广州珠江啤酒股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王志斌、主管会计工作负责人朱维彬及会计机构负责人(会计主管人员)唐远义声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈平	独立董事	出差在外	林斌
Jean Jereissati Neto (中文名：吉祥)	副董事长	出差在外	王仁荣

公司存在市场风险、募集资金投资项目实施风险、即期收益摊薄风险、业务及产品风险、税收优惠政策变化风险和汇率风险。详细内容见本报告第四节（十）公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

2018 年半年度报告.....1

第一节 重要提示、目录和释义.....2

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 公司业务概要.....8

第四节 经营情况讨论与分析.....9

第五节 重要事项.....21

第六节 股份变动及股东情况.....31

第七节 优先股相关情况.....36

第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....37

第九节 公司债相关情况.....38

第十节 财务报告.....39

第十一节 备查文件目录.....158

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	广州珠江啤酒股份有限公司
珠啤集团	指	广州珠江啤酒集团有限公司，其前身为广州市珠江啤酒集团公司
英特布鲁国际	指	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED（英特布鲁投资国际控股有限公司）
百威英博集团	指	Anheuser-Busch INBEV SA/NV，英特布鲁国际的间接控股股东，是一家总部位于比利时的公司
永信国际	指	永信国际有限公司
广州国发	指	广州国资发展控股有限公司，公司间接控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙），更名前为中喜会计师事务所有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	广州珠江啤酒股份有限公司章程
南沙珠啤	指	广州南沙珠江啤酒有限公司
梅州珠啤	指	梅州珠江啤酒有限公司
湛江珠啤	指	湛江珠江啤酒有限公司
总部开发	指	公司广州总部土地的开发建设项目，即募投项目“珠江•琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目”
O2O 项目	指	募投项目“O2O 销售渠道建设及推广项目”
第一品牌	指	公司开展的以“在细分区域市场的占有率、覆盖率等均位居第一”为目标的经营活动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	珠江啤酒	股票代码	002461
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州珠江啤酒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	珠江啤酒		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Zhujiang Brewery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHUJIANG BREWERY		
公司的法定代表人	王志斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱维彬	王建灿
联系地址	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号
电话	020-84206636	020-84207045
传真	020-84202560	020-84207045
电子信箱	zhengquan@zhujiangbeer.com	zhengquan@zhujiangbeer.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,999,030,688.33	1,831,395,445.26	9.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	155,894,039.27	83,702,931.93	86.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,786,962.86	33,195,726.49	125.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	360,408,370.95	181,337,567.02	98.75%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
加权平均净资产收益率	1.95%	2.34%	-0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,371,318,302.05	11,304,480,677.35	0.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,991,913,031.85	7,946,685,416.58	0.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,321,089.37	
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）	35,198,015.79	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,083,321.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,460,116.73	
减：所得税影响额	25,102,755.27	
少数股东权益影响额（税后）	210,533.02	
合计	81,107,076.41	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,460,116.73	募集资金利息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务为啤酒生产销售以及啤酒文化产业，近年中国啤酒行业增速放缓乃至负增长。2018年上半年，行业呈现量平价升利高的发展趋势，公司完成啤酒销量61.37万吨，同比增长6.63%；实现营业收入19.99亿元，同比增长9.15%；归属于上市公司股东的净利润1.55亿元，同比增长86.25%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司 2018 年 4 月 24 日召开股东大会，通过审议了《公司 2017 年度利润分配预案》，以 1,106,664,240 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本公司转增后的发行股本总数 221,332.848 万股。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司主营业务为啤酒生产销售以及啤酒文化产业，中国啤酒行业增速放缓，近年连续负增长。2018年上半年，中国啤酒行业产销量继续下滑，公司积极应对经济下行压力和行业激烈竞争，把工作重点放在优化基础管理、强化产销协调、转换增长动能上，实现企业稳健经营。报告期内公司完成啤酒销量61.37万吨，同比增长6.63%；实现营业收入19.99亿元，同比增长9.15%；归属于上市公司股东的净利润1.56亿元，同比增长86.25%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,999,030,688.33	1,831,395,445.26	9.15%	
营业成本	1,195,907,158.01	1,078,825,063.60	10.85%	
销售费用	352,475,781.67	336,403,945.60	4.78%	
管理费用	205,830,746.59	201,608,479.87	2.09%	
财务费用	-117,012,761.94	-50,482,933.26	-131.79%	主要是利息收入增加所致
所得税费用	40,799,613.76	28,811,115.47	41.61%	主要是利润增加所致
研发投入	73,200,911.54	60,163,084.44	21.67%	
经营活动产生的现金流量净额	360,408,370.95	181,337,567.02	98.75%	主要收入增长与支付税费减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-75,382,423.44	-4,482,022,766.63	98.32%	主要是受购买理财产品影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-208,052,262.51	4,495,154,083.14	-104.63%	主要是上年同期非公开发行股票收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	76,973,685.00	194,468,883.53	-60.42%	主要是经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额共同影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,999,030,688.33	100%	1,831,395,445.26	100%	9.15%
分行业					
啤酒销售	1,920,149,672.38	96.05%	1,769,256,716.85	96.61%	8.53%
酵母饲料销售	12,814,528.83	0.64%	11,036,192.43	0.60%	16.11%
包装材料	730,395.79	0.04%	1,890,678.11	0.10%	-61.37%
租赁餐饮服务等	32,101,384.24	1.61%	23,036,404.54	1.26%	39.35%
其他	33,234,707.09	1.66%	26,175,453.33	1.43%	26.97%
分产品					
啤酒销售	1,920,149,672.38	96.05%	1,769,256,716.85	96.61%	8.53%
酵母饲料销售	12,814,528.83	0.64%	11,036,192.43	0.60%	16.11%
包装材料	730,395.79	0.04%	1,890,678.11	0.10%	-61.37%
租赁餐饮服务等	32,101,384.24	1.61%	23,036,404.54	1.26%	39.35%
其他	33,234,707.09	1.66%	26,175,453.33	1.43%	26.97%
分地区					
华南地区	1,850,936,112.31	92.59%	1,708,577,678.58	93.29%	8.33%
其他地区	148,094,576.02	7.41%	122,817,766.68	6.71%	20.58%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
啤酒销售	1,920,149,672.38	1,177,399,537.70	38.68%	8.53%	11.34%	-1.55%
酵母饲料销售	12,814,528.83		100.00%	16.11%		0.00%
包装材料	730,395.79	610,239.51	16.45%	-61.37%	-56.46%	-9.41%
租赁餐饮服务等	32,101,384.24	13,081,893.60	59.25%	39.35%	23.38%	5.28%
其他	33,234,707.09	4,815,487.20	85.51%	26.97%	-48.24%	21.05%
分产品						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

啤酒销售	1,920,149,672.38	1,177,399,537.70	38.68%	8.53%	11.34%	-1.55%
酵母饲料销售	12,814,528.83		100.00%	16.11%		0.00%
包装材料	730,395.79	610,239.51	16.45%	-61.37%	-56.46%	-9.41%
租赁餐饮服务等	32,101,384.24	13,081,893.60	59.25%	39.35%	23.38%	5.28%
其他	33,234,707.09	4,815,487.20	85.51%	26.97%	-48.24%	21.05%
分地区						
华南地区	1,850,936,112.31	1,067,827,290.33	42.31%	8.33%	10.28%	-1.02%
其他地区	148,094,576.02	128,079,867.68	13.51%	20.58%	15.85%	3.53%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	454,465,447.81	4.00%	377,491,762.81	3.34%	0.66%	
应收账款	42,989,008.72	0.38%	79,578,814.34	0.70%	-0.32%	
存货	542,211,902.29	4.77%	573,040,606.53	5.07%	-0.30%	
投资性房地产	9,773,350.94	0.09%	10,010,387.76	0.09%	0.00%	
固定资产	3,317,567,839.28	29.17%	3,426,322,009.48	30.31%	-1.14%	
在建工程	130,093,732.	1.14%	61,063,369.6	0.54%	0.60%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	06		2			
短期借款	190,244,160.00	1.67%	272,456,316.00	2.41%	-0.74%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	431,194
报告期投入募集资金总额	7,069.26
已累计投入募集资金总额	77,323.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金总额人民币 431,194.00 万元，扣除承销费、律师费等发行费用人民币 1615.30 万元后，实际募集资金净额为人民币 429,578.70 万元，本年度投入使用募集资金金额为人民币 7069.26 万元，累计投入使用募集资金金额为人民币 77323.21 万无。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
现代化营销网络建设及升级项目	否	80,000	80,000	824.33	4,023.33	5.03%	2020 年 03 月 09 日		否	否
O2O 销售渠道建设及推广项目	否	15,890	15,890	490.68	519.18	3.27%	2022 年 03 月 09 日		否	否
啤酒产能扩大及搬迁项目	否	166,000	166,000	3,085.47	67,381.47	40.59%	2018 年 07 月 31 日	0	否	否
精酿啤酒生产线及体验门店建设项目	否	22,524	22,524	0	12.8	0.06%	2018 年 09 月 09 日		否	否
珠江 •琶醍啤酒文化创意园区改造升级	否	140,000	140,000	2,364.17	4,948.98	3.53%	2020 年 09 月		否	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目							09 日			
信息化平台建设及品牌推广项目	否	6,780	6,780	304.61	437.45	6.45%	2020 年 03 月 09 日		否	否
承诺投资项目小计	--	431,194	431,194	7,069.26	77,323.21	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	431,194	431,194	7,069.26	77,323.21	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目未完全建成投产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2017 年 6 月 27 日，公司召开第四届董事会第三十九次会议和第四届监事会第二十七次会议，分别审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 65,441.02 万元。具体详见公司 2017 年 6 月 28 日刊登于巨潮咨询网、中国证券报、证券时报的《关于用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专用账户，闲置募集资金将用于短期保本理财。									
募集资金使用及披露中存在的问题或	无。									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他情况	

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2018 年 8 月 21 日	编号 2018-029，《广州珠江啤酒股份有限公司 2018 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》，巨潮资讯网

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州南沙珠江啤酒有限公司	子公司	加工销售啤酒、饮料	818,390,000.00	2,125,129,902.37	1,523,251,748.47	753,175,133.03	70,390,842.77	61,243,362.05

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	100.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	25,697.52	至	34,263.36
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	17,131.68		
业绩变动的原因说明	1、预计销量增长；2、预计财务费用下降。		

十、公司面临的风险和应对措施

一、市场风险

1、啤酒行业市场竞争风险

近年来，由于市场容量上升趋缓，啤酒行业竞争形势日趋激烈，本公司虽然拥有技术领先优势和卓越的产品质量，在华南地区具有较高的品牌知名度和市场占有率，消费者也对本公司产品有较强的忠诚度，但未来与国际、国内大型啤酒企业竞争仍将面临一定的竞争风险。

2、市场相对集中的风险

公司啤酒销售市场区域主要集中在华南市场，虽然近年来，本公司通过持续完善全国营销网络，增强了公司在其他地区的影响力，同时本次募集资金投资项目将通过建设完善省外营销网络、加大品牌投入等方式，进一步提高公司在省外市场的竞争力。但是，如果本公司不能持续有效的拓展华南地区以外市场，将对公司的未来收入的可持续增长产生不利影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、市场分割的风险

由于消费者对啤酒新鲜度的要求较高，啤酒产品运输成本高昂，啤酒具有明显的区域性销售特点，有一定的销售半径，在销售半径以外与当地啤酒企业竞争将处于不利地位。中国各地都有本地品牌的啤酒生产企业，随着竞争的加剧，一些地区采取地方保护措施扶持本地啤酒企业，限制外地品牌的进入。上述现象将可能对本公司开拓外地市场产生不利影响。

二、募集资金投资项目实施风险

2017年公司非公开增发股票并募集431,194.00万元，扣除发行费用后将用于现代化营销网络建设及升级项目、020销售渠道建设项目、啤酒产能扩大及搬迁项目、精酿啤酒生产线及体验门店建设项目、珠江-琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目，以及信息化平台建设及品牌推广项目等。公司将严格按照证监会《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所募集资金管理办法》等规范性文件以及公司《募集资金管理办法》的规定，加强募集资金管理，对募集资金进行专户存储，并依相关规定使用募集资金。

根据公司发展战略和本次募集资金使用计划，未来公司资产和业务规模将迅速扩大，运营管理的跨度和幅度将有所增加，同时公司将面临互联网新经济的机遇和挑战。虽然本次募集资金投资项目建立在充分市场调查的基础上，综合考虑了本公司在啤酒市场的良好品牌影响力，及在华南地区占据的较高市场份额，并经专业机构进行了可行性分析论证，但是由于本次投资项目需要一定的建设期，在项目实施过程中，如果市场环境、技术、地方政策等方面出现重大变化，将影响项目的实施效果，从而影响公司的预期收益。此外，项目实际

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建成后所产生的经济效益、产品的市场接受程度、销售价格、生产成本等都有可能与公司的预测存在差异，具有一定的不确定性。

三、即期收益摊薄风险

2017年非公开发行完成后，公司的资金实力将大幅增强，净资产和股本规模亦将随之扩大。随着本次非公开发行募集资金的陆续使用，公司的净利润将有所增加，但募集资金使用引致的效益增长需要一定的过程和时间，短期内公司利润实现和股东回报仍主要依赖现有业务。在公司总股本和净资产均有较大增长的情况下，每股收益和加权平均净资产收益率等财务指标存在一定幅度下降的风险。公司将通过加强募集资金管理，提高募集资金使用效率，完善利润分配政策和投资回报机制，完善公司治理等方式，采取有效措施应对本次非公开发行对即期收益摊薄的影响。

四、业务及产品风险

1、原材料供应及价格波动风险

公司啤酒生产的主要原料是大麦麦芽，公司部分使用进口啤酒大麦制造的麦芽，其中一部分通过国内专业进出口贸易商购买进口啤酒大麦，自行生产麦芽；另一部分向国内专业麦芽公司购买以进口啤酒大麦生产的麦芽。如果国际主要大麦产地对啤酒大麦的供应数量不足，将对公司生产能力造成不利影响；大麦麦芽的价格波动也将直接影响公司产品的营业成本和毛利率水平，从而影响公司的盈利能力。

2、产品质量风险

啤酒产品必须符合国家有关食品安全及卫生质量标准，虽然本公司已通过

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

ISO9001认证，具有严格的质量保证体系，但是如果由于质量管理疏忽或不可预见原因发生产品质量问题，可能会给公司品牌形象、行业声誉和经营业绩产生负面影响。

3、新产品开发的风险

随着中国居民可支配收入的不断上升，消费升级的浪潮正在到来，消费者对啤酒口味和品质的要求持续提高。本公司拥有业内领先的技术水平，在同行业率先研制开发出纯生啤酒、含活性酵母白啤酒、上面发酵啤酒，具有技术领先优势，但仍可能由于技术开发的滞后没有及时推出符合市场需求的新产品，影响公司的经营业绩。

4、环保风险

公司生产过程中产生的污水、废气等会对环境产生一定的影响。国家已经制订了啤酒行业的相关环保标准并且加大了对违规企业的查处力度。公司环保合规情况良好，但随着公司生产规模的扩大以及国家环保标准的提高，公司仍然面临一定的环保风险。

五、税收优惠政策变化风险

南沙珠啤、广西珠啤等4家子公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税减免优惠。如果其享受的所得税税收优惠政策到期后，公司未能继续申请高新技术企业资质，将会影响公司的盈利能力。

六、汇率风险

目前人民币实行有管理的浮动汇率制度，如果人民币升值，将有利于公司降低进口原材料和设备成本，但不利于啤酒出口；如果人民币贬值，将扩大啤

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

酒出口，但增加进口原材料和设备成本，因此汇率的波动将对公司经营业绩产生一定的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	86.31%	2018 年 01 月 31 日	2018 年 02 月 01 日	编号：2018-005，2018 年第一次临时股东大会决议公告，巨潮咨询网
2017 年度股东大会	年度股东大会	86.31%	2018 年 04 月 24 日	2018 年 04 月 25 日	编号：2018-021，2017 年度股东大会决议公告，巨潮咨询网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易定价	关联交易	关联交易	占同类交	获批的交	是否超过	关联交易	可获得的	披露日期	披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

方		类型	内容	原则	价格	金额（万元）	易金额的比例	易额度（万元）	获批额度	结算方式	同类交易市价		索引
广州荣鑫容器有限公司	控股股东的全资子公司	采购商品/接受劳	采购材料	参照市场价格确定	参照市场价格确定	13,395.35	76.59%	28,269.25	否	现金结算	参照市场价格确定	2018 年 03 月 23 日	关于公司 2018 年度日常关联交易的议案
广州发展光伏技术股份有限公司	间接控股股东实际控制的公司	采购商品/接受劳	采购材料	参照市场价格确定	参照市场价格确定	121.3	4.99%	302.25	否	现金结算	参照市场价格确定	2018 年 03 月 23 日	关于公司 2018 年度日常关联交易的议案
广州南沙发展燃气有限公司	间接控股股东实际控制的公司	采购商品/接受劳	采购材料	参照市场价格确定	参照市场价格确定	6	1.34%	20	否	现金结算	参照市场价格确定	2018 年 03 月 23 日	关于公司 2018 年度日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

													常关联交易的议案
香港国际永信有限公司	控股股东的全资子公司	采购商品/接受劳	代理采购设备	参照市场价格确定	参照市场价格确定	237.3	100.00%	510	否	现金结算	参照市场价格确定	2018 年 03 月 23 日	关于公司 2018 年度日常关联交易的议案
广州白云荣森包装实业公司	控股股东的全资子公司	关联租赁	承租房产	参照市场价格确定	参照市场价格确定	117.21	97.81%	248.33	否	现金结算	参照市场价格确定	2018 年 03 月 23 日	关于公司 2018 年度日常关联交易的议案
广州珠江啤酒	控股股东	关联租赁	承租房产	参照市场价格确定	参照市场价格	2.62	2.19%	5.64	否	现金结算	参照市场价格	2018 年 03 月 23	关于公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

集团有限公司					确定						确定	日	司2018年度日常关联交易的议案
合计				--	--	13,879.78	--	29,355.47	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2018 年日常关联交易属公司生产经营所需的物资采购和租赁等业务，交易将遵循公平、公正、公开的原则，交易有利于保证公司正常生产经营和降低运作成本，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

2017年8月1日，广州珠丰彩印纸品企业有限公司与广州白云荣森包装实业公司签订《房屋租赁合同》，广州珠丰彩印纸品企业有限公司租赁广州白云荣森包装实业公司拥有的广州市白云区井冈路102号、104号、106号房地产建筑面积共约为18646.89平方米，作为生产经营使用。租赁期限自2017年8月1日起至2022年7月30日止。租金的确定依据是参照市场价格确定。

本公司于2017年1月1日与广州珠江啤酒集团有限公司签订《房屋租赁合同》，本公司租赁广州珠江啤酒集团有限公司拥有的广州市海珠区赤岗路（金丰花苑）193号701房房地产建筑面积97.6073平方米，作为生产经营使用。租赁期限自2017年1月1日起至2018年12月31日止。租金的确定依据是参照市场价格确定。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河北珠江啤酒有限公司	废水：COD、氨氮	排入市政污水管网	1	污水站出口	COD：94.02mg/L、氨氮：2.96mg/L	COD：400mg/L、氨氮：35mg/L	河北省石家庄市鹿泉区污水厂接纳标准	COD：22.6 吨；氨氮：0.025 吨	COD：84.5 吨/年、氨氮：2.3 吨/年
湖南珠江啤酒有限公司	废水：COD、氨氮	排入市政污水管网	1	污水站出口	COD：152.601mg/L；氨氮：10.35mg/L	COD：300mg/L；氨氮：30mg/L	1.?《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准；2.?《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）预处理标准；3.?湘潭县污水处理厂接纳标准	COD：27.46 吨；氨氮：1.17 吨	COD：61.2 吨/年；氨氮：8.16 吨/年
海丰珠江啤酒分装有限公司	废水：COD、氨氮、悬浮物	排水体	1	污水站出口	COD：69.38mg/L；氨氮：1.37mg/L；悬浮物：	COD：90mg/L；氨氮：10mg/L；悬浮物：	《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	COD：3.39 吨；氨氮：0.19 吨；悬浮物：	COD：4.39 吨/年；氨氮：0.488 吨/年；悬浮

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					34mg/L	60mg/L	第二时段一级标准	1.56 吨	物：2.928 吨/年
广西珠江啤酒有限公司	废水：COD	排入污水管网	1	污水站出口	COD：61.22mg/L	COD：500mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD：10.12 吨	COD：79.5 吨/年
东莞市珠江啤酒有限公司	废水：COD、氨氮、悬浮物	排水体	1	厂区内污水站出口	COD：59.3mg/L；悬浮物：25.3mg/L；氨氮：0.63mg/L	COD：75mg/L；悬浮物：60mg/L；氨氮：5.0mg/L	1、淡水河、石马河流域水污染物排放标准；2、广东省水污染物排放限值 DB4426-2001 第二时段一级标准	COD：19.95 吨；悬浮物：8.51 吨；氨氮：0.2 吨	COD ：29.4 吨/年；悬浮物：23.526 吨/年；氨氮：3.92 吨/年
东莞市珠江啤酒有限公司	废气：烟尘、二氧化硫、氮氧化物	排大气	1	厂区内锅炉烟囱	二氧化硫：21mg/m3；氮氧化物：124mg/m3；烟尘：21.1mg/m3	二氧化硫：50mg/m3；氮氧化物：200mg/m3；烟尘：30mg/m3	锅炉污染物排放限值（DB44/765-2010）燃气标准	二氧化硫：0.82 吨；氮氧化物：4.85 吨；烟尘：0.83 吨	二氧化硫：2.7 吨/年；氮氧化物：10.8 吨/年；烟尘：1.62 吨/年
广州从化珠江啤酒分装有限公司	废水：COD、氨氮	排污水管网	1	厂区内污水站出口	COD：27mg/L；氨氮：0.29mg/L	COD：500mg/L；氨氮：400mg/L	广东省水污染物排放限值 DB4426-2001 第二时段三级标准	COD：2.83 吨；氨氮：0.03 吨	/
广州南沙珠江啤酒有限公司	废水：COD、氨氮	排水体	1	厂区内污水站	COD：24.89mg/L；氨氮：0.42mg/L	COD：80mg/L；氨氮：10mg/L	1、啤酒工业污染物排放标准（GB19821-2005）；2、广东省水污染物排放限	COD：33.92 吨；氨氮：0.66 吨	COD：214.54 吨/年；氨氮：25.09 吨/年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

							值 DB4426-2001 第二时段一级标准		

防治污染设施的建设和运行情况

本公司污染治理设施建设齐全，且全部运转正常，处理能力及环境信息公开地址请见下表。

公司名称	污染防治设施名称	污染类别	处理工艺	处理能力	信息公开地址
河北珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水重点	IC 厌氧处理器+好氧活性污泥法	4000 吨/日	http://121.28.49.84:8003/#
湖南珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水重点	UASB+CASS	4000 吨/日	/
海丰珠江啤酒分装有限公司	污水处理站	废水重点	水解酸化+接触氧化	1800 吨/日	http://www.zhujiangbeer.com/shzr/xhjj/1cgr334c7ccjp.xhtml
广西珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水重点	UASB+好氧活性污泥法	4000 吨/日	http://www.nn-dm.gov.cn/zwgk/hjbh/hjjc
东莞市珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水重点	IC 厌氧处理器+好氧活性污泥法	6000 吨/日	http://120.86.191.138/hbgs/
	生物质成型燃料锅炉	废气重点	旋风除尘器+布袋除尘器	12 吨/小时+15 吨/小时	
广州从化珠江啤酒分装有限公司	污水处理站	废水重点	ABR+活性污泥法+MBR	1300 吨/日	http://210.72.1.33:8013/gzydzf2-enterprise/qyhjbgs/list2018?openMsgTaskId=20180327184054598427 5&year=2018
广州南沙珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水重点	IC 厌氧处理器+好氧活性污泥法	16200 吨/日	http://210.72.1.33:8013/gzydzf2-enterprise/qyhjbgs/list?openMsgTaskId=20170224172642323675 5&year=2017

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

目前公司在建及拟建的项目均已取得环境影响评价及其他环境保护行政许可。具体情况如下：

1、南沙珠啤二期年产100万kl啤酒项目，取得了广州南沙开发区环境保护局《关于广州南沙珠江啤酒有限公司二期年产100万KL啤酒工程建设项目环境影响报告书审批意见的函》（穗南开环管影[2013]68号）。

2、东莞珠啤新增年产30万kl酿造及10万kl灌装啤酒项目，已取得东莞市环境保护局《关于东莞市珠江啤酒有限公司扩建项目环境影响报告书的批复》（东环建[2016]0001号）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、湛江珠啤新增年产20万kl啤酒项目，已取得湛江市环境保护局《关于湛江珠江啤酒有限公司新增啤酒年产20万千升项目环境影响报告书的批复》（湛环建[2016]35号）。

4、广西珠啤精酿啤酒项目，已取得南宁市环境保护局《南宁市环境保护局关于广西珠江啤酒有限公司新增精酿啤酒生产线及啤酒体验中心建设项目环境影响报告书的批复》（南环侨审[2015]32号）。

5、东莞珠啤精酿啤酒项目，已取得东莞市环境保护局《关于东莞市珠江啤酒有限公司精酿生产线及啤酒体验中心建设项目环境影响报告书的批复》（东环建[2016]0392号）。

6、湛江珠啤精酿啤酒项目，已取得《湛江市环境保护局关于湛江珠江啤酒有限公司精酿啤酒生产线及啤酒体验中心建设项目环境影响报告书的批复》（湛环建[2016]35号）。

7、湖南珠啤精酿啤酒项目，已取得湘潭市环境保护局《关于<湖南珠江啤酒有限公司精酿啤酒生产线及啤酒体验中心建设项目环境影响报告书>的审批意见》（潭环审[2015]231号）。

8、珠江·琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目，已取得广州市海珠区环境保护局出具的《关于珠江·琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目环境影响报告表的审批意见》（穗（海）环管影[2016]110号）

突发环境事件应急预案

公司已针对突发事件制定了详细的应急预案。

环境自行监测方案

公司对废水、废气等污染物建立了严格的监测系统，定期巡查安全生产有关情况。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	426,502,472	38.54%			426,502,472		426,502,472	853,004,944	38.54%
2、国有法人持股	262,675,677	23.74%			262,675,677		262,675,677	525,351,354	23.74%
3、其他内资持股	6,184,855	0.56%			6,184,855		6,184,855	12,369,710	0.56%
境内自然人持股	6,184,855	0.56%			6,184,855		6,184,855	12,369,710	0.56%
4、外资持股	157,641,940	14.24%			157,641,940		157,641,940	315,283,880	14.24%
其中：境外法人持股	157,641,940	14.24%			157,641,940		157,641,940	315,283,880	14.24%
二、无限售条件股份	680,161,768	61.46%			680,161,768		680,161,768	1,360,323,536	61.46%
1、人民币普通股	680,161,768	61.46%			680,161,768		680,161,768	1,360,323,536	61.46%
三、股份总数	1,106,664,240	100.00%			1,106,664,240		1,106,664,240	2,213,328,480	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2018年4月24日召开股东大会，通过审议了《公司2017年度利润分配预案》，以1,106,664,240股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次转增后，公司总股本由人民币1,106,664,240股增加至人民币2,213,328,480股。

股份变动的批准情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月24日召开2017年度股东大会，审议通过本次资本公积转增股份方案。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

公司2018年4月24日召开股东大会，通过审议了《公司2017年度利润分配预案》，以1,106,664,240股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

财务指标名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年 6 月 30 日	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益	0.18	0.08	0.14	0.07
稀释每股收益	0.18	0.08	0.14	0.07
归属于公司普通股股东的每股净资产	7.67	3.59	7.22	3.61

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州国资发展控股有限公司	262,675,677		262,675,677	525,351,354	非公开增发新增限售股以及其对应的资本公积金转增股份，合计 525,351,354	2020 年 3 月 9 日
INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING	157,641,940		157,641,940	315,283,880	非公开增发新增限售股以及其对应的资本公积金转增股份，合计	2020 年 3 月 9 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

LIMITED					315,283,880	
广州珠江啤酒股份有限公司－第一期 2 号员工持股计划	4,765,508		4,765,508	9,531,016	非公开增发新增限售股以及其对应的资本公积金转增股份，合计 9,531,016	2020 年 3 月 9 日
广州珠江啤酒股份有限公司－第一期 1 号员工持股计划	1,419,347		1,419,347	2,838,694	非公开增发新增限售股以及其对应的资本公积金转增股份，合计 2,838,694	2020 年 3 月 9 日
廖加宁	3,000	3,000		0	高管离职 18 月内增持公司股票，增加限售股 3000 股	2018 年 4 月 23 日
合计	426,505,472	3,000	426,502,472	853,004,944	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,030	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州珠江啤酒集团有限公司	国家	31.98%	707,781,330	3538906605.00	0	707,781,330		
INTERBREW INVESTMENT	境外法人	29.99%	663,777,210	3318886005.00	315,283,880	348,493,330		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

INTERNATIONAL HOLDING LIMITED								
广州国资发展控股有限公司	国有法人	23.74%	525,351,354	2626756767.00	525,351,354	0		
永信国际有限公司	境外法人	0.54%	12,000,000	6000000.00	0	12,000,000		
广州珠江啤酒股份有限公司－第一期 2 号员工持股计划	其他	0.43%	9,531,016	4765508.00	9,531,016	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.43%	9,516,200	4758100.00	0	9,516,200		
刘存	境内自然人	0.19%	4,176,834	4176834.00	0	4,176,834		
中国农业银行股份有限公司－宝盈消费主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.16%	3,499,904	3499904.00	0	3,499,904		
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.13%	2,839,800	1419900.00	0	2,839,800		
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	其他	0.13%	2,839,800	1419900.00	0	2,839,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2017 年 3 月 9 日，广州国资发展控股有限公司因认购公司非公开增发股票成为公司前 10 名普通股股东，其股票限售期 36 个月。							
上述股东关联关系或一致行动	1、永信国际有限公司是广州珠江啤酒集团有限公司的全资子公司，广州珠江啤酒集团							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的说明	有限公司是广州国资发展控股有限公司的全资子公司，三者是一致行动人； 2、除上述股东之外的其他股东,公司未获知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州珠江啤酒集团有限公司	707,781,330	人民币普通股	707,781,330
INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	348,493,330	人民币普通股	348,493,330
永信国际有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	9,516,200	人民币普通股	9,516,200
刘存	4,176,834	人民币普通股	4,176,834
中国农业银行股份有限公司－宝盈消费主题灵活配置混合型证券投资基金	3,499,904	人民币普通股	3,499,904
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	2,839,800	人民币普通股	2,839,800
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	2,839,800	人民币普通股	2,839,800
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	2,839,800	人民币普通股	2,839,800
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	2,839,800	人民币普通股	2,839,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、永信国际有限公司是广州珠江啤酒集团有限公司的全资子公司，广州珠江啤酒集团有限公司是广州国资发展控股有限公司的全资子公司，三者是一致行动人； 2、除上述股东之外的其他股东,公司未获知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东刘存的股票通过信用证券帐户持有		

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

□ 是 √ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘小丹	监事	离任	2018 年 02 月 27 日	因工作调动离职
何雄	监事	任免	2018 年 04 月 26 日	因工作安排，改聘为公司总法律顾问
吴家威	董事	被选举	2018 年 01 月 31 日	
廖持亮	监事	被选举	2018 年 02 月 27 日	
卢春平	营销总监	聘任	2018 年 04 月 25 日	
涂京霞	总工程师	聘任	2018 年 04 月 25 日	
曾海涛	监事	被选举	2018 年 04 月 26 日	
何雄	总法律顾问	聘任	2018 年 04 月 27 日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 公司债相关情况

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

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	454,465,447.81	377,491,762.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,090,000.00	13,649,139.51
应收账款	42,989,008.72	79,578,814.34
预付款项	25,849,830.71	12,010,662.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	87,629,392.23	74,529,950.46
应收股利		
其他应收款	5,891,177.73	4,391,181.48
买入返售金融资产		
存货	542,211,902.29	573,040,606.53
持有待售的资产	197,138.00	197,138.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,843,472,075.71	5,764,763,730.92
流动资产合计	7,018,795,973.20	6,899,652,986.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	9,773,350.94	10,010,387.76
固定资产	3,317,567,839.28	3,426,322,009.48
在建工程	130,093,732.06	61,063,369.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	540,109,300.14	545,186,752.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	400,399.87	514,799.89
递延所得税资产	354,577,706.56	361,730,371.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,352,522,328.85	4,404,827,690.60
资产总计	11,371,318,302.05	11,304,480,677.35
流动负债：		
短期借款	190,244,160.00	272,456,316.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	105,603,119.84	379,261,462.92
应付账款	637,663,646.81	482,279,974.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收款项	50,085,672.92	60,503,845.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	87,238,757.77	93,456,863.22
应交税费	130,403,235.49	113,621,145.34
应付利息	2,309,261.34	976,301.80
应付股利		
其他应付款	957,766,872.01	711,094,193.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,161,314,726.18	2,113,650,102.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,171,652,580.48	1,198,647,816.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,171,652,580.48	1,198,647,816.89
负债合计	3,332,967,306.66	3,312,297,919.67
所有者权益：		
股本	2,213,328,480.00	1,106,664,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

永续债		
资本公积	4,419,041,738.18	5,525,705,978.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	181,201,493.62	181,201,493.62
一般风险准备		
未分配利润	1,178,341,320.05	1,133,113,704.78
归属于母公司所有者权益合计	7,991,913,031.85	7,946,685,416.58
少数股东权益	46,437,963.54	45,497,341.10
所有者权益合计	8,038,350,995.39	7,992,182,757.68
负债和所有者权益总计	11,371,318,302.05	11,304,480,677.35

法定代表人：王志斌　　主管会计工作负责人：朱维彬　　会计机构负责人：唐远义

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,519,837.88	206,757,996.08
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	4,895,000.00	1,785,000.00
应收账款	107,754,613.95	94,519,048.02
预付款项	4,110,562.31	5,681,220.93
应收利息	86,977,775.82	74,011,659.50
应收股利		
其他应收款	752,525,725.17	912,194,126.47
存货	84,289,177.68	89,137,133.71
持有待售的资产	197,138.00	197,138.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,513,719,272.31	5,464,439,284.14
流动资产合计	6,803,989,103.12	6,848,722,606.85
非流动资产：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,574,455,426.52	2,574,455,426.52
投资性房地产	72,548,878.05	62,697,253.01
固定资产	198,294,383.88	199,383,744.86
在建工程	74,775,972.88	31,461,383.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	241,852,403.53	251,639,930.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	282,356,884.16	289,043,732.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,444,283,949.02	3,408,681,470.93
资产总计	10,248,273,052.14	10,257,404,077.78
流动负债：		
短期借款	190,244,160.00	272,456,316.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,589,567.71	128,309,582.54
应付账款	413,245,848.52	193,968,544.57
预收款项	148,975,531.55	160,681,692.85
应付职工薪酬	23,314,172.67	32,373,254.76
应交税费	22,297,709.53	66,705,916.41
应付利息	2,309,261.34	976,301.80
应付股利		
其他应付款	540,521,052.94	445,205,315.13
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动负债		
流动负债合计	1,347,497,304.26	1,300,676,924.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,068,243,608.47	1,094,717,929.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,068,243,608.47	1,094,717,929.88
负债合计	2,415,740,912.73	2,395,394,853.94
所有者权益：		
股本	2,213,328,480.00	1,106,664,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,413,092,714.80	5,519,756,954.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	182,523,538.06	182,523,538.06
未分配利润	1,023,587,406.55	1,053,064,490.98
所有者权益合计	7,832,532,139.41	7,862,009,223.84
负债和所有者权益总计	10,248,273,052.14	10,257,404,077.78

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,999,030,688.33	1,831,395,445.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：营业收入	1,999,030,688.33	1,831,395,445.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,829,476,660.83	1,743,738,346.72
其中：营业成本	1,195,907,158.01	1,078,825,063.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	195,492,720.49	182,550,470.23
销售费用	352,475,781.67	336,403,945.60
管理费用	205,830,746.59	201,608,479.87
财务费用	-117,012,761.94	-50,482,933.26
资产减值损失	-3,216,983.99	-5,166,679.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,321,089.37	659,495.43
其他收益	33,107,590.16	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	200,340,528.29	88,316,593.97
加：营业外收入	3,197,612.45	28,911,663.18
减：营业外支出	23,865.27	11,356.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	203,514,275.47	117,216,900.92
减：所得税费用	40,799,613.76	28,811,115.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	162,714,661.71	88,405,785.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	162,714,661.71	88,405,785.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	155,894,039.27	83,702,931.93
少数股东损益	6,820,622.44	4,702,853.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	162,714,661.71	88,405,785.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,894,039.27	83,702,931.93
归属于少数股东的综合收益总额	6,820,622.44	4,702,853.52
八、每股收益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）基本每股收益	0.07	0.09
（二）稀释每股收益	0.07	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王志斌　　主管会计工作负责人：朱维彬　　会计机构负责人：唐远义

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	883,704,395.98	818,057,065.51
减：营业成本	671,748,077.97	651,508,960.52
税金及附加	5,865,846.03	8,047,067.49
销售费用	181,934,020.77	131,125,417.34
管理费用	58,914,458.67	41,552,440.96
财务费用	-110,111,423.93	-49,917,123.32
资产减值损失	5,613,850.26	-2,932,455.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,120,000.00	5,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,018.69	211,254.88
其他收益	26,324,321.41	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	102,182,868.93	43,984,012.93
加：营业外收入	196,388.61	25,591,009.97
减：营业外支出	864.46	2,281.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,378,393.08	69,572,741.22
减：所得税费用	21,189,053.51	18,665,980.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,189,339.57	50,906,760.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,189,339.57	50,906,760.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	81,189,339.57	50,906,760.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,325,768,631.23	2,073,453,306.87
客户存款和同业存放款项净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	122,115.97	332,872.67
收到其他与经营活动有关的现金	161,187,765.34	89,477,564.56
经营活动现金流入小计	2,487,078,512.54	2,163,263,744.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,331,697,750.71	1,104,025,382.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	315,950,015.55	296,128,996.20
支付的各项税费	383,284,696.11	468,251,418.86
支付其他与经营活动有关的现金	95,737,679.22	113,520,379.21
经营活动现金流出小计	2,126,670,141.59	1,981,926,177.08
经营活动产生的现金流量净额	360,408,370.95	181,337,567.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,020,000.00	3,858,020,000.00
取得投资收益收到的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,855.38	2,345,210.53
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	119,817,310.04	
投资活动现金流入小计	7,119,970,165.42	3,860,365,210.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,452,588.86	122,827,977.16
投资支付的现金	7,085,900,000.00	8,219,560,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,195,352,588.86	8,342,387,977.16
投资活动产生的现金流量净额	-75,382,423.44	-4,482,022,766.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,296,939,991.92
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	188,442,870.00	270,541,220.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,442,870.00	4,567,481,212.32
偿还债务支付的现金	279,371,968.48	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,123,164.03	71,329,517.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,880,000.00	4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		997,612.14
筹资活动现金流出小计	396,495,132.51	72,327,129.18
筹资活动产生的现金流量净额	-208,052,262.51	4,495,154,083.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、现金及现金等价物净增加额	76,973,685.00	194,468,883.53
加：期初现金及现金等价物余额	377,491,762.81	132,044,125.88
六、期末现金及现金等价物余额	454,465,447.81	326,513,009.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	996,872,577.96	908,758,823.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	225,300,268.00	322,806,097.03
经营活动现金流入小计	1,222,172,845.96	1,231,564,920.37
购买商品、接受劳务支付的现金	760,798,405.48	387,847,347.16
支付给职工以及为职工支付的现金	82,480,744.51	65,833,775.37
支付的各项税费	97,742,166.14	247,343,907.48
支付其他与经营活动有关的现金	58,728,489.66	517,191,168.86
经营活动现金流出小计	999,749,805.79	1,218,216,198.87
经营活动产生的现金流量净额	222,423,040.17	13,348,721.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,393,520,000.00	3,802,520,000.00
取得投资收益收到的现金	6,120,000.00	5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,800.00	454,442.53
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	113,359,773.55	
投资活动现金流入小计	6,513,133,573.55	3,808,074,442.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,222,509.41	17,774,898.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资支付的现金	6,442,400,000.00	8,165,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,490,622,509.41	8,183,334,898.18
投资活动产生的现金流量净额	22,511,064.14	-4,375,260,455.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,296,939,991.92
取得借款收到的现金	188,442,870.00	270,541,220.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,442,870.00	4,567,481,212.32
偿还债务支付的现金	279,371,968.48	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,243,164.03	66,429,517.04
支付其他与筹资活动有关的现金		997,612.14
筹资活动现金流出小计	390,615,132.51	67,427,129.18
筹资活动产生的现金流量净额	-202,172,262.51	4,500,054,083.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	42,761,841.80	138,142,348.99
加：期初现金及现金等价物余额	206,757,996.08	68,379,159.66
六、期末现金及现金等价物余额	249,519,837.88	206,521,508.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先	永续	其他								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		股	债										
一、上年期末余额	1,106,664,240.00				5,525,705,978.18				181,201,493.62		1,133,113,704.78	45,497,341.10	7,992,182,757.68
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	1,106,664,240.00				5,525,705,978.18				181,201,493.62		1,133,113,704.78	45,497,341.10	7,992,182,757.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,106,664,240.00				-1,106,664,240.00						45,227,615.27	940,622.44	46,168,237.71
（一）综合收益总额											155,894,039.27	6,820,622.44	162,714,661.71
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1．股东投入的普通股													0.00
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									0.00		-110,666,424.00	-5,880,000.00	-116,546,424.00
1．提取盈余公积											0.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-110,666,424.00	-5,880,000.00	-116,546,424.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	1,106,664,240.00				-1,106,664,240.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	1,106,664,240.00				-1,106,664,240.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,213,328,480.00				4,419,041,738.18				181,201,493.62		1,178,341,320.05	46,437,963.54	8,038,350,995.39

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	680,161,768.				1,655,507,162.5				167,127,776.12		1,028,223,399.32	44,625,830.90	3,575,645,936.8

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	00				4								8
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	680,161,768.00				1,655,507,162.54				167,127,776.12		1,028,223,399.32	44,625,830.90	3,575,645,936.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	426,502,472.00				3,870,198,815.64				14,073,717.50		104,890,305.46	871,510.20	4,416,536,820.80
（一）综合收益总额											185,363,877.36	12,671,510.20	198,035,387.56
（二）所有者投入和减少资本	426,502,472.00				3,870,198,815.64								4,296,701,287.64
1．股东投入的普通股	426,502,472.00				3,870,198,815.64								4,296,701,287.64
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									14,073,717.50		-80,473,571.90	-11,800,000.00	-78,199,854.40
1．提取盈余公积									14,073,717		-14,073,71		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

									.50		7.50		
2．提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-66,399,854.40	-11,800,000.00	-78,199,854.40
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,106,664,240.00				5,525,705,978.18				181,201,493.62		1,133,113,704.78	45,497,341.10	7,992,182,757.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,106,664,240.00				5,519,756,954.80				182,523,538.06	1,053,064,490.98	7,862,009,223.84
加：会计政											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,106,664,240.00				5,519,756,954.80				182,523,538.06	1,053,064,490.98	7,862,009,223.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,106,664,240.00				-1,106,664,240.00					-29,477,084.43	-29,477,084.43
（一）综合收益总额										81,189,339.57	81,189,339.57
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-110,666,424.00	-110,666,424.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-110,666,424.00	-110,666,424.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	1,106,664,240.00				-1,106,664,240.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	1,106,664,240.00				-1,106,664,240.00						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,213,328,480.00				4,413,092,714.80				182,523,538.06	1,023,587,406.55	7,832,532,139.41

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	680,161,768.00				1,649,558,139.16				168,449,820.56	992,800,887.89	3,490,970,615.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	680,161,768.00				1,649,558,139.16				168,449,820.56	992,800,887.89	3,490,970,615.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	426,502,472.00				3,870,198,815.64				14,073,717.50	60,263,603.09	4,371,038,608.23
（一）综合收益总额										140,737,174.99	140,737,174.99
（二）所有者投入和减少资本	426,502,47				3,870,198,815.						4,296,701,287.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	2.00				64						64
1．股东投入的普通股	426,502,472.00				3,870,198,815.64						4,296,701,287.64
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									14,073,717.50	-80,473,571.90	-66,399,854.40
1．提取盈余公积									14,073,717.50	-14,073,717.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-66,399,854.40	-66,399,854.40
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,106,664,240.00				5,519,756,954.80				182,523,538.06	1,053,064,490.98	7,862,009,223.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

（一）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否
东莞市珠江啤酒有限公司	全资子公司	东莞市常平镇司马村	工业企业	6,800	啤酒生产、销售	6,800	6,800	100	100	是
中山珠江啤酒有限公司	全资子公司	中山市火炬开发区沿江东河工业园“玻璃围”	工业企业	3,800	啤酒生产、销售	3,800	3,800	100	100	是
河北珠江啤酒有限公司	全资子公司	鹿泉市经济开发区	工业企业	11,000	啤酒生产、销售	11,000	11,000	100	100	是
广西珠江啤酒有限公司	全资子公司	广西南宁市中国-东盟经济园区武华大道与腾飞路交汇处东南面	工业企业	40,812	啤酒生产、销售	40,812	40,812	100	100	是
湖南珠江啤酒有限公司	全资子公司	湘潭天易示范区杨柳路以西、天马路以南	工业企业	12,000	啤酒生产、销售	12,000	12,000	100	100	是
广州南沙珠江啤酒有限公司	全资子公司	广州市南沙区万顷沙镇同兴工业园	工业企业	81,839	啤酒生产、销售	81,839	81,839	100	100	是
广州智醴投资管理有限公司	控股子公司	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街118号	项目投资	3,500	项目投资管理、物业管理、房屋出租等	1,785	1,785	51	51	是
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	全资子公司	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街118号自编60栋3自编33室	商务服务企业	1,000	商务服务	1,000	1,000	100	100	是

（二）通过同一控制下企业合并取得的子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否并
新丰珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	新丰县丰城镇沙塘开发区	工业企业	700	啤酒生产、销售	700	700	100	100	
汕头珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	汕头市潮南区胪岗镇泗黄村广汕公路南侧	工业企业	3,083	啤酒生产、销售	3,083	3,083	100	100	
阳江珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	阳东县温泉	工业企业	1,080	啤酒生产、销售	1,080	1,080	100	100	
海丰珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	海丰县城东镇赤岸工业区东侧	工业企业	3,628	啤酒生产、销售	3,628	3,628	100	100	
梅州珠江啤酒有限公司	全资子公司	广东梅州高新技术产业园区	工业企业	12,000	啤酒生产、销售	12,000	12,000	100	100	
广州从化珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	广州市从化区广东从化经济开发区太源路5号	工业企业	4,437.04	啤酒生产、销售	4,437.04	4,437.04	100	100	
湛江珠江啤酒有限公司	全资子公司	湛江市赤坎区双港路28号	工业企业	15,300	啤酒生产、销售	15,300	15,300	100	100	
广州珠丰彩印纸品有限公司	全资子公司	广州市白云区井岗路104号	工业企业	5,450.22	包装材料生产、销售	5,450.22	5,450.22	100	100	
佛山市永信制盖有限公司	控股子公司	广东省佛山市南海区里水镇沙浦工业区	工业企业	2,031.86	瓶盖生产、销售	1,219.11	1,219.11	60	60	

本期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、持续经营

公司自本报告期末至少12月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（二）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（一） 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（二） 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一） 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

（二）合营安排会计处理

本公司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：

1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注四“十四、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司按照所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

（1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

（3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

（1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

（2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

（3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

（4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2、应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

（2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

（3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（六）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

1、可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌的，就认定其已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2、持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（七）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款期末金额在 500 万元以上，单项其他应收款期末金额在 100 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	10.00%	10.00%
1－2 年	30.00%	30.00%
2－3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3－4 年	100.00%	100.00%
4－5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一） 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、包装物、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

1、本公司合并范围内公司存货发出时按加权平均法计价。

2、周转材料采用五五摊销法。

(三)存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（四）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

13、持有待售资产

（一）持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（二）持有待售资产会计处理

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不再计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（三）持有待售资产变更的会计处理

当不再满足持有待售的确认条件时，停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

（一）投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

1、成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2、权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于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所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益；

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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净资产份额的差额，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。

5、共同控制及重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；

（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；

（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认： 1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司； 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8－50	3%－5%	1.9%-12.13%
机器设备	年限平均法	10－32	3%－5%	2.97%-9.70%
运输设备	年限平均法	8－13	3%－5%	7.31%-12.13%
电子及其他设备	年限平均法	5－20	0%－5%	4.75%-20.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产： 1、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； 2、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值； 3、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分； 4、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。 公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。 融资租赁方式租入的固定资产，能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。

17、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

（二）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（三）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（四）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（一）无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

2、该无形资产的成本能够可靠地计量。

（二）无形资产的计价方法

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（三）无形资产使用寿命及摊销

1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按土地使用权证使用期限	土地使用权证
软件	10年	预计使用期限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有珠江啤酒的商标，本公司认为在可预见的将来该商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3、无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

（四）减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五/22，长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、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；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（一）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二）摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

判定依据：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计处理方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

判定依据：本公司将所取得的除用于购建或以其他方式形成长期资产之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（一）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（二）确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用；

2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	应税销量	220 元/吨或 250 元/吨
城市维护建设税	流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详细见（1）表
教育费及附加	流转税	3%
地方教育费及附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
广州南沙珠江啤酒有限公司	15%
东莞市珠江啤酒有限公司	25%
中山珠江啤酒有限公司	25%
河北珠江啤酒有限公司	25%
广西珠江啤酒有限公司	15%
湖南珠江啤酒有限公司	25%
广州琶醍投资管理有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

新丰珠江啤酒分装有限公司	25%
汕头珠江啤酒分装有限公司	25%
阳江珠江啤酒分装有限公司	25%
海丰珠江啤酒分装有限公司	25%
梅州珠江啤酒有限公司	15%
广州从化珠江啤酒分装有限公司	25%
湛江珠江啤酒有限公司	15%
广州珠丰彩印纸品有限公司	25%
佛山市永信制盖有限公司	25%
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	25%

2、税收优惠

（1）广州南沙珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201644000850 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2016 年－2018 年所得税适用税率为15%。

（2）广西珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201745000025的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2017 年－2019年所得税适用税率为15%。

（3）梅州珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201644001191的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2016年-2018年所得税适用税率为15%。

（4）湛江珠江啤酒有限公司2015年被认定为高新技术企业，取得编号为GR201544000527的高新技术企业证书，目前正处重新认定期。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局2017年24号公告）的规定，高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,247.16	58,096.44
银行存款	453,910,599.67	377,398,731.52
其他货币资金	466,600.98	34,934.85
合计	454,465,447.81	377,491,762.81

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,090,000.00	13,649,139.51
合计	16,090,000.00	13,649,139.51

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	106,910,131.82	
合计	106,910,131.82	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,915,747.08	66.41%	77,926,738.36	64.45%	42,989,008.72	180,291,510.83	74.29%	100,712,696.49	55.86%	79,578,814.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,165,536.47	33.59%	61,165,536.47	100.00%	0.00	62,380,626.57	25.71%	62,380,626.57	100.00%	0.00
合计	182,081,283.55	100.00%	139,092,274.83	76.39%	42,989,008.72	242,672,137.40	100.00%	163,093,323.06	67.21%	79,578,814.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	46,297,926.73	4,629,792.69	10.00%
1 至 2 年	1,702,011.86	510,603.57	30.00%
2 至 3 年	258,932.79	129,466.40	50.00%
3 年以上	72,656,875.70	72,656,875.70	100.00%
3 至 4 年	1,355,956.81	1,355,956.81	100.00%
4 至 5 年	1,232,319.48	1,232,319.48	100.00%
5 年以上	70,068,599.41	70,068,599.41	100.00%
合计	120,915,747.08	77,926,738.36	64.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
北京思利来食品有限公司	4,299,543.24	4,299,543.24	100%
园艺分装厂	3,466,280.76	3,466,280.76	100%
海口珠城商贸公司	3,123,212.75	3,123,212.75	100%
漳州市芗城商泰贸易商行	2,650,681.87	2,650,681.87	100%
广州市裕宇贸易有限公司	2,093,620.20	2,093,620.20	100%
其他	45,532,197.65	45,532,197.65	100%
合计	61,165,536.47	61,165,536.47	100%

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,315,630.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,316,678.54 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备余额
第一名	非关联方	5,642,448.21	3.10%	564,244.82
第二名	非关联方	5,344,380.53	2.94%	5,344,380.53
第三名	非关联方	4,299,543.24	2.36%	4,299,543.24
第四名	非关联方	4,071,658.48	2.24%	4,071,658.48
第五名	非关联方	3,817,406.83	2.10%	381,740.68
合计		23,175,437.29	12.74%	14,661,567.75

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,568,223.52	98.91%	11,772,462.12	98.01%
1 至 2 年	242,207.19	0.94%	198,800.58	1.66%
3 年以上	39,400.00	0.15%	39,400.00	0.33%
合计	25,849,830.71	--	12,010,662.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数比例（%）	未结算原因
第一名	非关联方	11,723,275.00	45.35%	未到期
第二名	非关联方	1,475,542.49	5.71%	未到期
第三名	非关联方	1,209,622.04	4.68%	未到期
第四名	非关联方	1,008,192.50	3.90%	未到期
第五名	非关联方	780,729.91	3.02%	未到期
合计		16,197,361.94	62.66%	

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	36,749,041.09	18,186,849.31
应收保本理财利息	50,880,351.14	56,343,101.15
合计	87,629,392.23	74,529,950.46

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,794,050.99	100.00%	11,902,873.26	66.89%	5,891,177.73	16,116,593.02	100.00%	11,725,411.54	72.75%	4,391,181.48
合计	17,794,050.99	100.00%	11,902,873.26	66.89%	5,891,177.73	16,116,593.02	100.00%	11,725,411.54	72.75%	4,391,181.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,969,780.50	496,978.05	10.00%
1 至 2 年	753,779.53	226,133.87	30.00%
2 至 3 年	1,781,459.27	890,729.65	50.00%
3 年以上	10,289,031.69	10,289,031.69	100.00%
3 至 4 年	17,625.38	17,625.38	100.00%
4 至 5 年	572,455.60	572,455.60	100.00%
5 年以上	9,698,950.71	9,698,950.71	100.00%
合计	17,794,050.99	11,902,873.26	66.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,377.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 72,915.36 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	9,431,310.36	8,917,317.89
保证金等	8,362,740.63	7,199,275.13
合计	17,794,050.99	16,116,593.02

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	兼并应收款	2,634,715.14	3 年以上	14.81%	2,634,715.14
第二名	往来款	1,698,777.27	2-3 年	9.55%	849,388.64
第三名	往来款	1,575,624.65	3 年以上	8.85%	1,575,624.65
第四名	往来款	1,273,222.60	3 年以上	7.16%	1,273,222.60
第五名	往来款	828,500.00	1 年以内	4.66%	82,850.00
合计	--	8,010,839.66	--	45.03%	6,415,801.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,080,880.60	2,880.00	62,078,000.60	63,909,548.75	3,096.00	63,906,452.75
在产品	39,355,212.70		39,355,212.70	44,800,698.88		44,800,698.88
库存商品	86,271,985.03		86,271,985.03	78,309,027.13		78,309,027.13
周转材料	395,626,460.45	41,119,756.49	354,506,703.96	416,770,124.92	30,745,697.15	386,024,427.77
合计	583,334,538.78	41,122,636.49	542,211,902.29	603,789,399.68	30,748,793.15	573,040,606.53

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

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,096.00	0.00	0.00	216.00	0.00	2,880.00
周转材料	30,745,697.15	19,414,560.18	0.00	9,040,500.84	0.00	41,119,756.49
合计	30,748,793.15	19,414,560.18	0.00	9,040,716.84	0.00	41,122,636.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
热电厂设备一批	197,138.00	197,138.00		2018 年 08 月 31 日
合计	197,138.00	197,138.00		--

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
税费	14,472,075.71	21,643,730.92
结构性定期存款	1,550,000,000.00	1,500,000,000.00
保本理财产品	4,279,000,000.00	4,243,120,000.00
合计	5,843,472,075.71	5,764,763,730.92

其他说明：

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

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

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位： 元

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

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

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

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,965,774.52	949,600.31		14,915,374.83
2.本期增加金额				
（1）外购				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	13,965,774.52	949,600.31		14,915,374.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,707,313.69	197,673.38		4,904,987.07
2.本期增加金额	226,418.84	10,617.98		237,036.82
（1）计提或摊销	226,418.84	10,617.98		237,036.82
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,933,732.53	208,291.36		5,142,023.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,032,041.99	741,308.95		9,773,350.94
2.期初账面价值	9,258,460.83	751,926.93		10,010,387.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,002,004,762.93	2,557,513,954.00	43,224,092.16	252,177,658.86	4,854,920,467.95
2.本期增加金额	2,117,493.29	6,763,270.05	1,296,314.94	11,611,218.42	21,788,296.70
（1）购置	346,666.39	1,213,007.32	1,296,314.94	11,222,365.42	14,078,354.07
（2）在建工程转入	1,770,826.90	5,550,262.73		388,853.00	7,709,942.63
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	2,745,041.53	8,478,395.89	1,918,902.39	7,580,644.96	20,722,984.77
（1）处置或报废	2,745,041.53	8,478,395.89	1,918,902.39	7,580,644.96	20,722,984.77
4.期末余额	2,001,377,214.69	2,555,798,828.16	42,601,504.71	256,208,232.32	4,855,985,779.88
二、累计折旧					
1.期初余额	352,513,861.37	916,704,113.84	33,843,886.91	108,993,435.76	1,412,055,297.88
2.本期增加金额	28,574,919.87	82,524,516.74	824,498.85	14,433,721.43	126,357,656.89
（1）计提	28,574,919.87	82,524,516.74	824,498.85	14,433,721.43	126,357,656.89
3.本期减少金	2,325,790.66	6,219,359.17	1,814,976.84	7,370,090.43	17,730,217.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额					
（1）处置或报废	2,325,790.66	6,219,359.17	1,814,976.84	7,370,090.43	17,730,217.10
4.期末余额	378,762,990.58	993,009,271.41	32,853,408.92	116,057,066.76	1,520,682,737.67
三、减值准备					
1.期初余额		14,839,547.35		1,703,613.24	16,543,160.59
2.本期增加金额		1,192,042.34			1,192,042.34
（1）计提		1,192,042.34			1,192,042.34
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		16,031,589.69		1,703,613.24	17,735,202.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,622,614,224.11	1,546,757,967.06	9,748,095.79	138,447,552.32	3,317,567,839.28
2.期初账面价值	1,649,490,901.56	1,625,970,292.81	9,380,205.25	141,480,609.86	3,426,322,009.48

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南沙房屋及建筑物	513,695,864.72	尚在办理中
中山房屋及建筑物	50,669,970.46	尚在办理中

其他说明

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	130,093,732.06		130,093,732.06	61,063,369.62		61,063,369.62
合计	130,093,732.06		130,093,732.06	61,063,369.62		61,063,369.62

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南沙珠啤130万千升啤酒生产工程	2,127,750,000.00	16,310,546.48	24,539,647.09	66,826.16		40,783,367.41	86.20%	95.60%	13,934,075.19			其他
珠江琶醍啤酒文化创意园区改造	1,814,050,000.00	29,465,597.55	29,868,136.20			59,333,733.75	3.27%	24.00%				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

升级项目												
琶醍二期工程-麦芽仓	18,000,000.00	2,101,931.07	861,631.89	861,631.89		2,101,931.07	91.08%	91.08%				其他
其他零星工程		13,185,294.52	21,470,889.89	6,781,484.58		27,874,699.83						其他
合计	3,959,800,000.00	61,063,369.62	76,740,305.07	7,709,942.63	0.00	130,093,732.06	--	--	13,934,075.19			--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	451,545,921.21	1,205,200.00		187,400,000.00	19,085,009.27	659,236,130.48
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	451,545,921.21	1,205,200.00		187,400,000.00	19,085,009.27	659,236,130.48
二、累计摊销						
1.期初余额	92,407,444.25	1,205,200.00		3,484,143.85	16,952,590.11	114,049,378.21
2.本期增加金额	4,791,143.93				286,308.20	5,077,452.13
（1）计提	4,791,143.93				286,308.20	5,077,452.13
3.本期减少金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）处置						
4.期末余额	97,198,588.18	1,205,200.00		3,484,143.85	17,238,898.31	119,126,830.34
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	354,347,333.03			183,915,856.15	1,846,110.96	540,109,300.14
2.期初账面价值	359,138,476.96			183,915,856.15	2,132,419.16	545,186,752.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南省主要污染物排污权交易	514,799.89		114,400.02		400,399.87
合计	514,799.89		114,400.02		400,399.87

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	232,327,893.26	58,081,973.24	243,542,583.62	60,885,645.84
内部交易未实现利润	12,694,437.84	3,173,609.46	14,091,227.58	3,522,806.89
可抵扣亏损	7,570,974.16	1,892,743.54	6,842,168.40	1,710,542.10
其他	1,578,464,592.44	291,429,380.32	1,604,415,364.28	295,611,376.75
合计	1,831,057,897.70	354,577,706.56	1,868,891,343.88	361,730,371.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		354,577,706.56		361,730,371.58

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	306,866,725.97	325,378,397.44
合计	306,866,725.97	325,378,397.44

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	190,244,160.00	272,456,316.00
合计	190,244,160.00	272,456,316.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款分类的说明：

2017年12月29日本公司与中国农业银行股份有限公司东京分行签订了到期日为2019年1月11日的备用信用证担保贷款，金额为29,100,000.00美元。为此本公司于2018年1月5日与中国农业银行股份有限公司广州琶州支行签订了编号为44050120180000003的开立涉外保函/备用信用证协议，金额为30,000,000.00美元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	105,603,119.84	379,261,462.92
合计	105,603,119.84	379,261,462.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	548,412,018.97	387,190,942.78
1－2 年	10,214,026.66	15,551,452.42
2－3 年	73,966,306.68	75,161,938.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	5,071,294.50	4,375,641.09
合计	637,663,646.81	482,279,974.32

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市第四建筑工程有限公司	67,831,722.74	未结算
北京朗联科贸有限责任公司	2,253,381.86	未结算
南京乐惠轻工装备制造有限公司	1,965,848.03	未结算
苏州净化工程安装有限公司	1,438,500.00	未结算
湖南建工集团有限公司	983,822.24	未结算
合计	74,473,274.87	--

其他说明：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年 ）	38,813,460.74	55,871,193.76
1 至 2 年	7,488,449.49	933,420.90
2 至 3 年	538,152.30	242,537.33
3 年以上	3,245,610.39	3,456,693.39
合计	50,085,672.92	60,503,845.38

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台山市韦德贸易有限公司	3,700,596.87	未结算
佛山市华瀛商贸有限公司	804,517.34	未结算
高要区南岸裕信购销部	643,823.32	未结算
连州万盛糖烟酒批发部	601,805.82	未结算
广州华新商贸有限公司	237,311.92	未结算
合计	5,988,055.27	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,456,863.22	279,071,228.11	285,289,333.56	87,238,757.77
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	30,900,931.12	30,900,931.12	
三、辞退福利	0.00	1,624,457.69	1,624,457.69	
合计	93,456,863.22	311,596,616.92	317,814,722.37	87,238,757.77

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,408,477.33	209,776,782.70	218,623,835.70	66,561,424.33
2、职工福利费	584,688.95	21,129,913.40	21,135,994.43	578,607.92
3、社会保险费		14,242,926.76	14,242,926.76	
其中：医疗保险费		12,379,475.50	12,379,475.50	
工伤保险费		896,636.60	896,636.60	
生育保险费		966,814.66	966,814.66	
4、住房公积金		18,119,987.92	18,119,987.92	
5、工会经费和职工教育经费	16,958,802.77	7,625,169.69	4,504,805.94	20,079,166.52
其他	504,894.17	8,176,447.64	8,661,782.81	19,559.00
合计	93,456,863.22	279,071,228.11	285,289,333.56	87,238,757.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,092,414.80	23,092,414.80	
2、失业保险费		979,378.40	979,378.40	
3、企业年金缴费		6,829,137.92	6,829,137.92	
合计	0.00	30,900,931.12	30,900,931.12	

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,415,244.88	7,765,598.61
消费税	39,391,228.10	13,772,015.63
企业所得税	26,069,084.98	82,580,737.04
个人所得税	1,859,262.21	807,960.88
城市维护建设税	5,502,855.19	1,402,569.71
教育费附加	4,261,102.16	1,065,272.61
房产税	5,376,817.33	3,785,902.06
土地使用税	1,428,097.78	2,434,057.57
环境保护税	79,267.13	
堤围防护费	20,275.73	7,031.23
合计	130,403,235.49	113,621,145.34

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,309,261.34	976,301.80
合计	2,309,261.34	976,301.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金	60,977,282.55	48,951,723.61
按金	220,003,682.36	200,003,078.58
往来款	118,874,295.47	23,833,489.22
其他应付费用	557,911,611.63	438,305,902.39
合计	957,766,872.01	711,094,193.80

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州飒芭达斯餐饮有限公司（zapatas 酒吧）	1,200,801.25	保证金
广东锐博人力资源服务有限公司	1,000,000.00	保证金
深圳市柏悦菲丝餐饮酒吧有限公司	1,000,000.00	保证金
广州澜动体育有限责任公司	918,140.00	保证金
胪岗腾达实业公司	753,333.33	保证金
合计	4,872,274.58	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

49、专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,198,647,816.89	8,202,779.38	35,198,015.79	1,171,652,580.48	政府拨款
合计	1,198,647,816.89	8,202,779.38	35,198,015.79	1,171,652,580.48	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿	1,268,563.12			92,303.04			1,176,260.08	与资产相关
变压器低压回路节能改造资金	354,440.12			21,055.86			333,384.26	与资产相关
财政扶持发展资金	39,836,341.74			981,949.56			38,854,392.18	与资产相关
错流膜过滤中试资金	228,874.24			103,035.12			125,839.12	与资产相关
党建经费奖励		129,136.00	129,136.00					与收益相关
电商营销系统建设	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
二期扩建技改补助	200,000.00			10,000.02			189,999.98	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资金								
二氧化碳回收利用专项资金	1,241,393.05			79,900.98			1,161,492.07	与资产相关
非国控污染源自动监控设施社会化运维资金		60,023.00		60,023.00				与收益相关
废碱液回收与综合利用资金	32,564.80			5,625.30			26,939.50	与资产相关
高新技术企业奖励		200,000.00	200,000.00					与收益相关
高新技术企业认定和科技企业孵化器培育高新技术企业奖励		50,000.00	50,000.00					与收益相关
高新技术企业入库项目		400,000.00		400,000.00				与收益相关
更新理瓶机改造生产线技术改造项目	174,418.62			6,976.74			167,441.88	与资产相关
工商业节能专项资金	282,046.51			17,331.00			264,715.51	与资产相关
工业游示范点项目及配套设施改造资金	63,516.89			3,190.02			60,326.87	与资产相关
工业转型升级专项资金	196,923.08			18,461.52			178,461.56	与资产相关
公共服务平台建设	49,561.40			2,631.60			46,929.80	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

专项扶持资金								
公司信息系统优化整合项目	113,207.53			16,981.14			96,226.39	与资产相关
灌装清洁生产技改项目资金补助	128,191.40			6,815.20			121,376.20	与资产相关
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	2,440,494.33	1,183,000.00		133,627.98			3,489,866.35	与资产相关
广州市爱国主义教育基地经费		20,000.00	20,000.00					与收益相关
广州市扶持企业发展专项资金	797,619.08			71,428.56			726,190.52	与资产相关
广州市工业转型升级专项资金	9,656,349.18			259,523.82			9,396,825.36	与资产相关
广州市交通委员会现代物流资金	1,000,000.08			124,999.98			875,000.10	与资产相关
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	1,054,924,643.65			24,988,988.65			1,029,935,655.00	与资产相关
广州市物流标准化试点项目资金	17,991,044.82			539,552.22			17,451,492.60	与资产相关
广州市知识产权专		80,100.00	80,100.00					与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利资助								
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	5,494,033.28			75,676.44			5,418,356.84	与资产相关
锅炉布袋除尘项目专项资金	333,000.00			11,100.00			321,900.00	与资产相关
环保工程-挥发性有机物专项补助	6,250.28			3,124.98			3,125.30	与资产相关
环保局锅炉节能基金	263,888.68			10,000.02			253,888.66	与资产相关
惠民工程款	145,269.71			9,578.22			135,691.49	与资产相关
技术创新和品牌建设补助款		200,000.00		200,000.00				与收益相关
技术改造与创新专项资金	186,240.00			23,280.00			162,960.00	与资产相关
节能电机财政补贴款	106,126.10			5,585.58			100,540.52	与资产相关
救灾复产经费	776,410.70			49,124.04			727,286.66	与收益相关
科技工作者状况调查经费		5,000.00	5,000.00					与收益相关
科技三项费用	2,221,747.29			95,205.24			2,126,542.05	与资产相关
科技专项竞争性分配项目资金		100,000.00		100,000.00				与收益相关
纳税奖励		1,259,189.63	1,259,189.63					与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	207,984.55			12,447.54			195,537.01	与资产相关
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	33,037.70			1,560.84			31,476.86	与资产相关
企业研究开发后补助		560,100.00		560,100.00				与收益相关
青少年产品质量安全科普教育基地构建和实施专项资金高新技术	50,000.00						50,000.00	与收益相关
热电厂 2#锅炉脱销、除尘系统升级改造项目	2,034,681.12						2,034,681.12	与资产相关
热电厂锅炉脱销改造专项资金	2,469,500.18						2,469,500.18	与资产相关
人口与计划生育齐抓共管先进单位		4,000.00	4,000.00					与收益相关
生育一次性待遇补助		42,675.71		42,675.71				与收益相关
省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造项目）	1,145,202.22			38,386.68			1,106,815.54	与资产相关
失业就业		1,000.00		1,000.00				与收益相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

监测点补贴								关
市场开拓扶持资金	8,589,211.48			124,481.34			8,464,730.14	与资产相关
市节能专项资金	225,317.81			1,363.04			223,954.77	与资产相关
收用人补贴款	791,348.14	20,147.04					811,495.18	与收益相关
首期年产 20 万千升啤酒工程	9,009,999.66			529,999.98			8,479,999.68	与资产相关
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	4,344,690.82			357,747.06			3,986,943.76	与资产相关
太阳能光伏发电项目		837,408.00		837,408.00				与收益相关
统计工作先进集体奖励		3,000.00	3,000.00					与收益相关
稳岗补贴金	990,654.49						990,654.49	与收益相关
现代化物流工程项目	2,960,004.24			79,991.52			2,880,012.72	与资产相关
新型工业化专项引导资金	359,550.50			33,707.88			325,842.62	与资产相关
研发机构建设		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金		1,828,000.00					1,828,000.00	与资产相关
易拉罐项目技改扶持资金	21,822,281.07			884,687.10			20,937,593.97	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

优秀工业企业、优秀工业企业家、优秀工业企业管理团队		220,000.00	220,000.00					与收益相关
优质纯生线项目资金	147,692.31			13,846.14			133,846.17	与资产相关
战略性新兴产业科技支撑行动	41,558.45			3,896.10			37,662.35	与资产相关
沼气脱硫回收综合利用专项资金	791,942.47			57,215.40			734,727.07	与资产相关
中山市"十二五"锅炉污染减排专项奖励资金	120,000.00		120,000.00					与收益相关
综合利用节能减排技改项目差别电价电费收入专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
合计	1,198,647,816.89	8,202,779.38	2,090,425.63	33,107,590.16			1,171,652,580.48	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	1,106,664,240.00			1,106,664,240.00		1,106,664,240.00	2,213,328,480.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,528,349,133.60		1,106,664,240.00	4,421,684,893.60
其他资本公积	-2,643,155.42			-2,643,155.42
合计	5,525,705,978.18		1,106,664,240.00	4,419,041,738.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		发生额	收益当期转入损益			数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	181,201,493.62			181,201,493.62
合计	181,201,493.62			181,201,493.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,133,113,704.78	1,028,223,399.32
调整后期初未分配利润	1,133,113,704.78	1,028,223,399.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,894,039.27	185,363,877.36
减：提取法定盈余公积		14,073,717.50
应付普通股股利	110,666,424.00	66,399,854.40
期末未分配利润	1,178,341,320.05	1,133,113,704.78

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,965,795,981.24	1,191,091,670.81	1,805,219,991.93	1,069,522,456.71
其他业务	33,234,707.09	4,815,487.20	26,175,453.33	9,302,606.89
合计	1,999,030,688.33	1,195,907,158.01	1,831,395,445.26	1,078,825,063.60

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	147,172,353.80	137,372,757.10
城市维护建设税	20,347,447.03	16,598,262.55
教育费附加	15,898,789.08	13,154,858.46
房产税	7,445,728.36	7,629,121.14
土地使用税	2,858,892.45	4,068,987.01
车船使用税	47,084.62	29,752.42
印花税	1,515,999.31	3,528,755.26
环境保护税	116,495.79	
堤围防护费	89,930.05	167,976.29
合计	195,492,720.49	182,550,470.23

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	179,396,444.72	143,857,184.14
广告宣传费	76,245,884.86	77,589,062.89
物流办公费	84,252,696.43	99,836,123.65
周转包装物摊销	2,063,726.02	2,924,204.18
其他	10,517,029.64	12,197,370.74
合计	352,475,781.67	336,403,945.60

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

人工费用	132,840,650.55	127,487,610.89
物流办公费	6,778,021.45	8,230,513.44
折旧及摊销	17,304,944.15	19,300,514.57
其他费用	48,907,130.44	46,589,840.97
合计	205,830,746.59	201,608,479.87

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,017,596.02	148,099.91
减：利息收入	128,283,191.47	59,499,961.32
汇兑损益	7,023,969.13	7,184,628.27
其他	1,228,864.38	1,684,299.88
合计	-117,012,761.94	-50,482,933.26

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-23,823,586.51	-5,166,679.32
二、存货跌价损失	19,414,560.18	
七、固定资产减值损失	1,192,042.34	
合计	-3,216,983.99	-5,166,679.32

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

69、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	8,381.58	1,283,418.64
减：处置资产损失	2,329,470.95	623,923.21
合计	-2,321,089.37	659,495.43

70、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
广州市扶持企业发展专项资金	71,428.56	
灌装清洁生产技改项目资金补助	6,815.20	
四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	357,747.06	
沼气脱硫回收综合利用专项资金	57,215.40	
啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	12,447.54	
错流膜过滤中试资金	103,035.12	
二氧化碳回收利用专项资金	79,900.98	
废碱液回收与综合利用资金	5,625.30	
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	1,560.84	
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	24,988,988.65	
节能专项资金	55,335.50	
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	75,676.44	
惠民工程款	9,578.22	
工业转型升级专项资金	277,985.34	
物流工程项目资金	744,543.72	
财政扶持发展资金	981,949.56	
研发机构建设	1,000,000.00	
太阳能光伏发电项目	837,408.00	
中山市工业企业技术改造项目完工评价和事后奖补(普惠性)专项资金	38,386.68	
更新理瓶机改造生产线技术改造项目	6,976.74	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

环保工程-挥发性有机物专项补助	3,124.98	
救灾复产经费	49,124.04	
科技专项竞争性分配项目资金	100,000.00	
搬迁补偿	92,303.04	
科技三项费用	95,205.24	
生育一次性待遇补助	42,675.71	
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	133,627.98	
公共服务平台建设专项扶持资金	2,631.60	
市场开拓扶持资金	124,481.34	
新型工业化专项引导资金	33,707.88	
公司信息系统优化整合项目	16,981.14	
战略性新兴产业科技支撑行动	3,896.10	
优质纯生线项目资金	13,846.14	
二期扩建技改补助资金	10,000.02	
锅炉布袋除尘项目专项资金	11,100.00	
工业游示范点项目及配套设施改造资金	3,190.02	
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	199,999.98	
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	330,000.00	
易拉罐项目技改扶持资金	884,687.10	
非国控污染源自动监控设施社会化运维资金 .	60,023.00	
技术创新和品牌建设补助奖金	200,000.00	
高新技术企业入库项目补助	400,000.00	
技术改造与创新专项资金	23,280.00	
失业就业补贴	1,000.00	
企业研究开发后补助	560,100.00	
合计	33,107,590.16	

71、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,090,425.63	28,164,952.70	2,090,425.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

罚没收入	310,445.12	117,053.97	310,445.12
其他	796,741.70	629,656.51	796,741.70
合计	3,197,612.45	28,911,663.18	3,197,612.45

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技工作者状况调查经费	广东省科学技术协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
广州市知识产权专利资助	广州市财政局国库支付分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	80,100.00		与收益相关
广州市爱国主义教育基地经费	广州市财政局国库支付分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	广州市土地开发中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,006,500.60	与资产相关
广州市爱国主义教育基地经费	广州市海珠区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海珠区企业创新奖励资金	广州市海珠区科技工业商务和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
人口与计划生育齐抓共管先进单位	广州市南沙区万顷沙镇会计结算中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	4,000.00		与收益相关
统计工作先进单位奖励	广州市南沙区万顷沙镇人民政府经济服务办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000.00	3,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	广州市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
搬迁补偿	佛山市南海区里水镇公有资产管理办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		128,339.10	与资产相关
统计工作先进单位奖励	湘潭县财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000.00	与收益相关
纳税奖励	湘潭县财政局	奖励	因符合地方政府招	是	否	1,259,189.63	1,176,313.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
高新技术企业培育资金	梅州市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		637,800.00	与收益相关
首次认定高新技术补贴资金	广东梅州高新技术产业园区管理委员会财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
中山市“十二五”锅炉污染减排专项奖励资金	财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资金	湛江市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
优秀工业企业、优秀工业企业家、优秀工业企业管理团队	广西—东盟经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		370,000.00	与收益相关
安全生产目标奖励	广西—东盟经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000.00	与收益相关
优秀工业企业、优秀工业企业	广西—东盟经济技术开发区	奖励	因符合地方政府招商引资等	是	否	220,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

家、优秀工业企业管理团队	管理委员会		地方性扶持政策而获得的补助					
党建经费奖励	广西-东盟经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	129,136.00		与收益相关
高新技术企业认定和科技企业孵化器培育高新技术企业奖励	广西壮族自治区科学技术厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,090,425.63	28,164,952.70	--

其他说明：

72、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	23,865.27	11,356.23	23,865.27
合计	23,865.27	11,356.23	23,865.27

其他说明：

73、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,646,948.74	12,386,073.42
递延所得税费用	7,152,665.02	16,425,042.05
合计	40,799,613.76	28,811,115.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	203,514,275.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,878,568.87
子公司适用不同税率的影响	-8,997,153.97
调整以前期间所得税的影响	-1,611,115.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,869,999.17
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	4,399,313.94
所得税费用	40,799,613.76

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到客户保证金及押金	44,469,133.27	27,785,585.26
收财政拨款及专项资金拨款	8,202,779.38	18,407,995.98
收到银行存款利息收入	2,909,396.20	40,871,792.86
其他	105,606,456.49	2,412,190.46
合计	161,187,765.34	89,477,564.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	59,859,638.52	63,433,591.53
管理费用	10,483,516.91	22,867,658.36
归还保证金及押金	15,542,669.04	13,478,625.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

"支付银行承兑汇票保证金	0.00	
支付的租赁费	2,559,698.53	3,495,247.22
银行手续费支出	685,585.07	686,687.74
其他	6,606,571.15	9,558,568.73
合计	95,737,679.22	113,520,379.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	119,817,310.04	
合计	119,817,310.04	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用		997,612.14
合计		997,612.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	162,714,661.71	88,405,785.45
加：资产减值准备	-3,216,983.99	-5,166,679.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,584,075.73	130,952,242.87
无形资产摊销	5,088,070.11	5,501,699.76
长期待摊费用摊销	114,400.02	114,400.02
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）	2,321,089.37	-659,495.43
财务费用（收益以“－”号填列）	-116,799,714.02	148,099.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,152,665.02	16,425,042.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	30,828,704.24	21,226,310.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-295,741,305.01	17,390,260.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	441,362,707.77	-93,000,099.12
经营活动产生的现金流量净额	360,408,370.95	181,337,567.02
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	454,465,447.81	326,513,009.41
减：现金的期初余额	377,491,762.81	132,044,125.88
现金及现金等价物净增加额	76,973,685.00	194,468,883.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	454,465,447.81	377,491,762.81
其中：库存现金	88,247.16	58,096.44
可随时用于支付的银行存款	453,910,599.67	377,398,731.52
可随时用于支付的其他货币资金	466,600.98	34,934.85
二、期末现金及现金等价物余额	454,465,447.81	377,491,762.81

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

79、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海丰珠江啤酒分装有限公司	海丰县	海丰县城东镇赤岸工业区	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
新丰珠江啤酒分装有限公司	新丰县	新丰县沙塘开发区	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
汕头珠江啤酒分装有限公司	汕头市	汕头市潮南区胪岗镇泗黄村广汕公路南侧	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
阳江珠江啤酒分装有限公司	阳江市	阳江市阳东县	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
梅州珠江啤酒有限公司	梅州市	广东梅州高新技术产业园区	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
广州从化珠江啤酒分装有限公司	广州市从化	广州市从化市经济技术开发区太源路 5 号	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
湛江珠江啤酒有限公司	湛江市	湛江市赤坎区双港路 28 号	加工销售啤酒、饮料	100.00%		同一控制下企业合并取得
东莞市珠江啤酒有限公司	东莞市	东莞市常平镇司马村	生产销售啤酒；收购玻璃瓶	100.00%		投资设立
中山珠江啤酒有限公司	中山市	中山市火炬开发区沿江东河工业园玻璃围	生产、销售：酒类（定型包装啤酒）；回收玻璃瓶	100.00%		投资设立
河北珠江啤酒有限公司	鹿泉市	鹿泉市经济开发区	10 万千升啤酒项目筹建；收购旧啤酒瓶；生产销售啤酒	100.00%		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			（租赁经营）			
佛山市永信制盖有限公司	佛山市	广东省佛山市南海区里水镇沙涌工业区	生产经营饮料瓶盖、软管、软轴	60.00%		同一控制下企业合并取得
广州珠丰彩印纸品有限公司	广州市	广州市白云区井岗路 104 号	生产、加工销售塑料包装箱及容器。装潢设计、纸类制品、纸张加工。包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	100.00%		同一控制下企业合并取得
广西珠江啤酒有限公司	南宁市	广西南宁市中国－东盟经济园区	生产销售啤酒、饮料	100.00%		投资设立
湖南珠江啤酒有限公司	湘潭市	湖南湘潭天易示范区杨柳路以西、天马路以南	对啤酒生产项目的投资	100.00%		投资设立
广州琶醍投资管理有限公司	广州市	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号自编第 37 栋自编 805 房	项目投资管理、物业管理、房屋出租、会议及展览服务、酒店管理、餐饮管理	51.00%		投资设立
广州南沙珠江啤酒有限公司	广州市	广州市南沙区万顷沙镇同兴工业园	批发零售：预包装食品（主营：酒精饮料）	100.00%		投资设立
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	广州市	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号自编 60 栋 3 自编 03 室	商务服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市永信制盖有限公司	40.00%	314,511.45		16,885,913.26
广州琶醍投资管理有限公司	49.00%	6,506,110.99	5,880,000.00	29,552,050.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市永信制盖有限公司	44,737,882.95	3,654,581.01	48,392,463.96	5,001,420.72	1,176,260.08	6,177,680.80	42,734,727.91	3,350,114.51	46,084,842.42	3,387,774.76	1,268,563.12	4,656,337.88
广州琶醍投资管理有限公司	68,265,434.19	24,423,901.33	92,689,335.52	32,379,028.85		32,379,028.85	65,103,527.11	26,632,760.09	91,736,287.20	32,703,758.06	0.00	32,703,758.06

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市永信制盖有限公司	19,518,409.80	786,278.62	786,278.62	-13,949,240.90	20,482,269.85	1,830,822.83	1,830,822.83	-1,197,497.30
广州琶醍投资管理有限公司	35,919,135.73	13,277,777.53	13,277,777.53	16,039,604.03	26,441,520.25	8,103,111.01	8,103,111.01	10,671,833.37

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

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

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

响。

（一）、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

1、货币资金

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

2、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款12.74%(2017年12月31日：25.22%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、备用金、往来款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中无已逾期尚未计提减值及未逾期未计提减值的情况。

（二）、 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）、 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司存在负息借款29,100,000.00美元。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四）、 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2018年6月30日，本公司的资产负债比率为29.31%（2017年12月31日：29.30%）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	197,138.00			197,138.00
非持续以公允价值计量的资产总额	197,138.00			197,138.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州国资发展控股有限公司	广州市天河区临江大道 3 号 901 房	商务服务业	652,619.74 万元	23.74%	56.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：广州国资发展控股有限公司直接持有本公司23.74%股权，通过广州珠江

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

啤酒集团有限公司间接持有本公司32.52%股权，广州国资发展控股有限公司直接间接对本公司的持股比例和表决权比例为56.26%，本公司的控股公司为广州国资发展控股有限公司。

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州珠江啤酒集团有限公司	股东、受同一母公司控制
英特布鲁投资国际控股有限公司	股东
中国食品发酵工业研究院	股东
永信国际有限公司	股东、受同一母公司控制
广州东伟实业开发公司	受同一母公司控制
广州荣鑫容器有限公司	受同一母公司控制
广州白云荣森包装实业公司	受同一母公司控制
广州珠啤房地产开发公司	受同一母公司控制
广州金山雪糕有限公司	受同一母公司控制
广州珠江-英特布鲁啤酒有限公司	受同一母公司控制
比利时恒达有限公司	受同一母公司控制
广州发展集团股份有限公司	受同一母公司控制
广州发展电力企业有限公司	受同一母公司控制
广州发展新能源投资管理有限公司	受同一母公司控制
广州珠江电力有限公司	受同一母公司控制
广州发展电力集团有限公司	受同一母公司控制
广州东方电力有限公司	受同一母公司控制
广州珠江天然气发电有限公司	受同一母公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳广发电力投资有限公司	受同一母公司控制
广州发展环保建材投资有限公司	受同一母公司控制
肇庆发展电力有限公司	受同一母公司控制
佛山恒益发电有限公司	受同一母公司控制
广州发展西村能源站投资管理有限公司	受同一母公司控制
广州中电荔新电力实业有限公司	受同一母公司控制
广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	受同一母公司控制
广州发展分布式能源站管理有限公司	受同一母公司控制
广州发展新塘热力有限公司	受同一母公司控制
广州发展电力科技有限公司	受同一母公司控制
广州发展电力销售有限责任公司	受同一母公司控制
广州发展环保建材有限公司	受同一母公司控制
广州发展能源物流集团有限公司	受同一母公司控制
广州珠江电力燃料有限公司	受同一母公司控制
广州南沙发展煤炭码头有限公司	受同一母公司控制
广州发展燃料销售有限公司	受同一母公司控制
广州发展燃料港口有限公司	受同一母公司控制
广州发展碧辟油品有限公司	受同一母公司控制
广州燃气集团有限公司	受同一母公司控制
广州燃气用具检测服务有限公司	受同一母公司控制
广州花都广煤燃气有限公司	受同一母公司控制
广州东部发展燃气有限公司	受同一母公司控制
广州广燃设计有限公司	受同一母公司控制
广州南沙发展燃气有限公司	受同一母公司控制
广州发展燃气投资有限公司	受同一母公司控制
广州发展天然气利用有限公司	受同一母公司控制
广州发展资产管理有限公司	受同一母公司控制
广州发展新城投资有限公司	受同一母公司控制
广州发展南沙投资管理有限公司	受同一母公司控制
广发惠东风电有限公司	受同一母公司控制
连平广发光伏发电有限公司	受同一母公司控制
广州发展太平分布式能源站有限公司	受同一母公司控制
阳春发展热电有限公司	受同一母公司控制
广州发展南沙电力有限公司	受同一母公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州发展瑞华新能源电动船有限公司	受同一母公司控制
广州发展融资租赁有限公司	受同一母公司控制
广州金燃智能燃气表有限公司	受同一母公司控制
广州广能投资有限公司	受同一母公司控制
广州市旺隆热电有限公司	受同一母公司控制
广州发电厂有限公司	受同一母公司控制
广州热力有限公司	受同一母公司控制
广州发展新塘水务有限公司	受同一母公司控制
广州市电力有限公司	受同一母公司控制
广州市西环水泥添加剂有限公司	受同一母公司控制
广州市西环电力实业有限公司	受同一母公司控制
广州市电力建设有限公司	受同一母公司控制
广州发展建设投资有限公司	受同一母公司控制
广州嘉信液化气有限公司	受同一母公司控制
广州嘉得液化气有限公司	受同一母公司控制
广州嘉逸贸易有限公司	受同一母公司控制
广州发展投资管理有限公司	受同一母公司控制
广州国发资本管理有限公司	受同一母公司控制
广州市中小企业发展基金有限公司	受同一母公司控制
广州发展光伏技术股份有限公司	受同一母公司控制
广州南沙发展燃气有限公司	受同一母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州荣鑫容器有限公司	采购材料	133,953,515.12	282,692,500.00	否	126,908,597.67
香港国际永信有限公司	采购设备及备件	2,372,955.94	5,100,000.00	否	1,978,494.65
广州发展光伏技术股份有限公司	采购材料	1,212,959.63	3,022,500.00	否	1,164,946.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州南沙发展燃气有限公司	采购材料	60,001.50	200,000.00	否	60,002.32

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州白云荣森包装实业公司	房产	1,172,090.21	962,415.06
广州珠江啤酒集团有限公司	房产	26,228.58	25,928.55

关联租赁情况说明

2017年8月1日，广州珠丰彩印纸品企业有限公司与广州白云荣森包装实业公司签订《房屋租赁合同》，广州珠丰彩印纸品企业有限公司租赁广州白云荣森包装实业公司拥有的广州市白云区井冈路102号、104号、106号房地产建筑面积共约为18646.89平方米，作为生产经营使用。租赁期限自2017年8月1日起至2022年7月30日止。租金的确定依据是参照市场价格确定。

本公司于2017年1月1日与广州珠江啤酒集团有限公司签订《房屋租赁合同》，本公司租赁广州珠江啤酒集团有限公司拥有的广州市海珠区赤岗路（金丰花苑）193号701房房地产建筑面积97.6073平方米，作为生产经营使用。租赁期限自2017年1月1日起至2018年12月31日止。租金的确定依据是参照市场价格确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,816,383.58	2,486,343.88

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州南沙发展燃	1.35		0.94	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	气有限公司				

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	广州荣鑫容器有限公司	45,340,211.68	82,132,341.20
应付账款	广州荣鑫容器有限公司	37,658,561.86	27,178,740.79
应付账款	广州发展光伏技术股份有限公司	282,521.03	187,292.57
应付账款	香港国际永信有限公司	1,380,475.00	0.00
应付账款	广州南沙发展燃气有限公司	66,500.00	66,500.00

7、关联方承诺

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	履行情况
首次公开发行所作承诺	避免同业竞争	广州珠江啤酒集团有限公司	广州珠江啤酒集团有限公司不会通过自己或可控制的其他企业，进行与本公司业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归本公司所有。如果广州珠江啤酒集团有限公司将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与本公司有竞争或构成竞争的情况，本公司有权随时要求广州珠江啤酒集团有限公司出让在该等企业中的全部股份，广州珠江啤酒集团有限公司给予本公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，广州珠江啤酒集团有限公司将赔偿本公司因此而产生的任何损失。	严格履行
首次公开发行所作承诺	避免同业竞争	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED及其关联方不在广东省内通过独资、合资、联营等方式收购或拥有除本公司外的啤酒生产经营企业；（2）在本公司成立后，INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED及其关联方如在广东省以外进行并购啤酒生产企业，将优先考虑与本公司结成合作伙伴；（3）如INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED其关联方拟转让其并购的项目，在本公司提出收购要求时，在同等条件下优先转让给本公司。	严格履行
控股股东承诺	避免同业竞争	广州国资发展控股有限公司	广州国资发展控股有限公司不会通过自己或可控制的其他企业，进行与本公司业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归本公司所有。如果广州国资发展控股有限公司将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与本公司有竞争或构成竞争的情况，本公司有权随时要求广州国资发展控股有限公司出让在该等企业中的全部股份，广州国资发展控股有限公司给予本公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，广州国资发展控股有限公司将赔偿本公司因此而产生的任何损失	严格履行

8、其他

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（一）资产负债表日存在的重大承诺及其涉及的金额与财务影响：

（1）根据广州市建设国家中心城市的产业战略规划和功能分区布局，本公司总部地处广州新中轴线，紧靠珠江南岸，在该区域进行大规模的工业生产，已不适应城市发展要求。因此，决定将总部部分酿造和灌装设备搬迁至全资子公司广州南沙珠江啤酒有限公司，由其实施年产130万千升啤酒工程项目，项目已投产。

（2）经公司与广州市政府有关部门已就广州总部土地处置达成一致意见，主要是：

①、公司自留用地6.91万平方米，剩余17.38万平方米土地纳入政府储备；

②、广州市人民政府按照《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国合同法》及相关政策征收公司土地17.38万平方米，并给予总补偿金额22.98亿元；分批交地，分期付款。广州市人民政府有关部门对《国有土地征收补偿协议》审批通过后，公司于2013年12月26日收到了广州市政府有关部门拨付的首期补偿款人民币10亿元，同时向广州市土地开发中心移交需要注销的29本房地产证以及需要注记的21本房地产证；2014年6月30日前，交付第一期土地41,957.52平方米，在第一期土地移交确认书后30个工作日内，广州市人民政府（或其代表机构）向公司支付3.788亿元；2015年6月30日前，交付第二期土地10,683.18平方米，在第二期土地移交确认书后30个工作日内，广州市人民政府（或其代表机构）向公司支付2.298亿元；2016年12月31日前，交付第三期土地121,199.92平方米，在第三期土地移交确认书后30个工作日内，广州市人民政府（或其代表机构）向公司支付4.596亿元；剩余补偿款在2019年之前支付。截止2018年6月30日，本公司已按协议向广州市政府有关部门移交土地，公司已累计收到21.831亿元补偿款。

（二）逐项说明与合营企业投资相关的未确认承诺及其涉及的金额与财务影响：

截至2018年6月30日止，本公司无与合营企业投资相关需要披露的承诺。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明：

截至2018年6月30日止，本公司无其他需要披露的承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无相关需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。公司经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以产品分部为基础确定报告分部，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	啤酒及酵母饲料销售	包装材料	租赁餐饮服务等	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,780,893,581.75	99,382,978.32	34,054,960.14	-948,535,538.97	1,965,795,981.24
主营业务成本	2,043,732,742.62	88,516,696.45	15,764,301.16	-956,922,069.42	1,191,091,670.81
资产总额	15,159,855,786.31	218,140,924.90	103,715,658.50	-4,110,394,067.66	11,371,318,302.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债总额	4,770,824,907.66	56,263,529.49	34,077,064.30	-1,528,198,194.79	3,332,967,306.66

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	85,899,762.20	46.05%			85,899,762.20	74,121,565.35	42.30%			74,121,565.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,325,981.93	12.51%	17,605,417.67	75.48%	5,720,564.26	30,115,860.22	17.19%	18,335,912.75	60.88%	11,779,947.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	77,299,823.96	41.44%	61,165,536.47	79.13%	16,134,287.49	70,998,161.77	40.51%	62,380,626.57	87.86%	8,617,535.20
合计	186,525,568.09	100.00%	78,770,954.14	42.23%	107,754,613.95	175,235,587.34	100.00%	80,716,539.32	46.06%	94,519,048.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
梅州珠江啤酒有限公司	14,506,429.73			合并范围关联方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

东莞市珠江啤酒有限公司	6,918,345.65			合并范围关联方
湖南珠江啤酒有限公司	31,368,175.98			合并范围关联方
河北珠江啤酒有限公司	33,106,810.84			合并范围关联方
合计	85,899,762.20		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,333,799.17	633,379.92	10.00%
2 至 3 年	40,290.02	20,145.01	50.00%
3 年以上	16,951,892.74	16,951,892.74	100.00%
3 至 4 年	147,975.10	147,975.10	100.00%
4 至 5 年	665,345.77	665,345.77	100.00%
5 年以上	16,138,571.87	16,138,571.87	100.00%
合计	23,325,981.93	17,605,417.67	75.48%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湛江珠江啤酒有限公司	4,463,614.91	-	0%	合并范围内关联方
广州从化珠江啤酒分装有限公司	4,494,115.60	-	0%	合并范围内关联方
新丰珠江啤酒分装有限公司	4,137,350.88	-	0%	合并范围内关联方
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	1,252,028.10	-	0%	合并范围内关联方
海丰珠江啤酒分装有限公司	1,787,178.00	-	0%	合并范围内关联方
北京思利来食品有限公司	4,299,543.24	4,299,543.24	100%	不经营客户
园艺分装厂	3,466,280.76	3,466,280.76	100%	不经营客户
海口珠城商贸公司	3,123,212.75	3,123,212.75	100%	不经营客户
漳州市芗城商泰贸易商行	2,650,681.87	2,650,681.87	100%	不经营客户
广州市裕宇贸易有限公司	2,093,620.20	2,093,620.20	100%	不经营客户
其他	45,532,197.65	45,532,197.65	100%	不经营客户
合计	77,299,823.96	61,165,536.47		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 426,370.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,371,955.32 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备余额
第一名	关联客户	33,106,810.84	17.75%	
第二名	关联客户	31,368,175.98	16.82%	
第三名	关联客户	14,506,429.73	7.78%	
第四名	关联客户	6,918,345.65	3.71%	
第五名	非关联客户	5,274,779.13	2.83%	5,274,779.13
合计		91,174,541.33	48.89%	5,274,779.13

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	749,105,493.80	99.32%			749,105,493.80	910,351,167.90	99.63%			910,351,167.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,978,699.25	0.66%	1,673,979.26	33.62%	3,304,719.99	3,365,010.21	0.37%	1,522,051.64	45.23%	1,842,958.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,511.38	0.02%			115,511.38					
合计	754,199,704.43	100.00%	1,673,979.26	0.22%	752,525,725.17	913,716,178.11	100.00%	1,522,051.64	0.17%	912,194,126.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
梅州珠江啤酒有限公司	99,898,488.11			合并范围关联方
湛江珠江啤酒有限公司	38,994,063.58			合并范围关联方
河北珠江啤酒有限公司	386,358,228.17			合并范围关联方
湖南珠江啤酒有限公司	222,682,259.82			合并范围关联方
广州琶醍投资管理有限公司	1,172,454.12			合并范围关联方
合计	749,105,493.80		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,238,944.09	223,894.40	10.00%
1 至 2 年	589,629.53	176,888.86	30.00%
2 至 3 年	1,753,859.27	876,929.64	50.00%
3 年以上	396,266.36	396,266.36	100.00%
4 至 5 年	19.00	19.00	100.00%
5 年以上	396,247.36	396,247.36	100.00%
合计	4,978,699.25	1,673,979.26	33.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海丰珠江啤酒分装有限公司	115,511.38			合并范围关联方
合计	115,511.38		--	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,040.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 14,113.10 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	754,095,157.06	913,571,996.81
保证金等	104,547.37	144,181.30
合计	754,199,704.43	913,716,178.11

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	386,358,228.17	1-2 年及以上	51.23%	
第二名	往来款项	222,682,259.82	1 年及以上	29.53%	
第三名	往来款项	99,898,488.11	2-3 年及以上	13.25%	
第四名	往来款项	38,994,063.58	2-3 年及以上	5.17%	
第五名	往来款项	1,698,777.27	2-3 年及以上	0.23%	
合计	--	749,631,816.95	--	99.41%	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	2,574,455,426.52		2,574,455,426.52	2,574,455,426.52		2,574,455,426.52
合计	2,574,455,426.52		2,574,455,426.52	2,574,455,426.52		2,574,455,426.52

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新丰珠江啤酒分装有限公司	7,365,896.20			7,365,896.20		
汕头珠江啤酒分装有限公司	30,259,281.58			30,259,281.58		
阳江珠江啤酒分装有限公司	10,634,674.89			10,634,674.89		
海丰珠江啤酒分装有限公司	35,979,818.22			35,979,818.22		
梅州珠江啤酒有限公司	118,582,121.90			118,582,121.90		
广州从化珠江啤酒分装有限公司	34,860,167.51			34,860,167.51		
湛江珠江啤酒有限公司	148,914,886.31			148,914,886.31		
东莞市珠江啤酒有限公司	66,835,996.83			66,835,996.83		
中山珠江啤酒有限公司	37,861,104.66			37,861,104.66		
河北珠江啤酒有限公司	109,926,769.10			109,926,769.10		
广州珠丰彩印纸品有限公司	92,963,380.76			92,963,380.76		
佛山市永信制盖有限公司	24,301,328.56			24,301,328.56		
广西珠江啤酒有限公司	408,120,000.00			408,120,000.00		
湖南珠江啤酒有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
广州南沙珠江啤酒有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
广州琶醍投资管理有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,574,455,426.52			2,574,455,426.52		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				的投资损益	调整		股利或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	852,976,000.01	652,542,799.95	785,308,421.33	620,137,572.86
其他业务	30,728,395.97	19,205,278.02	32,748,644.18	31,371,387.66
合计	883,704,395.98	671,748,077.97	818,057,065.51	651,508,960.52

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,120,000.00	5,100,000.00
合计	6,120,000.00	5,100,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,321,089.37	
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）	35,198,015.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,083,321.55	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,460,116.73	
减：所得税影响额	25,102,755.27	
少数股东权益影响额	210,533.02	
合计	81,107,076.41	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,460,116.73	募集资金利息

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

四、上述文件的备置地点：广州珠江啤酒股份有限公司证券部。

广州珠江啤酒股份有限公司董事会

法定代表人：王志斌

2018年8月21日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn