

审计报告

致同审字(2014)第 110ZA1045 号

北京燕京啤酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称燕京啤酒公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是燕京啤酒公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，燕京啤酒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了燕京啤酒公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 曹阳

中国注册会计师 王艳艳

中国·北京

二〇一四年 三月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,609,157,175.26	1,387,328,564.41
交易性金融资产		
应收票据	3,280,125.14	3,795,575.00
应收账款	123,187,731.20	122,123,799.38
预付款项	238,876,919.55	305,057,977.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,510,795.67	77,499,036.81
存货	4,050,226,708.70	4,300,665,961.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	197,176,019.25	193,386,625.19
流动资产合计	6,319,415,474.77	6,389,857,539.81
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,715,028.32	146,060,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	226,542,876.03	66,542,876.03
投资性房地产		
固定资产	10,203,943,271.17	8,766,304,048.25
在建工程	900,317,448.33	1,765,787,163.82
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	852,276,060.07	734,042,906.88
开发支出		
商誉	273,113,903.96	273,113,903.96
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,626,980.08	33,777,279.41
其他非流动资产	76,406,536.91	48,223,843.76
非流动资产合计	12,585,942,104.87	11,833,852,022.11
资产总计	18,905,357,579.64	18,223,709,561.92
流动负债：		

短期借款	1,315,000,000.00	3,475,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	3,978,209.00	20,312,066.44
应付账款	1,081,137,739.16	1,032,267,298.95
预收款项	836,622,590.67	433,621,375.57
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	126,887,537.82	41,191,928.45
应交税费	175,597,146.16	162,490,150.44
应付利息	2,419,177.67	6,433,077.34
应付股利	72,957,694.96	53,964,352.58
其他应付款	2,106,737,961.23	1,560,988,048.54
一年内到期的非流动负债	158,814,656.81	144,814,656.81
其他流动负债		
流动负债合计	5,880,152,713.48	6,931,082,955.12
非流动负债：		
长期借款		160,000,000.00
应付债券	69,232,632.46	72,592,884.79
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,675,334.70	19,330,221.03
其他非流动负债	12,505,380.13	13,320,036.94
非流动负债合计	84,413,347.29	265,243,142.76
负债合计	5,964,566,060.77	7,196,326,097.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,808,451,958.00	2,522,587,229.00
资本公积	4,534,535,800.60	3,235,110,335.19
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,333,782,293.20	1,191,120,503.20
一般风险准备		
未分配利润	3,064,164,045.30	2,803,669,328.25
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	11,740,934,097.10	9,752,487,395.64
少数股东权益	1,199,857,421.77	1,274,896,068.40
所有者权益（或股东权益）合计	12,940,791,518.87	11,027,383,464.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,905,357,579.64	18,223,709,561.92

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

2、母公司资产负债表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,037,922,243.61	551,798,125.20
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	43,576,333.26	52,922,930.99
预付款项	118,319,192.18	220,462,336.78
应收利息		
应收股利		38,656,534.49
其他应收款	4,177,142,734.03	4,740,286,785.65
存货	812,821,264.34	879,838,191.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,605,771.35	2,285,403.81
流动资产合计	6,192,487,538.77	6,486,250,308.38
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,063,373,483.62	6,252,705,908.62
投资性房地产		
固定资产	1,291,646,368.33	1,352,201,965.01
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,433,650.50	20,040,023.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	888,289.98	684,066.11
其他非流动资产	50,687,687.84	35,066,175.76
非流动资产合计	9,429,029,480.27	7,660,698,138.67
资产总计	15,621,517,019.04	14,146,948,447.05

流动负债：		
短期借款	1,280,000,000.00	3,315,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	190,530,451.29	81,887,125.90
预收款项	300,953,720.75	21,569,219.19
应付职工薪酬	15,383,100.79	11,625,447.86
应交税费	86,814,243.73	36,187,938.23
应付利息	2,419,177.67	6,433,077.34
应付股利		
其他应付款	1,303,780,612.35	393,529,372.50
一年内到期的非流动负债	158,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,337,881,306.58	4,006,232,181.02
非流动负债：		
长期借款		160,000,000.00
应付债券	69,232,632.46	72,592,884.79
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,232,632.46	232,592,884.79
负债合计	3,407,113,939.04	4,238,825,065.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,808,451,958.00	2,522,587,229.00
资本公积	4,445,036,474.33	3,098,215,509.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,333,782,293.20	1,191,120,503.20
一般风险准备		
未分配利润	3,627,132,354.47	3,096,200,139.62
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	12,214,403,080.00	9,908,123,381.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,621,517,019.04	14,146,948,447.05

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

3、合并利润表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	13,748,383,877.83	13,033,346,502.65
其中：营业收入	13,748,383,877.83	13,033,346,502.65
二、营业总成本	12,947,838,421.70	12,389,866,887.82
其中：营业成本	8,338,019,403.57	8,024,867,271.18
营业税金及附加	1,466,795,133.87	1,404,995,657.77
销售费用	1,754,336,816.72	1,575,523,912.25
管理费用	1,303,422,372.31	1,219,533,621.15
财务费用	78,776,497.54	153,067,236.79
资产减值损失	6,488,197.69	11,879,188.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	92,957,849.12	49,605,235.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	893,503,305.25	693,084,850.31
加：营业外收入	133,953,270.77	175,495,576.49
减：营业外支出	11,712,395.02	13,064,350.42
其中：非流动资产处置损失	5,253,494.92	2,699,744.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,015,744,181.00	855,516,076.38
减：所得税费用	234,485,835.91	201,796,183.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	781,258,345.09	653,719,892.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	680,641,102.24	616,198,679.25
少数股东损益	100,617,242.85	37,521,213.67
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.253	0.246
（二）稀释每股收益	0.253	0.246
七、其他综合收益	-49,632,898.63	33,918,076.70
八、综合收益总额	731,625,446.46	687,637,969.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	631,008,203.61	650,196,055.84
归属于少数股东的综合收益总额	100,617,242.85	37,441,913.78

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

4、母公司利润表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,823,008,173.75	3,986,303,894.57
减：营业成本	2,370,782,014.35	2,415,514,424.50
营业税金及附加	338,427,163.32	343,734,118.52
销售费用	502,175,478.18	456,467,662.30
管理费用	214,277,992.94	214,816,547.44
财务费用	-62,235,976.80	56,212,980.77
资产减值损失	351,384.56	-318,399.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	541,222,693.68	619,153,841.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,000,452,810.88	1,119,030,402.37
加：营业外收入	14,445,092.35	22,915,620.70
减：营业外支出	54,870.98	479,247.17
其中：非流动资产处置损失	54,870.98	479,247.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,014,843,032.25	1,141,466,775.90
减：所得税费用	63,764,432.21	70,825,981.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	951,078,600.04	1,070,640,794.14
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	951,078,600.04	1,070,640,794.14

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

5、合并现金流量表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,745,498,024.06	15,492,307,667.01
收到的税费返还	19,389,372.09	51,375,661.18
收到其他与经营活动有关的现金	963,987,729.40	829,914,654.07
经营活动现金流入小计	17,728,875,125.55	16,373,597,982.26
购买商品、接受劳务支付的现金	7,666,157,250.48	8,142,628,654.07
支付给职工以及为职工支付的现金	2,151,469,413.59	2,048,944,513.43
支付的各项税费	2,892,925,385.00	2,756,127,770.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,924,862,028.69	2,092,812,384.94
经营活动现金流出小计	14,635,414,077.76	15,040,513,322.95
经营活动产生的现金流量净额	3,093,461,047.79	1,333,084,659.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	59,167,773.50	58,300,000.00
取得投资收益所收到的现金	93,363,151.31	49,409,726.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,108,477.65	27,733,074.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,699,216.34	
收到其他与投资活动有关的现金	846,580,000.00	540,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,004,918,618.80	675,442,800.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,600,900,261.18	1,743,743,171.04
投资支付的现金	160,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	846,580,000.00	540,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,607,480,261.18	2,283,743,171.04
投资活动产生的现金流量净额	-1,602,561,642.38	-1,608,300,370.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,650,518,390.68	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23,535,585.60	9,000,000.00
取得借款收到的现金	1,515,000,000.00	6,930,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,165,518,390.68	6,939,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,817,000,000.00	6,088,268,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	557,173,641.11	634,680,666.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	135,175,393.90	134,362,567.95
支付其他与筹资活动有关的现金	44,076,932.46	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	4,418,250,573.57	6,722,948,766.05
筹资活动产生的现金流量净额	-1,252,732,182.89	216,051,233.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,754.23	-331,694.92
五、现金及现金等价物净增加额	238,162,468.29	-59,496,171.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,367,016,497.97	1,426,512,669.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,605,178,966.26	1,367,016,497.97

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

6、母公司现金流量表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,912,120,961.33	4,679,293,616.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,965,139,513.67	490,604,639.58
经营活动现金流入小计	7,877,260,475.00	5,169,898,256.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,921,765,634.73	2,258,946,360.70
支付给职工以及为职工支付的现金	641,015,397.95	610,470,968.79
支付的各项税费	739,683,543.24	811,995,510.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,777,111,908.81	1,204,671,473.82
经营活动现金流出小计	5,079,576,484.73	4,886,084,313.34
经营活动产生的现金流量净额	2,797,683,990.27	283,813,942.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,200,000.00	282,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	579,879,228.17	580,497,307.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,818.00	454,697.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	671,233,046.17	862,952,004.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,287,926.09	1,371,779,744.97
投资支付的现金	1,901,867,575.00	137,400,000.00
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	2,014,155,501.09	1,509,179,744.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,342,922,454.92	-646,227,740.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,626,982,805.08	
取得借款收到的现金	1,480,000,000.00	6,289,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,106,982,805.08	6,289,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,657,000,000.00	5,605,268,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	417,042,206.67	483,501,804.09
支付其他与筹资活动有关的现金	1,630,000.00	-
筹资活动现金流出小计	4,075,672,206.67	6,088,769,904.09
筹资活动产生的现金流量净额	-968,689,401.59	200,230,095.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,984.65	-303,342.78
五、现金及现金等价物净增加额	486,124,118.41	-162,487,044.19
加：期初现金及现金等价物余额	551,798,125.20	714,285,169.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,037,922,243.61	551,798,125.20

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,522,587,229.00	3,235,110,335.19			1,191,120,503.20		2,803,669,328.25		1,274,896,068.40	11,027,383,464.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,522,587,229.00	3,235,110,335.19			1,191,120,503.20		2,803,669,328.25		1,274,896,068.40	11,027,383,464.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	285,864,729.00	1,299,425,465.41			142,661,790.00		260,494,717.05		-75,038,646.63	1,913,408,054.83
（一）净利润							680,641,102.24		100,617,242.85	781,258,345.09
（二）其他综合收益		-49,632,898.63								-49,632,898.63
上述（一）和（二）小计		-49,632,898.63					680,641,102.24		100,617,242.85	731,625,446.46
（三）所有者投入和减少资本	285,864,729.00	1,349,058,364.04							-36,129,007.54	1,598,794,085.50
1. 所有者投入资本	285,864,729.00	1,346,820,964.91							23,470,525.00	1,656,156,218.91
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		2,237,399.13							-59,599,532.54	-57,362,133.41
（四）利润分配					142,661,790.00		-420,146,385.19		-139,526,881.94	-417,011,477.13
1. 提取盈余公积					142,661,790.00		-142,661,790.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-277,484,595.19		-139,526,881.94	-417,011,477.13
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	2,808,451,958.00	4,534,535,800.60			1,333,782,293.20		3,064,164,045.30		1,199,857,421.77	12,940,791,518.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,210,267,507.00	3,899,016,396.94			1,030,524,384.08		2,612,938,285.94		1,386,085,121.39	10,138,831,695.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,210,267,507.00	3,899,016,396.94			1,030,524,384.08		2,612,938,285.94		1,386,085,121.39	10,138,831,695.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,312,319,722.00	-663,906,061.75			160,596,119.12		190,731,042.31		-111,189,052.99	888,551,768.69
（一）净利润							616,198,679.25		37,521,213.67	653,719,892.92
（二）其他综合收益		33,997,376.59							-79,299.89	33,918,076.70
上述（一）和（二）小计		33,997,376.59					616,198,679.25		37,441,913.78	687,637,969.62
（三）所有者投入和减少资本	51,026,780.00	563,389,503.66							4,210,025.25	618,626,308.91
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他	51,026,780.00	563,389,503.66							4,210,025.25	618,626,308.91
（四）利润分配					160,596,119.12		-425,467,636.94		-152,840,992.02	-417,712,509.84
1. 提取盈余公积					160,596,119.12		-160,596,119.12			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-264,871,517.82		-152,840,992.02	-417,712,509.84
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	1,261,292,942.00	-1,261,292,942.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,261,292,942.00	-1,261,292,942.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	2,522,587,229.00	3,235,110,335.19			1,191,120,503.20		2,803,669,328.25		1,274,896,068.40	11,027,383,464.04

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,522,587,229.00	3,098,215,509.42			1,191,120,503.20		3,096,200,139.62	9,908,123,381.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,522,587,229.00	3,098,215,509.42			1,191,120,503.20		3,096,200,139.62	9,908,123,381.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	285,864,729.00	1,346,820,964.91			142,661,790.00		530,932,214.85	2,306,279,698.76
（一）净利润							951,078,600.04	951,078,600.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							951,078,600.04	951,078,600.04
（三）所有者投入和减少资本	285,864,729.00	1,346,820,964.91						1,632,685,693.91
1. 所有者投入资本	285,864,729.00	1,346,820,964.91						1,632,685,693.91
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					142,661,790.00		-420,146,385.19	-277,484,595.19
1. 提取盈余公积					142,661,790.00		-142,661,790.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-277,484,595.19	-277,484,595.19
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	2,808,451,958.00	4,445,036,474.33			1,333,782,293.20		3,627,132,354.47	12,214,403,080.00

上年金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,210,267,507.00	3,800,835,504.81			1,030,524,384.08		2,451,026,982.42	8,492,654,378.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,210,267,507.00	3,800,835,504.81			1,030,524,384.08		2,451,026,982.42	8,492,654,378.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,312,319,722.00	-702,619,995.39			160,596,119.12		645,173,157.20	1,415,469,002.93
（一）净利润							1,070,640,794.14	1,070,640,794.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,070,640,794.14	1,070,640,794.14
（三）所有者投入和减少资本	51,026,780.00	558,672,946.61						609,699,726.61
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	51,026,780.00	558,672,946.61						609,699,726.61
（四）利润分配					160,596,119.12		-425,467,636.94	-264,871,517.82
1. 提取盈余公积					160,596,119.12		-160,596,119.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-264,871,517.82	-264,871,517.82
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	1,261,292,942.00	-1,261,292,942.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,261,292,942.00	-1,261,292,942.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	2,522,587,229.00	3,098,215,509.42			1,191,120,503.20		3,096,200,139.62	9,908,123,381.24

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：赵春香

会计机构负责人：王岳

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司2008年2月20日召开的2008年度第一次临时股东大会决议，并经中国证监会证监许可字[2008]1053号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司非公开发行股票110,000,000.00股，发行后的股本为人民币

1,210,266,963.00 元，本公司于 2009 年 5 月 21 日取得了变更后的企业法人营业执照。

经中国证监会证监许可字[2010]1344 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2010 年 10 月 15 日向社会公开发行 1,130.00 万张可转换公司债券（以下简称 2010 年燕京转债），每张面值为 100 元，发行总额 113,000.00 万元。本公司 1,130.00 万张可转换公司债券于 2010 年 11 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

根据本公司 2012 年 9 月 27 日召开的 2012 年度第三次临时股东大会，并经中国证监会证监许可字[2013]654 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司增发股票的批复》核准，本公司公开发行股票不超过 52,000 万股。本次发行于 2013 年 5 月 29 日结束，共发行 284,768,676 股。

本公司发行的可转换公司债券“2010 年燕京转债”累计有 792,343,900.00 元转成本公司发行的股票 52,123,377 股，其中 2013 年度因转股累计增加股数为 1,096,053 股。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司股本为 2,808,451,958.00 元。

本公司所处饮料行业，主要业务为生产和销售啤酒。本公司营业执照规定的许可经营项目：制造啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；餐饮服务；普通货物运输；生产纸箱（限分公司经营）。一般经营项目：销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱、五金交电、建筑材料、日用百货；技术咨询、技术培训、技术转让；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其

他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	50	50

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产**(1) 固定资产确认条件**

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35 年	5.00	2.71
机器设备	12 年	5.00	7.92
运输设备	9 年	5.00	10.56

电子设备及其他	5 年	5.00	19.00
---------	-----	------	-------

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、25。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

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

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期

损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

24、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当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再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

27、分部报告

本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。

经营分部，是指本公司内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）企业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）企业能够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。

（1）啤酒业务部；

（2）其他业务部；

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

28、重大会计判断和估计

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

30、前期差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元(不含 3000 元, 不含增值税)以下的	220 元/吨
	每吨啤酒出厂价格在 3000 元(含 3000 元, 不含增值税)以上的	250 元/吨
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	5、4、3
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2012 年 5 月 24 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GF201211000596），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2012 年至 2014 年企业所得税按 15% 计缴。依据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司原享受低税率优惠政策的子公司，新企业所得税法执行后继续按原税收法律及相关文件规定的优惠政策及年限享受至期满为止。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
广东燕京啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东省佛山市	胡建飞	生产及销售啤酒	80,988.21
燕京啤酒（仙桃）有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北省仙桃市	付春锋	生产及销售啤酒	29,235.30
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	全资子公司	有限责任公司	山西省晋中市	祝宇宁	生产及销售啤酒	25,000.00
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市	高振安	原材料加工	23,200.00
新疆燕京啤酒有限公司	全资子公司	有限责任公司	新疆石河子市	张旺	生产及销售啤酒	68,365.00
新疆燕京农产品开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	新疆石河子市	张旺	原材料加工	23,000.00
四川燕京啤酒有限公司	全资子公司	有限责任公司	四川省南充市	李秉骥	生产及销售啤酒	48,000.00
河北燕京啤酒有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省献县	王启林	生产及销售啤酒	37,303.91
沈阳燕京啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁省沈阳市	高振安	生产及销售啤酒	18,800.00
北京燕京环宇商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	李福成	商贸	5,000.00
北京燕京中发生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	李福成	生物制品研制开发及销售	4,000.00
北京燕京饮料有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	李福成	生产及销售饮料	2,000.00 万美元
河北燕京玻璃制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省沧州市献县	邓连成	生产及销售酒瓶	30,000.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
-------	--------	------	-------	--------	--------

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广东燕京啤酒有限公司	77016817-6	生产经营啤酒（持相关有效的许可证经营）。产品内外销售。	75.00	75.00	是
燕京啤酒（仙桃）有限公司	76412036-0	啤酒、啤酒原料、饮用水的生产销售；饲料销售。	100.00	100.00	是
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	69668578-0	生产、销售啤酒（熟啤酒、鲜啤酒、生啤酒）。（凭有效许可证在规定的期限、范围内经营）	100.00	100.00	是
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	66731723-3	大麦芽、小麦芽、玉米芽啤酒原料的生产销售；农作物种植；农业技术咨询服务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	100.00	100.00	是
新疆燕京啤酒有限公司	78760468-3	许可经营项目：啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饮料的生产与销售。一般经营项目：塑料箱的生产与销售，酒酵母饲料，酒糟饲料的销售。废旧物资回收。	100.00	100.00	是
新疆燕京农产品开发有限公司	66666661-8	许可经营项目：大麦加工。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的除外）。农副产品的购销；饲料的销售；种植业和农产品相关技术的开发、咨询、服务和运营。	100.00	100.00	是
四川燕京啤酒有限公司	66959638-7	生产、销售：啤酒、酵母、饮料、塑料箱。销售：酒糟饲料（以上经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。	100.00	100.00	是
河北燕京啤酒有限公司	78082807-8	制造、销售啤酒、啤酒原料、酒糟、酵母	100.00	100.00	是
沈阳燕京啤酒有限公司	78455597-8	啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱生产、加工，销售本公司生产、加工的产品；大米收购（只限本企业所需原料），（涉及许可的经营项目凭许可证经营）。	78.72	78.72	是
北京燕京环宇商贸有限公司	56745459-9	批发（非实物方式）预包装食品	100.00	100.00	是
北京燕京中发生物技术有限公司	80114033-7	开发生物制品、生物技术产品、销售自行开发后的产品；技术咨询、技术服务；加工、销售豆制品（纳豆）	80.00	80.00	是
北京燕京饮料有限公司	74610133-4	加工果汁饮料、果蔬饮料、茶饮料、植物蛋白饮料、碳酸饮料、含乳酸饮料、特殊用途饮料、蔬菜汁饮料、矿泉水、纯净水、生产加工食品用塑料包装、容器、工具等制品；提供售后服务，销售自产产品。	53.00	53.00	是
河北燕京玻璃制品有限公司	58968612-0	葡萄酒瓶、啤酒瓶、饮料瓶生产销售，本企业自产产品及技术的进出口和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的	100.00	100.00	是

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

进出口

续 2:

子公司全称	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	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
广东燕京啤酒有限公司	60,741.1575	-	22,315.65	-
燕京啤酒(仙桃)有限公司	29,235.30	-	39.35	-
北京燕京啤酒(晋中)有限公司	25,000.00	-	-	-
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	23,200.00	-	-	-
新疆燕京啤酒有限公司	68,365.00	-	-	-
新疆燕京农产品开发有限公司	23,000.00	-	-	-
四川燕京啤酒有限公司	48,000.00	-	-	-
河北燕京啤酒有限公司	37,303.91	-	77.46	-
沈阳燕京啤酒有限公司	14,800.00	-	(1,372.19)	1,045.51
北京燕京环宇商贸有限公司	5,000.00	-	907.59	-
北京燕京中发生物技术有限公司	3,200.00	-	964.91	-
北京燕京饮料有限公司	1,060.00 万美元	-	(11,300.16)	1,852.15
河北燕京玻璃制品有限公司	30,000.00	-	2.86	-

说明:

A、通过北京燕京环宇商贸有限公司（以下简称环宇商贸公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代 表	业务 性质
北京燕京仁和商贸有限公司	①	全资子公司之控股 子公司	有限责任公司	北京市	戴永全	商贸

通过环宇商贸公司控制的孙公司情况（续 1）:

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并报表
北京燕京仁和商贸 有限公司	3,000.00	57906841-7	许可经营项目：批发（非实物方 式）预包装食品。一般经营项目： 销售日用品	70.00	70.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过环宇商贸公司控制的孙公司情况（续 2）:

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	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
-------	-----------------	-----------------------------	--------------------	--------------------------

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京燕京仁和商贸有限公司	2,100.00	-	907.59	-
--------------	----------	---	--------	---

B、通过北京燕京饮料有限公司（以下简称燕京饮料公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京九龙斋饮料有限公司	①	控股子公司之全资子公司	有限责任公司	北京市	赵晓东	生产及销售饮料

通过燕京饮料公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京九龙斋饮料有限公司	10.00	660542542	销售饮料、矿泉水、纯净水； 批发兼零售预包装食品	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过燕京饮料公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
北京九龙斋饮料有限公司	10.00	-	-	-

C、通过新疆燕京啤酒有限公司（以下简称燕京新疆公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
燕京啤酒（阿拉尔）有限公司	①	全资子公司之控股子公司	有限责任公司	新疆维吾尔自治区阿克苏市	张旺	生产及销售啤酒

通过燕京新疆公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕京啤酒（阿拉尔）有限公司	30,000.00	59281055-9	生产和销售啤酒	98.00	98.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过燕京新疆公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（阿拉尔）有限公司	30,000.00	-	608.26	-
---------------	-----------	---	--------	---

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市	高振安	生产及销售啤酒	36,711.02
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	广西省桂林市	毕贵索	生产及销售啤酒	34,936.69
燕京啤酒（衡阳）有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南省衡阳市	李秉骥	生产及销售啤酒	52,566.00
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	内蒙古包头市	丁广学	生产及销售啤酒	54,730.324
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	福建省惠安县	王启林	生产及销售啤酒	25,000.00
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江省丽水市	朱振三	生产及销售啤酒	23,135.00
江西燕京啤酒有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	江西省吉安市	刘善茂	生产及销售啤酒	20,951.14
山西燕京啤酒有限公司	全资子公司	有限责任公司	山西省朔州市	邓连成	生产及销售啤酒	18,597.88
燕京啤酒（襄阳）有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北省宜城市	付春锋	生产及销售啤酒	17,070.00
福建燕京啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建省南安市	李文彬	生产及销售啤酒	14,000.00
燕京啤酒（湘潭）有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南省湘乡市	屠玉炯	生产及销售啤酒	12,500.00
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	江西省赣州市	李秉骥	生产及销售啤酒	8,688.00
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	山东省邹城市	宋宝和	生产及销售啤酒	8,349.96
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古巴彦淖尔市	丁广学	生产及销售啤酒	4,150.00
燕京啤酒（河南月山）有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南省焦作市	李明玉	生产及销售啤酒	3,350.00
燕京啤酒（驻马店）有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南省驻马店市	李明玉	生产及销售啤酒	3,000.00
燕京啤酒（邢台）有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省邢台市	穆建华	生产及销售啤酒	900.00

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股 比 例%	表决 权比 例%	是否 合并 报表
-------	------------	------	---------------	----------------	----------------

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	11479387-0	啤酒、白酒生产、销售；啤酒原料生产、销售；饮料销售。（凭许可证并在有效期内经营）（国家法律、法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营）（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	90.99	90.99	是
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	19885701-7	生产和销售啤酒、纯净水、二氧化碳及饲料。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	75.77	75.77	是
燕京啤酒（衡阳）有限公司	71701486-4	生产经营啤酒（以下范围不含前置许可项目，涉及后置审批的凭相关证件经营）啤酒原料、酵母、酒糟，塑料箱的生产、销售，工程技术咨询、培训及转让。	97.85	97.85	是
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	23980386-8	啤酒生产，销售；饮料、矿泉水生产、销售；啤酒原料；饲料；餐饮。（法律、行政法规和国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	92.42	92.42	是
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	15816455-8	生产啤酒（熟啤酒、鲜啤酒、生啤酒、特总啤酒），（生产地址：惠安县螺城镇建设大街 157 号；惠安县城关城北工业区）；对外贸易。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	50.03	50.03	是
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	75395615-4	啤酒制造、销售；啤酒原料、饲料、酵母制造销售。饮料销售，机械设备、仪器仪表及零配件、建筑材料、五金交电化工、百货销售。	85.59	85.59	是
江西燕京啤酒有限责任公司	70576609-X	制造、销售啤酒、黄酒、白酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、料箱。餐饮业、住宿、印刷（不含商标印刷）、工程咨询、技术培训、技术转让、大米收购。	85.12	85.12	是
山西燕京啤酒有限公司	67231009-5	制造销售啤酒及副产品，塑料箱。	100.00	100.00	是
燕京啤酒（襄阳）有限公司	71467273-0	啤酒、矿泉水、啤酒原料、酵母制造销售；废旧物资回收。	97.66	97.66	是
福建燕京啤酒有限公司	74382222-4	制造、销售：啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、大米收购。（以上经营范围涉及国家有专项专营规定的从其规定）	96.43	96.43	是
燕京啤酒（湘潭）有限公司	19001847-0	啤酒、白酒、矿泉水及其他饮料、麦芽包装及包装辅助材料研制、生产、销售、技术开发、咨询、转让、宣传、服务、百货、针纺织品、五金交电销售、粮油零售。	94.40	94.40	是

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（赣州）有限责任公司	70571369-2	制造、销售啤酒、矿泉水、酵母、塑料箱，技术咨询、技术培训、技术转让，收购农产品。（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营）。	100.00	100.00	是
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	16613021-9	啤酒制造、销售，普通货运、旧瓶回收等。	55.73	55.73	是
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	73327994-2	啤酒、饲料的生产、销售；塑料箱的生产、销售；农副食品的种植、加工；投资管理；进出口贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	95.9036	95.9036	是
燕京啤酒（河南月山）有限公司	71264271-4	啤酒系列产品、麦芽、饮料、矿泉水、纯净水、豆奶的生产和销售；粮食收购。（按照许可证核定的有效期限经营）	90.00	90.00	是
燕京啤酒（驻马店）有限公司	75837723-1	啤酒系列产品/麦芽/饮料/饲料（不含预混饲料、添加剂）/矿泉水/豆奶/生产、销售	100.00	100.00	是
燕京啤酒（邢台）有限公司	78865545-8	啤酒（熟啤酒、鲜啤酒）制造	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	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	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
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	34,434.65	-	4,881.83	-
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	88,799.08	-	42,900.42	-
燕京啤酒（衡阳）有限公司	51,436.875	-	1,143.71	-
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	52,129.49	-	4,476.02	-
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	49,384.35	-	54,232.83	-
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	19,915.59	-	3,630.95	-
江西燕京啤酒有限责任公司	17,833.24	-	3,552.61	-
山西燕京啤酒有限公司	18,597.88	-	-	-
燕京啤酒（襄阳）有限公司	18,312.78	-	383.58	-
福建燕京啤酒有限公司	13,433.54	-	(296.14)	149.27
燕京啤酒（湘潭）有限公司	12,133.92	-	(1,080.50)	177.84
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	8,768.82	-	(223.24)	151.60
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	9,630.63	-	(5,692.10)	1,782.95
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	15,152.00	-	340.73	-
燕京啤酒（河南月山）有限公司	14,356.00	-	99.56	-

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（驻马店）有限公司	9,772.00	-	-	-
燕京啤酒（邢台）有限公司	10,772.00	-	-	-

说明：

A、通过燕京啤酒（赤峰）有限责任公司（以下简称燕京赤峰公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
燕京啤酒（通辽）有限责任公司	①	控股子公司之全资子公司	有限责任公司	内蒙古通辽市	高振安	生产及销售啤酒
燕京啤酒（中京）有限责任公司	③	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市	高振安	生产及销售啤酒
燕京啤酒（宝山）有限责任公司	③	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市	高振安	生产及销售啤酒

通过燕京赤峰公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕京啤酒（通辽）有限责任公司	10,000.00	664052372	生产销售发酵酒、饮料（按卫生许可有效期经营）。（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营）	100.00	100.00	是
燕京啤酒（中京）有限责任公司	3,910.00	75666420-2	啤酒、矿泉水、饮料生产、销售。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	93.00	93.00	是
燕京啤酒（宝山）有限责任公司	3,286.00	79362333-8	啤酒加工、销售。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	93.00	93.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过燕京赤峰公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
燕京啤酒（通辽）有限责任公司	10,000.00	-	-	-
燕京啤酒（中京）有限责任公司	3,636.00	-	396.04	-
燕京啤酒（宝山）有限责任公司	3,056.00	-	265.90	-

B、通过燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司（以下简称燕京包头公司）控制的孙公司情况

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
燕京啤酒（呼和浩特）有限公司	③	控股子公司之全资子公司	有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	丁广学	生产及销售啤酒
燕京啤酒（丰镇）有限公司	③	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	内蒙古丰镇市	丁广学	生产及销售啤酒

通过燕京包头公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕京啤酒（呼和浩特）有限公司	35,866.69	67439283-X	许可经营项目：啤酒（熟啤酒、鲜啤酒）生产。一般经营项目：包装纸箱的生产销售；旧啤酒瓶回收；自有房屋租赁。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	100.00	100.00	是
燕京啤酒（丰镇）有限公司	2,388.90	76107842-7	啤酒、白酒、饮料生产销售及啤酒糟销售	98.37	98.37	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过燕京包头公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
燕京啤酒（呼和浩特）有限公司	35,866.69	-	-	-
燕京啤酒（丰镇）有限公司	2,350.00	-	(57.89)	50.86

C、通过燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司（以下简称燕京漓泉公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
燕京啤酒（玉林）有限公司	①	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	广西省玉林市	毕贵索	生产及销售啤酒
燕京啤酒（贵州）有限公司	①	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	贵州省贵阳市	毕贵索	生产及销售啤酒
燕京啤酒（昆明）有限公司	②	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	云南省昆明市	胡建飞	生产及销售啤酒

通过燕京漓泉公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
-------	--------------	--------	------	-------	--------	--------

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（玉林）有限公司	43,000.00	76894105-1	生产销售啤酒，饮用纯净水（净含量18.9L，PC 塑料桶装），销售饲料。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	96.00	96.00	是
燕京啤酒（贵州）有限公司	36,000.00	587289092	销售啤酒、纯净水、饲料	95.00	95.00	是
燕京啤酒（昆明）有限公司	45,600.00	55010515-7	啤酒（熟啤酒\鲜啤酒\生啤酒）生产、销售（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	95.00	95.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并
通过燕京漓泉公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
燕京啤酒（玉林）有限公司	43,000.00	-	1,974.17	-
燕京啤酒（贵州）有限公司	36,000.00	-	1,802.92	-
燕京啤酒（昆明）有限公司	45,600.00	-	2,350.50	-

D、通过福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司（以下简称燕京惠泉公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	①	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	江西省抚州市	李文彬	生产销售啤酒
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	③	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	福建省福鼎市	李文彬	生产销售啤酒
惠安县中新再生资源回收有限公司	①	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	福建省泉州市	肖国峰	废旧物资回收销售

通过燕京惠泉公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	16,520.00	76703851-4	生产销售啤酒	99.85	99.85	是
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	8,000.00	73185555-5	生产销售啤酒	81.00	81.00	是
惠安县中新再生资源回收有限公司	50.00	73954017-9	废旧物资回收销售	99.99	99.99	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并
通过燕京惠泉公司控制的孙公司情况（续2）：

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	16,390.00	-	28.13	-
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	6,480.00	-	1,014.65	-
惠安县中新再生资源回收有限公司	66.99	-	0.01	-

E、通过燕京啤酒（浙江仙都）有限公司（以下简称燕京仙都公司）控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
燕京啤酒（浙江丽水）有限公司	③	控股子公司之控股子公司	有限责任公司	浙江省丽水市	李海南	生产及销售啤酒

通过燕京仙都公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕京啤酒（浙江丽水）有限公司	8,067.00	76132972-4	啤酒、黄酒、白酒、酱油、饮料、果脯生产销售，包装物、啤酒原料、饲料、酵母、机械设备、仪器仪表及零配件、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、百货销售。（法律法规规定须审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）	96.20	96.20	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过燕京仙都公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
燕京啤酒（浙江丽水）有限公司	7,760.30	-	282.19	-

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京燕京国亚德信商贸有限公司	35,405,302.19	178,681.79

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	996,184.55	-	-	1,279,508.67
人民币	-	-	996,184.55	-	-	1,279,508.67
港币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款：	-	-	1,604,045,357.46	-	-	1,365,713,839.82
人民币	-	-	1,580,556,200.21	-	-	1,365,703,217.07
港币	29,862,567.85	0.78623	23,478,846.72	-	-	-
美元	1,691.11	6.0969	10,310.53	1,690.04	6.2855	10,622.75
其他货币资金：	-	-	4,115,633.25	-	-	20,335,215.92
人民币	-	-	4,115,633.25	-	-	20,335,215.92
港币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	1,609,157,175.26	-	-	1,387,328,564.41

说明：本公司本期受到限制的货币资金为 3,978,209.00 元，均为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,280,125.14	3,795,575.00

公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 28,270,355.97 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
温州仁杰贸易有限公司	2013/9/24	2014/3/24	1,590,000.00
华润雪花啤酒（甘肃）有限公司	2013/10/30	2014/1/30	1,007,355.97
鞍山市大渡口物贸有限责任公司	2013/8/1	2014/2/1	1,000,000.00
福建新亚集团有限公司	2013/12/16	2014/6/16	500,000.00
蓝带啤酒湖北销售有限公司	2013/10/11	2014/4/11	500,000.00
合 计			4,597,355.97

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	136,107,561.37	99.64	12,919,830.17	9.49	123,187,731.20
其中：账龄组合	136,107,561.37	99.64	12,919,830.17	9.49	123,187,731.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	487,461.08	0.36	487,461.08	100.00	-
合计	136,595,022.45	100.00	13,407,291.25	9.82	123,187,731.20

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	134,505,879.65	100.00	12,382,080.27	9.21	122,123,799.38
其中：账龄组合	134,505,879.65	100.00	12,382,080.27	9.21	122,123,799.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	134,505,879.65	100.00	12,382,080.27	9.21	122,123,799.38

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	115,828,664.22	85.10	5,748,050.70	106,141,696.17	78.91	4,296,832.66
1 至 2 年	6,191,000.34	4.55	619,100.03	13,519,278.71	10.05	1,351,927.87
2 至 3 年	2,456,344.83	1.80	736,903.45	3,445,663.23	2.56	1,033,698.97
3 年以上	11,631,551.98	8.55	5,815,775.99	11,399,241.54	8.48	5,699,620.77
合计	136,107,561.37	100.00	12,919,830.17	134,505,879.65	100.00	12,382,080.27

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为 487,461.08 元，均为长期挂账收回困难的酒款，经单独测试按照 100.00%的比例计提坏账准备 487,461.08 元。

(2) 本期转回或收回情况

本报告期收回以前年度已核销的应收账款 18,000.00 元，全部为以前年度已经核销的酒

款。

(3) 本期实际核销的应收账款 919,247.83 元，全部为账龄超过 5 年无法收回的款项。

(4) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京贵都经典商贸有限公司	非关联方	5,146,172.48	1年以内	3.77
北京天悦兴业商贸有限公司	非关联方	4,954,435.44	1年以内	3.63
北京市老才臣食品有限公司	非关联方	4,278,241.12	1年以内	3.13
北京市糖业烟酒公司	非关联方	3,435,000.00	1年以内	2.51
英博金龙泉啤酒（湖北）有限公司	非关联方	2,900,717.11	1年以内	2.12
合计		20,714,566.15		15.16

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	226,493,081.83	94.82	294,590,151.05	96.57
1至2年	9,293,149.90	3.89	7,897,153.00	2.59
2至3年	1,684,085.19	0.70	1,672,156.36	0.55
3年以上	1,406,602.63	0.59	898,517.49	0.29
合计	238,876,919.55	100.00	305,057,977.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
CBH GRAIN PTY LTD	非关联方	80,783,770.02	1年以内	预付材料款
江苏新金威麦芽集团有限公司	非关联方	21,545,936.70	1年以内	预付材料款
桂林艺宇印刷包装有限公司	非关联方	15,324,973.06	1年以内	预付材料款
北京创意堂商贸有限公司	非关联方	3,390,109.40	1年以内	预付货款
南宁星星家电营销有限公司	非关联方	2,206,978.00	1年以内	预付材料款
合计		123,251,767.18		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	105,954,255.28	99.91	8,443,459.61	7.97	97,510,795.67
其中：账龄组合	105,954,255.28	99.91	8,443,459.61	7.97	97,510,795.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,740.92	0.09	100,740.92	100.00	-
合 计	106,054,996.20	100.00	8,544,200.53	8.06	97,510,795.67

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,525,743.08	99.19	7,026,706.27	8.31	77,499,036.81
其中：账龄组合	84,525,743.08	99.19	7,026,706.27	8.31	77,499,036.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	690,808.02	0.81	690,808.02	100.00	-
合 计	85,216,551.10	100.00	7,717,514.29	9.06	77,499,036.81

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	84,525,625.17	79.78	3,502,008.28	61,630,807.39	72.91	2,244,649.30
1 至 2 年	11,040,362.59	10.42	1,104,036.26	15,903,663.76	18.82	1,590,366.38
2 至 3 年	6,783,593.49	6.40	2,035,078.05	1,519,726.87	1.80	455,918.06
3 年以上	3,604,674.03	3.40	1,802,337.02	5,471,545.06	6.47	2,735,772.53
合 计	105,954,255.28	100.00	8,443,459.61	84,525,743.08	100.00	7,026,706.27

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为 100,740.92 元，均为长期挂账收回困难的往来款，经单独测试按照 100.00% 的比例计提坏账准备 100,740.92 元。

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无收回以前年度全额计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款 1,413,888.25 元，全部为账龄超过 5 年无法收回的款项。

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
北京国亚燕金商贸有限公司	非关联方	29,148,600.00	1年以内	股权转让款	27.48
桂林三顺拍卖有限责任公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	土地拍卖保证金	18.86
包头世家房地产开发有限公司	非关联方	5,093,996.76	2至3年	土地房屋款	4.80
北京十全舫餐饮有限公司	非关联方	809,000.00	1年以内-1至2年	质保金	0.76
北京冠月餐饮管理有限公司	非关联方	759,520.00	1至2年	质保金	0.72
合计		55,811,116.76			52.62

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,009,767,684.89	-	1,009,767,684.89	1,113,759,905.36	1,030,855.02	1,112,729,050.34
在产品	274,771,618.61	90,847.34	274,680,771.27	348,204,844.58	880,640.71	347,324,203.87
库存商品	381,941,490.59	711,281.08	381,230,209.51	559,818,314.00	9,727,907.04	550,090,406.96
包装物	2,328,223,509.37	-	2,328,223,509.37	2,221,193,383.03	689,178.54	2,220,504,204.49
低值易耗品	55,779,874.70	-	55,779,874.70	54,870,762.70	-	54,870,762.70
委托加工物资	544,658.96	-	544,658.96	15,147,332.76	-	15,147,332.76
合计	4,051,028,837.12	802,128.42	4,050,226,708.70	4,312,994,542.43	12,328,581.31	4,300,665,961.12

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,030,855.02	-	-	1,030,855.02	-

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	9,727,907.04	136,715.74	-	9,153,341.70	711,281.08
在产品	880,640.71	90,847.34	-	880,640.71	90,847.34
包装物	689,178.54	-	-	689,178.54	-
合 计	12,328,581.31	227,563.08	-	11,754,015.97	802,128.42

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值		
包装物	可变现净值低于账面价值		

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵税额	169,494,471.82	160,418,366.20
企业所得税	27,681,547.43	32,968,258.99
合 计	197,176,019.25	193,386,625.19

8、可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	20,715,028.32	146,060,000.00

本公司持有江河创建集团股份有限公司（股票代码 601886）股票 264.2223 万股，按照江河创建集团股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的股票收盘价 7.84 元确定可供出售金融资产的公允价值 20,715,028.32 元。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	160,000,000.00	-	160,000,000.00

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对其他企业投资	76,542,876.03	-	-	76,542,876.03
合计	76,542,876.03	160,000,000.00	-	236,542,876.03
长期股权投资减值准备	(10,000,000.00)	-	-	(10,000,000.00)
合 计	66,542,876.03	160,000,000.00	-	226,542,876.03

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对联营企业投资 北京控股集团有限公司	权益法	160,000,000.00	-	160,000,000.00	160,000,000.00	20.00	20.00		-	-	-
② 对其他企业投资 中投信用担保有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	3.00	3.00		-	-	-
清华紫光科技创新投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.00	8.00		-	-	-
其他	成本法	26,542,876.03	26,542,876.03	-	26,542,876.03	-	-		10,000,000.00	-	-
合计		236,542,876.03	76,542,876.03	160,000,000.00	236,542,876.03	-	-		10,000,000.00	-	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	15,940,496,031.90	2,240,916,104.17	69,852,145.29	18,111,559,990.78
其中：房屋及建筑物	5,937,856,669.11	1,254,925,227.72	1,183,096.99	7,191,598,799.84
机器设备	9,206,173,495.69	907,744,359.51	55,877,989.83	10,058,039,865.37
运输工具	293,079,927.23	22,870,144.06	9,656,275.63	306,293,795.66
电子设备及其他	503,385,939.87	55,376,372.88	3,134,782.84	555,627,529.91
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	7,150,717,779.15	- 795,540,396.86	62,115,660.90	7,884,142,515.11
其中：房屋及建筑物	1,311,972,283.67	- 181,066,285.79	277,327.56	1,492,761,241.90
机器设备	5,306,090,812.85	- 551,715,733.55	50,411,296.76	5,807,395,249.64
运输工具	174,645,716.97	- 22,682,246.08	8,515,344.64	188,812,618.41
电子设备及其他	358,008,965.66	- 40,076,131.44	2,911,691.94	395,173,405.16
三、固定资产账面净值合计	8,789,778,252.75			10,227,417,475.67
其中：房屋及建筑物	4,625,884,385.44			5,698,837,557.94
机器设备	3,900,082,682.84			4,250,644,615.73
运输工具	118,434,210.26			117,481,177.25
电子设备及其他	145,376,974.21			160,454,124.75
四、减值准备合计	23,474,204.50	-	-	23,474,204.50
其中：房屋及建筑物	18,717,051.55	-	-	18,717,051.55
机器设备	4,757,152.95	-	-	4,757,152.95
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	8,766,304,048.25			10,203,943,271.17
其中：房屋及建筑物	4,607,167,333.89			5,680,120,506.39
机器设备	3,895,325,529.89			4,245,887,462.78
运输工具	118,434,210.26			117,481,177.25
电子设备及其他	145,376,974.21			160,454,124.75

说明：

①本期折旧额 795,540,396.86 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 1,985,113,693.29 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
山东邹城新建生产车间及科研中心	正在办理中	2014 年 12 月
内蒙古呼和浩特市新建生产车间	正在办理中	2014 年 12 月
广西玉林三期生产车间	正在办理中	2014 年 7 月
江西赣州新厂区生产车间	正在办理中	2014 年 12 月
广东佛山一期办公大楼、二期工程库房、宿舍楼及三期工程	正在办理中	2014 年 12 月
江西吉安新建生产车间、库房	正在办理中	2014 年 12 月
福建泉州新增职工宿舍楼	正在办理中	2014 年 12 月
广西桂林新建灌装车间、扩建办公楼、办事处房产及万正西区商品房	正在办理中	2014 年 12 月
山西晋中新建生产车间、办公楼	正在办理中	2014 年 12 月
四川南充二期、三期工程	正在办理中	2014 年 11 月
新疆石河子新建污水处理间、制麦车间、原料车间、成品库	正在办理中	2014 年 12 月
河北沧州瓶厂新建厂区	正在办理中	2014 年 12 月
内蒙古宝山三万六包装生产线	正在办理中	2014 年 12 月
河北沧州扩建厂区房产	正在办理中	2014 年 12 月
内蒙古丰镇新厂区房产	正在办理中	2014 年 12 月
河南月山房产证未变更	正在办理中	2014 年 12 月
河南驻马店房产证未变更	正在办理中	2014 年 12 月
新疆石河子二期包装车间及三期包装车间	正在办理中	2014 年 12 月
包头青山区民族东路意城晶华商住小区 2 区 4 号楼 1 单元 101 (03040) 室、102 (03030) 室, 阿尔丁北大街西侧莫尼路北侧居然新城 11-2505 室、11-2605 室和 11-2305 室	正在办理中	2014 年 12 月
贵州新建生产车间、锅炉房、办公楼及宿舍楼	正在办理中	2014 年 12 月
内蒙古金川新建厂区	正在办理中	2014 年 12 月
新疆阿拉尔办公楼、食堂、宿舍楼、生产车间、仓库及锅炉房	正在办理中	2014 年 12 月

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
包头丰镇搬迁扩建项目	292,055,436.25	-	292,055,436.25	133,208,369.19	-	133,208,369.19
金川公司搬迁扩建项目	258,262,726.68	-	258,262,726.68	107,107,874.21	-	107,107,874.21
赤峰中京公司搬迁扩建项目	133,050,431.24	-	133,050,431.24	119,780.00	-	119,780.00
贵阳新建 20 万千升啤酒产能扩建工程	97,439,993.36	-	97,439,993.36	206,855,883.27	-	206,855,883.27

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（昆明）有限公司 年产 40 万千升啤酒三期工 程	27,588,085.15	-	27,588,085.15	-	-	-
河南月山技改项目	26,991,321.26	-	26,991,321.26	-	-	-
桂林燕京技改项目	17,238,887.01	-	17,238,887.01	23,697,627.74	-	23,697,627.74
河南驻马店二期基建项目	10,265,800.00	-	10,265,800.00	-	-	-
赤峰技改项目	8,127,472.22	-	8,127,472.22	1,723,743.40	-	1,723,743.40
包头污水处理项目	5,806,518.61	-	5,806,518.61	1,903,909.92	-	1,903,909.92
燕京啤酒（昆明）有限公司 年产 40 万千升啤酒二期 10 万千升工程	5,691,394.61	-	5,691,394.61	50,605,034.52	-	50,605,034.52
衡阳燕京 40 万吨技改工程	4,377,747.79	-	4,377,747.79	291,337,128.59	-	291,337,128.59
广东燕京其他技改项目	3,514,919.05	-	3,514,919.05	7,114,851.05	-	7,114,851.05
燕京惠泉污水、包装验瓶 机、预洗机改造	3,273,744.70	-	3,273,744.70	-	-	-
湖南燕京技改项目	2,440,265.98	-	2,440,265.98	73,650.35	-	73,650.35
江西燕京软件、机井工程	2,258,634.42	-	2,258,634.42	2,166,711.32	-	2,166,711.32
河北瓶厂污水、除尘及消防 等项目	1,491,150.00	-	1,491,150.00	-	-	-
河北燕京动力锅炉及装箱 机改造项目	442,920.00	-	442,920.00	-	-	-
河北瓶厂新建年产 30 万吨 啤酒瓶工程项目	-	-	-	261,060,415.48	-	261,060,415.48
新疆阿拉尔年产 10 万千升 工程项目	-	-	-	189,701,882.99	-	189,701,882.99
河北燕京 10 万吨扩建工程	-	-	-	174,165,684.34	-	174,165,684.34
四川燕京啤酒生产线项目	-	-	-	127,333,678.68	-	127,333,678.68
赣州燕京技改项目	-	-	-	77,659,897.01	-	77,659,897.01
广东燕京易拉罐线工程项 目	-	-	-	61,827,829.60	-	61,827,829.60
新疆燕京扩建项目	-	-	-	34,030,162.25	-	34,030,162.25
包头呼和浩特技改项目	-	-	-	4,860,449.76	-	4,860,449.76
燕京仙都、丽水啤酒技改项 目	-	-	-	5,112,066.33	-	5,112,066.33
燕京惠泉扩建项目	-	-	-	4,120,533.82	-	4,120,533.82
合计	900,317,448.33	-	900,317,448.33	1,765,787,163.82	-	1,765,787,163.82

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末数
包头丰镇搬迁扩建项目	133,208,369.19	159,200,913.22	353,846.16	-	14,673,521.05	12,629,683.05	5.36	292,055,436.25
金川公司搬迁扩建项目	107,107,874.21	192,984,397.27	-	41,829,544.80	13,092,988.58	13,092,988.58	5.36	258,262,726.68
赤峰中京公司搬迁扩建项目	119,780.00	132,930,651.24	-	-	1,099,267.98	1,099,267.98	5.36	133,050,431.24
贵阳新建 20 万千升啤酒产能扩建工程	206,855,883.27	254,831,252.05	364,247,141.96	-	4,800,000.00	-	-	97,439,993.36
燕京啤酒（昆明）有限公司年产 40 万千升啤酒三期工程	-	39,394,586.40	11,806,501.25	-	-	-	-	27,588,085.15
河南月山技改项目	-	35,843,542.69	8,852,221.43	-	8,777,128.02	-	-	26,991,321.26
桂林燕京技改项目	23,697,627.74	42,584,505.34	49,043,246.07	-	-	-	-	17,238,887.01
河南驻马店二期基建项目	-	10,265,800.00	-	-	-	-	-	10,265,800.00
赤峰技改项目	1,723,743.40	8,266,006.43	1,862,277.61	-	-	-	-	8,127,472.22
包头污水处理项目	1,903,909.92	4,852,256.46	949,647.77	-	-	-	-	5,806,518.61
燕京啤酒（昆明）有限公司年产 40 万千升啤酒二期 10 万千升工程	50,605,034.52	29,207,889.66	74,121,529.57	-	-	-	-	5,691,394.61
衡阳燕京 40 万吨技改工程	291,337,128.59	20,401,909.09	307,361,289.89	-	19,637,888.00	-	-	4,377,747.79
广东燕京其他技改项目	7,114,851.05	9,650,213.51	6,646,917.51	6,603,228.00	-	-	-	3,514,919.05
燕京惠泉污水、包装验	-	3,273,744.70	-	-	-	-	-	3,273,744.70

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

瓶机、预洗机改造									
湖南燕京技改项目	73,650.35	4,972,943.82	2,606,328.19	-	213,532.72	96,270.72	5.36	2,440,265.98	
江西燕京软件、机井工程	2,166,711.32	861,153.90	-	769,230.80	-	-		2,258,634.42	
河北瓶厂污水、除尘及消防等项目	-	1,491,150.00	-	-	-	-		1,491,150.00	
河北燕京动力锅炉及装箱机改造项目	-	442,920.00	-	-	-	-		442,920.00	
河北瓶厂新建年产 30 万吨啤酒瓶工程项目	261,060,415.48	79,179,178.22	326,636,303.70	13,603,290.00	10,741,512.07	7,119,753.40	5.36	-	
新疆阿拉尔年产 10 万千升工程项目	189,701,882.99	36,421,930.87	226,123,813.86	-	6,412,449.96	6,412,449.96	5.36	-	
四川燕京啤酒生产线项目	127,333,678.68	8,368,953.59	135,702,632.27	-	18,340,048.89	-		-	
赣州燕京技改项目	77,659,897.01	15,128,679.46	92,788,576.47	-	20,560,307.11	-		-	
燕京仙都、丽水啤酒技改项目	5,112,066.33	9,281,559.46	14,393,625.79	-	-	-		-	
河北燕京 10 万吨扩建工程	174,165,684.34	25,214,109.50	196,483,493.84	2,896,300.00	13,550,167.12	5,194,978.54	5.36	-	
新疆燕京扩建项目	34,030,162.25	406,000.00	34,436,162.25	-	4,231,527.23	-		-	
燕京惠泉易拉罐线、鲜啤线改造工程	-	28,887,037.10	28,887,037.10	-	-	-		-	
河南驻马店一期基建项目	-	19,025,222.09	19,025,222.09	-	3,307,138.16	-		-	
包头呼和浩特技改项目	4,860,449.76	1,358,346.22	6,218,795.98	-	-	-		-	
燕京惠泉扩建项目	4,120,533.82	3,248,453.87	6,818,987.69	550,000.00	-	-		-	
广东燕京易拉罐线工程项目	61,827,829.60	7,920,265.24	69,748,094.84	-	5,134,694.09	2,031,864.15	5.36	-	

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,765,787,163.82	1,185,895,571.40	1,985,113,693.29	66,251,593.60	144,572,170.98	47,677,256.38	-	900,317,448.33
----	------------------	------------------	------------------	---------------	----------------	---------------	---	----------------

说明：其他减少为本期转入无形资产的土地使用权。

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
包头丰镇搬迁扩建项目	331,200,000.00	88.29	90.00	借款及自筹
金川公司搬迁扩建项目	321,850,000.00	93.24	95.00	自筹
赤峰中京公司搬迁扩建项目	250,000,000.00	53.22	53.00	自筹
贵阳新建 20 万千升啤酒产能扩建工程	465,000,000.00	99.29	99.00	自筹
燕京啤酒（昆明）有限公司年产 40 万千升啤酒三期工程	100,000,000.00	39.40	45.00	自筹
河南月山技改项目	231,700,000.00	93.67	95.00	自筹
桂林燕京技改项目	398,000,000.00	98.85	99.00	自筹
河南驻马店二期基建项目	17,000,000.00	60.39	60.00	自筹
赤峰技改项目	49,200,000.00	97.23	98.00	自筹
包头污水处理项目	16,800,000.00	40.22	40.00	自筹
燕京啤酒（昆明）有限公司年产 40 万千升啤酒二期 10 万千升工程	115,000,000.00	95.95	96.00	募集资金及自筹
衡阳燕京 40 万吨技改工程	325,460,000.00	95.78	98.00	自筹
广东燕京其他技改项目	36,000,000.00	96.04	96.00	自筹
燕京惠泉污水、包装验瓶机、预洗机改造	11,200,000.00	29.23	30.00	自筹
湖南燕京技改项目	23,600,000.00	88.70	88.00	自筹
江西燕京软件、机井工程	3,560,000.00	88.12	90.00	自筹
河北瓶厂污水、除尘及消防等项目	4,500,000.00	33.14	35.00	自筹
河北燕京动力锅炉及装箱机改造项目	800,000.00	55.37	60.00	自筹
河北瓶厂新建年产 30 万吨啤酒瓶工程项目	342,000,000.00	99.49	100.00	募集资金及自筹
新疆阿拉尔年产 10 万千升工程项目	300,000,000.00	75.37	100.00	募集资金
四川燕京啤酒生产线项目	226,000,000.00	99.91	100.00	募集资金
赣州燕京技改项目	310,000,000.00	99.00	100.00	借款及自筹
燕京仙都、丽水啤酒技改项目	29,200,000.00	99.10	100.00	自筹
河北燕京 10 万吨扩建工程	197,000,000.00	99.74	100.00	募集资金及自筹
新疆燕京扩建项目	160,000,000.00	88.73	100.00	募集资金
燕京惠泉易拉罐线、鲜啤线改造工程	33,730,000.00	85.64	100.00	自筹
河南驻马店一期基建项目	76,000,000.00	99.47	100.00	自筹
包头呼和浩特技改项目	265,140,000.00	95.21	100.00	募集资金及自筹
燕京惠泉扩建项目	53,000,000.00	99.42	100.00	自筹
广东燕京易拉罐线工程项目	72,000,000.00	96.88	100.00	募集资金
合计	4,764,940,000.00	--	--	--

(3) 在建工程减值准备

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在建工程未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	872,820,965.21	142,654,491.35	-	1,015,475,456.56
土地使用权	816,111,449.61	126,935,446.40	-	943,046,896.01
电力双回路	190,000.00	-	-	190,000.00
纳豆及纳豆素生产技术	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00
软件	27,845,015.60	15,719,044.95	-	43,564,060.55
用电权	23,584,500.00	-	-	23,584,500.00
用水权	500,000.00	-	-	500,000.00
专利权和非专利权	1,190,000.00	-	-	1,190,000.00
二、累计摊销合计	138,778,058.33	24,421,338.16	-	163,199,396.49
土地使用权	107,579,672.39	18,440,418.13	-	126,020,090.52
电力双回路	49,400.52	3,800.04	-	53,200.56
纳豆及纳豆素生产技术	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00
软件	7,786,226.96	4,593,751.95	-	12,379,978.91
用电权	19,373,425.66	1,239,368.04	-	20,612,793.70
用水权	399,999.38	24,999.96	-	424,999.34
专利权和非专利权	189,333.42	119,000.04	-	308,333.46
三、无形资产账面净值合计	734,042,906.88			852,276,060.07
土地使用权	708,531,777.22			817,026,805.49
电力双回路	140,599.48			136,799.44
纳豆及纳豆素生产技术	-			-
软件	20,058,788.64			31,184,081.64
用电权	4,211,074.34			2,971,706.30
用水权	100,000.62			75,000.66
专利权和非专利权	1,000,666.58			881,666.54
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
电力双回路	-	-	-	-
纳豆及纳豆素生产技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

用电权	-	-	-
用水权	-	-	-
专利权和非专利权	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	734,042,906.88		852,276,060.07
土地使用权	708,531,777.22		817,026,805.49
电力双回路	140,599.48		136,799.44
纳豆及纳豆素生产技术	-		-
软件	20,058,788.64		31,184,081.64
用电权	4,211,074.34		2,971,706.30
用水权	100,000.62		75,000.66
专利权和非专利权	1,000,666.58		881,666.54

说明：

①本期摊销额 24,421,338.16 元。

②截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

③未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
内蒙古丰镇新厂区土地	正在办理中	2014 年 12 月
河南月山厂区土地	产权证名称变更正在办理中	2014 年 12 月
河南驻马店厂区土地	产权证名称变更正在办理中	2014 年 12 月
河北沧州新购扩建厂区土地	正在办理中	2014 年 12 月
云南昆明新增土地	正在办理中	2014 年 7 月
河北沧州瓶厂新厂区部分土地 155,533.00 平方米	正在办理中	2014 年 12 月

说明：2012 年 7 月 17 日，河北省献县国土资源局出具证明：河北燕京玻璃制品有限公司工程所占地位于献县城南工业园区，占地面积 268,873 平方米，上述用地目前正在办理国有土地使用权等相关手续，该用地的取得不存在实质性障碍，不会影响河北燕京玻璃制品有限公司项目工程的生产经营。

2013 年 7 月 5 日，河北燕京玻璃制品有限公司取得献国用（2013）第 071 号土地使用权证，面积为 113,340.00 平方米。项目剩余用地正在办理国有土地使用权相关手续。

13、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	72,919,190.12	-	-	72,919,190.12	-
燕京啤酒（河南月山）有限公司	72,179,104.80	-	-	72,179,104.80	-
燕京啤酒（驻马店）有限公司	64,766,621.81	-	-	64,766,621.81	-
福建燕京惠泉啤酒股份有限公司	50,461,810.27	-	-	50,461,810.27	-
燕京啤酒（邢台）有限公司	12,787,176.96	-	-	12,787,176.96	-
燕京啤酒（湘潭）有限公司	1,805,021.65	-	-	1,805,021.65	1,805,021.65
燕京啤酒（衡阳）有限公司	410,600.04	-	-	410,600.04	410,600.04
合 计	275,329,525.65	-	-	275,329,525.65	2,215,621.69

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为：福建燕京惠泉啤酒股份有限公司 3%，上期 3%；燕京啤酒（河南月山）有限公司 2.5%，上期 2.5%；燕京啤酒（驻马店）有限公司 2.8%，上期 2.8%；燕京啤酒内蒙古金川有限公司 2.4%，上期 2.4%；燕京啤酒（邢台）有限公司 2.3%，上期 2.3%；不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 6.55%（上期：6.55%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，截至 2013 年 12 月 31 日对商誉计提减值准备 2,215,621.69 元。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,284,904.59	8,403,612.09
可抵扣亏损	23,102,179.07	25,133,770.90
职工薪酬	239,896.42	239,896.42
小 计	32,626,980.08	33,777,279.41
递延所得税负债：		
未实现的内部利润	1,129,634.25	1,240,221.03
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,545,700.45	18,090,000.00
小 计	2,675,334.70	19,330,221.03

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,824,338.69	6,412,611.34

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货跌价准备	802,128.42	12,328,581.31
可抵扣亏损	1,808,955,638.03	1,539,702,676.89
合 计	1,811,582,105.14	1,558,443,869.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2013 年	-	128,797,679.62	
2014 年	125,099,696.18	131,739,827.28	
2015 年	249,676,891.60	288,230,343.96	
2016 年	467,199,187.01	469,678,851.91	
2017 年	502,734,282.82	521,255,974.12	
2018 年	464,245,580.42	-	
合 计	1,808,955,638.03	1,539,702,676.89	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
未实现内部利润	7,530,895.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	10,304,669.67
小 计	17,835,564.67
可抵扣差异项目	
坏账准备	20,127,153.09
固定资产减值	23,474,204.50
可抵扣亏损	92,408,716.28
职工薪酬	1,599,309.47
小 计	137,609,383.34

15、资产减值准备明细

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少		期 末 数
			转 回	转 销	
(1) 坏账准备	20,099,594.56	6,260,634.61	-	4,408,737.39	21,951,491.78
(2) 存货跌价准备	12,328,581.31	227,563.08	-	11,754,015.97	802,128.42
(3) 长期股权投资减值准备	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
(4) 固定资产减值准备	23,474,204.50	-	-	-	23,474,204.50
(5) 商誉减值准备	2,215,621.69	-	-	-	2,215,621.69
合 计	68,118,002.06	6,488,197.69	-	16,162,753.36	58,443,446.39

说明：本年坏账准备转销数和存货跌价准备转销数包含本年转让北京燕京国亚德信商贸有限公司转让日坏账准备 2,093,601.31 元和存货跌价准备 3,951,136.91 元。

16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	57,001,286.91	21,117,671.30
预付土地款	18,255,000.00	20,535,360.00
预付软件款	1,150,250.00	6,570,812.46
合 计	76,406,536.91	48,223,843.76

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
用于担保的资产				
货币资金	20,312,066.44	-	16,333,857.44	3,978,209.00

18、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	1,030,000,000.00
信用借款	1,115,000,000.00	2,445,000,000.00
合 计	1,315,000,000.00	3,475,000,000.00

说明：

①资产负债表日后已偿还金额 300,000,000.00 元。

②北京燕京啤酒集团公司为本公司提供最高额 13 亿元的债务担保，担保期限为 2012 年 3 月 12 日至 2015 年 3 月 11 日，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司的实际贷款为 2 亿元。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,978,209.00	20,312,066.44

说明：下一会计期间将到期金额 3,978,209.00 元。

20、应付账款

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
货款	987,967,740.85	942,405,327.71
工程设备款	84,875,569.46	82,294,857.59
其他	8,294,428.85	7,567,113.65
合计	1,081,137,739.16	1,032,267,298.95

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,026,922,418.99	94.98	916,975,400.53	88.83
1至2年	38,990,052.42	3.61	101,364,906.88	9.82
2至3年	10,052,205.04	0.93	7,560,373.84	0.73
3年以上	5,173,062.71	0.48	6,366,617.70	0.62
合计	1,081,137,739.16	100.00	1,032,267,298.95	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京双燕商标彩印厂	2,108,714.00	7,254,496.39
北京燕京啤酒集团公司	4,524.00	393,041.55
北京长亿人参饮料有限公司	-	2,148,180.48
北京燕达皇冠盖有限公司	382,309.83	500,616.11
合计	2,495,547.83	10,296,334.53

21、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	834,477,065.67	431,717,621.06
加工费	1,339,348.39	1,523,203.33
其他	806,176.61	380,551.18
合计	836,622,590.67	433,621,375.57

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	799,021,241.51	95.51	410,705,389.88	94.72
1至2年	23,535,736.78	2.81	16,005,490.50	3.69

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	8,884,271.30	1.06	5,516,612.29	1.27
3年以上	5,181,341.08	0.62	1,393,882.90	0.32
合 计	836,622,590.67	100.00	433,621,375.57	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,889,570.29	1,651,912,316.54	1,582,935,453.26	74,866,433.57
(2) 职工福利费	-	88,596,624.54	87,946,686.72	649,937.82
(3) 社会保险费	10,243,632.98	371,155,270.97	368,542,598.21	12,856,305.74
其中：① 医疗保险费	769,847.55	108,174,153.28	108,437,735.91	506,264.92
② 基本养老保险费	7,233,624.89	224,875,462.30	222,215,284.01	9,893,803.18
③ 年金缴费	-	-	-	-
④ 失业保险费	702,604.59	17,092,507.42	17,342,531.78	452,580.23
⑤ 工伤保险费	361.81	12,743,315.32	12,646,064.96	97,612.17
⑥ 生育保险费	1,537,194.14	8,269,832.65	7,900,981.55	1,906,045.24
(4) 住房公积金	199,607.00	75,883,331.57	75,894,931.57	188,007.00
(5) 辞退福利	-	347,777.05	347,777.05	-
(6) 工会经费和职工教育经费	24,801,318.18	46,908,763.94	33,490,178.43	38,219,903.69
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	57,800.00	6,978,785.93	6,929,635.93	106,950.00
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	41,191,928.45	2,241,782,870.54	2,156,087,261.17	126,887,537.82

说明：本公司期末应付职工的工资、奖金、津贴和补贴预计发放时间为 2014 年一季度。

23、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	67,453,199.04	19,072,263.44
消费税	58,424,280.89	83,128,247.23
营业税	484,279.36	570,104.06
企业所得税	28,737,445.05	45,143,779.38
个人所得税	1,311,341.57	1,633,803.02
城市维护建设税	4,724,006.59	1,339,808.24
房产税	5,076,448.28	4,608,960.16
土地使用税	2,520,379.26	2,903,579.15

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

印花税	190,804.65	290,440.15
教育费附加	6,219,553.05	3,294,579.38
车船税	9,492.00	9,054.00
资源税	27,026.03	8,183.64
堤防费	236,527.58	72,505.24
价格调控基金	120,165.54	124,482.71
水利建设基金	52,379.00	40,723.16
防洪费	9,818.27	249,637.48
合 计	175,597,146.16	162,490,150.44

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	269,916.67	457,500.00
企业债券利息	229,261.00	156,355.12
短期借款应付利息	1,920,000.00	5,819,222.22
合 计	2,419,177.67	6,433,077.34

25、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
子公司其他股东	72,957,694.96	53,964,352.58	尚未支付

26、其他应付款

项目	期末数	期初数
包装物押金	1,585,908,056.76	1,155,920,093.67
保证金	210,002,402.34	191,043,366.92
其他	225,560,134.81	127,715,343.62
桶、冰柜、展示柜押金等	85,267,367.32	86,309,244.33
合计	2,106,737,961.23	1,560,988,048.54

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,721,851,719.96	81.73	979,536,923.05	62.75
1至2年	208,206,455.27	9.88	437,297,616.27	28.01
2至3年	71,809,579.83	3.41	61,009,133.33	3.91

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3年以上	104,870,206.17	4.98	83,144,375.89	5.33
合 计	2,106,737,961.23	100.00	1,560,988,048.54	100.00

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	158,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	814,656.81	4,814,656.81
合 计	158,814,656.81	144,814,656.81

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	158,000,000.00	140,000,000.00

② 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款		币种	利率%	期末数		期初数	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司总行营业部北京三元桥支行	2011/5/31	2013/5/31	人民币	6.15	-	-	-	140,000,000.00
中国工商银行股份有限公司北京顺义支行	2012/8/23	2014/8/22	人民币	5.843	-	158,000,000.00	-	-
合计					-	158,000,000.00	-	140,000,000.00

说明：资产负债表日后已偿还的金额 1,000,000.00 元。

(2) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	814,656.81	4,814,656.81

28、长期借款

(1) 长期借款分类

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
信用借款	158,000,000.00	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	158,000,000.00	140,000,000.00
合 计	-	160,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款		币种	利率%	期末数		期初数	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司北京顺义支行	2012/8/23	2014/8/22	人民币	5.84	-	-	-	160,000,000.00

29、应付债券

债券名称	期末面值	发行日期	债券期限	发行金额
2010 年燕京转债	75,388,000.00	2010 年 10 月 15 日	5 年	1,130,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2010 年燕京转债	(10,796,515.21)	5,308,890.61	667,742.94	(6,155,367.54)	69,232,632.46

说明：

经中国证监会证监许可字[2010]1344 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2010 年 10 月 15 日向社会公开发行 1,130.00 万张 2010 年燕京转债，每张面值为 100 元，发行总额 113,000.00 万元。债券期限为 5 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为 0.50%，第二年为 0.70%，第三年为 0.90%，第四年为 1.10%，第五年为 1.40%，利息按年支付。2011 年 10 月 15 日为第一次派息日。转股期自发行之日起（2010 年 10 月 15 日）六个月后的第一个交易日（2011 年 4 月 15 日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2015 年 10 月 14 日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 21.86 元。根据本公司关于根据 2010 年度分红派息实施方案调整“燕京转债”转股价格的公告，从 2011 年 5 月 31 日起本公司转股价格由每股人民币 21.86 元调整为每股人民币 21.66 元。根据本公司关于可转换公司债券转股价格修正的公告，自 2012 年 3 月 26 日起，燕京转债转股价格由原来的每股人民币 21.66 元调整为每股人民币 15.37 元。根据本公司关于根据 2011 年度分红派息及资本公积金转增股本实施方案调整“燕京转债”转股价格的公告，自 2012 年 6 月 7 日起，燕京转债转股价格由原来的每股人民币 15.37 元调整为每股人民币 7.58 元。根据本公司关于根据 2012 年度分红派息实施方案调整“燕京

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转债”转股价格的公告，自 2013 年 5 月 17 日起，“燕京转债”转股价格由原来的每股 7.58 元调整为 7.47 元。根据本公司关于增发 A 股股票后调整“燕京转债”转股价格的公告，自 2013 年 6 月 6 日起，“燕京转债”转股价格由原来的每股 7.47 元调整为 7.30 元。

本公司可转债本期转股 1,096,053 股。

30、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	12,505,380.13	13,320,036.94

说明：与资产相关的政府补助明细如下：

项 目	原值	摊销年限	每期摊销金额	已摊销金额	转入一年内到期的其他非流动负债	净值
沈阳土地返还款	10,718,370.00	50 年	214,367.40	1,714,941.80	214,367.40	8,789,060.80
通辽专项设备补助	1,500,000.00	12 年	125,000.04	510,416.83	125,000.04	864,583.13
广东专项设备补助	5,703,472.42	12 年	475,289.37	2,376,446.85	475,289.37	2,851,736.20
合 计	17,921,842.42		814,656.81	4,601,805.48	814,656.81	12,505,380.13

31、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	252,258.72	28,476.87	-	-	109.61	28,586.48	280,845.20

说明：（1）本期股本增加中其他为可转换公司债券转股。

（2）本期发行新股增加的股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2013）第 110ZA0069 号验资报告。

32、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,041,371,869.95	1,358,007,450.59	7,205,408.38	4,392,173,912.16
其他资本公积	193,738,465.24	-	51,376,576.80	142,361,888.44
合 计	3,235,110,335.19	1,358,007,450.59	58,581,985.18	4,534,535,800.60

说明：

（1）本公司本期资本公积增加

A、本公司增发新股发行价格与股本的差额 1,340,584,129.08 计入股本溢价；

B、本公司可转债负债部分本年转股账面价值与转股价格的差额 6,236,835.83 元转入股本溢价，以及该部分转股债券的权益部分从其他资本公积转入股本溢价 1,743,678.17 元；

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C、本公司对子公司燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司、燕京啤酒（衡阳）有限公司、河北燕京啤酒有限公司、广东燕京啤酒有限公司增资，支付的增资款与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额 9,442,807.51 元计入股本溢价。

(2) 本公司本期资本公积减少

A、本公司之子公司燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司购买其子公司燕京啤酒（呼和浩特）有限公司少数股权支付的价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 7,205,408.38 元减少股本溢价；

B、本公司可转债本年转股债券的权益部分从其他资本公积转入股本溢价转出 1,743,678.17 元；

C、本公司全资子公司内蒙古燕京啤酒原料有限公司出售可供出售金融资产转出其他资本公积中对应的公允价值变动 42,353,752.52 元；

D、本公司全资子公司内蒙古燕京啤酒原料有限公司可供出售金融资产公允价值变动 7,279,146.11 元减少其他资本公积。

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	870,426,350.55	95,107,860.00	-	965,534,210.55
任意盈余公积	320,694,152.65	47,553,930.00	-	368,248,082.65
合 计	1,191,120,503.20	142,661,790.00	-	1,333,782,293.20

说明：本公司本期增加的盈余公积为根据第六届董事会第十四次会议决议按 2013 年度利润分配预案进行分配：即按 2013 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积金和 5% 的任意盈余公积。

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	2,803,669,328.25	2,612,938,285.94	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后 期初未分配利润	2,803,669,328.25	2,612,938,285.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	680,641,102.24	616,198,679.25	
减：提取法定盈余公积	95,107,860.00	107,064,079.41	10%
提取任意盈余公积	47,553,930.00	53,532,039.71	5%
应付普通股股利	277,484,595.19	264,871,517.82	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	3,064,164,045.30	2,803,669,328.25	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	63,794,827.23	51,707,553.81	

说明：

(1) 根据本公司 2012 年度股东大会决议，对 2012 年度利润进行分配：即按照 2012 年度利润分配股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金 1.1 元（含税），合计派发 277,484,595.19 元现金股利。

(2) 根据第六届董事会第十四次会议决议按 2013 年度利润分配预案进行分配：即按 2013 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积金和 5% 的任意盈余公积。

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,377,271,378.15	12,602,931,590.79
其他业务收入	371,112,499.68	430,414,911.86
营业成本	8,338,019,403.57	8,024,867,271.18

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	13,010,723,511.69	7,760,327,335.78	12,230,344,681.42	7,414,218,646.20
矿泉水	51,932,485.63	34,515,137.59	42,152,340.82	31,367,976.32
茶饮料	69,391,612.01	49,579,248.83	117,444,257.83	76,993,600.81
饲料	33,681,598.80	19,417,874.62	37,442,437.95	22,315,501.31
其他	211,542,170.02	184,145,255.48	175,547,872.77	112,313,852.17
合计	13,377,271,378.15	8,047,984,852.30	12,602,931,590.79	7,657,209,576.81

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	440,407,662.50	3.20
第二名	438,977,382.50	3.19
第三名	84,677,132.00	0.62
第四名	80,022,317.50	0.58
第五名	77,746,765.07	0.57
合计	1,121,831,259.57	8.16

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,213,010,325.12	1,163,869,859.90

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业税	862,353.18	2,040,858.51
城市维护建设税	137,826,488.84	130,140,051.30
教育费附加	114,472,855.81	108,043,396.27
其他	623,110.92	901,491.79
合 计	1,466,795,133.87	1,404,995,657.77

说明：每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的 220 元/吨；每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的 250 元/吨。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	580,342,990.17	502,897,102.40
广告费	398,799,683.08	358,560,817.60
运输费用	292,310,838.75	225,502,565.28
促销费	237,862,221.19	232,423,626.62
差旅及交通	93,849,213.61	101,659,249.70
材料费	34,948,167.36	42,886,887.44
业务宣传费	28,294,911.34	38,259,262.06
办公费	16,956,146.27	19,375,947.19
其他费用	70,972,644.95	53,958,453.96
合 计	1,754,336,816.72	1,575,523,912.25

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	564,310,145.64	540,119,995.05
折旧费	138,038,006.10	121,121,268.09
商标使用费	61,854,066.09	62,676,814.77
水电费	42,664,829.51	41,115,256.69
房产税	38,610,418.69	33,458,755.54
修理费	38,265,000.96	37,875,300.46
办公费	37,883,529.59	35,163,668.80
土地使用费	33,619,518.34	32,956,455.64
差旅费	32,217,937.48	36,242,778.81
业务招待费	30,054,876.80	30,256,680.31
无形资产摊销	22,961,536.68	18,580,820.49
咨询费	22,266,156.72	30,930,155.23
运输费	21,398,343.19	22,151,995.42
机物料消耗	18,909,474.64	20,928,812.61
非生产设施费	15,635,360.00	15,640,645.00

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

低值易耗品摊销	14,259,272.37	10,327,047.93
取暖费	13,464,212.45	19,349,746.63
其他费用	157,009,687.06	110,637,423.68
合 计	1,303,422,372.31	1,219,533,621.15

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,256,152.66	235,958,232.76
减：利息资本化	47,677,256.38	68,551,453.00
减：利息收入	18,030,835.01	18,463,754.95
汇兑损失	4,754.23	303,342.78
手续费及其他	3,223,682.04	3,820,869.20
合 计	78,776,497.54	153,067,236.79

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.36%（上期：6.12%）

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,260,634.61	5,509,044.40
存货跌价损失	227,563.08	6,370,144.28
合 计	6,488,197.69	11,879,188.68

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	4,830,924.81	4,129,726.04
处置长期股权投资产生的投资收益	(405,302.19)	195,509.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益	88,532,226.50	45,280,000.00
合计	92,957,849.12	49,605,235.48

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	361,433.53	421,511.62	361,433.53
其中：固定资产处置利得	361,433.53	421,511.62	361,433.53
无法支付的款项	2,069,338.12	8,378,113.91	2,069,338.12

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	127,564,532.02	158,166,708.18	127,564,532.02
盘盈利得	1,267.50	2,798.00	1,267.50
其他	3,956,699.60	8,526,444.78	3,956,699.60
合 计	133,953,270.77	175,495,576.49	133,953,270.77

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	50,138,962.09	50,900,371.81	与收益相关
企业发展资金	30,848,386.00	38,677,212.00	与收益相关
节能技改资金	9,216,000.00	5,500,000.00	与收益相关
技术改造资金	8,135,919.52	20,687,000.00	与收益相关
贴息	8,000,000.00	10,127,952.78	与收益相关
财政补贴	5,142,612.31	9,500,000.00	与收益相关
财政扶持资金	3,483,625.00	4,508,500.00	与收益相关
矿泉水储备费	2,570,000.00	2,570,000.00	与收益相关
环保资金	2,427,397.65	5,403,591.09	与收益相关
电费补贴	1,808,244.00	-	与收益相关
其他	4,978,728.64	9,477,423.69	与收益相关
税收返还	475,289.37	475,289.37	与资产相关
环保资金	125,000.04	125,000.04	与资产相关
其他	214,367.40	214,367.40	与资产相关
合 计	127,564,532.02	158,166,708.18	--

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,253,494.92	2,699,744.58	5,253,494.92
其中：固定资产处置损失	5,253,494.92	2,699,744.58	5,253,494.92
对外捐赠	179,500.00	478,000.00	179,500.00
非常损失	-	33,504.26	-
盘亏损失	1,365.00	63,393.54	1,365.00
罚款及滞纳金	1,598,725.19	863,777.52	1,598,725.19
其他损失	4,679,309.91	8,925,930.52	4,679,309.91
合 计	11,712,395.02	13,064,350.42	11,712,395.02

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	233,446,123.36	215,309,045.24
递延所得税调整	1,039,712.55	(13,512,861.78)
合 计	234,485,835.91	201,796,183.46

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,015,744,181.00	855,516,076.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	152,361,627.13	128,327,411.46
某些子公司适用不同税率的影响	(10,829,692.75)	(36,171,347.07)
对以前期间当期所得税的调整	(2,703,328.44)	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	(361,400.00)	-
不可抵扣的成本、费用和损失	4,672,386.24	5,188,613.18
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	(11,749,581.57)	(11,681,421.12)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	116,102,711.57	123,987,318.67
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	(13,587,386.02)	(6,984,197.11)
其他	580,499.75	(870,194.55)
所得税费用	234,485,835.91	201,796,183.46

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	680,641,102.24	616,198,679.25
报告期归属于公司普通股股东的非经常性 损益	F	158,661,436.72	166,453,233.11
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	P2=P1-F	521,979,665.52	449,745,446.14
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利 润的影响	P3	4,006,322.80	11,522,609.76

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	4,006,322.80	9,794,218.30
期初股份总数	S0	2,522,587,229.00	1,210,267,507.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	1,261,292,942.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	285,864,729.00	51,026,780.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6.93	9.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	2,687,674,110.00	2,509,830,534.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	10,328,887.00	31,124,878.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	2,698,002,997.00	2,540,955,412.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		10,328,887.00	31,124,878.00
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.253	0.246
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.194	0.179
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.253	0.246
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.194	0.179

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	680,641,102.24	616,198,679.25
其中：持续经营净利润	684,096,080.08	616,198,679.25
终止经营净利润	(3,454,977.84)	-
基本每股收益	0.253	0.246
其中：持续经营基本每股收益	0.254	0.246
终止经营基本每股收益	(0.001)	-
稀释每股收益	0.253	0.246
其中：持续经营稀释每股收益	0.254	0.246

终止经营稀释每股收益		(0.001)	-
46、其他综合收益			
项 目	本期发生额	上期发生额	
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(9,705,528.15)	56,880,596.71	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(2,426,382.04)	14,220,149.18	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	42,353,752.52	9,183,675.83	
小 计	(49,632,898.63)	33,476,771.70	
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	600,000.00	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	158,695.00	
小 计	-	441,305.00	
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	
小 计	-	-	
四、外币财务报表折算差额	-	-	
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-	
五、其他	-	-	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	
小 计	-	-	
合 计	(49,632,898.63)	33,918,076.70	

47、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	601,999,944.95	510,527,982.11
往来款	212,403,064.25	189,257,286.79
政府补助及奖励	108,175,159.93	106,791,047.00
受限资金	20,393,857.21	937,414.70
利息收入	18,030,835.01	18,463,754.95

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

罚款	2,647,305.87	3,753,561.72
保险赔付	337,562.18	183,606.80
合 计	963,987,729.40	829,914,654.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,688,964,968.96	1,561,747,927.70
押金、保证金	126,949,221.70	219,817,080.02
往来款	96,187,853.60	291,189,137.21
罚款及赔偿款	5,692,442.76	5,815,207.43
受限资金	3,978,209.00	10,022,163.38
银行手续费	2,929,832.67	3,820,869.20
捐赠支出	159,500.00	400,000.00
合 计	1,924,862,028.69	2,092,812,384.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	846,580,000.00	540,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	846,580,000.00	540,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权	42,446,932.46	-
募集资金中介费用	1,630,000.00	-
合 计	44,076,932.46	-

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	781,258,345.09	653,719,892.92
加: 资产减值准备	6,488,197.69	11,879,188.68
固定资产折旧	795,540,396.86	755,621,238.91

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无形资产摊销	24,421,338.16	19,464,574.39
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,892,061.39	2,278,232.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	93,583,650.51	167,710,122.54
投资损失（收益以“-”号填列）	(92,957,849.12)	(49,605,235.48)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,150,299.33	(13,402,275.00)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(110,586.78)	(110,586.78)
存货的减少（增加以“-”号填列）	204,843,625.01	(335,034,237.37)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,871,106.80	62,059,680.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,231,146,605.41	67,588,811.51
其他	16,333,857.44	(9,084,748.68)
经营活动产生的现金流量净额	3,093,461,047.79	1,333,084,659.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,605,178,966.26	1,367,016,497.97
减：现金的期初余额	1,367,016,497.97	1,426,512,669.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	238,162,468.29	(59,496,171.90)

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	35,000,000.00	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6,140,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,440,783.66	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,699,216.34	-
4. 处置子公司的净资产	35,405,302.19	-
流动资产	88,981,185.98	-
非流动资产	282,450.84	-
流动负债	53,858,334.63	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,605,178,966.26	1,367,016,497.97
其中：库存现金	996,184.55	1,279,508.67
可随时用于支付的银行存款	1,604,045,357.46	1,365,713,839.82
可随时用于支付的其他货币资金	137,424.25	23,149.48
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,605,178,966.26	1,367,016,497.97

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	1,609,157,175.26
减：使用受到限制的存款	3,978,209.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	1,605,178,966.26

49、分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期或期末	啤酒分部	其他	抵销	合计
营业收入	13,509,898,654.93	708,516,286.72	470,031,063.82	13,748,383,877.83
其中：对外交易收入	13,484,007,336.45	264,376,541.38	-	13,748,383,877.83
其中：分部间交易收入	25,891,318.48	444,139,745.34	470,031,063.82	-
营业费用	12,700,422,224.60	717,447,260.92	470,031,063.82	12,947,838,421.70
营业利润	809,476,430.33	(8,930,974.20)	-	800,545,456.13
资产总额	29,856,607,342.88	1,384,866,941.28	12,336,116,704.52	18,905,357,579.64
负债总额	10,154,127,142.95	814,467,051.55	5,004,028,133.73	5,964,566,060.77
补充信息：				
资本性支出	1,413,293,871.53	104,807,008.50	-	1,518,100,880.03
折旧和摊销费用	760,706,655.99	59,255,079.03	-	819,961,735.02
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	4,892,239.79	1,595,957.90	-	6,488,197.69

上期或期初	啤酒分部	其他	抵销	合计
营业收入	12,957,620,393.32	373,070,365.65	297,344,256.32	13,033,346,502.65
其中：对外交易收入	12,857,729,778.73	175,616,723.92	-	13,033,346,502.65
其中：分部间交易收入	99,890,614.59	197,453,641.73	297,344,256.32	-
营业费用	12,212,764,397.72	474,446,746.42	297,344,256.32	12,389,866,887.82
营业利润	744,855,995.60	(101,376,380.77)	-	643,479,614.83
资产总额	27,339,796,580.34	1,575,276,950.74	10,691,363,969.16	18,223,709,561.92
负债总额	11,034,837,552.53	1,183,865,677.14	5,022,377,131.79	7,196,326,097.88
补充信息：				
资本性支出	1,671,093,984.21	316,511,309.55	-	1,987,605,293.76
折旧和摊销费用	731,487,933.02	43,597,880.28	-	775,085,813.30
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	15,604,927.26	(3,725,738.58)	-	11,879,188.68

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京燕京啤	母公司	有限责任公司	北京市	李福成	中外合资	60006255-5

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

酒投资有限
公司(燕京有
限公司)

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
燕京有限公司	USD63,834	57.48	57.48	北京控股集团

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
USD63,834 万元	-	-	USD63,834 万元

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京燕京啤酒集团公司（“燕京集团”）	“燕京有限公司”的股东	10249910-5
北京企业（啤酒）有限公司	“燕京有限公司”的控股股东	
北京燕达皇冠盖有限公司	“燕京集团”的合营公司	10249911-3
北京长亿人参饮料有限公司	“燕京集团”的合营公司	10110070-5
北京双燕商标彩印厂	“燕京集团”的合营公司	10253560-4
燕京啤酒（莱州）有限公司	“燕京有限公司”的控股子公司	61344925-7
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	“燕京有限公司”的合营公司	61367213-3
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
北京燕达皇冠盖有限公司	采购瓶盖	本公司第六届董事会第八次会议及2012年度股东大会审议通过	8,051.81	21.43	7,746.71	21.66
北京长亿人参饮料有限公司	委托加工听装啤酒		2,967.80	4.09	3,753.22	4.29
北京双燕商标彩印厂	采购商标印刷标识		11,907.50	22.35	12,365.10	22.90
合计			22,927.11	-	23,865.03	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售啤酒	本公司第六届董事会第八次会议及2012年度股东大会审议通过	39.59	0.01	95.81	0.01
燕京啤酒（莱州）有限公司	销售啤酒		2,165.40	0.17	1,916.65	0.16
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	托管费		47.17	50	-	-
燕京啤酒（莱州）有限公司	托管费		47.17	50	-	-
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售原材料等		261.58	1.42	3,489.67	10.67
燕京啤酒（莱州）有限公司	销售原材料等		1,709.42	9.36	3,293.41	10.07
北京燕达皇冠盖有限公司	销售原材料等		262.77	1.44	65.38	0.20
北京燕京啤酒集团公司	销售原材料等		68.34	0.37	51.53	0.16

合 计	4,601.44	-	8,912.45	-
-----	----------	---	----------	---

(2) 购买或销售商品以外的其他资产

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
	本公司使用“燕京”商标,本公司按年销售收入的 1%支付“燕京集团”商标使用费,本公司子公司按 0.008 元/瓶计算支付。	61,854,066.09	62,676,814.77
	本公司收取“燕京集团”商标使用费返还款。	6,221,313.91	6,818,355.32
北京燕京啤酒集团公司	本公司使用“燕京集团”工业用地其中: 438,409.9 平方米按每年每平方米约人民币 4 元支付。31853 平方米按年租金 10.5 万元支付。	1,849,000.00	1,849,000.00
	本公司有偿使用“燕京集团”有关住房、医疗、食堂、办公设施、能源、动力、保安设施或服务,支付“燕京集团”综合服务费。	15,545,360.00	15,640,645.00

(3) 关联担保情况

北京燕京啤酒集团公司与北京银行股份有限公司顺义支行签订保证合同,为本公司提供最高额 13 亿元的债务担保,担保期限 2012 年 3 月 12 日至 2015 年 3 月 11 日,截至 2013 年 12 月 31 日,本公司的实际贷款为 2 亿元。

本公司子公司燕京惠泉公司为其子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供最高额 1000 万元的债务担保,担保期限为 2009 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日。燕京惠泉公司于 2012 年 3 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》,同意为福鼎公司因向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证,担保的主债权最高余额不超过壹仟万元,担保类型为最高额连带责任保证。担保期限自 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日止。截至 2013 年 12 月 31 日,福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为零,银行承兑汇票为零。

本公司子公司燕京惠泉公司为其子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司提供最高额 3000 万元的债务担保,担保期限自 2013 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 26 日。燕京惠泉公司于 2013 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于为控股子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司提供担保的议案》,同意公司为抚州公司与中国建设银行抚州市分行因授信贷款所形成的一系列债权提供为期三年的最高额保证,担保的主债权最高余额不超过人民币叁仟万元,担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限自 2013 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 26 日止。截至 2013 年 12 月 31 日,燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司的实际贷款金额为零,银行承兑汇票为零。

(4) 支付关键管理人员薪酬

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司本期关键管理人员 27 人，上期关键管理人员 27 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	经过董事会批准	1,454.18	0.88	1,292.31	0.63

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京双燕商标彩印厂	2,108,714.00	7,254,496.39
应付账款	北京燕京啤酒集团公司	4,524.00	393,041.55
应付账款	北京长亿人参饮料有限公司	-	2,148,180.48
应付账款	北京燕达皇冠盖有限公司	382,309.83	500,616.11

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股分配 0.8 元（含税）
-----------	--------------------

截至 2014 年 3 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

- 1、根据燕京惠泉公司 2012 年 1 月 13 日第五届董事会第十八次会议决议公告，经审议，董事会同意对其控股子公司泉州兴龙包装用品有限公司（以下简称兴龙公司）进行解散清算，同时，要求兴龙公司尽快成立清算组。兴龙公司于 2012 年 2 月 2 日召开股东会议，成立清算组，自决定清算之日起停止经营活动。2013 年 9 月 4 日兴龙公司取得惠安县工商行政管理局颁发编号为（惠）登记内注核字【2013】第 15137 号的《准予注销登记通知书》，本年度兴龙公司清算已完成。
- 2、本公司控股子公司燕京啤酒（浙江仙都）有限公司于 2013 年 12 月 1 日召开 2013 年度第二次股东大会，会议决定于 2013 年 12 月 31 日终止其全资子公司燕京啤酒（浙江龙泉）有限公司所有生产经营业务，并予以注销。截至 2013 年 12 月 31 日，燕京啤酒（浙江

龙泉) 有限公司已完成清算。

3、处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	注册地	业务性质	本公司投资额	本公司合计的持股比例%	本公司合计的表决权比例%	不再成为子公司原因
北京燕京国亚德信商贸有限公司	北京市	商贸	3,500.00 万元	70.00	70.00	转让

说明：本公司全资子公司北京燕京环宇商贸有限公司与自然人李淑花于 2013 年 9 月 11 日签订股权转让协议，以人民币 3,500.00 万元的价格出售其所持有北京燕京国亚德信商贸有限公司 70% 的股权，处置日为 2013 年 9 月 30 日。故自 2013 年 9 月 30 日起，本公司不再将北京燕京国亚德信商贸有限公司纳入合并范围。

(2) 本期出售的子公司出售日、上期末的财务状况列示如下：

项目	北京燕京国亚德信商贸有限公司	
	出售日	期初数
流动资产	88,981,185.98	97,514,932.98
长期股权投资	-	-
固定资产	188,130.15	225,700.83
无形资产	94,320.69	101,827.89
其他非流动资产	-	-
流动负债	53,858,334.63	62,615,841.30
非流动负债	-	-
处置损益	405,302.19	-
处置对价	35,000,000.00	-

(3) 本期出售的子公司年初至出售日、上期的经营成果列示如下：

项目	北京燕京国亚德信商贸有限公司	
	期初数-出售日	上期发生额
营业收入	11,890,750.49	90,867,084.31
营业利润	178,781.79	2,658,143.65

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润总额	178,681.79	2,644,592.65
所得税费用	-	2,215,479.85
净利润	178,681.79	429,112.80

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	47,749,781.31	98.99	4,173,448.05	8.74	43,576,333.26
其中：账龄组合	47,749,781.31	98.99	4,173,448.05	8.74	43,576,333.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	487,461.08	1.01	487,461.08	100.00	-
合 计	48,237,242.39	100.00	4,660,909.13	9.66	43,576,333.26

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,197,280.33	16.06	-	-	9,197,280.33
按组合计提坏账准备的应收账款	46,082,280.51	80.46	4,349,949.30	9.44	41,732,331.21
其中：账龄组合	46,082,280.51	80.46	4,349,949.30	9.44	41,732,331.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,993,319.45	3.48	-	-	1,993,319.45
合 计	57,272,880.29	100.00	4,349,949.30	7.60	52,922,930.99

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,011,155.66	83.79	1,998,217.23	31,628,947.41	68.64	1,581,605.00
1 至 2 年	3,873,402.20	8.11	387,340.22	10,553,032.56	22.90	1,055,303.26
2 至 3 年	723,605.62	1.52	217,081.69	1,180,817.27	2.56	353,299.40
3 年以上	3,141,617.83	6.58	1,570,808.91	2,719,483.27	5.90	1,359,741.64
合计	47,749,781.31	100.00	4,173,448.05	46,082,280.51	100.00	4,349,949.30

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为 487,461.08 元，均为长期挂账收回困难的酒款，经单独测试按照 100.00%的比例计提坏账准备 487,461.08 元。

（2）本期转回或收回情况

本报告期收回以前年度已核销的应收账款 18,000.00 元，全部为以前年度已经核销的酒款。

（3）本期实际核销的应收账款 12,000.00 元，全部为账龄超过 5 年无法收回的款项。

（4）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（5）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京贵都经典商贸有限公司	非关联方	5,146,172.48	1 年以内	10.66
北京天悦兴业商贸有限公司	非关联方	4,954,435.44	1 年以内	10.27
北京市糖业烟酒公司	非关联方	3,435,000.00	1 年以内	7.12
北京鑫达天洁商贸有限公司	非关联方	2,792,407.68	1 年以内	5.79
KING TAK ENTERPRISES GROUP LTD(景达集团)	非关联方	2,660,392.38	1 年以内	5.52
合计		18,988,407.98		39.36

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,097,405,063.95	98.09	-	-	4,097,405,063.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,032,571.09	0.02	256,916.17	24.88	775,654.92
其中：账龄组合	1,032,571.09	0.02	256,916.17	24.88	775,654.92

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	78,962,015.16	1.89	-	-	78,962,015.16
合 计	4,177,399,650.20	100.00	256,916.17	0.01	4,177,142,734.03

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,657,971,584.97	98.26	-	-	4,657,971,584.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,860,209.83	0.04	210,491.44	11.32	1,649,718.39
其中：账龄组合	1,860,209.83	0.04	210,491.44	11.32	1,649,718.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,665,482.29	1.70	-	-	80,665,482.29
合 计	4,740,497,277.09	100.00	210,491.44	0.01	4,740,286,785.65

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	384,966.72	37.28	19,248.34	1,100,498.70	59.16	55,024.94
1 至 2 年	-	-	-	473,922.65	25.48	47,392.26
2 至 3 年	430,671.77	41.71	129,201.53	174,100.00	9.36	52,230.00
3 年以上	216,932.60	21.01	108,466.30	111,688.48	6.00	55,844.24
合 计	1,032,571.09	100.00	256,916.17	1,860,209.83	100.00	210,491.44

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏 账 准备	计提比例%	不计提理由
北京燕京饮料有限公司	438,161,531.80	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	425,359,061.70	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	341,731,595.32	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（湘潭）有限公司	322,974,648.16	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（河南月山）有限公司	316,566,467.90	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	300,432,505.88	-	-	合并报表范围关联方

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京啤酒（驻马店）有限公司	231,114,745.03	-	-	合并报表范围关联方
沈阳燕京啤酒有限公司	210,548,404.92	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	206,007,643.75	-	-	合并报表范围关联方
河北燕京玻璃制品有限公司	201,616,814.41	-	-	合并报表范围关联方
福建燕京啤酒有限责任公司	199,549,022.65	-	-	合并报表范围关联方
广东燕京啤酒有限公司	148,297,332.18	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	150,138,540.00	-	-	合并报表范围关联方
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	143,028,300.04	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（邢台）有限公司	117,478,400.49	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	104,293,225.27	-	-	合并报表范围关联方
山西燕京啤酒有限公司	99,744,455.37	-	-	合并报表范围关联方
新疆燕京农产品开发有限公司	89,107,628.49	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（仙桃）有限公司	51,254,740.59	-	-	合并报表范围关联方
合计	4,097,405,063.95	-	-	

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	不计提理由
燕京啤酒（丰镇）有限责任公司	40,051,400.00	-	-	合并报表范围关联方
燕京啤酒（衡阳）有限公司	22,397,742.51	-	-	合并报表范围关联方
北京燕京仁和商贸有限公司	10,463,300.00	-	-	合并报表范围关联方
北京燕京环宇商贸有限公司	6,049,572.65	-	-	合并报表范围关联方
合计	78,962,015.16	-	-	

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
北京燕京饮料有限公司	控股子公司	438,161,531.80	1年以内-3年以上	往来款	10.49
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	全资子公司	425,359,061.70	1年以内	往来款	10.18
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	控股子公司	341,731,595.32	1年以内	往来款	8.18
燕京啤酒（湘潭）有限公司	控股子公司	322,974,648.16	1年以内	往来款	7.73
燕京啤酒（河南月山）有限公司	控股子公司	316,566,467.90	1年以内	往来款	7.58
合计		1,844,793,304.88			44.16

(5) 应收关联方款项

北京燕京啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例
北京燕京饮料有限公司	控股子公司	438,161,531.80	10.50
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	全资子公司	425,359,061.70	10.18
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	控股子公司	341,731,595.32	8.18
燕京啤酒（湘潭）有限公司	控股子公司	322,974,648.16	7.73
燕京啤酒（河南月山）有限公司	控股子公司	316,566,467.90	7.58
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	控股子公司	300,432,505.88	7.19
燕京啤酒（驻马店）有限公司	全资子公司	231,114,745.03	5.53
沈阳燕京啤酒有限公司	控股子公司	210,548,404.92	5.04
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	控股子公司	206,007,643.75	4.93
河北燕京玻璃制品有限公司	全资子公司	201,616,814.41	4.83
福建燕京啤酒有限责任公司	控股子公司	199,549,022.65	4.78
广东燕京啤酒有限公司	控股子公司	148,297,332.18	3.55
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	控股子公司	150,138,540.00	3.59
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	全资子公司	143,028,300.04	3.42
燕京啤酒（邢台）有限公司	全资子公司	117,478,400.49	2.81
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	控股子公司	104,293,225.27	2.50
山西燕京啤酒有限公司	全资子公司	99,744,455.37	2.39
新疆燕京农产品开发有限公司	全资子公司	89,107,628.49	2.13
燕京啤酒（仙桃）有限公司	控股子公司	51,254,740.59	1.23
燕京啤酒（丰镇）有限责任公司	控股子公司之控股子公司	40,051,400.00	0.96
燕京啤酒（衡阳）有限公司	控股子公司	22,397,742.51	0.54
北京燕京仁和商贸有限公司	全资子公司之控股子公司	10,463,300.00	0.25
北京燕京环宇商贸有限公司	全资子公司	6,049,572.65	0.14
合计		4,176,367,079.11	99.98

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
福建燕京惠泉啤酒股份有限公司	成本法	493,843,506.05	493,843,506.05	-	493,843,506.05	50.03	50.03		-	-	-
其他	成本法	6,091,426,802.41	6,091,426,802.41	1,650,667,575.00	7,742,094,377.41				399,107,275.87	-	541,222,693.68
②对其他企业投资											
中投信用担保有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	3.00	3.00		-	-	-
清华紫光科技创新投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.00	8.00		-	-	-
北京控股集团财务有限公司	权益法	160,000,000.00	-	160,000,000.00	160,000,000.00	20.00	20.00		-	-	-
其他	成本法	26,542,876.03	26,542,876.03	-	26,542,876.03	-	-		10,000,000.00	-	-
合计		6,821,813,184.49	6,661,813,184.49	1,810,667,575.00	8,472,480,759.49	-	-		409,107,275.87	-	541,222,693.68

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,483,780,884.17	3,495,765,895.27
其他业务收入	339,227,289.58	490,537,999.30
营业成本	2,370,782,014.35	2,415,514,424.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	3,406,038,865.23	2,007,450,607.63	3,418,470,128.69	1,890,858,676.07
矿泉水	46,280,921.40	30,834,303.48	41,917,812.58	31,179,127.25
饲料	31,461,097.54	19,417,874.62	35,377,954.00	22,315,501.31
合 计	3,483,780,884.17	2,057,702,785.73	3,495,765,895.27	1,944,353,304.63

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	440,407,662.50	11.52
第二名	438,977,382.50	11.48
第三名	84,677,132.00	2.21
第四名	80,022,317.50	2.09
第五名	77,230,640.00	2.03
合 计	1,121,315,134.50	29.33

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	541,222,693.68	619,153,841.95

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建燕京惠泉啤酒股份有限公司	-	6,253,388.90	本期分利
其他	541,222,693.68	612,900,453.05	本期分利
合 计	541,222,693.68	619,153,841.95	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	951,078,600.04	1,070,640,794.14
加：资产减值准备	351,384.56	(318,399.38)
固定资产折旧	119,820,527.55	127,529,862.41
无形资产摊销	2,914,574.76	2,128,576.59
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	(54,506.12)	312,338.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	139,464,363.66	231,540,018.34
投资损失（收益以“-”号填列）	(541,222,693.68)	(619,153,841.95)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(204,223.87)	817,013.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	67,016,927.12	145,856,552.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	706,176,378.56	(319,053,265.78)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,352,342,657.69	(356,485,706.14)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,797,683,990.27	283,813,942.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,037,922,243.61	551,798,125.20
减：现金的期初余额	551,798,125.20	714,285,169.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	486,124,118.41	(162,487,044.19)

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	(5,297,363.58)	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	127,564,532.02	

对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	4,830,924.81
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,532,226.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	943,396.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(431,594.88)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	216,142,121.10
减：非经常性损益的所得税影响数	43,955,016.69
非经常性损益净额	172,187,104.41
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	13,525,667.69
归属于公司普通股股东的非经常性损益	158,661,436.72

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.253	0.253
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.194	0.194

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	680,641,102.24
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	158,661,436.72
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	521,979,665.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	9,752,487,395.64
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	1,632,685,693.91
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6.93
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	277,484,595.19
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6.00
其他事项引起的净资产增减变动 1	Ek1	(47,395,499.50)
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mk1	6.46
其他事项引起的净资产增减变动 2	Ek2	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mk2	-
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	11,740,934,097.10
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	10,871,427,060.17
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	6.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	4.80

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 可供出售金融资产期末 2,071.50 万元，较期初减少 85.82%，主要是本期出售江河创建集团股份有限公司股票所致。

(2) 长期股权投资期末余额 22,654.29 万元，较期初增加 240.45%，主要是本期投资北京控股集团财务有限公司所致。

(3) 在建工程期末余额 90,031.74 万元，较期初减少 49.01%，主要是本公司部分子公司技术改造和扩建工程转固所致。

(4) 其他非流动资产期末余额 7,640.65 万元，较期初增加 58.44%，主要是本期预付工程、设备款增加所致。

(5) 短期借款期末余额 131,500.00 万元，较期初减少 62.16%，主要是本期偿还银行短期借款及本公司本年实行资金集中管控，提高资金使用效率，减少资金占用所致。

(6) 应付票据期末余额 397.82 万元，较期初减少 80.41%，主要是本公司本期以票据结算的原材料采购减少所致。

(7) 预收账款期末余额 83,662.26 万元，较期初增加 92.94%，主要是本公司本期预收酒款增加所致。

(8) 应付职工薪酬期末余额 12,688.75 万元，较期初增加 208.04%，主要是本期计提奖金未支付所致。

(9) 应付利息期末余额 241.92 万元，较期初减少 62.39%，主要是本期偿还银行借款及本公司本年实行资金集中管控，提高资金使用效率，减少资金占用，银行借款减少所致。

(10) 应付股利期末余额 7,295.77 万元，较期初增加 35.20%，主要是本公司子公司根据股东会决议分配的股利尚未支付所致。

(11) 其他应付款期末余额 210,673.80 万元，较期初增加 34.96%，主要是押金增加所致。

(12) 长期借款期末余额 0.00 万元，较期初减少 100.00%，主要是本期转入一年内到期的非流动负债所致。

(13) 递延所得税负债期末余额 267.53 万元，较期初减少 86.16%，主要是出售部分可供出售金融资产及其公允价值变动所致。

(14) 资本公积期末余额 453,453.58 万元，较期初增加 40.17%，主要是本公司增发新股股本溢价增加所致。

(15) 财务费用本期发生额 7,877.65 万元，较上期减少 48.53%，主要是本期偿还银行借款及本公司本年实行资金集中管控，提高资金使用效率，减少资金占用，银行借款利息支出大幅降低所致。

(16) 资产减值损失本期发生额 648.82 万元，较上期减少 45.38%，主要是本公司本期计提的坏账准备和存货跌价准备减少所致。

(17) 投资收益本期发生额 9,295.78 万元，较上期增加 87.40%，主要是处置可供出售金融资产取得的投资收益增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十四次会议于 2014 年 3 月 26 日批准。

北京燕京啤酒股份有限公司

2014年3月26日