广州珠江啤酒股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王志斌、主管会计工作负责人高艺林及会计机构负责人(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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，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。

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、**O2O** 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。

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，公司主要使用进口啤酒大麦制造的麦芽。如果进口大麦供应数量不足或进口关税大幅提升，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 **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

本公司部分下属企业为高新技术企业，享受高新技术企业所得税减免优惠。但高新技术企业每三年面临复审，若复审未能继续获得高新技术企业资质，公司承担的税务成本将会增加，从而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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 8
第三节 公司业务概要 11
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 25
第六节 股份变动及股东情况 48
第七节 优先股相关情况 53
第八节 可转换公司债券相关情况 54
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 55
第十节 公司债相关情况 56
第十一节 财务报告 57
第十二节 备查文件目录 197

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）
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

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	王志斌	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	020-84207045	020-84207045
传真	020-84207045	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 2019 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 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,006,719,721.66	2,108,857,504.30	-4.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	245,877,523.04	211,898,118.33	16.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	186,895,036.75	140,988,423.10	32.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	589,694,427.52	466,476,027.56	26.41%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
加权平均净资产收益率	2.85%	2.56%	0.29%
	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）	12,985,484,964.33	12,020,734,610.57	8.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,601,062,029.92	8,576,517,354.88	0.29%

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）	-663,472.20	
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）	32,157,920.47	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	489,098.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,546.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,818,459.76	募集资金利息收入
减：所得税影响额	17,835,341.59	
少数股东权益影响额（税后）	224,631.97	
合计	58,982,486.29	--

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	45,818,459.76	募集资金利息收入

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，中国啤酒行业近年增速放缓。今年公司工作重点：持续加强科技创新，继续推进产品结构优化，以及深化供给侧改革和挖潜降本增效的潜力，实现企业持续稳健经营。受今年初新冠疫情影响，今年报告期内公司完成啤酒累计销量56.54万吨，较去年同期下降7.83%，累计实现营业收入20.07亿元，同比下降4.84%，实现归母净利润2.46亿元，同比增长16.04%。

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	无重大变化
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

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

受疫情影响，啤酒行业面临巨大考验，消费需求下降对啤酒产能的充分发挥造成限制。据国家统计局数据，2020年1-6月，中国规模以上啤酒企业累计产量1714.2万千升,同比下降9.5%。目前国内疫情已好转，但是国际疫情仍持续蔓延，外防输入压力仍较大，世界经济不稳定不确定因素显著增多，国内经济恢复仍面临压力，推动企业生产经营全面回归常态化增长需付出更大努力。

面对严峻的发展形势，公司抓紧抓实抓细常态化疫情防控，平稳安全有序地推进复工复产，开展开源节流、降本增效等专项工作，同时采取有效营销措施助力复商复市。报告期内公司完成啤酒销量56.54万吨，较去年同期下降7.83%，实现营业收入20.07亿元，同比下降4.84%；归属于上市公司股东的净利润2.46亿元，同比增长16.04%。

报告期内，公司坚持啤酒酿造产业与啤酒文化产业“双主业”协同发展的战略思路，持续推进企业高质量发展，做到“一个确保、两个提速、三个深化”。即确保产销稳中求进，推进产品中高端结构转型提速、总部开发建设提速，持续深化营销改革和市场根植、深化智能制造和智慧运营、深化文化产业融合发展。上半年主要工作措施情况如下：

（一）坚持深化营销改革，不断提升营销质量

一是持续推进销售模式转型。进一步做深做细优势市场，释放改革动力，对广州大区、东莞大区等核心市场实施管理架构改革，细分管理区域，增强管理力量。加快薄弱市场改革步伐，针对广西、湖南、粤西、粤北等薄弱区域，成立项目组进行专项研究、重点推进，提升薄弱、空白市场营销策划能力，促进增量工作。

二是持续优化产品结构。以产品升级为抓手，推进以优带新，持续优化以“三线”产品为主、特色差异化产品为辅的产品结构，提升产品盈利水平。聚焦纯生类销量、罐类销量等中高端产品，其占总销量的比例持续提升；推出珠江LIGHT、珠江纯生528ml瓶装精品、298ml瓶装纯生1997、珠江0度Pro等升级产品，满足消费升级需求。

三是全方面拓展啤酒销售渠道。受疫情影响，外出消费减少，商超渠道等消费受到抑制，电商渠道增长迅速。充分发挥020销售渠道网络，通过“一瓶一码”项目扫码人次超1500万，玩乐购商城等活跃会员近100万，在东莞全面开展数字兑奖项目，进一步降低管理成本。4月随着餐饮行业逐步回暖，加大餐饮终端开拓力度，开展“春回大地 堆满全城”主题促销活动及终端扫码促销活动，回馈消费者，扫码超50万人次。广东、湖南等各市场区域启动“到店免费任饮”活动，助力餐饮业复商复市，激发消费活力，共促市场繁荣。坚持开展第一品牌建设的“全员服务营销”，以覆盖全国的生产基地为中心，结合当地民风民俗和特色文化，开展多场社区推广、路演等品牌活动。深耕“传统电商平台+社区电商平台+内容电商平台+网红直播平台”等全领域线上平台，整合并优化天猫、京东、酒小二、社群等平台流量，积极参与直播活动，加快从“到店消费”转变为“到店+到家消费”，促进流量向销量转化，参加中国广州首届直播节等线上活动，电商渠道销量同比增长28%。促进线上线下渠道融

合，加大高端品牌推广力度，组织线下品鉴活动十余场。

（二）坚持创新驱动发展，持续提升企业核心竞争力

一是加大科研力度。研发投入占营业收入的4%左右，加强项目联动、平台联动、人才联动，共同开展啤酒行业尖端技术研究，今年新增科研项目立项80项，在研项目总数达106项，其中与慕尼黑理工大学、中国食品发酵工业研究院等产学研合作项目8项，开展博士后科研项目1个，上半年24项科研项目完成课题研究，其中负责主持的南沙区科技计划项目顺利通过验收。新授权实用新型专利24件，新受理发明专利13件，实用新型专利 17件，发表论文12篇，助推行业技术进步。不断开发及应用流式细胞仪检测酵母胞内pH的方法（ICP法）等前沿检测项目，推动科技创新突破。

二是加大创新主体培育。南沙珠啤、梅州珠啤再次通过高新技术企业认定，目前高新技术企业达8家，占工业企业总数的60%。珠江啤酒企业技术中心在获评省级优秀。南沙珠啤、湛江珠啤获认定为广东省工程技术研究中心。

三是加快科技成果转化。完成珠江啤酒1985升级版、百香果味水果小麦等新品开发，以及燕麦世涛，咖啡世涛、混浊IPA、桂花蜂蜜啤酒等精酿品种的配方及工艺改进，正在推进双料IPA、美式IPA的品质改进及菠萝果酿产品的开发。雪堡比利时烈性艾尔啤酒获评为中国酒业协会2019年度青酌奖酒类新品。

四是坚持以标准化管理提升产品品质。坚持“品质第一”，形成可复制、可推广的引领性标准，修订技术标准132份，管理标准86份，进一步规范食品安全和工艺质量管理。牵头或参与制修订《啤酒》《啤酒术语和分类》等14个国家、团体标准。其中参与制定的《白啤酒》《原浆啤酒》今年已发布，牵头制定的《司陶特（世涛）啤酒》等3个标准已报批。加强工艺技术质量攻关，啤酒风味一致性达95.10%。

（三）坚持管理出效益，推进降本增效

一是进一步推进智慧运营。在供应端应用自主创新成果，从企业资源管理、生产线管理、设备资产管理、智能仓储管理、能源管理等方面深化工业化和信息化“两化”融合，今年继续推进物资进出厂系统、地磅信息使用系统、下属企业仓储管理系统、托板管理系统等上线运行；实现电子商务采购平台上线，提升运营效益。在消费端推进现代化营销网络建设及冷链物流体系建设项目、O2O销售渠道建设及推广项目，推进线上订单平台向省外、事业部延伸，实现分销商订单系统上线。扩大银企直联应用范围，提升在线自动处理资金交易效率。

二是推进开源节流、降本增效，持续优化管理效能。积极应对疫情背景下生产经营面临的压力和挑战，凝聚智慧开展“开源节流、降本增效”专项行动，提出131条措施方案，实现效益两千余万元。坚持以市场需求为导向，合理做好大规模升级产品和小批量定制产品生产的有机衔接，实现产销动态平衡，将生产效益最大化。

（四）推进转型升级，深化“双主业”融合发展

一是进一步优化供给质量。2020年技改立项75项，预算投资3202万元，目前已完成并投入运行的项目32项，通过验收的项目有7项。启动东莞市珠江啤酒有限公司产能升级扩建项目（酿造年产30万吨和灌装年产10万吨），预计10月开工。推进精酿啤酒生产线及体验门店建设项目，提升高端市场供给能力，在现有2家精酿体验门店的基础上，拟再推3家精酿门店。

二是进一步推进第三产业发展。琶醍公司为餐饮消费、商务办公等70余租户减免租金1000多万元，助力园区恢复商业氛

围。完善园区“线上+线下”服务，持续丰富活动形式，开展“万物复苏”市集活动、云徒步派对等，组织在旅游、美食类等网络平台直播并推出餐饮优惠套餐，推动园区商户复商复市。由市商务局主办的“YOUNG城YEAH市”启动仪式在珠江·琶醍举行，策划婚礼主题市集、品牌汽车车尾箱市集、汉服市集、国潮创意直播市集暨说唱音乐节活动、喂食节、啤酒节等活动，形成月月有主题、周周有活动、场场有亮点的生动局面，进一步释放城市“夜间经济”活力。

（五）坚持以党建新成效推进企业高质量发展

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，强化政治引领。坚持第一议题制度，及时跟进学习习近平总书记最新重要论述。落实“大学习、深调研、真落实”工作，公司领导班子围绕7个方面课题，开展15个专题调研。健全公司治理体系，修订《公司章程》和领导班子权力清单，完善公司三重一大管理规定、党委会议事规则、总经理办公会议事规则等制度，按照“先党内、后提交”原则，进一步将党的领导融入公司治理，规范公司决策管理。推进全面从严治党，开展“严党风抓企业 优作风提效能”专项整治工作，各基层党组织开展自查，持续跟进作风整改。

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	2,006,719,721.66	2,108,857,504.30	-4.84%	
营业成本	1,042,172,316.61	1,198,380,322.58	-13.03%	
销售费用	354,249,040.50	360,497,851.33	-1.73%	
管理费用	164,542,405.99	169,684,844.88	-3.03%	
财务费用	-83,029,837.45	-116,823,234.24	28.93%	
所得税费用	52,638,254.17	41,467,083.07	26.94%	
研发投入	59,222,767.88	57,584,829.99	2.84%	
经营活动产生的现金流量净额	589,694,427.52	466,476,027.56	26.41%	
投资活动产生的现金流量净额	720,821,922.98	578,392,568.86	24.63%	
筹资活动产生的现金流量净额	501,201,801.11	-434,961,243.12	215.23%	主要是报告期内增加银行借款和分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	1,811,718,151.61	609,907,353.30	197.05%	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

□ 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	2,006,719,721.66	100%	2,108,857,504.30	100%	-4.84%
分行业					
啤酒销售	1,933,351,779.88	96.34%	2,024,701,059.56	96.01%	-4.51%
酵母饲料销售	10,384,769.61	0.52%	13,685,724.27	0.65%	-24.12%
包装材料	2,650,821.83	0.13%	1,476,780.95	0.07%	79.50%
租赁餐饮服务等	17,866,437.66	0.89%	31,435,953.82	1.49%	-43.17%
其他	42,465,912.68	2.12%	37,557,985.70	1.78%	13.07%
分产品					
啤酒销售	1,933,351,779.88	96.34%	2,024,701,059.56	96.01%	-4.51%
酵母饲料销售	10,384,769.61	0.52%	13,685,724.27	0.65%	-24.12%
包装材料	2,650,821.83	0.13%	1,476,780.95	0.07%	79.50%
租赁餐饮服务等	17,866,437.66	0.89%	31,435,953.82	1.49%	-43.17%
其他	42,465,912.68	2.12%	37,557,985.70	1.78%	13.07%
分地区					
华南地区	1,845,319,439.10	91.96%	1,955,858,100.99	92.74%	-5.65%
其他地区	161,400,282.56	8.04%	152,999,403.31	7.26%	5.49%

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	1,933,351,779.88	1,022,331,319.74	47.12%	-4.51%	-13.34%	5.39%
酵母饲料销售	10,384,769.61		100.00%	-24.12%		0.00%
包装材料	2,650,821.83	2,219,652.53	16.27%	79.50%	88.65%	-4.06%

租赁餐饮服务等	17,866,437.66	6,113,601.04	65.78%	-43.17%	-45.70%	1.60%
其他	42,465,912.68	11,507,743.30	72.90%	13.07%	84.90%	-10.53%
分产品						
啤酒销售	1,933,351,779.88	1,022,331,319.74	47.12%	-4.51%	-13.34%	5.39%
酵母饲料销售	10,384,769.61		100.00%	-24.12%		0.00%
包装材料	2,650,821.83	2,219,652.53	16.27%	79.50%	88.65%	-4.06%
租赁餐饮服务等	17,866,437.66	6,113,601.04	65.78%	-43.17%	-45.70%	1.60%
其他	42,465,912.68	11,507,743.30	72.90%	13.07%	84.90%	-10.53%
分地区						
华南地区	1,845,319,439.10	925,173,807.85	49.86%	-5.65%	-13.82%	4.75%
其他地区	161,400,282.56	116,998,508.76	27.51%	5.49%	-6.27%	9.09%

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

1、 由于对外销售的包装材料增加，包装材料营业收入同比增长79.50%，其营业成本也同比增长88.65%。毛利率同比下降4.06%。

2、租赁餐饮服务营业收入同比下降43.17%，营业成本下降45.70%，主要是受今年新冠疫情影响所致。

3、其他的营业成本增长84.90%，主要是随商品赠送的广告品视同销售结转增加其他业务成本所致。

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	5,612,606,005.30	43.22%	3,807,688,053.46	31.45%	11.77%	
应收账款	24,704,093.67	0.19%	21,079,957.46	0.17%	0.02%	
存货	499,676,065.27	3.85%	494,644,974.88	4.09%	-0.24%	

投资性房地产	3,381,518.24	0.03%	7,262,183.63	0.06%	-0.03%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	2,996,204,609.58	23.07%	3,157,020,659.70	26.08%	-3.01%	
在建工程	221,484,967.60	1.71%	129,344,365.68	1.07%	0.64%	
短期借款	1,259,353,889.00	9.70%	769,770,800.00	6.36%	3.34%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	35,128,676.71	60,152.96	0.00		64,000,000.00	54,000,000.00	0.00	45,183,510.78
4.其他权益工具投资	100,000,000.00							100,000,000.00
上述合计	135,128,676.71	60,152.96	0.00	0.00	64,000,000.00	54,000,000.00	0.00	145,183,510.78
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

145,000,000.00	100,000,000.00	45.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	35,000,000.00	60,152.96	0.00	64,000,000.00	54,000,000.00	428,945.09	45,183,510.78	自有资金
其他	100,000,000.00					668,438.03	100,000,000.00	自有资金
合计	135,000,000.00	60,152.96	0.00	64,000,000.00	54,000,000.00	1,097,383.12	145,183,510.78	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（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	429,578.7
报告期投入募集资金总额	8,298.45
已累计投入募集资金总额	109,369.74
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	
2017 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州珠江啤酒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3231 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 426,502,472 股，共计募集资金 431,194 万元，扣除发行费用 1,615.30 万元后，公司实际募集资金净额 429,578.70 万元。本年度投入使用募集资金金额为人民币 8298.45 万元，累计投入使用募集资金金额为人民币 109,369.74 万元。	

（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										
现代化营销网络设及升级项目	否	80,000	80,000	823.07	9,549.23	11.94%	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
O2O 销售渠道建设及推广项目	否	15,890	15,890	20.07	962.97	6.06%	2022 年 03 月 09 日	不适用	不适用	否
南沙珠啤二期年产 100 万 kl 啤酒项目	否	86,000.00	86,000.00	1,868.81	84,734.10	98.53	2018 年 7 月 31 日	6, 628.60	是	否
东莞珠啤新增年产 30 万 kl 酿造及 10 万 kl 灌装啤酒项目	否	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
湛江珠啤新增年产 20 万 kl 啤酒项目	否	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
精酿啤酒生产线及	否	22,524	22,524		12.8	0.06%	2020 年	不适用	不适用	否

体验门店建设项目							12 月 31 日			
珠江 •琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目	否	140,000	140,000	5,283.83	12,714.64	9.08%	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
信息化平台建设及品牌推广项目	否	6,780	6,780	302.67	1,396	20.59%	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	431,194	431,194	8,298.45	109,369.74	--	--	6,628.6	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	431,194	431,194	8,298.45	109,369.74	--	--	6, 628.60	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
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	不适用									

原因	
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其他情况	无

（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	2020 年 8 月 25 日	编号 2020-033，《广州珠江啤酒股份有限公司 2020 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》，巨潮资讯网

7、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	2,670,526,671.83	2,088,181,704.13	816,866,855.30	178,419,823.35	153,775,190.26

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

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）、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，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。

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、O2O 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。

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，公司主要使用进口啤酒大麦制造的麦芽。如果进口大麦供应数量不足或进口关税大幅提升，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 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

本公司部分下属企业为高新技术企业，享受高新技术企业所得税减免优惠。但高新技术企业每三年面临复审，若复审未能继续获得高新技术企业资质，公司承担的税务成本将会增加，从而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。

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
2019 年度股东大会	年度股东大会	87.37%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 日	2020-016，《2019 年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED;广州国资发展控股有限	股份限售承诺	公司非公开发行新增股票于 2017 年 3 月 9 日上市，全体发行对象认购的股票限售期均为 36 个月，自本次非公开	2017 年 03 月 09 日	36 个月	已履行完毕

	公司;广州珠江啤酒股份有限公司－第一期 1 号员工持股计划;广州珠江啤酒股份有限公司－第一期 2 号员工持股计划		发行新增股份上市首日起计算。			
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

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

2017年3月9日，公司员工持股计划通过认购公司非公开发行股票的方式实施，具体详见公司于2017年3月8日披露的《非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书》。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	向关联方采购易拉罐	按市场价格确定	按市场价格确定	11,599.11	75.81%	25,469.27	否	现金结算	按市场价格确定	2020 年 03 月 25 日	关于公司 2020 年度日常关联交易的议案
广州发展新能	间接控股股东	采购商品/接受	向关联方采购	按市场价格确定	按市场价格确	133.12	5.18%	304	否	现金结	按市场价格确	2020 年 03 月 25	关于公司 2020 年度日常关联交

源股份有限公司	实际控制的公司	劳	电力		定					算	定	日	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	向关联方采购天然气	按市场价格确定	按市场价格确定	5.36	1.53%	15	否	现金结算	按市场价格确定	2020 年 03 月 25 日	关于公司 2020 年度日常关联交易的议案
永信国际有限公司	控股股东的全资子公司	采购商品/接受劳	委托关联方代理进口备件	按市场价格确定	按市场价格确定	196.71	100.00%	500	否	现金结算	按市场价格确定	2020 年 03 月 25 日	关于公司 2020 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	按市场价格确定	按市场价格确定	85.36	51.44%	205.27	否	现金结算	按市场价格确定	2020 年 03 月 25 日	关于公司 2020 年度日常关联交易的议案
广州珠江啤酒集团有限公司	控股股东	关联租赁	承租房产	按市场价格确定	按市场价格确定	2.9	1.38%	5.52	否	现金结算	按市场价格确定	2020 年 03 月 25 日	关于公司 2020 年度日常关联交易的议案
合计				--	--	12,022.56	--	26,499.06	--	--	--	--	--
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）	2020 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。												
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。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

1、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18,646.89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。租金的确定依据是按市场价格确定。

2、本公司于2019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2019年1月1日起至2020年12月31日止。租金的确定依据是按市场价格确定。

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。

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	10,000	10,000	0
银行理财产品	募集资金	142,050	55,000	0
合计		152,050	65,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
银行 1	银行	保本浮动收益	800	募集资金	2019 年 03 月 22 日	2020 年 03 月 23 日	银行理财资金池	协议	4.45%	35.8	8	35.80		是	是	
银行 1	银行	保本浮动收益	6,700	募集资金	2019 年 10 月 29 日	2020 年 02 月 03 日	银行理财资金池	协议	4.20%	74.78	25.44	74.78		是	是	
银行 2	银行	保本浮动收益	20,460	募集资金	2019 年 03 月 22 日	2020 年 03 月 23 日	银行理财资金池	协议	4.45%	915.46	204.54	915.46		是	是	
银行 2	银行	保本浮动收益	12,270	募集资金	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 30 日	银行理财资金池	协议	4.45%	541.53	125.66	541.53		是	是	
银行 2	银行	保本浮动收益	40,490	募集资金	2019 年 06 月 27 日	2020 年 01 月 06 日	银行理财资金池	协议	4.30%	920.62	23.85	920.62		是	是	
银行 3	银行	保本浮动收益	15,000	募集资金	2019 年 09 月 30 日	2020 年 04 月 01 日	银行理财资金池	协议	3.49%	263.9	130.52	263.90		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	400	自有资金	2019 年 10 月 31 日	2020 年 01 月 31 日	银行理财资金池	协议	3.35%	3.38	1.1	3.38		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	500	自有资金	2019 年 12 月 06 日	2020 年 03 月 06 日	银行理财资金池	协议	3.35%	4.18	2.98	4.18		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	400	自有资金	2019 年 11 月 28 日	2020 年 02 月 28 日	银行理财资金池	协议	3.35%	3.38	2.13	3.38		是	是	
银行 4	银行	保本浮	500	自有	2019 年 12	2020 年 03	银行理财	协议	3.35%	4.18	3.26	4.18		是	是	

		动收益		资金	月 12 日	月 12 日	资金池									
银行 4	银行	保本浮动收益	1,200	自有资金	2019 年 11 月 28 日	2020 年 02 月 28 日	银行理财资金池	协议	3.35%	10.13	6.39	10.13		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	500	自有资金	2019 年 10 月 17 日	2020 年 01 月 17 日	银行理财资金池	协议	3.35%	4.22	0.73	4.22		是	是	
银行 5	银行	保本浮动收益	40,000	募集资金	2019 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 22 日	银行理财资金池	协议	4.50%	1,850	910	-		是	是	
银行 5	银行	保本浮动收益	6,330	募集资金	2019 年 08 月 30 日	2020 年 03 月 26 日	银行理财资金池	协议	4.10%	150.67	61.28	150.67		是	是	
银行 6	银行	保本浮动收益	3,000	自有资金	2019 年 11 月 15 日	2020 年 05 月 18 日	银行理财资金池	协议	3.10%	47.14	35.16	47.14		是	是	
银行 1	银行	保本浮动收益	5,000	募集资金	2020 年 03 月 05 日	2020 年 06 月 03 日	银行理财资金池	协议	4.00%	49.32	49.32	49.32		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	500	自有资金	2020 年 04 月 13 日	2020 年 07 月 13 日	银行理财资金池	协议	3.50%	4.36	3.79	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	300	自有资金	2020 年 04 月 15 日	2020 年 07 月 15 日	银行理财资金池	协议	3.35%	2.51	2.12	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	300	自有资金	2020 年 06 月 12 日	2020 年 09 月 14 日	银行理财资金池	协议	3.20%	2.47	0.5	-		是	是	
银行 3	银行	保本浮动收益	15,000	募集资金	2020 年 04 月 07 日	2020 年 07 月 06 日	银行理财资金池	协议	3.09%	114.29	107.94	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	400	自有资金	2020 年 03 月 03 日	2020 年 06 月 03 日	银行理财资金池	协议	3.35%	3.38	3.38	3.38		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	500	自有资金	2020 年 04 月 13 日	2020 年 07 月 15 日	银行理财资金池	协议	3.50%	4.46	3.79	-		是	是	

银行 4	银行	保本浮动收益	400	自有资金	2020 年 06 月 12 日	2020 年 09 月 14 日	银行理财资金池	协议	3.20%	3.3	0.67	-		是	是	
银行 6	银行	保本浮动收益	2,500	自有资金	2020 年 01 月 03 日	2020 年 07 月 03 日	银行理财资金池	协议	3.20%	39.89	39.45	-		是	是	
银行 6	银行	保本浮动收益	3,000	自有资金	2020 年 06 月 11 日	2020 年 09 月 11 日	银行理财资金池	协议	2.50%	18.9	4.11	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	500	自有资金	2020 年 06 月 12 日	2020 年 09 月 12 日	银行理财资金池	协议	3.20%	4.03	0.83	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	500	自有资金	2020 年 04 月 13 日	2020 年 07 月 15 日	银行理财资金池	协议	3.50%	4.46	3.79	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	1,500	自有资金	2020 年 06 月 11 日	2020 年 09 月 11 日	银行理财资金池	协议	3.00%	11.34	2.47	-		是	是	
银行 4	银行	保本浮动收益	1,500	自有资金	2020 年 01 月 20 日	2020 年 04 月 20 日	银行理财资金池	协议	3.35%	12.53	12.53	12.53		是	是	
合计			180,450	--	--	--	--	--	--	5,104.61	1,775.73	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、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
广州南沙珠江啤酒有限公司	COD 氨氮	排水体	1	厂区内污水站处理后	pH：7.48~7.79 COD：16.67mg/L 氨氮：0.11mg/L 总磷：0.36mg/L 总氮：12.67mg/L 悬浮物：5.90mg/L BOD_5：5.30mg/L 色度：8~16 倍	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005），其中氨氮从严执行 《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准 COD：80mg/L 氨氮：10mg/L BOD_5：20mg/L pH：6-9 总磷：3mg/L 悬浮物：70mg/L 色度：40 倍	COD：9.37 吨 氨氮：0.06 吨 总磷：0.23 吨 总氮：7.45 吨	COD：214.54 吨/年 氨氮：25.09 吨/年 总磷：27.3 吨/年 总氮 227.5 吨/年	无
广西珠江啤酒有限公司	COD 氨氮	排入市政污水管网	1	厂区内污水站处理后	pH：7.79 COD：34mg/L BOD_5：4.4mg/L 悬浮物：18mg/L 总磷：2.90mg/L 总氮：15.6mg/L 氨氮：2.10mg/L 色度：16 倍	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）预处理标准 COD：500mg/L pH:6-9 BOD_5：300mg/L 悬浮物：400mg/L	COD：4.57 吨 氨氮：0.09 吨 总磷：0.13 吨 总氮：0.67 吨	COD：273.6 吨/年 氨氮：63 吨/年 总磷：11.2 吨/年 总氮：98 吨/年	无
湖南珠江啤酒有限	COD	排入市	1	厂区内污水	COD：88.41mg/L	《湘潭县污水处理厂接纳标准》	COD：6.471 吨	COD：67.2 吨/年	无

公司	氨氮	政污水管网		站处理后	氨氮：4.15mg/L 总磷：0.86mg/L 总氮：2.36mg/L	COD：300mg/L 氨氮：30mg/L 总磷：3mg/L 总氮：60mg/L	氨氮：1.421 吨 总磷：0.01468 吨 总氮：0.0402 吨	氨氮：8.16 吨/年 总磷：11.2 吨/年 总氮：98 吨/年	
	二氧化硫 氮氧化物	排大气	1	厂区内锅炉烟囱	二氧化硫：1.5mg/m^3 氮氧化物：146mg/m^3	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2004）特别排放限值 二氧化硫：50mg/m^3 氮氧化物：150mg/m^3	二氧化硫：0.0064 吨 氮氧化物：0.4772 吨	二氧化硫：1.74 吨/年 氮氧化物：8.12 吨/年	无
海丰珠江啤酒分装有限公司	COD 氨氮	排水体	1	厂区内污水站处理后	pH：8.3 COD：24mg/L 氨氮：0.34mg/L 总磷 0.2mg/L 总氮 2.59mg/L 悬浮物 13mg/L 色度 4 倍	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005），其中氨氮、悬浮物从严执行 《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准 COD：80mg/L 氨氮：10mg/L BOD5：20mg/L pH：6-9 总磷：3mg/L 悬浮物 ：60mg/L 色度：40 倍	COD：0.449 吨 氨氮：0.006 吨 总磷：0.0037 吨 总氮 0.0484 吨	/	无
	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：3mg/m^3 氮氧化物：79g/m^3 烟尘：9.7mg/m^3	《锅炉大气污染物排放标准》（DB 44/765-2019） 二氧化硫：50mg/m^3 氮氧化物：200mg/m^3 烟尘：20mg/m^3	二氧化硫：0.01 吨 氮氧化物：0.26 吨 烟尘：0.032 吨	/	无
河北珠江啤酒有限公司	COD 氨氮 总磷	排入市政污水管网	1	厂区内污水站处理后	COD：123.8mg/L 氨氮：0.274mg/L 总磷：0.434mg/L	河北省石家庄市鹿泉区污水厂接纳标准 COD：400mg/L 氨氮：35mg/L	COD：16.325 吨 氨氮：0.0337 吨 总磷：0.0442 吨	COD：84.5 吨/年 氨氮：2.3 吨/年 总磷：4.187 吨/年 总氮：47.112 吨/	无

	总氮				总氮：8.82mg/	总磷：4mg/L 总氮：45 mg/L	总氮：1.002 吨	年	
	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：5mg/m3 氮氧化物：16mg/m3 颗粒物：4.9mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》（DB13/5161-2020）表 1 大气污染物排放限值，及《河北省大气污染防止工作领导小组办公室关于开展燃气锅炉氮氧化物治理工作的通知》（冀气领办（2018）177 号）二氧化硫：10mg/m3 氮氧化物：30mg/m3 颗粒物：5mg/m3	二氧化硫：0.026 吨 氮氧化物：0.49 吨 颗粒物：0.081 吨	二氧化硫：3.731 吨/年 氮氧化物：11.192 吨/年	无
梅州珠江啤酒有限公司	COD 氨氮	排入广州（梅州）产业转移工业园水质净化厂、湿地公园园区污水处理厂	1	厂区内污水站处理后	pH：8.17 无量纲；COD：32mg/L；氨氮：5.46mg/L；总磷：0.94mg/L；总氮：10.1mg/L；悬浮物：12mg/L；BOD5：8.2mg/L；色度：8 倍	《啤酒工业污染物排放标准》（GB 19821-2005）pH：6-9；COD：500mg/L；氨氮：20mg/L；总磷：8mg/L；总氮：70mg/L；悬浮物：400mg/L；BOD5：300mg/L；色度：/	COD：4.98 吨；氨氮：0.18 吨；总磷：0.076 吨；总氮：0.82 吨	COD：378 吨；氨氮：15.12 吨；总磷：11.2 吨；总氮：98 吨	无
广州从化珠江啤酒分装有限公司	PH COD 氨氮 总磷 总氮 悬浮物 BOD	排入市政污水管网	1	厂区内污水站处理后	pH：7.54；COD：66mg/l；氨氮：1.52mg/l；总磷：0.29mg/l；总氮：5.215mg/l；悬浮物：15mg/l；BOD5：20.85mg/l；色度：6.5 倍	《广东省水污染物排放限值》DB44/26-2001 第二时段三级标准；pH：6.5-9.5；COD：500mg/l；氨氮：45mg/l；总磷：8mg/l；总氮：70mg/l；悬浮物：400mg/l；BOD5：350mg/l；色度：64 倍	COD:3.309t;氨氮：0.076t；总磷：0.015t；总氮：0.261t；	/	无

	色度								
	烟尘 二氧化硫 氮氧化物	排大气	1	厂区内锅炉烟囱	烟尘：9.9mg/m3；二氧化硫：ND（3）mg/m3；氮氧化物：46mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》（DB 44/765-2019）烟尘：20mg/m3 ；二氧化硫：50mg/m3；氮氧化物：150mg/m3	烟尘：0.179t；二氧化硫：ND；氮氧化物：0.830t	/	无
阳江珠江啤酒分装有限公司	COD 氨氮	排水体	1	厂区内污水站处理后	pH：7.75-7.86； COD：27.62mg/L；氨氮：0.21mg/L；总磷：0.052mg/L ；悬浮物：8mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005），其中氨氮、悬浮物从严执行；《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）COD：80mg/L；氨氮：10mg/L；BOD5：20mg/L ；pH：6~9；总磷：3mg/L；悬浮物 ：60mg/L；色度：40 倍	COD： 0.70 吨；氨氮：0.005 吨；总磷：0.001 吨；悬浮物：0.20 吨	/	无
	颗粒物 二氧化硫 氮氧化物	排大气	1	厂区内锅炉烟囱	二氧化硫：14mg/m3；氮氧化物：129mg/m3；颗粒物：9.0mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》（DB 44/765-2019）二氧化硫:50mg/m3；氮氧化物:200mg/m3；颗粒物:20mg/m3；一氧化碳:200mg/m3；林格曼黑度:1级	二氧化硫：0.12吨;氮氧化物:1.07吨；颗粒物：0.07吨	/	无
湛江珠江啤酒有限公司	COD 氨氮	排水体	1	厂区内污水站处理后	COD：30.97mg/l；氨氮：0.9060mg/l；总磷：0.5064mg/l；总氮：3.505mg/l；pH：7.57mg/l；悬浮物：21.5mg/l；BOD5：13.35mg/l；色度：16倍	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）；《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准;COD：80mg/L；氨氮：10mg/L；总磷：3mg/L；悬浮物：60mg/L；pH：6-9；BOD5：20mg/L色度：40 倍	COD：3.6505t；氨氮：0.02622t；总磷：0.07338t；总氮：0.6814t	COD：20t；氨氮：2t；总磷：4.2t；总氮：35t	无
	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：24.85mg/m3；氮氧化物:53.6mg/m3；烟尘 14.15:mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准>(DB44/765-2019)二氧化硫：35mg/m3；氮氧化物：150mg/m3；烟尘：20mg/m3	氮氧化物：1.7508t；烟尘：0.5037t	氮氧化物：7.91t；烟尘：1.05t	无

（1）防治污染设施的建设和运行情况：

公司名称	污染防治设施名称	污染类别	处理工艺	处理能力
河北珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水	IC 厌氧处理器+好氧活性污泥法	4000 吨/日
	天然气锅炉废气处理	废气	低氮燃烧机	
湖南珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水	UASB + CASS	4000 吨/日
	天然气锅炉废气处理设备	废气	水喷淋	17530 标立方米/小时
海丰珠江啤酒分装有限公司	污水处理站	废水	厌氧水解(酸化)--好氧生物接触化处理工艺	1800 吨/日
	生物质成型燃料锅炉废气处理设备	废气	布袋除尘+旋风除尘	12800 标立方米/小时
广西珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水	UASB+好氧活性污泥法	4000 吨/日
广州从化珠江啤酒分装有限公司	污水处理站	废水	ABR+好氧活性污泥法	1300 吨/日
	天然气锅炉废气处理	废气	/	
广州南沙珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水	IC 厌氧处理器+好氧活性污泥法	16200 吨/日
阳江珠江啤酒分装有限公司	污水处理站	废水	厌氧水解(酸化)--好氧生物接触化处理工艺	1000 吨/日
	生物质成型燃料锅炉废气处理设备	废气	旋风除尘器+布袋除尘器	9000 标立方米/小时
梅州珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水	UASB+好氧活性污泥法	2520 吨/日
湛江珠江啤酒有限公司	污水处理站	废水	IC 厌氧处理器+好氧活性污泥法	4000 吨/日
	生物质成型燃料锅炉废气处理设备	废气	旋风除尘器+布袋除尘器	120634 标立方米/小时

（2）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司名称	建设项目名称	环评审批部门	环评批复文号	环评批复时间	竣工环保验收审批部门	竣工环保验收审批文号	竣工环保验收审批时间
广州南沙珠江啤酒有限公司	广州南沙珠江啤酒有限公司首期年产 30 万 KL 啤酒工程建设项目	广州南沙开发区环境保护局	穗南开环管影[2011]141 号	2011 年 9 月 8 日	广州市南沙区环保水务局	穗南区环水管验[2017]78 号	2017 年 3 月 22 日
	广州南沙珠江啤酒有限公司首期年产 30 万 KL 啤酒工程调整项目	广州市南沙区环保水务局	穗南区环水管影[2016]181 号	2016 年 11 月 3 日			
	广州南沙珠江啤酒有限公司二期年产 100 万 KL 啤酒工程项目	广州南沙开发区环境保护局	穗南开环管影[2013]68 号	2013 年 5 月 22 日	广州市南沙区环保水务局	穗南区环水管验[2017]213 号	2017 年 9 月 29 日
	广州南沙珠江啤酒有限公司二期年产 100 万 KL 啤酒工程调整项目	广州市南沙区环保水务局	穗南区环水管影[2017]120 号	2017 年 8 月 2 日			
	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（第二阶段）	广州市南沙区环保水务局	穗南开环管影[2013]68 号	2013 年 5 月 22 日	自主验收	/	2020 年 6 月 23 日
广西珠江啤酒有限公司	关于广西珠江啤酒有限公司年产 20 万 KL 啤酒工程项目环境影响报告书的批复	广西壮族自治区环境保护局	桂环管字[2007]414 号	2007 年 10 月 10 日	广西壮族自治区环境保护局	桂环验[2012]11 号	2012 年 2 月 16 日
	南宁市保护局关于广西珠江啤酒有限公司新增易拉罐装啤酒生产线技改项目环境影响报告表的批复	南宁市环境保护局	桂环侨建字[2014]31 号	2014 年 6 月 26 日	南宁市环境保护局	南环侨验[2015]14 号	2015 年 9 月 21 日
湖南珠江啤酒有限公司	湖南珠江啤酒有限公司年产 20 万 KL 啤酒项目	湖南省环境保护厅	湘环评[2012]342 号	2012 年 11 月 20 日	湘潭市环保局	潭环审[2016]102 号	2016 年 5 月 12 日
海丰珠江啤酒分装有限公司	海丰珠江啤酒分装有限公司灌装生产线技术改造项目	海丰县环境保护局	海环[2004]21 号	2004 年 6 月 10 日	海丰县环境保护局	2007.8.4 验收意见	2007 年 8 月 4 日
	海丰珠江啤酒分装有限公司 4t/h 生物质成型燃料锅炉改造工程项目	海丰县环境保护局	海环函[2011]25 号	2011 年 4 月 22 日	海丰县环境保护局	海环验字[2011]01 号	2011 年 12 月 31 日
河北珠江啤酒有限公司	河北珠江啤酒有限公司 10 万千升易地改	河北省环境保护厅	冀环管[2005]115 号	2005 年 6 月	河北省环境保护厅	冀环验	2009 年 9 月 22 日

	造项目			10 日		[2009]219 号	
	河北珠江啤酒有限公司扩建项目	鹿泉市环境保护局	鹿环保[2011]56 号	2011 年 11 月 21 日	鹿泉市环境保护局	鹿环验[2014]18 号	2014 年 10 月 10 日
	河北珠江啤酒有限公司锅炉煤改气技改项目	石家庄市环境保护局鹿泉区分局	鹿环备[2016]0000117 号	2016 年 12 月 29 日	石家庄市环境保护局鹿泉区分局	鹿环验[2017]34 号	2017 年 5 月 23 日
	河北珠江啤酒有限公司包装车间啤酒灌装设备技改项目	河北鹿泉经济开发区管理委员会	鹿开审环批[2019]027 号	2019 年 6 月 6 日	验收办理中		
梅州珠江啤酒有限公司	年产 20 万 KL 啤酒生产线异地搬迁技术改造项目	梅州市环境保护局	梅市环审[2011] 142 号	2011 年 8 月 25 日	梅州市环境保护局	梅市环审[2015]40 号	2015 年 1 月 6 日
	4.2 万罐/小时啤酒易拉罐罐装生产线技术改造项目	梅州市环境保护局	梅市环审[2012] 104 号	2012 年 8 月 13 日	梅州市环境保护局	梅市环审[2015]41 号	2015 年 1 月 6 日
	3.6 万罐/小时啤酒易拉罐罐装生产线技术改造项目	梅州市环境保护局	梅市环审[2014] 76 号	2014 年 9 月 30 日	2018 年 12 月已通过了验收并完成公示		
广州从化珠江啤酒分装有限公司	广州从化珠江啤酒分装有限公司扩建项目	从化市环境保护局	从环批[2009]33 号	2009 年 5 月 11 日	从化市环境保护局	从环验[2012]2 号	2012 年 1 月 19 日
	广州从化珠江啤酒分装有限锅炉改造项目	从化市环境保护局	从环批[2011]114 号	2011 年 8 月 26 日	从化市环境保护局	从环验[2012]1 号	2012 年 1 月 29 日
	广州从化珠江啤酒分装有限新增桶装生产线项目	从化市环境保护局	从环批[2012]39 号	2012 年 4 月 19 日	从化市环境保护局	从环验字[2012]41 号	2012 年 6 月 7 日
	广州从化珠江啤酒分装有限燃煤锅炉改天然气锅炉	从化市环境保护局	备案号：201844018400000368	备注：由原燃煤锅炉改为天然气锅炉，于 2018 年 10 月 1 日正式使用天然气锅炉，不再使用燃煤锅炉。			

阳江珠江啤酒分装有限公司	阳江珠江啤酒分装有限公司灌装生产线建设项目	阳江市阳东区环境保护局	东环建审[2007]87 号	2007 年 8 月 23 日	阳江市阳东区环境保护局	东环验[2007]第 0909 号	2007 年 9 月 26 日
湛江珠江啤酒有限公司	关于湛江珠江啤酒有限公司首期年产 20 万千升啤酒异地改造工程项目环境影响报告书审批意见的函	广东省环境保护局	粤环函[2005]681 号	2005 年 6 月 27 日	广东省环境保护局	粤环审[2009]434 号	2009 年 9 月 15 日
	关于湛江珠江啤酒有限公司新增易拉罐啤酒生产线建设项目环境影响登记表的审批意见	湛江市环境保护局赤坎分局	湛环赤建[2013]51 号	2013 年 12 月 10 日	湛江市环保局赤坎分局	湛环赤建[2015]19 号	2015 年 6 月 15 日

（3）突发环境事件应急预案

公司名称	环境风险防范工作开展情况	突发环境事件应急预案编号	突发环境事件应急演练情况	突发环境事件发生及处置情况	落实整改要求情况
广州南沙珠江啤酒有限公司	编制了《广州南沙珠江啤酒有限公司突发环境事件综合应急预案》、《广州南沙珠江啤酒有限公司环境风险评估报告》、《广州南沙珠江啤酒有限公司冷冻站液氨房突发环境事件专项应急预案》	备案编号：440101-2017-011-M	2020 年 6 月 18 日联合万顷沙镇进行了液氨泄漏事故应急演练；	无	无
广西珠江啤酒有限公司	编制了《广西珠江啤酒有限公司突发环境事件应急预案》、《广西珠江啤酒有限公司突发环境事件风险评估报告》	备案编号：450100-2018-063-M	2020 年 6 月 23 日进行了公司级氨泄漏应急演练；	无	无

湖南珠江啤酒有限公司	编制了《湖南珠江啤酒有限公司突发环境事件综合应急预案》	备案编号：430321-2019-112-M	2020 年 6 月 29 日组织了氨演练；	无	无
海丰珠江啤酒分装有限公司	编制了《海丰珠江啤酒分装有限公司突发环境事件应急预案》	备案编号：441521-2018-019-L	2020 年 6 月 16 日开展了公司级演练；	无	无
河北珠江啤酒有限公司	编制了《河北珠江啤酒有限公司突发环境事件专项应急预案》	备案编号：130185-2018-005-M	2020 年 6 月 19 进行了公司级氨泄漏演练；	无	无
梅州珠江啤酒有限公司	编制了《梅州珠江啤酒有限公司突发环境事件应急预案》	备案编号:MZZJPJHJYA- 001	2019 年 12 月 18 日进行了“危废油泄漏”“盐酸泄漏”应急演练；	无	无
广州从化珠江啤酒分装有限公司	编制了《广州从化珠江啤酒分装有限公司突发环境事件综合应急预案》、《广州从化珠江啤酒分装有限公司环境风险评估报告》、	备案编号：4401842018004	2019 年 6 月锅炉天燃气泄漏事故应急演练；	无	无
阳江珠江啤酒分装有限公司	编制了《阳江珠江啤酒分装有限公司突发环境事件综合应急预案》	/	2019 年 1 月 29 日进行了公司级演练；	无	无
湛江珠江啤酒有限公司	编制了《湛江珠江啤酒有限公司突发环境事件应急预案》、《湛江珠江啤酒有限公司突发环境事件风险评估报告》	440802-2018-003-L	2020 年 6 月 28 日进行了公司级氨系统泄漏应急演练	无	无

（4）环境自行监测方案：

《广州南沙珠江啤酒有限公司自行监测方案》

《河北珠江啤酒有限公司自行监测方案》

《湖南珠江啤酒有限公司自行监测方案》

《广西珠江啤酒有限公司自行监测方案》

《湛江珠江啤酒有限公司自行监测方案》

《梅州珠江啤酒有限公司自行监测方案》

（5）其他应当公开的环境信息

相关公开信息在公司官网上均可查阅 http://www.zhujiangbeer.com/shzr/xhjj/；

（6）其他环保相关信息

广州珠江啤酒股份有限公司（总部和南沙公司）通过 ISO14001 环境管理体系认证。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

在上级扶贫部门的指导下，在镇、村的配合支持下，广州珠江啤酒股份有限公司深入推进和全力做好对口帮扶畲江镇咸和村、彰三村精准扶贫工作，各项帮扶工作相继得到落实，取得了一定的工作成效。2020年6月，公司荣获2019年度广东扶贫济困“红棉杯”铜杯；荣获梅州市梅县区“扶贫济困奖”银奖。

（2）年度精准扶贫概要

公司高度重视落实责任，切实加强驻村工作作风建设，依托红米（丝苗米）种植主导产业和一户一办法开展产业帮扶；完成两村6户旧房改造项目；完成两村22户道路硬底化改造；完成两村23户厨房改造；完成17户厕所改造；两村开展结对帮扶干部百分百到户走访慰问。

截止2020年6月底咸和村预脱贫人口共34户82人，全村累计预脱贫率为100%，截止2020年6月底彰三村预脱贫人口共40户96人，全村累计预脱贫率为100%，两村在4月份顺利完成了广东省第三方贫困户脱贫成效评估。

（一）依托主导产业红米（丝苗米）和一户一办法开展产业帮扶

根据产业发展思路，继续依托当地成熟的优质水稻（红米、丝苗米）种植产业，对20户有劳动能力的贫困户落实72多亩的红米种植产业帮扶到户，有所侧重地加大帮扶力度，帮助参与红米、丝苗米产业的贫困户增收合计约10.8万多元，对34户贫困户发放了3.762万元的鸡、鹅苗等扶贫物资，进一步加强疫情期间的产业发展和提高贫困户的收入。逐步实现稳定脱贫。并对有劳动能力的贫困户进行就业培训，将2名有劳动能力的贫困户进行劳动力转移到广梅园，实现一人就业全家脱贫。

（二）完成旧房改造、厕所改造、道路修缮项目

为进一步完善贫困户的住房安全和出行安全，2020年，投入企业帮扶资金101.3多万元，对两个村还居住在旧房的6户贫困户进行维修加固；对22户路面未实现全面道路硬底化的贫困户进行修缮；对23户厨房还存在脏乱差的贫困户进行修缮；对17户贫困户尚未有独立厕所的贫困户进行修缮。

（三）开展结对帮扶干部到贫困村进行入户走访慰问。

为认真贯彻落实《广东省精准扶贫三年行动计划实施方案（2018—2020年）》，咸和村贫困户结对帮扶干部为股份公司行政管理部的党员干部，彰三村贫困户的结对帮扶干部为梅州公司的党员干部，两村的结对帮扶干部均已全部落实到户到人走访慰问。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况

一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	100
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	178
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	产业扶贫、资产收益扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	7.31
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	178
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0
2.2 职业技能培训人数	人次	33
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	2
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	0
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0
4.2 资助贫困学生人数	人	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	0
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	0
6.2 投入金额	万元	*0*
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	0
7.2 帮助“三留守”人员数	人	0
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0
7.4 帮助贫困残疾人数	人	0

8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	0
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
2020年6月，公司荣获2019年度广东扶贫济困“红棉杯”铜杯； 2020年6月，公司荣获梅州市梅县区扶贫济困奖“银奖”。		

（4）后续精准扶贫计划

继续开展思想扶贫。扶贫先扶志，坚持加强思想扶贫，继续引导贫困户克服“等靠要”思想，激发贫困户自身内生发展动力，通过产业帮扶或就业扶贫等手段帮助农户增加经济收入，实现稳定脱贫。

继续落实贫困户产业帮扶工作。按照2020年帮扶计划，落实了对在家务农贫困户的产业帮扶工作，依托当地合作社种植优质水稻（红米）种植、手工艺、食用菌等主导产业的基础上，辅助扶持贫困户发展养牛、养鸡等项目，积极打好产业帮扶组合拳，多渠道多方式帮助贫困户增产增收。对脱贫质量较好的，要继续巩固帮扶成效；对脱贫难度较大的，要有所侧重地加大帮扶力度，实现稳定增收。

继续开展爱心助学活动，落实教育帮扶。除了协助贫困学生申报精准扶贫教育生活费补助外， 2020年继续开展爱心奖助学活动，助推教育帮扶，进一步减轻贫困户家庭教育负担。

抓好党的建设，助力脱贫攻坚。坚持深入学习、深刻领会习近平总书记 2020 年以来一系列的关于脱贫攻坚的重要论述和讲话精神，如习总书记在参加甘肃代表团审议时提出的“现在距离 2020 年完成脱贫攻坚目标任务只有两年时间，正是最吃劲的时候，必须坚持不懈做好工作，不获全胜，绝不收兵；要做到脱贫摘帽不摘责任，摘帽不摘政策，摘帽不摘帮扶”等内容，认真落实党支部“三会一课”制度、每周召开一次支委会议研究扶贫工作等，不断强化基层党组织建设，切实发挥好村级党组织在决战决胜脱贫攻坚中的战斗堡垒作用。

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	853,006,894	38.54%				-853,004,294	-853,004,294	2,600	0.00%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	525,351,354	23.74%				-525,351,354	-525,351,354		
3、其他内资持股	12,371,660	0.56%				-12,369,060	-12,369,060	2,600	0.00%
其中：境内法人持股	12,371,660	0.56%				-12,369,060	-12,369,060	2,600	0.00%
4、外资持股	315,283,880	14.24%				-315,283,880	-315,283,880		
其中：境外法人持股	315,283,880	14.24%				-315,283,880	-315,283,880		
二、无限售条件股份	1,360,321,586	61.46%				853,004,294	853,004,294	2,213,325,880	100.00%
1、人民币普通股	1,360,321,586	61.46%				853,004,294	853,004,294	2,213,325,880	100.00%
三、股份总数	2,213,328,480	100.00%				0	0	2,213,328,480	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年3月9日，公司非公开发行的股份解除限售，导致限售股减少853,004,944股，占公司股份总数的38.5395%；公司高管朱维彬先生于2020年4月17日辞职，其持有的公司股票2600股由75%锁定变为离职后半年内100%锁定，导致限售股增加650股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州国资发展控股有限公司	525,351,354	525,351,354		0	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 LIMITED	315,283,880	315,283,880		0	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 315,283,880	2020 年 3 月 9 日
广州珠江啤酒股份有限公司－第一期 2 号员工持股计划	9,531,016	9,531,016		0	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	2,838,694	2,838,694		0	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	2020 年 3 月 9 日

员工持股计划					计 2,838,694	
朱维彬	1,950		650	2,600	离职高管所持股票半年内 100%锁定	2020 年 10 月 17 日
合计	853,006,894	853,004,944	650	2,600	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,005		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	国有法人	31.98%	707,781,330			707,781,330		
INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	境外法人	29.99%	663,777,210			663,777,210		
广州国资发展控股有限公司	国有法人	23.74%	525,351,354			525,351,354		
香港中央结算有限公司	国有法人	0.69%	15,346,758	1,805,409		15,346,758		
天安人寿保险股份有限公司－万能产品	其他	0.65%	14,304,239	14,304,239		14,304,239		
兴业银行股份有限公司－工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	其他	0.60%	13,232,148	6,792,248		13,232,148		
永信国际有限公司	国有法人	0.54%	12,000,000			12,000,000		
中国工商银行股份有限公司－富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.48%	10,607,734	9,685,434		10,607,734		
中央汇金资产管理有限责	国有法人	0.43%	9,516,200			9,516,200		

任公司								
中国银行股份有限公司－富国改革动力混合型证券投资基金	其他	0.41%	8,999,724	8,999,724		8,999,724		
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）	不适用							
上述股东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；							

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	663,777,210	人民币普通股	663,777,210
广州国资发展控股有限公司	525,351,354	人民币普通股	525,351,354
香港中央结算有限公司	15,346,758	人民币普通股	15,346,758
天安人寿保险股份有限公司－万能产品	14,304,239	人民币普通股	14,304,239
兴业银行股份有限公司－工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	13,232,148	人民币普通股	13,232,148
永信国际有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
中国工商银行股份有限公司－富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	10,607,734	人民币普通股	10,607,734
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
中国银行股份有限公司－富国改革动力混合型证券投资基金	8,999,724	人民币普通股	8,999,724
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）	无		

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

□ 是 √ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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 2019 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
黄文胜	总经理	聘任	2020 年 01 月 14 日	
黄文胜	董事	被选举	2020 年 04 月 15 日	
朱维彬	董事会秘书、财务总监	解聘	2020 年 04 月 17 日	由于个人原因辞职
王仁荣	副董事长	离任	2020 年 06 月 17 日	因工作调动辞职
Guilherme Strano Castellan	董事	离任	2020 年 06 月 17 日	因工作调动辞职
于龙涛	监事	任免	2020 年 06 月 17 日	于 2020 年 7 月 21 日改聘为公司董事
林斌	独立董事	离任	2020 年 06 月 17 日	因担任公司独立董事已满六年而辞职

第十节 公司债相关情况

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

否

第十一节 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：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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,612,606,005.30	3,800,887,853.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,183,510.78	35,128,676.71
衍生金融资产		
应收票据		215,759.41
应收账款	24,704,093.67	24,150,554.06
应收款项融资		
预付款项	14,242,680.24	11,945,743.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,593,086.27	59,106,111.13
其中：应收利息	95,502,931.17	52,495,471.83
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	499,676,065.27	535,003,883.70

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	605,919,774.86	1,453,054,454.67
流动资产合计	6,905,925,216.39	5,919,493,037.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,381,518.24	7,042,915.89
固定资产	2,996,204,609.58	3,101,608,716.81
在建工程	221,484,967.60	143,397,324.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,385,265,942.89	2,366,352,428.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	57,199.81
递延所得税资产	373,222,709.63	382,782,987.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,079,559,747.94	6,101,241,573.31
资产总计	12,985,484,964.33	12,020,734,610.57
流动负债：		
短期借款	1,259,353,889.00	500,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	131,987,658.41	204,454,073.38
应付账款	580,289,930.82	382,163,234.46
预收款项		49,059,401.04
合同负债	662,922,102.22	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	118,145,573.13	144,681,505.38
应交税费	135,482,333.94	42,096,645.07
其他应付款	340,357,092.85	932,575,885.58
其中：应付利息	1,559,248.39	564,895.84
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	134,902.62	131,246.03
流动负债合计	3,228,673,482.99	2,255,161,990.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,090,631,044.63	1,119,866,492.76
递延所得税负债	18,959,841.29	14,752,208.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,109,590,885.92	1,134,618,701.71

负债合计	4,338,264,368.91	3,389,780,692.65
所有者权益：		
股本	2,213,328,480.00	2,213,328,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,503,776,738.18	4,503,776,738.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	206,707,393.88	206,707,393.88
一般风险准备		
未分配利润	1,677,249,417.86	1,652,704,742.82
归属于母公司所有者权益合计	8,601,062,029.92	8,576,517,354.88
少数股东权益	46,158,565.50	54,436,563.04
所有者权益合计	8,647,220,595.42	8,630,953,917.92
负债和所有者权益总计	12,985,484,964.33	12,020,734,610.57

法定代表人：王志斌　　主管会计工作负责人：高艺林　　会计机构负责人：唐远义

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,967,345,220.45	2,986,273,250.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,806,909.56	149,160,098.75
应收款项融资		
预付款项	1,972,010.25	6,726,268.57
其他应收款	320,994,134.40	308,565,955.36
其中：应收利息	77,204,632.27	45,150,647.16
应收股利		

存货	116,300,200.95	99,436,717.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,000,000.00	1,203,500,000.00
流动资产合计	4,924,418,475.61	4,753,662,290.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,614,196,144.94	3,614,196,144.94
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	260,161,561.14	268,263,161.99
固定资产	215,478,010.34	228,971,425.95
在建工程	122,285,168.34	60,648,548.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,867,102,667.29	1,883,328,569.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	283,512,119.77	294,772,821.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,462,735,671.82	6,450,180,673.42
资产总计	11,387,154,147.43	11,203,842,963.73
流动负债：		
短期借款	1,259,353,889.00	500,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	606,069,353.95	1,054,986,874.79

预收款项		149,894,642.90
合同负债	651,636,870.64	
应付职工薪酬	35,707,109.23	52,916,018.37
应交税费	14,418,100.81	3,046,404.31
其他应付款	100,586,891.24	547,070,671.93
其中：应付利息	1,559,248.39	564,895.84
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	73,497.05	66,810.53
流动负债合计	2,667,845,711.92	2,307,981,422.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	990,067,115.37	1,015,555,632.94
递延所得税负债	11,396,100.70	10,501,953.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,001,463,216.07	1,026,057,586.45
负债合计	3,669,308,927.99	3,334,039,009.28
所有者权益：		
股本	2,213,328,480.00	2,213,328,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,497,827,714.80	4,497,827,714.80
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	208,029,438.32	208,029,438.32
未分配利润	798,659,586.32	950,618,321.33
所有者权益合计	7,717,845,219.44	7,869,803,954.45
负债和所有者权益总计	11,387,154,147.43	11,203,842,963.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,006,719,721.66	2,108,857,504.30
其中：营业收入	2,006,719,721.66	2,108,857,504.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,722,414,260.97	1,864,784,474.59
其中：营业成本	1,042,172,316.61	1,198,380,322.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	185,257,567.44	195,459,860.05
销售费用	354,249,040.50	360,497,851.33
管理费用	164,542,405.99	169,684,844.88
研发费用	59,222,767.88	57,584,829.99
财务费用	-83,029,837.45	-116,823,234.24
其中：利息费用	10,552,002.09	15,757,499.14
利息收入	109,363,172.79	132,861,971.47
加：其他收益	31,799,574.61	32,825,172.57
投资收益（损失以“－”号填列）	428,945.09	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	60,152.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	424,068.10	-493,447.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,465,749.21	-12,583,308.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-663,472.20	-2,897,327.02
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	302,888,980.04	260,924,119.25
加：营业外收入	1,227,602.34	1,042,719.28
减：营业外支出	1,628,802.71	1,508,407.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	302,487,779.67	260,458,431.49
减：所得税费用	52,638,254.17	41,467,083.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	249,849,525.50	218,991,348.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	249,849,525.50	218,991,348.42
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	245,877,523.04	211,898,118.33
2.少数股东损益	3,972,002.46	7,093,230.09
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）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	249,849,525.50	218,991,348.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	245,877,523.04	211,898,118.33
归属于少数股东的综合收益总额	3,972,002.46	7,093,230.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.10

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：高艺林　　会计机构负责人：唐远义

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	963,199,935.81	966,350,901.68
减：营业成本	738,769,007.69	759,179,610.95
税金及附加	6,827,988.72	5,055,218.80
销售费用	152,092,418.09	156,184,991.02
管理费用	72,129,141.42	59,401,946.35
研发费用	1,267,395.71	0.00
财务费用	-59,187,844.46	-102,059,845.80
其中：利息费用	10,552,002.09	15,757,499.14
利息收入	85,303,023.71	117,874,079.89
加：其他收益	26,650,454.70	26,055,636.52
投资收益（损失以“－”号填列）	12,750,000.00	7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,817.58	-302,933.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,220,259.62	-7,139,169.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-462,277.72	-908,664.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	86,973,928.42	113,793,848.50
加：营业外收入	261,008.40	290,531.17
减：营业外支出	1,502,508.00	1,470,453.00
三、利润总额（亏损总额以“－”	85,732,428.82	112,613,926.67

号填列）		
减：所得税费用	16,358,315.83	22,501,128.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,374,112.99	90,112,798.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	69,374,112.99	90,112,798.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	69,374,112.99	90,112,798.27
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,267,506,510.08	2,394,078,180.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,344.16
收到其他与经营活动有关的现金	63,086,917.57	90,146,893.45
经营活动现金流入小计	2,330,593,427.65	2,484,227,418.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,065,323,595.44	1,245,641,439.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现		

金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	324,968,401.56	345,141,405.98
支付的各项税费	262,350,946.05	331,715,575.34
支付其他与经营活动有关的现金	88,256,057.08	95,252,970.43
经营活动现金流出小计	1,740,899,000.13	2,017,751,390.79
经营活动产生的现金流量净额	589,694,427.52	466,476,027.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,154,500,000.00	4,512,331,413.70
取得投资收益收到的现金	454,680.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,749.00	7,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	31,032,398.82	71,734,976.30
投资活动现金流入小计	1,185,994,828.63	4,584,073,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,172,905.65	120,480,981.14
投资支付的现金	319,000,000.00	3,885,200,000.00
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	465,172,905.65	4,005,680,981.14
投资活动产生的现金流量净额	720,821,922.98	578,392,568.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	744,375,030.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	744,375,030.00	
偿还债务支付的现金		190,244,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	243,173,228.89	244,717,083.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,250,000.00	6,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	243,173,228.89	434,961,243.12
筹资活动产生的现金流量净额	501,201,801.11	-434,961,243.12
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	1,811,718,151.61	609,907,353.30
加：期初现金及现金等价物余额	3,800,887,853.69	3,197,780,700.16
六、期末现金及现金等价物余额	5,612,606,005.30	3,807,688,053.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,133,147,405.16	1,051,075,866.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,497,110.74	100,127,044.26
经营活动现金流入小计	1,189,644,515.90	1,151,202,910.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,340,995,941.08	243,707,392.77
支付给职工以及为职工支付的现金	93,338,692.64	95,477,264.32
支付的各项税费	14,858,576.16	43,043,691.66
支付其他与经营活动有关的现金	49,198,208.94	65,588,486.69
经营活动现金流出小计	1,498,391,418.82	447,816,835.44

经营活动产生的现金流量净额	-308,746,902.92	703,386,074.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	803,500,000.00	3,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,750,000.00	7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,740.00	127,891.34
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	25,640,733.08	61,477,810.64
投资活动现金流入小计	841,896,473.08	3,369,105,701.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,529,401.33	21,026,351.38
投资支付的现金		2,746,200,000.00
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	65,529,401.33	2,767,226,351.38
投资活动产生的现金流量净额	776,367,071.75	601,879,350.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	744,375,030.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	744,375,030.00	
偿还债务支付的现金		190,244,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,923,228.89	238,217,083.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	230,923,228.89	428,461,243.12
筹资活动产生的现金流量净额	513,451,801.11	-428,461,243.12
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	981,071,969.94	876,804,182.35

加：期初现金及现金等价物余额	2,986,273,250.51	2,713,862,657.90
六、期末现金及现金等价物余额	3,967,345,220.45	3,590,666,840.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,213,328,480.00				4,503,776,738.18				206,707,393.88		1,652,704,742.82		8,576,517,354.88	54,436,563.04	8,630,953,917.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,213,328,480.00				4,503,776,738.18				206,707,393.88		1,652,704,742.82		8,576,517,354.88	54,436,563.04	8,630,953,917.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,544,675.04		24,544,675.04	-8,277,997.54	16,266,677.50

（一）综合收益总额											245,877,523.04		245,877,523.04	3,972,002.46	249,849,525.50
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-221,332,848.00		-221,332,848.00	-12,250,000.00	-233,582,848.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-221,332,848.00		-221,332,848.00	-12,250,000.00	-233,582,848.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积															

弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,213,328,480.00				4,503,776,738.18				206,707,393.88		1,677,249,417.86		8,601,062,029.92	46,158,565.50	8,647,220,595.42

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,213,328,480.00				4,436,276,738.18				194,671,978.52		1,375,406,163.94		8,219,683,360.64	46,002,100.40	8,265,685,461.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,213,328,480.00				4,436,276,738.18				194,671,978.52		1,375,406,163.94		8,219,683,360.64	46,002,100.40	8,265,685,461.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,434,729.67		-9,434,729.67	593,230.09	-8,841,499.58
（一）综合收益总额											211,898,118.33		211,898,118.33	7,093,230.09	218,991,348.42
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-221,332,848.00		-221,332,848.00	-6,500,000.00	-227,832,848.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3．对所有者（或股东）的分配											-221,332,848.00		-221,332,848.00	-6,500,000.00	-227,832,848.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,213,328,480.00				4,436,276,738.18				194,671,978.52		1,365,971,434.27		8,210,248,630.97	46,595,330.49	8,256,843,961.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,213,328,480.00				4,497,827,714.80				208,029,438.32	950,618,321.33		7,869,803,954.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,213,328,480.00				4,497,827,714.80				208,029,438.32	950,618,321.33		7,869,803,954.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-151,958,735.01		-151,958,735.01
（一）综合收益总额										69,374,112.99		69,374,112.99
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分										-221,		-221,332

配										332,848.00		,848.00
1. 提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-221,332,848.00		-221,332,848.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,213,328,480.00				4,497,827,714.80				208,029,438.32	798,659,586.32		7,717,845,219.44

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,213,328,480.00				4,430,327,714.80				195,994,022.96	1,063,632,431.03		7,903,282,648.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,213,328,480.00				4,430,327,714.80				195,994,022.96	1,063,632,431.03		7,903,282,648.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-131,220,049.73		-131,220,049.73
（一）综合收益总额										90,112,798.27		90,112,798.27
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分										-221,332,848.0		-221,332,

配										0		848.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-221,332,848.00		-221,332,848.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,213,328,480.00				4,430,327,714.80				195,994,022.96	932,412,381.30		7,772,062,599.06

三、公司基本情况

公司注册地为广州市海珠区新港东路磨碟沙大街118号，公司总部地址与公司注册地址同，本公司所属行

业为啤酒工业类，主要业务为啤酒生产及销售。

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

（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（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（万元）
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	46,800	啤酒生产、销售	46,800	-	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	-	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	50,000	啤酒生产、销售	50,000	-	100	100	是	-	-
广西珠江啤酒有限公司	全资子公司	广西南宁市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	-	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	32,000	啤酒生产、销售	32,000	-	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	-	100	100	是	-	-
广州琶醍投资管理有限公司	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	-	51	51	是	2,841.72	-
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03室	商务服务企业	1,000	商务服务	1,000	-	100	100	是	-	-

（二）通过同一控制下企业合并取得的子公司

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(%)	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	-	100	100	是	-	-
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	-	100	100	是	-	-
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	-	100	100	是	-	-
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	20,000	啤酒生产、销售	20,000	-	100	100	是	-	-
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	-	100	100	是	-	-
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	-	100	100	是	-	-
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	-	100	100	是	-	-
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涌工业区	工业企业	2,031.86	瓶盖生产、销售	1,219.11	-	60	60	是	1,774.14	-

本公司已于2019年9月完成注销汕头珠江啤酒分装有限公司。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

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2020年6月30日的财务状况及2020年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（一）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重

大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1、以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（二） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且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；该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值

变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理

（五）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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

（六）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销

（七）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据

包含在应收款项内，参见12、应收款项。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。

（一）应收款项减值方法

本公司对于应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的应收款项的预期信用损失分别进行计量。应收款项自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12个月内的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该应收款项

整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的应收款项，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的应收款项，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	逾期时间
应收账款组合一	逾期时间
应收账款组合二	经单独认定有较大违约风险
应收账款组合三	同一母公司控制下的关联方
其他应收款组合一	外部单位往来款
其他应收款组合二	同一母公司控制下的关联方
其他应收款组合三	员工备用金、员工往来款等

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

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（二）应收款项减值转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

包含在应收款项内，参见12、应收款项。

15、存货

（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。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、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；

2、决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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四/五，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；

（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。

23、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。

24、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。

25、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。

（三）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四／二十一，长期资产减值。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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）无形资产减值参照31、长期资产减值。

nC炫铋?

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

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。

?

31、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。

32、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。

33、合同负债

《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订，以下简称新收入准则）新收入准则第四十一条规定，企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

34、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。

35、租赁负债

无

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

一、收入确认

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是 在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。 在判断客户是否已取得商品控制权时，主要考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

二、收入计量

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

应付金额确定交易价格。 该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权 与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例， 将交易价格分摊至各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售商品确认收入的具体方法

（1）经销商的销售：根据与经销商客户签订年度框架销售合同和经销商定期或不定期下达具体订单需求、商品实物已送达经销商客户指定的交货地点、经销商客户验收并取得有客户签字或盖章确认的送货单后，开具发票确认销售商品收入。公司在与经销商签订合同并收到订单但未向经销商交付产品之前，将已从经销商收取的合同对价金额确认为合同负债。

（2）出口销售：公司与境外客户签订销售合同、开具出口销售发票、实物商品已办理离境手续、取得出口报关单时按照 报关金额确认销售收入。

（3）少量的直接零售：以提货单交给买方且买方收到实物商品、公司收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（一）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

（二）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

41、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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

具体计提方法见本附注五／12－应收款项。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 年修订)	第四届董事会第五十九次会议审议通过	对可比会计期间的比较数据进行相应调整

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（财会〔2017〕22号），本公司自2020年度1月1日起执行新收入准则。

本公司对上述会计政策变更已经第四届董事会第五十九次会议审议通过。

根据新收入准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的重大影响调整2020年年初财务报表相关项目。具体如下：

在资产负债表中，将预收款项（与销售啤酒相关）及其他应付款（待付市场助销投入）重分类至合同负债。

公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。其中：预收款项减少49,059,401.04元，其他应付款减少632,412,976.58元，合同负债增加681,472,377.62元。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,800,887,853.69	3,800,887,853.69	
结算备付金		35,128,676.71	
拆出资金			
交易性金融资产	35,128,676.71	35,128,676.71	

衍生金融资产			
应收票据	215,759.41	215,759.41	
应收账款	24,150,554.06	24,150,554.06	
应收款项融资			
预付款项	11,945,743.89	11,945,743.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,106,111.13	59,106,111.13	
其中：应收利息	52,495,471.83	52,495,471.83	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	535,003,883.70	535,003,883.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,453,054,454.67	1,453,054,454.67	
流动资产合计	5,919,493,037.26	5,954,621,713.97	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,042,915.89	7,042,915.89	
固定资产	3,101,608,716.81	3,101,608,716.81	
在建工程	143,397,324.87	143,397,324.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,366,352,428.50	2,366,352,428.50	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	57,199.81	57,199.81	
递延所得税资产	382,782,987.43	382,782,987.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,101,241,573.31	6,101,241,573.31	
资产总计	12,020,734,610.57	12,055,863,287.28	
流动负债：			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	204,454,073.38	204,454,073.38	
应付账款	382,163,234.46	382,163,234.46	
预收款项	49,059,401.04		-49,059,401.04
合同负债		681,472,377.62	681,472,377.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	144,681,505.38	144,681,505.38	
应交税费	42,096,645.07	42,096,645.07	
其他应付款	932,575,885.58	300,162,909.00	-632,412,976.58
其中：应付利息	564,895.84	564,895.84	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	131,246.03	131,246.03	
流动负债合计	2,255,161,990.94	2,255,161,990.94	0.00
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,119,866,492.76	1,119,866,492.76	
递延所得税负债	14,752,208.95	14,752,208.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,134,618,701.71	1,134,618,701.71	
负债合计	3,389,780,692.65	3,389,780,692.65	
所有者权益：			
股本	2,213,328,480.00	2,213,328,480.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,503,776,738.18	4,503,776,738.18	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	206,707,393.88	206,707,393.88	
一般风险准备			
未分配利润	1,652,704,742.82	1,652,704,742.82	
归属于母公司所有者权益合计	8,576,517,354.88	8,576,517,354.88	
少数股东权益	54,436,563.04	54,436,563.04	
所有者权益合计	8,630,953,917.92	8,630,953,917.92	
负债和所有者权益总计	12,020,734,610.57	12,020,734,610.57	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,986,273,250.51	2,986,273,250.51	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	149,160,098.75	149,160,098.75	
应收款项融资			
预付款项	6,726,268.57	6,726,268.57	
其他应收款	308,565,955.36	308,565,955.36	
其中：应收利息	45,150,647.16	45,150,647.16	
应收股利			
存货	99,436,717.12	99,436,717.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,203,500,000.00	1,203,500,000.00	
流动资产合计	4,753,662,290.31	4,753,662,290.31	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,614,196,144.94	3,614,196,144.94	
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	268,263,161.99	268,263,161.99	
固定资产	228,971,425.95	228,971,425.95	
在建工程	60,648,548.94	60,648,548.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,883,328,569.74	1,883,328,569.74	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	294,772,821.86	294,772,821.86	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,450,180,673.42	6,450,180,673.42	
资产总计	11,203,842,963.73	11,203,842,963.73	
流动负债：			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,054,986,874.79	1,054,986,874.79	
预收款项	149,894,642.90	0.00	-149,894,642.90
合同负债		607,440,369.69	607,440,369.69
应付职工薪酬	52,916,018.37	52,916,018.37	
应交税费	3,046,404.31	3,046,404.31	
其他应付款	547,070,671.93	89,524,945.14	-457,545,726.79
其中：应付利息	564,895.84	564,895.84	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	66,810.53	66,810.53	
流动负债合计	2,307,981,422.83	2,307,981,422.83	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,015,555,632.94	1,015,555,632.94	

递延所得税负债	10,501,953.51	10,501,953.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,026,057,586.45	1,026,057,586.45	
负债合计	3,334,039,009.28	3,334,039,009.28	
所有者权益：			
股本	2,213,328,480.00	2,213,328,480.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,497,827,714.80	4,497,827,714.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	208,029,438.32	208,029,438.32	
未分配利润	950,618,321.33	950,618,321.33	
所有者权益合计	7,869,803,954.45	7,869,803,954.45	
负债和所有者权益总计	11,203,842,963.73	11,203,842,963.73	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

合并调整：

项目	2019年12月31日	调整数	2020年1月1日
预收款项	49,059,401.04	-49,059,401.04	
合同负债		681,472,377.62	681,472,377.62
其他应付款	932,575,885.58	-632,412,976.58	300,162,909.00
合并调整小计		0.00	

母公司调整：

项目	2019年12月31日	调整数	2020年1月1日
预收款项	149,894,642.90	-149,894,642.90	0
合同负债		607,440,369.69	607,440,369.69
其他应付款	547,070,671.93	-457,545,726.79	89,524,945.14
母公司调整小计		0.00	

45、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	5%、6%、9%、13%
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	详细见下表
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
广州珠江啤酒股份有限公司	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	15%
中山珠江啤酒有限公司	15%
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	15%
广州琶醍投资管理有限公司	25%
新丰珠江啤酒分装有限公司	5%
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	15%
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	5%

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GR220194402164 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2019年-2021年所得税适用税率为15%。

（2）东莞市珠江啤酒有限公司2018年被认定为高新技术企业，取得编号为GR201844009265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2018 年－2020年所得税适用税率为15%。

（3）中山珠江啤酒有限公司2018年被认定为高新技术企业，取得编号为GR201844006059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2018 年－2020年所得税适用税率为15%。

（4）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%，2020年高新技术企业复评中。

（5）湖南珠江啤酒有限公司2018年被认定为高新技术企业，取得编号为GR201843000711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2018年－2020年所得税适用税率为15%。

（6）新丰珠江啤酒分装有限公司为小型微利企业，所得税适用税率为5%。

（7）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GR201944001093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2019年-2021年所得税适用税率为15%。

（8）广州从化珠江啤酒分装有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201844007860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2018年-2020年所得税适用税率为15%。

（9）湛江珠江啤酒有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201844002100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2018年-2020年所得税适用税率为15%。

（10）广州珠江啤酒文化商业管理有限公司为小型微利企业，所得税适用税率为5%。

3、其他

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	9,170.26	3,650.05
银行存款	5,610,987,714.97	3,800,155,005.70
其他货币资金	1,609,120.07	729,197.94
合计	5,612,606,005.30	3,800,887,853.69

其他说明

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,183,510.78	35,128,676.71
其中：		
其中：		
合计	45,183,510.78	35,128,676.71

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	0.00	215,759.41
合计		215,759.41

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						215,759.41	0.00%			215,759.41
其中：										
合计						215,759.41				215,759.41

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）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	30,906,626.57	
合计	30,906,626.57	

（5）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

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,042,503.96	100.00%	118,338,410.29	82.73%	24,704,093.67	143,041,423.16	100.00%	118,890,869.10	83.12%	24,150,554.06
其中：										
应收账款组合一	82,376,967.49	57.59%	57,672,873.82	70.01%	24,704,093.67	82,375,886.69	57.59%	58,225,332.63	70.68%	24,150,554.06
应收账款组合二	60,665,536.47	42.41%	60,665,536.47	100.00%	0.00	60,665,536.47	42.41%	60,665,536.47	100.00%	0.00
合计	143,042,503.96	100.00%	118,338,410.29	82.73%	24,704,093.67	143,041,423.16	100.00%	118,890,869.10	83.12%	24,150,554.06

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：118,338,410.29

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合一	82,376,967.49	57,672,873.82	70.01%
应收账款组合二	60,665,536.47	60,665,536.47	100.00%
合计	143,042,503.96	118,338,410.29	--

确定该组合依据的说明：

组合类型	确定组合依据
应收账款组合一	逾期时间
应收账款组合二	经单独认定有较大违约风险

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,662,548.10
1 至 2 年	232,294.89
2 至 3 年	197,508.38
3 年以上	128,950,152.59
3 至 4 年	163,502.37
4 至 5 年	24,772.02
5 年以上	128,761,878.20
合计	143,042,503.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,274,779.13	3.69%	4,440,309.07
第二名	4,299,543.24	3.01%	4,299,543.24
第三名	4,071,658.48	2.85%	3,427,522.11
第四名	3,534,250.65	2.47%	2,975,132.20
第五名	3,466,280.76	2.42%	3,466,280.76
合计	20,646,512.26	14.44%	

（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、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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	14,075,743.46	98.83%	11,582,023.99	96.96%
1 至 2 年	91,436.78	0.64%	272,586.00	2.28%
2 至 3 年		0.00%	75,500.00	0.63%
3 年以上	75,500.00	0.53%	15,633.90	0.13%
合计	14,242,680.24	--	11,945,743.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,771,391.93	12.44%	2020年	未到期
第二名	非关联方	1,167,509.44	8.20%	2020年	未到期
第三名	非关联方	1,078,762.41	7.57%	2020年	未到期
第四名	非关联方	1,041,335.28	7.31%	2020年	未到期
第五名	非关联方	825,644.94	5.80%	2020年	未到期
合计		5,884,644.00	41.32%	-	

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	95,502,931.17	52,495,471.83
其他应收款	8,090,155.10	6,610,639.30
合计	103,593,086.27	59,106,111.13

（1）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	24,030,462.57	20,787,168.51
应收理财产品利息	71,472,468.60	31,708,303.32
合计	95,502,931.17	52,495,471.83

2）重要逾期利息

单位： 元

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）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
外部单位往来款	16,210,360.80	15,239,656.67
同一母公司控制下关联方往来款	221,840.00	220,000.00
应收员工款项	4,572,672.97	3,937,310.59
减：坏账准备	-12,914,718.67	-12,786,327.96
合计	8,090,155.10	6,610,639.30

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,786,327.96			12,786,327.96
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	128,390.71			128,390.71
2020 年 6 月 30 日余额	12,914,718.67			12,914,718.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,154,879.17
1 至 2 年	2,165,745.14
2 至 3 年	814,201.91
3 年以上	11,870,047.55
3 至 4 年	1,753,405.27
4 至 5 年	16,421.55
5 年以上	10,100,220.73
合计	21,004,873.77

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	12,786,327.96	128,390.71				12,914,718.67
合计	12,786,327.96	128,390.71				12,914,718.67

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

4）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：

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	外部往来款	2,634,715.14	3 年以上	12.54%	2,581,493.89
第二名	内部员工款	1,797,706.98	1－2 年	8.56%	0.00
第三名	外部单位款	1,698,777.27	3 年以上	8.09%	1,664,461.97
第四名	外部往来款	1,575,624.65	3 年以上	7.50%	1,543,797.03
第五名	外部往来款	1,574,463.91	1 年以内	7.50%	196,493.10
合计	--	9,281,287.95	--	44.19%	5,986,245.99

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,858,137.21	202,713.08	72,655,424.13	71,696,423.24	0.00	71,696,423.24
在产品	43,296,980.36		43,296,980.36	53,707,453.37		53,707,453.37
库存商品	69,724,096.49		69,724,096.49	85,850,443.81		85,850,443.81
周转材料	342,775,979.08	28,776,414.79	313,999,564.29	351,792,831.25	28,043,267.97	323,749,563.28
合计	528,655,193.14	28,979,127.87	499,676,065.27	563,047,151.67	28,043,267.97	535,003,883.70

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	0.00	202,713.08				202,713.08
周转材料	28,043,267.97	11,283,346.08			10,550,199.26	28,776,414.79
合计	28,043,267.97	11,486,059.16			10,550,199.26	28,979,127.87

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

待抵扣进项税	448,278.66	1,559,897.05
预缴的企业所得税	471,496.20	994,557.62
结构性定期存款		
理财产品	605,000,000.00	1,450,500,000.00
合计	605,919,774.86	1,453,054,454.67

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
广州国资产业发展并购基金	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、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	11,734,576.38	296,800.34		12,031,376.72

2.本期增加金额	444,619.88			444,619.88
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	444,619.88			444,619.88
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	6,720,286.03	296,800.34		7,017,086.37
（1）处置				
（2）其他转出	6,720,286.03	296,800.34		7,017,086.37
4.期末余额	5,458,910.23			5,458,910.23
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,937,015.45	51,445.38		4,988,460.83
2.本期增加金额	289,020.13	2,968.02		291,988.15
（1）计提或摊销	289,020.13	2,968.02		291,988.15
3.本期减少金额	3,148,643.59	54,413.40		3,203,056.99
（1）处置				
（2）其他转出	3,148,643.59	54,413.40		3,203,056.99
4.期末余额	2,077,391.99			2,077,391.99
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	3,381,518.24			3,381,518.24

2.期初账面价值	6,797,560.93	245,354.96		7,042,915.89

（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

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,996,204,609.58	3,101,608,716.81
合计	2,996,204,609.58	3,101,608,716.81

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,022,760,903.75	2,616,316,393.04	282,941,060.63	41,023,341.17	4,963,041,698.59
2.本期增加金额	21,263,520.10	4,910,807.36	9,453,661.41	2,034,627.77	37,662,616.64
（1）购置	85,000.00	1,407,055.68	9,033,844.97	2,034,627.77	12,560,528.42
（2）在建工程转入	14,458,234.07	3,503,751.68	419,816.44		18,381,802.19
（3）企业合并增加					
（4）其他转入	6,720,286.03				6,720,286.03
3.本期减少金额	21,177,112.45	4,913,119.87	6,572,928.91	802,924.64	33,466,085.87
（1）处置或报废	772,757.45	4,913,119.87	6,572,928.91	802,924.64	13,061,730.87

（2）其他转出	20,404,355.00				20,404,355.00
4.期末余额	2,022,847,311.40	2,616,314,080.53	285,821,793.13	42,255,044.30	4,967,238,229.36
二、累计折旧					
1.期初余额	444,834,023.82	1,221,425,235.54	137,706,066.34	31,801,979.39	1,835,767,305.09
2.本期增加金额	31,889,124.87	81,027,196.54	14,983,734.17	829,385.15	128,729,440.73
（1）计提	28,740,481.28	81,027,196.54	14,983,734.17	829,385.15	125,580,797.14
（2）其他转入	3,148,643.59				3,148,643.59
3.本期减少金额	9,341,482.58	3,460,362.88	6,487,662.46	1,124,381.57	20,413,889.49
（1）处置或报废	339,038.81	3,460,362.88	6,487,662.46	1,124,381.57	11,411,445.72
（2）其他转出	9,002,443.77				9,002,443.77
4.期末余额	467,381,666.11	1,298,992,069.20	146,202,138.05	31,506,982.97	1,944,082,856.33
三、减值准备					
1.期初余额	2,974,845.10	22,349,614.75	341,216.84		25,665,676.69
2.本期增加金额		1,976,263.31	3,426.74		1,979,690.05
（1）计提		1,976,263.31	3,426.74		1,979,690.05
3.本期减少金额		694,603.29			694,603.29
（1）处置或报废		694,603.29			694,603.29
4.期末余额	2,974,845.10	23,631,274.77	344,643.58		26,950,763.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,552,490,800.19	1,293,690,736.56	139,275,011.50	10,748,061.33	2,996,204,609.58
2.期初账面价值	1,574,952,034.83	1,372,541,542.75	144,893,777.45	9,221,361.78	3,101,608,716.81

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(中山)	48,574,545.88	尚在办理中

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	221,484,967.60	143,397,324.87
合计	221,484,967.60	143,397,324.87

（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	221,484,967.60	0.00	221,484,967.60	143,397,324.87	0.00	143,397,324.87
合计	221,484,967.60	0.00	221,484,967.60	143,397,324.87		143,397,324.87

（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	2,101,750,000.00	56,132,571.05	24,060,974.53	16,150,737.15		64,042,808.43	89.74%	99.00%	13,934,075.19			募股资金/自有资金
珠江琶醍啤酒文化创意园区改造升级项目	1,814,050,000.00	45,393,087.25	59,002,429.26			104,395,516.51	6.07%	28.55%				募股资金
柔性线	26,000,000.00	18,381,524.28	380,653.01			18,762,177.29	69.62%	95.23%				募股资金
其他零星工程		23,490,142.29	13,025,388.12	2,231,065.04		34,284,465.37						其他
合计	3,941,800,000.00	143,397,324.87	96,469,444.92	18,381,802.19	0.00	221,484,967.60	--	--	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

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,301,077,700.10	1,205,200.00	187,400,000.00	19,111,424.37	2,508,794,324.47

2.本期增加金额	42,372,115.34				42,372,115.34
（1）购置	42,075,315.00				42,075,315.00
（2）内部研发					0.00
（3）企业合并增加					0.00
（4）其他转入	296,800.34				296,800.34
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,343,449,815.44	1,205,200.00	187,400,000.00	19,111,424.37	2,551,166,439.81
二、累计摊销					
1.期初余额	119,871,777.05	1,205,200.00	3,484,143.85	17,880,775.07	142,441,895.97
2.本期增加金额	23,242,196.19			216,404.76	23,458,600.95
（1）计提	23,187,782.79			216,404.76	23,404,187.55
（2）其他转入	54,413.40				54,413.40
3.本期减少金额					0.00
（1）处置					0.00
（2）其他转出					
4.期末余额	143,113,973.24	1,205,200.00	3,484,143.85	18,097,179.83	165,900,496.92
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	2,200,335,842.20	0.00	183,915,856.15	1,014,244.54	2,385,265,942.89
2.期初账面价值	2,181,205,923.05	0.00	183,915,856.15	1,230,649.30	2,366,352,428.50

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：

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
合计						

（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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	57,199.81		57,199.81		0.00
合计	57,199.81		57,199.81		0.00

其他说明

30、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	177,891,012.50	44,062,753.57	180,518,097.62	44,719,438.88
内部交易未实现利润	12,774,562.44	3,193,640.61	14,344,849.69	3,586,212.43
可抵扣亏损	13,329,070.76	3,332,267.69	4,505,285.02	1,126,321.26
其他	1,694,818,254.26	322,634,047.76	1,758,845,478.43	333,351,014.86
合计	1,898,812,899.96	373,222,709.63	1,958,213,710.76	382,782,987.43

（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

公允价值变动	183,509.84	45,877.71	123,356.88	30,839.23
折旧差异	82,069,740.20	18,716,455.31	59,114,666.93	14,523,861.45
其他	790,033.08	197,508.27	790,033.08	197,508.27
合计	83,043,283.12	18,959,841.29	60,028,056.89	14,752,208.95

（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		373,222,709.63		382,782,987.43
递延所得税负债		18,959,841.29		14,752,208.95

（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	176,009,434.42	240,458,943.56
合计	176,009,434.42	240,458,943.56

（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
2020		67,259,336.28	
2021	82,922,117.68	82,922,117.68	
2022	59,939,479.17	59,939,479.17	
2023	25,878,651.26	25,878,651.26	
2024	4,459,359.17	4,459,359.17	
2025	2,809,827.14		
合计	176,009,434.42	240,458,943.56	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,259,353,889.00	500,000,000.00
合计	1,259,353,889.00	500,000,000.00

短期借款分类的说明：

（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 0.00 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：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,987,658.41	204,454,073.38

合计	131,987,658.41	204,454,073.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年 ）	559,034,769.16	356,139,101.44
1 至 2 年	10,284,286.16	18,033,937.51
2 至 3 年	6,208,848.66	2,054,534.07
3 年以上	4,762,026.84	5,935,661.44
合计	580,289,930.82	382,163,234.46

（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
艾斯米机械（北京）有限公司	4,200,853.45	未结算
宁波乐惠国际工程装备股份有限公司	1,557,080.00	未结算
广东瑞建工程有限公司	1,530,040.55	未结算
广东祺商建设集团有限公司	1,321,991.66	未结算
湖南建工集团有限公司	983,822.24	未结算
合计	9,593,787.90	--

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	659,414,894.26	677,772,659.65
1－2 年	514,173.80	441,805.01
2－3 年	233,513.71	451,324.23
3 年以上	2,759,520.45	2,806,588.73
合计	662,922,102.22	681,472,377.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、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	144,681,505.38	283,131,172.02	309,667,104.27	118,145,573.13
二、离职后福利-设定提存计划		16,925,929.40	16,925,929.40	
三、辞退福利		99,279.90	99,279.90	
合计	144,681,505.38	300,156,381.32	326,692,313.57	118,145,573.13

（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	115,072,582.85	214,073,847.36	242,901,689.68	86,244,740.53
2、职工福利费	652,427.65	17,747,898.62	18,338,724.27	61,602.00
3、社会保险费	0.00	10,822,497.76	10,822,497.76	0.00
其中：医疗保险费		9,377,136.15	9,377,136.15	0.00
工伤保险		201,100.63	201,100.63	0.00

费				
生育保险费	0.00	1,244,260.98	1,244,260.98	0.00
4、住房公积金	182,150.00	22,944,317.00	22,953,434.00	173,033.00
5、工会经费和职工教育经费	26,953,669.54	8,417,886.06	4,784,173.08	30,587,382.52
8、其他	1,820,675.34	9,124,725.22	9,866,585.48	1,078,815.08
合计	144,681,505.38	283,131,172.02	309,667,104.27	118,145,573.13

（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		7,735,720.38	7,735,720.38	
2、失业保险费		298,622.02	298,622.02	
3、企业年金缴费		8,891,587.00	8,891,587.00	
合计		16,925,929.40	16,925,929.40	

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,184,265.03	9,124,576.49
消费税	40,606,015.48	15,292,403.14
企业所得税	30,898,663.75	14,036,718.92
个人所得税	475,892.20	697,064.61
城市维护建设税	5,237,079.54	1,571,915.74
房产税	10,506,591.53	127,944.95
土地使用税	1,400,711.99	
教育费附加	4,129,054.85	1,209,382.03
其他	44,059.57	36,639.19
合计	135,482,333.94	42,096,645.07

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,559,248.39	564,895.84
其他应付款	338,797,844.46	299,598,013.16
合计	340,357,092.85	300,162,909.00

（1）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	1,559,248.39	564,895.84
合计	1,559,248.39	564,895.84

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：

（2）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：

无

（3）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、押金及按金	309,439,628.22	268,155,591.93
往来款	13,123,289.28	11,423,375.19
应付的各项费用	16,234,926.96	20,019,046.04
合计	338,797,844.46	299,598,013.16

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	1,238,801.25	未到期
湛江市宏洽贸易有限公司	811,000.00	未到期
胪岗腾达实业公司	753,333.33	未到期
广东锐博人力资源服务有限公司	748,000.00	未到期
广州车行易信息科技有限公司	563,851.80	未到期
合计	4,114,986.38	--

其他说明

无

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
税费	134,902.62	131,246.03
合计	134,902.62	131,246.03

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

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
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	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、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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：

（2）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：

49、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：

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	1,119,866,492.76	2,924,990.64	32,160,438.77	1,090,631,044.63	政府拨款
合计	1,119,866,492.76	2,924,990.64	32,160,438.77	1,090,631,044.63	--

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
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	955,813,193.82			24,672,591.18			931,140,602.64	与资产相关
财政扶持发展资金	35,908,543.50			981,949.56			34,926,593.94	与资产相关
易拉罐项目技改扶持资金	18,283,609.99			884,690.82			17,398,919.17	与资产相关
广州市物流标准化试点项目资金	15,832,835.94			539,552.22			15,293,283.72	与资产相关
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资	9,588,369.33			528,489.42			9,059,879.91	与资产相关

金								
广州市工业转型升级专项资金	8,618,253.90			259,523.82			8,358,730.08	与资产相关
市场开拓扶持资金	8,091,286.12			124,481.34			7,966,804.78	与资产相关
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	5,128,220.34			242,257.56			4,885,962.78	与资产相关
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	5,191,327.52			75,676.44			5,115,651.08	与资产相关
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	4,290,000.00			330,000.00			3,960,000.00	与资产相关
四期糖化二次蒸汽回收,二期糖化蒸汽项目	2,972,519.38			335,690.76			2,636,828.62	与资产相关
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	2,599,999.70			199,999.98			2,399,999.72	与资产相关
现代化物流工程项目	2,640,038.16			79,991.52			2,560,046.64	与资产相关
科技三项费用	1,840,926.33			92,371.90			1,748,554.43	与资产相关
其他补助合计	43,067,368.73	2,924,990.64	358,345.86	2,452,308.09		2,518.30	43,179,187.12	与收益相关
合计	1,119,866,492.76	2,924,990.64	358,345.86	31,799,574.61		2,518.30	1,090,631,044.63	

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

	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	2,213,328,480.00						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）	4,421,684,893.60			4,421,684,893.60
其他资本公积	82,091,844.58			82,091,844.58
合计	4,503,776,738.18			4,503,776,738.18

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
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00			0.00

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	206,707,393.88			206,707,393.88
合计	206,707,393.88			206,707,393.88

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	1,652,704,742.82	1,375,406,163.94
调整后期初未分配利润	1,652,704,742.82	1,375,406,163.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,877,523.04	211,898,118.33
应付普通股股利	221,332,848.00	221,332,848.00

期末未分配利润	1,677,249,417.86	1,365,971,434.27

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,964,253,808.98	1,030,664,573.31	2,071,299,518.60	1,192,156,679.72
其他业务	42,465,912.68	11,507,743.30	37,557,985.70	6,223,642.86
合计	2,006,719,721.66	1,042,172,316.61	2,108,857,504.30	1,198,380,322.58

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型	1,943,736,549.49	2,650,821.83	17,866,437.66	42,465,912.68	2,006,719,721.66
其中：					
（1）啤酒销售	1,933,351,779.88				1,933,351,779.88
（2）酵母饲料销售	10,384,769.61				10,384,769.61
（3）包装材料		2,650,821.83			2,650,821.83
（4）租赁餐饮服务等			17,866,437.66		17,866,437.66
（5）其他				42,465,912.68	42,465,912.68
按经营地区分类	1,845,319,439.10	161,400,282.56			2,006,719,721.66
其中：					
（1）华南地区	1,845,319,439.10				1,845,319,439.10
（2）其他地区		161,400,282.56			161,400,282.56

与履约义务相关的信息：

预收客户账款以及客户提货的未兑现的有奖盖费用做为合同负债，预收账款在客户使用于开单提货时公司履行义务确认收入。客户已提贷货有奖盖用于兑换酒时公司履行义务确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	137,620,863.59	148,542,683.13
城市维护建设税	17,224,793.88	18,313,974.90
教育费附加	13,530,739.89	14,394,909.57
房产税	12,332,529.49	9,248,215.98
土地使用税	2,884,486.74	3,217,747.17
车船使用税	39,452.23	21,617.58
印花税	1,547,567.93	1,580,816.15
其他	77,133.69	139,895.57
合计	185,257,567.44	195,459,860.05

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	187,229,553.00	187,966,015.18
广告宣传费	46,639,987.58	49,465,144.45
物流办公费	107,321,877.88	109,412,868.50
周转包装物摊销	1,760,396.75	3,462,980.54
其他	11,297,225.29	10,190,842.66
合计	354,249,040.50	360,497,851.33

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	107,238,832.96	130,576,704.90

物流办公费	5,778,518.87	6,466,905.22
折旧及摊销	37,922,766.61	16,814,179.98
上缴税费	0.00	0.00
其他费用	13,602,287.55	15,827,054.78
合计	164,542,405.99	169,684,844.88

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	35,501,276.36	35,742,140.01
研发人员人工支出	15,767,129.76	14,703,685.29
研发用无形资产摊销和折旧	7,147,499.86	6,144,753.47
其他研发支出	806,861.90	994,251.22
合计	59,222,767.88	57,584,829.99

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,552,002.09	15,757,499.14
减：利息收入	109,363,172.79	132,861,971.47
汇兑损失	14,997,705.34	15,859.78
减：汇兑收益	24,097.55	14,599.54
其他	807,725.46	279,977.85
合计	-83,029,837.45	-116,823,234.24

其他说明：

67、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	71,428.56
灌装清洁生产技改项目资金补助	8,178.24	8,178.24

四期糖化蒸汽回收再利用技改项目	335,690.76	335,690.76
沼气脱硫回收综合利用专项资金	57,215.40	57,215.40
啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	12,447.54	12,447.54
错流膜过滤中试资金		22,804.00
二氧化碳回收利用专项资金	79,900.98	79,900.98
废碱液回收与综合利用资金	5,625.30	5,625.30
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用	1,560.84	1,560.84
广州市土地开发中心珠江啤酒厂地块征储补偿	24,672,591.18	24,672,591.18
节能专项资金	53,972.46	53,972.46
广州有轨电车有限公司改造工程补偿款	75,676.44	75,676.44
惠民工程款	9,578.22	9,578.22
工业转型升级专项资金	277,985.34	277,985.34
物流工程项目资金	744,543.72	744,543.72
财政扶持发展资金	981,949.56	981,949.56
研发机构建设	400,000.00	1,500,100.00
太阳能光伏发电项目		306,240.00
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	38,386.68
更新理瓶机改造生产线技术改造项目	6,976.74	23,790.19
环保工程-挥发性有机物专项补助	7,833.90	7,833.90
救灾复产经费	26,001.90	37,840.46
搬迁补偿	114,090.24	89,483.16
科技三项费用	92,371.90	95,205.24
生育一次性待遇补助	95,897.10	57,202.57
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	242,257.56	232,732.56
公共服务平台建设专项扶持资金	2,631.60	2,631.60
市场开拓扶持资金	124,481.34	124,481.34
新型工业化专项引导资金	33,707.88	33,707.88
公司信息系统优化整合项目	16,981.14	16,981.14
战略性新兴产业科技支撑行动	3,896.10	3,896.10
优质纯生线项目资金	24,957.24	24,957.24

二期扩建技改补助资金	10,000.02	10,000.02
锅炉布袋除尘项目专项资金	11,100.00	11,100.00
工业游示范点项目及配套设施改造资金	3,190.02	3,190.02
首期年产 20 万千升啤酒工程财政补助	199,999.98	199,999.98
首期年产 20 万千升啤酒工程贷款贴息	330,000.00	330,000.00
易拉罐项目技改扶持资金	884,690.82	885,525.69
技术改造与创新专项资金	23,280.00	23,280.00
失业就业补贴	1,500.00	1,000.00
企业研究开发后补助		161,400.00
瓶内二次发酵白啤酒稳定性关键技术的研究补助		100,000.00
广州国资委赴梅投资扶持资金		-694,825.12
社保补贴	274,422.14	332,567.33
治理淘汰燃煤补贴		240,000.00
开发区第三批促消费达产能稳增长试点补贴		1,000,000.00
进项税额加计抵减	52,483.44	27,228.80
易拉罐线质量控制系统研究与应用科技专项资金	528,489.42	187,800.00
代征税手续费	223,950.81	287.25
能源管理信息系统建设补助资金	100,000.00	
氨系统专项应急演练经费	2,000.00	
高效电机改造	15,652.10	
复工复产专项补贴	470,000.00	
旅游建设扶持款	50,000.00	
合计	31,799,574.61	32,825,172.57

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	428,945.09	
合计	428,945.09	0.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

其他说明：

70、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
交易性金融资产	60,152.96	0.00
合计	60,152.96	

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-128,390.71	-118,766.37
应收账款坏账损失	552,458.81	-374,680.91
合计	424,068.10	-493,447.28

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,486,059.16	-12,583,308.73
五、固定资产减值损失	-1,979,690.05	
合计	-13,465,749.21	-12,583,308.73

其他说明：

73、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	79,179.06	6,187.45
减：处置资产损失	742,651.26	2,903,514.47
合计	-663,472.20	-2,897,327.02

74、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	358,345.86	294,880.00	358,345.86
罚款收入	550,567.07	682,506.27	550,567.07
其他	318,689.41	65,333.01	318,689.41
合计	1,227,602.34	1,042,719.28	1,227,602.34

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	4,000.00	与收益相关
应急演练经费	广西-东盟经济技术开发区管理委员会	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
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

高校毕业生见习奖励	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	4,620.00	22,880.00	与收益相关
湘潭市企业专利信息科技服务产品推广应用成果奖励	湘潭县财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		1,000.00	与收益相关
博物馆科普经费	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		200,000.00	与收益相关
博物馆科普经费	中共广州市委宣传部	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		60,000.00	与收益相关
博物馆扶持经费	广州市科学技术局	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	200,000.00		与收益相关
价格监测补助资金	广州市价格监测中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社	是	否	1,000.00		与收益相关

			会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
年报工作经费	市委党史文献研究室	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	6,000.00		与收益相关
疫情防控工作经费	广州市国资委	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	30,000.00		与收益相关
广州市知识产权专利资助	广州市市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	湘潭县财政局	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	51,725.86		与收益相关
高新技术企业补贴	湘潭县财政局	补助	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
小计						358,345.86	294,880.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,511,780.00	8,000.00	1,511,780.00
其他	17,022.71	30,407.04	17,022.71
补偿金（罚款或滞纳金）支出	100,000.00	1,470,000.00	100,000.00
合计	1,628,802.71	1,508,407.04	1,628,802.71

其他说明：

76、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	38,870,344.03	35,101,787.17
递延所得税费用	13,767,910.14	6,365,295.90
合计	52,638,254.17	41,467,083.07

（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	302,487,779.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,621,944.92
子公司适用不同税率的影响	-21,304,621.02
调整以前期间所得税的影响	2,980,182.92
非应税收入的影响	-3,187,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,307.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,652,617.23
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	702,456.79
加计扣除影响	-2,759,446.58
子公司当期所得税与递延所得税差异导致的影响	-2,467,259.11

合并层面未实现收益	392,571.82
所得税费用	52,638,254.17

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	12,722,785.71	40,388,190.69
收财政拨款及专项资金拨款	2,924,990.64	5,082,685.98
收到银行存款利息收入	36,317,932.66	39,890,779.86
其他	11,121,208.56	4,785,236.92
合计	63,086,917.57	90,146,893.45

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	54,330,079.81	65,756,082.64
管理费用	9,173,701.80	12,678,847.46
归还保证金及押金	17,988,642.17	9,616,093.64
支付的租赁费	1,225,453.42	1,637,762.64
银行手续费支出	780,775.74	239,514.45
其他	4,757,404.14	5,324,669.60
合计	88,256,057.08	95,252,970.43

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	31,032,398.82	71,734,976.30
合计	31,032,398.82	71,734,976.30

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	249,849,525.50	218,991,348.42
加：资产减值准备	13,041,681.11	13,076,756.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,869,817.27	125,777,141.12
无形资产摊销	23,407,155.57	4,850,513.78
长期待摊费用摊销	57,199.81	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）	663,472.20	2,897,327.02

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-60,152.96	
财务费用（收益以“－”号填列）	-32,853,557.29	-94,004,528.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-428,945.09	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,560,277.80	6,367,923.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,207,632.34	-2,627.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,391,958.53	5,962,472.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,607,679.63	-8,360,270.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	166,596,042.36	190,805,571.66
经营活动产生的现金流量净额	589,694,427.52	466,476,027.56
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	5,612,606,005.30	3,807,688,053.46
减：现金的期初余额	3,800,887,853.69	3,197,780,700.16
现金及现金等价物净增加额	1,811,718,151.61	609,907,353.30

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,612,606,005.30	3,800,887,853.69
其中：库存现金	9,170.26	3,650.05
可随时用于支付的银行存款	5,610,987,714.97	3,800,155,005.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,609,120.07	729,197.94
三、期末现金及现金等价物余额	5,612,606,005.30	3,800,887,853.69

其他说明：

80、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：

81、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：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、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：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴金	920,872.99	递延收益	0.00
博物馆科普/扶持经费	200,000.00	营业外收入	200,000.00
复工复产专项补贴	470,000.00	其他收益	470,000.00
高新技术企业认定奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
其他补助	934,117.65	营业外收入/其他收益	908,599.35
小计	2,924,990.64		1,978,599.35

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、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

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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

			（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

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%	968,100.70		17,741,362.01
广州琶醍投资管理有限公司	49.00%	3,003,901.76	12,250,000.00	28,417,203.49

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	40,058,428.24	11,160,575.79	51,219,004.03	5,926,328.15	939,270.85	6,865,599.00	44,230,470.55	2,816,311.88	47,046,782.43	4,067,613.62	1,046,015.53	5,113,629.15
广州琶醍投资管理有限公司	80,566,458.14	11,258,963.09	91,825,421.23	33,831,128.42	0.00	33,831,128.42	101,174,858.22	13,431,642.98	114,606,501.20	37,692,620.14	50,000.00	37,742,620.14

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	21,160,296.34	2,420,251.75	2,420,251.75	1,889,100.56	21,702,426.25	1,226,535.01	1,226,535.01	5,149,837.62
广州琶醍	18,848,830	6,130,411.	6,130,411.7	2,001,502.	34,210,801	13,474,726	13,474,726	17,197,737

投资管理有限公司	.36	75	5	50	.87	.71	.71	.81

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

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

（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2020年06月30日，本公司应收账款14.44% (2019年12月31日：14.44%)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的情况。

二、 流动风险

流动风险，是指本公司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2020年06月30日，本公司存在12.59亿元人民币负息借款。

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2020年06月30日，本公司的资产负债比率为33.41%（2019年12月31日：28.20%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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

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
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
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
广州发展新能源股份有限公司	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	115,991,091.31	254,692,700.00	否	130,549,320.07
永信国际有限公司	采购设备及备件	1,967,110.19	5,000,000.00	否	2,187,873.80
广州发展新能源股份有限公司	采购材料	1,331,241.17	3,040,000.00	否	1,273,795.68
广州南沙发展燃气有限公司	采购材料	53,554.32	150,000.00	否	89,996.94
				否	

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
广州白云荣森包装实业公司	房产等	853,609.84	1,203,221.28
广州珠江啤酒集团有限公司	房产	28,959.48	26,777.16

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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	3,673,897.81	2,984,623.05

（8）其他关联交易

无

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
其他应收款(电)	广州发展新能源股份有限公司	1,840.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款(保证金)	广州白云荣森包装实业公司	220,000.00	0.00	220,000.00	0.00

（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	72,407,312.03	106,232,615.24
应付账款	广州荣鑫容器有限公司	38,607,657.45	26,971,095.62
应付账款	广州发展新能源股份有限公司	729,805.83	525,671.68
应付账款	广州南沙发展燃气有限公司	29,995.63	29,994.83

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。	严格履行

			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。	
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

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

（1）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。

本公司已按协议向广州市政府有关部门移交土地。

截至2020年06月30日，公司已累计收到22.9608亿元补偿款。

（2）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2020年06月30日止，本公司无与合营企业投资相关需要披露的承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2020年06月30日，本公司未发生需要披露的重大或有事项。

（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

（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	2,843,614,944.86	83,355,657.80	18,480,593.16	-981,197,386.84	1,964,253,808.98
主营业务成本	1,940,963,784.03	69,404,571.74	8,535,274.57	-988,239,057.03	1,030,664,573.31
资产总额	17,515,529,811.78	228,475,280.32	103,789,913.92	-4,862,310,041.69	12,985,484,964.33
负债总额	5,480,567,436.83	61,568,388.91	35,879,210.66	-1,239,750,667.49	4,338,264,368.91

（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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	192,372,280.90	100.00%	74,565,371.34	38.76%	117,806,909.56	223,768,147.55	100.00%	74,608,048.80	33.34%	149,160,098.75
其中：										
应收账款组合一	17,254,157.97	8.97%	13,899,834.87	80.56%	3,354,323.10	19,143,818.94	8.56%	13,942,512.33	72.83%	5,201,306.61
应收账款组合二	60,665,536.47	31.54%	60,665,536.47	100.00%	0.00	60,665,536.47	27.11%	60,665,536.47	100.00%	0.00
应收账款组合三	114,452,586.46	59.50%			114,452,586.46	143,958,792.14	64.33%			143,958,792.14
合计	192,372,280.90	100.00%	74,565,371.34	38.76%	117,806,909.56	223,768,147.55	100.00%	74,608,048.80	33.34%	149,160,098.75

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：74,565,371.34

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合一	17,254,157.97	13,899,834.87	80.56%
应收账款组合二	60,665,536.47	60,665,536.47	100.00%
应收账款组合三	114,452,586.46		
合计	192,372,280.90	74,565,371.34	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合一	逾期时间
应收账款组合二	经单独认定有较大违约风险
应收账款组合三	同一母公司控制下的关联方

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,292,751.96
1 至 2 年	29,421,367.93
2 至 3 年	40,924,803.53
3 年以上	91,733,357.48
3 至 4 年	9,719,599.46
4 至 5 年	4,836,746.08
5 年以上	77,177,011.94
合计	192,372,280.90

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	58,737,380.49	30.53%	
第二名	42,428,897.40	22.06%	
第三名	10,802,320.06	5.62%	
第四名	5,274,779.13	2.74%	4,440,309.07
第五名	4,299,543.24	2.24%	4,299,543.24
合计	121,542,920.32	63.19%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	77,204,632.27	45,150,647.16

其他应收款	243,789,502.13	263,415,308.20
合计	320,994,134.40	308,565,955.36

（1）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	24,030,462.57	15,389,360.29
应收理财产品利息	53,174,169.70	29,761,286.87
合计	77,204,632.27	45,150,647.16

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）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
外部单位往来款	5,614,840.27	4,852,991.51
同一母公司控制下关联方往来款	240,610,184.64	261,204,954.43
应收员工款项	671,357.72	375,747.72
坏账准备	-3,106,880.50	-3,018,385.46
合计	243,789,502.13	263,415,308.20

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,018,385.46			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	88,495.04			
2020 年 6 月 30 日余额	3,106,880.50			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,293,198.33
1 至 2 年	32,395.04
2 至 3 年	10,369,451.91
3 年以上	232,201,337.35
3 至 4 年	19,033,255.27
4 至 5 年	18,000,019.00
5 年以上	195,168,063.08
合计	246,896,382.63

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	3,018,385.46	88,495.04				3,106,880.50
合计	3,018,385.46	88,495.04				3,106,880.50

确定该组合依据的说明：

其他应收款组合一	外部单位往来款
其他应收款组合二	同一母公司控制下的关联方
其他应收款组合三	员工备用金、员工往来款等

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

4）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：

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	关联方款	239,847,915.72	2 年以上	97.15%	0.00
第二名	外部往来款	1,698,777.27	3 年以上	0.69%	1,664,461.97
第三名	外部往来款	1,574,463.91	1 年以内	0.64%	1,543,797.03

第四名	外部往来款	956,841.92	1 年以内	0.39%	119,413.87
第五名	关联方款	762,268.92	1 年以内	0.31%	0.00
合计	--	244,840,267.74	--	99.17%	3,327,672.87

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,614,196,144.94	0.00	3,614,196,144.94	3,614,196,144.94	0.00	3,614,196,144.94
合计	3,614,196,144.94	0.00	3,614,196,144.94	3,614,196,144.94	0.00	3,614,196,144.94

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新丰珠江啤酒分装有限公司	7,365,896.20					7,365,896.20	
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	35,979,818.2					35,979,818.2	

公司	2					2	
梅州珠江啤酒有限公司	198,582,121.90					198,582,121.90	
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	466,835,996.83					466,835,996.83	
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	499,926,769.10					499,926,769.10	
广州珠丰彩印纸品有限公司	92,963,380.76					92,963,380.76	
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	320,000,000.00					320,000,000.00	
广州南沙珠江啤酒有限公司	1,300,000,000.00					1,300,000,000.00	
广州珠江啤酒文化商业管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
佛山市永信制盖有限公司	24,301,328.56					24,301,328.56	
广州琶醍投资管理有限公司	17,850,000.00					17,850,000.00	
合计	3,614,196,144.94	0.00	0.00	0.00	0.00	3,614,196,144.94	0.00

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											

（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	925,880,401.06	709,222,875.52	924,146,117.72	731,676,164.71
其他业务	37,319,534.75	29,546,132.17	42,204,783.96	27,503,446.24
合计	963,199,935.81	738,769,007.69	966,350,901.68	759,179,610.95

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	925,880,401.06	37,319,534.75		963,199,935.81
其中：				
（1）啤酒销售	925,880,401.06			925,880,401.06
（2）其他		37,319,534.75		37,319,534.75
按经营地区分类	867,399,380.65	95,800,555.16		963,199,935.81
其中：				
（1）华南地区	867,399,380.65			867,399,380.65
（2）其他地区		95,800,555.16		95,800,555.16

与履约义务相关的信息：

预收客户账款以及客户提货的未兑现的有奖盖费用做为合同负债，在未来兑现时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无

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	12,750,000.00	7,500,000.00
合计	12,750,000.00	7,500,000.00

6、其他

无

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	-663,472.20	
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）	32,157,920.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	489,098.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,546.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,818,459.76	募集资金利息收入
减：所得税影响额	17,835,341.59	
少数股东权益影响额	224,631.97	
合计	58,982,486.29	--

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	45,818,459.76	募集资金利息收入

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	2.85%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十二节 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、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。

三、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

2020年8月25日