

公司代码：600573

公司简称：惠泉啤酒

# 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2019 年年度报告



## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人刘翔宇、主管会计工作负责人王岳及会计机构负责人（会计主管人员）王碧辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据《公司章程》规定，结合公司生产经营情况，2019年度拟作如下分配：以2019年末总股本25,000万股为基数，每10股派发现金股利0.30元（含税），共计向全体股东派发股利7,500,000.00元；剩余未分配利润结转下一年度。本预案尚需提交2019年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营判断和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	32
第七节	优先股相关情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	36
第九节	公司治理 .....	42
第十节	公司债券相关情况 .....	45
第十一节	财务报告 .....	46
第十二节	备查文件目录 .....	138

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或本集团	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
惠泉啤酒	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
燕京啤酒	指	北京燕京啤酒股份有限公司
福建燕京	指	福建燕京啤酒有限公司
福鼎公司	指	福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司
抚州公司	指	燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
公司的中文简称	惠泉啤酒
公司的外文名称	FuJian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HuiQuan Beer
公司的法定代表人	刘翔宇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓梅	
联系地址	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路1999号	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路1999号
电话	0595-87396105	0595-87396105
传真	0595-87384369	0595-87384369
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com	hqbeer@hqbeer.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路1999号
公司注册地址的邮政编码	362100
公司办公地址	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路1999号
公司办公地址的邮政编码	362100
公司网址	Http://www.hqbeer.com
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	惠泉啤酒	600573	-

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	王艳艳、李气大

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年 同期增减(%)	2017年
营业收入	563,265,364.10	551,593,644.89	2.12	569,027,210.08
归属于上市公司股东的净利润	19,818,966.18	18,497,328.66	7.15	24,181,702.89
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	4,746,956.58	-567,001.30	不适用	-46,292,320.90
经营活动产生的现金流量净额	63,182,452.88	18,446,752.23	242.51	3,982,142.38
	2019年末	2018年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,137,930,033.66	1,125,611,067.48	1.09	1,114,613,738.82
总资产	1,223,219,255.58	1,209,737,778.79	1.11	1,211,747,374.03

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增 减(%)	2017 年
基本每股收益(元/股)	0.079	0.074	6.76	0.097
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.019	-0.002	不适用	-0.185
加权平均净资产收益率(%)	1.77	1.65	增加0.12个百分点	2.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.42	-0.05	增加0.47个百分点	-4.19

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2019 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	125,124,902.54	171,751,606.35	202,637,274.33	63,751,580.88
归属于上市公司股东的净利润	-5,654,792.82	11,664,251.75	21,604,566.32	-7,795,059.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,103,600.82	8,346,784.00	18,669,555.94	-15,165,782.54
经营活动产生的现金流量净额	22,693,646.55	43,681,661.13	42,699,831.48	-45,892,686.28

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-111,325.86	--	-280,395.75	75,290,078.32
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,245,840.00	--	2,344,250.00	3,152,550.00
委托他人投资或管理资产的损益	16,144,455.01	--	22,737,263.51	15,303,766.74
受托经营取得的托管费收入	600,000.00	--	600,000.00	600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,239.41	--	-10,213.28	-666,086.91
少数股东权益影响额	-9,372.28	--	-49,299.91	-187,709.29
所得税影响额	-4,758,347.86	--	-6,277,274.61	-23,018,575.07
合计	15,072,009.60	--	19,064,329.96	70,474,023.79

**十一、采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、其他**

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司主要业务未发生变化。公司的主要经营业务为生产销售啤酒。主要产品是惠泉一麦、惠泉纯生、惠泉欧骑士和惠泉鲜啤系列产品等，主要市场是福建、江西等地。公司不断技术创新，专注品质提升，通过实施产品差异化、渠道差异化和精细化管理来吸引消费者，努力推动企业经济效益良好发展。啤酒为快速消费品，其产销有着一定的季节性，一般情况每年的第二、三季度是啤酒的销售旺季。随着经济发展和改革深化，消费升级明显，行业持续进行产品、服务等优化调整。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司“惠泉”品牌作为中国名牌，经过多年的持续投入，在福建、江西等核心销售区域知名度较高，品牌核心竞争力将成为公司发展的坚实基础。

公司实施质量、食品、环境、职业健康安全四位一体管理体系，依托信息化实现管理创新的两化（信息化、工业化）融合管理体系和提升品牌竞争力、防范知识产权风险的知识产权管理体系，实施完整、严密的质量监测与过程控制，并在此基础上，持续提升产品品质，不断加大产品研发，始终以质量、技术为公司的核心竞争力，促进企业发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019 年中国规模以上啤酒企业累计产量 3765.3 万千升。中国啤酒行业进入新周期，中高档需求增长，吨酒毛利提升，整体竞争属性由价格竞争转向价值竞争。2019 年，公司全体员工同心协力，攻坚克难，各项工作稳步推进。报告期内，公司啤酒销售量 20.80 万千升；实现营业收入 56,326.54 万元，利润总额 2,653.17 万元，较上年同期增长 3.94%，归属于上市公司股东的净利润 1,981.90 万元，较上年同期增长 7.15%。

#### ● 市场建设不断强化

报告期内，公司聚焦基地市场，搭建客户渠道精细管理平台，促进基地市场销量平稳增长，强化核心市场和新兴市场各销售环节管控，稳固核心市场销量，逐步突破新兴市场销售。明确“鲜系列”产品主品牌市场功能地位，开发和推广小容量新产品、精酿产品，升级中端易拉罐系列主力产品，提升中高端产品市场份额。报告期内，公司小容量产品销量占比同比上升 3.58%，吨酒销售收入同比上升 5.6%，产品结构调整优化成效初显。同时，公司加快网络平台市场挖掘和新客户培育，探索与公司相适应的网络销售模式，报告期内公司建立完成自营微信网商平台。

#### ● 产品质量持续提升

报告期内，公司持续贯彻“批批精品、瓶瓶精品”质量目标，立足卓越质量管理，紧抓管理体系、质量体系和最佳实践三大路径，重点以满足用户需求选择为导向，对主流产品从“色、香、

味”上进行质量提升和质量改进，实现卓越质量管理的扎实落地，产品内在品质的突破提升，提高消费者对产品的感知度、满意度。报告期内，公司产品的新鲜度、一致性、协调性和纯净度均稳步提升，继惠泉小鲜啤酒后，惠泉欧骑士啤酒再获中国酒业协会酒类新品“青酌奖”。

#### ●技术创新持续推进

报告期内，公司坚持技术研发先行，加大研发费用投入，完善创新激励机制，加强对研发和创新工作的支持，激励员工精研生产、设备、技术和工艺，推崇匠心酿制的工匠精神，推进生产过程和品质管理的精益求精。报告期内，公司员工创新创造积极性提高，啤酒工艺技术控制、生产技术水平等均获得提升，员工通过自主创新，获得福建省百万职工“五小”创新大赛奖和全国实用新型发明专利。

#### ●品牌文化有效构筑

报告期内，公司推出具有惠安女文化的鲜啤酒、福鼎白茶文化的白茶啤酒以及抚州戏曲文化的原浆啤酒等，通过具有浓厚的地域文化特色产品，构筑独有的品牌文化体系。公司通过鲜系列产品，提炼传播“治大国若烹小鲜”匠心文化，借助惠泉啤酒文化节等大型活动，抖音、微信、梯视等新媒体和电视、户外等传统媒体，多渠道传播惠泉啤酒的独特品牌文化，为企业发展注入文化内涵。

#### ●内部管理不断细化

报告期内，公司强化内部管理，对人、财、物流程进行细化，完善人力资源平台、财务管理平台和物资采购平台等，加强综合计划管理，深化数据收集、分析和跟踪，公司管理的计划、组织、协调和控制能力不断提升。公司坚持质量管理为导向降本增效，持续进行生产过程优化，多层次完善经济责任制考核体系，注重落实和执行监管，促进生产精细化管理的常态化。同时，公司梳理内控制度，加强内部审计控制，提高资金预算等的预防性风险管控，将控制结果向控制过程转变，防范经营风险，促进企业可持续发展。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 56,326.54 万元，较上年同期增长 2.12%；完成利润总额 2,653.17 万元，较上年同期增长 3.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,981.90 万元，较上年同期增长 7.15%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	563,265,364.10	551,593,644.89	2.12
营业成本	411,941,155.44	410,976,793.30	0.23
销售费用	30,836,306.99	27,433,618.14	12.40
管理费用	41,933,258.19	44,767,596.27	-6.33
研发费用	11,887,316.50	3,957,291.16	200.39
财务费用	-3,672,921.24	-703,268.74	-422.26
经营活动产生的现金流量净额	63,182,452.88	18,446,752.23	242.51
投资活动产生的现金流量净额	-18,368,821.77	72,142,464.20	-125.46
筹资活动产生的现金流量净额	-7,500,000.00	-7,500,000.00	0.00

#### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 56,326.54 万元，较上年同期增长 2.12%；营业成本 41,194.12 万元，较上年同期增长 0.23%。



## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
啤酒	553,757,939.37	409,242,104.81	26.10	2.05	0.06	增加 1.47 个百分点
其他	4,619,157.07	576,826.57	87.51	-20.39	-38.31	增加 3.63 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
啤酒	553,757,939.37	409,242,104.81	26.10	2.05	0.06	增加 1.47 个百分点
其他	4,619,157.07	576,826.57	87.51	-20.39	-38.31	增加 3.63 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
福建省内	421,216,995.31	306,848,077.42	27.15	0.72	0.49	增加 0.16 个百分点
福建省外	137,160,101.13	102,970,853.96	24.93	5.32	-1.53	增加 5.23 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明:

报告期内,公司实施产品结构调整,千升酒获利能力提升。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
啤酒	万千升	20.82	20.80	0.12	-3.57	-3.59	15.21

## (3). 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
啤酒	原辅材料	82,086,992.13	20.03	83,498,116.36	20.37	-1.69
	包装材料	187,162,629.78	45.67	192,394,378.54	46.93	-2.72
	职工薪酬	44,939,568.63	10.97	44,325,332.20	10.81	1.39
	制造费用	95,052,914.27	23.19	88,764,327.92	21.65	7.08
其他	废旧物资	576,826.57	0.14	935,051.81	0.23	-38.31
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
啤酒	原辅材料	82,086,992.13	20.03	83,498,116.36	20.37	-1.69
	包装材料	187,162,629.78	45.67	192,394,378.54	46.93	-2.72
	职工薪酬	44,939,568.63	10.97	44,325,332.20	10.81	1.39
	制造费用	95,052,914.27	23.19	88,764,327.92	21.65	7.08
其他	废旧物资	576,826.57	0.14	935,051.81	0.23	-38.31

**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 9,103.81 万元，占年度销售总额 16.44%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 12,755.62 万元，占年度采购总额 23.03%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
研发费用	11,887,316.50	3,957,291.16	200.39	主要是优化产品品质增加研发投入所致。
财务费用	-3,672,921.24	-703,268.74	-422.26	主要是利息收入增加所致。

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	11,887,316.50
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	11,887,316.50
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.11
公司研发人员的数量	96
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.03
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

**(2). 情况说明**

√适用 □不适用

公司以科研为依托，探索符合当下消费者需求的啤酒研究，持续加大个性新产品开发投入，强化产品新鲜度、酒花香气和特性化口感等的研究。

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	63,182,452.88	18,446,752.23	242.51
投资活动产生的现金流量净额	-18,368,821.77	72,142,464.20	-125.46
筹资活动产生的现金流量净额	-7,500,000.00	-7,500,000.00	0.00

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数 6,318.25 万元，较上期增加 242.51%，主要是购买原材料支出和税费支出减少，导致经营活动现金流出减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数-1,836.88 万元，较上期减少 125.46%，主要是上期收到银行理财款项，导致投资活动现金流入减少所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

单位：元

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
其他收益	3,245,840.00	2,344,250.00	38.46	主要是收到的政府补助增加所致。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,846,371.23	-732,614.18	-152.03	主要计提存货跌价准备增加所致。
资产处置收益(损失以“-”号填列)	43,307.64	-	100.00	主要是处置固定资产取得收益所致。
营业外支出	209,208.81	311,920.54	-32.93	主要是处置固定资产损失所致。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
预付账款	1,671,555.17	0.14	880,469.30	0.07	89.85	主要是预付原料款项及设备款项增加所致。
其他流动资产	3,443,157.68	0.28	6,543,625.85	0.54	-47.38	主要是期初待抵扣进项税当期进行抵扣所致。
在建工程	955,047.53	0.08	3,040,283.02	0.25	-68.59	主要是在建项目已完工，转入固定资产所致。
其他非流动资产	-	-	752,000.00	0.06	-100.00	主要是上年预付设备工程款所致。
应付职工薪酬	1,179,210.85	0.10	2,223,731.83	0.18	-46.97	主要是短期应付职工薪酬的辞退福利减少所致。
长期应付职工薪酬	303,481.93	0.02	712,521.18	0.06	-57.41	主要是长期应付职工薪酬的辞退福利减少所致。
递延收益	173,750.00	0.01	347,500.00	0.03	-50.00	主要是在当年确认递延收益所致。
递延所得税负债	4,615,273.57	0.38	1,173,797.45	0.10	293.19	主要是根据税法相关规定，500 万元以内国产设备允许一次性计入当期成本，形成可抵扣暂时性差异，导致递延所得税负债增加。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

详见酒制造行业经营性信息分析。

## 酒制造行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

√适用 □不适用

根据国家统计局的数据显示,2019 年中国规模以上啤酒企业累计产量 3765.3 万千升。(备注:规模以上啤酒企业起点标准为年主营业务收入 2000 万元)。中国啤酒行业进入新周期,啤酒行业由追求量的增长转向质的增长,品类创新升级加快,产品结构不断优化,中高档需求增长,吨酒毛利提升,整体竞争属性从价格竞争向价值竞争转变。

### 2 产能状况

#### 现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
公司、抚州公司和福鼎公司 3 个主要生产基地	80 万吨/年	55 万吨/年

#### 在建产能

□适用 √不适用

#### 产能计算标准

√适用 □不适用

公司实际产能是综合考虑人员、设备运作负荷等因素基础,生产企业所能达到的全年实际生产能力。

### 3 产品期末库存量

√适用 □不适用

单位:千升

成品酒	半成品酒(含基础酒)
1,162.35	20,780.95

### 4 产品情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

产品档次	产量(千升)	同比(%)	销量(千升)	同比(%)	产销率(%)	销售收入	同比(%)	主要代表品牌
中高档	94,116.66	1.20	94,081.45	1.17	99.96	31,464.23	0.88	惠泉
普通	114,043.53	-7.17	113,925.30	-7.19	99.90	24,373.48	3.04	惠泉

#### 产品档次划分标准

√适用 □不适用

按照公司产品销售价格划分产品档次。

#### 产品结构变化情况及经营策略

√适用 □不适用

公司实施产品差异化竞争策略,定位惠泉欧骑士,为懂啤酒人士私酿;定位惠泉黑爵士,为成熟人士的啤酒;定位惠泉一麦,坚持“头道麦汁不上头”的高品质啤酒传播;培育惠泉小鲜系列啤酒,以“治大国若烹小鲜”为品牌精神指导,定位年轻消费群体;同时,研发精酿啤酒,实现私人定制丰富多样的风味,满足多元化的个性选择。公司持续推进各系列产品结构优化和促进产品品质的升级。

## 5 原料采购情况

### (1). 采购模式

√适用  不适用

公司大宗原辅材料、包装物实施招标集中采购，零星物资充分比质比价。公司强化采购管理，持续建立健全《招标管理制度》、《原材料采购管理制度》、《采购合同管理制度》等采购管理制度。公司建立 PMS 采购管理系统，对采购物资从计划下达至领料出库进行全程信息化管理。

### (2). 采购金额

√适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重 (%)
酿酒原材料	10,871.13	10,963.21	16.84
包装材料	27,769.00	28,125.84	43.00
能源	1,483.19	1,393.08	2.30

## 6 销售情况

### (1). 销售模式

√适用  不适用

重点市场深度协销和部分外区域市场大客户协作运作相结合模式。

### (2). 销售渠道

√适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
批发代理	54,315.76	54,843.63	202,628.11	215,747.33

### (3). 区域情况

√适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

区域名称	本期销售 收入	上期销售 收入	本期占比 (%)	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)	本期占比 (%)
福建省内	42,121.70	41,820.90	75.44	143,823.00	146,468.27	69.14
福建省外	13,716.01	13,022.73	24.56	64,183.74	69,279.06	30.86

区域划分标准

√适用  不适用

按国家行政区划分经销区域。

### (4). 经销商情况

√适用  不适用

单位:个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
福建省内	428	147	73
福建省外	212	35	30

情况说明

适用  不适用

经销商管理情况

√适用 □不适用

公司搭建共赢平台，与经销商建立良好合作关系。

1. 公司与经销商签订销售合同，以销售合同为依据开展产品销售工作。
2. 公司与经销商进行充分沟通，按照公司的整体市场规划、产品推广策略，共同制定合理的销售政策，确保公司各项销售政策有效执行。
3. 建立公平公正经销商管理平台，明确权责，重点培育优质经销商，寻求长期合作的战略合作伙伴。

#### (5). 线上销售情况

□适用 √不适用

未来线上经营战略

□适用 √不适用

## 7 公司收入及成本分析

### (1). 按不同类型披露公司主营业务构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

划分类型	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按产品档次						
中高档	314,642,263.12	0.88	192,688,453.20	-4.28	38.76	3.30
普通	243,734,833.32	3.04	217,130,478.18	4.08	10.92	-0.89
小计	558,377,096.44	-	409,818,931.38	-	-	-
按销售渠道						
直销	15,219,535.61	100.00	13,959,731.49	100.00	8.28	8.28
批发代理	543,157,560.83	-0.96	395,859,199.89	-3.43	27.12	1.86
小计	558,377,096.44	-	409,818,931.38	-	-	-
按地区分部						
福建省内	421,216,995.31	0.72	306,848,077.42	0.49	27.15	0.16
福建省外	137,160,101.13	5.32	102,970,853.96	-1.53	24.93	5.23
小计	558,377,096.44	-	409,818,931.38	-	-	-

情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实施产品结构调整，千升酒获利能力提升。

### (2). 成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例 (%)	同比 (%)
原料成本	269,249,621.91	275,892,494.90	65.70	-2.41
人工成本	44,939,568.63	44,325,332.20	10.97	1.39
制造费用	95,052,914.27	88,764,327.92	23.19	7.08
其他	576,826.57	935,051.81	0.14	-38.31
合计	409,818,931.38	409,917,206.83	100.00	-

情况说明

适用 不适用

报告期内，公司成本构成项目中其他项目的本期金额 576,826.57 元，较上期减少 38.31%，主要是本期其他项目业务减少。

## 8 销售费用情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

构成项目	本期金额	上期金额	本期占营业收入比例 (%)	同比 (%)
广告宣传费	457,564.56	379,500.20	0.08	20.57
装卸运输费	6,168,914.21	4,326,991.00	1.10	42.57
职工薪酬	18,403,066.13	18,637,813.22	3.27	-1.26
差旅费	4,257,832.35	2,746,955.75	0.76	55.00
其他费用支出	1,548,929.74	1,342,357.97	0.27	15.39
合计	30,836,306.99	27,433,618.14	5.47	-

单位：元 币种：人民币

广告费用构成项目	本期金额	本期占广告费用比例 (%)
地区性广告费用	457,564.56	100.00

情况说明

适用 不适用

## 9 其他情况

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 对公司净利润影响达到 10%以上的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	主要产品或服务/经营范围	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	16,520.00	99.85	14,430.35	11,070.27	-425.12	13,716.01	1,739.49

## (2) 其他子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	主要产品或服务/经营范围	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	8,000.00	81.00	5,118.41	4,268.01	-149.4
惠安县中新再生资源回收有限公司	控股子公司	废旧物资回收销售	50.00	99.99	309.57	297.65	44.36
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	控股子公司	商贸	100.00	100	264.99	140.77	40.77

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2020年，受疫情影响，行业受到一定冲击，但未来整体趋势不会有大的改变。我国啤酒行业未来将延续“量平、价升、利高”的发展趋势，行业企业将继续加快产业结构调整和产品升级调整步伐，围绕高端化+去产能转型，由规模增长型向质量效益型转变。品质消费升级带来的消费结构转型仍将持续，也将进一步撬动新消费，释放更多的需求潜力，啤酒市场消费将继续朝高端化、个性化、多元化发展。啤酒市场竞争也将从渠道争夺转向品质、品牌和服务体系之战，由拼市场时代进入精耕利润时代，稳固大众市场，深耕中高端市场，优化产能，扩展渠道，提高盈利能力，品质至上和价值回归将成为未来发展主题和啤酒企业的发展方向。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

**总战略：**重塑惠泉品牌、重振惠泉雄风。

**人才战略：**坚持以人为本，以事业留人，以感情留人，以机制留人。有为才有位、实干得实惠。

**品牌战略：**打造具有独特优势民族品牌。

**质量战略：**从中国制造向世界一流生态制造迈进。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用



公司坚持以消费者需求为导向，进行市场细分化和精致化研究，加快以精酿啤酒为代表的高附加值产品、特色产品的研发落地和培育推广，完善产品矩阵，推进中高端市场布局和销量占比，致力于从文化、战略、创新、管理、品牌建设等方面全方位推进。

2020 年，公司将坚持“稳中求进”的经营总基调，筑根基、调结构、转观念、强执行。持续提高产品质量，加快推进产品结构和市场结构的优化升级，提升品牌文化内涵，拥抱新零售，拓宽新渠道，利用电商平台为消费者提供更加优质便捷的服务和更加卓越的消费体验，聚焦核心市场、核心渠道、核心终端、核心客户，提高重点市场占有率和品牌优势，提高产品盈利能力，努力实现产品结构进一步优化，重点市场取得明显突破，销量可持续稳定增长的经营目标。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、新冠肺炎疫情期间，餐饮市场、夜场等消费减少，对产品销售产生冲击的影响风险；2、市场竞争激烈，可能存在公司产品结构调整效果不达预期风险，公司新产品、新业务开发效果或消费者对公司新产品、新业务接受度不达预期风险；3、食品安全控制是食品加工企业的重中之重，公司持续强化采购、生产、仓储、流通和销售等各环节控制，但仍可能存在安全控制风险；4、环境风险，保护环境是企业应尽义务，环保出现任何问题都可能对公司造成重大影响，公司导入 ISO14001 环境管理体系，制定较为完善的环境管理目标和管理方案，加强过程运行控制，强化企业环境安全管理；5、原材料价格波动造成生产成本上升风险和人才竞争导致人力成本上升的风险等。请投资者注意风险。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

依据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》的规定，2018年5月16日公司2017年年度股东大会审议通过了《公司未来三年股东分红回报规划（2018-2020年）》，2016年5月17日公司2015年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，明确现金分红政策：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

2、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式。

公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十（含百分之十）；且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。同时区分以下情形，所提出的现金股利分红方案应符合以下政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配（包括现金分红和股票股利，下同）中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

3、在确保足额现金股利分配的前提下，可以采取股票股利的方式进行利润分配。董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过并经三分之二以上独立董事通过。公司董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案。独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见，并应对分红预案发表独立意见。监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，监事会同时应对董事会执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。公司利润分配政策的制订或修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流。

4、董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司将按《公司章程》有关利润分配的规定，并结合《公司未来三年股东分红回报规划（2018-2020年）》及当年的经营盈利状况制定现金分红方案。

报告期内，公司实施了2018年度利润分配，以2018年末总股本25,000万股为基数，每10股派发现金股利0.30元（含税），共计向全体股东派发股利750万元。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	0.30	0	7,500,000.00	19,818,966.18	37.84
2018 年	0	0.30	0	7,500,000.00	18,497,328.66	40.55
2017 年	0	0.30	0	7,500,000.00	24,181,702.89	31.02

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	公司的控股股东北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“燕京啤酒”）于 2003 年 8 月 11 日签署《不竞争承诺函》，承诺将作出一系列的安排，避免与惠泉啤酒产生同业竞争，与惠泉啤酒变竞争为合作，保证惠泉啤酒拥有独立的产、供、销体系，保证惠泉啤酒的稳定、健康发展。将主要从以下几个方面做好工作：1、明确市场区域划分：燕京啤酒明确表示与惠泉啤酒进行市场区域划分，把燕京啤酒在福建省内的销售网络（包括福建燕京啤酒有限公司的销售网络）与惠泉啤酒现有的销售网络统一管理；2、明确产品档次划分：燕京啤酒承诺，在福建省不再销售与惠泉啤酒同档次低于惠泉啤酒价格的产品，并且销售的中高档啤酒均通过惠泉啤酒的销售网络来进行，从而避免相互冲突；3、燕京啤酒成为惠泉啤酒控股股东后，将保留、巩固惠泉啤酒现有的销售队伍及营销网络，充实其营销管理力量。	承诺公布时间：2003-8-11 承诺期限为长期有效	是	是
	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	燕京啤酒在福建省和江西省抚州市、萍乡市、赣州市、鹰潭市市场将以本公司为主进行运作，并将燕京啤酒（赣州）有限责任公司、福建燕京啤酒有限公司通过委托经营或其他方式由本公司进行管理；燕京啤酒在以上区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以本公司为主进行运作。	承诺公布时间：2006-6-21 承诺期限为长期有效	是	是

	股份限售	北京燕京啤酒股份有限公司	1) 限售条件: 若没有触发追送股份条款, 所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日起, 十二个月内不上市流通, 在前项承诺期期满后, 其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 即 12,500,000 股, 在二十四个月内不超过百分之十, 即 25,000,000 股。在锁定期满后, 如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份, 其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会议股权登记日的收盘价格。(在公司实施资本公积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项, 则对该价格作相应调整)。2) 公司将在股东背景相类似(特指控股股东或实际控制人均为北京市国资委)的第一家上市公司实施股权激励后二年内实施股权激励方案。	承诺公布时间: 2006-7-3 承诺期限为长期有效	是	是
其他承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	现时由惠泉啤酒托管的福建燕京在当福建燕京连续二年利润总额均超过 1000 万元时惠泉啤酒对其进行收购, 福建市场继续完全由惠泉啤酒运作, 对惠泉啤酒福建以外的市场销售燕京啤酒给以适当协助。	承诺公布时间: 2012-10-8 承诺期限为长期有效	是	是
其他承诺	分红	公司	公司未来三年(2018-2020 年)的具体股东分红回报规划: 1. 公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。原则上公司每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2. 公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定, 足额提取法定公积金、任意公积金以后, 公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的百分之十(含百分之十), 且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。3. 在确保足额现金股利分配的前提下, 公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。4. 公司在每个会计年度结束后, 由公司董事会提出分红议案, 并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。	承诺公布时间: 2018-4-26 承诺履行期限: 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	是	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第七次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
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	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
以成本计量（权益工具）	-	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	

应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	-	应收账款	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	-	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	-
长期应收款	摊余成本	-	长期应收款	摊余成本	-

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	--	--
交易性金融资产	--	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
- 以摊余成本计量	-	-	-	-
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	--	--
持有至到期投资	-	-	--	--
债权投资	--	-	-	-
其他债权投资	--	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
其他权益工具投资	--	-	-	-
其他非流动金融资产	--	-	-	-
<b>负债：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
交易性金融负债	--	-	-	-
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	-	-	-	-
盈余公积	132,098,267.02	-	-	132,098,267.02
未分配利润	237,447,168.65	-	-	237,447,168.65
少数股东权益	8,565,757.02	-	-	8,565,757.02

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	-	-	-	-
其他应收款减值准备	-	-	-	-
长期应收款减值准备	-	-	-	-

## ②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

## ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。本次会计政策变更经本公司第八届董事会第十三次会议批准通过。

## ④新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本次会计政策变更经本公司第八届董事会第十三次会议批准通过。

### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### （四）其他说明

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	16 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**八、面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**九、破产重整相关事项**适用 不适用**十、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施



适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、报告期内公司已批准的日常关联交易履行情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	原材料	参照同类商品的市场价格确定		25.62	0.04	银行汇款
福建燕京啤酒有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	啤酒	参照同类商品的市场价格确定		81.53	0.15	银行汇款
合计				/	/	107.15	/	/
大额销货退回的详细情况		上述关联交易无大额退货情况发生。						
关联交易的说明		上述交易能够有效地降低本公司的采购成本，提高公司的经济效益。交易的目的是充分利用资源，有效地降低本公司的采购成本，此交易不影响本公司持续经营能力。						

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

###### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四) 关联债权债务往来

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

报告期内，公司不存在能为公司带来的损益额达到公司本期利润总额 10% 以上的托管事项。

2018 年 1 月 1 日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司，托管期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，托管费用为每年 30 万元。托管方式为由本公司代行燕京啤酒在福建燕京中的股东权力和权利，在托管期间对福建燕京承担托管人的责任，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度确认托管收益为 30 万元。

2016 年 8 月 8 日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，委托期为 2016 年 8 月 10 日至 2019 年 8 月 9 日。2019 年 8 月 8 日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司补充签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，委托期为 2019 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日，托管费用为每年 30 万元。在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒（赣州）有限责任公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度按监管效益期确认托管收益为 30 万元。

**2、承包情况**

□适用 √不适用

**3、租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

担保情况说明	<p>① 2018 年 4 月 24 日，本公司召开的第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》，同意公司为福鼎公司向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证，担保的主债权最高余额不超过壹仟万元，担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限自 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为零，银行承兑汇票为零。</p> <p>② 2016 年 4 月 25 日，本公司召开的第七届董事会第六次会议审议通过了《关于为控股子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司提供担保的议案》，同意公司为抚州公司与中国建设银行抚州市分行因授信贷款所形成的一系列债权提供为期三年的最高额保证，担保的主债权最高余额不超过人民币叁仟万元，担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限为 2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日，燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司的实际贷款金额为零，银行承兑汇票为零。</p>
--------	---

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	460,000,000.00	-	-

## 其他情况

√适用 □不适用

2018年4月25日，公司第七届董事会第二十三次会议审议通过《公司关于投资金融理财产品的议案》。会议决议为有效提高自有闲置资金的使用效率，在不影响正常经营活动和充分控制投资风险的前提下，公司通过具有合法经营资格的金融机构循环利用不超过人民币5.3亿元的自有闲置资金购买风险小、现金管理工具类的短期理财产品。董事会授权公司财务总监负责上述购买理财产品的相关具体事宜，授权期限为自董事会审议通过之日起至2019年4月30日。

2019年4月23日，公司第八届董事会第六次会议审议通过《公司关于投资金融理财产品的议案》。会议决议为有效提高自有闲置资金的使用效率，在不影响正常经营活动和充分控制投资风险的前提下，公司通过具有合法经营资格的金融机构循环利用不超过人民币5.3亿元的自有闲置资金购买风险小、现金管理工具类的短期理财产品。董事会授权公司财务总监负责上述购买理财产品的相关具体事宜，授权期限为自2019年5月1日至2020年4月30日。

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否委托理财计划
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	200,000,000	2019年1月8日	2019年1月9日	自有资金	银行理财	固定收入	3.000%	16,438.36	16,438.36	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	80,000,000	2019年1月9日	2019年4月9日	自有资金	银行理财	固定收入	3.900%	777,863.01	777,863.01	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	190,000,000	2019年1月11日	2019年1月31日	自有资金	银行理财	固定收入	3.000%	312,328.77	367,000.74	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	80,000,000	2019年1月11日	2019年12月12日	自有资金	银行理财	固定收入	3.950%	2,908,931.51	2,908,931.51	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	30,000,000	2019年1月16日	2019年11月28日	自有资金	银行理财	固定收入	3.800%	986,958.90	983,835.60	已收回	是	是

中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	50,000,000	2019年2月1日	2019年2月20日	自有资金	银行理财	固定收入	3.500%	71,917.81	71,917.81	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	150,000,000	2019年2月1日	2019年2月12日	自有资金	银行理财	固定收入	3.500%	172,602.74	175,677.98	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	50,000,000	2019年2月1日	2019年2月12日	自有资金	银行理财	固定收入	3.000%	49,315.07	48,929.37	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	200,000,000	2019年2月12日	2019年6月27日	自有资金	银行理财	固定收入	3.990%	2,784,440.42	2,784,440.43	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	20,000,000	2019年3月5日	2019年5月7日	自有资金	银行理财	固定收入	3.800%	131,178.08	131,178.08	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	80,000,000	2019年4月16日	2019年10月15日	自有资金	银行理财	固定收入	3.900%	1,555,726.03	1,555,726.02	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	20,000,000	2019年5月15日	2019年11月13日	自有资金	银行理财	固定收入	3.900%	388,931.51	388,931.50	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	200,000,000	2019年7月1日	2019年12月27日	自有资金	银行理财	固定收入	4.000%	3,701,214.78	3,701,214.78	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	60,000,000	2019年10月23日	2019年12月24日	自有资金	银行理财	固定收入	3.800%	393,534.25	393,534.25	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	20,000,000	2019年10月24日	2019年12月4日	自有资金	银行理财	固定收入	3.550%	81,698.63	81,698.63	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	20,000,000	2019年11月13日	2019年12月25日	自有资金	银行理财	固定收入	3.550%	81,698.63	81,698.63	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	20,000,000	2019年11月27日	2019年12月18日	自有资金	银行理财	固定收入	3.250%	37,397.26	38,575.34	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	30,000,000	2019年12月2日	2019年12月23日	自有资金	银行理财	固定收入	3.250%	56,095.89	57,863.02	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	20,000,000	2019年12月5日	2019年12月26日	自有资金	银行理财	固定收入	3.250%	37,397.26	37,972.61	已收回	是	是
中国银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	50,000,000	2019年2月22日	2019年8月20日	自有资金	银行理财	固定收入	4.050%	993,082.19	993,082.19	已收回	是	是

中国银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	50,000,000	2019年8月21日	2019年11月22日	自有资金	银行理财	固定收入	3.800%	478,904.11	478,904.11	已收回	是	是
中国银行股份有限公司惠安支行	银行理财产品	30,000,000	2019年11月27日	2019年12月25日	自有资金	银行理财	固定收入	3.100%	71,342.47	69,041.04	已收回	是	是

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

公司社会责任工作情况，详见《公司 2019 年度履行社会责任的报告》，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

**(三) 环境信息情况****1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(1) 排污信息**

√适用 □不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	废水： COD、 氨氮	处理达标后通过市政污水管网排入惠安城市污水处理厂	1	污水处理站 WS-21013	COD: 46.150 mg/L; 氨氮: 1.008mg/L; BOD: 9.1mg/L; SS: 17mg/L; 总磷: 0.965mg/L; 总氮: 10.082mg/L; PH: 7.73	《啤酒工业污染物排放标准》 GB19821-2005	废水: 307779m <sup>3</sup> ; COD: 14.204 吨; 氨氮: 0.310 吨	COD: 75.95 吨/年; 氨氮: 2.66 吨/年	未超标
	废气： SO <sub>2</sub> 、 氮氧化物、 烟尘	有组织	1	锅炉烟囱 FQ-21013	SO <sub>2</sub> : 32.787mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 178.380mg/m <sup>3</sup> ; 烟尘: 8.228mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 GB 13271-2014	废气: 5770.1 万 m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> : 1.901 吨; 氮氧化物: 10.293 吨; 烟尘: 0.477 吨。 (注: 2019 年 5 月 1 日开始改用天然气锅炉)	SO <sub>2</sub> : 68.8 吨/年; 氮氧化物: 68.8 吨/年	未超标
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	废水： COD、 氨氮	处理达标后通过市政污水管网排入抚州市城镇污水处理厂	1	污水处理站 WS-807050	COD: 25 mg/L; 氨氮: 3.51 mg/L; BOD5: 8.4 mg/L; 悬浮物: 13 mg/L; PH: 8.06	《啤酒工业污染物排放标准》 GB19821-2005	COD: 6.42 吨/年; 氨氮: 0.90 吨/年	COD: 70 吨/年; 氨氮: 31.5 吨/年	未超标

**(2) 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

一直以来，公司坚持走可持续发展的道路，把建设环境友好型企业，实现与环境和諧发展作为公司的重要社会责任。

公司执行《啤酒工业污染物排放标准》(GB19821-2005)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准和《一般工业固体废物贮存》(GB18599-2001)等。报告期内，公司注重环保设施的建设和运行管理，实施 ISO14001 环境管理体系，制定公司环境保护方针、目标、指标、管理方案和应急预案，对每个环境安全因素进行控制，注重环境保护，严密防范环境风险。报告期内，公司污染治理设施稳定运行，污染物达标排放。在实施在线检测的同时，接受外部环境监测站监督性监测，在各级环保部门环保检查中均为合格。

**(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

√适用 □不适用

公司持有《排污许可证》，证书编号：91350000158164558U001V，发证机关：泉州市生态环境局。抚州公司持有《排污许可证》，证书编号：91361003767038514A001Q，发证机关：抚州市生态环境局。

报告期内，公司加大环境保护设施投入，进行环境设施优化改造。公司于 2017 年获惠安县环境保护局批复，同意在惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号（原辋川镇居仁村）建设“福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司废水处理工程技改项目”（惠环保审[2017]表 85 号）。2019 年 5 月 17 日，公司取得惠安县城市管理局准予行政许可决定书，许可事项：城市排水许可申请表（惠排字第 119 号）。2020 年 1 月 15 日，该项目通过竣工环境保护验收。该项目有效实施将进一步提升公司节污治污能力，改善防污治污环境。报告期内，公司根据生产需要实施天然气锅炉改造项目，使用智能、环保的天然气锅炉代替原有燃煤锅炉，积极改善环境质量，进一步做好污染防治工作。

**(4) 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

公司及下属子公司均建立有《突发环境事件应急预案》并严格落实，依据“预防为主，统一领导，分类管理，分级响应”的原则，公司针对可能发生的环境事故分类制定应急演练计划，并组织开展相关事故应急处置演练，预防和控制突发环境事件的发生，提高企业应对突发环境事件的处理能力。

**(5) 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

公司及下属子公司均建立有环境自行监测方案并按要求对方案进行备案，监测方案对监测点位、监测指标、监测形式、监测方法和标准限值等进行明确规定。公司及下属子公司均委托了具有检测资质的第三方公司进行定期检测，自行监测结果向所在地环境保护行政主管部门报备及在相关环境信息公开平台上发布。

**(6) 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	废水： COD、 氨氮	处理达标后通过市政污水管网排入福鼎市三联污水处理有限公司	1	污水处理站 WS-020025	COD: 32mg/L 氨氮: 0.442 mg/L	GB8978-1996 《污水综合排放标准》	COD: 0.921 吨; 氨氮: 0.0127 吨	COD: 36 吨/年; 氨氮: 4.8 吨/年	未超标

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**十八、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,030
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,486

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京燕京啤酒股份有限公司	-	125,194,578	50.08		无		国有法人
龚建强	5,376,500	5,376,600	2.15		无		境内自然人
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	-	3,300,001	1.32		无		境内非国有法人
王晓茜	-	3,000,000	1.20		无		境内自然人
刘存	1,855,700	1,855,700	0.74		无		境内自然人



上海昀启投资有限公司一昀启投资一私募学院菁英 69 号基金	-145,500	1,641,600	0.66		无		其他
李明辉	200,000	1,395,000	0.56		无		境内自然人
戴震辉	1,149,680	1,149,680	0.46		无		境内自然人
何元兴	-	1,095,500	0.44		无		境内自然人
周放	-806,100	968,132	0.39		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
北京燕京啤酒股份有限公司	125,194,578			人民币普通股		125,194,578	
龚建强	5,376,600			人民币普通股		5,376,600	
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	3,300,001			人民币普通股		3,300,001	
王晓茜	3,000,000			人民币普通股		3,000,000	
刘存	1,855,700			人民币普通股		1,855,700	
上海昀启投资有限公司一昀启投资一私募学院菁英 69 号基金	1,641,600			人民币普通股		1,641,600	
李明辉	1,395,000			人民币普通股		1,395,000	
戴震辉	1,149,680			人民币普通股		1,149,680	
何元兴	1,095,500			人民币普通股		1,095,500	
周放	968,132			人民币普通股		968,132	
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京燕京啤酒股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	北京燕京啤酒股份有限公司
单位负责人或法定代表人	赵晓东
成立日期	1997 年 7 月 8 日
主要经营业务	主营啤酒、露酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱的制造和销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

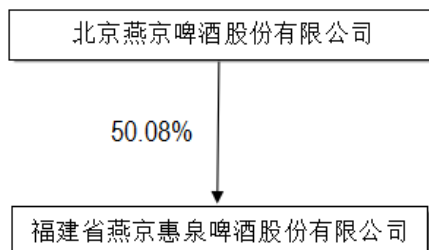
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	北京控股有限公司
单位负责人或法定代表人	侯子波
成立日期	1997年2月26日
主要经营业务	管道燃气、水务及环境、啤酒、固废处理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	北京燕京啤酒股份有限公司（A股）间接持股 57.40%； 中国燃气控股有限公司（香港主板上市）间接持股 23.72%； 北控水务集团有限公司（香港主板上市）间接持股 41.13%； 北京控股环境集团有限公司（香港主板上市）间接持股 50.40%； 中生北控生物科技股份有限公司(香港创业板上市)间接持股 18.84%； 北控清洁能源集团有限公司（香港主板上市）间接持股 31.88%。

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

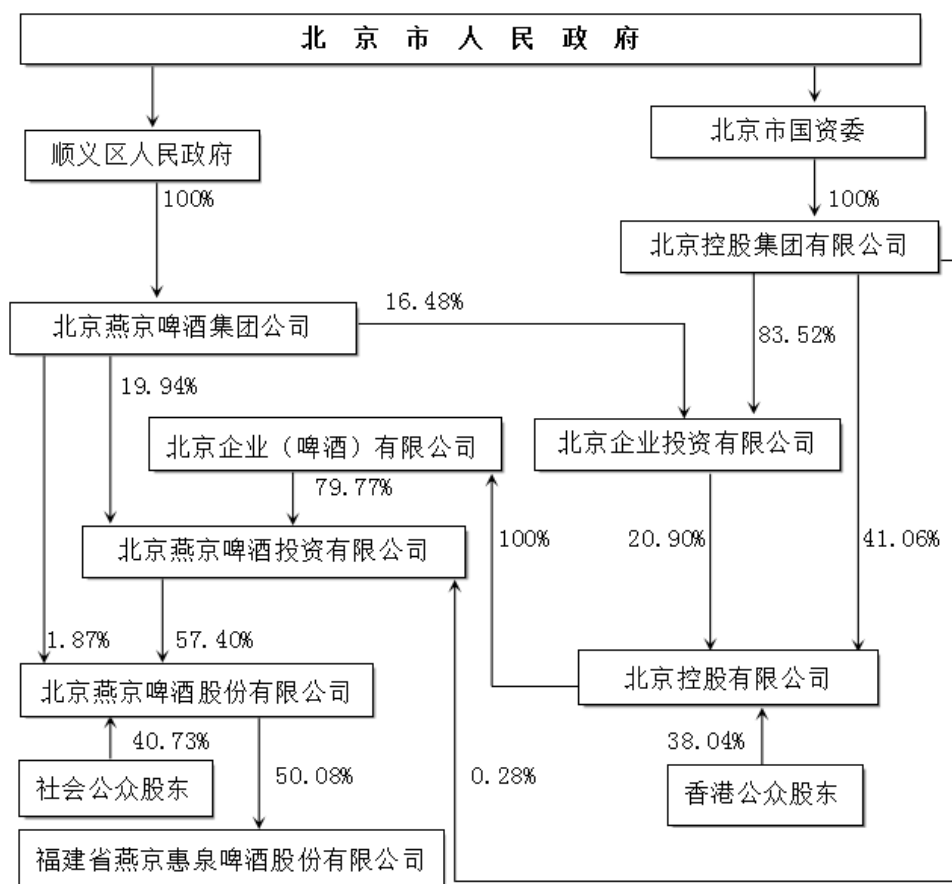
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘翔宇	董事长	男	48	2019年11月5日	2021年5月15日	-	-	-		1.83	是
高振安	董事长	男	60	2017年1月19日	2019年10月18日	-	-	-		60.52	否
	总经理			2017年1月3日	2019年10月18日						
肖国锋	副董事长	男	50	2018年5月16日	2021年5月15日	-	-	-		4.76	是
	董事			2014年1月22日	2021年5月15日						
	总经理			2019年10月18日	2021年5月15日						
孙宝明	董事	男	55	2018年5月16日	2021年5月15日	-	-	-		3.51	是
茹晓明	董事	男	52	2018年5月16日	2021年5月15日	-	-	-		3.51	是
王岳	董事	男	41	2017年1月19日	2021年5月15日	-	-	-		54.27	否
	常务副总经理、财务总监			2015年5月5日	2021年5月15日						
陈济庭	董事	男	46	2017年1月19日	2021年5月15日	-	-	-		57.49	否
	常务副总经理			2017年1月3日	2021年5月15日						
白金荣	独立董事	男	69	2018年5月16日	2021年5月15日	-	-	-		5.71	否
鲍恩斯	独立董事	男	51	2015年4月29日	2021年5月15日	-	-	-		5.71	否
王德良	独立董事	男	47	2015年4月29日	2021年5月15日	-	-	-		5.71	否
吴培	监事会主席	男	39	2018年5月16日	2021年5月15日	-	-	-		3.51	是
刘瑞	监事	男	37	2018年5月16日	2021年5月15日	-	-	-		3.51	是
陈新华	监事、工会主席	男	57	2017年2月13日	2021年5月15日	21,223	21,223	-		49.76	否
谢艺云	监事、生产计划部部长	男	48	2009年5月19日	2021年5月15日	-	-	-		22.26	否
蔡雪霞	监事、总经办主任	女	46	2017年5月15日	2021年5月15日					12.11	否
许炎平	副总经理	男	60	1997年1月2日	2021年5月15日	20,573	20,573	-		48.97	否
陈福存	副总经理	男	49	2013年12月14日	2021年5月15日	-	-	-		46.56	否

涂伟忠	副总经理	男	49	2004年4月28日	2021年5月15日	-	-	-		49.78	否
汪建忠	副总经理	男	54	2013年3月27日	2021年5月15日	-	-	-		49.78	否
刘来欣	副总经理	男	56	2017年2月13日	2021年5月15日	-	-	-		44.08	否
程仁为	总工程师	男	44	2013年4月16日	2021年5月15日	-	-	-		49.78	否
程晓梅	董事会秘书	女	43	2017年2月13日	2021年5月15日	-	-	-		35.46	否
合计	/	/	/	/	/	41,796	41,796	-	/	618.58	/

姓名	主要工作经历
刘翔宇	1971年9月生，研究生学历，高级经济师，中共党员。历任本公司副董事长、董事，北京燕京啤酒股份有限公司董事会秘书、副总经理、副董事长、常务副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司董事。现任本公司党委书记、董事长，北京燕京啤酒股份有限公司副董事长、常务副总经理，北京燕京啤酒投资有限公司董事，燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司、福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司、福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司董事长，福建燕京啤酒有限公司董事长。
高振安	1959年2月生，研究生学历，中共党员。历任北京燕京啤酒集团公司车间主任、科长；北京燕京啤酒股份有限公司北厂车间主任；燕京啤酒(襄樊)有限公司副总经理；燕京(赤峰)公司副董事长、副总经理、党委副书记；燕京(赤峰)公司副董事长、总经理、党委书记；燕京(赤峰)公司副董事长、总经理、党委书记兼燕京内蒙古原料公司总经理兼中京公司、宝山公司、通辽公司、沈阳公司董事长；燕京(赤峰)公司董事长兼内蒙古原料公司、中京公司、宝山公司、通辽公司、沈阳公司董事长，本公司党委书记、董事长、总经理兼燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司、福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司、福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司董事长，福建燕京啤酒有限公司董事长。2019年10月18日起因退休不再担任本公司党委书记、董事长兼总经理。
肖国锋	1969年2月生，研究生学历，欧洲商学院高级管理人员工商管理硕士(EMBA)，税务会计师、高级国际财务管理师、国际会计师、国际会计师协会会员，总会计师协会董事，中国企业财务管理人才，中共党员。历任本公司董事、常务副总经理、财务总监，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理兼总会计师。现任本公司党委副书记、副董事长兼总经理。
孙宝明	1964年4月出生，大学学历，高级工程师，中共党员。历任北京燕京啤酒股份有限公司基建处副处长、处长、副总工程师兼一分公司副总经理、副书记、工会主席。现任本公司董事，北京燕京啤酒股份有限公司总经理助理、副总工程师。
茹晓明	1967年12月出生，大专学历，助理工程师，中共党员。历任北京燕京啤酒股份有限公司包装车间副主任、主任、计量处处长、装备部副部长、物资供应部部长。现任本公司董事，北京燕京啤酒股份有限公司总经理助理、物资供应部部长。
王岳	1978年12月生，大学学历，助理会计师，中共党员。历任北京燕京啤酒股份有限公司财务部副处长、处长、副部长。现任本公司党委委员、董事、常务副总经理兼财务总监。
陈济庭	1973年9月生，研究生学历，中共党员。历任本公司酿造车间副主任、办事处主任、市场部副经理、营销公司经理、总经理助理、副总经理、燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司总经理。现任本公司党委委员、董事、常务副总经理。2003年获泉州市劳动模范，2004年获福建省五一劳动奖章，2007年获全国五一劳动奖章，2008年获江西省优秀企业家。
白金荣	1950年11月生，研究生学历，高级经济师，中共党员。历任北京市经济委员会企业管理处干事；北京市化学工业集团公司政策研究室主任；北京市体改委副主任；京泰实业集团公司董事、副总经理，北京控股有限公司执行董事、常务副总裁；北京市人民政府体改办党组副书记、副主任；北京市国资委副主任；北京燃气集团有限责任公司党委书记、董事长；北京控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理；北京控股有限公司执行董事、董事局副主席；北京市政协经济委员会副主任。2018年5月16日起至今任本公司独立董事。

鲍恩斯	1968 年 12 月生，研究生学历，博士学位，高级会计师。历任中国证监会处长，股票发行审核委员会专职委员；中国金融期货交易所财务部负责人，投资者教育中心专家，北京厚基资本管理公司副董事长；现任北京厚基资本管理公司董事长助理。2015 年 4 月 29 日起至今任本公司独立董事。
王德良	1972 年 5 月生，研究生学历，博士学位，教授级高级工程师。现任中国食品发酵工业研究院酿酒工程研究发展部主任，食品发酵行业唯一的国家级国际联合研究中心-国家发酵酒品质与安全联合研究中心主任，美国酿造化学家协会（ASBC）、美国酿造大师协会（MBAA）会员，Journal of American Society of Brewing Chemist 审稿专家，全国白酒标准化技术委员会（SAC/TC358）委员，中国轻工机械技术委员会委员，北京市科委科技项目评审专家委员会专家。2015 年 4 月 29 日起至今任本公司独立董事。
吴培	1980 年 12 月生，大学学历，中共党员。历任北京燕京啤酒股份有限公司生产计划部调度、总经理办公室副主任、主任、职工监事、董事。现任本公司监事会主席，北京燕京啤酒股份有限公司董事、总经理助理。
刘瑞	1982 年 12 月生，大学学历，工程师，中共党员。历任北京燕京啤酒股份有限公司计量处副处级职员、信息中心副主任、主任。现任本公司监事，北京燕京啤酒股份有限公司信息中心主任。
陈新华	1962 年 4 月生，大专学历，助理工程师，中共党员。历任本公司副总经理兼营销公司江西分公司经理、副总经理。现任本公司党委副书记、纪委书记、职工监事、工会主席。
谢艺云	1971 年 10 月生，大学学历，高级工程师，中共党员。历任本公司包装车间主任、北厂调度室调度长、北厂厂长、企业管理部部长。现任本公司党委委员、职工监事、生产计划部部长。
蔡雪霞	1973 年 11 月生，大学学历，中共党员。历任公司总经办主管、北厂技改筹建处办公室副主任、北厂厂办主任、公关部部长。现任本公司监事、总经办主任。
许炎平	1959 年 10 月生，大专学历，工程师，中共党员。历任本公司党委委员、副总经理。现任本公司副总经理。1995 年获全国劳动模范。
涂伟忠	1970 年 6 月生，大学学历，高级工程师，中共党员。历任本公司车间技术员、车间副主任、车间主任、分厂副厂长、分厂厂长、副总经理。现任本公司党委委员、副总经理。
陈福存	1970 年 1 月生，大专学历。历任北京燕京啤酒股份有限公司车间副主任、车间主任、生产计划部副部长，燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司总经理助理，燕京啤酒（赣州）有限责任公司总经理，新疆燕京啤酒有限公司副总经理，燕京啤酒（阿拉尔）有限公司副总经理。现任本公司党委委员、副总经理。
汪建忠	1965 年 8 月生，中共党员。历任本公司酿造车间主任、调度室调度长、销售管理部经理、总经理助理，燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司总经理。现任本公司党委委员、副总经理兼福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司总经理。
刘来欣	1963 年 6 月生，研究生文化，高级经济师、律师资格，中共党员，福建省企业法律工作者协会会员。历任本公司车间主任、分厂厂长、董事会办公室主任兼证券部经理、党委办公室主任兼人力资源部经理，生产党支部书记、党群党支部书记，公司党委委员、工会主席、职工监事。现任本公司副总经理兼燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司总经理，江西省抚州市安全生产协会副会长、抚州市企业和企业家协会副会长。
程仁为	1975 年 6 月生，大专学历，工程师，中共党员。历任本公司分厂厂长、总经理助理兼生产计划部经理。现任本公司党委委员、总工程师。
程晓梅	1976 年 9 月生，大学学历，注册质量工程师，经济师，中共党员。历任公司证券事务代表兼证券投资部部长。现任本公司董事会秘书兼证券投资部部长。

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘翔宇	北京燕京啤酒股份有限公司	副董事长兼常务副总	2017年6月9日	
肖国锋	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理兼总会计师	2015年5月6日	2019年10月18日
吴培	北京燕京啤酒股份有限公司	董事	2017年6月9日	

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘翔宇	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	2007年1月19日	
刘翔宇	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	董事	2008年12月10日	
刘翔宇	燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	董事	2002年6月16日	
刘翔宇	江西燕京啤酒有限责任公司	董事	2003年10月18日	
刘翔宇	燕京啤酒（衡阳）有限公司	董事	2003年6月30日	
刘翔宇	燕京啤酒（湘潭）有限公司	董事	2005年8月31日	
刘翔宇	燕京啤酒（曲阜三孔）有限公司	董事	2005年3月20日	
刘翔宇	燕京啤酒（莱州）有限公司	董事	2014年2月25日	
刘翔宇	沈阳燕京啤酒有限公司	董事	2006年2月8日	
刘翔宇	河北燕京啤酒有限公司	董事	2005年10月10日	
刘翔宇	燕京啤酒内蒙古金川有限公司	董事	2014年2月25日	
刘翔宇	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	监事	2014年2月25日	
刘翔宇	燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	董事	2014年4月12日	
刘翔宇	北京燕京啤酒（晋中）有限公司	董事	2014年11月25日	
刘翔宇	山西燕京啤酒有限公司	监事	2010年3月5日	
刘翔宇	四川燕京啤酒有限公司	监事	2014年3月29日	
刘翔宇	燕京啤酒（仙桃）有限公司	监事	2014年2月25日	
刘翔宇	新疆燕京农产品开发有限公司	监事	2016年2月19日	
肖国锋	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	监事	2017年7月1日	
肖国锋	广东燕京啤酒有限公司	监事	2017年9月8日	
肖国锋	燕京啤酒（襄阳）有限公司	监事	2017年2月9日	
肖国锋	燕京啤酒（仙桃）有限公司	监事	2017年2月9日	
孙宝明	北京燕京飞燕商贸有限公司	执行董事	2018年1月	
孙宝明	北京燕京环宇商贸有限公司	董事长	2018年1月	
吴培	北京燕京仁和商贸有限公司	董事长	2018年1月	
吴培	北京九龙斋饮料有限公司	执行董事	2018年1月	
刘瑞	燕京啤酒（衡阳）有限公司	监事	2019年1月18日	
刘瑞	河北燕京啤酒有限公司	董事	2018年12月25日	
白金荣	北京三元食品股份有限公司	独立董事	2014年5月	
鲍恩斯	北京厚基资本管理公司	董事长助理	2017年9月	
鲍恩斯	北京首商集团股份有限公司	独立董事	2015年3月	
鲍恩斯	北方国际合作股份有限公司	独立董事	2015年8月	

鲍恩斯	三维通信股份有限公司	独立董事	2015 年 9 月	
鲍恩斯	航天时代电子技术股份有限公司	独立董事	2017 年 5 月	
王德良	中国食品发酵工业研究院酿酒工程研究发展部	主任	2013 年 1 月 1 日	
王德良	青海互助青稞酒股份有限公司	独立董事	2017 年 3 月	

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由董事会提交股东大会审议通过；高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据公司 2008 年度股东大会决议，公司董、监事（不包含独立董事）职务津贴为 2500 元/月（税后）；独立董事的月薪为 4000 元/月（税后），由公司代扣代缴个人所得税；独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费用以及按《公司章程》行使职权所需合理费用据实报销。(2) 根据公司董事会决议，公司高级管理人员实行年薪制。具体实施方案授权公司董事会薪酬与考核委员会制定并实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的应付报酬总额为 618.58 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司实际获得的报酬总额 618.58 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘翔宇	董事长	选举	董事会选举
肖国锋	副董事长、总经理	聘任	董事会聘任
高振安	董事长、总经理	离任	退休辞职

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### 六、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,011
主要子公司在职员工的数量	580
在职员工的数量合计	1,591
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	127
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	906
销售人员	319
技术人员	96
财务人员	41
行政人员	229
合计	1,591



教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	153
大专	326
高中及以下	1,112
合计	1,591

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司员工的薪金收入由月工资、奖金及年终奖等组成。根据员工被聘的岗位、经验等要素享受相应的薪级。试用期合格签订劳动合同后，可以参与月奖的分配，其工资待遇按公司有关规定执行。公司薪酬构成为：岗位工资+绩效工资+年度奖金+其他津补贴（年功、学历津贴、其他福利）。1、公司根据本地区的劳动力和省定人均最低工资收入水平而定，视公司经营情况逐年或不定期适当调整。2、根据公司的工资体系标准确定员工岗位工资，按实际岗位套入相应的薪酬等级。3、公司坚持员工以自己的工作表现和绩效来获得收入增加的做法。通过月度与年度对员工的考评以改进员工工作为目标，也是客观地调整员工薪资的基础。奖金是以个人岗位系数为基数，根据月度的效益、部门及个人完成目标，通过绩效考核的方式确定非固定的动态薪资。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司尊崇以人为本的宗旨，将人才视为公司的第一资本，重视人才并加以培养教育，使公司与员工协作发展。公司的培训计划是为支持员工实现持续的绩效改进，从而不断提升个人职业能力，以实现个人职业生涯发展而制定的。公司根据员工培训需求，确定员工培训目标，编制《年度培训计划》。各部门培训专员分解年度培训计划，每月底制定本部门下月的《月度培训计划》，内容包括课程名称、培训目标、项目、内容、课时、讲师、时间、地点、预算以及评估考核办法等。2020年，公司的年度培训工作计划中公司的培训课程主要集中为以下几类：1、新员工岗前（转岗）培训；2、岗位操作技能培训；3、中、基层管理技能提升培训；4、管理体系和各项管理制度宣贯；5、卓越质量管理培训；6、安全生产知识等。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	382,942 小时
劳务外包支付的报酬总额	718.02 万元

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司依法确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和平等的权利，并承担相应的义务；通过修订相关制度，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东履行合法权利。

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会和董事会直接干预公司的决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事和组建董事会。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实勤勉地行使和履行董事的权利和义务；公司董事会能够认真履行有关法律、法规和公司章程规定的职责，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生监事和组建监事会，各位监事及监事会能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司推行绩效管理考核制度，制定《内部问责制度》和《高级管理人员责任追究管理办法》等制度，进一步完善了对高级管理人员激励约束机制。

公司能够充分尊重和员工、客户等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。公司能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保治理的投入，积极响应国家提出的“节能减排”号召，重视公司的社会责任。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，选定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司建立《内幕信息知情人制度》，如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询。公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
二〇一八年年度股东大会	2019 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 16 日
二〇一九年第一次临时股东大会	2019 年 11 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 11 月 6 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019年5月15日，公司召开二〇一八年年度股东大会，会议审议通过《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度利润分配议案》、《公司2018年年度报告》全文及摘要、《关于确定公司审计机构2018年度审计报酬的议案》、《关于聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告和内控报告审计机构的议案》。

2019年11月5日，公司召开二〇一九年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于增补公司第八届董事会董事的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
刘翔宇	否	1	1	0	0	0	否	0
高振安	否	5	5	4	0	0	否	1
肖国锋	否	8	7	4	1	0	否	2
孙宝明	否	8	7	5	1	0	否	2
茹晓明	否	8	7	5	1	0	否	1
王岳	否	8	8	4	0	0	否	2
陈济庭	否	8	8	4	0	0	否	2
白金荣	是	8	7	5	1	0	否	2
鲍恩斯	是	8	8	5	0	0	否	1
王德良	是	8	7	5	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

(1) 公司董事会战略委员会成员5人，报告期内，公司董事会战略委员会委员依据《董事会战略委员会实施细则》等相关规定的要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，在适应公司

的战略发展需要，增强公司核心竞争力，研究公司发展战略规划，加强公司决策科学性和完善公司治理结构等方面发挥作用。

(2) 董事会提名委员会成员 3 人，报告期内，公司董事会提名委员会委员依据《董事会提名委员会实施细则》等有关规定要求，根据公司发展需要及时推荐提名相关人员，并对提名董事候选人及聘任高管人员等议案发表了专业意见，提交公司董事会审议，有效规范公司高管人员的产生，优化董事会组成，完善公司治理结构。

(3) 公司董事会审计委员会成员 3 人，报告期内，公司董事会审计委员会委员根据《董事会审计委员会实施细则指引》等相关规定的要求认真履行职责，主动了解掌握公司的生产经营情况，并从专业的角度发表意见和建议，保证公司董事会审计委员会有效履行职责。

(4) 公司董事会薪酬与考核委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会委员依据《董事会薪酬与考核委员会实施细则指引》等相关规定的要求，认真审查了公司董事、监事、高级管理人员的履职及薪酬情况，对公司董事、监事、高级管理人员的报酬进行核查，认为公司董事、监事和高管人员所得薪酬的津贴，均是依据公司董事会通过的决议为原则确定的；公司高级管理人员的薪酬严格参考了公司业绩考核指标，与实际情况相符。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

为避免同业竞争，公司控股股东履行系列承诺。

2003 年 8 月 11 日，公司的控股股东北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“燕京啤酒”）签署《不竞争承诺函》，承诺将作出一系列的安排，避免与惠泉啤酒产生同业竞争，与惠泉啤酒变竞争为合作，保证惠泉啤酒拥有独立的产、供、销体系，保证惠泉啤酒的稳定、健康发展。将从以下几个方面做好工作：1、明确市场区域划分：燕京啤酒明确表示与惠泉啤酒进行市场区域划分，把燕京啤酒在福建省内的销售网络（包括福建燕京啤酒有限公司的销售网络）与惠泉啤酒现有的销售网络统一管理；2、明确产品档次划分：燕京啤酒承诺，在福建省不再销售与惠泉啤酒同档次低于惠泉啤酒价格的产品，并且销售的中高档啤酒均通过惠泉啤酒的销售网络来进行，从而避免相互冲突；3、燕京啤酒成为惠泉啤酒控股股东后，将保留、巩固惠泉啤酒现有的销售队伍及营销网络，充实其营销管理力量。

2006 年 6 月 21 日，燕京啤酒承诺：燕京啤酒在福建省和江西省抚州市、萍乡市、赣州市、鹰潭市市场将以本公司为主进行运作，并将燕京啤酒（赣州）有限责任公司、福建燕京啤酒有限公司通过委托经营或其他方式由本公司进行管理；燕京啤酒在以上区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以本公司为主进行运作。

2012 年 10 月 8 日，燕京啤酒承诺：现时由惠泉啤酒托管的福建燕京在当福建燕京连续二年利润总额均超过 1000 万元时惠泉啤酒对其进行收购，福建市场继续完全由惠泉啤酒运作，对惠泉

啤酒福建以外的市场销售燕京啤酒给以适当协助。

一直以来，公司控股股东北京燕京啤酒股份有限公司严格履行承诺。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员实行年薪制。报告期内，公司实施高级管理人员绩效考核。薪酬与考核委员会对 2018 年度高管人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见。目前公司尚未建立股权激励机制，公司将推动管理层不断完善内部激励与约束机制，紧密结合管理层与公司、股东三者的利益，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《公司 2019 年度内部控制评价报告》详见上交所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计并出具了标准审计报告。

《公司二〇一九年度内部控制审计报告》详见上交所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

致同审字(2020)第 110ZA5977 号

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司（以下简称惠泉啤酒公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了惠泉啤酒公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，我们独立于惠泉啤酒公司，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“五、重要会计政策及会计估计”36 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”59 及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。

#### 1、事项描述

2019 年度惠泉啤酒公司营业收入 56,326.54 万元，其中啤酒销售收入 55,375.79 万元，占比 98.31%；鉴于惠泉啤酒公司啤酒销售收入占全部收入比重较大，且收入是关键业绩指标，存在收入计入不正确的会计期间或收入被操纵的固有风险，因此，我们将收入确认确定作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解并评价管理层对惠泉啤酒公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中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，进而评估惠泉啤酒公司销售收入的确认政策；

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

（4）执行分析程序，对单价、销量及毛利率变动趋势的合理性进行了分析；

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

(6) 对主要客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

## (二) 存货核算

相关信息披露详见财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”15所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”9。

### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，惠泉啤酒公司存货账面价值 13,123.73 万元，占流动资产比例 16.74%；且啤酒制造业生产工序较复杂，原材料、在产品、产成品的计价及分摊，销售成本的结转，对财务报表的影响较大，因此，我们将存货核算确定作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

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

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

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

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

(5) 对期末存货进行监盘。

## 四、其他信息

惠泉啤酒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括惠泉啤酒公司 2019 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

惠泉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，管理层负责评估惠泉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惠泉啤酒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠泉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，就可能对惠泉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惠泉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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就惠泉啤酒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王艳艳  
（项目合伙人）

中国注册会计师 李气大

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		647,789,455.09	610,475,823.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,671,555.17	880,469.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,237,309.28	152,821,187.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,443,157.68	6,543,625.85
流动资产合计		784,141,477.22	770,721,106.36
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		370,106,174.70	365,835,275.57
在建工程		955,047.53	3,040,283.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		62,461,752.04	64,408,412.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,554,804.09	4,980,701.45
其他非流动资产			752,000.00
非流动资产合计		439,077,778.36	439,016,672.43
资产总计		1,223,219,255.58	1,209,737,778.79
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,366,543.23	33,394,538.80
预收款项		7,429,119.09	7,061,330.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,179,210.85	2,223,731.83
应交税费		5,566,662.50	6,222,560.38
其他应付款		26,379,615.29	24,424,974.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,921,150.96	73,327,135.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		303,481.93	712,521.18
预计负债			
递延收益		173,750.00	347,500.00
递延所得税负债		4,615,273.57	1,173,797.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,092,505.50	2,233,818.63
负债合计		77,013,656.46	75,560,954.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,098,267.02	132,098,267.02
一般风险准备			
未分配利润		249,766,134.83	237,447,168.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,137,930,033.66	1,125,611,067.48
少数股东权益		8,275,565.46	8,565,757.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,146,205,599.12	1,134,176,824.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,223,219,255.58	1,209,737,778.79

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

## 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		636,180,779.66	601,979,183.52
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		909,043.17	1,077,334.59
应收款项融资			
预付款项		1,139,548.15	537,674.71
其他应收款		20,000,000.00	15,000,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		90,525,158.53	107,457,961.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,676,271.93	5,878,678.45
流动资产合计		751,430,801.44	731,930,833.00
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		230,369,897.76	230,369,897.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		242,035,031.08	228,006,635.03
在建工程			3,040,283.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,248,839.81	46,962,750.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,554,804.09	4,980,701.45
其他非流动资产			752,000.00
非流动资产合计		523,208,572.74	514,112,267.50
资产总计		1,274,639,374.18	1,246,043,100.50
<b>流动负债:</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,835,419.10	15,060,647.46
预收款项		4,242,676.84	3,919,312.25
应付职工薪酬		1,178,516.18	2,223,731.83
应交税费		4,638,701.77	2,913,993.11
其他应付款		18,468,611.75	16,431,428.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,363,925.64	40,549,113.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		303,481.93	712,521.18
预计负债			
递延收益		173,750.00	347,500.00
递延所得税负债		4,615,273.57	1,173,797.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,092,505.50	2,233,818.63
负债合计		54,456,431.14	42,782,931.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,098,267.02	132,098,267.02
未分配利润		332,019,044.21	315,096,269.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,220,182,943.04	1,203,260,168.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,274,639,374.18	1,246,043,100.50

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		563,265,364.10	551,593,644.89
其中：营业收入		563,265,364.10	551,593,644.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		554,126,989.40	550,127,102.41
其中：营业成本		411,941,155.44	410,976,793.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		61,201,873.52	63,695,072.28
销售费用		30,836,306.99	27,433,618.14
管理费用		41,933,258.19	44,767,596.27
研发费用		11,887,316.50	3,957,291.16
财务费用		-3,672,921.24	-703,268.74
其中：利息费用			
利息收入		4,111,071.97	1,217,509.72
加：其他收益		3,245,840.00	2,344,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）		16,144,455.01	22,737,263.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,846,371.23	-732,614.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,307.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,725,606.12	25,815,441.81
加：营业外收入		15,335.90	21,311.51
减：营业外支出		209,208.81	311,920.54

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,531,733.21	25,524,832.78
减：所得税费用		7,002,958.59	7,351,632.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,528,774.62	18,173,200.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,528,774.62	18,173,200.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,818,966.18	18,497,328.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-290,191.56	-324,128.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,528,774.62	18,173,200.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

**母公司利润表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		380,600,036.28	369,825,772.06
减：营业成本		278,478,963.34	276,267,282.81
税金及附加		37,598,846.80	39,270,204.84
销售费用		17,330,470.76	17,226,521.30
管理费用		24,743,248.73	28,051,315.96
研发费用		11,887,316.50	3,957,291.16
财务费用		-3,545,974.58	-662,307.18
其中：利息费用			
利息收入		3,898,363.66	1,093,338.02
加：其他收益		2,433,840.00	1,763,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）		16,144,455.01	22,737,263.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,165,510.94	-100,837.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,519,948.80	30,115,139.42
加：营业外收入		9,600.00	8,584.92
减：营业外支出		154,633.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,374,915.30	30,123,724.34
减：所得税费用		6,952,140.91	7,035,071.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,422,774.39	23,088,652.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,422,774.39	23,088,652.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		24,422,774.39	23,088,652.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

## 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		640,750,576.32	646,220,642.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,513,773.69	5,812,116.54
经营活动现金流入小计		652,264,350.01	652,032,758.94
购买商品、接受劳务支付的现金		366,695,312.24	400,265,340.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		105,590,068.14	101,625,768.33
支付的各项税费		92,387,647.25	111,830,271.88
支付其他与经营活动有关的现金		24,408,869.50	19,864,626.04
经营活动现金流出小计		589,081,897.13	633,586,006.71
经营活动产生的现金流量净额		63,182,452.88	18,446,752.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,144,455.01	22,737,263.51



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,184.07	-32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,650,000,000.00	1,320,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,666,438,639.08	1,342,705,263.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,807,460.85	20,562,799.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,650,000,000.00	1,250,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,684,807,460.85	1,270,562,799.31
投资活动产生的现金流量净额		-18,368,821.77	72,142,464.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,500,000.00	7,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,500,000.00	-7,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,313,631.11	83,089,216.43
加：期初现金及现金等价物余额		610,475,823.98	527,386,607.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		647,789,455.09	610,475,823.98

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

**母公司现金流量表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,717,614.21	434,118,163.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,359,247.26	2,782,000.22
经营活动现金流入小计		443,076,861.47	436,900,163.33
购买商品、接受劳务支付的现金		241,234,596.94	264,967,090.09
支付给职工及为职工支付的现金		70,146,976.98	65,749,229.51
支付的各项税费		55,875,398.69	78,445,117.79
支付其他与经营活动有关的现金		16,547,872.37	17,472,728.65
经营活动现金流出小计		383,804,844.98	426,634,166.04
经营活动产生的现金流量净额		59,272,016.49	10,265,997.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,144,455.01	22,737,263.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,116.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		1,650,000,000.00	1,320,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,666,240,571.51	1,342,737,263.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,810,991.86	15,033,571.02
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		1,650,000,000.00	1,250,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,683,810,991.86	1,265,033,571.02
投资活动产生的现金流量净额		-17,570,420.35	77,703,692.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,500,000.00	7,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,500,000.00	-7,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		34,201,596.14	80,469,689.78
加: 期初现金及现金等价物余额		601,979,183.52	521,509,493.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		636,180,779.66	601,979,183.52

法定代表人: 刘翔宇

主管会计工作负责人: 王岳

会计机构负责人: 王碧辉

合并所有者权益变动表  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	-	237,447,168.65		1,125,611,067.48	8,565,757.02	1,134,176,824.50
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	-	237,447,168.65		1,125,611,067.48	8,565,757.02	1,134,176,824.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											12,318,966.18		12,318,966.18	-290,191.56	12,028,774.62
(一) 综合收益总额											19,818,966.18		19,818,966.18	-290,191.56	19,528,774.62
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-7,500,000.00		-7,500,000.00	-	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,500,000.00		-7,500,000.00	-	-7,500,000.00
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	-	249,766,134.83	1,137,930,033.66	8,275,565.46	1,146,205,599.12	

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		226,449,839.99		1,114,613,738.82	8,889,885.25	1,123,503,624.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		226,449,839.99		1,114,613,738.82	8,889,885.25	1,123,503,624.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											10,997,328.66		10,997,328.66	-324,128.23	10,673,200.43

(一) 综合收益总额											18,497,328.66		18,497,328.66	-324,128.23	18,173,200.43
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-7,500,000.00		-7,500,000.00	-	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,500,000.00		-7,500,000.00	-	-7,500,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	-	237,447,168.65		1,125,611,067.48	8,565,757.02	1,134,176,824.50

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

**母公司所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	315,096,269.82	1,203,260,168.65
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	315,096,269.82	1,203,260,168.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										16,922,774.39	16,922,774.39
(一) 综合收益总额										24,422,774.39	24,422,774.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-7,500,000.00	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,500,000.00	-7,500,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00	-	-	-	506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	332,019,044.21	1,220,182,943.04

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	299,507,617.11	1,187,671,515.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	299,507,617.11	1,187,671,515.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										15,588,652.71	15,588,652.71
(一) 综合收益总额										23,088,652.71	23,088,652.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-7,500,000.00	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,500,000.00	-7,500,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81	-	-	-	132,098,267.02	315,096,269.82	1,203,260,168.65

法定代表人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：王碧辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司（原名福建省惠泉啤酒集团股份有限公司）（以下简称本公司）是经福建省人民政府 1996 年 12 月 27 日颁布的闽政体股[1996]09 号文批准，由福建省惠安县经济贸易局作为主发起人，联合福建惠泉啤酒集团公司工会等 10 名发起人，以发起方式设立的股份有限公司，1997 年 2 月 4 日本公司在福建省工商行政管理局登记注册，注册号 3500001001759，股本 6,880.00 万元。经股东大会决议，本公司 1997 年度、1998 年度进行增资，增资后总股本变更为 18,700.00 万元。1999 年 6 月 24 日经惠安县人民政府惠政[1999]综 171 号文批准，本公司国家持股单位由惠安县经济贸易局变更为惠安县国有资产投资经营有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]10 号文核准，本公司采用 100%向二级市场投资者定价配售的方式发行了人民币普通股股票 6,300.00 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股人民币 7.44 元。发行完成后，本公司总股本由 18,700.00 万元变更为 25,000.00 万元。经上海证券交易所上证上字[2003]9 号文批准，本公司 6,300.00 万股社会公众股 2003 年 2 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

经国务院国有资产监督管理委员会产权函[2003]436 号文件和中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]15 号文件批复，本公司 2004 年度第一大股东由惠安县国有资产投资经营有限公司变更为北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称燕京啤酒公司）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2004 年 4 月 2 日提供的《过户登记确认书》，燕京啤酒公司持有本公司社会法人股 9,537.00 万股，占本公司总股本的 38.148%。燕京啤酒公司于 2004 年 10 月 8 日与本公司自然人股东龚金柱先生、郭振辉先生、林志坚先生，法人股东晋达国际有限公司、香港圣歌德奇有限公司签订了《股份转让协议》，受让上述股东所持有的本公司股份共计 3,556.10 万股（占本公司总股本的 14.2244%）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2005 年 3 月 23 日提供的《过户登记确认书》，燕京啤酒公司持有本公司社会法人股 3,556.10 万股，占本公司总股本的 14.2244%。至此，燕京啤酒公司共持有本公司社会法人股 13,093.10 万股，占本公司总股本的 52.37%。

2004 年 5 月 14 日，本公司更名为福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司。

经上海证券交易所上证上字[2006]489 号文件批准，并经 2006 年 6 月 26 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过，本公司于 2006 年 7 月 5 日实施了本次股权分置改革方案：流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 2.10 股股票对价，获送股总数为 13,230,000.00 股。至此，燕京啤酒公司共持有本公司股份 12,166.78 万股，占本公司总股本的 48.67%。

截至 2007 年 3 月 21 日，北京燕京啤酒股份有限公司根据《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司 3,231,471.00 股股份，占本公司总股本的 1.2926%。本次增持后，燕京啤酒公司共持有本公司股份 12,489.93 万股，占本公司总股本的 49.9597%。

截至 2007 年 5 月 14 日，北京燕京啤酒股份有限公司根据《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司 168,500.00 股股份，占本公司总股本的 0.0674%。本次增持后，燕京啤酒公司共持有本公司股份 12,506.78 万股，占本公司总股本的 50.03%。

截至 2016 年 7 月 5 日，北京燕京啤酒股份有限公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持本公司股份 126,800.00 股，成交均价为 13.389 元/股，增持金额累计为 169.87 万元，占公司总股本的 0.05%。本次增持后，燕京啤酒共持有本公司股份 12,519.46 万股，占本公司总股本的 50.08%。



本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券投资部、审计部、人力资源部、采购供应部、财务部、市场部、销管部、生产计划部、瓶场管理部、设备工程部、物流业务部、技术研发部、质量控制部等部门，拥有 4 家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：生产、销售啤酒（熟啤酒、生啤酒、特种啤酒、鲜啤酒）；对外贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动。）

本公司营业期限至 2047 年 2 月 3 日；本公司的注册地和总部地址：福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十三次会议于 2020 年 4 月 23 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团本期合并财务报表范围及其变化情况见“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”披露索引。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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五、22、附注五、28 和附注五、36。

### 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

#### (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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，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. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日

的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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五、40（1）。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票



据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：集团往来款
- 其他应收款组合 2：备用金、保证金及其他

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

本集团存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

**(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**

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。除酒瓶以外的周转用包装物采用分次摊销法进行摊销。酒瓶于实际损耗时计入成本费用。

**16. 持有待售和终止经营**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## (2) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (3) 列报

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

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非

流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

## 18. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

## 19. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参见附注五、10。

## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

### (1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、16。

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五、29。

### 21. 投资性房地产

不适用

### 22. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5%	2.71%-4.75%
专用及通用设备	年限平均法	10-12	5%	7.92%-9.5%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

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五、29。****(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

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。

**23. 在建工程**

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

**24. 借款费用**

√适用 □不适用

**(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。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	--
软件	5 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五、29。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

## 29. 资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 30. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 31. 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). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

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). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

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。

### 32. 租赁负债

适用  不适用

### 33. 预计负债

√适用  不适用

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。

#### 34. 股份支付

适用 不适用

#### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 36. 收入

适用 不适用

##### (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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

###### ③让渡资产使用权

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

##### (2) 具体方法

本集团啤酒销售收入确认的具体方法如下：

已将销售商品的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即销售部签定了销售合同后，财务部根据销售部合同或订单收款或赊销审批后，物流业务部配送中心根据发货单提货，仓库作业部出货后将出库单财务联送达财务部，财务部根据《出库单》实际提货量确认收入。

#### 37. 政府补助

适用 不适用

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。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

### 39. 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). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 本集团作为出租人

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (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。

##### (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。

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## (2) 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。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>① 金融工具准则</p> <p>财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第七次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、10。</p>	<p>经第八届董事会第七次会议审议通过</p>	<p>详见其他说明</p>
<p>② 财务报表格式</p> <p>财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：</p> <p>资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p> <p>本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。</p> <p>财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。</p>	<p>经第八届董事会第九次会议审议通过</p>	
<p>③ 新非货币性交换准则</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。</p>	<p>经本公司第八届董事会第十三次会议审议通过</p>	
<p>④ 新债务重组准则</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。</p> <p>根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。</p>	<p>经本公司第八届董事会第十三次会议审议通过</p>	

其他说明

① 新金融工具准则

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
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	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
		-	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
		-	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
以成本计量（权益工具）	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	
	-	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
		-	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	-	应收账款	摊余成本	-
		-	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	-	其他流动资产	摊余成本	-
		-	其他应收款	摊余成本	-
长期应收款	摊余成本	-	长期应收款	摊余成本	-

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
----	--------------------------	-----	------	------------------------

<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	--	--
交易性金融资产	--	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
- 以摊余成本计量	-	-	-	-
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	--	--
持有至到期投资	-	-	--	--
债权投资	--	-	-	-
其他债权投资	--	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
其他权益工具投资	--	-	-	-
其他非流动金融资产	--	-	-	-
<b>负债：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
交易性金融负债	--	-	-	-
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	-	-	-	-
盈余公积	132,098,267.02	-	-	132,098,267.02
未分配利润	237,447,168.65	-	-	237,447,168.65
少数股东权益	8,565,757.02	-	-	8,565,757.02

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	-	-	-	-
其他应收款减值准备	-	-	-	-
长期应收款减值准备	-	-	-	-

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	610,475,823.98	610,475,823.98	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	880,469.30	880,469.30	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	152,821,187.23	152,821,187.23	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,543,625.85	6,543,625.85	-
流动资产合计	770,721,106.36	770,721,106.36	-
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	365,835,275.57	365,835,275.57	-
在建工程	3,040,283.02	3,040,283.02	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,408,412.39	64,408,412.39	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,980,701.45	4,980,701.45	-
其他非流动资产	752,000.00	752,000.00	-
非流动资产合计	439,016,672.43	439,016,672.43	-
资产总计	1,209,737,778.79	1,209,737,778.79	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	33,394,538.80	33,394,538.80	-
预收款项	7,061,330.42	7,061,330.42	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,223,731.83	2,223,731.83	-
应交税费	6,222,560.38	6,222,560.38	-
其他应付款	24,424,974.23	24,424,974.23	-
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	73,327,135.66	73,327,135.66	-
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	712,521.18	712,521.18	-
预计负债			
递延收益	347,500.00	347,500.00	-
递延所得税负债	1,173,797.45	1,173,797.45	-
其他非流动负债			

非流动负债合计	2,233,818.63	2,233,818.63	-
负债合计	75,560,954.29	75,560,954.29	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	250,000,000.00	250,000,000.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,065,631.81	506,065,631.81	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	132,098,267.02	132,098,267.02	-
一般风险准备			
未分配利润	237,447,168.65	237,447,168.65	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,125,611,067.48	1,125,611,067.48	-
少数股东权益	8,565,757.02	8,565,757.02	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,134,176,824.50	1,134,176,824.50	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,209,737,778.79	1,209,737,778.79	-

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	601,979,183.52	601,979,183.52	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,077,334.59	1,077,334.59	-
应收款项融资			
预付款项	537,674.71	537,674.71	-
其他应收款	15,000,000.00	15,000,000.00	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	107,457,961.73	107,457,961.73	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,878,678.45	5,878,678.45	-
流动资产合计	731,930,833.00	731,930,833.00	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	230,369,897.76	230,369,897.76	-

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	228,006,635.03	228,006,635.03	-
在建工程	3,040,283.02	3,040,283.02	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,962,750.24	46,962,750.24	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,980,701.45	4,980,701.45	-
其他非流动资产	752,000.00	752,000.00	-
非流动资产合计	514,112,267.50	514,112,267.50	-
资产总计	1,246,043,100.50	1,246,043,100.50	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,060,647.46	15,060,647.46	-
预收款项	3,919,312.25	3,919,312.25	-
应付职工薪酬	2,223,731.83	2,223,731.83	-
应交税费	2,913,993.11	2,913,993.11	-
其他应付款	16,431,428.57	16,431,428.57	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	40,549,113.22	40,549,113.22	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	712,521.18	712,521.18	-
预计负债			
递延收益	347,500.00	347,500.00	-
递延所得税负债	1,173,797.45	1,173,797.45	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,233,818.63	2,233,818.63	-
负债合计	42,782,931.85	42,782,931.85	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	250,000,000.00	250,000,000.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,065,631.81	506,065,631.81	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	132,098,267.02	132,098,267.02	-
未分配利润	315,096,269.82	315,096,269.82	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,203,260,168.65	1,203,260,168.65	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,246,043,100.50	1,246,043,100.50	-

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
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。	220 元/吨 250 元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

①城市维护建设税说明：本公司之子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司、燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司按应纳流转税税额的 7% 计缴，本公司及其他子公司按应纳流转税税额的 5% 计缴。

②根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）有关规定，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司惠安县中新再生资源回收有限公司、福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。



## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	687.77	1,969.44
银行存款	647,788,767.32	610,473,854.54
合计	647,789,455.09	610,475,823.98

说明：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、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,657,541.32	99.17	857,866.14	97.43
1 至 2 年	1,505.85	0.09	11,003.16	1.25
2 至 3 年	1,908.00	0.11	-	-
3 年以上	10,600.00	0.63	11,600.00	1.32

合计	1,671,555.17	100.00	880,469.30	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,066,369.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.80%。

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,623,491.68	-	54,623,491.68	59,286,995.16	-	59,286,995.16
在产品	15,782,356.55	-	15,782,356.55	18,928,916.21	-	18,928,916.21
库存商品	9,423,248.23	1,846,371.23	7,576,877.00	4,324,395.52	324,121.84	4,000,273.68
周转材料	53,254,584.05	-	53,254,584.05	70,605,002.18	-	70,605,002.18
合计	133,083,680.51	1,846,371.23	131,237,309.28	153,145,309.07	324,121.84	152,821,187.23

## (2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	324,121.84	1,846,371.23	-	324,121.84	-	1,846,371.23

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	可变现净值低于账面价值	已对外销售

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,223,395.30	5,969,161.97
预缴其他税费	219,762.38	388,191.51
预缴所得税	-	186,272.37
合计	3,443,157.68	6,543,625.85

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**15、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**16、 长期股权投资**

适用 不适用

**17、 其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**18、 其他非流动金融资产**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**19、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	370,106,174.70	365,835,275.57
固定资产清理	-	-
合计	370,106,174.70	365,835,275.57

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用及通用设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	428,324,954.41	791,893,737.15	24,963,277.82	23,310,550.72	9,437,517.29	1,277,930,037.39
2.本期增加金额	13,939,714.42	22,699,299.77	358,027.73	117,720.79	-	37,114,762.71
（1）购置	5,521,012.96	4,489,049.73	358,027.73	117,720.79	-	10,485,811.21
（2）在建工程转入	8,418,701.46	18,210,250.04	-	-	-	26,628,951.50
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	7,982,275.61	10,710.00	-	-	7,992,985.61
（1）处置或报废	-	7,982,275.61	10,710.00	-	-	7,992,985.61
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	442,264,668.83	806,610,761.31	25,310,595.55	23,428,271.51	9,437,517.29	1,307,051,814.49
二、累计折旧						
1.期初余额	172,669,322.72	675,214,446.62	17,061,479.26	18,554,318.54	8,906,152.00	892,405,719.14
2.本期增加金额	11,687,131.91	17,577,842.79	2,261,424.56	911,954.39	-	32,438,353.65
（1）计提	11,687,131.91	17,577,842.79	2,261,424.56	911,954.39	-	32,438,353.65
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	7,577,301.18	10,174.50	-	-	7,587,475.68
（1）处置或报废	-	7,577,301.18	10,174.50	-	-	7,587,475.68
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	184,356,454.63	685,214,988.23	19,312,729.32	19,466,272.93	8,906,152.00	917,256,597.11
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						
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	239,686,151.27	119,928,793.33	5,997,866.23	3,961,998.58	531,365.29	370,106,174.70

2. 期初账面价值	237,433,568.76	115,212,310.78	7,901,798.56	4,756,232.18	531,365.29	365,835,275.57
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 固定资产清理

适用  不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	955,047.53	3,040,283.02
工程物资	-	-
合计	955,047.53	3,040,283.02

其他说明:

适用  不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水处理技改工程	-	-	-	3,040,283.02	-	3,040,283.02
燃气锅炉技改项目	955,047.53	-	955,047.53	-	-	-
合计	955,047.53	-	955,047.53	3,040,283.02	-	3,040,283.02

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
废水处理技改工程	5,800,000.00	3,040,283.02	2,753,226.78	5,793,509.80		-	99.89	100.00%	自筹
精酿工程	12,350,000.00	-	12,310,945.52	12,310,945.52		-	99.68	100.00%	自筹
煤改气工程	7,700,000.00	-	7,652,180.24	7,652,180.24		-	99.38	100.00%	自筹
燃气锅炉技改项目	1,200,000.00	-	955,047.53	-		955,047.53	79.59	79.59%	自筹
零星工程	600,000.00	-	505,655.88	505,655.88		-	84.28	100.00%	自筹
瞬杀机配套设备改造安装项目	160,000.00	-	155,128.68	155,128.68		-	96.96	100.00%	自筹
鲜啤钢屋架搭建	120,000.00	-	116,216.68	116,216.68		-	96.85	100.00%	自筹
30吨清酒罐安装	100,000.00	-	95,314.70	95,314.70		-	95.31	100.00%	自筹
合计	28,030,000.00	3,040,283.02	24,543,716.01	26,628,951.50		955,047.53	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

截止 2019 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一、账面原值			
1.期初余额	93,460,315.01	7,469,622.00	100,929,937.01
2.本期增加金额	-	529,933.63	529,933.63
(1)购置	-	529,933.63	529,933.63
(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	93,460,315.01	7,999,555.63	101,459,870.64
二、累计摊销			
1.期初余额	30,046,213.93	6,475,310.69	36,521,524.62
2.本期增加金额	1,869,206.28	607,387.70	2,476,593.98
(1)计提	1,869,206.28	607,387.70	2,476,593.98
(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	31,915,420.21	7,082,698.39	38,998,118.60
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	61,544,894.80	916,857.24	62,461,752.04
2.期初账面价值	63,414,101.08	994,311.31	64,408,412.39

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,854,553.64	5,213,638.41	19,796,017.20	4,949,004.30
职工薪酬	1,364,662.72	341,165.68		
其他	-	-	126,788.60	31,697.15
合计	22,219,216.36	5,554,804.09	19,922,805.80	4,980,701.45

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	18,461,094.28	4,615,273.57	4,695,189.80	1,173,797.45
合计	18,461,094.28	4,615,273.57	4,695,189.80	1,173,797.45

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	680,860.32	217,147.32
可抵扣亏损	74,715,095.86	75,937,306.96
合计	75,395,956.18	76,154,454.28

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	--	6,422,195.59	--
2020 年	15,595,276.82	15,595,276.82	--
2021 年	22,088,542.01	22,088,542.01	--
2022 年	27,046,499.63	27,046,499.63	--
2023 年	4,784,792.91	4,784,792.91	--
2024 年	5,199,984.49	--	--
合计	74,715,095.86	75,937,306.96	--

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	752,000.00

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	26,272,205.82	31,996,577.42
应付设备及工程款	5,051,677.41	1,320,685.63
其他	42,660.00	77,275.75

合计	31,366,543.23	33,394,538.80
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,429,119.09	7,061,330.42

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	328,302.70	94,572,161.32	94,782,433.96	118,030.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,069,664.94	9,069,664.94	-
三、辞退福利	1,895,429.13	903,720.90	1,737,969.24	1,061,180.79
合计	2,223,731.83	104,545,547.16	105,590,068.14	1,179,210.85

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	81,295,590.66	81,295,590.66	-
二、职工福利费	-	3,234,902.58	3,234,902.58	-
三、社会保险费	-	5,692,776.27	5,692,776.27	-
其中：医疗保险费	-	5,143,870.87	5,143,870.87	-
工伤保险费	-	254,576.01	254,576.01	-
生育保险费	-	294,329.39	294,329.39	-
四、住房公积金	-	2,611,807.00	2,611,807.00	-
五、工会经费和职工教育经费	328,302.70	1,737,084.81	1,947,357.45	118,030.06
合计	328,302.70	94,572,161.32	94,782,433.96	118,030.06

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,827,992.51	8,827,992.51	-
2、失业保险费	-	241,672.43	241,672.43	-
合计	-	9,069,664.94	9,069,664.94	-

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	1,895,429.13	903,720.90	1,737,969.24	1,061,180.79

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。

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,613.35	946,980.87
消费税	927,490.58	3,049,244.20
企业所得税	3,674,050.48	1,247,995.60
个人所得税	18,246.97	25,053.06
城市维护建设税	21,100.91	17,391.57
教育费附加	15,620.42	12,649.80
房产税	346,467.94	343,191.15
土地使用税	507,693.50	564,464.95
环保税	11,110.07	11,513.74
其他税种	6,268.28	4,075.44
合计	5,566,662.50	6,222,560.38

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	26,379,615.29	24,424,974.23
合计	26,379,615.29	24,424,974.23

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	16,820,020.46	15,619,638.82
代收代付款	7,449,138.82	7,385,002.24
往来款	847,064.11	653,123.74
设备及工程款	329,125.00	354,989.31
其他杂费	934,266.90	412,220.12
合计	26,379,615.29	24,424,974.23

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、租赁负债**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款

**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	1,364,662.72	2,607,950.31



减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,061,180.79	-1,895,429.13
合计	303,481.93	712,521.18

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注七、37。

## (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 48、 预计负债

适用 不适用

## 49、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	347,500.00	-	173,750.00	173,750.00	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、82、政府补助。

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、 其他非流动负债

适用 不适用

## 51、 股本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000.00	-	-	-	-	-	25,000.00

**52、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,984,578.72	-	-	476,984,578.72
其他资本公积	29,081,053.09	-	-	29,081,053.09
合计	506,065,631.81	-	-	506,065,631.81

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,098,267.02	-	-	132,098,267.02

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	237,447,168.65	226,449,839.99
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	237,447,168.65	226,449,839.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,818,966.18	18,497,328.66
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,500,000.00	7,500,000.00

转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	249,766,134.83	237,447,168.65
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	40,765.92	57,710.57

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,377,096.44	409,818,931.38	548,436,336.57	409,917,206.83
其他业务	4,888,267.66	2,122,224.06	3,157,308.32	1,059,586.47
合计	563,265,364.10	411,941,155.44	551,593,644.89	410,976,793.30

#### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	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	553,757,939.37	409,242,104.81	542,634,317.87	408,982,155.02
其他	4,619,157.07	576,826.57	5,802,018.70	935,051.81
合计	558,377,096.44	409,818,931.38	548,436,336.57	409,917,206.83

#### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
福建省内	421,216,995.31	306,848,077.42	418,209,031.96	305,344,547.60
福建省外	137,160,101.13	102,970,853.96	130,227,304.61	104,572,659.23
合计	558,377,096.44	409,818,931.38	548,436,336.57	409,917,206.83

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	47,077,815.28	47,899,339.21
城市维护建设税	4,330,478.31	4,723,027.99
教育费附加	3,763,077.69	4,143,636.36
房产税	2,372,086.19	2,423,513.33
土地使用税	3,350,528.42	3,910,023.28
车船使用税	19,642.42	17,412.82
印花税	225,826.32	395,776.44
环保税	62,418.89	182,342.85
合计	61,201,873.52	63,695,072.28

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,403,066.13	18,637,813.22
运输费	6,168,914.21	4,326,991.00
差旅费	4,257,832.35	2,746,955.75
其他费用支出	1,548,929.74	1,342,357.97
广告费	457,564.56	379,500.20
合计	30,836,306.99	27,433,618.14

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,301,677.41	27,700,580.64
其他费用性支出	8,730,337.36	8,760,479.42
固定资产折旧	6,089,258.10	5,266,775.46
无形资产摊销	2,431,335.32	2,436,000.46
办公费	380,650.00	603,760.29
合计	41,933,258.19	44,767,596.27

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,833,413.62	3,120,984.62
材料费	5,709,390.92	716,576.83
折旧费	215,361.62	19,811.41
其他费用	129,150.34	99,918.30
合计	11,887,316.50	3,957,291.16

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	-4,111,071.97	-1,217,509.72
手续费及其他	438,150.73	514,240.98
合计	-3,672,921.24	-703,268.74

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发经费补助资金	1,274,400.00	-	与收益相关
高新区优秀企业奖励	572,000.00	-	与收益相关
财政局节能专项款	240,000.00	-	与收益相关
2019年第五批科技创新专项资金	225,000.00	-	与收益相关
惠安县鼓励科技创新扶持资金	214,000.00	66,500.00	与收益相关

纯生啤酒灌装设备专项补助款	173,750.00	173,750.00	与资产相关
县级技术改造专项款	154,800.00	-	与收益相关
2019 年省级节能与循环经济专项资金	150,000.00	-	与收益相关
惠安县两化融合发展专项资金补助	133,890.00	-	与收益相关
2019 年市级节能与循环经济专项资金	100,000.00	-	与收益相关
企业增产增效用奖励	8,000.00	-	与收益相关
省级智能制造企业试点示范奖励	-	500,000.00	与收益相关
智能示范项目发展专项基金	-	350,000.00	与收益相关
技改补助款	-	273,000.00	与收益相关
泉州市专家工作站建站补助资金	-	250,000.00	与收益相关
两化融合示范建设项目	-	183,000.00	与收益相关
工业发展资金	-	139,000.00	与收益相关
党建经费	-	130,000.00	与收益相关
品牌价值评价上榜企业奖励金	-	100,000.00	与收益相关
高端科研平台奖	-	100,000.00	与收益相关
重点企业奖	-	20,000.00	与收益相关
十佳企业奖	-	20,000.00	与收益相关
技术创新奖	-	10,000.00	与收益相关
营销功臣奖	-	10,000.00	与收益相关
黄标车淘汰省级以奖促治资金	-	10,000.00	与收益相关
绿博会奖金	-	9,000.00	与收益相关
合计	3,245,840.00	2,344,250.00	--

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注七、82、政府补助。

#### 66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他（银行理财产品收益）	16,144,455.01	22,737,263.51

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

#### 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-8,862.77
二、存货跌价损失	-1,846,371.23	-324,121.84
三、商誉减值损失	-	-399,629.57

合计	-1,846,371.23	-732,614.18
----	---------------	-------------

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	43,307.64	-

**72、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他	15,335.90	21,311.51	15,335.90

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	154,633.50	280,395.75	154,633.50
罚款及滞纳金	54,488.91	11,524.79	54,488.91
其他	86.40	20,000.00	86.40
合计	209,208.81	311,920.54	209,208.81

**74、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,135,585.11	5,940,662.87
递延所得税费用	2,867,373.48	1,410,969.48
合计	7,002,958.59	7,351,632.35

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	26,531,733.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,632,933.31

子公司适用不同税率的影响	-180,405.62
调整以前期间所得税的影响	379,924.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,981.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,036.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,470,211.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,266,649.62
所得税费用	7,002,958.59

其他说明：

适用 不适用

## 75、其他综合收益

适用 不适用

## 76、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,072,090.00	1,897,500.00
利息收入	4,111,071.97	1,217,509.72
押金、保证金等	2,757,955.44	2,308,274.18
单位或个人往来	1,557,969.88	383,071.84
罚没、赔款等收入	14,686.40	5,760.80
合计	11,513,773.69	5,812,116.54

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	14,867,931.42	13,165,126.64
运输费	6,670,560.42	4,842,875.59
单位或个人往来	2,360,634.76	1,462,725.55
广告、宣传、策划费	509,742.90	393,898.26
合计	24,408,869.50	19,864,626.04

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,650,000,000.00	1,320,000,000.00

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,650,000,000.00	1,250,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,528,774.62	18,173,200.43
加：资产减值准备	1,846,371.23	732,614.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,438,353.65	30,720,367.59
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,476,593.98	2,436,000.46
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）	-43,307.64	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	154,633.50	280,395.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,144,455.01	-22,737,263.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-574,102.64	237,172.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,441,476.12	1,173,797.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,737,506.72	3,266,714.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-791,085.87	1,182,305.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,111,694.22	-17,018,552.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	63,182,452.88	18,446,752.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	647,789,455.09	610,475,823.98
减：现金的期初余额	610,475,823.98	527,386,607.55
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	37,313,631.11	83,089,216.43

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	647,789,455.09	610,475,823.98
其中：库存现金	687.77	1,969.44
可随时用于支付的银行存款	647,788,767.32	610,473,854.54
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	647,789,455.09	610,475,823.98

其他说明：

适用 不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 80、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 81、套期

适用 不适用

## 82、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展资金	133,890.00	其他收益	133,890.00
技术改造资金	2,077,950.00	其他收益	2,077,950.00
财政扶持资金	1,026,000.00	其他收益	1,026,000.00
其他	8,000.00	其他收益	8,000.00

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
纯生啤酒灌装设备专项补助款	技术改造资金	347,500.00	-	173,750.00	-173,750.00		其他收益	与资产相关

说明：

根据泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年省级企业技术改造专项资金(第二批)的通知》，经本公司自愿申报，并经惠安县初审推荐、专家评审和专项审计，本公司引进一套德国克朗斯 48000 罐/小时纯生啤酒灌装设备的项目被列为第二批省级企业技术改造专项资金补助项目。本公司已于 2013 年引进纯生啤酒灌装设备并于 2013 年正式投入使用，2015 年收到惠安县经济贸易局拨付的设备专项资金 139 万元，故将收到的专项资金计入递延收益并按照折旧年限由递延收益转入其他收益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业研发经费补助资金	技术改造资金	1,274,400.00	其他收益	与收益相关
高新区优秀企业奖励	财政补贴	572,000.00	其他收益	与收益相关
财政局节能专项款	节能技改资金	240,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第五批科技创新专项资金	技术改造资金	225,000.00	其他收益	与收益相关
惠安县鼓励科技创新扶持资金	财政扶持资金	214,000.00	其他收益	与收益相关
纯生啤酒灌装设备专项补助款	技术改造资金	173,750.00	其他收益	与资产相关
县级技术改造专项款	技术改造资金	154,800.00	其他收益	与收益相关
2019 年省级节能与循环经济专项资金	技术改造资金	150,000.00	其他收益	与收益相关
惠安县两化融合发展专项资金补助	企业发展资金	133,890.00	其他收益	与收益相关
2019 年市级节能与循环经济专项资金	节能技改资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业增产增效用电奖励	其他	8,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,245,840.00</b>		

## 83、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	生产销售啤酒	99.21	0.64	通过设立或投资等方式
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	废旧物资回收销售	90.00	9.99	非同一控制下企业合并
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	生产销售啤酒	81.00	-	非同一控制下企业合并
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	100.00	-	通过设立或投资等方式

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。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）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、5（4）中披露。

## (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结算的义务时遇到资金短缺的风险。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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## (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。本集团本年度无借款，无人民币基准利率变动风险。

### 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。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 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，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 6.30%（2018 年 12 月 31 日：6.25%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

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）。

## (1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，本集团无以公允价值计量的项目。

## (2) 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、应收账款、其他应收款、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。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京燕京啤酒股份有限公司	北京市	啤酒生产销售	281,853.93	50.08	50.08

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	期末数(万元)
281,853.93	-	-	281,853.93

本企业最终控制方是北京控股集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	母公司的控股子公司
福建燕京啤酒有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	母公司的全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他
关键管理人员关系密切的家庭成员	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	原材料	25.62	110.06

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	81.53	519.33
福建燕京啤酒有限公司	包装物	-	0.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北京燕京啤酒股份有限公司	福建燕京啤酒有限公司	股权托管	2018年1月1日	2020年12月31日	根据市场协商定价	30.00
北京燕京啤酒股份有限公司	燕京啤酒(赣州)有限责任公司	股权托管	2016年8月10日	2019年8月9日	根据市场协商定价	30.00
			2019年8月10日	2022年8月9日		

## 关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2018年1月1日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司，托管期为2018年1月1日至2020年12月31日，托管费用为每年30万元。托管方式为由本公司代行燕京啤酒在福建燕京中的股东权力和权利，在托管期间对福建燕京承担托管人的责任，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度确认托管收益为30万元。

2016年8月8日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，委托期为2016年8月10日至2019年8月9日。2019年8月8日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司补充签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，委托期为2019年8月10日至2022年8月9日，托管费用为每年30万元。在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒（赣州）有限责任公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度按监管效益期确认托管收益为30万元。

## 本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

## 关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

截至2019年12月31日，本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

说明：

① 2018 年 4 月 24 日，本公司召开的第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》，同意公司为福鼎公司向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证，担保的主债权最高余额不超过壹仟万元，担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限自 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为零，银行承兑汇票为零。

② 2016 年 4 月 25 日，本公司召开的第七届董事会第六次会议审议通过了《关于为控股子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司提供担保的议案》，同意公司为抚州公司与中国建设银行抚州市分行因授信贷款所形成的一系列债权提供为期三年的最高额保证，担保的主债权最高余额不超过人民币叁仟万元，担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限为 2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日，燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司的实际贷款金额为零，银行承兑汇票为零。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

本集团本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 26 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	618.58	549.28

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

√适用 □不适用

(1) 为集团内公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响见本附注十二、5（4）说明。

(2) 截至 2019 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。

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	750.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	750.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月下旬爆发。截至本财务报表批准报出日，本集团的复工复产情况总体良好，但相关防控工作持续进行，餐饮市场、夜场等消费减少，疫情期间对本集团的产品销售造成了阶段性影响。本集团将密切关注此次疫情的发展情况，持续评估其影响程度并采取积极应对措施。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	909,043.17

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	909,043.17	100.00	-	-	909,043.17	1,077,334.59	100.00	-	-	1,077,334.59
其中：										
应收关联方	909,043.17	100.00	-	-	909,043.17	1,077,334.59	100.00	-	-	1,077,334.59
合计	909,043.17	100.00	-	-	909,043.17	1,077,334.59	100.00	-	-	1,077,334.59

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	909,043.17	-	-

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,077,334.59	100.00	-	-	1,077,334.59
合计	1,077,334.59	100.00	-	-	1,077,334.59

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 909,043.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	8,000,000.00
1 至 2 年	7,000,000.00
2 至 3 年	5,000,000.00
合计	20,000,000.00

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团往来款	20,000,000.00	15,000,000.00

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
集团往来款	-	-	-	-	-	-

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 20,000,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零。

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,369,897.76	-	230,369,897.76	230,369,897.76	-	230,369,897.76

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	163,900,000.00	-	-	163,900,000.00	-	-
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	64,800,000.00	-	-	64,800,000.00	-	-
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
惠安县中新再生资源回收有限公司	669,897.76	-	-	669,897.76	-	-
合计	230,369,897.76	-	-	230,369,897.76	-	-

#### (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

### 4、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,328,369.60	276,748,898.10	366,696,048.10	275,621,269.99
其他业务	4,271,666.68	1,730,065.24	3,129,723.96	646,012.82
合计	380,600,036.28	278,478,963.34	369,825,772.06	276,267,282.81

### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他（银行理财产品收益）	16,144,455.01	22,737,263.51

### 6、其他

□适用 √不适用



## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-111,325.86	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,245,840.00	--
委托他人投资或管理资产的损益	16,144,455.01	--
受托经营取得的托管费收入	600,000.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,239.41	--
所得税影响额	-4,758,347.86	--
少数股东权益影响额	-9,372.28	--
合计	15,072,009.60	--

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

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	1.77	0.079	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.019	--

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

□适用 √不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	<p>(一) 载有法定代表人签名的年度报告文本。</p> <p>(二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。</p> <p>(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。</p> <p>(四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
--------	---

董事长：刘翔宇

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 23 日