北京燕京啤酒股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA6637 号

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、附注五-28。

1、事项描述

于 2018 年度燕京啤酒公司营业收入 1,134,377.51 万元，其中啤酒销售收入 1,072,808.73 万元，占比 94.57%；鉴于燕京啤酒公司啤酒销售收入占全部收入比重

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三-21、附注五-12

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，燕京啤酒公司合并资产负债表中商誉账面原值为 27,532.95 万元，累计计提的减值准备余额为 7,329.09 万元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，燕京啤酒公司管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。减值测试涉及管理层按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值确定相关资产组或者资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值时，燕京啤酒公司管理层需要合理预计相关资产组或资产组组合产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率，在此过程中，管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）测试和评价与商誉减值相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；

（3）通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核，以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划，并考虑同行业的数据，评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性；

（4）利用估值专家工作以评价管理层采用的折现率及增长率的合理性；

（5）与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对增长率和折现率所进行敏感性分析的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性；

（6）测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。

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 2018 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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）
	中国注册会计师
中国·北京	二〇一九年 四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	1,938,847,377.33	1,055,440,803.24	1,944,752,077.30	1,218,782,701.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	244,966,265.32	42,077,213.30	177,552,243.67	46,165,134.44
其中：应收票据		700,000.00		300,000.00	
应收账款		244,266,265.32	42,077,213.30	177,252,243.67	46,165,134.44
预付款项	五、3	149,194,205.19	84,938,112.18	161,900,308.69	83,170,184.36
其他应收款	五、4	34,538,096.34	5,716,509,730.73	49,258,539.00	5,365,322,119.48
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	3,859,772,067.59	498,438,616.79	3,797,780,372.16	624,585,896.71
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	82,976,553.13	14,289,113.81	149,562,013.83	6,200,254.74
流动资产合计		6,310,294,564.90	7,411,693,590.05	6,280,805,554.65	7,344,226,291.33
非流动资产:					
可供出售金融资产	五、7	36,542,876.03	36,542,876.03	36,542,876.03	36,542,876.03
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	273,276,777.94	8,634,775,547.05	264,835,220.77	8,697,409,272.98
投资性房地产					
固定资产	五、9	9,541,673,734.53	1,227,395,270.83	10,067,201,277.24	1,262,270,869.03
在建工程	五、10	298,856,687.89	78,159,015.08	120,506,958.73	15,569,342.82
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	949,049,808.48	23,655,868.20	955,531,307.40	26,107,753.42
开发支出					
商誉	五、12	202,038,620.86		273,113,903.96	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	20,014,425.91	9,402,066.23	19,145,634.29	5,605,542.30
其他非流动资产	五、14	56,999,306.80	45,892,021.30	80,103,876.96	48,054,343.38
非流动资产合计		11,378,452,238.44	10,055,822,664.72	11,816,981,055.38	10,091,559,999.96
资产总计		17,688,746,803.34	17,467,516,254.77	18,097,786,610.03	17,435,786,291.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项　　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、15	50,000,000.00		460,000,000.00	310,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、16	1,060,109,816.32	125,561,657.60	1,099,235,694.48	107,316,681.25
预收款项	五、17	641,363,393.01	45,239,159.07	676,413,493.57	222,299,194.45
应付职工薪酬	五、18	53,680,609.66	5,687,633.94	56,878,935.65	4,768,847.00
应交税费	五、19	239,679,610.74	37,270,159.09	163,397,467.17	44,915,135.40
其他应付款	五、20	1,831,208,476.38	1,227,982,021.57	1,947,815,630.84	1,258,686,220.66
其中：应付利息				21,266.68	21,266.68
应付股利		91,836,867.30		94,802,158.12	1,870.59
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		3,876,041,906.11	1,441,740,631.27	4,403,741,221.71	1,947,986,078.76
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、21	712,521.18		1,188,458.73	
预计负债					
递延收益	五、22	56,040,748.18	26,634,027.78	16,387,659.70	
递延所得税负债	五、13	1,750,497.80		687,287.13	
其他非流动负债					
非流动负债合计		58,503,767.16	26,634,027.78	18,263,405.56	
负债合计		3,934,545,673.27	1,468,374,659.05	4,422,004,627.27	1,947,986,078.76
股本	五、23	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00
资本公积	五、24	4,596,924,613.73	4,509,055,267.54	4,595,094,784.58	4,507,410,823.19
减：库存股					
其他综合收益	五、25	259,380.21	259,380.21		
专项储备					
盈余公积	五、26	2,011,134,533.29	2,011,134,533.29	1,926,263,281.47	1,926,263,281.47
未分配利润	五、27	3,548,604,795.94	6,660,153,073.68	3,509,995,714.65	6,235,586,766.87
归属于母公司股东权益合计		12,975,462,664.17	15,999,141,595.72	12,849,893,121.70	15,487,800,212.53
少数股东权益		778,738,465.90		825,888,861.06	
股东权益合计		13,754,201,130.07	15,999,141,595.72	13,675,781,982.76	15,487,800,212.53
负债和股东权益总计		17,688,746,803.34	17,467,516,254.77	18,097,786,610.03	17,435,786,291.29

公司法定代表人:　　**主管会计工作的公司负责人:**　　**公司会计机构负责人:**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	**五、28**	11,343,775,106.69	2,925,673,503.60	11,195,581,459.11	3,070,059,331.98
减：营业成本	五、28	6,973,020,642.61	1,741,087,883.25	7,129,355,903.45	1,943,158,809.71
税金及附加	五、29	1,129,784,421.79	228,763,422.29	1,229,612,053.36	292,333,007.04
销售费用	五、30	1,446,462,044.95	414,531,091.28	1,480,661,216.14	439,025,628.74
管理费用	五、31	1,282,888,606.38	253,138,153.61	1,107,494,760.79	186,070,298.67
研发费用	五、32	141,063,180.34	53,722,770.79	161,406,637.13	55,598,825.14
财务费用	五、33	-11,069,764.57	5,575,290.76	5,221,296.71	-172,973,720.67
其中：利息费用		13,061,962.49	24,065,528.46	23,529,113.90	29,306,778.54
利息收入		27,453,538.39	18,826,856.65	22,169,638.61	202,736,856.50
资产减值损失	五、34	73,339,026.67	71,215,484.23	29,231,769.28	29,046,135.93
加：其他收益	五、35	21,442,779.54	4,462,995.55	127,417,324.59	31,303,768.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	44,379,794.22	431,397,351.50	34,821,646.97	345,130,570.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,642,530.71	21,642,530.71	19,517,880.23	19,517,880.23
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37	9,462,134.64	1,549,818.54	150,895,222.06	-2,015,554.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		383,571,656.92	595,049,572.98	365,732,015.87	672,219,131.57
加：营业外收入	五、38	4,279,023.83	537,024.51	8,199,255.62	991,165.69
减：营业外支出	五、39	6,751,296.80	304,136.06	15,762,480.22	39,395.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		381,099,383.95	595,282,461.43	358,168,791.27	673,170,902.26
减：所得税费用	五、40	157,053,659.83	29,474,115.98	185,655,851.02	40,622,668.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		224,045,724.12	565,808,345.45	172,512,940.25	632,548,234.04
（一）按经营持续性分类:					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		224,045,724.12	565,808,345.45	172,512,940.25	632,548,234.04
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类:					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		44,194,604.19		11,164,705.21	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		179,851,119.93		161,348,235.04	
五、其他综合收益的税后净额		259,380.21	259,380.21		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		259,380.21			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		259,380.21			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		224,305,104.33	566,067,725.66	172,512,940.25	632,548,234.04
归属于母公司股东的综合收益总额		180,110,500.14		161,348,235.04	
归属于少数股东的综合收益总额		44,194,604.19		11,164,705.21	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.064		0.057	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		13,015,790,584.53	3,207,205,085.47	13,191,953,729.32	3,818,955,787.29
收到的税费返还				22,425,544.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	307,543,638.19	543,030,788.59	483,988,758.89	802,921,164.13
经营活动现金流入小计		13,323,334,222.72	3,750,235,874.06	13,698,368,032.38	4,621,876,951.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,992,191,656.29	1,009,700,361.51	6,015,253,268.53	1,486,851,241.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,684,086,735.18	912,674,467.53	2,631,039,004.84	896,044,700.09
支付的各项税费		2,062,349,310.43	508,581,250.05	2,292,463,665.37	622,596,268.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	1,509,301,119.10	1,303,352,386.62	1,372,129,969.32	1,325,640,725.54
经营活动现金流出小计		12,247,928,821.00	3,734,308,465.71	12,310,885,908.06	4,331,132,935.34
经营活动产生的现金流量净额		1,075,405,401.72	15,927,408.35	1,387,482,124.32	290,744,016.08
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		37,842,061.61	424,859,618.89	15,303,766.74	325,612,690.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,889,600.72	3,423,100.36	282,294,416.99	988,820.26
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	五、41（3）	1,320,000,000.00		1,123,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,378,731,662.33	428,282,719.25	1,420,598,183.73	326,601,510.75
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,462,842.66	232,591,743.56	670,410,030.30	119,711,099.07
投资支付的现金				70,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、41（4）	1,250,000,000.00		1,193,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,886,462,842.66	232,591,743.56	1,933,410,030.30	189,711,099.07
投资活动产生的现金流量净额		-507,731,180.33	195,690,975.69	-512,811,846.57	136,890,411.68
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		50,000,000.00		460,000,000.00	310,000,000.00
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		50,000,000.00		460,000,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		460,000,000.00	310,000,000.00	851,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,278,921.36	64,960,282.40	216,920,804.77	117,094,008.18
其中：子公司支付少数股东的现金股利		91,823,034.78		91,475,557.69	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41（5）	2,300,000.00			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		623,578,921.36	374,960,282.40	1,067,920,804.77	617,094,008.18
筹资活动产生的现金流量净额		-573,578,921.36	-374,960,282.40	-607,920,804.77	-307,094,008.18
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		-5,904,699.97	-163,341,898.36	266,749,472.98	120,540,419.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,944,752,077.30	1,218,782,701.60	1,678,002,604.32	1,098,242,282.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,938,847,377.33	1,055,440,803.24	1,944,752,077.30	1,218,782,701.60

公司法定代表人:　　**主管会计工作的公司负责人:**　　**公司会计机构负责人:**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,829,829.15		259,380.21		84,871,251.82		38,609,081.29	-47,150,395.16	78,419,147.31
（一）综合收益总额				259,380.21				179,851,119.93	44,194,604.19	224,305,104.33
（二）股东投入和减少资本		1,829,829.15								1,829,829.15
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		1,829,829.15								1,829,829.15
（三）利润分配						84,871,251.82		-141,242,038.64	-91,344,999.35	-147,715,786.17
1. 提取盈余公积						84,871,251.82		-84,871,251.82		
2. 对股东的分配								-56,370,786.82	-91,344,999.35	-147,715,786.17
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	2,818,539,341.00	4,596,924,613.73		259,380.21		2,011,134,533.29		3,548,604,795.94	778,738,465.90	13,754,201,130.07

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”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）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配								-101,467,416.28	-75,670,361.33	-177,137,777.61
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	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

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,644,444.35		259,380.21		84,871,251.82	424,566,306.81	511,341,383.19
（一）综合收益总额				259,380.21			565,808,345.45	566,067,725.66
（二）股东投入和减少资本		1,644,444.35						1,644,444.35
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		1,644,444.35						1,644,444.35
（三）利润分配						84,871,251.82	-141,242,038.64	-56,370,786.82
1. 提取盈余公积						84,871,251.82	-84,871,251.82	
2. 对股东的分配							-56,370,786.82	-56,370,786.82
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	2,818,539,341.00	4,509,055,267.54		259,380.21		2,011,134,533.29	6,660,153,073.68	15,999,141,595.72

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配							-101,467,416.28	-101,467,416.28
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	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

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2018 年 12 月 31 日，本公司股本为 2,818,539,341.00 元。

本公司及子公司（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十二次会议于 2019 年 4 月 25 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 51 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，包括应收票据、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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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的应收款项

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）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:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第七届董事会第九次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

本集团对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下:

合并报表			
项　目	追溯前	调整金额	追溯后
应收票据及应收账款	-	177,552,243.67	177,552,243.67
应收票据	300,000.00	-300,000.00	-
应收账款	177,252,243.67	-177,252,243.67	-
其他应收款	49,258,539.00	-	49,258,539.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
固定资产	10,067,201,277.24	-	10,067,201,277.24
固定资产清理	-	-	-
在建工程	120,506,958.73	-	120,506,958.73
工程物资	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,099,235,694.48	1,099,235,694.48
应付票据	-	-	-
应付账款	1,099,235,694.48	-1,099,235,694.48	-
其他应付款	1,852,992,206.04	94,823,424.80	1,947,815,630.84
应付利息	21,266.68	-21,266.68	-
应付股利	94,802,158.12	-94,802,158.12	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
管理费用	1,268,901,397.92	-161,406,637.13	1,107,494,760.79
研发费用	-	161,406,637.13	161,406,637.13
利息费用	-	23,529,113.90	23,529,113.90
利息收入	-	22,169,638.61	22,169,638.61
其他收益	126,679,705.85	737,618.74	127,417,324.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业外收入	8,936,874.36	-737,618.74	8,199,255.62
收到的其他与经营活动有关的现金	483,988,758.89	-	483,988,758.89
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

母公司			
项　目	**追溯前**	**调整金额**	**追溯后**
应收票据及应收账款	-	46,165,134.44	46,165,134.44
应收票据	-	-	-
应收账款	46,165,134.44	-46,165,134.44	-
其他应收款	5,365,322,119.48	-	5,365,322,119.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
固定资产	1,262,270,869.03	-	1,262,270,869.03
固定资产清理	-	-	-
在建工程	15,569,342.82	-	15,569,342.82
工程物资	-	-	-
应付票据及应付账款	-	107,316,681.25	107,316,681.25
应付票据	-	-	-
应付账款	107,316,681.25	-107,316,681.25	-
其他应付款	1,258,663,083.39	23,137.27	1,258,686,220.66
应付利息	21,266.68	-21,266.68	-
应付股利	1,870.59	-1,870.59	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
管理费用	241,669,123.81	-55,598,825.14	186,070,298.67
研发费用	-	55,598,825.14	55,598,825.14
利息费用	-	29,306,778.54	29,306,778.54
利息收入	-	202,736,856.50	202,736,856.50
其他收益	31,303,768.00	-	31,303,768.00
营业外收入	991,165.69	-	991,165.69
收到的其他与经营活动有关的现金	802,921,164.13	-	802,921,164.13
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-	-
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、16、13、11、10、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
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 2018 年 9 月 10 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 GR201811003441)，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 2018 年至 2020 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、燕京啤酒（玉林）有限公司、江西燕京啤酒有限责任公司、河北燕京玻璃制品有限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 2018

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度至 2020 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 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）的有关规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 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、惠安县中新再生资源回收有限公司所得减按 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:	-	-	151,885.31	-	-	243,904.05
银行存款:	-	-	1,938,655,792.14	-	-	1,944,508,173.25
人民币	-	-	1,938,644,624.19	-	-	1,944,497,010.97
港币	157.73	0.8762	138.20	165.33	0.83591	138.20
美元	1,607.09	6.8632	11,029.75	1,687.14	6.5342	11,024.08
银行存款中:						
财务公司存款	-	-	80,000,000.00	-	-	30,692,935.60
其他货币资金:	-	-	39,699.88	-	-	-
合　计	-	-	1,938,847,377.33	-	-	1,944,752,077.30

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、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	700,000.00	300,000.00
应收账款	244,266,265.32	177,252,243.67
合　计	244,966,265.32	177,552,243.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	700,000.00	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	17,140,000.00	-

（2）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	265,580,470.66	98.89	21,314,205.34	8.03	244,266,265.32
其中：账龄组合	265,580,470.66	98.89	21,314,205.34	8.03	244,266,265.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,991,339.08	1.11	2,991,339.08	100.00	-
合　计	268,571,809.74	100.00	24,305,544.42	9.05	244,266,265.32

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	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	237,074,321.51	89.27	12,066,424.64	5.09	225,007,896.87
1 至 2 年	11,188,303.93	4.21	1,118,830.39	10.00	10,069,473.54
2 至 3 年	2,649,861.55	1.00	794,958.47	30.00	1,854,903.08
3 年以上	14,667,983.67	5.52	7,333,991.84	50.00	7,333,991.83
合　计	265,580,470.66	100.00	21,314,205.34	8.03	244,266,265.32

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	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

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 4,213,016.31 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	660,965.52

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
湛江市霞山区燕祥食品商行	7,884,639.25	2.93	394,231.96
三亚市田独燕祥商行	6,706,464.37	2.50	335,323.22
佛山市正润食品饮料有限公司	5,532,550.47	2.06	276,627.52
北京物美商业集团股份有限公司	5,233,876.96	1.95	261,693.85
中山市小榄镇燕江源酒类商行	5,188,000.38	1.93	259,400.02
合　计	30,545,531.43	11.37	1,527,276.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、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	142,934,341.93	95.81	151,233,960.85	93.41
1 至 2 年	2,763,808.59	1.85	7,868,145.07	4.86
2 至 3 年	1,853,326.40	1.24	209,285.03	0.13
3 年以上	1,642,728.27	1.10	2,588,917.74	1.60
合　计	149,194,205.19	100.00	161,900,308.69	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
RICHARDSON INTERNATIONAL LIMITED	57,252,601.25	38.38
桂林晶盛玻璃有限公司	20,616,358.50	13.82
昆区巨华酒业	1,700,000.00	1.14
北京创意堂商贸有限公司	1,139,598.98	0.76
北京张裕酒业营销有限公司	1,000,000.00	0.67
合　计	81,708,558.73	54.77

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	34,538,096.34	49,258,539.00
合　计	34,538,096.34	49,258,539.00

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	53.71	52,284,296.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的	44,638,494.95	45.85	10,100,398.61	22.63	34,538,096.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款

其中：账龄组合	44,638,494.95	45.85	10,100,398.61	22.63	34,538,096.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	427,151.97	0.44	427,151.97	100.00	-
合　计	97,349,942.92	100.00	62,811,846.58	64.52	34,538,096.34

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	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

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	19,516,704.89	43.72	735,929.20	3.77	18,780,775.69
1 至 2 年	7,200,900.49	16.13	720,090.05	10.00	6,480,810.44
2 至 3 年	1,578,345.79	3.54	473,503.75	30.00	1,104,842.04
3 年以上	16,342,543.78	36.61	8,170,875.61	50.00	8,171,668.17
合　计	44,638,494.95	100.00	10,100,398.61	22.63	34,538,096.34

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期初数				
	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

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 2,273,394.58 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	22,980.00

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	52,284,296.00
股权转让款	14,180,600.64	16,998,646.64
备用金	3,931,940.71	3,861,179.16
保证金	3,624,011.30	15,465,235.06
其他	23,329,094.27	25,757,403.30
合 计	97,349,942.92	114,366,760.16

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	53.71	52,284,296.00
李淑花	股权转让款	14,180,600.64	1年以内 1至2年 2至3年 3年以上	14.57	6,382,900.37
珠海天香苑生物科技发展有限公司	质保金	979,508.60	1年以内	1.01	48,975.43
北京市顺义金鑫现代农	其他	821,286.76	1年以内	0.84	84,814.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业发展有限公司			2至3年		
河北康源润生生物制品科技有限公司	其他	537,124.64	1年以内 1至2年	0.55	42,663.46
合　计	--	68,802,816.64	--	70.68	58,843,649.60

5、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	823,797,943.57	-	823,797,943.57	841,673,234.24	-	841,673,234.24
在产品	311,239,974.97	-	311,239,974.97	233,299,211.66	-	233,299,211.66
库存商品	363,472,458.83	324,121.84	363,148,336.99	331,095,261.21	2,048,181.28	329,047,079.93
包装物	2,321,206,194.79	-	2,321,206,194.79	2,350,444,888.08	-	2,350,444,888.08
低值易耗品	37,973,681.84	-	37,973,681.84	40,104,356.56	-	40,104,356.56
委托加工物资	2,405,935.43	-	2,405,935.43	3,211,601.69	-	3,211,601.69
合　计	3,860,096,189.43	324,121.84	3,859,772,067.59	3,799,828,553.44	2,048,181.28	3,797,780,372.16

（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	
库存商品	2,048,181.28	324,121.84	-	2,048,181.28	-	324,121.84

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
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	已对外销售

6、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	69,292,938.18	69,553,043.48
预缴所得税	7,865,142.08	9,887,578.53
银行理财产品	-	70,000,000.00
预缴其他税费	5,818,472.87	121,391.82
合　计	82,976,553.13	149,562,013.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、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						
按成本计量	76,542,876.03	40,000,000.00	36,542,876.03	76,542,876.03	40,000,000.00	36,542,876.03

（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	-
紫光创新投资有限公司（原：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	-
河北四海发展实业有限公司（原：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	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
期初已计提减值金额	40,000,000.00
本年计提	-
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、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	264,835,220.77	-	-	21,642,530.71	259,380.21	1,644,444.35	15,104,798.10	-	-	273,276,777.94	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、固定资产

项　目	期末数	期初数
固定资产	9,541,673,734.53	10,067,201,277.24
固定资产清理	-	-
合　计	9,541,673,734.53	10,067,201,277.24

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	8,336,634,341.44	11,158,987,598.90	299,860,336.45	611,542,336.27	20,407,024,613.06
2.本期增加金额	105,577,317.04	207,442,112.77	6,267,842.66	24,581,366.53	343,868,639.00
（1）购置	56,633,939.05	142,544,935.31	6,236,077.24	22,214,797.28	227,629,748.88
（2）在建工程转入	48,943,377.99	64,897,177.46	31,765.42	2,366,569.25	116,238,890.12
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	7,797,296.45	218,811,140.47	9,891,089.42	6,774,557.12	243,274,083.46
（1）处置或报废	7,797,296.45	218,811,140.47	9,891,089.42	6,774,557.12	243,274,083.46
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,434,414,362.03	11,147,618,571.20	296,237,089.69	629,349,145.68	20,507,619,168.60
二、累计折旧					
1.期初余额	2,193,743,975.11	7,401,165,243.35	220,844,181.88	504,380,892.80	10,320,134,293.14
2.本期增加金额	228,039,230.89	542,138,750.75	17,369,781.59	33,233,967.44	820,781,730.67
（1）计提	228,039,230.89	542,138,750.75	17,369,781.59	33,233,967.44	820,781,730.67
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,855,888.20	176,674,231.54	8,823,086.76	6,306,425.92	194,659,632.42
（1）处置或报废	2,855,888.20	176,674,231.54	8,823,086.76	6,306,425.92	194,659,632.42
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,418,927,317.80	7,766,629,762.56	229,390,876.71	531,308,434.32	10,946,256,391.39
三、减值准备					
1.期初余额	18,222,062.93	1,466,979.75	-	-	19,689,042.68
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（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	5,997,264,981.30	3,379,521,828.89	66,846,212.98	98,040,711.36	9,541,673,734.53
2.期初账面价值	6,124,668,303.40	3,756,355,375.80	79,016,154.57	107,161,443.47	10,067,201,277.24

说明:

A、 本期折旧额 820,781,730.67 元。

B、 本期由在建工程转入固定资产原价为 116,238,890.12 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	215,574,616.70	正在办理中
桂林漓泉灌装车间、扩建办公楼等	199,504,784.89	正在办理中
内蒙古金川新建厂区	173,740,936.51	正在办理中
内蒙古丰镇新厂区房产	165,022,929.01	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	101,584,797.90	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	100,464,854.31	正在办理中
广西玉林三期生产车间	59,928,443.90	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	48,471,746.16	正在办理中
燕京飞燕商贸办公楼	28,086,608.77	正在办理中
山东无名酿造车间、包装车间及科研中心等	19,975,796.12	正在办理中
云南昆明宿舍、锅炉房、仓库等	13,983,403.69	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	10,886,836.56	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	2,614,829.32	正在办理中

10、在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
在建工程	298,856,687.89	120,506,958.73
工程物资	-	-
合　计	298,856,687.89	120,506,958.73

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
河北瓶厂窑炉及煤改气工程项目	84,989,427.96	-	84,989,427.96	2,860,340.04	-	2,860,340.04
桂林燕京技改项目	81,418,225.25	-	81,418,225.25	61,514,787.80	-	61,514,787.80
北京燕京总部六、七、九、十包生产线技改工程	58,555,703.41	-	58,555,703.41	-	-	-
赤峰 600 罐/分钟纯生易拉罐生产线及 3.6 万瓶/小时纯生瓶装线厂房改造工程	21,963,798.89	-	21,963,798.89	-	-	-
北京燕京总部八包动力、中水及污水技改工程	19,603,311.67	-	19,603,311.67	15,569,342.82	-	15,569,342.82
河南月山技改项目	6,249,483.62	-	6,249,483.62	6,146,347.62	-	6,146,347.62
内蒙原料制冷、污水改造工程	4,403,459.10	-	4,403,459.10	-	-	-
广东燕京其他技改项目	4,393,171.69	-	4,393,171.69	9,953,935.22	-	9,953,935.22
惠泉废水处理技改工程	3,040,283.02	-	3,040,283.02	-	-	-
湘潭污水站及发酵罐等改造项目	2,470,131.94	-	2,470,131.94	-	-	-
贵阳验酒机、酿造等项目	2,227,835.00	-	2,227,835.00	-	-	-
新疆燕京易拉罐生产线项目	1,811,282.05	-	1,811,282.05	3,475,282.05	-	3,475,282.05
丽水燃气锅炉及发酵、制冷等改造工程	1,766,520.51	-	1,766,520.51	-	-	-
衡阳易拉罐生产线、贴标机、防爆箱及污水管线等项目	1,616,545.15	-	1,616,545.15	185,294.58	-	185,294.58
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	1,275,143.80	-	1,275,143.80	9,965,389.31	-	9,965,389.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仙都热能回收、脱氧水、灌顶平台技改及雨污分流项目	1,225,659.42	-	1,225,659.42	-	-	-
漓泉柔性车间工程及验酒机、过滤离心机等项目	921,677.74	-	921,677.74	-	-	-
贵阳新建 20 万千升啤酒产能扩建工程	786,046.74	-	786,046.74	1,021,836.46	-	1,021,836.46
通辽锅炉、制冷及听啤输瓶系统改造	138,980.93	-	138,980.93	-	-	-
湘潭包装瓶型等技改项目	-	-	-	29,525.23	-	29,525.23
赤峰清酒罐等技改项目	-	-	-	3,499,848.29	-	3,499,848.29
仙桃燃气锅炉、制冷管道等技改项目	-	-	-	429,019.60	-	429,019.60
宝山公司综合办公楼等工程	-	-	-	1,676,465.00	-	1,676,465.00
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
沈阳易拉罐生产线项目	-	-	-	101,134.19	-	101,134.19
赣州燃气锅炉改造工程	-	-	-	1,105,700.00	-	1,105,700.00
合　计	298,856,687.89	-	298,856,687.89	120,506,958.73	-	120,506,958.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
河北瓶厂窑炉及煤改气工程项目	2,860,340.04	82,459,930.07	330,842.15	-	-	-	-	84,989,427.96
桂林燕京技改项目	61,514,787.80	65,887,791.02	25,737,608.47	20,246,745.10	-	-	-	81,418,225.25
北京燕京总部六、七、九、十包生产线技改工程	-	58,555,703.41	-	-	-	-	-	58,555,703.41
赤峰600罐/分钟纯生易拉罐生产线及3.6万瓶/小时纯生瓶装线厂房改造工程	-	22,229,654.91	265,856.02	-	-	-	-	21,963,798.89
北京燕京总部八包动力、中水及污水技改工程	15,569,342.82	4,033,968.85	-	-	-	-	-	19,603,311.67
河南月山技改项目	6,146,347.62	3,807,713.91	3,704,577.91	-	-	-	-	6,249,483.62
内蒙原料制冷、污水改造工程	-	4,403,459.10	-	-	-	-	-	4,403,459.10
广东燕京其他技改项目	9,953,935.22	5,061,483.63	10,622,247.16	-	-	-	-	4,393,171.69
惠泉废水处理技改工程	-	3,040,283.02	-	-	-	-	-	3,040,283.02
湘潭污水站及发酵罐等改造项目	-	3,166,739.98	696,608.04	-	-	-	-	2,470,131.94
贵阳验酒机、酿造等项目	-	2,227,835.00	-	-	-	-	-	2,227,835.00
新疆燕京易拉罐生产线项目	3,475,282.05	752,136.75	2,416,136.75	-	-	-	-	1,811,282.05
丽水燃气锅炉及发酵、制冷等改造工程	-	3,907,158.37	2,140,637.86	-	-	-	-	1,766,520.51
衡阳易拉罐生产线、贴标机、防爆箱及污水管线等项目	185,294.58	4,545,988.41	3,114,737.84	-	-	-	-	1,616,545.15
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	9,026,789.87	17,717,035.38	-	-	-	-	1,275,143.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仙都热能回收、脱氧水、灌顶平台技改及雨污分流项目	-	2,893,605.64	1,667,946.22	-	-	-	-	1,225,659.42
漓泉柔性车间工程及验酒机、过滤离心机等项目	-	24,210,128.85	23,288,451.11	-	-	-	-	921,677.74
贵阳新建20万千升啤酒产能扩建工程	1,021,836.46	576,176.09	811,965.81	-	-	-	-	786,046.74
通辽锅炉、制冷及听啤输瓶系统改造	-	1,445,743.00	1,306,762.07	-	-	-	-	138,980.93
惠泉、抚州、福鼎糖化车间、综合楼、锅炉房及啤酒花园改造项目	-	7,789,225.12	7,789,225.12	-	-	-	-	-
湘潭包装瓶型等技改项目	29,525.23	9,252.00	38,777.23	-	-	-	-	-
赤峰清酒罐等技改项目	3,499,848.29	198,078.69	3,697,926.98	-	-	-	-	-
仙桃燃气锅炉、制冷管道等技改项目	429,019.60	682,013.47	1,111,033.07	-	-	-	-	-
宝山公司综合办公楼等工程	1,676,465.00	654,032.41	2,330,497.41	-	-	-	-	-
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	2,356,328.26	5,329,038.78	-	-	-	-	-
沈阳易拉罐生产线项目	101,134.19	119,658.12	220,792.31	-	-	-	-	-
赣州燃气锅炉改造工程	1,105,700.00	794,486.43	1,900,186.43	-	-	-	-	-
合　计	120,506,958.73	314,835,364.38	116,238,890.12	20,246,745.10	-	-	-	298,856,687.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重要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
河北瓶厂窑炉及煤改气工程项目	141,500,000.00	60.30	61.00	自筹
桂林燕京技改项目	688,000,000.00	98.61	98.00	自筹
北京燕京总部六、七、九、十包生产线技改工程	153,500,000.00	38.15	40.00	自筹
赤峰600罐/分钟纯生易拉罐生产线及3.6万瓶/小时纯生瓶装线厂房改造工程	47,200,000.00	47.10	49.00	自筹
北京燕京总部八包动力、中水及污水技改工程	79,600,000.00	99.26	99.00	自筹
河南月山技改项目	243,750,000.00	99.27	99.00	自筹
内蒙原料制冷、污水改造工程	5,100,000.00	86.34	90.00	自筹
广东燕京其他技改项目	76,880,000.00	99.41	98.00	自筹
惠泉废水处理技改工程	8,000,000.00	38.00	38.00	自筹
湘潭污水站及发酵罐等改造项目	3,200,000.00	98.96	99.00	自筹
贵阳验酒机、酿造等项目	4,100,000.00	54.34	56.00	自筹
新疆燕京易拉罐生产线项目	29,500,000.00	92.38	94.00	自筹
丽水燃气锅炉及发酵、制冷等改造工程	5,300,000.00	73.72	77.00	自筹
衡阳易拉罐生产线、贴标机、防爆箱及污水管线等项目	31,550,000.00	95.69	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	25,500,000.00	92.79	95.00	自筹
仙都热能回收、脱氧水、灌顶平台技改及雨污分流项目	5,800,000.00	49.89	52.00	自筹
漓泉柔性车间工程及验酒机、过滤离心机等项目	56,000,000.00	43.23	46.00	自筹
贵阳新建20万千升啤酒产能扩建工程	512,000,000.00	99.80	99.00	借款及自筹
通辽锅炉、制冷及听啤输瓶系统改造	1,970,000.00	73.39	75.00	自筹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

惠泉、抚州、福鼎糖化车间、综合楼、锅炉房及啤酒花园改造项目	7,820,000.00	99.61	100.00	自筹
湘潭包装瓶型等技改项目	255,000.00	96.90	100.00	自筹
赤峰清酒罐等技改项目	5,230,000.00	78.07	100.00	自筹
仙桃燃气锅炉、制冷管道等技改项目	3,050,000.00	100.00	100.00	自筹
宝山公司综合办公楼等工程	8,300,000.00	100.00	100.00	自筹
驻马店易拉罐生产线、大罐保温、污水站加固等项目	15,300,000.00	100.00	100.00	自筹
沈阳易拉罐生产线项目	19,000,000.00	100.00	100.00	自筹
赣州燃气锅炉改造工程	1,900,000.00	100.00	100.00	自筹
合　计	2,179,305,000.00	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、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	1,121,259,451.59	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
2.本期增加金额	24,102,903.02	-	60,000.00	1,910,896.37	-	-	-	-	26,073,799.39
（1）购置	3,856,157.92	-	60,000.00	1,910,896.37	-	-	-	-	5,827,054.29
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（4）其他增加	20,246,745.10	-	-	-	-	-	-	-	20,246,745.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,145,362,354.61	190,000.00	4,011,908.77	70,469,617.22	23,584,500.00	500,000.00	1,190,000.00	5,801,886.81	1,251,110,267.41
二、累计摊销									
1.期初余额	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
2.本期增加金额	23,407,018.13	3,800.04	58,440.88	8,386,850.50	-	-	119,000.04	580,188.72	32,555,298.31
（1）计提	23,407,018.13	3,800.04	58,440.88	8,386,850.50	-	-	119,000.04	580,188.72	32,555,298.31
（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	222,054,532.39	72,200.76	3,611,781.82	50,173,732.86	23,584,500.00	500,000.00	903,333.66	1,160,377.44	302,060,458.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	923,307,822.22	117,799.24	400,126.95	20,295,884.36	-	-	286,666.34	4,641,509.37	949,049,808.48
2.期初账面价值	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

说明:

①本期摊销额 32,555,298.31 元。

②截至 2018 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
河南驻马店新增扩建土地	10,703,164.14	正在办理中
桂林漓泉科研大楼地块	7,557,795.87	产权证名称变更正在办理中

12、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
		计提	处置	
燕京啤酒（河南月山）有限公司	-	67,068,332.23	-	67,068,332.23
燕京啤酒（邢台）有限公司	-	4,006,950.87		4,006,950.87
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	71,075,283.10	-	73,290,904.79

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。根据管理层批准的财务预算预计未来 6 年（2019-2024 年）内现金流量、其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（未超过资产组经营业务的长期平均增长率）、计算未来现金流现值所采用的税前折现率已反映了相对于有关分部的风险，由北京天健兴业资产评估有限责任公司出具评估报告确定可回收金额。根据可回收金额对商誉减值测试的结果，本期对商誉计提减值准备 71,075,283.10 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：万元

商誉子公司	评估报告文号	可收回金额 A	资产组(包含商誉）账面价值 B	整体商誉减值准备 C=B-A	持股比例 D	归属于母公司股东的商誉减值准备 E=C*D
燕京啤酒（河南月山）有限公司	天兴评报字（2019）第 0454 号	28,990.00	36,442.04	7,452.04	90.00%	6,706.83
燕京啤酒（邢台）有限公司	天兴评报字（2019）第 0455 号	19,300.00	19,700.70	400.70	100.00%	400.70

（续）

商誉子公司	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	税前折现率
燕京啤酒（河南月山）有限公司	2019-2024 年	8.86%-19.28%	-4.70%-9.10%	2025 年及以后年度	2.00%	8.80%	11.84%
燕京啤酒（邢台）有限公司	2019-2024 年	10.00%-83.72%	-26.91%-9.61%	2025 年及以后年度	2.00%	9.61%	11.28%

①2018 年 12 月 31 日，本集团将燕京啤酒（河南月山）有限公司（以下简称燕京月山公司）的固定资产与无形资产认定为一个资产组，判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。北京天健兴业资产评估有限责任公司对燕京月山公司截至 2018 年 12 月 31 日固定资产、无形资产进行评估。首先，根据燕京月山公司以往的获利能力及营运资金情况估计其资产组的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额按照企业自由净现金流量、税前折现率 11.84%确定该资产组 2018 年 12 月 31 日的可回收金额为 28,990.00 万元，并出具了天兴评报字（2019）第 0454 号评估报告。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团按照对燕京月山公司的持股比例计算享有的资产组(包括商誉)的账面价值为 32,797.83 万元，按照本集团持股比例计算享有的资产组的可收回金额为 26,091.00 万元，按照账面价值高于可回收金额的差额计提商誉减值准备 6,706.83 万元。

②2018 年 12 月 31 日，本集团将燕京啤酒（邢台）有限公司（以下简称燕京邢台公司）的固定资产与无形资产认定为一个资产组，判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。北京天健兴业资产评估有限责任公司对燕京邢台公司截至 2018 年 12 月 31 日固定资产、无形资产进行评估。首先，根据燕京邢台公司以往的获利能力及营运资金情况估计其资产组的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额按照企业自由净现金流量、税前折现率 11.28%确定该资产组 2018 年 12 月 31 日的可回收金额为 19,300.00 万元，并出具了编号为天兴评报字（2019）第 0455 号评估报告。截至 2018 年 12 月 31 日，燕京邢台公司按照本集团持股比例计算享有的资产组（包括商誉）的账面价值 19,700.70 万元，按照本集团持股比例计算享有的资产组的可收回金额 19,300.00 万元，按照账面价值高于可回收金额的差额计提商誉减值准备 400.70 万元。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	74,574,565.66	13,688,951.42	73,732,308.03	13,936,926.74
可抵扣亏损	9,984,692.68	2,496,173.17	20,439,467.32	5,109,866.83
递延收益	25,234,027.78	3,785,104.17	-	-
职工薪酬	83,333.33	12,500.00	91,785.68	22,946.42
其他	126,788.60	31,697.15	303,577.20	75,894.30
小　计	110,003,408.05	20,014,425.91	94,567,138.23	19,145,634.29
递延所得税负债:				
未实现内部利润	3,844,669.00	576,700.35	4,581,914.20	687,287.13
固定资产	4,695,189.80	1,173,797.45	-	-
小　计	8,539,858.80	1,750,497.80	4,581,914.20	687,287.13

（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	62,555,989.86	63,866,630.72
可抵扣亏损	3,433,821,590.80	3,151,317,460.49
合　计	3,496,377,580.66	3,215,184,091.21

（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
2018 年	——	455,676,384.62	--
2019 年	603,826,559.93	605,067,623.44	--
2020 年	573,745,870.95	576,673,316.15	--
2021 年	687,752,788.03	693,786,728.10	--
2022 年	819,888,760.55	820,113,408.18	--
2023 年	748,607,611.34	——	--
合　计	3,433,821,590.80	3,151,317,460.49	--

14、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程设备款	39,474,306.80	64,049,176.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付土地款	15,200,000.00	15,200,000.00
预付软件款	2,325,000.00	854,700.85
合　计	**56,999,306.80**	**80,103,876.96**

15、短期借款

短期借款分类

项　目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	460,000,000.00

16、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	1,060,109,816.32	1,099,235,694.48
合　计	**1,060,109,816.32**	**1,099,235,694.48**

应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	946,261,150.89	1,032,346,367.42
工程设备款	103,490,253.31	55,806,908.32
其他	10,358,412.12	11,082,418.74
合　计	**1,060,109,816.32**	**1,099,235,694.48**

17、预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	639,540,322.82	674,995,586.80
加工费	562,069.32	883,414.34
其他	1,261,000.87	534,492.43
合　计	**641,363,393.01**	**676,413,493.57**

18、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	52,715,330.58	2,376,259,817.26	2,381,324,005.14	47,651,142.70
离职后福利-设定提存计划	2,013,128.02	298,938,310.07	296,817,400.26	4,134,037.83
辞退福利	2,150,477.05	2,450,552.39	2,705,600.31	1,895,429.13
合　计	**56,878,935.65**	**2,677,648,679.72**	**2,680,847,005.71**	**53,680,609.66**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	10,619,195.25	1,958,502,649.01	1,965,974,198.35	3,147,645.91
职工福利费	607,142.38	92,413,598.55	91,775,200.29	1,245,540.64
社会保险费	3,404,420.98	169,995,915.03	171,992,876.64	1,407,459.37
其中：1. 医疗保险费	718,550.72	149,511,469.50	148,850,152.34	1,379,867.88
2. 工伤保险费	-	13,241,094.77	13,213,503.28	27,591.49
3. 生育保险费	2,685,870.26	7,243,350.76	9,929,221.02	-
住房公积金	404,077.00	103,796,198.52	103,792,826.52	407,449.00
工会经费和职工教育经费	37,572,494.96	40,979,689.83	37,261,634.02	41,290,550.77
其他短期薪酬	108,000.01	10,571,766.32	10,527,269.32	152,497.01
合　计	52,715,330.58	2,376,259,817.26	2,381,324,005.14	47,651,142.70

（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	2,013,128.02	298,938,310.07	296,817,400.26	4,134,037.83
其中：1. 基本养老保险费	1,995,726.07	287,029,153.13	284,958,837.40	4,066,041.80
2. 失业保险费	17,401.95	11,909,156.94	11,858,562.86	67,996.03
合　计	2,013,128.02	298,938,310.07	296,817,400.26	4,134,037.83

（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	2,150,477.05	2,450,552.39	2,705,600.31	1,895,429.13

说明：本公司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。

19、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	32,900,469.71	35,342,613.03
消费税	146,714,690.12	72,642,245.48
企业所得税	43,572,717.24	36,149,827.83
个人所得税	1,097,173.00	1,552,315.92
城市维护建设税	2,266,384.51	3,343,603.75
教育费附加	1,884,793.89	3,238,028.59
房产税	6,204,057.64	6,673,462.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用税	3,286,763.70	3,851,992.32
印花税	97,647.35	137,612.93
资源税	996,097.13	112,704.26
其他	658,816.45	353,060.75
合　计	239,679,610.74	163,397,467.17

20、其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	21,266.68
应付股利	91,836,867.30	94,802,158.12
其他应付款	1,739,371,609.08	1,852,992,206.04
合　计	1,831,208,476.38	1,947,815,630.84

（1）应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	21,266.68

（2）应付股利

项　目	期末数	期初数
普通股股利	91,836,867.30	94,802,158.12

（3）其他应付款

项　目	期末数	期初数
包装物押金	1,333,038,076.03	1,435,694,297.96
保证金	208,559,444.51	196,470,260.87
桶、冰柜、展示柜押金等	100,304,681.80	91,183,336.84
其他	97,469,406.74	129,644,310.37
合　计	1,739,371,609.08	1,852,992,206.04

21、长期应付职工薪酬

项　目	期末数	期初数
辞退福利	2,607,950.31	3,338,935.78
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,895,429.13	2,150,477.05
合　计	712,521.18	1,188,458.73

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注五、18。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、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	16,387,659.70	44,359,763.00	4,706,674.52	56,040,748.18	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。

23、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

24、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	1,829,829.15	-	4,483,852,456.36
其他资本公积	113,072,157.37	-	-	113,072,157.37
合　计	4,595,094,784.58	1,829,829.15	-	4,596,924,613.73

说明：

（1）2018 年 9 月，本集团以现金人民币 230 万元购买控股子公司燕京啤酒（宝山）有限责任公司少数股权，持股比例由 93%增加至 100%，此次股权变更增加资本公积-股本溢价 185,384.80 元。

（2）本公司之联营企业北京控股集团财务有限公司，因其他投资方增资，导致按照持股比例享有的净资产的份额变动，增加资本公积 1,644,444.35 元。

25、其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	259,380.21	-	-	259,380.21	-	259,380.21
权益法下可转损益的其他综合收益	-	259,380.21	-	-	259,380.21	-	259,380.21

26、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	1,360,521,536.07	56,580,834.55	-	1,417,102,370.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

任意盈余公积	565,741,745.40	28,290,417.27	-	594,032,162.67
合　计	1,926,263,281.47	84,871,251.82	-	2,011,134,533.29

说明：本公司本期增加的盈余公积为根据第七届董事会第十二次会议决议《2018 年度利润分配预案》进行分配：即按照 2018 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。

27、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	3,509,995,714.65	3,544,997,130.99	--
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	3,509,995,714.65	3,544,997,130.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,851,119.93	161,348,235.04	--
减：提取法定盈余公积	56,580,834.55	63,254,823.40	10.00%
提取任意盈余公积	28,290,417.27	31,627,411.70	5.00%
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	56,370,786.82	101,467,416.28	--
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	3,548,604,795.94	3,509,995,714.65	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	24,845,007.01	23,088,241.56	--

说明：根据本公司 2017 年度股东大会决议，对 2017 年度利润进行分配：即按照 2017 年度利润分配股权登记日总股份为基数，每 10 股派发现金 0.20 元（含税），合计派发 56,370,786.82 元。

28、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	11,111,241,511.91	6,774,354,529.97	10,912,103,437.84	6,838,789,143.81
其他业务	232,533,594.78	198,666,112.64	283,478,021.27	290,566,759.64

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、2。

主营业务（分产品）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	10,728,087,259.04	6,500,461,264.48	10,443,367,345.16	6,474,541,159.15
矿泉水	50,735,630.72	39,109,641.83	53,820,438.95	34,895,090.90
茶饮料	85,139,950.78	56,620,431.80	92,397,077.88	72,553,093.82
饲料	28,484,165.34	11,362,698.28	24,349,965.88	19,522,324.10
其他	218,794,506.03	166,800,493.58	298,168,609.97	237,277,475.84
合　计	11,111,241,511.91	6,774,354,529.97	10,912,103,437.84	6,838,789,143.81

29、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
消费税	831,947,602.41	923,629,820.00
城市维护建设税	93,377,269.95	106,515,228.40
教育费附加	79,453,236.55	91,078,481.54
房产税	56,577,369.36	59,193,120.91
土地使用税	33,206,635.94	39,146,130.48
印花税	6,917,481.59	6,025,271.01
资源税	22,607,094.54	2,191,821.15
车船使用税	460,003.25	486,737.97
其他	5,237,728.20	1,345,441.90
合　计	1,129,784,421.79	1,229,612,053.36

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	707,356,908.13	692,949,215.73
广告宣传费	413,788,635.40	433,023,560.05
运输费用	163,341,172.40	184,706,213.31
其他费用	161,975,329.02	169,982,227.05
合　计	1,446,462,044.95	1,480,661,216.14

31、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	708,128,988.80	571,464,725.42
折旧及摊销	209,317,743.41	194,420,041.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商标使用费	54,680,132.75	50,559,898.41
咨询费	9,152,631.71	10,063,379.64
业务招待费	4,622,754.66	16,774,366.17
土地使用费	1,765,952.40	1,765,952.40
其他费用	295,220,402.65	262,446,397.05
合　计	1,282,888,606.38	1,107,494,760.79

32、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	72,229,480.86	70,750,748.21
材料费	20,269,521.31	48,596,078.25
水电燃气费	24,454,565.65	20,272,863.38
折旧费	15,701,433.91	13,929,273.82
其他费用	8,408,178.61	7,857,673.47
合　计	141,063,180.34	161,406,637.13

33、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	13,061,962.49	30,903,340.44
减：利息资本化	-	7,374,226.54
利息费用	13,061,962.49	23,529,113.90
减：利息收入	27,453,538.39	22,169,638.61
手续费及其他	3,321,811.33	3,861,821.42
合　计	-11,069,764.57	5,221,296.71

34、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	1,939,621.73	-2,241,846.66
（2）存货跌价损失	324,121.84	1,473,615.94
（3）可供出售金融资产减值损失	-	30,000,000.00
（4）商誉减值损失	71,075,283.10	-
合　计	73,339,026.67	29,231,769.28

35、其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	15,334,081.66	125,110,799.04	与收益相关
政府补助	4,706,674.52	1,568,906.81	与资产相关
个税手续费返还	1,402,023.36	737,618.74	与收益相关
合　计	21,442,779.54	127,417,324.59	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

36、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	21,642,530.71	19,517,880.23
银行理财收益	22,737,263.51	15,303,766.74
合　计	44,379,794.22	34,821,646.97

37、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）	9,462,134.64	34,518,900.58
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	110,732,945.59
合　计	9,462,134.64	150,895,222.06

38、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
无法支付的款项	470,312.15	1,124,028.27	470,312.15
盘盈利得	-	664,964.51	-
其他	3,808,711.68	6,410,262.84	3,808,711.68
合　计	4,279,023.83	8,199,255.62	4,279,023.83

39、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
非流动资产毁损报废损失	559,780.23	-	559,780.23
罚款及滞纳金	4,525,920.30	3,825,167.13	4,525,920.30
对外捐赠	653,885.01	1,647,585.90	653,885.01
盘亏损失	-	7,910,280.54	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	1,011,711.26	2,379,446.65	1,011,711.26
合　计	6,751,296.80	15,762,480.22	6,751,296.80

40、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	156,859,240.78	168,441,809.40
递延所得税费用	194,419.05	17,214,041.62
合　计	157,053,659.83	185,655,851.02

（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	381,099,383.95	358,168,791.27
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	57,164,907.59	53,725,318.69
某些子公司适用不同税率的影响	-34,988,912.19	-53,595,383.09
对以前期间当期所得税的调整	-11,727,433.11	-7,661,869.19
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,246,379.61	-2,927,682.03
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	10,954,376.31	3,192,572.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-2,002.57	-
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）	-2,589,602.33	-9,239,432.89
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	154,812,548.47	196,867,506.25
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-13,323,842.73	-13,659,045.36
其他	-	18,953,865.75
所得税费用	157,053,659.83	185,655,851.02

41、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	171,347,425.54	317,215,880.95
政府补助及奖励	60,822,868.02	102,685,254.87
往来款	46,723,275.14	39,822,242.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利息收入	27,453,538.39	22,169,638.61
罚款	1,196,531.10	1,821,126.23
保险赔付	-	274,615.99
合　计	307,543,638.19	483,988,758.89

（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	1,221,384,881.17	1,231,006,509.95
押金、保证金	243,080,315.45	114,826,884.84
往来款	36,458,290.54	17,938,592.67
罚款及赔偿款	4,731,909.45	3,218,655.01
银行手续费	2,991,837.48	3,491,740.95
捐赠支出	653,885.01	1,647,585.90
合　计	1,509,301,119.10	1,372,129,969.32

（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	1,320,000,000.00	1,123,000,000.00

（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	1,250,000,000.00	1,193,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
吸收少数股东股权	2,300,000.00	-

42、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	224,045,724.12	172,512,940.25
加：资产减值准备	73,339,026.67	29,231,769.28
固定资产折旧	820,781,730.67	838,519,163.37
无形资产摊销	32,555,298.31	32,561,663.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	-9,462,134.64	-150,895,222.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	559,780.23	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	13,061,962.49	23,529,113.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,379,794.22	-34,821,646.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-868,791.62	17,324,628.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,063,210.67	-110,586.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-62,315,817.27	90,828,954.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,927,097.22	16,927,242.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	68,952,303.53	351,874,105.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,075,405,401.72	1,387,482,124.32
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	1,938,847,377.33	1,944,752,077.30
减：现金的期初余额	1,944,752,077.30	1,678,002,604.32
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	-5,904,699.97	266,749,472.98

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	1,938,847,377.33	1,944,752,077.30
其中：库存现金	151,885.31	243,904.05
可随时用于支付的银行存款	1,938,655,792.14	1,944,508,173.25
可随时用于支付的其他货币资金	39,699.88	-
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	1,938,847,377.33	1,944,752,077.30

六、合并范围的变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 11 月 29 日本公司之子公司福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司出资 100.00 万元设立福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司，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）有限公司	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	通过设立或投资等方式
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	-	94.27	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	非同一控制下企业合并
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
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	商贸	-	50.08	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	99,577,298.72	80,419,019.88	431,947,167.11
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	5.73	4,180,969.71	1,497,289.29	41,514,012.76
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	49.92	9,243,115.13	3,747,750.00	562,467,850.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	667,080,258.06	2,332,899,614.27	2,999,979,872.33	1,161,587,412.47	2,533,333.33	1,164,120,745.80
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	412,720,436.75	572,628,744.82	985,349,181.57	253,769,555.16	4,468,882.46	258,238,437.62
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	770,721,106.36	439,016,672.43	1,209,737,778.79	73,327,135.66	2,233,818.63	75,560,954.29

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	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（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	3,656,371,368.60	408,838,188.26	408,838,188.26	666,009,723.29	3,197,706,497.31	328,215,112.93	328,215,112.93	712,537,385.37
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	631,764,607.55	73,070,255.01	73,070,255.01	55,852,092.78	588,022,469.86	50,138,416.82	50,138,416.82	22,458,015.33
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	551,593,644.89	18,173,200.43	18,173,200.43	18,446,752.23	569,027,210.08	23,740,033.80	23,740,033.80	3,982,142.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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：①本集团副总经理兼总会计师任北京控股集团财务有限公司董事一职，对北京控股集团财务有限公司的财务和经营政策具有参与经营决策的权利。

②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	12,023,524,015.39	10,253,474,395.10
非流动资产	7,766,822,898.65	6,151,385,174.12
资产合计	19,790,346,914.04	16,404,859,569.22
流动负债	17,310,897,176.29	14,032,427,007.87
非流动负债	13,052,824.97	15,753,409.49
负债合计	17,323,950,001.26	14,048,180,417.36
净资产	2,466,396,912.78	2,356,679,151.86
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	2,466,396,912.78	2,356,679,151.86
按持股比例计算的净资产份额	273,276,777.94	264,835,220.77
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	273,276,777.94	264,835,220.77
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	475,814,051.30	398,692,609.41
净利润	195,329,699.53	130,092,449.14
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	2,340,976.62	-
综合收益总额	197,670,676.15	130,092,449.14
企业本期收到的来自联营企业的股利	15,104,798.10	-

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和应收款项等。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 11.37%（2017 年：11.26%）；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 70.68%（2017 年：62.16%）。

（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	1,938,847,377.33	-	-	-	1,938,847,377.33
应收票据	700,000.00	-	-	-	700,000.00
应收账款	244,266,265.32	-	-	-	244,266,265.32
其他应收款	34,538,096.34	-	-	-	34,538,096.34
其他流动资产	82,976,553.13	-	-	-	82,976,553.13
金融资产合计	2,301,328,292.12	-	-	-	2,301,328,292.12
金融负债：					
短期借款	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
应付账款	1,060,109,816.32	-	-	-	1,060,109,816.32
应付职工薪酬	53,680,609.66	-	-	-	53,680,609.66
应付利息	-	-	-	-	-
应付股利	91,836,867.30	-	-	-	91,836,867.30
其他应付款	1,739,371,609.08	-	-	-	1,739,371,609.08
金融负债合计	2,994,998,902.36	-	-	-	2,994,998,902.36

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,944,752,077.30	-	-	-	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

（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	-	-
其中：短期借款	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	-	-
浮动利率金融工具		
金融资产	193,884.74	194,475.21
其中：货币资金	193,884.74	194,475.21
金融负债	5,000.00	46,000.00
其中：短期借款	5,000.00	46,000.00
合　计	198,884.74	240,475.21

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 2018 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	11,029.75	11,024.08
港币	138.20	138.20
合　计	11,167.95	11,162.28

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 22.24%（2017 年 12 月 31 日：24.43%）。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）
北京双燕商标彩印厂	采购商标	6,745.45	7,704.90
北京燕达皇冠盖有限公司	采购瓶盖	4,152.32	5,514.90
北京长亿人参饮料有限公司	委托加工听装啤酒	2,919.33	2,934.54
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	采购啤酒	167.77	207.29
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	采购原材料等	3.80	20.66
合 计	--	13,988.67	16,382.29

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	3,225.50	3,569.53
北京燕达皇冠盖有限公司	销售原材料等	168.30	187.56
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售原材料等	166.52	186.32
燕京啤酒（莱州）有限公司	销售原材料等	78.26	154.35
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售啤酒	53.20	58.61
北京燕京啤酒集团公司	销售原材料等	38.21	135.23
合 计	--	3,729.99	4,291.60

（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。	59,451,255.76	57,572,646.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	本集团收取“燕京集团”商标使用费返还款。	5,395,140.52	5,157,848.88
	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	2018-01-01	2018-12-31	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	2018-01-01	2018-12-31	50.00	50.00

说明：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 2018 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	2018 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 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 28 人，上期关键管理人员 36 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	1,439.92	1,591.42

（6）其他关联交易

①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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 6,974,016.66 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	30,000,000.00	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 25 日	同期同类商业银行存款基准利率上浮 30%	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 25 日	1.755
北京控股集团财务有限公司	50,000,000.00	2018 年 7 月 06 日至 2018 年 7 月 25 日	同期同类商业银行存款基准利率上浮 30%	2018 年 7 月 06 日至 2018 年 7 月 25 日	1.755
北京控股集团财务有限公司	80,000,000.00	2018 年 7 月 26 日至 2018 年 12 月 28 日	同期同类商业银行存款基准利率上浮 30%	2018 年 7 月 26 日至 2018 年 12 月 28 日	1.980

截至 2018 年 12 月 31 日，存款余额为 80,000,000.00 元，本期收到利息为 1,383,206.46 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
其他应付款	北京燕京啤酒集团公司	432,368.34	4,980,161.92
应付账款	北京双燕商标彩印厂	423,512.85	1,622,170.41
应付账款	北京燕达皇冠盖有限公司	66,086.20	7,264.96
应付账款	北京燕京啤酒集团公司	32,880.58	66,991.18

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 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 2018 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十一次会议决议《关于向中国银行股份有限公司北京顺义支行申请综合授信额度的议案》，向中国银行股份有限公司北京顺义支行申请综合授信额度人民币捌亿元整，以上授信无担保，无抵押，期限为一年。

（2）根据本公司第七届董事会第十二次会议决议《关于向中国工商银行股份有限公司北京顺

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

义支行申请综合授信额度的议案》，向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行申请综合授信额度人民币玖亿零捌佰万元整。授信方式包括但不限于办理贷款、承兑、保函、信用证、票据、债券及其他银行授信业务。以上授信无担保，无抵押，期限为一年。

（3）根据本公司第七届董事会第十二次会议决议《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：流动资金借款额度壹拾伍亿元，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，无抵押，期限为一年。

（4）根据本公司第七届董事会第十二次会议决议《关于向中国光大银行北京顺义支行申请综合授信额度的议案》，向中国光大银行北京顺义支行申请综合授信额度人民币伍亿元整，全部为流动资金贷款。以上授信无担保，无抵押，期限为一年。

（5）根据本公司第七届董事会第十二次会议决议《关于向交通银行股份有限公司北京顺义支行申请综合授信额度的议案》，向交通银行股份有限公司北京顺义支行申请综合授信额度人民币伍亿元整，其中：短期流贷伍亿元。以上授信无担保，无抵押，期限为一年。

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	
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派现金 0.22 元（含税）

3、重要销售退回

截至 2019 年 4 月 25 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 2019 年 4 月 25 日，本集团不存在应披露的其他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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期或本期期末	啤酒业分部	其他分部	抵销	合计
营业收入	11,063,299,847.24	643,031,375.76	362,556,116.31	11,343,775,106.69
其中：对外交易收入	10,952,707,312.63	391,067,794.06	-	11,343,775,106.69
分部间交易收入	110,592,534.61	251,963,581.70	362,556,116.31	-
其中：主营业务收入	10,841,812,120.92	631,985,507.30	362,556,116.31	11,111,241,511.91
营业成本	6,841,775,119.18	493,801,639.74	362,556,116.31	6,973,020,642.61
其中：主营业务成本	6,651,095,351.27	485,815,295.01	362,556,116.31	6,774,354,529.97
营业费用	3,846,298,134.92	185,264,466.46	-	4,031,562,601.38
营业利润/(亏损)	375,226,593.14	-36,034,730.44	-	339,191,862.70
资产总额	31,401,993,511.60	1,249,681,014.40	14,962,927,722.66	17,688,746,803.34
负债总额	9,661,203,973.77	1,153,691,036.84	6,880,349,337.34	3,934,545,673.27
补充信息：				
1.资本性支出	364,055,161.64	5,887,276.75	-	369,942,438.39
2.折旧和摊销费用	791,936,684.77	61,400,344.21	-	853,337,028.98
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4.资产减值损失	73,253,355.64	85,671.03	-	73,339,026.67

上期或上期期末	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/(亏损)	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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
总部煤改气奖励	节能技改资金		-18,090,000.00	633,750.00	-	17,456,250.00	其他收益	与资产相关
总部工业转型奖金	技术改造资金		-8,000,000.00	222,222.22	-	7,777,777.78	其他收益	与资产相关
中京退城入园补贴资金	其他		-4,159,763.00	55,463.51	-	4,104,299.49	其他收益	与资产相关
金川退城入园补贴资金	其他		-3,000,000.00	66,666.67	-	2,933,333.33	其他收益	与资产相关
瓶厂节能技改资金	节能技改资金		-3,010,000.00	401,332.00	-	2,608,668.00	其他收益	与资产相关
漓泉绿色制造系统集成项目补助资金	其他		-3,800,000.00	1,266,666.67	-	2,533,333.33	其他收益	与资产相关
河北专项设备补助	技术改造资金		-2,550,000.00	141,666.64	-	2,408,333.36	其他收益	与资产相关
北厂污水改造	技术改造资金		-1,750,000.00	350,000.00	-	1,400,000.00	其他收益	与资产相关
沈阳土地返还款	其他	8,145,958.60	-	214,367.40	-	7,931,591.20	其他收益	与资产相关
通辽专项设备补助	环保资金	489,583.01	-	125,000.04	-	364,582.97	其他收益	与资产相关
广东专项设备补助	税收返还	1,425,868.09	-	475,289.37	-	950,578.72	其他收益	与资产相关
惠泉专项设备补助	技术改造资金	521,250.00	-	173,750.00	-	347,500.00	其他收益	与资产相关
山西专项设备补助	技术改造资金	5,805,000.00	-	580,500.00	-	5,224,500.00	其他收益	与资产相关
合 计	--	16,387,659.70	44,359,763.00	4,706,674.52	-	56,040,748.18	--	--

（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
技术改造资金	3,978,160.00	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
财政补贴	2,226,787.20	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	441,500.00	其他收益	与收益相关
企业发展资金	139,000.00	其他收益	与收益相关
环保资金	5,653.00	其他收益	与收益相关
其他	5,972,981.46	其他收益	与收益相关
技术改造资金	1,468,138.86	其他收益	与资产相关
节能技改资金	1,035,082.00	其他收益	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,603,164.25	其他收益	与资产相关
合 计	20,040,756.18	--	--

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	42,077,213.30	46,165,134.44
合 计	42,077,213.30	46,165,134.44

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	47,083,733.83	95.26	5,006,520.53	10.63	42,077,213.30
其中：账龄组合	47,083,733.83	95.26	5,006,520.53	10.63	42,077,213.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,340,941.58	4.74	2,340,941.58	100.00	-
合 计	49,424,675.41	100.00	7,347,462.11	14.87	42,077,213.30

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	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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**

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	38,032,130.58	80.78	1,908,527.03	5.02	36,123,603.55
1 至 2 年	3,160,143.58	6.71	316,014.36	10.00	2,844,129.22
2 至 3 年	818,753.50	1.74	245,626.05	30.00	573,127.45
3 年以上	5,072,706.17	10.77	2,536,353.09	50.00	2,536,353.08
合　计	**47,083,733.83**	**100.00**	**5,006,520.53**	**10.63**	**42,077,213.30**

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	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**

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 140,977.64 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	64,069.37

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
北京物美商业集团股份有限公司	5,233,876.96	10.59	261,693.85
北京旺顺泰商店	4,791,587.00	9.69	239,579.35
北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	4,433,062.10	8.97	221,653.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京德义泉商贸有限公司	3,000,090.35	6.07	150,004.52
KING TAK ENTERPRISES GROUP LTD	2,746,246.38	5.56	137,312.32
合　计	20,204,862.79	40.88	1,010,243.15

2、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,716,509,730.73	5,365,322,119.48
合　计	5,716,509,730.73	5,365,322,119.48

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	5,562,385,407.62	97.31	-	-	5,562,385,407.62
按组合计提坏账准备的其他应收款	832,884.85	0.01	99,267.00	11.92	733,617.85
其中：账龄组合	832,884.85	0.01	99,267.00	11.92	733,617.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,390,705.26	2.68	-	-	153,390,705.26
合　计	5,716,608,997.73	100.00	99,267.00	0.01	5,716,509,730.73

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	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

说明：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	746,720,365.82	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（河南月山）有限公司	473,638,844.68	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（湘潭）有限公司	469,812,796.22	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	467,520,205.91	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	416,429,231.00	-	-	合并报表范围内关联方
沈阳燕京啤酒有限公司	397,617,893.58	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	355,935,577.84	-	-	合并报表范围内关联方
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	336,677,021.89	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（驻马店）有限公司	320,637,535.54	-	-	合并报表范围内关联方
福建燕京啤酒有限公司	311,197,273.92	-	-	合并报表范围内关联方
江西燕京啤酒有限责任公司	278,568,739.74	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（仙桃）有限公司	185,456,835.38	-	-	合并报表范围内关联方
河北燕京玻璃制品有限公司	133,991,043.10	-	-	合并报表范围内关联方
山西燕京啤酒有限公司	128,845,677.28	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（邢台）有限公司	118,291,634.36	-	-	合并报表范围内关联方
燕京啤酒（襄阳）有限公司	99,656,785.63	-	-	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
新疆燕京农产品开发有限公司	92,341,646.05	-	-	合并报表范围内关联方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	80,000,000.00	-	-	合并报表范围内关联方
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	55,934,283.04	-	-	合并报表范围内关联方
合　计	**5,562,385,407.62**	-	-	--

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	704,451.67	84.58	35,050.41	4.98	669,401.26
3 年以上	128,433.18	15.42	64,216.59	50.00	64,216.59
合　计	**832,884.85**	**100.00**	**99,267.00**	**11.92**	**733,617.85**

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	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**

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 776.51 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	5,715,776,112.88	5,364,673,510.61
备用金	762,884.85	678,652.38
保证金	70,000.00	70,000.00
合　计	**5,716,608,997.73**	**5,365,422,162.99**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
北京燕京饮料有限公司	往来款	746,720,365.82	1年以内 1至2年 2至3年 3年以上	13.06	-
燕京啤酒(河南月山)有限公司	往来款	473,638,844.68	1年以内 1至2年 2至3年 3年以上	8.29	-
燕京啤酒（湘潭）有限公司	往来款	469,815,044.72	1年以内 1至2年 2至3年 3年以上	8.22	-
燕京啤酒(山东无名)股份有限公司	往来款	467,520,205.91	1年以内 1至2年 2至3年 3年以上	8.18	-
燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司	往来款	416,429,231.00	1年以内 1至2年 2至3年 3年以上	7.28	-
合　计	--	2,574,123,692.13	--	45.03	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	470,182,558.97	8,361,498,769.11	8,831,681,328.08	399,107,275.87	8,432,574,052.21
对联营企业投资	273,276,777.94	-	273,276,777.94	264,835,220.77	-	264,835,220.77
合　计	9,104,958,106.02	470,182,558.97	8,634,775,547.05	9,096,516,548.85	399,107,275.87	8,697,409,272.98

（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	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	4,006,950.87	4,006,950.87
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	67,068,332.23	67,068,332.23
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	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	71,075,283.10	470,182,558.97

（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	264,835,220.77	-	-	21,642,530.71	259,380.21	1,644,444.35	15,104,798.10	-	-	273,276,777.94	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2,785,991,023.14	1,613,366,269.55	2,897,524,806.67	1,733,133,124.51
其他业务	139,682,480.46	127,721,613.70	172,534,525.31	210,025,685.20

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	409,754,820.79	325,612,690.49
权益法核算的长期股权投资收益	21,642,530.71	19,517,880.23
合　计	431,397,351.50	345,130,570.72

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	8,902,354.41	--
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）	20,040,756.18	详见附注十三、3
对非金融企业收取的资金占用费	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	22,737,263.51	--
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	-510,469.38	--
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	52,169,904.72	--
减：非经常性损益的所得税影响数	9,627,859.82	--
非经常性损益净额	42,542,044.90	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	11,075,290.64	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,466,754.26	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1.39	0.064	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.053	-

北京燕京啤酒股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn