

# 广州珠江啤酒股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
Michel Doukeris（中文名：邓明潇）	董事	因事	王仁荣

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人方贵权、主管会计工作负责人廖加宁及会计机构负责人(会计主管人员)朱维彬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	155

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	广州珠江啤酒股份有限公司
珠啤集团	指	广州珠江啤酒集团有限公司，其前身为广州市珠江啤酒集团公司
英特布鲁国际	指	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED（英特布鲁投资国际控股有限公司）
英博集团	指	INBEV SA/NV 及 Anheuser-Busch INBEV SA/NV，英特布鲁国际的间接控股股东，是一家总部位于比利时的公司
永信国际	指	永信国际有限公司
总部厂区	指	位于广州市新港东路磨碟沙大街 118 号的广州珠江啤酒股份有限公司总部的啤酒生产厂区
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙），更名前为中喜会计师事务所有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	广州珠江啤酒股份有限公司章程

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	珠江啤酒	股票代码	002461
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州珠江啤酒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	珠江啤酒		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU ZHUJIANG BREWERY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	方贵权		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,608,917,613.68	1,436,190,151.58	12.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,004,928.63	26,779,228.77	12.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,023,348.90	13,278,636.25	103.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	424,047,467.08	175,349,844.43	141.83%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.00%
加权平均净资产收益率	0.91%	0.82%	0.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,812,312,181.85	5,744,543,505.25	1.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,293,192,695.04	3,273,390,192.93	0.60%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-204,595.88	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	222,368,958.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,539,760.02	
减：所得税影响额	536,622.79	
少数股东权益影响额（税后）	106,400.53	
合计	2,981,579.73	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司仍立足于啤酒主业，公司管理层带领全体员工继续深入推进“第一品牌建设”，推进事业部快速上量，加快实施转型升级，努力将公司打造成为中国中高档啤酒的领军企业。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入1,608,917,613.68元，同比增长12.03%；实现归属于母公司所有者的净利润30,004,928.63元，同比增长12.05%

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,608,917,613.68	1,436,190,151.58	12.03%	
营业成本	964,135,784.85	869,636,493.15	10.87%	
销售费用	262,062,542.44	218,705,714.21	19.82%	
管理费用	183,430,609.70	155,615,903.19	17.87%	
财务费用	8,282,450.38	32,887,744.28	-74.82%	主要是银行借款减少影响利息减少所致
所得税费用	9,028,211.27	6,906,735.62	30.72%	随利润总额的变化而变化
研发投入	58,047,579.90	41,396,251.67	40.22%	研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	424,047,467.08	175,349,844.43	141.83%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-237,872,112.64	-123,472,259.01	-92.65%	主要是支付工程款同比增长所致
筹资活动产生的现金流量净额	-28,946,939.53	-29,070,390.03	0.42%	
现金及现金等价物净增加额	157,228,414.91	22,807,195.39	589.38%	主要是受经营活动产生的现金流量净额同比增长和投资活动产生的现金流量净额同比下降的共同影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

### 1、聚焦“三线”产品，推进产品转型，经营质量逐步提升

遵循“打造中国中高档啤酒领军企业”的战略要求，公司聚焦珠江纯生、珠江0度、珠江啤酒“三线”产品，充分释放珠江啤酒的整体品牌价值，优化产品结构，推进产品转型。重点推进珠江纯生品类建设，打造中国纯生第一品牌，使珠江纯生成为中国纯生啤酒的代名词。开发白瓶纯生系列，打造瓶装纯生新增长点。按照“毛利点、保本点”的要求，控制没毛利产品的销量，加大中高档及原浆啤酒等新产品的推广力度。报告期内，中高档啤酒销量占比、易拉罐啤酒销量占比均有所提高。

### 2、聚焦核心市场，推进销售模式转型，终端掌控力显著增强

公司聚焦生产厂所在地的核心市场和长期经营的优势市场，深入开展第一品牌建设，精耕细作广东市场，大力开拓省外市场，根据各地市场实际情况推进以掌控终端为目的的销售模式转型；通过“2014球迷赞助商”世界杯体育营销、“珠江纯生啤酒派对”音乐营销等活动，结合球迷终端形象店、形象街、业务员样板街等项目的推进，提升珠江品酒市场形象，提升终端掌控力。报告期内，多个区域市场实现增长。

### 3、推进项目建设，加快企业发展步伐

加快南沙项目建设，正在进行主体工程建设，确保10月份启动设备搬迁；加快湖南项目建设，已进入主体工程土建阶段；加快湛江新增易拉罐线项目建设，加快进行主体设备安装。

### 4、推进技术创新，加大费用投入，保持技术领先优势

与国内外知名单位开展技术交流与产学研合作，不断提高企业技术创新能力，保持珠江啤酒集团的技术领先优势。报告期内，投入研发费用5000多万元，新增项目34项，申请发明专利2件。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
(1) 啤酒销售	1,545,190,043.57	932,678,068.90	39.64%	12.32%	10.81%	0.82%
(2) 酵母饲料销售	13,244,331.94	0.00	100.00%	15.40%		0.00%
(3) 包装材料	1,405,588.85	1,358,328.44	3.36%	-74.79%	-69.89%	-15.74%
(4) 租赁餐饮服务	18,055,489.79	8,738,166.09	51.60%	68.47%	157.18%	-16.70%
分产品						
(1) 啤酒销售	1,545,190,043.57	932,678,068.90	39.64%	12.32%	10.81%	0.82%
(2) 酵母饲料销售	13,244,331.94	0.00	100.00%	15.40%		0.00%
(3) 包装材料	1,405,588.85	1,358,328.44	3.36%	-74.79%	-69.89%	-15.74%

(4) 租赁餐饮服务	18,055,489.79	8,738,166.09	51.60%	68.47%	157.18%	-16.70%
分地区						
华南地区	1,364,894,939.58	780,255,246.10	42.83%	14.69%	16.45%	-0.87%
其他地区	213,000,514.57	162,519,317.33	23.70%	-0.15%	-9.49%	8.00%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重要变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中行珠江支行	无	否	保本理财	9,500	2013年12月26日	2014年01月08日	5.90%	9,500		21.5	12.28
中行珠江	无	否	保本理财	9,200	2013年	2014年	6.00%	9,200		43.86	34.78

支行					12月26日	01月23日					
广州银行 天河南支行	无	否	保本理财	500	2013年 12月27日	2014年 01月02日	2.50%	500		0.24	0.07
汇丰银行	无	否	保本理财	5,000	2014年 01月13日	2014年 01月22日	3.29%	5,000		4.57	4.57
汇丰银行	无	否	保本理财	2,000	2014年 01月23日	2014年 02月17日	4.69%	2,000		6.77	6.77
华兴银行	无	否	保本理财	3,000	2014年 01月29日	2014年 02月11日	5.50%	3,000		6.33	6.33
中行新港 中支行	无	否	保本理财	1,600	2014年 02月26日	2014年 03月12日	4.00%	1,600		2.63	2.63
中行珠江 支行	无	否	保本理财	3,000	2014年 05月28日	2014年 06月11日	3.30%	3,000		4.07	4.07
华兴银行	无	否	保本理财	5,000	2014年 06月13日	2014年 07月13日	4.20%			17.84	10.36
农业银行 赤岗支行	无	否	保本理财	3,000	2014年 06月18日	2014年 07月20日	5.00%			13.56	5.34
中行新港 中支行	无	否	保本理财	3,000	2014年 06月20日	2014年 07月21日	4.80%			12.62	4.34
中行新港 中支行	无	否	保本理财	2,000	2014年 06月25日	2014年 07月31日	5.30%			10.75	1.74
合计				46,800	--	--	--	33,800		144.74	93.29
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年03月28日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年04月23日										

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	40,600
报告期投入募集资金总额	304.63
已累计投入募集资金总额	37,446.84
报告期内变更用途的募集资金总额	983.55
累计变更用途的募集资金总额	983.55
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的相关规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金的使用及存放情况，不存在募集资金管理违规情形。鉴于募集资金投资项目已实施完毕，公司于 2014 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，将结余的募集资金 983.55 万元永久补充流动资金。	

**(2) 募集资金承诺项目情况** 适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
广西珠啤年产 20 万千升啤酒项目	否	52,512	37,211	304.63	37,446.84	100.63%	2011 年 06 月 01 日	285.24	否	否

承诺投资项目小计	--	52,512	37,211	304.63	37,446.84	--	--	285.24	--	--
超募资金投向										
不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	否	否
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	52,512	37,211	304.63	37,446.84	--	--	285.24	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目已于 2011 年 6 月建成并逐步投入生产，2014 年度上半年实现的净利润为 285.24 万元，与公司《招股说明书》预计的项目达产年净利润 3521 万元，存在较大差异。主要原因是：受国内外经济形势及市场竞争的影响，项目未能达到设计产能，从而导致实现的收益与预期收益存在较大差异。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在募集资金到位前已开工建设广西珠啤年产 20 万千升啤酒项目，截至 2010 年 8 月 20 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 12,055.40 万元。经公司第三届董事会第七次会议审议通过，并经保荐机构广州证券有限责任公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 12,055.40 万元。上述置换事项及置换金额业经立信羊城会计师事务所有限公司审验，并出具(2010)羊专审字第 20086 号鉴证报告。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 结余 983.55 万元，结余原因是： 1、公司加强工程项目管理、控制项目支出； 2、募集资金存放期间产生利息收入。									
尚未使用的募集资金用途及去向	已永久补充流动资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使用状	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是
--------	----------	------------	------------	------------	----------	------------	-----------	----------	------------

		资金总额 (1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	态日期			否发生重大 变化
无	湖南珠啤年 产 20 万 千升啤酒项 目	0	0	0	0.00%		0	否	否
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)	公司首次公开发行共募集资金人民币 4.06 亿元，扣除承销费、验资费等费用后，募集资金净额仅为人民币 3.78 亿元，与同时实施广西珠啤年产 20 万千升啤酒工程项目和湖南珠啤年产 20 万千升啤酒工程项目两个募集资金投资项目所需的资金总额 10.67 亿元相差较大，为确保目前已经开工建设的广西珠啤年产 20 万千升啤酒工程项目的顺利实施，经公司第三届董事会第七次会议决议通过，公司取消湖南珠啤年产 20 万千升啤酒工程项目。								
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化 的情况说明	不适用								

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 8 月 25 日	巨潮资讯网

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品 或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市珠江啤酒有限公司	子公司	酒类制造业	生产销售啤酒；收购玻璃瓶	68,000,000	310,182,478.65	133,777,789.31	196,180,225.43	5,070,211.15	4,092,665.95
广州琶醍投资管理有限公司	子公司	服务业	项目投资管理、物业管理、房屋租赁、会议及展览服务、酒店管理、餐饮管	35,000,000	48,608,809.17	40,840,049.82	20,541,199.48	6,516,614.29	4,986,129.31

			理						
梅州珠江啤酒有限公司	子公司	酒类制造业	加工销售啤酒、饮料	120,000.00	446,592.62 3.00	136,241.93 7.30	136,365.55 6.83	6,023,554.05	4,529,985.02
广州从化珠江啤酒分装有限公司	子公司	酒类制造业	啤酒生产、销售	44,370,420.00	206,601.28 9.54	97,066,420.76	117,209.22 8.88	4,896,759.51	4,205,692.51
河北珠江啤酒有限公司	子公司	酒类制造业	收购旧啤酒瓶；生产销售啤酒（租赁经营）	110,000.00	400,341.84 6.71	-24,156,947.50	92,666,456.56	-7,332,478.59	-7,312,593.34
湛江珠江啤酒有限公司	子公司	酒类制造业	啤酒生产、销售	153,000.00	564,560.65 7.58	143,476.11 4.15	78,834,044.90	-3,893,590.70	-3,419,387.83

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
南沙珠啤 130 万升啤酒生产工程	212,775	11,673.98	34,941.82	16.42%	未产生收益
湖南珠江啤酒有限公司首期年产 20 万 KL 啤酒项目	32,500	6,203.1	7,983.9	24.57%	未产生收益
合计	245,275	17,877.08	42,925.72	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2010 年 12 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《广州南沙珠江啤酒有限公司对外投资公告》、《关于全资子公司湖南珠江啤酒有限公司签署投资协议的公告》				

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
-------------------------------	-------	---	--------



2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,650.16	至	6,045.21
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,650.16		
业绩变动的原因说明	1、财务费用下降；2、预计销量有所上升。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司于2014年4月23日召开的2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案：以2013年末公司总股本680,161,768股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币0.15元（含税），本次共分配现金10,202,426.52元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月16日	公司办公楼 811 会议室	实地调研	机构	广州广证恒生证券投资咨询有限公司；建信基金管理公司	行业现状及发展趋势、公司发展战略、主要股东持股计划
2014年01月22日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	广州广证恒生证券投资咨询有限公司、鹏年基金管理公司	行业现状及发展趋势、公司发展战略、主要股东持股计划、广州国有企业改革进展
2014年02月12日	公司办公楼 403 会议室	实地调研	机构	齐鲁证券、信诚基金、泰康资产、彤源投资、西部证券、弘尚资产等二十余家机构联合调研	行业现状及发展趋势、公司发展战略、主要股东持股计划、国有企业改革动向、搬迁对公司影响
2014年04月17日	公司办公楼 804 会议室	实地调研	机构	新思路投资	行业现状及发展趋势、公司发展战略、主要股东持股计划、国有企业改革动向、搬迁对公司影响

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期末无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州荣鑫容器有限公司	控股股东的全资子公司	采购商品/接受劳务	采购材料	参照市场价格确定	参照市场价格确定	12,927.91	78.32%	现金结算	参照市场价格确定	2014年04月01日	《关于2014年日常关联交易的公告》，编号2014-008，披露于巨潮资讯网
永信国际有限公司	控股股东的全资子公司	采购商品/接受劳务	采购设备	参照市场价格确定	参照市场价格确定	30.56	100.00%	现金结算	参照市场价格确定	2014年04月01日	同上
广州珠江啤酒集团有限公司	控股股东	关联租赁	出租房产	参照市场价格确定	参照市场价格确定	5.55	7.76%	现金结算	参照市场价格确定	2014年04月01日	同上
广州白云荣森包装实业公司	控股股东的全资子公司	关联租赁	承租房产	参照市场价格确定	参照市场价格确定	138.43	100.00%	现金结算	参照市场价格确定	2014年04月01日	同上
合计				--	--	13,102.45	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				按预计履行							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引

						(如有)						
无												

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

拓宽融资渠道，降低融资成本，公司拟通过股东永信国际有限公司向中国人民银行广州分行申请进行跨境人民币融资业务，融资额人民币50,000万元。报告期内交易尚未实施。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与永信国际有限公司重大关联交易的公告	2014年04月01日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

报告期内，公司无租赁其他公司资产的重大合同；其他公司租赁公司资产的重大合同情况如下：

a、经公司第三届董事会第十一次会议决议，公司控股51%的子公司广州琶醍投资管理有限公司租用公司珠江—英博国际啤酒博物馆三楼和一楼展厅、酒吧及玻璃桶，租用面积共2840平方米，出租期限为10年，自2011年1月1日至2020年12月31日止，租金总额为1438.71万元。

b、经公司第三届董事会第十一次会议决议，广东新力投资有限公司租用公司原保卫部办公楼，包括建筑面积2334平方米及周边配套用地面积510平方米，出租期限为10年，从2011年1月1日至2020年12月31日止，租金总额为830.80万元。

c、经公司2012年第二次临时股东大会会议决议，广州琶醍投资管理有限公司租用公司珠江—英博国际啤酒博物馆剩余未出租的物业约6200平方米（室内建筑面积），出租期限5年，自2012年6月1日起计算，租金总额为107.35万元。

d、经公司2012年第二次临时股东大会会议决议，广州琶醍投资管理有限公司租用公司庆典大道范围的闲置土地约31737平方米、闲置厂房面积约35017.67平方米，期限为5年，出租面积以所移交物业的土地证或房产证为准，租金按室内面积每年每平方米300元、空地面积每年每平方米138元的标准核定。

e、经双方协商，广州琶醍投资管理有限公司租用公司沿江闲置厂房1000平方米，租期2013年8月1日至2018年12月31日，年租金30万元。

f、经双方协商，广州琶醍投资管理有限公司暂时停止租赁博物馆一楼展厅400平方米的物业标的，同时暂停支付该物业标的物的相应租金（每年每平方米356.67元）。从2014年1月1日起停止租赁。

报告期内，a、b、e、f项租赁合同的各方严格履行了各自的权利及义务；c、d项租赁合同因相关物业未具备移交租赁条件，双方经协商，暂缓执行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无		0		0	一般保证	不适用	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州南沙珠江啤酒	2014年04	200,000	2014年06月	13,426.2	一般保证	2013.12.19-	否	否

有限公司	月 23 日		25 日			2017.06.24		
湖南珠江啤酒有限公司	2014 年 04 月 23 日	50,000			0	一般保证		否 否
湛江珠江啤酒有限公司	2014 年 04 月 23 日	6,000			0	一般保证		否 否
梅州珠江啤酒有限公司	2014 年 06 月 25 日	7,000			0	一般保证		否 否
广西珠江啤酒有限公司	2014 年 06 月 25 日	7,000			0	一般保证		否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			270,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				9,926.2
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			270,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				13,426.2
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			270,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				9,926.2
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			270,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				13,426.2
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				4.08%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州珠江啤酒集团有限公司	广州珠江啤酒集团有限公司不会通过自己或可控制的其他企业,进行与本公司业务相同或相似的业务。如有这类业务,其所产生的收益归本公司所有。如果广州珠江啤酒集团有限公司将来出现下属全资、控股、参股企业从事的业务与本公司有竞争或构成竞争的情况,本公司有权随时要求广州珠江啤酒集团有限公司出让在该等企业中的全部股份,广州珠江啤酒集团有限公司给予本公司对该等股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺,广州珠江啤酒集团有限	2010年08月18日	长期	严格履行



		公司将赔偿本公司因此而产生的任何损失。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。	2012 年 06 月 19 日	长期	严格履行
	INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	(1) INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 及其关联方不在广东省内通过独资、合资、联营等方式收购或拥有除本公司外的啤酒生产经营企业；(2) 在本公司成立后，INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 及其关联方如在广东省以外进行并购啤酒生产企业，将优先考虑与本公司结成合作伙伴；(3) 如 INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 其关联方拟转让其并购的项目，在本公司提出收	2010 年 08 月 03 日	长期	严格履行

		购要求时, 在同 等条件下优先 转让给本公司。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	680,161,768	100.00%						680,161,768	100.00%
1、人民币普通股	680,161,768	100.00%						680,161,768	100.00%
三、股份总数	680,161,768	100.00%						680,161,768	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,827	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

广州珠江啤酒集团有限公司	国家	51.94%	353,295,165	0	0	353,295,165		
INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	境外法人	25.62%	174,246,665	0	0	174,246,665		
广州德谿资产管理有限公司	境内非国有法人	1.86%	12,644,700	12,644,700	0	12,644,700		
黄正中	境内自然人	1.57%	10,668,786	10,668,786	0	10,668,786		
揭阳市安信投资有限公司	境内非国有法人	1.35%	9,190,900	0	0	9,190,900	质押	9,190,900
朱辉	境内自然人	1.11%	7,552,113	7,552,113	0	7,552,113		
黄信铭	境内自然人	0.93%	6,318,000	6,318,000	0	6,318,000		
永信国际有限公司	境外法人	0.88%	6,000,000	0	0	6,000,000		
中国建设银行一信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	0.69%	4,683,581	4,683,581	0	4,683,581		
谢冠华	境内自然人	0.67%	4,537,900	4,537,900	0	4,537,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东永信国际有限公司是控股股东广州珠江啤酒集团有限公司的全资子公司，是控股股东的一致行动人； 2、除上述股东之外的其他股东，公司未获知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州珠江啤酒集团有限公司	353,295,165	人民币普通股	353,295,165					
INTERBREW INVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	174,246,665	人民币普通股	174,246,665					
广州德谿资产管理有限公司	12,644,700	人民币普通股	12,644,700					

黄正中	10,668,786	人民币普通股	10,668,786
揭阳市安信投资有限公司	9,190,900	人民币普通股	9,190,900
朱辉	7,552,113	人民币普通股	7,552,113
黄信铭	6,318,000	人民币普通股	6,318,000
永信国际有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,683,581	人民币普通股	4,683,581
谢冠华	4,537,900	人民币普通股	4,537,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东永信国际有限公司是控股股东广州珠江啤酒集团有限公司的全资子公司，是控股股东的一致行动人； 2、除上述股东之外的其他股东，公司未获知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶木甦	副总经理	离任	2014 年 05 月 26 日	个人原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	599,883,978.29	442,561,103.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	79,661,084.13	80,373,431.29
应收账款	440,838,451.76	476,818,356.97
预付款项	21,701,028.41	22,511,585.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	217,808.22	184,589.05
应收股利		
其他应收款	5,773,088.88	4,456,785.07
买入返售金融资产		
存货	718,773,549.92	729,354,640.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,866,848,989.61	1,756,260,491.78



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	23,463,737.53	23,818,732.85
固定资产	2,754,275,126.66	2,832,973,998.67
在建工程	502,859,469.57	276,395,598.36
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	579,764,102.02	774,536,644.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,144,000.00	1,144,000.00
递延所得税资产	83,956,756.46	79,414,039.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,945,463,192.24	3,988,283,013.47
资产总计	5,812,312,181.85	5,744,543,505.25
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	123,983,540.27	28,069,063.71
应付账款	653,822,800.82	547,862,179.93
预收款项	39,428,878.01	29,540,794.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,037,899.19	22,394,777.34
应交税费	106,368,680.98	64,400,690.53

应付利息	10,275,968.32	20,349,856.97
应付股利		
其他应付款	194,830,747.50	189,900,356.27
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	251,750,093.20	1,755,159.22
其他流动负债		
流动负债合计	1,511,498,608.29	1,104,272,878.47
非流动负债：		
长期借款	138,313,649.42	39,063,371.65
应付债券		250,000,000.00
长期应付款		
专项应付款	836,873,124.54	1,043,356,528.48
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	975,186,773.96	1,332,419,900.13
负债合计	2,486,685,382.25	2,436,692,778.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	680,161,768.00	680,161,768.00
资本公积	1,590,705,116.38	1,590,705,116.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	139,545,837.88	139,545,837.88
一般风险准备		
未分配利润	882,779,972.78	862,977,470.67
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,293,192,695.04	3,273,390,192.93
少数股东权益	32,434,104.56	34,460,533.72
所有者权益（或股东权益）合计	3,325,626,799.60	3,307,850,726.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,812,312,181.85	5,744,543,505.25

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	354,016,235.97	296,186,807.66
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	319,140,025.64	304,059,153.97
预付款项	3,372,718.96	6,880,628.37
应收利息	217,808.22	184,589.05
应收股利		
其他应收款	1,434,716,276.98	1,401,903,612.31
存货	297,777,944.24	323,905,085.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,409,241,010.01	2,333,119,876.58
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	1,344,455,426.52	1,344,455,426.52
投资性房地产	101,374,070.08	105,665,932.04
固定资产	965,371,460.45	1,026,231,258.95
在建工程	28,617,303.90	21,535,751.54
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	251,414,891.10	442,283,413.16
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	31,303,468.51	30,355,827.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,722,536,620.56	2,970,527,610.11
资产总计	5,131,777,630.57	5,303,647,486.69
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	109,809,321.17	
应付账款	381,975,603.65	332,475,907.37
预收款项	71,878,849.69	129,046,290.35
应付职工薪酬	12,919,381.30	12,996,965.47
应交税费	73,780,070.78	47,861,425.34
应付利息	10,050,597.21	20,284,086.13
应付股利		
其他应付款	52,334,195.52	66,877,700.84
一年内到期的非流动负债	251,750,093.20	1,755,159.22
其他流动负债		
流动负债合计	1,074,498,112.52	811,297,534.72
非流动负债：		
长期借款	4,051,643.28	4,063,371.65
应付债券		250,000,000.00
长期应付款		
专项应付款	801,470,235.12	1,018,167,503.04
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	805,521,878.40	1,272,230,874.69
负债合计	1,880,019,990.92	2,083,528,409.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	680,161,768.00	680,161,768.00
资本公积	1,589,910,615.32	1,589,910,615.32
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	140,867,882.32	140,867,882.32
一般风险准备		
未分配利润	840,817,374.01	809,178,811.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,251,757,639.65	3,220,119,077.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,131,777,630.57	5,303,647,486.69

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

### 3、合并利润表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,608,917,613.68	1,436,190,151.58
其中：营业收入	1,608,917,613.68	1,436,190,151.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,570,735,505.99	1,415,316,200.56
其中：营业成本	964,135,784.85	869,636,493.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	151,608,801.75	142,733,797.84
销售费用	262,062,542.44	218,705,714.21
管理费用	183,430,609.70	155,615,903.19
财务费用	8,282,450.38	32,887,744.28
资产减值损失	1,215,316.87	-4,263,452.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,182,107.69	20,873,951.02
加：营业外收入	222,941,125.57	15,534,835.67
减：营业外支出	219,316,522.52	211,418.52
其中：非流动资产处置损失	210,196.12	74,132.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,806,710.74	36,197,368.17
减：所得税费用	9,028,211.27	6,906,735.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,778,499.47	29,290,632.55
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	30,004,928.63	26,779,228.77
少数股东损益	2,773,570.84	2,511,403.78
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.04
（二）稀释每股收益	0.04	0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	32,778,499.47	29,290,632.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,004,928.63	26,779,228.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,773,570.84	2,511,403.78

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

#### 4、母公司利润表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,001,652,094.47	955,638,940.88
减：营业成本	579,222,251.73	570,435,088.73

营业税金及附加	105,116,074.70	102,303,432.68
销售费用	148,634,151.29	126,953,844.74
管理费用	118,000,300.31	93,788,251.58
财务费用	8,852,377.45	33,885,425.60
资产减值损失	3,790,562.46	-961,227.82
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）	7,200,000.00	
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）	45,236,376.53	29,234,125.37
加：营业外收入	217,474,982.51	10,606,645.72
减：营业外支出	214,630,684.55	55,384.42
其中：非流动资产处置损失	174,280.46	53,384.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,080,674.49	39,785,386.67
减：所得税费用	6,239,685.60	3,197,611.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,840,988.89	36,587,775.00
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	41,840,988.89	36,587,775.00

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

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	1,565,241,102.59	1,299,428,722.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,546,654.50	60,312,253.38
经营活动现金流入小计	1,629,787,757.09	1,359,740,976.14
购买商品、接受劳务支付的现金	572,264,766.31	540,375,802.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	248,339,451.43	231,745,543.40
支付的各项税费	262,188,006.24	275,463,132.04
支付其他与经营活动有关的现金	122,948,066.03	136,806,654.10
经营活动现金流出小计	1,205,740,290.01	1,184,391,131.71
经营活动产生的现金流量净额	424,047,467.08	175,349,844.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,682.56	3,146.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	371,682.56	3,146.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,243,795.20	108,475,405.01



投资支付的现金		15,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	238,243,795.20	123,475,405.01
投资活动产生的现金流量净额	-237,872,112.64	-123,472,259.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	209,262,006.14	1,022,799,176.85
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	209,262,006.14	1,022,799,176.85
偿还债务支付的现金	192,800,000.00	1,004,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,908,116.92	45,702,944.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,828.75	2,166,622.64
筹资活动现金流出小计	238,208,945.67	1,051,869,566.88
筹资活动产生的现金流量净额	-28,946,939.53	-29,070,390.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	157,228,414.91	22,807,195.39
加：期初现金及现金等价物余额	438,403,292.50	390,416,307.85
六、期末现金及现金等价物余额	595,631,707.41	413,223,503.24

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

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	897,314,774.77	699,202,708.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,581,053.88	161,733,595.31
经营活动现金流入小计	957,895,828.65	860,936,303.38
购买商品、接受劳务支付的现金	279,735,739.71	248,382,086.86
支付给职工以及为职工支付的现金	147,873,325.20	146,425,216.91
支付的各项税费	176,542,112.40	176,517,809.95
支付其他与经营活动有关的现金	174,367,165.51	257,944,892.36
经营活动现金流出小计	778,518,342.82	829,270,006.08
经营活动产生的现金流量净额	179,377,485.83	31,666,297.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	7,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,782,088.69	
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	8,982,088.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,121,200.54	10,673,987.66
投资支付的现金		15,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	7,121,200.54	25,673,987.66
投资活动产生的现金流量净额	1,860,888.15	-25,673,987.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	1,022,799,176.85
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	110,000,000.00	1,022,799,176.85
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	1,004,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,908,116.92	45,702,944.24
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,828.75	2,166,622.64
筹资活动现金流出小计	233,408,945.67	1,051,869,566.88
筹资活动产生的现金流量净额	-123,408,945.67	-29,070,390.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	57,829,428.31	-23,078,080.39
加：期初现金及现金等价物余额	296,186,807.66	198,423,226.62
六、期末现金及现金等价物余额	354,016,235.97	175,345,146.23

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

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	680,161,768.00	1,590,705,116.38			139,545,837.88		862,977,470.67		34,460,533.72	3,307,850,726.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	680,161,768.00	1,590,705,116.38			139,545,837.88		862,977,470.67		34,460,533.72	3,307,850,726.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							19,802,502.11		-2,026,429.16	17,776,072.95
（一）净利润							30,004,928.63		2,773,570.84	32,778,499.47
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,004,928.63		2,773,570.84	32,778,499.47
（三）所有者投入和减少资本										

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										
(四) 利润分配								-10,202,426.52	-4,800,000.00	-15,002,426.52
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,202,426.52	-4,800,000.00	-15,002,426.52
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	680,161,768.00	1,590,705,116.38			139,545,837.88			882,779,972.78	32,434,104.56	3,325,626,799.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	680,161,768.00	1,590,705,116.38			134,561,787.65		833,525,454.66		32,767,478.90	3,271,721,605.59
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、本年年初余额	680,161,768.00	1,590,705,116.38			134,561,787.65		833,525,454.66		32,767,478.90	3,271,721,605.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,984,050.23		29,452,016.01		1,693,054.82	36,129,121.06
（一）净利润							41,237,683.91		5,221,054.82	46,458,738.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							41,237,683.91		5,221,054.82	46,458,738.73
（三）所有者投入和减少资本										
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										
（四）利润分配					4,984,050.23		-11,785,667.90		-3,528,000.00	-10,329,617.67
1. 提取盈余公积					4,984,050.23		-4,984,050.23			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,801,617.67		-3,528,000.00	-10,329,617.67
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	680,161,768.00	1,590,705,116.38			139,545,837.88		862,977,470.67		34,460,533.72	3,307,850,726.65

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：广州珠江啤酒股份有限公司

本期金额

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	680,161,76 8.00	1,589,910, 615.32			140,867,88 2.32		809,178,81 1.64	3,220,119, 077.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	680,161,76 8.00	1,589,910, 615.32			140,867,88 2.32		809,178,81 1.64	3,220,119, 077.28
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							31,638,562 .37	31,638,562 .37
（一）净利润							41,840,988 .89	41,840,988 .89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,840,988 .89	41,840,988 .89
（三）所有者投入和减少资本								
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								
（四）利润分配							-10,202,42 6.52	-10,202,42 6.52
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,202,42 6.52	-10,202,42 6.52
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	680,161,76 8.00	1,589,910, 615.32			140,867,88 2.32		840,817,37 4.01	3,251,757, 639.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	680,161,76 8.00	1,589,910, 615.32			135,883,83 2.09		771,123,97 7.23	3,177,080, 192.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	680,161,76 8.00	1,589,910, 615.32			135,883,83 2.09		771,123,97 7.23	3,177,080, 192.64
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					4,984,050. 23		38,054,834 .41	43,038,884 .64
(一) 净利润							49,840,502 .31	49,840,502 .31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							49,840,502 .31	49,840,502 .31
(三) 所有者投入和减少资本								
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								
(四) 利润分配					4,984,050. 23		-11,785,66 7.90	-6,801,617. 67
1. 提取盈余公积					4,984,050. 23		-4,984,050. 23	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,801,617.67	-6,801,617.67
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	680,161,768.00	1,589,910,615.32			140,867,882.32		809,178,811.64	3,220,119,077.28

法定代表人：方贵权

主管会计工作负责人：廖加宁

会计机构负责人：朱维彬

### 三、公司基本情况

#### （一）公司的历史沿革

广州珠江啤酒股份有限公司（以下简称：本公司）是由广州珠江啤酒集团有限公司为主发起人，联合INTERBRE WINVESTMENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED(译名：英特布鲁投资国际控股有限公司)、广州市华仕投资有限公司、广州珠江资产管理有限公司、广州诚毅科技软件开发有限公司、揭阳市安信饮品有限公司和中国食品发酵工业研究院共同发起，以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司设立时股本为人民币43,636.26万元，由发起人认购股份总额为人民币43,636.26万元，占注册资本的100%，其中广州珠江啤酒集团有限公司以与啤酒生产经营业务相关的经评估后的净资产按人民币1.53846元/股，认购261,817,500股，计261,817,500.00元，占注册资本的60%；英特布鲁投资国际控股有限公司以等值于人民币161,118,500.00元的美元现汇按人民币1.53846元/股，认购104,727,000股，计104,727,000.00元，占注册资本的24%；广州市华仕投资有限公司按人民币1.53846元/股，认购43,636,300股，计43,636,300.00元，占注册资本的10%；广州珠江资产管理有限公司按人民币1.53846元/股，认购9,190,900股，计9,190,900.00元，占注册资本的2.106%；广州诚毅科技软件开发有限公司按人民币1.53846元/股，认购6,500,000股，计6,500,000.00元，占注册资本的1.49%；揭阳市安信饮品有限公司按人民币1.53846元/股，认购9,190,900股，计9,190,900.00元，占注册资本的2.106%；中国食品发酵工业研究院按人民币1.53846元/股，认购1,300,000股，计1,300,000.00元，占注册资本的0.298%。

2006年4月，本公司定向增发38,799,168股，每股面值1元，每股价格8.05元，新增注册资本38,799,168.00元。广州珠江啤酒集团有限公司以珠江啤酒系列26个注册商标出资认购23,279,503股，英特布鲁投资国际控股有限公司以等值于人民币12,493万元的美元（汇率约定按1美元=8.05元人民币）认购15,519,665股。增资扩股后，本公司注册资本475,161,768.00元，其中：广州珠江啤酒集



团有限公司实缴注册资本比例为60%；英特布鲁投资国际控股有限公司实缴注册资本比例为25.306%；广州市华仕投资有限公司实缴注册资本比例为9.183%；广州珠江资产管理有限公司实缴注册资本比例为1.934%；广州诚毅科技软件开发有限公司实缴注册资本比例为1.368%；揭阳市安信饮品有限公司实缴注册资本比例为1.934%；中国食品发酵工业研究院实缴注册资本比例为0.274%。

2007年9月，本公司以人民币7.25元每股的价格定向增发13,500万股，其中：广州珠江啤酒集团有限公司以土地使用权、房屋、设备等经评估的资产作价人民币54,375万元出资认购7,500万股；英特布鲁投资国际控股有限公司等值人民币39,150万元的美元现汇出资认购5,400万股；永信国际有限公司以所持有的广州珠丰彩印纸品公司25%的股权和佛山市永信制盖有限公司25%的股权折合人民币3,368.8775万元出资认购600万股，不足部分以折合人民币981.1225万元的等值美元现汇出资，股权出资部分占注册资本比例0.762%，现金出资部分占注册资本比例0.221%；其他股东不参加认购。本次增资扩股后，本公司股本总额由47,516.1768万股增加至61,016.1768万股，注册资本相应增加至6,1016.1768万元，其中：广州珠江啤酒集团有限公司实缴注册资本比例为59.017%；英特布鲁投资国际控股有限公司实缴注册资本比例为28.558%；广州市华仕投资有限公司实缴注册资本比例为7.152%；广州珠江资产管理有限公司实缴注册资本比例为1.506%；揭阳市安信投资有限公司实缴注册资本比例为1.506%；广州诚毅科技软件开发有限公司实缴注册资本比例为1.065%；中国食品发酵工业研究院实缴注册资本比例为0.213%；永信国际有限公司实缴注册资本比例为0.983%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]905号文核准，本公司首次公开发行7,000万股人民币普通股股票。本次发行采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下发行”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中，网下配售1,400万股，网上发行5,600万股，发行价格为5.80元/股。经深圳证券交易所《关于广州珠江啤酒股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]260号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“珠江啤酒”，股票代码“002461”；其中，本次公开发行中网上发行的5,600万股股票于2010年8月18日起上市交易，网下发行的1,400万股股票于2010年11月18日起上市交易。

2013年2月7日和2月19日，广州市华仕投资有限公司于通过深圳证券交易所大宗交易方式分别减持公司无限售条件流通股200万股和800万股，累计减持了1000万股，占公司总股本的1.47%。广州市华仕投资有限公司本次减持前持有本公司股份为6.42%，本次减持后持有本公司股份为4.95%；股东减持后广州市华仕投资有限公司持有股数为3,363.63万股。

**(二) 行业性质：**本公司所属行业为啤酒工业类。

**(三) 经营范围为：**制造、加工、销售：酒、饮料、瓶盖、酒花、食品添加剂、饲料、印刷商标。生物工程技术开发及相关技术咨询、技术转让、技术服务。销售啤酒生产副产品。收购玻璃瓶。公司自产产品装卸、仓储。在公司经营场所开办啤酒文化和产品展示中心(不含分销)。主要产品为珠江品牌系列啤酒。

现工商营业执照号：440101400005671；注册地：广州市海珠区新港东路磨碟沙大街118号；公司总部地址：中国广东省广州市。

股本总额为68,016.1768万股，其中广州珠江啤酒集团有限公司直接持股35,329.5165万股，通过永信国际有限公司间接持股600万股。广州珠江啤酒集团有限公司直接间接持有本公司股本总额的52.82%，是本公司的控股母公司。

**(四) 基本组织结构**

本公司按照管理职能和事务设置：办公室、证券部、管理部、人力资源部、法律事务部、党群工

作部、信息部、财务部、审计部、保卫部、采购部、生产部、设备部、工程部、储运部；按照销售传播、研发、设计等设置：营销中心、博物馆、质控部、技术部、研发中心；按照生产职能设置：酿造厂、灌装厂、热电厂。

本公司子公司包括：湛江珠江啤酒有限公司、河北珠江啤酒有限公司、东莞市珠江啤酒有限公司、中山珠江啤酒有限公司、广州从化珠江啤酒分装有限公司、海丰珠江啤酒分装有限公司、汕头珠江啤酒分装有限公司、阳江珠江啤酒分装有限公司、新丰珠江啤酒分装有限公司、梅州珠江啤酒有限公司、广西珠江啤酒有限公司、湖南珠江啤酒有限公司、广州珠丰彩印纸品有限公司、佛山市永信制盖有限公司、广州琶醍投资管理有限公司、广州南沙珠江啤酒有限公司。

## 四、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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用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) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公

积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会

计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前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所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

无

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### b、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应

收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### e、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a、所转移金融资产的账面价值；

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

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

a、终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价

值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

**(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，不得通过损益转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

无

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

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

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法



### (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

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

a、企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。 非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

b、其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不

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

## (2) 后续计量及损益确认

①后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。②损益确认 成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## (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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14、投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	8—50	3%-5%	1.9%-12.13%
机器设备	10—32	3%-5%	2.97%-9.7%
电子设备	5—20	3%-5%	4.75%-19.4%
运输设备	8—13	3%-5%	7.31%-12.13%

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	---------	-----	------

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （5）其他说明

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## （3）暂停资本化期间

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

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地使用权证使用期限	土地使用权证
软件	10年	预计使用期限

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 21、长期待摊费用

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

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

## 22、附回购条件的资产转让

无

## 23、预计负债

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

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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



## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

无

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳

务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

无

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 31、资产证券化业务

无

## 32、套期会计

无

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当	6%、13%、17%

	期允许抵扣的进项税额后,差额部分为 应交增值税	
消费税	按啤酒销量计征	220 元/吨或 250 元/吨
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税 计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%或 15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

各子公司执行的所得税税率均为25%。

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国发〔2009〕203号）、广州市海珠区国家税务局出具的海珠国税减备字[2012]第04001号《减免税备案登记告知书》的规定，自2011年1月1日起本公司享受高新技术企业减免优惠，按15%税率缴纳所得税。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
东莞市珠江啤酒有限公司	全资子公司	东莞市常平镇司马村	工业企业	68,000,000	啤酒生产、销售	68,000,000.00	68,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
中山珠江啤酒有限公司	全资子公司	中山市火炬开发区沿江东河工业园"玻璃围"	工业企业	38,000,000	啤酒生产、销售	38,000,000.00	38,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
河北珠江啤酒有限公司	全资子公司	鹿泉市经济开发区	工业企业	110,000,000	啤酒生产、销售	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广西珠江啤酒有限公司	全资子公司	广西南宁市中国-东盟经济园区武华大道与腾飞路交汇处东南面	工业企业	408,120,000	啤酒生产、销售	408,120,000.00	408,120,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
湖南珠江啤酒有限公司	全资子公司	湘潭天易示范区杨柳树以西、天马路以南	工业企业	30,000,000	啤酒生产、销售	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州南沙珠江啤酒有限公司	全资子公司	广州市南沙区进港大道62号501房	工业企业	170,000,000	啤酒生产、销售	170,000,000.00	170,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州琶醍投资	控股子公司	广州市海珠区	工业企业	35,000,000.00	项目投资管	17,850,000.00	17,850,000.00	51.00%	51.00%	是	20,011,624.41	0.00	0.00

管理有 限公司		新港东 路磨碟 沙大街 118 号			理、物 业管 理、房 屋出租 等								
------------	--	----------------------------	--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
新丰珠 江啤酒 分装有 限公司	全资子 公司	新丰县 丰城镇 沙塘开 发区	工业企 业	700000 0	啤酒生 产、销 售	7,000,0 00.00	7,000,0 00.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
汕头珠 江啤酒 分装有 限公司	全资子 公司	汕头市 潮南区 胪岗镇 泗黄村 广汕公 路南侧	工业企 业	30,830, 000	啤酒生 产、销 售	30,830, 000.00	30,830, 000.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
阳江珠 江啤酒 分装有 限公司	全资子 公司	阳东县 温泉	工业企 业	10,800, 000	啤酒生 产、销 售	10,800, 000.00	10,800, 000.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

海丰珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	海丰县城东镇赤岸工业区东侧	工业企业	36,280,000	啤酒生产、销售	36,280,000.00	36,280,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
梅州珠江啤酒有限公司	全资子公司	广东梅州高新技术产业园区	工业企业	120,000,000	啤酒生产、销售	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州从化珠江啤酒分装有限公司	全资子公司	广州市从化区广东从化经济开发区太源路5号	工业企业	44,370,420.00	啤酒生产、销售	44,370,420.00	44,370,420.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
湛江珠江啤酒有限公司	全资子公司	湛江市赤坎区双港路28号	工业企业	153,000,000	啤酒生产、销售	153,000,000.00	153,000,000.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州珠江彩印纸品有限公司	全资子公司	广州市白云区井岗路104号	工业企业	54,502,222.32	包装材料生产、销售	54,502,222.32	54,502,222.32	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
佛山市永信制盖有限公司	控股子公司	广东省佛山市南海区里水镇沙涌工业区	工业企业	20,318,568	瓶盖生产、销售	12,191,160.00	12,191,160.00	60.00%	60.00%	是	12,422,480.15	0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东



							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	----	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、特殊目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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

特殊目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的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
无		

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明

无

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用  不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

 适用  不适用**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明

无

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产	并入的主要负债

同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：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：	--	--	117,551.46	--	--	73,360.40
人民币	--	--	117,551.46	--	--	73,360.40
银行存款：	--	--	465,514,155.95	--	--	246,329,932.10
人民币	--	--	465,514,155.95	--	--	246,329,932.10
其他货币资金：	--	--	134,252,270.88	--	--	196,157,810.73
人民币	--	--	134,252,270.88	--	--	196,157,810.73
合计	--	--	599,883,978.29	--	--	442,561,103.23

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2014年6月30日其他货币资金包括：银行承兑汇票保证金4,252,270.88元，保本理财130,000,000.00元。其中银行承兑汇票保证金4,252,270.88元为受限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,661,084.13	80,373,431.29
合计	79,661,084.13	80,373,431.29

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
惠东县吉隆锦星贸易商行	2014年03月28日	2014年09月28日	7,150,000.00	
东莞市利昶食品贸易有限公司	2014年05月09日	2014年11月09日	5,000,000.00	
东莞市利昶食品贸易有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	2,490,000.00	

东莞市利昶食品贸易有限公司	2014 年 06 月 26 日	2014 年 12 月 26 日	1,750,000.00	
东莞市正昶食品贸易有限公司	2014 年 05 月 27 日	2014 年 11 月 27 日	1,400,000.00	
合计	--	--	17,790,000.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收保本理财利息	184,589.05	217,808.22	184,589.05	217,808.22
合计	184,589.05	217,808.22	184,589.05	217,808.22

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

##### (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	586,774,517.04	90.82%	145,936,065.28	24.87%	624,057,506.63	91.63%	147,239,149.66	23.59%
组合小计	586,774,517.04	90.82%	145,936,065.28	24.87%	624,057,506.63	91.63%	147,239,149.66	23.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,342,299.83	9.18%	59,342,299.83	100.00%	56,989,336.06	8.37%	56,989,336.06	100.00%
合计	646,116,816.87	--	205,278,365.11	--	681,046,842.69	--	204,228,485.72	--

应收账款种类的说明

## 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收账款期末金额在500万元以上，单项其他应收款期末金额在100万以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

## 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	10	10
1—2年	30	30
2—3年	50	50
3年以上	100	100

注：本公司合并范围内的关联方往来余额不计提坏账准备。

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：期末有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	451,055,195.67	76.87%	45,105,519.57	488,300,337.57	78.25%	48,830,033.77
1 年以内小计	451,055,195.67	76.87%	45,105,519.57	488,300,337.57	78.25%	48,830,033.77
1 至 2 年	39,623,332.60	6.75%	11,886,999.78	41,792,505.88	6.70%	12,537,751.76
2 至 3 年	14,304,885.69	2.44%	7,152,442.85	16,186,598.11	2.59%	8,093,299.06
3 年以上	81,791,103.08	13.94%	81,791,103.08	77,778,065.07	12.46%	77,778,065.07
3 至 4 年	11,644,624.12	1.98%	11,644,624.12	7,101,593.10	1.14%	7,101,593.10
4 至 5 年	1,013,457.13	0.17%	1,013,457.13	627,696.07	0.10%	627,696.07
5 年以上	69,133,021.83	11.78%	69,133,021.83	70,048,775.90	11.22%	70,048,775.90
合计	586,774,517.04	--	145,936,065.28	624,057,506.63	--	147,239,149.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京思利来食品有限公司	4,299,543.24	4,299,543.24	100.00%	不经营客户
园艺分装厂	3,466,280.76	3,466,280.76	100.00%	不经营客户
海口珠城商贸公司	3,123,212.75	3,123,212.75	100.00%	不经营客户
广州市裕宇贸易有限公	2,093,620.20	2,093,620.20	100.00%	不经营客户

司				
北京双虹桥商贸有限公司	1,876,660.86	1,876,660.86	100.00%	不经营客户
其他	44,482,982.02	44,482,982.02	100.00%	不经营客户
合计	59,342,299.83	59,342,299.83	--	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无	61,748,939.72	1 年以内	9.56%



第二名	无	35,546,766.58	1 年以内	5.50%
第三名	无	31,365,237.93	1 年以内	4.85%
第四名	无	30,311,337.80	1 年以内	4.69%
第五名	无	28,753,208.74	1 年以内	4.45%
合计	--	187,725,490.77	--	29.05%

### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州珠江-英特布鲁啤酒有限公司	受同一母公司控制	6,000,990.00	0.93%
杭州珠江啤酒有限公司	受同一母公司控制	1,093,889.99	0.17%
合计	--	7,094,879.99	1.10%

### (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

### (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	16,564,556.1	100.00%	10,791,467.2	65.15%	15,082,814.8	100.00%	10,626,029.76	70.45%

	3		5		3			
组合小计	16,564,556.13	100.00%	10,791,467.25	65.15%	15,082,814.83	100.00%	10,626,029.76	70.45%
合计	16,564,556.13	--	10,791,467.25	--	15,082,814.83	--	10,626,029.76	--

其他应收款种类的说明

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项应收账款期末金额在500万元以上, 单项其他应收款期末金额在100万以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

期末如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据		
组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)		
组合	账龄分析法	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	10	10
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

注: 本公司合并范围内的关联方往来余额不计提坏账准备。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 期末有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的款项, 以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	5,235,177.57	31.60%	523,517.76	3,825,256.83	25.36%	382,525.69
1 年以内小计	5,235,177.57	31.60%	523,517.76	3,825,256.83	25.36%	382,525.69
1 至 2 年	1,318,922.13	7.96%	395,676.64	1,269,100.48	8.41%	380,730.14
2 至 3 年	276,367.18	1.67%	138,183.60	251,367.18	1.67%	125,683.59
3 年以上	9,734,089.25	58.77%	9,734,089.25	9,737,090.34	64.56%	9,737,090.34
3 至 4 年		0.00%			0.00%	
4 至 5 年	12,736.55	0.08%	12,736.55	12,737.64	0.08%	12,737.64
5 年以上	9,721,352.70	58.69%	9,721,352.70	9,724,352.70	64.48%	9,724,352.70
合计	16,564,556.13	--	10,791,467.25	15,082,814.83	--	10,626,029.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
第一名	2,634,715.14	兼并应收款	15.91%
第二名	1,575,624.65	往来款	9.51%
第三名	1,273,222.60	往来款	7.69%
第四名	1,175,000.00	环境保护保证金	7.09%
第五名	916,625.38	暂借款	5.53%
		--	
合计	7,575,187.77	--	45.73%

说明

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	无	2,634,715.14	3 年以上	15.91%
第二名	无	1,575,624.65	3 年以上	9.51%
第三名	无	1,273,222.60	3 年以上	7.69%
第四名	无	1,175,000.00	1-2 年内	7.09%
第五名	无	916,625.38	1 年以内	5.53%
合计	--	7,575,187.77	--	45.73%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
永信国际有限公司	股东	466,501.56	2.82%

合计	--	466,501.56	2.82%
----	----	------------	-------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
无							

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,432,973.41	98.77%	20,005,645.92	88.87%
1 至 2 年	228,100.00	1.05%	228,100.00	1.01%
2 至 3 年	0.00	0.00%	2,237,884.57	9.94%
3 年以上	39,955.00	0.18%	39,955.00	0.18%
合计	21,701,028.41	--	22,511,585.49	--

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	无	6,000,000.00	1 年以内	未结算
第二名	无	3,782,808.00	1 年以内	未结算
第三名	无	988,143.40	1 年以内	未结算
第四名	无	900,098.90	1 年以内	未结算
第五名	无	768,932.60	1 年以内	未结算
合计	--	12,439,982.90	--	--

预付款项主要单位的说明

无

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	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	95,885,094.27	218,806.66	95,666,287.61	111,544,643.83	218,806.66	111,325,837.17
在产品	24,530,688.03		24,530,688.03	30,032,528.54		30,032,528.54
库存商品	125,678,433.17		125,678,433.17	103,197,269.53		103,197,269.53
低值易耗品	56,207,361.35		56,207,361.35	54,827,821.20		54,827,821.20
包装物	422,214,679.60	5,523,899.84	416,690,779.76	435,495,084.08	5,523,899.84	429,971,184.24
合计	724,516,256.42	5,742,706.50	718,773,549.92	735,097,347.18	5,742,706.50	729,354,640.68

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	218,806.66				218,806.66
包装物	5,523,899.84				5,523,899.84
合计	5,742,706.50				5,742,706.50

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	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	实物盘点状况	本期未转回	0.00%
库存商品	实物盘点状况	本期未转回	0.00%
在产品	实物盘点状况	本期未转回	0.00%
周转材料	实物盘点状况	本期未转回	0.00%
消耗性生物资产	实物盘点状况	本期未转回	0.00%
包装物	实物盘点状况	本期未转回	0.00%

存货的说明

无

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

其他流动资产说明

无

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
无								

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

## (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

持有至到期投资的说明

无

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
无		



本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明  
无

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	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
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

#### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	27,342,612.01	0.00	0.00	27,342,612.01
1.房屋、建筑物	25,696,532.08			25,696,532.08
2.土地使用权	1,646,079.93			1,646,079.93
二、累计折旧和累计摊销合计	3,523,879.16	354,995.32	0.00	3,878,874.48
1.房屋、建筑物	3,279,539.16	335,705.32		3,615,244.48
2.土地使用权	244,340.00	19,290.00		263,630.00
三、投资性房地产账面净值合计	23,818,732.85	-354,995.32	0.00	23,463,737.53
1.房屋、建筑物	22,416,992.92	-335,705.32	0.00	22,081,287.60
2.土地使用权	1,401,739.93	-19,290.00	0.00	1,382,449.93
五、投资性房地产账面价值合计	23,818,732.85	-354,995.32	0.00	23,463,737.53
1.房屋、建筑物	22,416,992.92	-335,705.32	0.00	22,081,287.60
2.土地使用权	1,401,739.93	-19,290.00	0.00	1,382,449.93

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	354,995.32
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00						0.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	4,490,630,713.73	36,045,377.40		44,628,554.62	4,482,047,536.51
其中：房屋及建筑物	1,484,119,987.38	31,340,394.85		20,061,406.52	1,495,398,975.71
机器设备	2,800,560,700.38	3,133,200.08		21,284,012.56	2,782,409,887.90
运输工具	67,330,230.48	1,033,692.53		2,732,455.44	65,631,467.57
电子及其他设备	138,619,795.49	538,089.94		550,680.10	138,607,205.33
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,652,285,698.15		96,829,344.42	26,713,649.63	1,722,401,392.94
其中：房屋及建筑物	270,258,750.33		21,936,907.21	5,845,306.35	286,350,351.19
机器设备	1,271,103,686.51		68,434,560.07	18,302,871.97	1,321,235,374.61
运输工具	47,394,186.13		2,052,273.17	2,062,993.91	47,383,465.39
电子及其他设备	63,529,075.18		4,405,603.97	502,477.40	67,432,201.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,838,345,015.58	--			2,759,646,143.57
其中：房屋及建筑物	1,213,861,237.05	--			1,209,048,624.52
机器设备	1,529,457,013.87	--			1,461,174,513.29
运输工具	19,936,044.35	--			18,248,002.18
电子及其他设备	75,090,720.31	--			71,175,003.58
四、减值准备合计	5,371,016.91	--			5,371,016.91
机器设备	5,191,189.99	--			5,191,189.99
电子及其他设备	179,826.92	--			179,826.92
五、固定资产账面价值合计	2,832,973,998.67	--			2,754,275,126.66
其中：房屋及建筑物	1,213,861,237.05	--			1,209,048,624.52
机器设备	1,524,265,823.88	--			1,455,983,323.30
运输工具	19,936,044.35	--			18,248,002.18
电子及其他设备	74,910,893.39	--			70,995,176.66

本期折旧额 96,829,344.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,893,735.32 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 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
梅州房屋及建筑物	尚在办理中	
中山房屋及建筑物	尚在办理中	

固定资产说明

无

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	502,859,469.57		502,859,469.57	276,395,598.36		276,395,598.36
合计	502,859,469.57		502,859,469.57	276,395,598.36		276,395,598.36

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例		计金额	资本化 金额	化率		
湖南珠江啤酒有限公司首期年产 20 万 KL 啤酒项目	325,000,000.00	17,807,949.22	62,031,027.00			24.57%	24.57%				自有	79,838,976.22
南沙珠江啤酒 130 万千升啤酒生产工程	2,127,750,000.00	232,678,460.49	116,739,750.79			16.42%	16.42%	4,162,982.01	2,292,313.04	6.40%	自有/借款	349,418,211.28
纸箱机优化喷胶系统升级改造	4,980,000.00	3,578,223.92	585,233.55			83.60%	83.60%				自有	4,163,457.47
四期发酵微生物整改	3,000,000.00	1,563,438.74	1,140,061.99			90.12%	90.12%				自有	2,703,500.73
珠江啤酒信息技术应用和推广	11,495,000.00	2,841,452.97	668,376.06			30.53%	30.53%				自有	3,509,829.03
氨制冷系统安全技术改造	3,500,000.00	49,786.25	1,846,241.57			54.17%	54.17%				自有	1,896,027.82
2#锅炉尾部烟气脱硝、除尘系统升级改造	11,750,000.00	0.00	3,459,131.96			29.44%	29.44%				自有	3,459,131.96
新增啤酒瓶理瓶机项目	3,016,700.00	0.00	2,258,658.53			74.87%	74.87%				自有	2,258,658.53

湛江新增易拉罐线项目	84,652,000.00	0.00	31,332,248.67			37.01%	37.01%				自有	31,332,248.67
其他零星工程		17,876,286.77	9,296,876.41	2,893,735.32	0.00						自有	24,279,427.86
合计	2,575,143,700.00	276,395,598.36	229,357,606.53	2,893,735.32	0.00	--	--	4,162,982.01	2,292,313.04	--	--	502,859,469.57

在建工程项目变动情况的说明

无

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
湖南珠江啤酒有限公司首期年产 20 万 KL 啤酒项目	24.57%	在建
南沙珠啤首期 130 万千升啤酒生产工程	16.42%	在建

### (5) 在建工程的说明

无

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资的说明				

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	0.00			0.00

### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	0.00			0.00

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	878,706,189.67	0.00	222,516,149.86	656,190,039.81
土地使用权-广州土地 1	309,352,820.07		222,516,149.86	86,836,670.21
土地使用权-广州土地 2	11,078,465.00			11,078,465.00

土地使用权-汕头土地	7,794,477.08			7,794,477.08
土地使用权-海丰土地	9,486,200.00			9,486,200.00
土地使用权-阳江土地	8,788,142.85			8,788,142.85
ERP 系统软件	7,309,872.47			7,309,872.47
财务监督平台软件	2,010,950.00			2,010,950.00
系统正版软件	465,198.46			465,198.46
symantec 防病毒软件	87,500.00			87,500.00
人力资源管理软件系统	353,565.03			353,565.03
ERP06 管理分析	2,883,900.00			2,883,900.00
ERP01 设备管理	700,000.30			700,000.30
ERP 应用软件许可购买	666,600.00			666,600.00
时代光华势能企业大学软件	476,752.14			476,752.14
珠江啤酒牌商标	187,400,000.00			187,400,000.00
珠江啤酒专利	805,200.00			805,200.00
华工专利技术转让	400,000.00			400,000.00
方正彩色照排系统软件包	683,760.68			683,760.68
新丰土地使用权（1）	5,014,900.00			5,014,900.00
汕头土地使用权（1）	1,936,000.00			1,936,000.00
汕头土地使用权（2）	5,665,000.00			5,665,000.00
梅州土地使用权（2）	34,235,177.40			34,235,177.40
从化土地使用权（1）	13,315,401.69			13,315,401.69
湛江土地使用权（1）	20,639,422.50			20,639,422.50
东莞土地使用权（1）	6,400,000.00			6,400,000.00
东莞土地使用权（2）	3,584,722.16			3,584,722.16
东莞土地使用权（3）	3,001,938.70			3,001,938.70
中山土地使用权（1）	24,098,000.00			24,098,000.00
中山土地使用权（2）	6,746,290.00			6,746,290.00
河北土地使用权（1）	22,664,300.00			22,664,300.00
广西土地使用权（1）	23,082,300.00			23,082,300.00
广西土地使用权（2）	11,566,900.00			11,566,900.00
南沙土地使用权（1）	83,327,000.00			83,327,000.00
湖南土地使用权 1-工业用地	35,774,826.52			35,774,826.52
湖南土地使用权 2-商住用	18,788,707.48			18,788,707.48



地				
南沙土地使用权（2）	7,024,600.00			7,024,600.00
WPS office 办公软件	205,128.21			205,128.21
WINDOWS 操作系统	194,170.93			194,170.93
OA 办公软件	698,000.00			698,000.00
二、累计摊销合计	104,169,545.39	5,286,145.51	33,029,753.11	76,425,937.79
土地使用权-广州土地 1	45,919,559.46	1,017,617.76	33,029,753.11	13,907,424.11
土地使用权-广州土地 2	1,559,191.68	123,094.08		1,682,285.76
土地使用权-汕头土地	1,105,186.68	87,251.58		1,192,438.26
土地使用权-海丰土地	1,456,467.04	114,984.24		1,571,451.28
土地使用权-阳江土地	1,418,044.46	111,950.88		1,529,995.34
ERP 系统软件	7,309,872.47	0.00		7,309,872.47
财务监督平台软件	1,608,760.32	100,547.52		1,709,307.84
系统正版软件	449,011.57	16,186.89		465,198.46
symantec 防病毒软件	87,500.00	0.00		87,500.00
人力资源管理软件系统	223,924.88	17,678.28		241,603.16
ERP06 管理分析	1,805,830.00	144,195.00		1,950,025.00
ERP01 设备管理	443,333.82	35,000.04		478,333.86
ERP 应用软件许可购买	383,295.00	33,330.00		416,625.00
时代光华势能企业大学软件	78,810.70	23,837.64		102,648.34
珠江啤酒牌商标	3,484,143.85	0.00		3,484,143.85
珠江啤酒专利	630,739.85	40,260.00		670,999.85
华工专利技术转让	399,999.90	0.10		400,000.00
方正彩色照排系统软件包	210,826.37	34,188.06		245,014.43
新丰土地使用权（1）	1,161,783.63	50,149.02		1,211,932.65
汕头土地使用权（1）	360,426.08	20,595.78		381,021.86
汕头土地使用权（2）	717,258.81	56,870.58		774,129.39
梅州土地使用权（2）	1,825,876.16	342,351.78		2,168,227.94
从化土地使用权（1）	6,015,705.12	133,154.04		6,148,859.16
湛江土地使用权（1）	3,313,428.70	206,394.24		3,519,822.94
东莞土地使用权（1）	1,162,666.83	64,000.03		1,226,666.86
东莞土地使用权（2）	661,818.24	35,173.25		696,991.49
东莞土地使用权（3）	390,018.74	30,019.38		420,038.12
中山土地使用权（1）	4,100,887.43	253,663.14		4,354,550.57

中山土地使用权（2）	1,046,570.42	67,720.38		1,114,290.80
河北土地使用权（1）	2,955,123.29	226,642.98		3,181,766.27
广西土地使用权（1）	2,812,838.50	230,823.00		3,043,661.50
广西土地使用权（2）	889,761.44	116,055.84		1,005,817.28
南沙土地使用权（1）	5,971,768.23	833,269.98		6,805,038.21
湖南土地使用权 1-工业用地	1,186,561.40	358,530.72		1,545,092.12
湖南土地使用权 2-商住用地	778,000.39	235,498.32		1,013,498.71
南沙土地使用权（2）	163,907.34	70,246.02		234,153.36
WPS office 办公软件	20,512.81	10,256.40		30,769.21
WINDOWS 操作系统	19,417.09	9,708.54		29,125.63
OA 办公软件	40,716.69	34,900.02		75,616.71
三、无形资产账面净值合计	774,536,644.28	-5,286,145.51	189,486,396.75	579,764,102.02
土地使用权-广州土地 1	263,433,260.61			72,929,246.10
土地使用权-广州土地 2	9,519,273.32			9,396,179.24
土地使用权-汕头土地	6,689,290.40			6,602,038.82
土地使用权-海丰土地	8,029,732.96			7,914,748.72
土地使用权-阳江土地	7,370,098.39			7,258,147.51
ERP 系统软件	0.00			0.00
财务监督平台软件	402,189.68			301,642.16
系统正版软件	16,186.89			0.00
symantec 防病毒软件	0.00			0.00
人力资源管理软件系统	129,640.15			111,961.87
ERP06 管理分析	1,078,070.00			933,875.00
ERP01 设备管理	256,666.48			221,666.44
ERP 应用软件许可购买	283,305.00			249,975.00
时代光华势能企业大学软件	397,941.44			374,103.80
珠江啤酒牌商标	183,915,856.15			183,915,856.15
珠江啤酒专利	174,460.15			134,200.15
华工专利技术转让	0.10			0.00
方正彩色照排系统软件包	472,934.31			438,746.25
新丰土地使用权（1）	3,853,116.37			3,802,967.35
汕头土地使用权（1）	1,575,573.92			1,554,978.14

汕头土地使用权（2）	4,947,741.19			4,890,870.61
梅州土地使用权（2）	32,409,301.24			32,066,949.46
从化土地使用权（1）	7,299,696.57			7,166,542.53
湛江土地使用权（1）	17,325,993.80			17,119,599.56
东莞土地使用权（1）	5,237,333.17			5,173,333.14
东莞土地使用权（2）	2,922,903.92			2,887,730.67
东莞土地使用权（3）	2,611,919.96			2,581,900.58
中山土地使用权（1）	19,997,112.57			19,743,449.43
中山土地使用权（2）	5,699,719.58			5,631,999.20
河北土地使用权（1）	19,709,176.71			19,482,533.73
广西土地使用权（1）	20,269,461.50			20,038,638.50
广西土地使用权（2）	10,677,138.56			10,561,082.72
南沙土地使用权（1）	77,355,231.77			76,521,961.79
湖南土地使用权 1-工业用地	34,588,265.12			34,229,734.40
湖南土地使用权 2-商住用地	18,010,707.09			17,775,208.77
南沙土地使用权（2）	6,860,692.66			6,790,446.64
WPS office 办公软件	184,615.40			174,359.00
WINDOWS 操作系统	174,753.84			165,045.30
OA 办公软件	657,283.31			622,383.29
土地使用权-广州土地 1				
土地使用权-广州土地 2				
土地使用权-汕头土地				
土地使用权-海丰土地				
土地使用权-阳江土地				
ERP 系统软件				
财务监督平台软件				
系统正版软件				
symantec 防病毒软件				
人力资源管理软件系统				
ERP06 管理分析				
ERP01 设备管理				
ERP 应用软件许可购买				
时代光华势能企业大学软				

件				
珠江啤酒牌商标				
珠江啤酒专利				
华工专利技术转让				
方正彩色照排系统软件包				
新丰土地使用权（1）				
汕头土地使用权（1）				
汕头土地使用权（2）				
梅州土地使用权（2）				
从化土地使用权（1）				
湛江土地使用权（1）				
东莞土地使用权（1）				
东莞土地使用权（2）				
东莞土地使用权（3）				
中山土地使用权（1）				
中山土地使用权（2）				
河北土地使用权（1）				
广西土地使用权（1）				
广西土地使用权（2）				
南沙土地使用权（1）				
湖南土地使用权 1-工业用地				
湖南土地使用权 2-商住用地				
南沙土地使用权（2）				
WPS office 办公软件				
WINDOWS 操作系统				
OA 办公软件				
无形资产账面价值合计	774,536,644.28	-5,286,145.51	189,486,396.75	579,764,102.02
土地使用权-广州土地 1	263,433,260.61			72,929,246.10
土地使用权-广州土地 2	9,519,273.32			9,396,179.24
土地使用权-汕头土地	6,689,290.40			6,602,038.82
土地使用权-海丰土地	8,029,732.96			7,914,748.72
土地使用权-阳江土地	7,370,098.39			7,258,147.51
ERP 系统软件	0.00			0.00

财务监督平台软件	402,189.68			301,642.16
系统正版软件	16,186.89			0.00
symantec 防病毒软件	0.00			0.00
人力资源管理软件系统	129,640.15			111,961.87
ERP06 管理分析	1,078,070.00			933,875.00
ERP01 设备管理	256,666.48			221,666.44
ERP 应用软件许可购买	283,305.00			249,975.00
时代光华势能企业大学软件	397,941.44			374,103.80
珠江啤酒牌商标	183,915,856.15			183,915,856.15
珠江啤酒专利	174,460.15			134,200.15
华工专利技术转让	0.10			0.00
方正彩色照排系统软件包	472,934.31			438,746.25
新丰土地使用权 (1)	3,853,116.37			3,802,967.35
汕头土地使用权 (1)	1,575,573.92			1,554,978.14
汕头土地使用权 (2)	4,947,741.19			4,890,870.61
梅州土地使用权 (2)	32,409,301.24			32,066,949.46
从化土地使用权 (1)	7,299,696.57			7,166,542.53
湛江土地使用权 (1)	17,325,993.80			17,119,599.56
东莞土地使用权 (1)	5,237,333.17			5,173,333.14
东莞土地使用权 (2)	2,922,903.92			2,887,730.67
东莞土地使用权 (3)	2,611,919.96			2,581,900.58
中山土地使用权 (1)	19,997,112.57			19,743,449.43
中山土地使用权 (2)	5,699,719.58			5,631,999.20
河北土地使用权 (1)	19,709,176.71			19,482,533.73
广西土地使用权 (1)	20,269,461.50			20,038,638.50
广西土地使用权 (2)	10,677,138.56			10,561,082.72
南沙土地使用权 (1)	77,355,231.77			76,521,961.79
湖南土地使用权 1-工业用地	34,588,265.12			34,229,734.40
湖南土地使用权 2-商住用地	18,010,707.09			17,775,208.77
南沙土地使用权 (2)	6,860,692.66			6,790,446.64
WPS office 办公软件	184,615.40			174,359.00
WINDOWS 操作系统	174,753.84			165,045.30

OA 办公软件	657,283.31			622,383.29
---------	------------	--	--	------------

本期摊销额 5,286,145.51 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法  
无

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
湖南省预收排放费	1,144,000.00				1,144,000.00	
合计	1,144,000.00				1,144,000.00	--

长期待摊费用的说明

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	56,398,121.99	56,150,484.19

可抵扣亏损	5,353,903.06	2,600,714.06
其他	22,204,731.41	20,662,841.06
小计	83,956,756.46	79,414,039.31
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	133,448,977.75	137,212,952.20
合计	133,448,977.75	137,212,952.20

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	0.00	8,116,945.04	
合计	0.00	8,116,945.04	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣暂时性差异项目	314,411,413.60	307,253,301.00
可抵扣亏损	21,415,612.24	10,402,856.24
小计	335,827,025.84	317,656,157.24

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	83,956,756.46		79,414,039.31	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	214,854,515.48	1,215,316.87			216,069,832.35
二、存货跌价准备	5,742,706.50				5,742,706.50
七、固定资产减值准备	5,371,016.91				5,371,016.91
合计	225,968,238.89	1,215,316.87			227,183,555.76

资产减值明细情况的说明

无

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他非流动资产的说明		

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	110,000,000.00	200,000,000.00
合计	110,000,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无



### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	123,983,540.27	28,069,063.71
合计	123,983,540.27	28,069,063.71

下一会计期间将到期的金额 123,983,540.27 元。

应付票据的说明

无

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	606,423,478.14	485,155,979.88
1 年至 2 年（含 2 年）	41,641,462.70	55,841,378.38
2 年至 3 年（含 3 年）	4,490,332.96	5,472,236.71
3 年以上	1,267,527.02	1,392,584.96
合计	653,822,800.82	547,862,179.93

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账龄	期末余额	未结转原因
第一名	1-2年	6,275,722.68	未结算
第二名	1-2年	1,891,168.48	未结算

第三名	1-2年	1,384,692.33	未结算
第四名	1-2年	686,250.00	未结算
合计		10,237,833.49	

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	35,420,741.65	24,017,153.98
1年至2年（含2年）	569,363.34	1,040,146.85
2年至3年（含3年）	277,134.68	458,190.68
3年以上	3,161,638.34	4,025,302.99
合计	39,428,878.01	29,540,794.50

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
博物馆款项	687,354.62	预收博物馆款项按收益期间分期确认收入	注
合计	687,354.62		

注：该余额系本公司接受的博物馆待转收入余额，原合同总金额为6,873,546.20元，有效期至2014年，2009年12月31日博物馆投入使用并转入固定资产科目核算，并于2010年开始计提折旧，因此预收的款项应按五年核算至其他业务收入-租金核算，截止报告日已经确认收入6,186,191.58元，本期预收余额为687,354.62元。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、工资、奖金、津贴和补贴	18,396,273.11	167,833,849.20	170,771,829.40	15,458,292.91
二、职工福利费	0.00	7,878,906.70	7,878,906.70	0.00
三、社会保险费	0.00	45,411,206.03	45,411,206.03	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	11,340,503.09	11,340,503.09	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	24,659,677.97	24,659,677.97	0.00
3. 年金缴费	0.00	5,729,401.00	5,729,401.00	0.00
4. 失业保险费	0.00	1,498,864.52	1,498,864.52	0.00
5. 工伤保险费	0.00	1,246,515.56	1,246,515.56	0.00
6. 生育保险费	0.00	936,243.89	936,243.89	0.00
四、住房公积金	83,132.00	19,645,914.04	19,712,210.04	16,836.00
五、辞退福利	0.00	2,629,512.86	2,629,512.86	0.00
六、其他	3,915,372.23	5,924,160.97	4,276,762.92	5,562,770.28
工会经费和职工教育经费	3,915,372.23	5,924,160.97	4,276,762.92	5,562,770.28
合计	22,394,777.34	249,323,549.80	250,680,427.95	21,037,899.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,924,160.97 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	43,507,875.96	26,290,450.17
消费税	37,221,908.95	21,814,038.75
营业税	331,931.72	276,333.56
企业所得税	7,252,970.97	6,012,950.49
个人所得税	479,740.31	317,030.15
城市维护建设税	5,543,546.66	3,513,686.66
教育费附加	4,314,682.85	2,573,398.91
房产税	3,161,711.14	505,224.21
土地使用税	2,532,960.23	514,043.00
堤围防护费	678,410.60	1,345,605.92

其他税费	1,342,941.59	1,237,928.71
合计	106,368,680.98	64,400,690.53

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程  
无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	225,371.10	65,770.84
企业债券利息	7,781,041.65	16,252,708.33
短期借款应付利息	2,269,555.57	4,031,377.80
合计	10,275,968.32	20,349,856.97

应付利息说明

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
无			

应付股利的说明

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	175,520,445.82	140,825,103.88
1 年至 2 年（含 2 年）	11,674,826.97	31,197,848.74
2 年至 3 年（含 3 年）	1,613,557.44	10,336,857.60
3 年以上	6,021,917.27	7,540,546.05
合计	194,830,747.50	189,900,356.27

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	1,069,855.54	保证金
第二名	1,000,000.00	保证金
第三名	753,333.33	保证金
第四名	530,000.00	保证金
第五名	417,631.40	保证金

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
第一名	5,726,671.95	保证金
第二名	3,882,719.83	保证金
第三名	3,345,124.59	保证金
第四名	3,150,840.00	保证金
第五名	2,939,281.82	保证金
合计	19,044,638.19	

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,750,093.20	1,755,159.22
1 年内到期的应付债券	250,000,000.00	
合计	251,750,093.20	1,755,159.22

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	1,750,093.20	1,755,159.22
合计	1,750,093.20	1,755,159.22

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
比利时政府 无息贷款	1987年07月 16日	2016年12月 31日	欧元	0.00%	208,478.45	1,750,093.20	208,478.45	1,755,159.22
合计	--	--	--	--	--	1,750,093.20	--	1,755,159.22

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
中期债券	250,000,000.00	2012年01月13日	3年	250,000,000.00	16,252,708.33	8,103,333.32	16,575,000.00	7,781,041.65	250,000,000.00

一年内到期的应付债券说明

应付债券为兴业银行承销的中期融资债券，债券起止日为2012年1月13日至2015年1月13日，票面利率为6.63%。

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

其他流动负债说明

无

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	134,262,006.14	35,000,000.00
信用借款	4,051,643.28	4,063,371.65
合计	138,313,649.42	39,063,371.65

长期借款分类的说明

无

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行珠江支行	2014年04月15日	2017年03月10日	人民币元	6.55%		38,854,500.00		
建设银行荔湾支行	2013年12月19日	2016年12月18日	人民币元	6.15%		35,000,000.00		35,000,000.00
广东华兴银行	2014年06月25日	2017年06月24日	人民币元	6.15%		20,407,506.14		
中行珠江支行	2014年03月11日	2017年03月10日	人民币元	6.77%		20,000,000.00		
中行珠江支行	2014年03月24日	2017年03月10日	人民币元	6.55%		20,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	134,262,006.14	--	35,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
中期债券	250,000,000.00	2012年01月13日	3年	250,000,000.00					

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

应付债券为兴业银行承销的中期融资债券，债券起止日为2012年1月13日至2015年1月13日，票面利率为6.63%。

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
无						

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

无

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技工作者状况调查经费		10,000.00		10,000.00	注 1
广州市扶持企业发展专项资金	1,800,000.00		199,999.98	1,600,000.02	注 2
珠江—英博国际啤酒博物馆场馆改建		200,000.00		200,000.00	注 3
广州市啤酒酿造生物工程技术重点实验室	1,000,000.00			1,000,000.00	注 4



专利资助款	13,200.00		13,200.00		注 5
啤酒超高浓酿造关键技术研究 与示范	1,200,000.00		1,200,000.00		注 6
工商业节能专项资金	466,000.00		21,799.98	444,200.02	注 7
广州市土地开发中心珠江啤 酒厂地块征储补偿	996,804,733.53		214,456,396.99	782,348,336.54	注 8
国专局及地方配套引智项目 经费	124,124.00		124,124.00		注 9
高效节能啤酒酿造技术的研 究	259,632.75		259,632.75		注 10
海珠区实施标准化战略资助 经费		90,000.00	90,000.00		注 11
博物馆科普经费		20,000.00		20,000.00	注 12
高层次人才专项资金		310,000.00		310,000.00	注 13
四期糖化蒸汽回收再利用技 改项目	7,050,404.45		423,024.24	6,627,380.21	注 14
二氧化碳回收利用专项资金	1,796,078.38		74,836.62	1,721,241.76	注 15
变压器低压回路节能改造资 金	431,034.56		8,620.68	422,413.88	注 16
啤酒罐装扩大生产能力改造 项目项目	857,143.04		142,857.12	714,285.92	注 17
沼气脱硫回收综合利用专项 资金	1,214,285.60		60,714.30	1,153,571.30	注 18
错流膜过滤中试资金	933,333.44		58,333.32	875,000.12	注 19
废碱液回收与综合利用资金	498,666.88		31,166.64	467,500.24	注 20
啤酒糖化洗糟水的回收和综 合利用	133,333.28		8,333.34	124,999.94	注 21
热电厂锅炉脱销改造专项资 金	2,918,500.10		112,249.98	2,806,250.12	注 22
市节能专项资金	438,461.58		27,692.28	410,769.30	注 23
灌装清洁生产技改项目资金 补助	228,571.45		14,285.70	214,285.75	注 24
综合利用节能减排技改项目	10,000.00		10,000.00		注 25
环保工程-挥发性有机物专项 补助	343,888.84		10,000.02	333,888.82	注 26
技术改造与创新专项资金	372,480.00		23,280.00	349,200.00	注 27
首期年产 20 万千升啤酒工程	13,250,000.00		530,000.00	12,720,000.00	注 28

财政补助					
工业游示范项目及配套设 施改造资金	93,186.33		4,414.60	88,771.73	注 29
纳税奖励金		150,000.00	150,000.00		注 30
企业挖潜改造资金	499,999.98		83,333.34	416,666.64	注 31
二期扩建技改补助资金	280,000.00		11,850.00	268,150.00	注 32
锅炉布袋除尘项目专项资金	421,800.00		9,250.00	412,550.00	注 33
市场开拓扶持资金	9,778,753.58		318,172.72	9,460,580.86	注 34
专项财政技改补助	107,666.59		8,500.02	99,166.57	注 35
永信制盖搬迁补偿		14,095,555.01	3,869,765.35	10,225,789.66	注 36
环保工程-挥发性有机物专项 补助	31,250.12		3,124.98	28,125.14	注 37
生产线扩建投资奖励款		1,000,000.00		1,000,000.00	注 38
里水镇政府经济贡献奖励金		10,000.00	10,000.00		注 39
合计	1,043,356,528.48	15,885,555.01	222,368,958.95	836,873,124.54	--

#### 专项应付款说明

注1：广东省科学技术协会根据粤科协办【2013】29号文于2014年5月27日拨入科技工作者状况调查经费10,000.00元

注2：广州市经济贸易委员会和广州市财政局根据穗经贸函【2011】1169号文于2011年11月27日拨入企业发展专项资金4,800,000.00元。2014年1-6月确认递延收益199,999.98元。

注3：根据科普合同广州市海珠区财政局于2014年6月拨入资金200,000.00元用于珠江-英博国际啤酒博物馆场馆改建。

注4：广州市财政局根据关于下达2013年实验室体系建设项目经费（第一批）的通知（穗科信字[2013]163号）于2013年6月28日拨入用于建设重点实验室的专项资金1,000,000.00元。

注5：2013年12月16日收广州市知识产权局拨入专利资助款累计13,200.00元，2014年1-6月确认递延收益13,200.00元。

注6：根据广东省财政厅粤财工[2012]551号文于2013年10月21日拨入用于啤酒超高浓酿造关键技术与示范的专项资金1,200,000.00元。2014年1-6月确认递延收益1,200,000.00元。

注7：广州市经济贸易委员会和广州市财政局根据穗经贸函【2013】1195号文于2013年10月23日拨入企业2013年工商节能专项资金466,000.00元。2014年1-6月确认递延收益21,799.98元。

注8：广州市土地开发中心根据《国有土地征收补偿协议》（穗土合[2013]0435号）于2013年12月26日拨入珠江啤酒厂地块征储补偿首款1,000,000,000.00元。2014年1-6月确认递延收益214,456,396.99元。

注9：2013年12月27日收到广州市人力资源和社会保障局下拨的关于国专局引智项目经费45,000.00元、地方配套引智项目经费79,124.00元。2014年1-6月确认递延收益124,124.00元。

注10：2013年6月28日收到广州市科技和信息化局高效节能啤酒酿造技术的研究专项款900,000.00元。2014年1-6月确认递延收益259,632.75元。

注11：广州市海珠区实施标准化战略领导小组办公室根据文件穗海标(2014)3号于2014年4月7日拨入90,000.00元。2014年1-6月确认递延收益90,000.00元。

注12：广州市科学技术协会和广州市财政局根据穗科协[2014]18号于2014年6月拨入20,000.00元。

注13：2013年10月收到广州留学人员服务管理中心拨入生活补助款80,000.00元，2014年6月10日收到广州

留学人员服务管理中心拨入生活补助款80,000.00元和科研经费150,000.00元，累计310,000.00元。

注14：四期糖化蒸汽回收再利用技改项目经费是根据广州珠江啤酒股份有限公司与广州市环保局签订的《广州市二〇〇七年清洁生产项目合同书》，2009年度拨入资金450,000.00元，累计拨入资金3,000,000.00元；2008年通过广州市惠建会计师事务所有限公司惠专字[2008]ZX0064号报告验收合格，2009年度确认递延收益212,499.96元及广东省财政厅下发的粤经贸环资[2008]598号文拨入2008年省节能专项资金项目计划（第一批）资金1,780,000.00元，从专项应付款转入1,280,000.00元，2012年度确认递延收益428,928.48元。及穗财工[2010]192号文于2010年09月10日拨入的清洁生产专项资金5,000,000.00元，专项应付款转入3,800,000.00元，2014年1-6月确认递延收益423,024.24元。

注15：回收利用专项资金是根据广州市环保局穗环法[2006]165号拨入资金800,000.00元，2007年12月本公司向广州市环保局递交了广州惠建会计师事务所出具的惠税字[2007]07ZC0022号专项审计报告，验证该拨入资金已投入二氧化碳回收设备项目的支出。广州市环保局收到专项审计报告后于2007年12月24日拨入专项资金余额200,000.00元，2012年度确认递延收益55,555.56元。及穗财工[2010]192号文于2010年09月10日拨入的清洁生产专项资金5,000,000.00元，专项应付款转入1,200,000.00元，2014年1-6月确认递延收益74,836.62元。

注16：变压器低压回路节电改造项目是根据广州市经济贸易委员会及广州市财政局文件穗经贸函[2005]484号文拨入2005年广州市扶持企业发展专项资金第一批项目计划补助款500,000.00元，2014年1-6月确认递延收益8,620.68元。

注17：新增4万瓶/时啤酒线专项拨款是根据粤经贸技术[2005]1062号拨入的2005年省财政企业挖潜改造资金“双优”技术改造重点项目2,000,000.00元，2014年1-6月确认递延收益142,857.12元。

注18：2010年广东省节能专项资金是根据广东省经济贸易委员会及广东省财政厅下发的粤经贸环资[2008]598号文拨入2008年省节能专项资金项目计划（第一批）资金1,780,000.00元，根据穗经贸[2006]102号拨入广州市扶持企业发展专项资金1,200,000.00元，从专项应付款转入1,700,000.00元，2014年1-6月确认递延收益60,714.3元。

注19：错流膜过滤中试拨款1,400,000.00元是根据穗经[2004]74号广州市经济委员会、广州市发展计划委员会、广州市科学技术局、广州市财政局《关于下达广州市技术创新专项资金补助项目计划（第六批）的通知》及穗科条字[2004]4号《关于下达2004年第二批科技三项费用项目经费的通知》拨入的错流膜过滤取代硅藻土过滤的研究款，2014年1-6月确认递延收益58,333.32元。

注20：废碱回收与综合利用技改环保专项拨款748,000.00元是根据穗财建[2005]668号广州市财政局《关于广州市环境保护局2005年部门预算的批复》拨入的废碱液的回收与综合利用资金，2014年1-6月确认递延收益31,166.64元。

注21：是由广州市环境保护局拨入的啤酒糖化洗糟水的回收与综合利用项目补助款200,000.00元，2014年1-6月确认递延收益8,333.34元。

注22：是根据穗环[2010]195号文于2010年11月10日拨入的锅炉脱硝工程建设首期2,873,600.00元、穗财经函[2010]1189号文于2010年12月30日拨入的锅炉脱硝工程建设718,400.00元，共3,592,000.00元专项款，2014年1-6月确认递延收益112,249.98元。

注23：是广州市经济贸易委员会和广州市财政局根据穗经贸函【2011】1173号文于2011年12月29日拨入节能专项资金480,000.00元。2014年1-6月确认递延收益27,692.28元。

注24：是根据穗科信字[2012]167号文于2012年10月拨入250,000.00元用于纯生啤酒灌装设备清洗和微生物控制成套技术研究及应用。2014年1-6月确认递延收益14,285.70元。

注25：2013年12月湛江市财政局于拨付2012年市节能和循环经济专项资金10,000.00元，2014年1-6月确认递延收益10,000.00元。

注26：是根据广州市环境保护局于2010年12月29日拨入环保锅炉节能的专项资金400,000.00元，2012年11月收到拨款80,000.00元。2014年1-6月确认投资收益10,000.02元。

注27：是根据东莞市经济和信息化局东财函【2010】951号文于2010年9月1日拨入技术改造和技术创新的

专项资金485,000.00元。2011年8月开始按125个月摊销,2014年1-6月确认递延收益23,280.00元。

注28:是南宁市财政局根据广西壮族自治区财政厅<关于下达2010年第一批自治区企业技术改造资金预算指标的通知>(桂财企[2010]69号),于2011年2月和9月分别拨入技术改造专项资金(财政补助)6,000,000.00元和贷款贴息9,000,000.00元、南宁市工信委和南宁市财政局根据桂工信投资[2010]412号,于2011年2月和11月分别拨入财政贴息500,000.00元和400,000.00元,2011年7月开始按15年摊销,2012度确认递延收益1,059,999.99元,2014年1-6月确认递延收益530,000.00元。

注29:根据南旅联发[2011]12号文于2012年2月16日拨入的西工业游示范点项目及配套设施改造专项资金300,000.00元,南宁市旅游局于2012年8月29日拨入2011年度创建工农业旅游示范点奖励金50,000.00元。2014年1-6月确认递延收益4,414.60元。

注30:南宁市财政局根据广西壮族自治区财政厅<关于拨付2012年度南宁市工业企业纳税贡献奖等各项奖励资金的通知>,于2014年04月拨入150,000.00元的纳税奖励金。2014年1-6月确认递延收益150,000.00元。

注31:啤酒罐装扩大生产能力改造项目款1,500,000.00元是根据汕尾市财政局“汕财企[2004]61号”文《关于下达2004年省财政企业挖潜改造资金重点技术改造项目第二批装备制造业专项和结构调整专项经费的通知》拨入啤酒罐装扩大生产能力改造的资金。2008年6月4日,通过海丰县经济贸易局验收。该项目从2008年1月开始按9年摊销,2014年1-6月确认递延收益83,333.34元。

注32:根据石家庄市财政局石家庄市工业和信息化局石财企【2012】64号于2013年5月拨入技术改造贴息及补助的专项资金300,000.00元。2014年1-6月确认递延收益11,850.00元。

注33:是根据石家庄市财政局和石家庄市环境保护局(石财城[2013]17号)于2013年12月12日拨入关于2012年重点城市燃煤锅炉烟尘治理资金专项款444,000.00元,用于技改固定资产—布袋除尘系统,2013年1月开始按240个月摊销,2014年1-6月确认递延收益9,250.00元。

注34:湘潭天易示范区管理委员会根据湖南珠江啤酒有限公司与湘潭天易示范区管理委员会签署的《进园协议书》于2012年4月26日支付的市场开拓扶持资金40,000,000.00元、2013年3月22日支付市场开拓扶持资金3,900,000.00元;其中28,072,768.71元为2012年确认递延收益,5,424,399.11元为2013年确认的递延收益;10,000,000.00元于2012年5月开始按483个月摊销,2012年确认递延收益165,631.44元,2014年1-6月确认递延收益318,172.72元。

注35:是根据广东省财政厅粤财工【2009】490号文于2009年12月29日拨入的贷款贴息专项资金170,000.00元,2010年3月开始按10年摊销,2014年1-6月确认递延收益8,500.02元。

注36:根据2014年05月04日签署的“佛山市永信制盖有限公司搬迁补偿协议”,佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室于2014年05月14日拨入首期搬迁补偿款14,095,555.01元。2014年1-6月确认递延收益3,869,765.35元。

注37:是根据广州市白云区环境保护局云府环保【2010】202号文于2010年11月09日拨入专项资金50,000.00元。2011年1月开始按8年摊销售,2014年1-6月确认递延收益3,124.98元。

注38:2014年5月收到湛江市财政局拨入易拉罐生产线扩建投资奖励款1,000,000.00元。

注39:根据佛山市南海区里水镇人民政府文件:里府(2014)14号,佛山市南海区里水镇财政局于2014.05.21拨入2013年度突出贡献奖10,000.00元。2014年1-6月确认递延收益10,000.00元。

#### 46、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无						

无

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	680,161,768.00						680,161,768.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	0.00						0
(2). 国有法人持股	0.00						0
(3). 其他内资持股	0						0
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	0						0
(4). 外资持股	0.00						0
其中：							
境外法人持股	0.00						0
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	0.00						0
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	680,161,768.00						680,161,768.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	680,161,768.00						680,161,768.00
合计	680,161,768.00				0	0	680,161,768.00

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,658,150,317.96			1,658,150,317.96
其他资本公积	-67,445,201.58			-67,445,201.58
合计	1,590,705,116.38			1,590,705,116.38

资本公积说明

无

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	139,545,837.88			139,545,837.88
合计	139,545,837.88			139,545,837.88

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	862,977,470.67	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,004,928.63	--
应付普通股股利	10,202,426.52	
期末未分配利润	882,779,972.78	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,577,895,454.15	1,403,424,293.89
其他业务收入	31,022,159.53	32,765,857.69
营业成本	964,135,784.85	869,636,493.15

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 啤酒销售	1,545,190,043.57	932,678,068.90	1,375,653,842.44	841,667,957.70
(2) 酵母饲料销售	13,244,331.94	0.00	11,476,542.11	0.00
(3) 包装材料	1,405,588.85	1,358,328.44	5,576,392.82	4,511,277.30
(4) 租赁餐饮服务	18,055,489.79	8,738,166.09	10,717,516.52	3,397,661.49
合计	1,577,895,454.15	942,774,563.43	1,403,424,293.89	849,576,896.49

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
(1) 啤酒销售	1,545,190,043.57	932,678,068.90	1,375,653,842.44	841,667,957.70
(2) 酵母饲料销售	13,244,331.94	0.00	11,476,542.11	0.00
(3) 包装材料	1,405,588.85	1,358,328.44	5,576,392.82	4,511,277.30
(4) 租赁餐饮服务	18,055,489.79	8,738,166.09	10,717,516.52	3,397,661.49
合计	1,577,895,454.15	942,774,563.43	1,403,424,293.89	849,576,896.49

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	1,364,894,939.58	780,255,246.10	1,190,096,891.97	670,015,699.75
其他地区	213,000,514.57	162,519,317.33	213,327,401.92	179,561,196.74
合计	1,577,895,454.15	942,774,563.43	1,403,424,293.89	849,576,896.49

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	99,814,326.51	6.20%
第二名	75,367,115.52	4.68%
第三名	50,882,671.09	3.16%
第四名	47,781,890.98	2.97%
第五名	46,245,680.23	2.87%
合计	320,091,684.33	19.88%

营业收入的说明

无

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	121,671,478.60	114,827,330.80	220 元/吨或 250 元/吨
营业税	1,588,792.45	1,435,063.61	5%
城市维护建设税	15,942,210.87	15,047,839.41	1%、5%或 7%



教育费附加	12,406,319.83	11,423,564.02	国家 3%，地方 2%
合计	151,608,801.75	142,733,797.84	--

营业税金及附加的说明

无

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	89,125,762.14	78,093,241.11
广告宣传费	67,951,561.89	49,582,392.65
物流办公费	87,865,557.41	74,129,223.37
周转包装物摊销	14,631,420.47	14,062,318.34
其他	2,488,240.53	2,838,538.74
合计	262,062,542.44	218,705,714.21

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	93,960,211.71	89,575,637.00
物流办公费	15,445,243.63	16,130,235.38
折旧及摊销	16,935,884.33	18,706,543.07
上缴税费	14,132,606.71	10,270,367.97
其他费用	42,956,663.32	20,933,119.77
合计	183,430,609.70	155,615,903.19

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,464,966.64	34,246,755.24
减：利息收入	2,980,886.95	1,488,008.21
汇兑损失	41,160.98	132,921.65
减：汇兑收益	141,762.42	269,145.59
其他	-101,027.87	265,221.19
合计	8,282,450.38	32,887,744.28

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,215,316.87	-4,263,452.11
合计	1,215,316.87	-4,263,452.11

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,600.24	2,688.89	5,600.24
其中：固定资产处置利得	5,600.24	2,688.89	5,600.24

政府补助	222,368,958.95	15,127,382.22	222,368,958.95
其他	566,566.38	404,764.56	566,566.38
合计	222,941,125.57	15,534,835.67	222,941,125.57

营业外收入说明

无

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
四期糖化二次蒸汽回收,二期糖化蒸汽项目	423,024.24	318,744.24	与资产相关	是
啤酒罐装扩大生产能力改造项目项目	142,857.12	142,857.12	与资产相关	是
热电厂锅炉脱硝改造专项资金	112,249.98	112,249.98	与资产相关	是
企业挖潜改造资金	83,333.34	83,333.34	与资产相关	是
沼气脱硫回收综合利用专项资金	60,714.30	60,714.30	与资产相关	是
错流膜过滤中试资金	58,333.32	58,333.32	与资产相关	是
废碱液回收与综合利用资金	31,166.64	31,166.64	与资产相关	是
CO2 回收利用专项资金	74,836.62	51,307.20	与资产相关	是
变压器低压回路节能改造资金	8,620.68	8,620.68	与资产相关	是
专项财政技改补助	8,500.02	8,500.02	与资产相关	是
啤酒糖化洗糟水的回收和综合利用项目补助	8,333.34	8,333.34	与资产相关	是
环保工程-挥发性有机物专项补助	3,124.98	3,124.98	与资产相关	是
经济贡献奖励金	10,000.00	10,000.00	与收益相关	是
首期年产 20 万千升啤酒工程	530,000.00	530,000.01	与资产相关	是
市场开拓扶持资金	192,832.18	3,690,000.00	与收益相关	是
市场开拓扶持资金	125,340.54	124,223.58	与资产相关	是
技术改造与创新专项资金	23,280.00	23,280.00	与资产相关	是
市节能专项资金	27,692.28	13,846.14	与资产相关	是

灌装清洁生产技改项目 资金补助	14,285.70	7,142.85	与资产相关	是
环保工程-挥发性有机 物专项补助	10,000.02	10,000.02	与资产相关	是
综合利用节能减排技改 项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关	是
广州市扶持企业发展专 项资金	199,999.98		与资产相关	是
工商业节能专项资金	21,799.98		与资产相关	是
专利资助款	13,200.00		与收益相关	是
啤酒超高浓酿造关键技 术研究与示范	1,200,000.00		与收益相关	是
广州市土地开发中心珠 江啤酒厂地块征储补偿	214,456,396.99		与收益相关	是
国专局及地方配套引智 项目经费	124,124.00		与收益相关	是
高效节能啤酒酿造技术 的研究	259,632.75		与收益相关	是
海珠区实施标准化战略 资助经费	90,000.00		与收益相关	是
税收奖励	150,000.00		与收益相关	是
工业游示范点项目及配 套设施改造资金	4,414.60		与资产相关	是
锅炉布袋除尘项目专项 资金	9,250.00		与资产相关	是
二期扩建技改补助资金	11,850.00		与资产相关	是
永信制盖搬迁补偿	3,869,765.35		与收益相关	是
企业生产发展资金		110,000.00	与收益相关	是
酱油和啤酒发本醇代谢 调控关键技术与产业化 示范		185,500.00	与收益相关	是
广州市爱国主义教育基 地经费		6,186.75	与收益相关	是
啤酒国际技术研发中心		1,300,000.00	与收益相关	是
广州市扶持企业发展专 项资金		4,800,000.00	与收益相关	是
优质纯生啤酒品质控制 体系研究与应用		120,000.00	与收益相关	是

高档生啤酒稳定性关键技术研究		1,500,000.00	与收益相关	是
海珠区科技,工业企业奖励		200,000.00	与收益相关	是
"两新"产品专项资金		150,000.00	与收益相关	是
珠江—英博国际啤酒博物馆场馆改建		100,000.00	与收益相关	是
留学服务中心补助科研款		460,000.00	与收益相关	是
返还港务费		824,917.71	与收益相关	是
纳税奖励		15,000.00	与收益相关	是
经贸局美食节补助款		50,000.00	与收益相关	是
合计	222,368,958.95	15,127,382.22	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	210,196.12	74,132.64	210,196.12
其中：固定资产处置损失	210,196.12	74,132.64	210,196.12
对外捐赠	215,000.00	5,000.00	215,000.00
搬迁支出	218,326,162.34		218,326,162.34
其他	565,164.06	132,285.88	565,164.06
合计	219,316,522.52	211,418.52	219,316,522.52

营业外支出说明

无

#### 65、所得税费用

单位：元

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	13,570,928.42	10,745,442.64
递延所得税调整	-4,542,717.15	-3,838,707.02
合计	9,028,211.27	6,906,735.62

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式参考：

### 1、基本每股收益

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程参考：

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

提示：如上期金额有调整计算的，需加“注”并说明。

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	30,004,928.63	26,779,228.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	680,161,768.00	680,161,768.00
基本每股收益（元/股）	0.04	0.04

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	680,161,768.00	680,161,768.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	680,161,768.00	680,161,768.00

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,004,928.63	26,779,228.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	680,161,768.00	680,161,768.00
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.04
年末发行在外的普通股加权数	680,161,768.00	680,161,768.00

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	680,161,768.00	680,161,768.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	680,161,768.00	680,161,768.00

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到客户保证金及押金	27,411,475.76
收财政拨款及专项资金拨款	15,885,555.01
材料及废旧物资销售款	6,300,887.55
收到银行存款利息收入	2,947,667.78
收银行承兑汇票保证金	4,252,270.88
收外供水电费	2,455,921.38
其他	5,292,876.14
合计	64,546,654.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售费用	66,782,083.54
管理费用	26,211,892.17
归还客户保证金及押金	11,634,341.38
支付银行承兑汇票保证金	4,252,270.88
支付的租赁费	8,404,034.82
银行手续费支出	198,143.38
其他	5,465,299.86
合计	122,948,066.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无



**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
债券承销费	1,500,000.00
债券兑付费	828.75
合计	1,500,828.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,778,499.47	29,290,632.55
加：资产减值准备	1,215,316.87	-4,263,452.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,165,049.74	99,406,056.10
无形资产摊销	5,305,435.51	7,900,480.17
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）	204,595.88	71,251.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,489,116.45	34,246,755.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,542,717.15	-3,838,707.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,581,090.76	-59,760,112.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,696,942.33	-133,100,762.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	238,154,137.22	205,397,703.29
经营活动产生的现金流量净额	424,047,467.08	175,349,844.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	465,631,707.41	413,223,503.24
减：现金的期初余额	246,403,292.50	390,416,307.85
加：现金等价物的期末余额	130,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	192,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	157,228,414.91	22,807,195.39

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	465,631,707.41	246,403,292.50
其中：库存现金	117,551.46	73,360.40
可随时用于支付的银行存款	465,514,155.95	246,329,932.10
二、现金等价物	130,000,000.00	192,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	595,631,707.41	438,403,292.50

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项  
无

## 八、资产证券化业务的会计处理

## 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

广州珠江啤酒集团有限公司	控股股东	国有企业	广州市新港东路磨碟沙	方贵权	制造加工酒、饮料、酒花、食品添加剂、饲料	183,424,262.73	51.94%	52.83%	广州市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方	19044138-3
--------------	------	------	------------	-----	----------------------	----------------	--------	--------	-----------------------------	------------

本企业的母公司情况的说明

广州珠江啤酒集团有限公司直接持有本公司51.943%股权，通过永信国际有限公司间接持有本公司0.882%股权，广州珠江啤酒集团有限公司直接间接对本公司的持股比例和表决权比例为52.825%，本公司的控股公司为广州珠江啤酒集团有限公司，广州珠江啤酒集团有限公司是广州市人民政府国有资产监督管理委员会直属的国有独资公司。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海丰珠江啤酒分装有限公司	控股子公司	有限责任公司	海丰县城东镇赤岸工业区	王志斌	加工销售啤酒、饮料	36,280,000.00	100.00%	100.00%	73988443-0
新丰珠江啤酒分装有限公司	控股子公司	有限责任公司	新丰县沙塘开发区	朱维彬	加工销售啤酒、饮料	7,000,000.00	100.00%	100.00%	19212483-2
汕头珠江啤酒分装有限公司	控股子公司	有限责任公司	汕头市潮南区胪岗镇泗黄村广汕公路南侧	王志斌	加工销售啤酒、饮料	30,830,000.00	100.00%	100.00%	73986385-9
阳江珠江啤酒分装有限公司	控股子公司	有限责任公司	阳江市阳东县	李惠萍	加工销售啤酒、饮料	10,800,000.00	100.00%	100.00%	73988292-9
梅州珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东梅州高新技术产业园区	王志斌	加工销售啤酒、饮料	120,000,000.00	100.00%	100.00%	70815987-7
广州从化珠江啤酒分装有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市从化市经济技术开发区太源路5号	朱维彬	加工销售啤酒、饮料	44,370,420.00	100.00%	100.00%	19127339-3
湛江珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	湛江市赤坎区双港路28号	王志斌	生产销售啤酒、饮料	153,000,000.00	100.00%	100.00%	19438458-2

东莞市珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞市常平镇司马村	李焰坤	生产销售啤酒；收购玻璃瓶	68,000,000.00	100.00%	100.00%	76732218-7
中山珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市火炬开发区沿江东河工业园玻璃围	罗志军	生产、销售：酒类（定型包装啤酒）；回收玻璃瓶	38,000,000.00	100.00%	100.00%	78118909-5
河北珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	鹿泉市经济开发区	李焰坤	10 万千升啤酒项目筹建；收购旧啤酒瓶；生产销售啤酒（租赁经营）	110,000,000.00	100.00%	100.00%	79657918-4
佛山市永信制盖有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东省佛山市南海区里水镇沙涌工业区	王世基	生产经营饮料瓶盖、软管、软轴	20,318,568.00	60.00%	60.00%	61767221-0
广州珠丰彩印纸品有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市白云区井岗路 104 号	李惠萍	生产、加工销售塑料包装箱及容器。装潢设计、纸类制品、纸张加工。包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	54,502,222.32	100.00%	100.00%	61840384-8
广西珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西南宁市中国—东盟经济园区	杨印宝	生产销售啤酒、饮料	408,120,000.00	100.00%	100.00%	66702787-7
湖南珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南湘潭天易示范区杨柳路以西、天马路以南	廖加宁	对啤酒生产项目的投资	30,000,000.00	100.00%	100.00%	66634107-1
广州琶醍投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号自编第 37 栋自编 805 房	罗志军	项目投资管理、物业管理、房屋租赁、会议及展览服务、酒店管理、餐饮管理	35,000,000.00	51.00%	51.00%	55236041-8

广州南沙珠江啤酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市南沙区进港大道62号501房	王志斌	批发零售：预包装食品（主营：酒精饮料）（有效期至2012年4月28日）	170,000,000.00	100.00%	100.00%	55444421-X
--------------	-------	--------	-------------------	-----	-------------------------------------	----------------	---------	---------	------------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
英特布鲁投资国际控股有限公司	股东	32744917-000-06-07-4
广州市诚毅科技软件开发有限公司	股东	71424157-8
揭阳市安信投资有限公司	股东	74298331-7
中国食品发酵工业研究院	股东	40000159-8
永信国际有限公司	股东、受同一母公司控制	1886104800001078
广州东伟实业开发公司	受同一母公司控制	19048480-X
广州荣鑫容器有限公司	受同一母公司控制	72681358-8
广州白云荣森包装实业公司	受同一母公司控制	19111885-2
广州珠啤房地产开发公司	受同一母公司控制	19052918-2
杭州珠江啤酒有限公司	受同一母公司控制	70430309-3
广州金山雪糕有限公司	受同一母公司控制	61842277-4
广州珠江-英特布鲁啤酒有限公司	受同一母公司控制	61743731-7
比利时恒达有限公司	受同一母公司控制	
新余百适得企业管理咨询有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业	685969454

本企业的其他关联方情况的说明

无

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广州荣鑫容器有限公司	采购材料	参照市场价格确定	129,279,112.95	78.32%	53,461,998.27	35.54%
香港国际永信有限公司	采购设备	参照市场价格确定	305,621.66	100.00%	1,587,026.64	100.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广州荣鑫容器有限公司	销售啤酒	参照市场价格确定	0.00	0.00%	18,767.52	0.00%

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
广州珠江啤酒股份有限公司	广州珠江啤酒集团有限公司	房产	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市场价格确定	55,512.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
广州白云荣森包装实业公司	广州珠丰彩印纸品企业有限公司	房产	2007年08月01日	2017年07月31日	参照市场价格确定	1,384,295.64

关联租赁情况说明

本公司于2014年4月25日与广州珠江啤酒集团有限公司签订《房地产租赁协议》，广州珠江啤酒集团有限公司向本公司租赁办公楼，建筑面积925.20平方米，租赁期限由2014年1月1日至2014年12月31日，到期后双方协商续签事宜。租金的确定依据是参照市场价格确定。

2007年8月15日，广州珠丰彩印纸品企业有限公司与广州白云荣森包装实业公司签订《房屋租赁合同》，广州珠丰彩印纸品企业有限公司租赁广州白云荣森包装实业公司拥有的广州市白云区井冈路104号房地产2,317.74平方米以及土地52.4亩，作为生产经营使用。租赁期限自2007年8月1日起至2017年7月31日止。租金的确定依据是参照市场价格确定。

#### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无					

关联担保情况说明

无

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无							

### (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州珠江-英特布鲁啤酒有限公司	6,000,990.00	6,000,990.00	6,000,990.00	6,000,990.00
应收账款	杭州珠江啤酒有限公司	1,093,889.99	1,093,889.99	1,093,889.99	1,093,889.99
其他应收款	广州荣鑫容器有限公司			247,762.92	24,776.29
其他应收款	永信国际有限公司	466,501.56	46,650.16	466,501.56	46,650.16

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州荣鑫容器有限公司	49,743,137.17	29,117,864.75

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

本报告期公司未发生股份支付的事项。

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元



以权益结算的股份支付的说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

无

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

报告期内，公司无租赁其他公司资产的重大合同；其他公司租赁公司资产的重大合同情况如下：

a、经公司第三届董事会第十一次会议决议，公司控股51%的子公司广州琶醍投资管理有限公司租用公司珠江—英博国际啤酒博物馆三楼和一楼展厅、酒吧及玻璃桶，租用面积共2840平方米，出租期限为10年，自2011年1月1日至2020年12月31日止，租金总额为1438.71万元。

b、经公司第三届董事会第十一次会议决议，广东新力投资有限公司租用公司原保卫部办公楼，包括建筑面积2334平方米及周边配套用地面积510平方米，出租期限为10年，从2011年1月1日至2020年12月31日止，租金总额为830.80万元。

c、经公司2012年第二次临时股东大会会议决议，广州琶醍投资管理有限公司租用公司珠江—英博国际啤酒博物馆剩余未出租的物业约6200平方米（室内建筑面积），出租期限5年，自2012年6月1日起计算，租金总额为107.35万元。

d、经公司2012年第二次临时股东大会会议决议，广州琶醍投资管理有限公司租用公司庆典大道范围的闲置土地约31737平方米、闲置厂房面积约35017.67平方米，期限为5年，出租面积以所移交物业的土地证或房产证为准，租金按室内面积每年每平方米300元、空地面积每年每平方米138元的标准核定。

e、经双方协商，广州琶醍投资管理有限公司租用公司沿江闲置厂房1000平方米，租期2013年8月1日至2018年12月31日，年租金30万元。

f、经双方协商，广州琶醍投资管理有限公司暂时停止租赁博物馆一楼展厅400平方米的物业标的，同时暂停支付该物业标的物的相应租金（每年每平方米356.67元）。从2014年1月1日起停止租赁。

报告期内，a、b、e、f项租赁合同的各方严格履行了各自的权利及义务；c、d项租赁合同因相关物业未具备移交租赁条件，双方经协商，暂缓执行。

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	0.00				0.00
生产性生物资产	0.00				0.00
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

(1) 根据公司与广州市政府有关部门签署的《国有土地征收补偿协议》，公司广州总部将部分搬迁，并分批向广州市政府有关部门移交土地。报告期内，公司已将29份房地产证注销，并将按协议移交土地。

(2) 佛山市永信制盖有限公司（以下简称“佛山永信”）是广州珠江啤酒股份有限公司（以下简称“公司”）控股60%的子公司，其剩余的40%股份由佛山市定中机械有限公司持有。佛山永信的厂址位于广东省佛山市南海区里水镇沙涌工业区，占地面积15亩，该土地租自当地下亨田村，是集体用地，租期至2024年2月止。由于佛山市南海区里水镇三旧改造办将佛山永信的厂区土地纳入三旧改造范围，因此该土地将被征用，土地租赁合同也将终止。佛山永信及里水镇人民政府已达成共识，并签订搬迁补偿协议，里水镇人民政府给佛山永信搬迁补偿款23,492,591.69元。佛山永信已于2014年5月、8月分别收到补偿款14,095,555.01元、

7,047,777.51元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	95,315,587.66	22.38%			64,910,677.20	15.94%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	268,012,759.99	62.92%	47,446,015.55	17.70%	283,000,469.72	69.51%	46,099,169.95	16.29%
组合小计	268,012,759.99	62.92%	47,446,015.55	17.70%	283,000,469.72	69.51%	46,099,169.95	16.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,599,993.37	14.70%	59,342,299.83	94.80%	59,236,513.06	14.55%	56,989,336.06	96.21%
合计	425,928,341.02	--	106,788,315.38	--	407,147,659.98	--	103,088,506.01	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市珠江啤酒有限公司	16,653,532.69	0.00	0.00%	合并范围关联方
中山珠江啤酒有限公司	5,089,069.34	0.00	0.00%	合并范围关联方
广州从化珠江啤酒分装有限公司	32,170,923.99	0.00	0.00%	合并范围关联方
梅州珠江啤酒有限公司	8,770,303.83	0.00	0.00%	合并范围关联方
汕头珠江啤酒分装有限公司	32,631,757.81	0.00	0.00%	合并范围关联方
合计	95,315,587.66		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	240,675,027.16	89.80%	24,067,502.72	257,167,881.27	90.87%	25,716,788.13
1 年以内小计	240,675,027.16	89.80%	24,067,502.72	257,167,881.27	90.87%	25,716,788.13
1 至 2 年	3,691,845.41	1.38%	1,107,553.62	4,727,044.48	1.67%	1,418,113.34
2 至 3 年	2,749,856.42	1.02%	1,374,928.21	4,282,550.98	1.51%	2,141,275.49
3 年以上	20,896,031.00	7.80%	20,896,031.00	16,822,992.99	5.95%	16,822,992.99
3 至 4 年	4,073,038.01	1.52%	4,073,038.01	1,013,457.13	0.36%	1,013,457.13
4 至 5 年	1,013,457.13	0.38%	1,013,457.13	627,696.07	0.22%	627,696.07
5 年以上	15,809,535.86	5.90%	15,809,535.86	15,181,839.79	5.36%	15,181,839.79
合计	268,012,759.99	--	47,446,015.55	283,000,469.72	--	46,099,169.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京思利来食品有限公司	4,299,543.24	4,299,543.24	100.00%	不经营客户
园艺分装厂	3,466,280.76	3,466,280.76	100.00%	不经营客户
海口珠城商贸公司	3,123,212.75	3,123,212.75	100.00%	不经营客户
广州市裕宇贸易有限公司	2,093,620.20	2,093,620.20	100.00%	不经营客户
北京双虹桥商贸有限公司	1,876,660.86	1,876,660.86	100.00%	不经营客户
其他	47,740,675.56	44,482,982.02	93.18%	不经营客户
合计	62,599,993.37	59,342,299.83	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无	43,540,018.47	1 年以内	10.22%
第二名	无	35,546,766.58	1 年以内	8.35%
第三名	子公司	32,631,757.81	4 年以内	7.66%
第四名	子公司	32,170,923.99	1 年以内	7.55%
第五名	无	28,753,208.74	1 年以内	6.75%

合计	--	172,642,675.59	--	40.53%
----	----	----------------	----	--------

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
汕头珠江啤酒分装有限公司	子公司	32,631,757.81	7.66%
广州从化珠江啤酒分装有限公司	子公司	32,170,923.99	7.55%
东莞市珠江啤酒有限公司	子公司	16,653,532.69	3.91%
梅州珠江啤酒有限公司	子公司	8,770,303.83	2.06%
中山珠江啤酒有限公司	子公司	5,089,069.34	1.19%
海丰珠江啤酒分装有限公司	子公司	1,925,191.08	0.45%
阳江珠江啤酒分装有限公司	子公司	806,817.76	0.19%
湖南珠江啤酒有限公司	子公司	525,684.70	0.12%
广州珠江-英特布鲁有限公司	关联方	6,000,990.00	1.41%
合计	--	104,574,271.20	24.54%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,432,442,041.27	99.80%			1,400,534,780.79	99.87%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,933,851.28	0.20%	659,615.57	23.18%	1,937,694.00	0.13%	568,862.48	29.36%

组合小计	2,933,851.28	0.20%	659,615.57	23.18%	1,937,694.00	0.13%	568,862.48	29.36%
合计	1,435,375,892.55	--	659,615.57	--	1,402,472,474.79	--	568,862.48	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河北珠江啤酒有限公司	352,731,673.91	0.00	0.00%	关联方
湛江珠江啤酒有限公司	329,457,289.76	0.00	0.00%	关联方
梅州珠江啤酒分装有限公司	165,423,257.54	0.00	0.00%	关联方
广州南沙珠江啤酒有限公司	149,411,830.47	0.00	0.00%	关联方
湖南珠江啤酒有限公司	115,252,557.50	0.00	0.00%	关联方
东莞市珠江啤酒有限公司	115,025,048.26	0.00	0.00%	关联方
中山珠江啤酒有限公司	99,089,046.87	0.00	0.00%	关联方
汕头珠江啤酒分装有限公司	45,606,611.72	0.00	0.00%	关联方
新丰珠江啤酒分装有限公司	21,635,010.60	0.00	0.00%	关联方
海丰珠江啤酒分装有限公司	21,509,714.64	0.00	0.00%	关联方
广州从化珠江啤酒分装有限公司	17,300,000.00	0.00	0.00%	关联方
合计	1,432,442,041.27		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,489,998.16	84.87%	240,137.18	1,493,840.88	77.09%	149,384.09



1 年以内小计	2,489,998.16	84.87%	240,137.18	1,493,840.88	77.09%	149,384.09
1 至 2 年	359.28	0.01%	107.79	359.28	0.02%	107.79
2 至 3 年	48,246.48	1.65%	24,123.24	48,246.48	2.00%	24,123.24
3 年以上	395,247.36	13.47%	395,247.36	395,247.36	20.40%	395,247.36
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
4 至 5 年	12,737.64	0.43%	12,737.64	12,737.64	1.00%	13,737.64
5 年以上	382,509.72	13.04%	382,509.72	382,509.72	19.69%	381,540.42
合计	2,933,851.28	--	659,615.57	1,937,694.00	--	568,862.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
河北珠江啤酒有限公司	子公司	352,731,673.91	3 年以上	24.57%
湛江珠江啤酒有限公司	子公司	329,457,289.76	3 年以上	22.95%
梅州珠江啤酒分装有限公司	子公司	165,423,257.54	1-2 年	11.52%
广州南沙珠江啤酒有限公司	子公司	149,411,830.47	2-3 年	10.41%
湖南珠江啤酒有限公司	子公司	115,252,557.50	1-2 年	8.03%
合计	--	1,112,276,609.18	--	77.48%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
河北珠江啤酒有限公司	子公司	352,731,673.91	24.57%
湛江珠江啤酒有限公司	子公司	329,457,289.76	22.95%
梅州珠江啤酒分装有限公司	子公司	165,423,257.54	11.52%
广州南沙珠江啤酒有限公司	子公司	149,411,830.47	10.41%
湖南珠江啤酒有限公司	子公司	115,252,557.50	8.03%
东莞市珠江啤酒有限公司	子公司	115,025,048.26	8.01%
中山珠江啤酒有限公司	子公司	99,089,046.87	6.90%
汕头珠江啤酒分装有限公司	子公司	45,606,611.72	3.18%
新丰珠江啤酒分装有限公司	子公司	21,635,010.60	1.51%

海丰珠江啤酒分装有限公司	子公司	21,509,714.64	1.50%
广州从化珠江啤酒分装有限公司	子公司	17,300,000.00	1.21%
阳江珠江啤酒分装有限公司	子公司	88,626.32	0.01%
永信国际有限公司	股东	466,501.56	0.03%
合计	--	1,432,997,169.15	99.83%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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
新丰珠江啤酒分装有限公司	成本法	7,365,896.20	7,365,896.20		7,365,896.20	100.00%	100.00%				
汕头珠江啤酒分装有限公司	成本法	30,259,281.58	30,259,281.58		30,259,281.58	100.00%	100.00%				
阳江珠江啤酒分装有限公司	成本法	10,634,674.89	10,634,674.89		10,634,674.89	100.00%	100.00%				
海丰珠江啤酒分装有限公司	成本法	35,979,818.22	35,979,818.22		35,979,818.22	100.00%	100.00%				
梅州珠江啤酒有限公司	成本法	118,582,121.90	118,582,121.90		118,582,121.90	100.00%	100.00%				
广州从化珠江啤酒	成本法	34,860,167.51	34,860,167.51		34,860,167.51	100.00%	100.00%				

分装有限公司											
湛江珠江啤酒有限公司	成本法	148,914,886.31	148,914,886.31		148,914,886.31	100.00%	100.00%				
东莞市珠江啤酒有限公司	成本法	66,835,996.83	66,835,996.83		66,835,996.83	100.00%	100.00%				
中山珠江啤酒有限公司	成本法	37,861,104.66	37,861,104.66		37,861,104.66	100.00%	100.00%				
河北珠江啤酒有限公司	成本法	109,926,769.10	109,926,769.10		109,926,769.10	100.00%	100.00%				
广州珠丰彩印纸品有限公司	成本法	92,963,380.76	92,963,380.76		92,963,380.76	100.00%	100.00%				
佛山市永信制盖有限公司	成本法	24,301,328.56	24,301,328.56		24,301,328.56	60.00%	60.00%				7,200,000.00
广西珠江啤酒有限公司	成本法	408,120,000.00	408,120,000.00		408,120,000.00	100.00%	100.00%				
湖南珠江啤酒有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
广州南沙珠江啤酒有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	100.00%	100.00%				
广州琶醍投资管理咨询有限公司	成本法	17,850,000.00	17,850,000.00		17,850,000.00	51.00%	51.00%				
合计	--	1,344,455,426.52	1,344,455,426.52		1,344,455,426.52	--	--	--			7,200,000.00

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	969,241,519.64	898,942,593.71
其他业务收入	32,410,574.83	56,696,347.17
合计	1,001,652,094.47	955,638,940.88
营业成本	579,222,251.73	570,435,088.73

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 啤酒销售	959,918,100.42	547,506,505.10	890,640,104.95	516,099,599.60
(2) 酵母饲料销售	9,323,419.22		8,302,488.76	0.00
合计	969,241,519.64	547,506,505.10	898,942,593.71	516,099,599.60

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
(1) 啤酒销售	959,918,100.42	547,506,505.10	890,640,104.95	516,099,599.60
(2) 酵母饲料销售	9,323,419.22		8,302,488.76	0.00
合计	969,241,519.64	547,506,505.10	898,942,593.71	516,099,599.60

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	914,954,855.56	511,560,674.09	857,864,265.88	487,606,142.88
其他地区	54,286,664.08	35,945,831.01	41,078,327.83	28,493,456.72
合计	969,241,519.64	547,506,505.10	898,942,593.71	516,099,599.60

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	29,172,229.46	3.01%
第二名	29,166,103.28	3.01%
第三名	23,548,752.79	2.43%
第四名	22,394,485.18	2.31%
第五名	21,820,093.39	2.25%
合计	126,101,664.10	13.01%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,200,000.00	
合计	7,200,000.00	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佛山市永信制盖有限公司	7,200,000.00		本期分红
合计	7,200,000.00		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,840,988.89	36,587,775.00
加：资产减值准备	3,790,562.46	-961,227.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,244,998.55	52,891,732.27
无形资产摊销	1,974,277.07	4,597,397.52
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）	174,280.46	53,384.42
财务费用（收益以“-”号填列）	11,464,966.64	34,246,755.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,200,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-947,640.61	240,306.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,127,140.98	-2,496,717.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,176,189.39	-283,783,100.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,084,100.78	190,289,991.98
经营活动产生的现金流量净额	179,377,485.83	31,666,297.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	224,016,235.97	175,345,146.23
减：现金的期初余额	104,186,807.66	198,423,226.62
加：现金等价物的期末余额	130,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	192,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	57,829,428.31	-23,078,080.39

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
无				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
无		

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-204,595.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	222,368,958.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,539,760.02	
减：所得税影响额	536,622.79	
少数股东权益影响额（税后）	106,400.53	
合计	2,981,579.73	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,004,928.63	26,779,228.77	3,293,192,695.04	3,273,390,192.93
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,004,928.63	26,779,228.77	3,293,192,695.04	3,273,390,192.93
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

#### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无



## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.91%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.04	0.04

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	599,883,978.29	442,561,103.23	35.55%	主要是受销售收入增长影响收到现款增长所致
在建工程	502,859,469.57	276,395,598.36	81.93%	主要是南沙项目、湖南项目、湛江易拉罐线项目等增加所致
短期借款	110,000,000.00	200,000,000.00	-45.00%	归还银行借款所致
应付票据	123,983,540.27	28,069,063.71	341.71%	主要是开出用于支付材料款票据增加所致
预收款项	39,428,878.01	29,540,794.50	33.47%	主要是预收货款所致
应交税费	106,368,680.98	64,400,690.53	65.17%	主要是受销量变化影响所致
应付利息	10,275,968.32	20,349,856.97	-49.50%	主要是支付中期票据利息所致
一年内到期的非流动负债	251,750,093.20	1,755,159.22	14243.43%	主要是中期票据到期时间少于一年
长期借款	138,313,649.42	39,063,371.65	254.08%	主要是增加南沙工程项目银行借款所致
应付债券		250,000,000.00	-100.00%	是中期票据到期时间少于一年，反映在一年内到期的非流动负债中
财务费用	8,282,450.38	32,887,744.28	-74.82%	主要是银行借款减少影响利息减少所致
资产减值损失	1,215,316.87	-4,263,452.11	128.51%	计提坏账准备增加所致
营业利润	38,182,107.69	20,873,951.02	82.92%	主要是销售收入增长影响营业利润增长
营业外收入	222,941,125.57	15,534,835.67	1335.10%	主要是搬迁补偿款所致
营业外支出	219,316,522.52	211,418.52	103635.72%	主要是发生搬迁支出所致
所得税费用	9,028,211.27	6,906,735.62	30.72%	随利润总额的变化而变化
经营活动产生的现金流量净额	424,047,467.08	175,349,844.43	141.83%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-237,872,112.64	-123,472,259.01	-92.65%	主要是支付工程款同比增长所致
现金及现金等价物净增加额	157,228,414.91	22,807,195.39	589.38%	主要是受经营活动产生的现金流量净额同比增长和投资活动产生的现金流量净额同比下降的共同影响所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 三、载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件；
- 四、上述文件的备置地点：广州珠江啤酒股份有限公司证券部。

广州珠江啤酒股份有限公司董事会

董事长：方贵权

董事会批准报送日期：2014年08月22日