,255,190,644.48

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,218,782,701.60	1,098,242,282.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	46,165,134.44	78,436,276.72
预付款项	83,170,184.36	53,045,838.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,365,322,119.48	4,772,569,635.67
存货	624,585,896.71	726,876,479.49
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,200,254.74	1,545,520.69
流动资产合计	7,344,226,291.33	6,730,716,033.04
非流动资产：		
可供出售金融资产	36,542,876.03	66,542,876.03
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,697,409,272.98	8,607,891,392.75
投资性房地产		
固定资产	1,262,270,869.03	1,208,770,492.43
在建工程	15,569,342.82	36,324,311.45
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	26,107,753.42	14,105,726.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,605,542.30	1,250,475.79
其他非流动资产	48,054,343.38	93,709,160.92
非流动资产合计	10,091,559,999.96	10,028,594,435.44
资产总计	17,435,786,291.29	16,759,310,468.48

流动负债：		
短期借款	310,000,000.00	500,000,000.00
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	107,316,681.25	162,228,008.51
预收款项	222,299,194.45	41,948,086.31
应付职工薪酬	4,768,847.00	13,938,242.37
应交税费	44,915,135.40	34,431,950.50
应付利息	21,266.68	471,854.17
应付股利	1,870.59	
其他应付款	1,258,663,083.39	1,049,572,931.85
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	1,947,986,078.76	1,802,591,073.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,947,986,078.76	1,802,591,073.71
所有者权益：		
股本	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,507,410,823.19	4,507,410,823.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,926,263,281.47	1,831,381,046.37
未分配利润	6,235,586,766.87	5,799,388,184.21
所有者权益合计	15,487,800,212.53	14,956,719,394.77
负债和所有者权益总计	17,435,786,291.29	16,759,310,468.48

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

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	11,195,581,459.11	11,573,195,544.49
其中：营业收入	11,195,581,459.11	11,573,195,544.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,142,983,636.86	11,237,275,634.74
其中：营业成本	7,129,355,903.45	6,978,148,902.50
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	1,229,612,053.36	1,284,224,564.97
销售费用	1,480,661,216.14	1,573,840,859.64
管理费用	1,268,901,397.92	1,371,182,264.26
财务费用	5,221,296.71	19,907,994.53
资产减值损失	29,231,769.28	9,971,048.84
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）	34,821,646.97	21,622,936.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,517,880.23	10,114,466.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	150,895,222.06	11,967,513.38
其他收益	126,679,705.85	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	364,994,397.13	369,510,359.52
加：营业外收入	8,936,874.36	153,907,483.09
减：营业外支出	15,762,480.22	9,425,824.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	358,168,791.27	513,992,018.27
减：所得税费用	185,655,851.02	195,144,092.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,512,940.25	318,847,925.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	172,512,940.25	318,847,925.98
（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	161,348,235.04	312,084,522.95
少数股东损益	11,164,705.21	6,763,403.03
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	172,512,940.25	318,847,925.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,348,235.04	312,084,522.95
归属于少数股东的综合收益总额	11,164,705.21	6,763,403.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.057	0.111
（二）稀释每股收益	0.057	0.111

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

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	3,070,059,331.98	3,273,054,701.48
减：营业成本	1,943,158,809.71	1,900,935,828.77
税金及附加	292,333,007.04	301,495,429.20
销售费用	439,025,628.74	477,917,711.31
管理费用	241,669,123.81	225,466,952.61
财务费用	-172,973,720.67	-144,701,590.35
资产减值损失	29,046,135.93	2,719,541.95
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）	345,130,570.72	576,630,466.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,517,880.23	10,114,466.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,015,554.57	-975,916.43
其他收益	31,303,768.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	672,219,131.57	1,084,875,377.84
加：营业外收入	991,165.69	32,910,432.32
减：营业外支出	39,395.00	43,695.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	673,170,902.26	1,117,742,115.16
减：所得税费用	40,622,668.22	72,131,644.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	632,548,234.04	1,045,610,470.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	632,548,234.04	1,045,610,470.46
（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	632,548,234.04	1,045,610,470.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

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	13,191,953,729.32	13,390,014,615.58
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	22,425,544.17	19,966,569.54
收到其他与经营活动有关的现金	483,988,758.89	447,677,355.86
经营活动现金流入小计	13,698,368,032.38	13,857,658,540.98
购买商品、接受劳务支付的现金	6,015,253,268.53	5,970,432,101.38
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	2,631,039,004.84	2,647,319,723.45
支付的各项税费	2,292,463,665.37	2,468,240,474.86
支付其他与经营活动有关的现金	1,372,129,969.32	1,526,402,482.44
经营活动现金流出小计	12,310,885,908.06	12,612,394,782.13
经营活动产生的现金流量净额	1,387,482,124.32	1,245,263,758.85
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	15,303,766.74	15,344,827.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,294,416.99	37,302,888.66
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	1,123,000,000.00	1,147,237,333.35
投资活动现金流入小计	1,420,598,183.73	1,199,885,049.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	670,410,030.30	919,282,111.25
投资支付的现金	70,000,000.00	1,698,654.62
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	1,193,000,000.00	1,139,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,933,410,030.30	2,059,980,765.87
投资活动产生的现金流量净额	-512,811,846.57	-860,095,716.14
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	460,000,000.00	901,000,000.00
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	460,000,000.00	901,000,000.00
偿还债务支付的现金	851,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,920,804.77	350,096,029.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	91,475,557.69	118,235,699.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,067,920,804.77	1,350,096,029.43
筹资活动产生的现金流量净额	-607,920,804.77	-449,096,029.43
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	266,749,472.98	-63,927,986.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,678,002,604.32	1,741,930,591.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,944,752,077.30	1,678,002,604.32

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

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	3,818,955,787.29	3,759,979,153.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	802,921,164.13	385,653,807.01
经营活动现金流入小计	4,621,876,951.42	4,145,632,960.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,486,851,241.54	1,546,065,203.15
支付给职工以及为职工支付的现金	896,044,700.09	858,569,640.39
支付的各项税费	622,596,268.17	660,353,736.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,325,640,725.54	792,315,939.54
经营活动现金流出小计	4,331,132,935.34	3,857,304,519.52
经营活动产生的现金流量净额	290,744,016.08	288,328,441.19
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	325,612,690.49	570,352,357.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	988,820.26	672,297.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	326,601,510.75	571,024,654.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,711,099.07	507,003,180.46
投资支付的现金	70,000,000.00	1,698,654.62
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	189,711,099.07	508,701,835.08
投资活动产生的现金流量净额	136,890,411.68	62,322,819.53
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	310,000,000.00	550,000,000.00
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	310,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	749,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,094,008.18	221,526,846.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	617,094,008.18	970,526,846.92
筹资活动产生的现金流量净额	-307,094,008.18	-420,526,846.92
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	120,540,419.58	-69,875,586.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,098,242,282.02	1,168,117,868.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,218,782,701.60	1,098,242,282.02

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

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	2,818,539,341.00				4,595,094,784.58				1,831,381,046.37		3,544,997,130.99	890,394,517.18	13,680,406,820.12
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	2,818,539,341.00				4,595,094,784.58				1,831,381,046.37		3,544,997,130.99	890,394,517.18	13,680,406,820.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									94,882,235.10		-35,001,416.34	-64,505,656.12	-4,624,837.36
（一）综合收益总额											161,348,235.04	11,164,705.21	172,512,940.25
（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									94,882,235.10		-196,349,651.38	-75,670,361.33	-177,137,777.61
1．提取盈余公积									94,882,235.10		-94,882,235.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-101,467,416.28	-75,670,361.33	-177,137,777.61
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	2,818,539,341.00				4,595,094,784.58				1,926,263,281.47		3,509,995,714.65	825,888,861.06	13,675,781,982.76

上期金额

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	2,818,539,341.00				4,596,792,915.20				1,674,539,475.80		3,587,051,932.48	1,016,561,136.53	13,693,484,801.01
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	2,818,539,341.00				4,596,792,915.20				1,674,539,475.80		3,587,051,932.48	1,016,561,136.53	13,693,484,801.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,698,130.62				156,841,570.57		-42,054,801.49	-126,166,619.35	-13,077,980.89
（一）综合收益总额											312,084,522.95	6,763,403.03	318,847,925.98
（二）所有者投入和减少资本					-1,698,130.62								-1,698,130.62
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					-1,698,130.62								-1,698,130.62
（三）利润分配									156,841,570.57		-354,139,324.44	-132,930,022.38	-330,227,776.25
1．提取盈余公积									156,841,570.57		-156,841,570.57		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-197,297,753.87	-132,930,022.38	-330,227,776.25
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	2,818,539,341.00				4,595,094,784.58				1,831,381,046.37		3,544,997,130.99	890,394,517.18	13,680,406,820.12

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

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	2,818,539,341.00				4,507,410,823.19				1,831,381,046.37	5,799,388,184.21	14,956,719,394.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,818,539,341.00				4,507,410,823.19				1,831,381,046.37	5,799,388,184.21	14,956,719,394.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									94,882,235.10	436,198,582.66	531,080,817.76
（一）综合收益总额										632,548,234.04	632,548,234.04
（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									94,882,235.10	-196,349,651.38	-101,467,416.28
1．提取盈余公积									94,882,235.10	-94,882,235.10	
2．对所有者（或股东）的分配										-101,467,416.28	-101,467,416.28
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	2,818,539,341.00				4,507,410,823.19				1,926,263,281.47	6,235,586,766.87	15,487,800,212.53

上期金额

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	2,818,539,341.00				4,507,410,299.19				1,674,539,475.80	5,107,917,038.19	14,108,406,154.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,818,539,341.00				4,507,410,299.19				1,674,539,475.80	5,107,917,038.19	14,108,406,154.18
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					524.00				156,841,570.57	691,471,146.02	848,313,240.59
（一）综合收益总额										1,045,610,470.46	1,045,610,470.46
（二）所有者投入和减少资本					524.00						524.00
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					524.00						524.00
（三）利润分配									156,841,570.57	-354,139,324.44	-197,297,753.87
1．提取盈余公积									156,841,570.57	-156,841,570.57	
2．对所有者（或股东）的分配										-197,297,753.87	-197,297,753.87
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	2,818,539,341.00				4,507,410,823.19				1,831,381,046.37	5,799,388,184.21	14,956,719,394.77

法定代表人：赵晓东　　主管会计工作负责人：肖国锋　　会计机构负责人：赵建江

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政函（1997）27 号文件批准，由北京燕京啤酒有限公司（2012 年更名为北京燕京啤酒投资有限公司）、北京市西单商场股份有限公司及北京市牛栏山酒厂共同发起,以募集设立方式设立的股份有限公司。经北京市证监会京证监发(1997）6 号文批复并经中国证监会证监发字(1997）280 号文和证监发字（1997）281 号文批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股 A 股并上市。本公司股票于 1997 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上网发行，1997 年 7 月 16 日挂牌上市交易，本公司股本为 30,953.00 万元。本公司总部位于北京市顺义区双河路 9 号。

根据本公司 1997 年度股东大会决议及北京市证监会京证监函[1998]51 号文件，本公司以 30,953.00 万股为基数向全体股东每 10 股送 3 股、每 10 股转增 2 股，未分配利润转送红股增加股本 9,285.90 万股，资本公积金转增股本 6,190.60 万股；根据本公司 1997 年度股东大会决议及中国证监会证监上字[1998]117 号文件，本公司以初始股本 30,953.00 万股为基数向全体股东每 10 股配 3 股配售股本，共计向全体股东配售 8,992.95 万股，变更后股本为 55,422.45 万元。根据本公司 1999 年度股东大会决议、北京证管办京证监文[2000]43 号文件、中国证监会证监公司字[2000] 49 号文件以及变更后的公司章程规定，本公司以 1999 年 12 月 31 日的股本 55,422.45 万股为基数向全体股东每 10 股配 3 股配售股本，其中：北京燕京啤酒投资有限公司配售 7,000.00 万股，社会公众股配售 4,320.00 万股，共计向全体股东配售 11,320.00 万股，变更后股本为 66,742.45 万元。

经中国证监会证监发行字[2002]105 号文核准，本公司于 2002 年 10 月 16 日向社会公开发行 700.00 万张可转换公司债券（以下简称“2002 年燕京转债”），每张面值 100.00 元，发行总额 70,000.00 万元。本公司 700.00 万张可转换公司债券于 2002 年 10 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2004 年度股东大会决议和变更后的公司章程规定，按 2004 年度利润分配股权登记日当天（2005 年 4 月 13 日）总股本为基数，每 10 股送 2 股，每 10 股转增 3 股，未分配利润转送红股增加股本 13,580.71208 万股,资本公积金转增股本 20,371.06812 万股。

经北京市人民政府京政函[2004] 26 号文批准，北京顺鑫农业发展集团有限公司将所持本公司 2.63%的国有股权无偿划转给北京燕京啤酒集团公司持有。

根据本公司 2006 年 4 月 27 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于 2006 年 5 月 16 日实施了本次股权分置改革方案：非流通股股东以本次股权分置改革方案实施股权登记日（2006 年 5 月 15 日）登记在册的流通股为基数向公司流通股股东每 10 股执行 2.7 股股票的对价安排。流通股股东共获得 102,507,399.00 股股份。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。

本公司发行的可转换公司债券“2002 年燕京转债”累计有 699,861,500.00 元转成本公司发行的股票 93,324,661.00 股，转股后本公司股本为 1,100,266,963.00 元。

根据本公司 2008 年 2 月 20 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证监

会证监许可字[2008] 1053 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司非公开发行股票 110,000,000.00 股，发行后的股本为人民币 1,210,266,963.00 元，本公司于 2009 年 5 月 21 日取得了变更后的企业法人营业执照。

经中国证监会证监许可字[2010] 1344 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2010 年 10 月 15 日向社会公开发行 1,130.00 万张可转换公司债券（以下简称 2010 年燕京转债），每张面值为 100.00 元，发行总额 113,000.00 万元。本公司 1,130.00 万张可转换公司债券于 2010 年 11 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2011 年度股东大会决议和变更后的公司章程规定，按本公司 2011 年度利润分配方案股权登记日当天总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 10 股。

根据本公司 2012 年 9 月 27 日召开的 2012 年度第三次临时股东大会，并经中国证监会证监许可字[2013] 654 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司增发股票的批复》核准，本公司公开发行股票不超过 52,000.00 万股。本次发行于 2013 年 5 月 29 日结束，共发行 284,768,676.00 股。

本公司发行的可转换公司债券“2010 年燕京转债”累计有 856,516,000.00 元转成本公司发行的股票 62,210,760.00 股，其中 2015 年度因转股累计增加股数为 8,887,914.00 股。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本为 2,818,539,341.00 元。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处饮料行业，主要业务为制造和销售啤酒。本公司营业执照规定的许可经营项目：制造、销售啤酒、露酒、矿泉水、其他饮用水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；餐饮服务；普通货物运输。技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口。限分公司经营：生产纸箱、其他印刷品印刷、包装装潢印刷品印刷。一般经营项目：制造、销售啤酒、露酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；制造纸箱、纸箱印刷、塑料制品、包装装潢印刷品印刷；技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第六次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围包括燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司等 50 家子公司，见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合

持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合

并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，

结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权

益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②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;

③本集团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作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

本集团对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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指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）。

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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：应收账款期末余额达到 500.00 万元（含 500.00 万元）、其他应收款期末余额达到 5,000.00 万元（含 5,000.00 万元）以上的非纳入合并报表范围的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项因发生坏账可能性小，不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00

3 年以上	50.00	50.00

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团采用报废一次转销法及分次摊销法对低值易耗品和包装物进行摊销，计入当期损益。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极

可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并

按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35 年	5.00	2.71
机器设备	12 年	5.00	7.92
运输设备	9 年	5.00	10.56
电子设备及其他	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、电力双回路、纳豆及纳豆素生产技术、软件、用电权、用水权、专利权和非专利权、用汽权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	--
电力双回路	50 年	直线法	--
纳豆及纳豆素生产技术	10 年	直线法	--

软件	5 年	直线法	--
用电权	20 年	直线法	--
用水权	20 年	直线法	--
专利权和非专利权	10 年	直线法	--
用汽权	10 年	直线法	--

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债:

（1）该义务是本集团承担的现时义务;

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下:

本集团生产啤酒产品，按照合同或协议规定将货物所有权转移给客户并且啤酒已发出时确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1)该交易不是企业合并，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;

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用及维简费

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；

形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	第七届董事会第三次会议	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	172,512,940.25 -
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	第七届董事会第三次会议	①其他收益	126,679,705.85
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	第七届董事会第六次会议	2017 年： ①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出 2016 年： ①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	150,895,222.06 (174,699,192.69) (23,803,970.63) 11,967,513.38 (24,259,109.06) (12,291,595.68)

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	-
其中：留存收益	--	-

受影响的项目	本期	上期
净利润	-	-
资本公积	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
期末净资产	-	--
其中：留存收益	-	--

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、11、6、3
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的	220 元/吨
	每吨啤酒出厂价格在 3000 元(含 3000 元，不含增值税）以上的	250 元/吨
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	5、3
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 7 月 21 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GF201511000130），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2015 年至 2017 年企业所得税按 15%计缴。

本公司之子公司燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司、广东燕京啤酒有限公司、燕京啤酒（玉林）有限公司、北京燕京中发生物技术有限公司、江西燕京啤酒有限责任公司均已取得高新技术企业证书，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，上述子公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按 15%计缴，其中燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司适用期间为 2016 年度至 2018 年度，其他子公司适用期间为 2015 年度至 2017 年度。

根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011] 58 号）有关规定，本公司之子公司燕京啤酒内蒙古金川有限公司、

燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司、燕京啤酒（赤峰）有限责任公司所得税适用税率为 15%。

根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011] 58 号）、《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2015 年第 14 号公告）有关规定，本公司之子公司新疆燕京啤酒有限公司所得税适用税率为 15%。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号）的有关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司桂林燕京漓泉网络营销有限公司所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	-	-	243,904.05	-	-	731,018.54
银行存款:	-	-	1,944,508,173.25	-	-	1,677,146,617.38
人民币	-	-	1,944,497,010.97	-	-	1,677,134,702.51
港币	165.33	0.83591	138.20	154.50	0.89451	138.20
美元	1,687.14	6.5342	11,024.08	1,697.66	6.9370	11,776.67
银行存款中：财务公司存款	-	-	30,692,935.60	-	-	50,000,000.00
其他货币资金:	-	-	-	-	-	124,968.40
合　计	**-**	**-**	**1,944,752,077.30**	**-**	**-**	**1,678,002,604.32**

①期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

②银行存款中，财务公司存款为本公司在联营企业北京控股集团财务有限公司的定期存款。

2、应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	-

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,984,979.14	-

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	195,224,290.40	98.60	17,972,046.73	9.21	177,252,243.67
其中：账龄组合	195,224,290.40	98.60	17,972,046.73	9.21	177,252,243.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,781,446.90	1.40	2,781,446.90	100.00	-
合　计	**198,005,737.30**	**100.00**	**20,753,493.63**	**10.48**	**177,252,243.67**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	222,222,119.92	98.79	19,095,077.78	8.59	203,127,042.14
其中：账龄组合	222,222,119.92	98.79	19,095,077.78	8.59	203,127,042.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,714,671.42	1.21	2,714,671.42	100.00	-
合　计	**224,936,791.34**	**100.00**	**21,809,749.20**	**9.70**	**203,127,042.14**

说明：

账龄组合，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	计提比例%	净额
1 年以内	164,036,611.74	84.02	8,192,750.27	4.99	155,843,861.47
1 至 2 年	12,001,277.52	6.15	1,200,127.75	10.00	10,801,149.77
2 至 3 年	5,070,159.39	2.60	1,521,047.82	30.00	3,549,111.57

3 年以上	14,116,241.75	7.23	7,058,120.89	50.00	7,058,120.86
合　计	**195,224,290.40**	**100.00**	**17,972,046.73**	**9.21**	**177,252,243.67**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	192,856,802.89	86.79	9,663,109.90	5.01	183,193,692.99
1 至 2 年	11,514,833.04	5.18	1,151,483.25	10.00	10,363,349.79
2 至 3 年	3,223,786.93	1.45	967,136.09	30.00	2,256,650.84
3 年以上	14,626,697.06	6.58	7,313,348.54	50.00	7,313,348.52
合　计	**222,222,119.92**	**100.00**	**19,095,077.78**	**8.59**	**203,127,042.14**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,056,255.57 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	393,463.97

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	4,930,091.96	2.49	246,504.60
百威英博（唐山）啤酒有限公司	4,843,649.00	2.45	306,891.25
北京物美商业集团股份有限公司	4,660,213.87	2.35	233,010.69
北京旺顺泰商店	4,212,296.00	2.13	210,614.80
四平宏宝莱饮品股份有限公司	3,656,793.52	1.84	243,151.15
合　计	**22,303,044.35**	**11.26**	**1,240,172.49**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	151,233,960.85	93.41	144,296,535.95	95.98
1 至 2 年	7,868,145.07	4.86	1,807,657.60	1.20
2 至 3 年	209,285.03	0.13	1,951,192.92	1.30

3 年以上	2,588,917.74	1.60	2,281,743.65	1.52
合　计	**161,900,308.69**	**100.00**	**150,337,130.12**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
GLENCORE AGRICULTURE B.V.	47,901,902.87	29.59
桂林晶盛玻璃有限公司	12,404,797.08	7.66
北京创意堂商贸有限公司	4,621,411.98	2.85
河北日新易拉罐有限公司	3,835,191.52	2.37
广西南宁润亚广告有限公司	2,574,000.00	1.59
合　计	**71,337,303.45**	**44.06**

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	52,284,296.00	45.72	52,284,296.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,991,520.72	54.20	12,732,981.72	20.54	49,258,539.00
其中：账龄组合	61,991,520.72	54.20	12,732,981.72	20.54	49,258,539.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,943.44	0.08	90,943.44	100.00	-
合　计	**114,366,760.16**	**100.00**	**65,108,221.16**	**56.93**	**49,258,539.00**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,607,885.00	46.70	54,607,885.00	100.00	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	62,265,177.82	53.24	12,327,048.22	19.80	49,938,129.60
其中：账龄组合	62,265,177.82	53.24	12,327,048.22	19.80	49,938,129.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	68,010.00	0.06	68,010.00	100.00	-
合　计	**116,941,072.82**	**100.00**	**67,002,943.22**	**57.30**	**49,938,129.60**

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
姚殿佐	52,284,296.00	52,284,296.00	100.00	无法收回

注：该应收款项坏账准备系 2014 年度计提并已在 2014 年度报告披露。

②账龄组合，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	计提比例%	净额
1 年以内	35,826,320.73	57.79	1,558,241.76	4.35	34,268,078.97
1 至 2 年	2,948,713.87	4.76	294,871.39	10.00	2,653,842.48
2 至 3 年	3,641,872.62	5.87	1,092,561.79	30.00	2,549,310.83
3 年以上	19,574,613.50	31.58	9,787,306.78	50.00	9,787,306.72
合　计	**61,991,520.72**	**100.00**	**12,732,981.72**	**20.54**	**49,258,539.00**

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账　龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	26,511,018.15	42.58	1,304,271.43	4.92	25,206,746.72
1 至 2 年	7,172,453.78	11.52	717,245.38	10.00	6,455,208.40
2 至 3 年	19,926,607.68	32.00	5,977,982.30	30.00	13,948,625.38
3 年以上	8,655,098.21	13.90	4,327,549.11	50.00	4,327,549.10
合　计	**62,265,177.82**	**100.00**	**12,327,048.22**	**19.80**	**49,938,129.60**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,894,722.06 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	315,667.00

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	52,284,296.00	54,607,885.00
股权转让款	16,998,646.64	18,025,756.30
保证金	15,465,235.06	18,912,704.13
备用金	3,861,179.16	5,398,580.99
其他	25,757,403.30	19,996,146.40
合 计	**114,366,760.16**	**116,941,072.82**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
姚殿佐	往来款	52,284,296.00	3 年以上	45.72	52,284,296.00
李淑花	股权转让款	16,998,646.64	1 年以内 1 至 2 年 2 至 3 年 3 年以上	14.86	7,690,860.26
珠海天香苑生物科技发展有限公司	质保金	803,636.50	1 年以内	0.70	40,181.83
北京红星股份有限公司	保证金	650,000.00	1 年以内 1 至 2 年	0.57	40,000.00
北京四风汇餐饮有限责任公司	质保金	348,551.24	2 至 3 年	0.31	104,565.37
合 计	**--**	**71,085,130.38**	**--**	**62.16**	**60,159,903.46**

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	841,673,234.24	-	841,673,234.24	793,973,943.03	-	793,973,943.03
在产品	233,299,211.66	-	233,299,211.66	262,407,545.34	14,899.08	262,392,646.26
库存商品	331,095,261.21	2,048,181.28	329,047,079.93	364,809,188.17	586,955.15	364,222,233.02
包装物	2,350,444,888.08	-	2,350,444,888.08	2,415,170,620.26	-	2,415,170,620.26
低值易耗品	40,104,356.56	-	40,104,356.56	49,596,141.94	-	49,596,141.94
委托加工物资	3,211,601.69	-	3,211,601.69	4,727,357.98	-	4,727,357.98
合 计	**3,799,828,553.44**	**2,048,181.28**	**3,797,780,372.16**	**3,890,684,796.72**	**601,854.23**	**3,890,082,942.49**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	14,899.08	-	-	14,899.08	-	-
库存商品	586,955.15	1,473,615.94	-	12,389.81	-	2,048,181.28
合　计	**601,854.23**	**1,473,615.94**	**-**	**27,288.89**	**-**	**2,048,181.28**

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	已转为库存商品并对外销售
库存商品	在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值。	已对外销售

7、持有待售资产和持有待售负债

项　目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
固定资产	-	-	-	1,293,307.60	-	1,293,307.60

8、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
银行理财产品	70,000,000.00	-
待抵扣进项税额	69,553,043.48	67,060,658.75
预缴所得税	9,887,578.53	10,903,819.58
预缴其他税费	121,391.82	267,490.97
合　计	**149,562,013.83**	**78,231,969.30**

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	76,542,876.03	40,000,000.00	36,542,876.03	76,542,876.03	10,000,000.00	66,542,876.03

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	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		
中投信用担保有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	3.00	-
清华紫光科技创新投资有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	8.00	-
北京燕京中科生物技术有限公司	11,542,876.03	-	-	11,542,876.03	-	-	-	-	30.00	-
燕京啤酒（长沙）有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	20.00	-
中技经济投资顾问股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
承德麦芽有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	4.17	-
合　计	**76,542,876.03**	**-**	**-**	**76,542,876.03**	**10,000,000.00**	**30,000,000.00**	**-**	**40,000,000.00**	**-**	**-**

说明：本集团上述投资单位，均为未上市的公司，在活跃市场无公开报价，其公允价值无法可靠计量，故采用成本法核算。

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

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
期初已计提减值金额	10,000,000.00	-	10,000,000.00
本年计提	30,000,000.00	-	30,000,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	——	-	-
期末已计提减值金额	40,000,000.00	-	40,000,000.00

10、长期股权投资

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		
联营企业											
北京控股集团财务有限公司	175,317,340.54	70,000,000.00	-	19,517,880.23	-	-	-	-	-	264,835,220.77	-

11、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	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	8,179,184,395.20	11,078,610,730.18	304,806,834.95	631,521,827.38	20,194,123,787.71
2.本期增加金额	354,531,070.13	552,137,954.33	15,333,904.56	26,698,411.83	948,701,340.85
（1）购置	39,053,930.23	163,460,838.93	14,551,476.31	19,326,224.63	236,392,470.10
（2）在建工程转入	315,477,139.90	387,641,535.40	782,428.25	3,640,173.08	707,541,276.63
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	1,035,580.00	-	3,732,014.12	4,767,594.12
3.本期减少金额	197,081,123.89	471,761,085.61	20,280,403.06	46,677,902.94	735,800,515.50
（1）处置或报废	195,409,342.77	468,392,272.61	20,280,403.06	46,677,902.94	730,759,921.38
（2）其他减少	1,671,781.12	3,368,813.00	-	-	5,040,594.12
4.期末余额	8,336,634,341.44	11,158,987,598.90	299,860,336.45	611,542,336.27	20,407,024,613.06
二、累计折旧					
1.期初余额	2,069,206,593.31	7,268,354,411.45	219,412,002.73	510,757,127.94	10,067,730,135.43
2.本期增加金额	220,564,349.59	561,177,455.53	19,083,482.91	37,693,875.34	838,519,163.37
（1）计提	220,564,349.59	561,177,455.53	19,083,482.91	37,693,875.34	838,519,163.37
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	96,026,967.79	428,366,623.63	17,651,303.76	44,070,110.48	586,115,005.66
（1）处置或报废	96,026,967.79	428,366,623.63	17,651,303.76	44,070,110.48	586,115,005.66
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,193,743,975.11	7,401,165,243.35	220,844,181.88	504,380,892.80	10,320,134,293.14
三、减值准备					
1.期初余额	18,717,051.55	4,757,152.95	-	-	23,474,204.50
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	494,988.62	3,290,173.20	-	-	3,785,161.82
（1）处置或报废	494,988.62	3,290,173.20	-	-	3,785,161.82
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	18,222,062.93	1,466,979.75	-	-	19,689,042.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,124,668,303.40	3,756,355,375.80	79,016,154.57	107,161,443.47	10,067,201,277.24
2.期初账面价值	6,091,260,750.34	3,805,499,165.78	85,394,832.22	120,764,699.44	10,102,919,447.78

说明:

① 本期折旧额 838,519,163.37 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 707,541,276.63 元。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵州生产车间、锅炉房、办公楼及宿舍等	221,227,979.10	正在办理中
内蒙古丰镇新厂区房产	171,998,665.79	正在办理中
内蒙古金川新建厂区	173,858,990.50	正在办理中
江西赣州新厂区生产车间	124,529,927.46	正在办理中
新疆阿拉尔办公楼、食堂、宿舍楼、生产车间、仓库及锅炉房	107,304,301.76	正在办理中
新疆农产品污水处理间、制麦车间、原料车间、成品库	104,085,519.75	正在办理中
桂林漓泉灌装车间、扩建办公楼、科研中心等	181,101,130.23	正在办理中
广西玉林三期生产车间	62,079,568.30	正在办理中
新疆石河子三包车间、二期宿舍楼、三栋成品库、糖化车间、罐区、住宅、食堂扩建工程、瓶场车库及办公楼等	50,117,228.28	正在办理中
燕京飞燕商贸办公楼	28,900,542.97	正在办理中
山东无名酿造车间、包装车间及科研中心等	20,916,661.28	正在办理中
云南昆明宿舍、锅炉房、仓库等	14,254,901.65	正在办理中
河南驻马店成品库、新原料库、新成品库、热交换间等	11,265,322.32	正在办理中
包头青山区民族东路意城晶华商住小区 2 区 4 号楼 1 单元 101（03040）室、102（03030）室，阿尔丁北大街西侧莫尼路北侧居然新城 11-2505 室、11-2605 室和 11-2305 室	2,701,554.40	正在办理中

12、在建工程

（1）在建工程明细

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
桂林燕京技改项目	61,514,787.80	-	61,514,787.80	60,927,883.48	-	60,927,883.48
北京燕京总部八包、动力及污水技改工程	15,569,342.82	-	15,569,342.82	36,324,311.45	-	36,324,311.45
仙都公司污水及燃气锅炉系统、制冷机、隔音墙及库房改造等技改项目	9,965,389.31	-	9,965,389.31	-	-	-
广东燕京其他技改项目	9,953,935.22	-	9,953,935.22	8,926,445.63	-	8,926,445.63
河南月山技改项目	6,146,347.62	-	6,146,347.62	7,914,597.55	-	7,914,597.55
赤峰清酒罐等技改项目	3,499,848.29	-	3,499,848.29	-	-	-
新疆燕京易拉罐生产线项目	3,475,282.05	-	3,475,282.05	3,438,358.97	-	3,438,358.97
驻马店易拉罐生产线、大罐保温、污水站加固等项目	2,972,710.52	-	2,972,710.52	277,842.60	-	277,842.60

河北瓶厂煤改气工程项目	2,860,340.04	-	2,860,340.04	-	-	-
宝山公司综合办公楼等工程	1,676,465.00	-	1,676,465.00	4,917,670.00	-	4,917,670.00
赣州燃气锅炉改造工程	1,105,700.00	-	1,105,700.00	-	-	-
贵阳新建 20 万千升啤酒产能扩建工程	1,021,836.46	-	1,021,836.46	3,288,813.25	-	3,288,813.25
仙桃燃气锅炉、制冷管道等技改项目	429,019.60	-	429,019.60	-	-	-
衡阳易拉罐生产线、贴标机、纸箱包装机及污水管线等项目	185,294.58	-	185,294.58	4,870,298.71	-	4,870,298.71
沈阳易拉罐生产线项目	101,134.19	-	101,134.19	15,564,534.26	-	15,564,534.26
湘潭包装瓶型等技改项目	29,525.23	-	29,525.23	-	-	-
江西燕京搬迁扩建项目	-	-	-	271,639,616.89	-	271,639,616.89
内蒙原料锅炉、污水改造工程	-	-	-	7,400,068.05	-	7,400,068.05
仙都公司易拉罐配套系统等技改项目	-	-	-	1,158,126.51	-	1,158,126.51
河北瓶厂污水、除尘及消防等项目	-	-	-	495,000.00	-	495,000.00
河南月山易拉罐生产线项目	-	-	-	20,601,795.62	-	20,601,795.62
内蒙金川易拉罐生产线项目	-	-	-	4,301,944.45	-	4,301,944.45
丰镇易拉罐生产线项目	-	-	-	6,330,455.48	-	6,330,455.48
河北瓶厂烟气净化及车间改造项目	-	-	-	31,412,494.13	-	31,412,494.13
河北燕京燃气锅炉改造项目	-	-	-	-	-	-
惠泉其他零星工程	-	-	-	94,100.00	-	94,100.00
合　计	**120,506,958.73**	**-**	**120,506,958.73**	**489,884,357.03**	**-**	**489,884,357.03**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
桂林燕京技改项目	60,927,883.48	138,792,800.37	100,705,896.05	37,500,000.00	-	-	-	61,514,787.80
北京燕京总部八包、动力及污水技改工程	36,324,311.45	38,654,851.21	59,409,819.84	-	-	-	-	15,569,342.82
仙都公司污水及燃气锅炉系统、制冷机、隔音墙及库房改造等技改项目	-	14,633,135.28	4,667,745.97	-	-	-	-	9,965,389.31
广东燕京其他技改项目	8,926,445.63	10,561,890.05	9,534,400.46	-	-	-	-	9,953,935.22
河南月山技改项目	7,914,597.55	7,936,468.99	9,704,718.92	-	8,777,128.02	-	-	6,146,347.62
赤峰清酒罐等技改项目	-	3,885,066.04	385,217.75	-	-	-	-	3,499,848.29
新疆燕京易拉罐生产线项目	3,438,358.97	676,923.08	640,000.00	-	-	-	-	3,475,282.05
驻马店易拉罐生产线、大罐保温、污水站加固等项目	277,842.60	2,694,867.92	-	-	-	-	-	2,972,710.52
河北瓶厂煤改气工程项目	-	2,860,340.04	-	-	-	-	-	2,860,340.04
宝山公司综合办公楼等工程	4,917,670.00	2,676,465.00	5,917,670.00	-	-	-	-	1,676,465.00
赣州燃气锅炉改造工程	-	1,105,700.00	-	-	-	-	-	1,105,700.00
贵阳新建 20 万千升啤酒产能扩建工程	3,288,813.25	544,109.03	2,811,085.82	-	4,800,000.00	-	-	1,021,836.46
仙桃燃气锅炉、制冷管道等技改项目	-	2,365,487.24	1,936,467.64	-	-	-	-	429,019.60
衡阳易拉罐生产线、贴标机、纸箱包装机及污水管线等项目	4,870,298.71	1,633,449.96	6,318,454.09	-	-	-	-	185,294.58
沈阳易拉罐生产线项目	15,564,534.26	3,564,915.71	19,028,315.78	-	-	-	-	101,134.19
湘潭包装瓶型等技改项目	-	237,843.65	208,318.42	-	-	-	-	29,525.23
江西燕京搬迁扩建项目	271,639,616.89	102,876,370.68	374,515,987.57	-	8,960,908.30	7,374,226.54	4.13	-
内蒙原料锅炉、污水改造工程	7,400,068.05	1,737,049.84	9,137,117.89	-	-	-	-	-

仙都公司易拉罐配套系统等技改项目	1,158,126.51	-	1,158,126.51	-	-	-	-	-
河北瓶厂污水、除尘及消防等项目	495,000.00	7,119,376.92	7,614,376.92	-	-	-	-	-
河南月山易拉罐生产线项目	20,601,795.62	5,316,629.27	25,918,424.89	-	-	-	-	-
内蒙金川易拉罐生产线项目	4,301,944.45	11,547,214.60	15,849,159.05	-	-	-	-	-
丰镇易拉罐生产线项目	6,330,455.48	25,544,647.30	11,397,006.65	20,478,096.13	-	-	-	-
河北瓶厂烟气净化及车间改造项目	31,412,494.13	7,493,483.83	38,905,977.96	-	-	-	-	-
河北燕京燃气锅炉改造项目	-	1,682,888.45	1,682,888.45	-	-	-	-	-
惠泉其他零星工程	94,100.00	-	94,100.00	-	-	-	-	-
合　计	**489,884,357.03**	**396,141,974.46**	**707,541,276.63**	**57,978,096.13**	**22,538,036.32**	**7,374,226.54**	**--**	**120,506,958.73**

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
桂林燕京技改项目	668,000,000.00	94.73	96.00	自筹
北京燕京总部八包、动力及污水技改工程	77,350,000.00	96.94	97.00	自筹
仙都公司污水及燃气锅炉系统、制冷机、隔音墙及库房改造等技改项目	16,500,000.00	88.69	90.00	自筹
广东燕京其他技改项目	73,880,000.00	96.60	97.00	自筹
河南月山技改项目	243,750,000.00	97.71	98.00	借款及自筹
赤峰清酒罐等技改项目	5,230,000.00	74.28	75.00	自筹
新疆燕京易拉罐生产线项目	29,500,000.00	89.83	92.00	自筹
驻马店易拉罐生产线、大罐保温、污水站加固等项目	15,046,000.00	86.27	96.00	自筹
河北瓶厂煤改气工程项目	68,500,000.00	4.18	5.00	自筹
宝山公司综合办公楼等工程	7,800,000.00	97.36	98.00	自筹
赣州燃气锅炉改造工程	1,900,000.00	58.19	65.00	自筹
贵阳新建20万千升啤酒产能扩建工程	512,000,000.00	99.69	99.00	借款及自筹
仙桃燃气锅炉、制冷管道等技改项目	2,450,000.00	96.55	96.00	自筹
衡阳易拉罐生产线、贴标机、纸箱包装机及污水管线等项目	27,000,000.00	94.98	96.00	自筹
沈阳易拉罐生产线项目	19,000,000.00	99.60	99.00	自筹
湘潭包装瓶型等技改项目	255,000.00	93.27	95.00	自筹
江西燕京搬迁扩建项目	452,000,000.00	82.86	100.00	借款及自筹
内蒙原料锅炉、污水改造工程	21,000,000.00	98.00	100.00	自筹
仙都公司易拉罐配套系统等技改项目	15,234,000.00	97.96	100.00	自筹
河北瓶厂污水、除尘及消防等项目	8,500,000.00	99.53	100.00	自筹
河南月山易拉罐生产线项目	31,000,000.00	83.61	100.00	自筹
内蒙金川易拉罐生产线项目	16,000,000.00	99.06	100.00	自筹
丰镇易拉罐生产线项目	13,500,000.00	88.38	100.00	自筹

河北瓶厂烟气净化及车间改造项目	73,500,000.00	99.65	100.00	自筹
河北燕京燃气锅炉改造项目	1,750,000.00	96.17	100.00	自筹
惠泉其他零星工程	100,000.00	94.10	100.00	自筹
合　计	**2,400,745,000.00**	**--**	**--**	**--**

13、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	电力双回路	纳豆及纳豆素生产技术	软件	用电权	用水权	专利权和非专利权	用汽权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	1,099,095,014.97	190,000.00	3,901,908.77	51,768,849.41	23,584,500.00	500,000.00	1,190,000.00	-	1,180,230,273.15
2.本期增加金额	60,711,283.39	-	50,000.00	17,008,623.58	-	-	-	5,801,886.81	83,571,793.78
（1）购置	2,733,187.26	-	50,000.00	17,008,623.58	-	-	-	5,801,886.81	25,593,697.65
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（4）其他增加	57,978,096.13	-	-	-	-	-	-	-	57,978,096.13
3.本期减少金额	38,546,846.77	-	-	218,752.14	-	-	-	-	38,765,598.91
（1）处置	38,546,846.77	-	-	218,752.14	-	-	-	-	38,765,598.91
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,121,259,451.59	190,000.00	3,951,908.77	68,558,720.85	23,584,500.00	500,000.00	1,190,000.00	5,801,886.81	1,225,036,468.02
二、累计摊销									
1.期初余额	187,163,342.31	64,600.68	3,498,983.40	33,464,999.33	23,472,281.47	500,000.00	665,333.58	-	248,829,540.77
2.本期增加金额	23,337,291.31	3,800.04	54,357.54	8,354,807.15	112,218.53	-	119,000.04	580,188.72	32,561,663.33
（1）计提	23,337,291.31	3,800.04	54,357.54	8,354,807.15	112,218.53	-	119,000.04	580,188.72	32,561,663.33
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	11,853,119.36	-	-	32,924.12	-	-	-	-	11,886,043.48
（1）处置	11,853,119.36	-	-	32,924.12	-	-	-	-	11,886,043.48
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.期末余额	198,647,514.26	68,400.72	3,553,340.94	41,786,882.36	23,584,500.00	500,000.00	784,333.62	580,188.72	269,505,160.62
三、减值准备									
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值									
1.期末账面价值	922,611,937.33	121,599.28	398,567.83	26,771,838.49	-	-	405,666.38	5,221,698.09	955,531,307.40
2.期初账面价值	911,931,672.66	125,399.32	402,925.37	18,303,850.08	112,218.53	-	524,666.42	-	931,400,732.38

说明：

① 本期摊销额 32,561,663.33 元。

②截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
桂林漓泉科研大楼部分土地和培训学校土地以及 100 万吨填平补齐地块	116,897,059.16	产权证名称变更正在办理中
河南驻马店新增扩建土地	10,935,841.62	正在办理中

14、商誉

（1）商誉账面原值

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
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	72,919,190.12	-	-	72,919,190.12
燕京啤酒（河南月山）有限公司	72,179,104.80	-	-	72,179,104.80
燕京啤酒（驻马店）有限公司	64,766,621.81	-	-	64,766,621.81
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	50,461,810.27	-	-	50,461,810.27
燕京啤酒（邢台）有限公司	12,787,176.96	-	-	12,787,176.96
燕京啤酒（湘潭）有限公司	1,805,021.65	-	-	1,805,021.65
燕京啤酒（衡阳）有限公司	410,600.04	-	-	410,600.04
合　计	**275,329,525.65**	**-**	**-**	**275,329,525.65**

（2）商誉减值准备

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
燕京啤酒（湘潭）有限公司	1,805,021.65	-	-	1,805,021.65
燕京啤酒（衡阳）有限公司	410,600.04	-	-	410,600.04
合　计	**2,215,621.69**	**-**	**-**	**2,215,621.69**

说明:

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.80%（上期：9.90%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，截至 2017 年 12 月 31 日对商誉计提减值准备 2,215,621.69 元（上期期末：2,215,621.69 元）。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	73,732,308.03	13,936,926.74	53,779,436.32	11,371,093.75
可抵扣亏损	20,439,467.32	5,109,866.83	97,482,397.32	24,370,599.33
职工薪酬	91,785.68	22,946.42	3,708,078.43	633,478.16
其他	303,577.20	75,894.30	380,365.80	95,091.45
小　计	**94,567,138.23**	**19,145,634.29**	**155,350,277.87**	**36,470,262.69**
递延所得税负债:				
未实现内部利润	4,581,914.20	687,287.13	5,319,159.40	797,873.91

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	63,866,630.72	59,109,314.83
可抵扣亏损	3,151,317,460.49	2,846,588,482.39
合　计	**3,215,184,091.21**	**2,905,697,797.22**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2017 年	-	468,081,074.52	--
2018 年	455,676,384.62	459,070,383.21	--
2019 年	605,067,623.44	610,713,865.86	--
2020 年	576,673,316.15	592,335,000.81	--
2021 年	693,786,728.10	716,388,157.99	--
2022 年	820,113,408.18	-	--
合　计	**3,151,317,460.49**	**2,846,588,482.39**	**--**

16、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程设备款	64,049,176.11	97,669,114.31
预付土地款	15,200,000.00	15,200,000.00
预付软件款	854,700.85	15,659,484.19
合　计	**80,103,876.96**	**128,528,598.50**

17、短期借款

短期借款分类

项　目	期末数	期初数
信用借款	460,000,000.00	851,000,000.00

说明:

资产负债表日后偿还金额为 30,000,000.00 元。

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,032,346,367.42	990,333,125.93
工程设备款	55,806,908.32	54,171,300.94
其他	11,082,418.74	8,670,592.70
合 计	**1,099,235,694.48**	**1,053,175,019.57**

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	674,995,586.80	597,415,704.05
加工费	883,414.34	1,190,430.15
其他	534,492.43	930,235.26
合 计	**676,413,493.57**	**599,536,369.46**

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	70,670,518.89	2,316,877,981.12	2,334,833,169.43	52,715,330.58
离职后福利-设定提存计划	4,398,050.82	290,323,260.83	292,708,183.63	2,013,128.02
辞退福利	3,497,651.78	2,150,477.05	3,497,651.78	2,150,477.05
合 计	**78,566,221.49**	**2,609,351,719.00**	**2,631,039,004.84**	**56,878,935.65**

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,300,976.78	1,922,484,401.25	1,921,166,182.78	10,619,195.25
职工福利费	-	91,391,244.34	90,784,101.96	607,142.38
社会保险费	3,139,609.05	169,831,316.81	169,566,504.88	3,404,420.98
其中：1. 医疗保险费	453,738.79	147,533,058.24	147,268,246.31	718,550.72
2. 工伤保险费	-	13,080,406.88	13,080,406.88	-

3. 生育保险费	2,685,870.26	9,217,851.69	9,217,851.69	2,685,870.26
住房公积金	64,779.00	100,930,306.21	100,591,008.21	404,077.00
工会经费和职工教育经费	58,057,154.05	20,076,296.64	40,560,955.73	37,572,494.96
其他短期薪酬	108,000.01	12,164,415.87	12,164,415.87	108,000.01
合　计	**70,670,518.89**	**2,316,877,981.12**	**2,334,833,169.43**	**52,715,330.58**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,398,050.82	290,323,260.83	292,708,183.63	2,013,128.02
其中：1. 基本养老保险费	3,769,514.32	280,320,643.79	282,094,432.04	1,995,726.07
2. 失业保险费	628,536.50	10,002,617.04	10,613,751.59	17,401.95
合　计	**4,398,050.82**	**290,323,260.83**	**292,708,183.63**	**2,013,128.02**

（3）辞退福利

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	3,497,651.78	2,150,477.05	3,497,651.78	2,150,477.05

说明：本集团内退属于实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择以 5 年期国债利率作为折现率，以折现后的金额计量计入当期损益。

21、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	35,342,613.03	12,160,953.15
消费税	72,642,245.48	65,431,686.90
企业所得税	36,149,827.83	54,652,048.90
个人所得税	1,552,315.92	1,780,432.07
城市维护建设税	3,343,603.75	2,715,805.86
教育费附加	3,238,028.59	2,306,454.60
房产税	6,673,462.31	6,421,112.12
土地使用税	3,851,992.32	3,732,958.33
印花税	137,612.93	175,870.38
堤防费	229,801.63	229,801.63
资源税	112,704.26	18,827.80
价格调控基金	102,750.92	102,750.92
水利建设基金	16,260.53	119,622.63
防洪费	4,247.67	24,176.73
合　计	**163,397,467.17**	**149,872,502.02**

22、应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	21,266.68	471,854.17

23、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	94,802,158.12	110,605,483.89

24、其他应付款

项　目	期末数	期初数
包装物押金	1,435,694,297.96	1,285,494,838.39
保证金	196,470,260.87	179,102,999.00
桶、冰柜、展示柜押金等	91,183,336.84	90,299,104.12
其他	129,644,310.37	154,566,056.05
合　计	**1,852,992,206.04**	**1,709,462,997.56**

25、长期应付职工薪酬

项　目	期末数	期初数
辞退福利	3,338,935.78	6,836,587.56
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,150,477.05	3,497,651.78
合　计	**1,188,458.73**	**3,338,935.78**

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注五、20。

26、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,956,566.51	-	1,568,906.81	16,387,659.70	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,853.93	-	-	-	-	-	281,853.93

28、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

股本溢价	4,482,022,627.21	-	-	4,482,022,627.21
其他资本公积	113,072,157.37	-	-	113,072,157.37
合　计	**4,595,094,784.58**	**-**	**-**	**4,595,094,784.58**

29、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	1,297,266,712.67	63,254,823.40	-	1,360,521,536.07
任意盈余公积	534,114,333.70	31,627,411.70	-	565,741,745.40
合　计	**1,831,381,046.37**	**94,882,235.10**	**-**	**1,926,263,281.47**

说明：本公司本期增加的盈余公积为根据第七届董事会第六次会议决议《2017 年度利润分配预案》进行分配：即按照 2017 年度净利润提取 10%的法定盈余公积金和 5%的任意盈余公积金。

30、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,544,997,130.99	3,587,051,932.48	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	3,544,997,130.99	3,587,051,932.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,348,235.04	312,084,522.95	--
减：提取法定盈余公积	63,254,823.40	104,561,047.05	10%
提取任意盈余公积	31,627,411.70	52,280,523.52	5%
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	101,467,416.28	197,297,753.87	--
应付其他权益持有者的股利	-	-	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	3,509,995,714.65	3,544,997,130.99	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	23,088,241.56	17,136,389.26	--

说明：

根据本公司 2016 年度股东大会决议，对 2016 年度利润进行分配：即按照 2016 年度利润分配股权登记日总股份为基数，每 10 股派发现金 0.36 元（含税），合计派发 101,467,416.28 元。

31、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,912,103,437.84	6,838,789,143.81	11,262,763,825.42	6,700,478,782.77
其他业务	283,478,021.27	290,566,759.64	310,431,719.07	277,670,119.73

说明：本集团营业收入和营业成本按行业分析的信息，参见附注十三、2。

主营业务（分产品）

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
啤酒	10,443,367,345.16	6,474,541,159.15	10,868,305,366.79	6,422,950,586.34
矿泉水	53,820,438.95	34,895,090.90	58,613,017.55	37,969,316.96
茶饮料	92,397,077.88	72,553,093.82	58,423,271.89	45,509,107.02
饲料	24,349,965.88	19,522,324.10	25,725,744.60	18,038,961.02
其他	298,168,609.97	237,277,475.84	251,696,424.59	176,010,811.43
合　计	**10,912,103,437.84**	**6,838,789,143.81**	**11,262,763,825.42**	**6,700,478,782.77**

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
消费税	923,629,820.00	1,003,386,883.67
营业税	-	93,329.48
城市维护建设税	106,515,228.40	115,567,611.35
教育费附加	91,078,481.54	99,011,221.29
房产税	59,193,120.91	33,417,516.80
土地使用税	39,146,130.48	27,020,557.03
印花税	6,025,271.01	4,348,039.90
资源税	2,191,821.15	894,199.81
车船使用税	486,737.97	338,323.87
其他	1,345,441.90	146,881.77
合　计	**1,229,612,053.36**	**1,284,224,564.97**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	692,949,215.73	667,306,495.97
广告费	212,441,302.60	281,691,285.64

运输费用	184,706,213.31	183,434,255.37
促销费	169,019,985.75	191,575,028.24
差旅及交通	73,549,979.93	88,175,892.70
业务宣传费	51,562,271.70	69,477,834.91
材料费	36,375,449.99	23,534,038.16
办公费	12,602,812.94	14,377,882.49
其他费用	47,453,984.19	54,268,146.16
合　计	**1,480,661,216.14**	**1,573,840,859.64**

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	642,215,473.63	696,447,041.56
折旧费	161,858,378.37	158,194,633.78
商标使用费	50,559,898.41	53,926,681.06
水电费	45,434,289.29	44,137,267.88
修理费	36,326,202.76	44,308,585.60
无形资产摊销	32,561,663.33	30,877,269.74
机物料消耗	27,395,283.09	25,439,552.93
办公费	23,716,459.38	28,666,101.02
差旅费	20,546,192.06	28,775,062.71
取暖费	18,197,538.16	16,731,964.14
业务招待费	16,774,366.17	18,217,184.93
运输费	14,968,220.70	14,309,982.95
非生产设施费	14,891,708.53	15,084,592.94
咨询费	10,063,379.64	7,384,616.27
低值易耗品摊销	6,583,044.56	6,763,068.78
土地使用费	1,765,952.40	17,471,093.14
房产税	-	17,790,855.06
其他费用	145,043,347.44	146,656,709.77
合　计	**1,268,901,397.92**	**1,371,182,264.26**

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,903,340.44	32,133,907.84
减：利息资本化	7,374,226.54	1,586,681.76

减：利息收入	22,169,638.61	14,341,361.18
手续费及其他	3,861,821.42	3,702,129.63
合　计	**5,221,296.71**	**19,907,994.53**

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.13%（上期：5.85%）

36、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	(2,241,846.66)	9,943,759.95
（2）存货跌价损失	1,473,615.94	27,288.89
（3）可供出售金融资产减值损失	30,000,000.00	-
合　计	**29,231,769.28**	**9,971,048.84**

37、投资收益

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	19,517,880.23	10,114,466.67
银行理财收益	15,303,766.74	11,508,469.72
合　计	**34,821,646.97**	**21,622,936.39**

38、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）	5,643,375.89	-
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	34,518,900.58	12,225,437.41
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	110,732,945.59	(257,924.03)
合　计	**150,895,222.06**	**11,967,513.38**

39、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展资金	41,005,567.00	-	与收益相关
节能技改资金	24,310,948.09	-	与收益相关
税收返还	22,425,544.17	-	与收益相关
技术改造资金	15,017,113.19	-	与收益相关

环保资金	7,702,273.00	-	与收益相关
矿泉水储备费	2,570,000.00	-	与收益相关
财政扶持资金	2,670,000.00	-	与收益相关
财政补贴	1,195,724.00	-	与收益相关
电费补贴	130,006.00	-	与收益相关
其他	8,083,623.59	-	与收益相关
技术改造资金	754,250.00	-	与资产相关
税收返还	475,289.37	-	与资产相关
环保资金	125,000.04	-	与资产相关
其他	214,367.40	-	与资产相关
合　计	**126,679,705.85**	**-**	

说明:

政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

40、营业外收入

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
政府补助	-	132,947,115.98	-
无法支付的款项	1,124,028.27	1,419,555.68	1,124,028.27
盘盈利得	664,964.51	943,902.84	664,964.51
其他	7,147,881.58	18,596,908.59	7,147,881.58
合　计	**8,936,874.36**	**153,907,483.09**	**8,936,874.36**

其中，政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
企业发展资金	-	40,059,333.16	与收益相关	--
节能技改资金	-	21,420,603.00	与收益相关	--
技术改造资金	-	20,632,500.63	与收益相关	--
税收返还	-	19,966,569.54	与收益相关	--
财政扶持资金	-	16,851,200.00	与收益相关	--
环保资金	-	3,473,483.14	与收益相关	--
矿泉水储备费	-	2,570,000.00	与收益相关	--
财政补贴	-	1,143,467.80	与收益相关	--
电费补贴	-	529,928.00	与收益相关	--

贴息	-	262,365.00	与收益相关	--
其他	-	4,468,758.90	与收益相关	--
技术改造资金	-	754,250.00	与资产相关	--
税收返还	-	475,289.37	与资产相关	--
环保资金	-	125,000.04	与资产相关	--
其他	-	214,367.40	与资产相关	--
合　计	**-**	**132,947,115.98**	**--**	**--**

41、营业外支出

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
盘亏损失	7,910,280.54	-	7,910,280.54
罚款及滞纳金	3,825,167.13	2,910,677.78	3,825,167.13
对外捐赠	1,647,585.90	3,304,860.00	1,647,585.90
其他	2,379,446.65	3,210,286.56	2,379,446.65
合　计	**15,762,480.22**	**9,425,824.34**	**15,762,480.22**

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	168,441,809.40	196,907,564.38
递延所得税费用	17,214,041.62	(1,763,472.09)
合　计	**185,655,851.02**	**195,144,092.29**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	358,168,791.27	513,992,018.27
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	53,725,318.69	77,098,802.74
某些子公司适用不同税率的影响	(53,595,383.09)	(46,055,209.34)
对以前期间当期所得税的调整	(7,661,869.19)	(779,999.54)
权益法核算的合营企业和联营企业损益	(2,927,682.03)	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	(1,517,170.01)
不可抵扣的成本、费用和损失	3,192,572.89	3,249,039.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	(9,239,432.89)	(1,625,763.63)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	196,867,506.25	176,100,607.83
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	(13,659,045.36)	(11,326,215.07)
其他	18,953,865.75	-
所得税费用	185,655,851.02	195,144,092.29

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	317,215,880.95	223,491,408.42
政府补助及奖励	102,685,254.87	112,802,639.63
往来款	39,822,242.24	89,810,158.27
利息收入	22,169,638.61	14,341,361.18
罚款	1,821,126.23	3,062,369.24
保险赔付	274,615.99	2,169,419.12
受限资金	-	2,000,000.00
合　计	**483,988,758.89**	**447,677,355.86**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,231,006,509.95	1,337,219,207.09
押金、保证金	114,826,884.84	101,830,039.71
往来款	17,938,592.67	77,417,899.56
银行手续费	3,491,740.95	3,420,720.77
罚款及赔偿款	3,218,655.01	3,209,755.31
捐赠支出	1,647,585.90	3,304,860.00
合　计	**1,372,129,969.32**	**1,526,402,482.44**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,123,000,000.00	1,139,000,000.00
处置房产的预收款项	-	8,237,333.35
合　计	**1,123,000,000.00**	**1,147,237,333.35**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,193,000,000.00	1,139,000,000.00

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	172,512,940.25	318,847,925.98
加：资产减值准备	29,231,769.28	9,971,048.84
固定资产折旧	838,519,163.37	848,457,673.70
无形资产摊销	32,561,663.33	29,672,581.28
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	(150,895,222.06)	(22,760,000.00)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	10,792,370.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	23,529,113.90	30,547,226.08
投资损失（收益以“－”号填列）	(34,821,646.97)	(21,622,936.39)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,324,628.40	(1,652,885.31)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	(110,586.78)	(110,586.78)
存货的减少（增加以“－”号填列）	90,828,954.39	(35,707,651.72)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,927,242.06	(117,013,802.76)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	351,874,105.15	193,842,795.81
其他	-	2,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,387,482,124.32	1,245,263,758.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,944,752,077.30	1,678,002,604.32
减：现金的期初余额	1,678,002,604.32	1,741,930,591.04
加：现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	266,749,472.98	(63,927,986.72)

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	1,944,752,077.30	1,678,002,604.32
其中：库存现金	243,904.05	731,018.54
可随时用于支付的银行存款	1,944,508,173.25	1,677,146,617.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	124,968.40
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,944,752,077.30	1,678,002,604.32

六、合并范围的变动

1、2017年1月5日本公司之子公司燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司出资30万元设立桂林燕京漓泉网络营销有限公司，纳入本期合并范围。

2、2017年4月20日本公司之子公司燕京啤酒（赤峰）有限责任公司出资500万元设立内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司，纳入本期合并范围。

七、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	
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	广西省桂林市	广西省桂林市	生产及销售啤酒	75.77	-	非同一控制下企业合并
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	福建省惠安县	福建省惠安县	生产及销售啤酒	50.08	-	非同一控制下企业合并
广东燕京啤酒有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	生产及销售啤酒	65.00	7.58	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产及销售啤酒	94.27	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（仙桃）有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	生产及销售啤酒	90.64	9.14	通过设立或投资等方式
北京燕京啤酒（晋中）有限	山西省晋中市	山西省晋中市	生产及销售啤酒	100.00	-	通过设立或投资等

公司						方式
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	原材料加工	100.00	-	通过设立或投资等方式
新疆燕京啤酒有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	生产及销售啤酒	100.00	-	通过设立或投资等方式
新疆燕京农产品开发有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	原材料加工	100.00	-	通过设立或投资等方式
四川燕京啤酒有限公司	四川省南充市	四川省南充市	生产及销售啤酒	100.00	-	通过设立或投资等方式
河北燕京啤酒有限公司	河北省沧州市献县	河北省沧州市献县	生产及销售啤酒	99.60	0.21	通过设立或投资等方式
沈阳燕京啤酒有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生产及销售啤酒	78.72	-	通过设立或投资等方式
北京燕京环宇商贸有限公司	北京市	北京市	商贸	100.00	-	通过设立或投资等方式
北京燕京中发生物技术有限公司	北京市	北京市	生物制品研制开发及销售	80.00	-	通过设立或投资等方式
北京燕京饮料有限公司	北京市	北京市	生产及销售饮料	53.00	-	通过设立或投资等方式
河北燕京玻璃制品有限公司	河北省沧州市献县	河北省沧州市献县	生产及销售酒瓶	99.00	1.00	通过设立或投资等方式
北京燕京啤酒电子商务有限公司	北京市	北京市	商贸	100.00	-	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（衡阳）有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	生产及销售啤酒	97.85	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	生产及销售啤酒	92.42	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产及销售啤酒	85.59	-	非同一控制下企业合并
江西燕京啤酒有限责任公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产及销售啤酒	85.12	-	非同一控制下企业合并
山西燕京啤酒有限公司	山西省朔州市	山西省朔州市	生产及销售啤酒	100.00	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（襄阳）有限公司	湖北省宜城市	湖北省宜城市	生产及销售啤酒	97.66	-	非同一控制下企业合并
福建燕京啤酒有限公司	福建省南安市	福建省南安市	生产及销售啤酒	96.43	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（湘潭）有限公司	湖南省湘乡市	湖南省湘乡市	生产及销售啤酒	94.40	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	生产及销售啤酒	82.96	14.50	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	山东省邹城市	山东省邹城市	生产及销售啤酒	55.73	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	生产及销售啤酒	99.35	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（河南月山）有限公司	河南省焦作市	河南省焦作市	生产及销售啤酒	90.00	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（驻马店）有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	生产及销售啤酒	100.00	-	非同一控制下企业合并

燕京啤酒（邢台）有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	生产及销售啤酒	100.00	-	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（玉林）有限公司	广西省玉林市	广西省玉林市	生产及销售啤酒	4.00	72.74	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（贵州）有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	生产及销售啤酒	5.00	71.98	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（昆明）有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	生产及销售啤酒	5.00	71.98	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（阿拉尔）有限公司	新疆自治区阿克苏市	新疆自治区阿克苏市	生产及销售啤酒	2.00	98.00	通过设立或投资等方式
北京燕京仁和商贸有限公司	北京市	北京市	商贸	-	70.00	通过设立或投资等方式
北京九龙斋饮料有限公司	北京市	北京市	生产及销售饮料	-	53.00	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（通辽）有限责任公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	生产及销售啤酒	-	94.27	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（中京）有限责任公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产及销售啤酒	-	93.23	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（宝山）有限责任公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产及销售啤酒	-	87.67	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（呼和浩特）有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	生产及销售啤酒	-	92.42	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（丰镇）有限公司	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	生产及销售啤酒	-	90.91	非同一控制下企业合并
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	生产及销售啤酒	-	50.00	通过设立或投资等方式
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	福建省福鼎市	生产及销售啤酒	-	40.56	非同一控制下企业合并
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	废旧物资回收	-	50.07	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（浙江丽水）有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产及销售啤酒	-	82.34	非同一控制下企业合并
燕京啤酒湖南营销有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商贸	-	90.54	通过设立或投资等方式
北京燕京飞燕商贸有限公司	北京市	北京市	商贸	-	100.00	通过设立或投资等方式
桂林燕京漓泉网络营销有限公司	广西省桂林市	广西省桂林市	商贸	-	75.77	通过设立或投资等方式
内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	商贸	-	94.27	通过设立或投资等方式

（2）重要的非全资子公司

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
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	24.23	79,996,270.94	70,260,827.89	412,788,865.53
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	5.73	2,875,159.75	912,197.05	38,819,709.79
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	49.92	12,083,596.93	1,061,862.50	556,972,485.29

（3）重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	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
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	539,980,071.39	2,380,270,193.54	2,920,250,264.93	1,160,686,070.35	-	1,160,686,070.35
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	330,839,843.79	595,925,005.56	926,764,849.35	243,804,074.19	489,583.01	244,293,657.20
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	759,251,935.51	452,495,438.52	1,211,747,374.03	86,534,041.23	1,709,708.73	88,243,749.96

续（1）:

子公司名称	期初数					
	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
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	498,672,026.43	2,390,817,405.58	2,889,489,432.01	1,167,269,911.45	-	1,167,269,911.45
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	266,536,488.80	640,810,106.26	907,346,595.06	258,479,567.43	614,583.05	259,094,150.48
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	626,219,303.42	560,056,800.64	1,186,276,104.06	80,353,578.01	4,033,935.78	84,387,513.79

续（2）:

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
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	3,197,706,497.31	328,215,112.93	328,215,112.93	712,537,385.37	3,358,912,570.55	348,575,156.99	348,575,156.99	448,503,915.67
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	588,022,469.86	50,138,416.82	50,138,416.82	22,458,015.33	579,838,899.03	36,813,905.16	36,813,905.16	95,630,869.02
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	569,027,210.08	23,740,033.80	23,740,033.80	3,982,142.38	617,578,980.23	2,435,361.87	2,435,361.87	34,730,680.01

（4）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

本公司不存在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。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
联营企业						
北京控股集团财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	11.08	-	权益法

说明：本集团无对合营企业的投资。

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项　目	北京控股集团财务有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	10,253,474,395.10	9,139,162,738.38
非流动资产	6,151,385,174.12	7,236,296,974.25
资产合计	**16,404,859,569.22**	**16,375,459,712.63**
流动负债	14,032,427,007.87	15,480,419,015.91
非流动负债	15,753,409.49	18,453,994.00
负债合计	**14,048,180,417.36**	**15,498,873,009.91**
净资产	2,356,679,151.86	876,586,702.72
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	2,356,679,151.86	876,586,702.72
按持股比例计算的净资产份额	264,835,220.77	175,317,340.54
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	**264,835,220.77**	**175,317,340.54**
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项　目	北京控股集团财务有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	398,692,609.41	265,525,820.11
净利润	130,092,449.14	53,460,856.70
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	130,092,449.14	53,460,856.70
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	3,836,358.00

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险和其他价格风险)。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 11.26%（2016 年：15.43%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 62.16%（2016 年：64.36%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资 产 项 目	期末数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	1,944,752,077.30	-	-	-	1,944,752,077.30
应收票据	300,000.00	-	-	-	300,000.00
应收账款	198,005,737.30	-	-	-	198,005,737.30
其他应收款	114,366,760.16	-	-	-	114,366,760.16
其他流动资产	149,562,013.83	-	-	-	149,562,013.83
金融资产合计	**2,406,986,588.59**	**-**	**-**	**-**	**2,406,986,588.59**
金融负债：					
短期借款	460,000,000.00	-	-	-	460,000,000.00
应付账款	1,099,235,694.48	-	-	-	1,099,235,694.48
应付职工薪酬	56,878,935.65	-	-	-	56,878,935.65
应付利息	21,266.68	-	-	-	21,266.68
应付股利	94,802,158.12	-	-	-	94,802,158.12
其他应付款	1,852,992,206.04	-	-	-	1,852,992,206.04
金融负债合计	**3,563,930,260.97**	**-**	**-**	**-**	**3,563,930,260.97**

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资 产 项 目	期初数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融资产:					
货币资金	1,678,002,604.32	-	-	-	1,678,002,604.32
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	224,936,791.34	-	-	-	224,936,791.34
其他应收款	116,941,072.82	-	-	-	116,941,072.82
其他流动资产	78,231,969.30	-	-	-	78,231,969.30
金融资产合计	**2,098,112,437.78**	**-**	**-**	**-**	**2,098,112,437.78**
金融负债:					
短期借款	851,000,000.00	-	-	-	851,000,000.00
应付账款	1,053,175,019.57	-	-	-	1,053,175,019.57
应付职工薪酬	78,566,221.49	-	-	-	78,566,221.49
应付利息	471,854.17	-	-	-	471,854.17
应付股利	110,605,483.89	-	-	-	110,605,483.89
其他应付款	1,709,462,997.56	-	-	-	1,709,462,997.56
金融负债合计	**3,803,281,576.68**	**-**	**-**	**-**	**3,803,281,576.68**

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）:

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	-	4,000.00
其中：短期借款	-	4,000.00
合 计	**-**	**4,000.00**

浮动利率金融工具		
金融资产	194,475.21	167,800.26
其中：货币资金	194,475.21	167,800.26
金融负债	46,000.00	81,100.00
其中：短期借款	46,000.00	81,100.00
合　计	**240,475.21**	**248,900.26**

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	外币资产	
	期末数	期初数
美元	11,024.08	11,776.67
港币	138.20	138.20
合　计	**11,162.28**	**11,914.87**

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 24.43%（2016 年 12 月 31 日：25.06%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万美元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京燕京啤酒投资有限公司（燕京有限公司）	北京市	有限责任公司（中外合资）	64,014.49	60.83	60.83

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
USD64,014.49 万元	-	-	USD64,014.49 万元

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
北京燕京啤酒集团公司（“燕京集团”）	“燕京有限公司”的股东
北京企业（啤酒）有限公司	“燕京有限公司”的控股股东
北京燕达皇冠盖有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京长亿人参饮料有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京双燕商标彩印厂	“燕京集团”的合营公司
燕京啤酒（莱州）有限公司	“燕京有限公司”的控股子公司
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	“燕京有限公司”的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
北京燕达皇冠盖有限公司	采购瓶盖	5,514.90	5,550.33
北京长亿人参饮料有限公司	委托加工听装啤酒	2,934.54	3,050.84
北京双燕商标彩印厂	采购商标	7,704.90	7,853.97
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	采购啤酒	207.29	265.39
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	采购原材料等	20.66	134.82
合 计	**--**	**16,382.29**	**16,855.35**

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
燕京啤酒（莱州）有限公司	销售啤酒	3,569.53	3,001.50
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售啤酒	58.61	16.47
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售原材料等	186.32	944.93
燕京啤酒（莱州）有限公司	销售原材料等	154.35	96.12
北京燕达皇冠盖有限公司	销售原材料等	187.56	152.17
北京燕京啤酒集团公司	销售原材料等	135.23	147.39
合 计	**--**	**4,291.60**	**4,358.58**

（2）购买或销售商品以外的其他资产

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
北京燕京啤酒集团公司	本集团使用“燕京”商标,本集团按年销售收入的 1%支付“燕京集团”商标使用费，本集团子公司按 0.008 元/瓶计算支付。	57,572,646.08	55,700,304.51
	本集团收取“燕京集团”商标使用费返还款。	5,157,848.88	4,343,767.53
	本集团使用“燕京集团”工业用地其中：438,409.90 平方米按每年每平方米约人民币 4 元支付。31,853.00 平方米按年租金 10.50 万元支付。	1,849,000.00	1,849,000.00
	本集团有偿使用“燕京集团”有关住房、医疗、食堂、办公设施、能源、动力、保安设施或服务，支付“燕京集团”综合服务费。	15,545,360.00	15,545,360.00

（3）关联托管、承包情况

公司受托管理、承包

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	本期确认的托管收益/承包收益（万元）
北京燕京啤酒投资有限公司	北京燕京啤酒股份有限公司	经营托管	2017-01-01	2017-12-31	50.00	50.00
北京燕京啤酒投资有限公司	北京燕京啤酒股份有限公司	经营托管	2017-01-01	2017-12-31	50.00	50.00

说明：根据第六届董事会第三十三次会议，北京燕京啤酒投资有限公司将其子公司燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司、燕京啤酒（莱州）有限公司托管给本公司经营。

（4）关联担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司之子公司福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	贷款及银行承兑汇票	最高额 1,000.00 万元	2015 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	因授信贷款所形成的一系列债权	最高额 3,000.00 万元	2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日

（5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 36 人，上期关键管理人员 30 人，支付薪酬情况见下表:

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,591.42	1,614.26

（6）其他关联交易

①本集团于 2016 年 12 月 22 日向北京控股集团财务有限公司申请贷款贰亿元整,利率为贷款实际发放日基准利率下浮 15%,贷款期限为 2016 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 22 日,每季度末月的 20 日结息。本集团于 2017 年 12 月 22 日向北京控股集团财务有限公司申请贷款贰亿元整,利率为贷款实际发放日基准利率下浮 6%,贷款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 12 月 22 日,每季度末月的 20 日结息。本期累计支付利息为 7,333,374.99 元。

②本集团在北京控股集团财务有限公司的存款情况

关联方	存款金额	约定存款期限	约定利率	实际存款期限	实际利率%
北京控股集团财务有限公司	50,000,000.00	2016 年 12 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日	同期同类商业银行存款基准利率上浮 30%	2016 年 12 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日	1.80
北京控股集团财务有限公司	30,000,000.00	2017 年 3 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日	同期同类商业银行存款基准利率上浮 30%	2017 年 3 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日	1.755

截至 2017 年 12 月 31 日，存款余额为 30,692,935.60 元，本期收到利息为 228,458.06 元。

6、关联方应收应付款项

（1）本期期末不存在应收关联方款项。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京双燕商标彩印厂	1,622,170.41	1,679,616.97
应付账款	北京燕达皇冠盖有限公司	7,264.96	61,283.42
应付账款	北京燕京啤酒集团公司	66,991.18	130,012.68
其他应付款	北京燕京啤酒集团公司	4,980,161.92	2,763,873.66

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）根据本公司第七届董事会第六次会议决议《关于向北京农村商业银行股份有限公司顺义支行申请综合授信额度的议案》，向北京农村商业银行股份有限公司顺义支行申请综合授信额度人民币贰拾贰亿元整，其中：流动资金借款额度拾伍亿元，贸易融资额度壹亿元，债项投资额度陆亿元，用于日常经营周转。以上授信无担保，期限为一年。

（2）根据本公司第七届董事会第六次会议决议《关于向中国民生银行北京顺义新城支行申请综合授信额度的议案》，向中国民生银行北京顺义新城支行申请综合授信额度人民币壹拾亿元整，以上授信无担保，期限两年。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股派现金 0.20 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派现金 0.20 元（含税）

3、重要销售退回

截至 2018 年 4 月 26 日，本集团无重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 4 月 26 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否。

2、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	啤酒业分部	其他分部	抵销	合计
营业收入	10,776,680,421.86	678,784,625.43	259,883,588.18	11,195,581,459.11
其中：对外交易收入	10,716,634,179.92	478,947,279.19	-	11,195,581,459.11

分部间交易收入	60,046,241.94	199,837,346.24	259,883,588.18	-
其中：主营业务收入	10,580,005,580.33	591,981,445.69	259,883,588.18	10,912,103,437.84
营业成本	6,860,259,411.83	528,980,079.80	259,883,588.18	7,129,355,903.45
其中：主营业务成本	6,650,000,639.02	448,672,092.97	259,883,588.18	6,838,789,143.81
营业费用	3,525,297,883.04	210,754,922.46	-	3,736,052,805.50
营业利润	391,123,126.99	(60,950,376.83)	-	330,172,750.16
资产总额	31,341,789,672.96	1,232,592,427.96	14,476,595,490.89	18,097,786,610.03
负债总额	9,747,015,385.43	1,069,227,989.61	6,394,238,747.77	4,422,004,627.27
补充信息:				
资本性支出	960,388,476.63	71,884,658.00	-	1,032,273,134.63
折旧和摊销费用	810,431,331.57	60,649,495.13	-	871,080,826.70
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	31,235,192.22	(2,003,422.94)	-	29,231,769.28

上期或上期期末	**啤酒业分部**	**其他分部**	**抵销**	**合计**
营业收入	11,227,499,198.69	606,739,259.17	261,042,913.37	11,573,195,544.49
其中：对外交易收入	11,223,309,732.39	349,885,812.10	-	11,573,195,544.49
分部间交易收入	4,189,466.30	256,853,447.07	261,042,913.37	-
其中：主营业务收入	10,933,693,599.41	590,113,139.38	261,042,913.37	11,262,763,825.42
营业成本	6,774,585,053.24	464,606,762.63	261,042,913.37	6,978,148,902.50
其中：主营业务成本	6,514,225,830.23	447,295,865.91	261,042,913.37	6,700,478,782.77
营业费用	4,059,977,462.33	199,149,269.91	-	4,259,126,732.24
营业利润	392,936,683.12	(57,016,773.37)	-	335,919,909.75
资产总额	30,791,093,328.54	1,252,651,068.40	13,788,553,752.46	18,255,190,644.48

负债总额	9,301,261,500.93	981,297,642.76	5,707,775,319.33	4,574,783,824.36
补充信息:				
资本性支出	498,412,206.50	52,380,418.77	-	550,792,625.27
折旧和摊销费用	809,323,317.61	68,806,937.37	-	878,130,254.98
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	10,380,389.06	(409,340.22)	-	9,971,048.84

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
沈阳土地返还款	其他	8,360,326.00	-	214,367.40	-	8,145,958.60	其他收益	与资产相关
通辽专项设备补助	环保资金	614,583.05	-	125,000.04	-	489,583.01	其他收益	与资产相关
广东专项设备补助	税收返还	1,901,157.46	-	475,289.37	-	1,425,868.09	其他收益	与资产相关
惠泉专项设备补助	技术改造资金	695,000.00	-	173,750.00	-	521,250.00	其他收益	与资产相关
山西专项设备补助	技术改造资金	6,385,500.00	-	580,500.00	-	5,805,000.00	其他收益	与资产相关
合 计		**17,956,566.51**	**-**	**1,568,906.81**	**-**	**16,387,659.70**	**--**	**--**

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业发展资金	41,005,567.00	其他收益	与收益相关
节能技改资金	24,310,948.09	其他收益	与收益相关
税收返还	22,425,544.17	其他收益	与收益相关
技术改造资金	15,017,113.19	其他收益	与收益相关
环保资金	7,702,273.00	其他收益	与收益相关
矿泉水储备费	2,570,000.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	2,670,000.00	其他收益	与收益相关
财政补贴	1,195,724.00	其他收益	与收益相关

电费补贴	130,006.00	其他收益	与收益相关
其他	8,083,623.59	其他收益	与收益相关
技术改造资金	754,250.00	其他收益	与资产相关
税收返还	475,289.37	其他收益	与资产相关
环保资金	125,000.04	其他收益	与资产相关
其他	214,367.40	其他收益	与资产相关
合 计	**126,679,705.85**	**--**	**--**

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				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	51,304,638.88	96.01	5,139,504.44	10.02	46,165,134.44
其中：账龄组合	51,304,638.88	96.01	5,139,504.44	10.02	46,165,134.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,131,049.40	3.99	2,131,049.40	100.00	-
合 计	**53,435,688.28**	**100.00**	**7,270,553.84**	**13.61**	**46,165,134.44**

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	84,623,884.76	97.62	6,187,608.04	7.31	78,436,276.72
其中：账龄组合	84,623,884.76	97.62	6,187,608.04	7.31	78,436,276.72
单项金额虽不重大但	2,064,273.92	2.38	2,064,273.92	100.00	-

单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**86,688,158.68**	**100.00**	**8,251,881.96**	**9.52**	**78,436,276.72**

说明:

账龄组合，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	计提比例%	净额
1 年以内	42,417,929.49	82.68	2,120,896.47	5.00	40,297,033.02
1 至 2 年	1,875,436.67	3.66	187,543.67	10.00	1,687,893.00
2 至 3 年	3,372,860.31	6.57	1,011,858.09	30.00	2,361,002.22
3 年以上	3,638,412.41	7.09	1,819,206.21	50.00	1,819,206.20
合　计	**51,304,638.88**	**100.00**	**5,139,504.44**	**10.02**	**46,165,134.44**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	74,248,444.19	87.74	3,743,088.16	5.04	70,505,356.03
1 至 2 年	6,564,597.64	7.76	656,459.76	10.00	5,908,137.88
2 至 3 年	586,806.73	0.69	176,042.02	30.00	410,764.71
3 年以上	3,224,036.20	3.81	1,612,018.10	50.00	1,612,018.10
合　计	**84,623,884.76**	**100.00**	**6,187,608.04**	**7.31**	**78,436,276.72**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 981,328.12 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	12,043.84

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	4,930,091.96	9.23	246,504.60

北京物美商业集团股份有限公司	4,660,213.87	8.72	233,010.69
北京旺顺泰商店	4,212,296.00	7.88	210,614.80
北京德义泉商贸有限公司	2,914,993.75	5.46	145,749.69
北京永辉商业有限公司	2,591,056.07	4.84	101,883.95
合　计	**19,308,651.65**	**36.13**	**937,763.73**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,284,059,791.74	98.49	-	-	5,284,059,791.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	748,652.38	0.01	100,043.51	13.36	648,608.87
其中：账龄组合	748,652.38	0.01	100,043.51	13.36	648,608.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,613,718.87	1.50	-	-	80,613,718.87
合　计	**5,365,422,162.99**	**100.00**	**100,043.51**	**0.01**	**5,365,322,119.48**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,653,472,819.38	97.51	-	-	4,653,472,819.38
按组合计提坏账准备的其他应收款	639,248.20	0.01	84,623.30	13.24	554,624.90
其中：账龄组合	639,248.20	0.01	84,623.30	13.24	554,624.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	118,542,191.39	2.48	-	-	118,542,191.39
合　计	**4,772,654,258.97**	**100.00**	**84,623.30**	**0.01**	**4,772,569,635.67**

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京燕京饮料有限公司	715,492,542.44	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（河南月山）有限公司	455,391,248.03	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（湘潭）有限公司	451,915,044.72	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	428,460,205.91	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	412,926,345.93	-	-	合并报表范围内关联方
沈阳燕京啤酒有限公司	384,643,178.58	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	328,447,468.60	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（驻马店）有限公司	316,755,033.44	-	-	合并报表范围内关联方
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	302,233,700.85	-	-	合并报表范围内关联方
福建燕京啤酒有限公司	295,264,273.92	-	-	合并报表范围内关联方
江西燕京啤酒有限责任公司	259,898,951.54	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（仙桃）有限公司	160,076,835.38	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	131,142,462.50	-	-	合并报表范围内关联方
河北燕京玻璃制品有限公司	117,484,706.33	-	-	合并报表范围内关联方
山西燕京啤酒有限公司	113,495,677.28	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（邢台）有限公司	94,523,029.14	-	-	合并报表范围内关联方
广东燕京啤酒有限公司	93,112,016.64	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（襄阳）有限公司	84,116,785.63	-	-	合并报表范

				围内关联方
新疆燕京农产品开发有限公司	80,341,646.05	-	-	合并报表范围内关联方
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	58,338,638.83	-	-	合并报表范围内关联方
合　计	**5,284,059,791.74**	**-**	**-**	**--**

②账龄组合，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	计提比例%	净额
1 年以内	609,517.06	81.42	30,475.85	5.00	579,041.21
3 年以上	139,135.32	18.58	69,567.66	50.00	69,567.66
合　计	**748,652.38**	**100.00**	**100,043.51**	**13.36**	**648,608.87**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）:

账　龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	438,612.88	68.61	21,305.64	4.86	417,307.24
1 至 2 年	50,000.00	7.82	5,000.00	10.00	45,000.00
2 至 3 年	85,000.00	13.30	25,500.00	30.00	59,500.00
3 年以上	65,635.32	10.27	32,817.66	50.00	32,817.66
合　计	**639,248.20**	**100.00**	**84,623.30**	**13.24**	**554,624.90**

（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 15,420.21 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,364,673,510.61	4,772,015,010.77
备用金	678,652.38	569,248.20
保证金	70,000.00	70,000.00
合 计	**5,365,422,162.99**	**4,772,654,258.97**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款期末	坏账准备

		期末余额		余额合计数的比例(%)	期末余额
北京燕京饮料有限公司	往来款	715,492,542.44	1 年以内 1 至 2年 2 至 3年 3 年以上	13.34	-
燕京啤酒（河南月山）有限公司	往来款	455,391,248.03	1 年以内 1 至 2年 2 至 3年 3 年以上	8.49	-
燕京啤酒（湘潭）有限公司	往来款	451,915,044.72	1 年以内 1 至 2年 2 至 3年 3 年以上	8.42	-
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	往来款	428,460,205.91	1 年以内 1 至 2年 2 至 3年 3 年以上	7.99	-
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	往来款	412,926,345.93	1 年以内 1 至 2年 2 至 3年 3 年以上	7.69	-
合 计	**--**	**2,464,185,387.03**	**--**	**45.93**	**-**

3、长期股权投资

项　目	期末数			期初数		
	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	8,831,681,328.08	399,107,275.87	8,432,574,052.21	8,831,681,328.08	399,107,275.87	8,432,574,052.21
对联营企业投资	264,835,220.77	-	264,835,220.77	175,317,340.54	-	175,317,340.54
合　计	**9,096,516,548.85**	**399,107,275.87**	**8,697,409,272.98**	**9,006,998,668.62**	**399,107,275.87**	**8,607,891,392.75**

（1）对子公司投资

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
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	887,990,690.74	-	-	887,990,690.74	-	-
新疆燕京啤酒有限公司	626,050,000.00	-	-	626,050,000.00	-	-
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	554,356,251.96	-	-	554,356,251.96	-	-
广东燕京啤酒有限公司	526,423,365.00	-	-	526,423,365.00	-	70,266,169.05
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	521,294,900.00	-	-	521,294,900.00	-	-
燕京啤酒（衡阳）有限公司	514,636,616.00	-	-	514,636,616.00	-	42,953,222.36
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	495,542,190.67	-	-	495,542,190.67	-	-
四川燕京啤酒有限公司	480,000,000.00	-	-	480,000,000.00	-	-
河北燕京啤酒有限公司	371,539,100.00	-	-	371,539,100.00	-	3,214,221.37
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	371,520,000.00	-	-	371,520,000.00	-	-
河北燕京玻璃制品有限公司	297,000,000.00	-	-	297,000,000.00	-	-

燕京啤酒（仙桃）有限公司	265,000,000.00	-	-	265,000,000.00	-	-
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	252,711,418.97	-	-	252,711,418.97	-	9,369,764.05
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	232,000,000.00	-	-	232,000,000.00	-	-
新疆燕京农产品开发有限公司	230,000,000.00	-	-	230,000,000.00	-	-
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	199,155,882.56	-	-	199,155,882.56	-	-
山西燕京啤酒有限公司	185,978,752.99	-	-	185,978,752.99	-	-
燕京啤酒（襄阳）有限公司	183,127,805.22	-	-	183,127,805.22	-	-
江西燕京啤酒有限责任公司	178,709,383.46	-	-	178,709,383.46	-	-
燕京啤酒（邢台）有限公司	171,720,000.00	-	-	171,720,000.00	-	-
沈阳燕京啤酒有限公司	148,001,194.17	-	-	148,001,194.17	-	8,042,087.13
燕京啤酒（河南月山）有限公司	143,560,000.00	-	-	143,560,000.00	-	-
福建燕京啤酒有限公司	134,335,357.57	-	-	134,335,357.57	-	68,811,467.40
燕京啤酒（湘潭）有限公司	121,339,245.96	-	-	121,339,245.96	-	99,687,066.99
燕京啤酒（驻马店）有限公司	97,720,000.00	-	-	97,720,000.00	-	-
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	96,306,295.77	-	-	96,306,295.77	-	67,412,326.92
北京燕京饮料有限公司	91,062,877.04	-	-	91,062,877.04	-	19,533,621.13
燕京啤酒（阿拉尔）有限公司	63,600,000.00	-	-	63,600,000.00	-	-
北京燕京环宇商贸有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京燕京中发生物技术有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00	-	9,817,329.47
燕京啤酒（昆明）有限公司	22,800,000.00	-	-	22,800,000.00	-	-

燕京啤酒（贵州）有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
燕京啤酒（玉林）有限公司	17,200,000.00	-	-	17,200,000.00	-	-
北京燕京啤酒电子商务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	**8,831,681,328.08**	**-**	**-**	**8,831,681,328.08**	**-**	**399,107,275.87**

（2）对联营、合营企业投资

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		
联营企业											
北京控股集团财务有限公司	175,317,340.54	70,000,000.00	-	19,517,880.23	-	-	-	-	-	264,835,220.77	-

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,897,524,806.67	1,733,133,124.51	3,029,071,134.61	1,626,050,007.61
其他业务	172,534,525.31	210,025,685.20	243,983,566.87	274,885,821.16

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	325,612,690.49	566,515,999.61
权益法核算的长期股权投资收益	19,517,880.23	10,114,466.67
合　计	**345,130,570.72**	**576,630,466.28**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	150,895,222.06	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	126,679,705.85	详见附注五、39
对非金融企业收取的资金占用费	-	--
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	-	--
非货币性资产交换损益	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	15,303,766.74	--
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	-	--
债务重组损益	-	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
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	-	--
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	-	--

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	--
对外委托贷款取得的损益	-	--
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	-	--
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	-	--
受托经营取得的托管费收入	1,000,000.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,825,605.86)	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益总额	287,053,088.79	--
减：非经常性损益的所得税影响数	45,898,690.70	--
非经常性损益净额	241,154,398.09	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	42,639,706.60	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	198,514,691.49	--

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.057	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.29)	(0.013)	-

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
（三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵晓东

北京燕京啤酒股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十六日