重庆啤酒股份有限公司

2019 年度财务审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第1—5页

二、财务报表…… 第6—13页

（一）合并资产负债表…… 第6页

（二）母公司资产负债表…… 第7页

（三）合并利润表…… 第8页

（四）母公司利润表…… 第9页

（五）合并现金流量表……第10页

（六）母公司现金流量表……第11页

（七）合并所有者权益变动表……第12页

（八）母公司所有者权益变动表……第13页

三、财务报表附注…… 第14—89页

本报告防伪编码480686574037号，请登陆www.cqicpa.org.cn查询

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-143号

重庆啤酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆啤酒股份有限公司（以下简称重庆啤酒公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆啤酒公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆啤酒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）包装物跌价准备

1. 事项描述

参见财务报表附注五(一)5与财务报表附注十二(五)。重庆啤酒公司基于提高生产效率、降低采购成本的需要，以及为适应公司品牌策略和产品结构的逐步调整，制定了啤酒瓶型及总量优化方案，逐渐简化玻瓶包装，大幅减少玻瓶种类。截至2019年12月31日，重庆啤酒公司包装物账面余额61,543.01万元，跌价准备44,753.13万元，账面价值16,789.88万元。由于包装物跌价准备金额较大，且可收回金额的估计涉及重庆啤酒公司管理层（以下简称管理层）对包括未来使用计划、出借包装物可回收率、预计可收回金额等所作出的重大判断和估计，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解并测试重庆啤酒公司与存货管理相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查管理层对包装物减值迹象的识别过程与审批程序；

（3）了解并评估管理层所采用的预计可收回金额测算方法和所作出的重大判断和估计，评价管理层减值测试方法，复核包装物减值的计算过程；

（4）检查包装物减值相关信息在财务报表中的列报情况。

（二）关联交易

1. 事项描述

参见财务报表附注九(二)。2019年度重庆啤酒公司与关联方发生交易的类别较多且金额较大。由于关联方数量较多、交易类别多样、交易金额较大，关联交易金额准确性对本年度财务报表影响较大，且披露的完整性对理解和使用财务报表具有较大影响，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解并测试重庆啤酒公司与识别和披露关联方及关联交易相关的内部

控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并复核管理层提供的关联方清单及关联交易统计；

（3）查阅董事会及股东大会对关联交易的审批情况，了解并评价关联交易的审批流程和信息披露；

（4）获取关联交易协议，关注关键合同条款，了解并评价关联交易定价原则及依据；

（5）选取交易样本，检查关联交易相关实物流转单据、销售发票、收付款凭证以及结算单据等原始凭证，关注交易执行情况；

（6）复核关联交易结算资料的计算过程；

（7）对关联方或关联交易实施过程中涉及的第三方实施函证程序；

（8）检查关联方及关联交易相关信息在财务报表中的列报情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆啤酒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

重庆啤酒公司治理层（以下简称治理层）负责监督重庆啤酒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆啤酒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆啤酒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就重庆啤酒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,253,563,915.98	966,664,809.53	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	58,261,577.20	67,050,346.88	应付账款	16	447,631,887.82	425,161,959.83
应收款项融资				预收款项	17	91,544,630.78	84,459,344.57
预付款项	3	12,488,267.71	10,737,415.57	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	21,451,565.99	81,617,681.97	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	117,089,384.05	128,966,736.63
存货	5	364,381,375.42	336,913,911.06	应交税费	19	47,965,988.01	67,275,796.89
合同资产				其他应付款	20	803,266,471.13	790,537,632.14
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	7,196,745.67	23,351,998.43	持有待售负债			
流动资产合计		1,717,343,447.97	1,486,336,163.44	一年内到期的非流动负债	21	2,993,742.50	242,900,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,510,492,104.29	1,739,301,470.06
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	22	102,256,000.00	276,360,000.00
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产			1,000,000.00	递延收益	23	138,743,650.71	120,089,065.06
其他债权投资				递延所得税负债	14	8,610,438.76	
持有至到期投资				其他非流动负债	21	242,900,000.00	
长期应收款				非流动负债合计		492,510,089.47	396,449,065.06
长期股权投资	7	246,231,982.47	185,966,920.22	负债合计		2,003,002,193.76	2,135,750,535.12
其他权益工具投资	8	11,423,697.78		所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	25	483,971,198.00	483,971,198.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	9	1,151,853,350.01	1,234,518,305.63	其中：优先股			
在建工程	10	14,314,563.01	16,260,515.70	永续债			
生产性生物资产				资本公积			
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	26	-16,943,045.41	-49,178,995.59
无形资产	11	245,773,064.11	253,903,972.95	专项储备			
开发支出				盈余公积	27	241,985,599.00	241,985,599.00
商誉	12			一般风险准备			
长期待摊费用	13		732,209.48	未分配利润	28	709,703,158.18	468,236,758.40
递延所得税资产	14	125,962,957.81	114,458,013.93	归属于母公司所有者权益合计		1,418,716,909.77	1,145,014,559.81
其他非流动资产	15	1,447,460.90	4,455,018.97	少数股东权益		92,634,420.53	16,868,025.39
非流动资产合计		1,797,010,076.09	1,811,296,956.88	所有者权益合计		1,511,351,330.30	1,161,882,585.20
资产总计		3,514,353,524.06	3,297,633,120.32	负债和所有者权益总计		3,514,353,524.06	3,297,633,120.32

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,110,162,373.05	958,743,004.65	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	32,919,604.88	114,139,945.41	应付账款		282,533,361.97	273,752,788.79
应收款项融资				预收款项		75,225,457.47	67,324,368.78
预付款项		4,948,562.01	5,096,744.84	合同负债			
其他应收款	2	17,892,314.43	30,961,883.91	应付职工薪酬		87,376,985.79	88,712,881.56
存货		246,374,281.81	230,403,512.49	应交税费		24,389,285.79	39,531,728.12
合同资产				其他应付款		550,286,906.32	545,816,158.87
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		3,168,757.50	257,100,000.00	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,660,064.35	1,251,205.98	其他流动负债			
流动资产合计		1,417,125,958.03	1,597,696,297.28	流动负债合计		1,019,811,997.34	1,015,137,926.12
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬		83,478,000.00	243,860,000.00
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		16,078,313.62	16,727,251.96
长期股权投资	3	352,029,145.19	352,029,145.19	递延所得税负债		3,025,600.97	
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		102,581,914.59	260,587,251.96
投资性房地产				负债合计		1,122,393,911.93	1,275,725,178.08
固定资产		586,398,513.32	633,544,597.05	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		9,773,084.95	10,550,158.87	实收资本(或股本)		483,971,198.00	483,971,198.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		143,696,896.80	150,645,592.43	资本公积		21,545,318.97	21,545,318.97
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-17,592,000.00	-47,270,000.00
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		79,063,222.66	72,960,052.15	盈余公积		241,985,599.00	241,985,599.00
其他非流动资产		257,100,000.00	217,126.01	未分配利润		992,882,793.05	841,685,674.93
非流动资产合计		1,428,060,862.92	1,219,946,671.70	所有者权益合计		1,722,792,909.02	1,541,917,790.90
资产总计		2,845,186,820.95	2,817,642,968.98	负债和所有者权益总计		2,845,186,820.95	2,817,642,968.98

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,581,923,735.04	3,467,335,930.24
其中：营业收入	1	3,581,923,735.04	3,467,335,930.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	3,022,480,222.97	2,989,993,486.70
其中：营业成本	1	2,088,683,259.03	2,082,727,492.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	270,444,040.91	280,001,221.40
销售费用	3	492,206,623.98	455,284,418.22
管理费用	4	161,996,927.61	153,940,809.81
研发费用			
财务费用	5	9,149,371.44	18,039,545.19
其中：利息费用		10,770,646.03	12,333,774.79
利息收入		8,582,393.79	6,609,967.44
加：其他收益	6	27,918,299.27	17,113,703.34
投资收益（损失以“-”号填列）	7	78,741,470.54	71,559,334.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,266,062.25	56,573,095.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-459,727.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-22,068,967.39	-93,401,969.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	14,066,892.16	7,872,478.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		657,641,479.52	480,485,989.93
加：营业外收入	11	170,722,892.16	3,929,582.31
减：营业外支出	12	1,046,754.46	2,138,095.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		827,317,617.22	482,277,476.71
减：所得税费用	13	98,780,687.05	61,018,006.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		728,536,930.17	421,259,470.55
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		718,790,870.10	451,361,660.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,746,060.07	-30,102,189.73
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		656,927,318.18	403,982,833.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		71,609,611.99	17,276,637.33
六、其他综合收益的税后净额		891,450.73	-37,460,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		240,842.90	-35,454,783.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		240,842.90	-35,454,783.90
1.重新计量设定受益计划变动额		-67,908.87	-35,454,783.90
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		308,751.77	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		650,607.83	-2,005,216.10
七、综合收益总额		729,428,380.90	383,799,470.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		657,168,161.08	368,528,049.32
归属于少数股东的综合收益总额		72,260,219.82	15,271,421.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.36	0.83
（二）稀释每股收益		1.36	0.83

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,556,102,196.22	2,557,994,355.80
减：营业成本	1	1,465,971,882.04	1,529,929,212.05
税金及附加		177,155,506.49	197,402,866.69
销售费用		357,920,931.47	298,403,831.10
管理费用		124,942,070.43	115,326,115.81
研发费用			
财务费用		-13,544,041.28	-9,129,874.57
其中：利息费用		5,929.77	
利息收入		18,715,739.65	19,235,473.33
加：其他收益		16,372,993.47	4,127,029.95
投资收益（损失以“-”号填列）	2	18,475,408.29	16,854,964.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,292,622.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,012.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,591,078.33	-25,896,362.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,513,216.23	8,169,988.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,390,374.08	429,617,824.79
加：营业外收入		158,696,591.47	2,170,829.09
减：营业外支出		348,903.39	301,468.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		639,738,062.16	431,487,185.62
减：所得税费用		71,233,985.64	67,376,040.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		568,504,076.52	364,111,145.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		565,259,824.16	367,911,287.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,252.36	-3,800,142.11
五、其他综合收益的税后净额		-452,000.00	-33,310,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-452,000.00	-33,310,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-452,000.00	-33,310,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		568,052,076.52	330,801,145.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　会合03表

单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,100,650,957.72	3,919,887,280.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	80,034,496.66	139,308,550.98
经营活动现金流入小计		4,180,685,454.38	4,059,195,831.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,071,648,405.24	1,924,559,586.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		480,680,639.52	448,453,389.59
支付的各项税费		609,308,368.25	634,149,814.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	313,268,180.02	307,653,166.70
经营活动现金流出小计		3,474,905,593.03	3,314,815,956.53
经营活动产生的现金流量净额		705,779,861.35	744,379,874.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3	1,838,475,408.29	1,940,727,257.21
取得投资收益收到的现金		66,386,927.46	66,782,040.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,172,257.91	14,738,859.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,494,980.66
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,927,034,593.66	2,045,743,137.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,464,016.45	143,661,824.83
投资支付的现金	4	1,820,000,000.00	1,920,000,000.00
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		1,949,464,016.45	2,063,661,824.83
投资活动产生的现金流量净额		-22,429,422.79	-17,918,687.19
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,002,276.90	400,054,809.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5		48,580,000.00
筹资活动现金流出小计		398,002,276.90	448,634,809.22
筹资活动产生的现金流量净额		-398,002,276.90	-448,634,809.22
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		285,348,161.66	277,826,378.40
加：期初现金及现金等价物余额	6	966,664,809.53	688,838,431.13
六、期末现金及现金等价物余额	6	1,252,012,971.19	966,664,809.53

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,025,704,891.40	3,000,294,801.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,201,243.47	135,587,148.68
经营活动现金流入小计		3,077,906,134.87	3,135,881,950.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,489,021,973.77	1,444,916,011.95
支付给职工以及为职工支付的现金		336,539,797.96	313,185,080.33
支付的各项税费		432,459,526.02	470,550,853.62
支付其他与经营活动有关的现金		252,260,937.82	233,399,734.00
经营活动现金流出小计		2,510,282,235.57	2,462,051,679.90
经营活动产生的现金流量净额		567,623,899.30	673,830,270.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,838,475,408.29	1,940,727,257.21
取得投资收益收到的现金			7,038,638.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,003,002.77	12,626,372.79
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			51,420,000.00
投资活动现金流入小计		1,864,478,411.06	2,011,812,268.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,464,217.64	20,302,405.20
投资支付的现金		1,820,000,000.00	1,920,000,000.00
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		1,894,464,217.64	1,940,302,405.20
投资活动产生的现金流量净额		-29,985,806.58	71,509,863.42
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,182,888.17	387,176,958.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		387,182,888.17	387,176,958.40
筹资活动产生的现金流量净额		-387,182,888.17	-387,176,958.40
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		150,455,204.55	358,163,175.37
加：期初现金及现金等价物余额		958,743,004.65	600,579,829.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,109,198,209.20	958,743,004.65

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]
加：会计政策变更					[illegible]						[illegible]	[illegible]
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]
（一）综合收益总额					[illegible]		[illegible]				[illegible]	[illegible]
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									[illegible]		[illegible]	[illegible]
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									[illegible]		[illegible]	[illegible]
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					[illegible]							
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					[illegible]							
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：重庆啤酒股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	483,971,198.00				21,545,338.97		-47,270,000.00		241,985,599.00	841,085,674.93	1,541,317,790.90	483,971,198.00				21,545,338.97		-13,960,000.00		241,985,599.00	864,751,487.87	1,598,293,623.84
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	483,971,198.00				21,545,338.97		-47,270,000.00		241,985,599.00	841,085,674.93	1,541,317,790.90	483,971,198.00				21,545,338.97		-13,960,000.00		241,985,599.00	864,751,487.87	1,598,293,623.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,470,000.00			151,197,118.12	180,675,118.12							-10,310,000.00			-23,965,812.94	-56,275,812.94
（一）综合收益总额							-452,000.00			568,594,070.12	568,142,070.12							-10,310,000.00			310,111,145.46	299,801,145.46
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配										-387,176,951.88	-387,176,951.88									-387,176,951.88	-387,176,951.88	-387,176,951.88
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配										-387,176,951.88	-387,176,951.88									-387,176,951.88	-387,176,951.88	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转							23,020,000.00			-23,020,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							23,020,000.00			-23,020,000.00												
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	483,971,198.00				21,545,338.97		-47,722,000.00		241,985,599.00	992,282,792.05	1,711,793,928.02	483,971,198.00				21,545,338.97		-47,270,000.00		241,985,599.00	841,085,674.93	1,541,317,790.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审核专章

重庆啤酒股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆啤酒股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经重庆市经济体制改革委员会渝改委(1993)109号文批准，由重庆啤酒(集团)有限责任公司(以下简称重啤集团)作为独家发起人将重庆啤酒厂进行改组，采用定向募集方式设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91500000202823566 7的营业执照，注册资本48,397.12万元，股份总数48,397.12万股（每股面值1元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于1997年10月在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒、饮料和精制茶制造业。经营范围：啤酒、非酒精饮料（限制类除外）的生产、销售；啤酒设备、包装物、原辅材料的生产、销售；普通货物（不含危险品运输）。

本财务报表业经公司2020年4月17日第九届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将重庆嘉酿啤酒有限公司、重庆啤酒攀枝花有限责任公司、重庆啤酒西昌有限责任公司、湖南重庆啤酒国人有限责任公司、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司和重庆啤酒宜宾有限责任公司6家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30

3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

3）应收账款——合并范围内关联方组合的整个存续期预期信用损失率

合并范围内关联方组合整个存续期预期信用损失率为 0。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货（出借包装物中预计无法回收部分除外）采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物的摊销方法

可循环使用的酒瓶于实际损耗时计入成本费用，周转用格箱和托盘扣除预计净残值后按预计使用年限摊销。

6. 出借包装物的核算方法

公司对出借包装物收取押金，作为其他应付款列示。

资产负债表日，根据市场情况以及出借包装物历史回收情况预计包装物当期流失率，并以当期包装物出借数量为基数，根据预计的当期流失率计算当期无法收回的出借包装物数量，按照预计无法回收包装物账面成本计提存货跌价准备，按照无需退还包装物押金税后金额计提其他应付款备抵，差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

有确凿证据表明出借包装物不会退回时，对包装物按视同销售处理，将出借包装物（原值及已计提的跌价准备）、其他应付款押金（原值及已计提的备抵）结转下账。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0、3、4	3.20-5.00
机器设备	年限平均法	10-12	0、3、4	8.00-10.00
运输工具	年限平均法	10	0、3、4	9.60-10.00
其他设备	年限平均法	8-12	0、3、4	8.00-12.50

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
商标权	30.00、28.33
其他	5.00、8.00、10.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项　目	判断依据
商标权	鉴于该商标对应产品的寿命周期无法确定且商标使用权有效期延续的可能性较大，其使用寿命不确定

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售啤酒。啤酒销售主要采用经销模式。按照经销协议的约定，啤酒产品由经销商自行提货或由承运商运至经销商指定地点。需由承运商运输的，运输途中的产品毁损等风险由承运商承担并向经销商结算。据此，公司在经销商或承运商完成提货后确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	67,050,346.88	应收票据	
		应收账款	67,050,346.88
应付票据及应付账款	425,161,959.83	应付票据	
		应付账款	425,161,959.83

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初归母其他综合收益3,711,147.28元、期初少数股东权益3,506,175.32元。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1） 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	966,664,809.53	2,176,310.16	968,841,119.69
其他应收款	81,617,681.97	-2,176,310.16	79,441,371.81
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	
其他权益工具投资		10,623,096.80	10,623,096.80
其他应付款	790,537,632.14	-3,040,703.16	787,496,928.98
一年内到期的非流动负债	242,900,000.00	3,040,703.16	245,940,703.16
递延所得税负债		2,405,774.20	2,405,774.20
其他综合收益	-49,178,995.59	3,711,147.28	-45,467,848.31
少数股东权益	16,868,025.39	3,506,175.32	20,374,200.71

（2）2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	966,664,809.53	以摊余成本计量的金融资产	968,841,119.69
应收账款	贷款和应收款项	67,050,346.88	以摊余成本计量的金融资产	67,050,346.88
其他应收款	贷款和应收款项	81,617,681.97	以摊余成本计量的金融资产	79,441,371.81
其他权益工具投资	可供出售金融资产	1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,623,096.80
应付账款	其他金融负债	425,161,959.83	以摊余成本计量的金融负债	425,161,959.83
其他应付款	其他金融负债	790,537,632.14	以摊余成本计量的金融负债	787,496,928.98
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	242,900,000.00	以摊余成本计量的金融负债	245,940,703.16

（3）2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）

A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额	966,664,809.53			
加：自其他应收款(原 CAS 22)转入		2,176,310.16		
按新 CAS 22 列示的余额				968,841,119.69
应收账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	67,050,346.88			67,050,346.88
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	81,617,681.97			
减：转出至货币资金（新 CAS 22）		-2,176,310.16		
按新 CAS 22 列示的余额				79,441,371.81
以摊余成本计量的总金融资产	1,115,332,838.38			1,115,332,838.38
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额	1,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS 22）		-1,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS 22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS 22)转入		1,000,000.00	9,623,096.80	
按新 CAS 22 列示的余额				10,623,096.80
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	1,000,000.00		9,623,096.80	10,623,096.80

B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	425,161,959.83			425,161,959.83
其他应付款				
按原 CAS 22 列示的余额	790,537,632.14			
减：转出至一年内到期的非流动负债（新 CAS 22）		-3,040,703.16		
按新 CAS 22 列示的余额				787,496,928.98
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS 22 列示的余额	242,900,000.00			
加：自其他应付款(原 CAS 22)转入		3,040,703.16		
按新 CAS 22 列示的余额				245,940,703.16
以摊余成本计量的总金融负债	1,458,599,591.97			1,458,599,591.97

（4）2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	6,912,802.24			6,912,802.24
其他应收款	12,554,758.79			12,554,758.79
合　计	19,467,561.03			19,467,561.03

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税(费)率
增值税	销售货物	16%、13%
消费税	应纳税销售量	220 元/吨、250 元/吨
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，经主管税务机关审核批准，公司企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
银行存款	1,252,012,971.19	966,664,809.53
七天通知存款应计利息[注]	1,550,944.79	2,176,310.16
合　计	1,253,563,915.98	968,841,119.69

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	769,947.18	1.24	769,947.18	100.00	
按组合计提坏账准备	61,327,976.01	98.76	3,066,398.81	5.00	58,261,577.20
合　计	62,097,923.19	100.00	3,836,345.99	6.18	58,261,577.20

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,126,227.50	4.23	3,126,227.50	100.00	
按组合计提坏账准备	70,836,921.62	95.77	3,786,574.74	5.35	67,050,346.88
合　计	73,963,149.12	100.00	6,912,802.24	9.35	67,050,346.88

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新大梁山啤酒有限公司	643,612.77	643,612.77	100.00	预计无法收回
雷波马史牛	126,334.41	126,334.41	100.00	预计无法收回
小　计	769,947.18	769,947.18	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,327,976.01	3,066,398.81	5.00
小　计	61,327,976.01	3,066,398.81	5.00

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内	61,327,976.01
2-3年	84,807.97
3-4年	558,804.80
5年以上	126,334.41
小　计	62,097,923.19

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,126,227.50	769,947.18				3,126,227.50		769,947.18
按组合计提坏账准备	3,786,574.74	-703,599.29				16,576.64		3,066,398.81
小　计	6,912,802.24	66,347.89				3,142,804.14		3,836,345.99

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 3,142,804.14 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	59,793,928.84	96.29	2,989,696.44
宁波新大梁山啤酒有限公司	643,612.77	1.04	643,612.77
重庆市江津区金辉商贸有限公司	356,108.12	0.57	17,805.41
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	316,726.22	0.51	15,836.31
沃尔玛（中国）投资有限公司	307,206.26	0.49	15,360.31
小　计	61,417,582.21	98.90	3,682,311.24

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	12,488,267.71	100.00		12,488,267.71	9,853,174.29	91.77		9,853,174.29
1-2 年					851,971.37	7.93		851,971.37
2-3 年					27,551.16	0.26		27,551.16
3年以上					4,718.75	0.04		4,718.75
合　计	12,488,267.71	100.00		12,488,267.71	10,737,415.57	100.00		10,737,415.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖北晶昱玻璃制品有限公司	3,025,166.11	24.22
宜宾县联发天然气有限责任公司	954,193.92	7.64

武汉欣业包装有限公司	703,696.85	5.63
重庆市万州天然气公司	500,000.00	4.00
国网湖南省电力公司常德供电分公司	495,358.06	3.97
小　计	5,678,414.94	45.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	26,203,008.94	100.00	4,751,442.95	18.13	21,451,565.99
其中：其他应收款	26,203,008.94	100.00	4,751,442.95	18.13	21,451,565.99
合　计	26,203,008.94	100.00	4,751,442.95	18.13	21,451,565.99

(续上表)

种　类[注]	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,000,000.00	10.61	10,000,000.00	100.00	
其中：其他应收款	10,000,000.00	10.61	10,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	84,266,282.95	89.39	4,824,911.14	5.73	79,441,371.81
其中：应收股利	66,386,927.46	70.42			66,386,927.46
其他应收款	17,879,355.49	18.97	4,824,911.14	26.99	13,054,444.35
合　计	94,266,282.95	100.00	14,824,911.14	15.73	79,441,371.81

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	26,203,008.94	4,751,442.95	18.13
其中：1 年以内	22,468,249.62	1,123,412.49	5.00
1-2 年	118,409.84	11,840.98	10.00
4-5 年	800.00	640.00	80.00
5 年以上	3,615,549.48	3,615,549.48	100.00
小　计	26,203,008.94	4,751,442.95	18.13

(2) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	664,587.25	1,000.00	14,159,323.89	14,824,911.14
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	458,825.24	10,840.98	-76,286.98	393,379.24
本期收回				
本期转回				
本期核销			10,466,847.43	10,466,847.43
其他变动				
期末数	1,123,412.49	11,840.98	3,616,189.48	4,751,442.95

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 10,466,847.43 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石柱土家族自治县人民政府	应收补贴款	10,000,000.00	确定无法收回	按照内控制度要求审批	否
小　计		10,000,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		66,386,927.46
重庆嘉威啤酒有限公司		66,386,927.46

其他应收款	26,203,008.94	27,879,355.49
代垫款	15,963,150.37	8,212,787.80
应收补贴款		10,000,000.00
保证金	4,427,371.10	4,312,269.56
备用金	1,178,810.41	801,994.71
其他	4,633,677.06	4,552,303.42
合　计	26,203,008.94	94,266,282.95

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆嘉威啤酒有限公司	代垫款	14,681,642.43	1年以内	56.03	734,082.12
重庆凯源石油天燃气有限责任公司	保证金	1,866,700.00	5年以上	7.12	1,866,700.00
石柱土家族自治县经济和信息化委员会	代垫款	1,281,507.94	1年以内	4.89	64,075.40
涿州嘉泰元荣科技有限公司	其他	956,402.55	1年以内	3.65	47,820.13
嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司	其他	816,631.50	1年以内	3.12	40,831.58
小　计		19,602,884.42		74.81	2,753,509.23

5. 存货

(1) 明细情况

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	88,823,805.24	7,819,437.03	81,004,368.21	73,632,656.66	9,676,697.53	63,955,959.13
包装物	615,430,079.12	447,531,265.71	167,898,813.41	614,847,173.06	420,615,561.77	194,231,611.29
在产品	32,964,040.85		32,964,040.85	30,734,557.59		30,734,557.59
库存商品	82,514,152.95		82,514,152.95	50,821,549.77	2,829,766.72	47,991,783.05
合 计	819,732,078.16	455,350,702.74	364,381,375.42	770,035,937.08	433,122,026.02	336,913,911.06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期计提	本期转回或转销	期末数
原材料	9,676,697.53	4,108,317.49	5,965,577.99	7,819,437.03
闲置包装物	177,920,758.99	13,188,902.73	17,946,992.90	173,162,668.82

预计无法收回的出借包装[注]	242,694,802.78	57,332,350.75	25,658,556.64	274,368,596.89
库存商品	2,829,766.72		2,829,766.72	
小　计	433,122,026.02	74,629,570.97	52,400,894.25	455,350,702.74

[注]：对预计无法收回的出借包装物，本期计提存货跌价准备57,332,350.75元，对应预计无需退还包装物押金税后金额计提其他应付款备抵56,557,096.54元，差额775,254.21元确认为资产减值损失；对确凿证据表明不能退回的出借包装物按视同销售处理，本期存货转回或转销对应的存货跌价准备25,658,556.64元，同时按对应无需退还包装物押金税后金额转回或转销其他应付款备抵23,453,810.45，差额2,204,746.19元计入营业成本；押金备抵计提和转销情况详见附注五（一）20其他应付款之说明。

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	停用原材料的估计售价减去相关税费后金额	相关存货已耗用
闲置包装物	闲置包装物的估计废料收入减去相关税费后的金额	相应存货已销售或报废
预计无法收回的出借包装物	按照预计无法回收包装物账面成本计提存货跌价准备，按照无需退还包装物押金税后金额计提其他应付款备抵，差额确认为资产减值损失	有确凿证据表明出借包装物不会退回
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售

(3) 其他说明

项　目	库龄	期末账面余额	跌价准备
成品酒	1年以内	82,514,152.95	
半成品酒(含基础酒)	1年以内	32,964,040.85	
小　计		115,478,193.80	

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	4,460,420.34	21,506,451.06
预缴税金	2,736,325.33	1,845,547.37
合　计	7,196,745.67	23,351,998.43

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	246,234,982.47		246,234,982.47	185,968,920.22		185,968,920.22
合　计	246,234,982.47		246,234,982.47	185,968,920.22		185,968,920.22

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆嘉威啤酒有限公司	185,968,920.22			60,266,062.25	
合　计	185,968,920.22			60,266,062.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆嘉威啤酒有限公司					246,234,982.47	
合　计					246,234,982.47	

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
贵州银行股份有限公司	11,423,697.78	10,623,096.80			
合　计	11,423,697.78	10,623,096.80			

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

(2) 其他说明

公司对贵州银行股份有限公司的投资意图是非交易性的，因此公司管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	1,151,853,350.01	1,234,518,305.63
合　计	1,151,853,350.01	1,234,518,305.63

(2) 固定资产

1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	1,043,158,007.33	1,743,454,896.01	25,234,655.58	87,537,740.19	2,899,385,299.11
本期增加金额	7,395,285.73	62,178,533.04	939,810.03	15,972,304.68	86,485,933.48
1) 购置		4,122,033.21		7,718,848.10	11,840,881.31
2) 在建工程转入	7,395,285.73	58,056,499.83	939,810.03	8,253,456.58	74,645,052.17
本期减少金额	1,162,589.46	29,096,922.99	10,412,560.49	2,464,643.10	43,136,716.04
1) 处置或报废	1,162,589.46	29,096,922.99	10,412,560.49	2,464,643.10	43,136,716.04
期末数	1,049,390,703.60	1,776,536,506.06	15,761,905.12	101,045,401.77	2,942,734,516.55
累计折旧					
期初数	367,093,044.47	1,105,213,548.99	19,182,187.53	58,904,885.86	1,550,393,667.85
本期增加金额	38,545,381.65	104,759,076.59	1,116,693.99	17,124,015.34	161,545,167.57
1) 计提	38,545,381.65	104,759,076.59	1,116,693.99	17,124,015.34	161,545,167.57
本期减少金额	1,063,098.72	22,704,015.31	9,136,069.53	2,292,741.88	35,195,925.44
1) 处置或报废	1,063,098.72	22,704,015.31	9,136,069.53	2,292,741.88	35,195,925.44
期末数	404,575,327.40	1,187,268,610.27	11,162,811.99	73,736,160.32	1,676,742,909.98
减值准备					
期初数	60,379,845.14	51,239,687.69	182,712.50	2,671,080.30	114,473,325.63
本期增加金额	243,208.44	1,112,051.37	22,868.57	818,364.58	2,196,492.96
1) 计提	243,208.44	1,112,051.37	22,868.57	818,364.58	2,196,492.96
本期减少金额	575.93	2,261,631.67	97,453.21	171,901.22	2,531,562.03
1) 处置或报废	575.93	2,261,631.67	97,453.21	171,901.22	2,531,562.03
期末数	60,622,477.65	50,090,107.39	108,127.86	3,317,543.66	114,138,256.56
账面价值					
期末账面价值	584,192,898.55	539,177,788.40	4,490,965.27	23,991,697.79	1,151,853,350.01
期初账面价值	615,685,117.72	587,001,659.33	5,869,755.55	25,961,773.03	1,234,518,305.63

2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面原值	未办妥产权证书原因
易拉罐包装线厂房	23,051,093.62	正在办理
办公楼、锅炉房等	2,928,759.78	正在办理
小　计	25,979,853.40	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	14,314,563.01	16,260,515.70
合　计	14,314,563.01	16,260,515.70

(2) 在建工程

1）明细情况

工程名称	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
监控项目	2,098,930.96		2,098,930.96			
产品追溯系统工程	1,956,052.55		1,956,052.55			
西昌生产线改造工程	1,795,623.89		1,795,623.89			
SFA二期软件系统工程	1,357,724.78		1,357,724.78			
勃克厂区维修改造工程	1,089,908.26		1,089,908.26			
洗瓶机升级改造工程	700,884.96		700,884.96			
无醇啤酒工程				4,448,599.80		4,448,599.80
Microsoft Dynamics NAV等软件实施项目				2,264,550.81		2,264,550.81
FBI检测设备项目				1,260,775.86		1,260,775.86
大竹林新增清酒罐项目				896,551.72		896,551.72
40000瓶/小时包装线码垛机工程				146,551.72		146,551.72
其他零星项目	5,315,437.61		5,315,437.61	7,243,485.79		7,243,485.79
合　计	14,314,563.01		14,314,563.01	16,260,515.70		16,260,515.70

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数

FBI 检测设备工程		1,260,775.86	9,268,264.85	10,379,394.83	149,645.88	
西昌生产线改造工程			5,609,414.74	3,813,790.85		1,795,623.89
大竹林带板运输工程			5,043,362.83	5,043,362.83		
Microsoft Dynamics NAV 等软件实施项目		2,264,550.81	3,871,208.40		6,135,759.21	
锅炉低氮改造工程			3,428,318.58	3,428,318.58		
洗瓶机升级改造工程			3,162,362.83	2,461,477.87		700,884.96
卸箱垛机装置升级改造工程			2,461,946.90	2,461,946.90		
梁平酿造车间操作优化改造工程			2,260,905.05	2,260,905.05		
热能节约项目改造工程			2,209,734.51	2,209,734.51		
监控工程			2,098,930.96			2,098,930.96
酿造水处理系统升级改造工程			2,033,890.92	2,033,890.92		
产品追溯系统工程			1,956,052.55			1,956,052.55
SFA 二期软件系统工程			1,357,724.78			1,357,724.78
乌苏啤酒生产改造工程			1,240,233.59	1,240,233.59		
污泥干化处理系统工程			1,172,477.06	1,172,477.06		
40000 瓶/小时包装线码垛机工程		146,551.72	1,169,026.55	1,315,578.27		
拉罐线灌装封口机升级改造工程			1,115,044.25	1,115,044.25		
勃克厂区维修改造工程			1,089,908.26			1,089,908.26
洗罐器升级改造工程			1,025,964.64	1,025,964.64		
无醇啤酒工程		4,448,599.80	506,086.23	4,954,686.03		
大竹林新增清酒罐项目		896,551.72	224,137.94	1,120,689.66		
其他零星项目		7,243,485.79	26,679,508.15	28,607,556.33		5,315,437.61
合　计		16,260,515.70	78,984,504.57	74,645,052.17	6,285,405.09	14,314,563.01

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源
FBI 检测设备工程		100.00				自筹
西昌生产线改造工程						自筹
大竹林带板运输工程		100.00				自筹
Microsoft Dynamics NAV 等软件实施项目		100.00				自筹
锅炉低氮改造工程		100.00				自筹

洗瓶机升级改造工程						自筹
卸箱垛机装置升级改造工程		100.00				自筹
梁平酿造车间操作优化改造工程		100.00				自筹
热能节约项目改造工程		100.00				自筹
监控工程						自筹
酿造水处理系统升级改造工程		100.00				自筹
产品追溯系统工程						自筹
SFA 二期软件系统工程						自筹
乌苏啤酒生产改造工程		100.00				自筹
污泥干化处理系统工程		100.00				自筹
40000瓶/小时包装线码垛机工程		100.00				自筹
拉罐线灌装封口机升级改造工程		100.00				自筹
勃克厂区维修改造工程						自筹
洗罐器升级改造工程		100.00				自筹
无醇啤酒工程		100.00				自筹
大竹林新增清酒罐项目		100.00				自筹
其他零星项目						自筹
合 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	其他	合 计
账面原值				
期初数	282,537,271.80	142,931,247.00	38,340,942.85	463,809,461.65
本期增加金额			6,583,916.57	6,583,916.57
1) 购置			298,511.48	298,511.48
2) 在建工程转入			6,285,405.09	6,285,405.09
本期减少金额	3,800,000.00		137,952.93	3,937,952.93
1)处置或报废	3,800,000.00		137,952.93	3,937,952.93
期末数	278,737,271.80	142,931,247.00	44,786,906.49	466,455,425.29
累计摊销				
期初数	70,226,113.76	31,945,253.16	18,945,460.81	121,116,827.73
本期增加金额	5,648,650.50	992,584.68	5,151,997.54	11,793,232.72
1) 计提	5,648,650.50	992,584.68	5,151,997.54	11,793,232.72

本期减少金额	943,666.72		72,693.52	1,016,360.24
1)处置或报废	943,666.72		72,693.52	1,016,360.24
期末数	74,931,097.54	32,937,837.84	24,024,764.83	131,893,700.21
减值准备				
期初数	1,588,060.97	87,200,600.00		88,788,660.97
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	1,588,060.97	87,200,600.00		88,788,660.97
账面价值				
期末账面价值	202,218,113.29	22,792,809.16	20,762,141.66	245,773,064.11
期初账面价值	210,723,097.07	23,785,393.84	19,395,482.04	253,903,972.95

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆嘉酿啤酒有限公司	19,037,610.07				19,037,610.07
合 计	19,037,610.07				19,037,610.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆嘉酿啤酒有限公司	19,037,610.07					19,037,610.07
小 计	19,037,610.07					19,037,610.07

(3) 商誉的减值测试过程及商誉减值损失确认方法

2012 年 4 月，公司收购重庆嘉酿啤酒有限公司，在购买日对合并成本大于合并中取得重庆嘉酿啤酒有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。根据公司 2013 年第七届董事会第九次会议审议通过的《关于计提资产减值准备的议案》，公司对包含商誉的相关资产组组合进行减值测试，按照相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额，计提商誉减值准备 19,037,610.07 元。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数

天然气技改工程	732,209.48		732,209.48	
合　计	732,209.48		732,209.48	

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,219,709.03	24,097,244.96	196,278,914.42	25,138,660.57
应付职工薪酬	95,699,473.18	15,208,024.25	86,271,280.02	12,940,692.02
预提费用	349,830,978.19	57,423,455.77	306,411,982.58	51,163,454.24
无形资产			7,013,448.33	1,052,017.25
递延收益	116,936,931.29	29,234,232.83	96,652,759.41	24,163,189.85
合　计	714,687,091.69	125,962,957.81	692,628,384.76	114,458,013.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	26,262,601.63	5,568,522.56		
无形资产	2,906,611.67	435,991.75		
其他权益工具投资[注]	10,423,697.78	2,605,924.45	9,623,096.80	2,405,774.20
合　计	39,592,911.08	8,610,438.76	9,623,096.80	2,405,774.20

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

15. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付非流动资产购置款	1,918,800.00	1,800,000.00
预付非流动资产购置款减值准备	-1,800,000.00	
拟关停公司固定资产及相关政府补助净值[注]	1,328,660.90	2,655,018.97
合　计	1,447,460.90	4,455,018.97

[注]：2015 年 11 月，公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司优化生产网络的议案》，同意公司在未来不断努力提高盈利能力的过程中持续考量多种方案，包括但不限于优化目前公司现有的啤酒生产厂家的部署，方案可能包括出让、关停冗余的一些机

构或企业、人员优化以及提高生产现代化的水平。截至2019年12月31日，公司黔江分公司、重庆嘉酿啤酒有限公司綦江分公司、湖南重庆啤酒国人有限责任公司常德分公司已经关停，尚未确定出售的关停分子公司的固定资产净值及与资产相关政府补助递延收益摊余价值全部转到其他非流动资产列示。

16. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料及服务款	386,753,075.83	326,444,172.83
工程设备款	60,878,811.99	98,717,787.00
合　计	447,631,887.82	425,161,959.83

17. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	91,544,630.78	84,459,344.57
合　计	91,544,630.78	84,459,344.57

(2) 其他说明

期末余额前5名的预收款项合计数为12,311,871.76元，占预收款项期末余额的比例为13.45%。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	98,147,571.52	404,005,593.78	410,152,254.93	92,000,910.37
离职后福利—设定提存计划	15,234,596.72	41,977,096.20	45,136,575.56	12,075,117.36
辞退福利	15,584,568.39	14,513,596.96	17,084,809.03	13,013,356.32
合　计	128,966,736.63	460,496,286.94	472,373,639.52	117,089,384.05

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	90,974,788.82	334,676,944.32	341,992,607.49	83,659,125.65
职工福利费		18,493,016.28	18,493,016.28	

社会保险费	1,101,038.15	27,313,218.99	25,288,521.10	3,125,736.04
其中：医疗保险费	702,934.26	24,784,147.24	22,836,036.15	2,651,045.35
工伤保险费	356,264.21	2,032,312.91	1,958,415.18	430,161.94
生育保险费	41,839.68	496,758.84	494,069.77	44,528.75
住房公积金	2,473,729.76	19,702,323.96	19,796,758.04	2,379,295.68
工会经费和职工教育经费	3,598,014.79	3,820,090.23	4,581,352.02	2,836,753.00
小　计	98,147,571.52	404,005,593.78	410,152,254.93	92,000,910.37

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	14,190,424.57	41,201,577.75	43,953,981.14	11,438,021.18
失业保险费	1,044,172.15	775,518.45	1,182,594.42	637,096.18
小　计	15,234,596.72	41,977,096.20	45,136,575.56	12,075,117.36

19. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	2,353,140.42	9,939,606.00
消费税	8,583,726.70	8,432,211.73
企业所得税	34,744,617.80	45,699,598.45
城市维护建设税	720,140.93	1,245,329.92
教育费附加	424,471.93	886,380.55
代扣代缴个人所得税	719,347.46	581,647.94
房产税	106,766.47	100,153.53
其他	313,776.30	390,868.77
合　计	47,965,988.01	67,275,796.89

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
其他应付款	803,266,471.13	787,496,928.98
合　计	803,266,471.13	787,496,928.98

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

(2) 其他应付款

项　目	期末数	期初数[注]
包装物押金	515,637,025.15	533,046,551.11
包装物押金备抵	-266,699,001.19	-233,595,715.10
预提费用	484,831,390.65	417,155,898.00
其他押金及保证金	58,027,739.10	57,381,005.29
应付商标使用权费	2,267,279.27	2,322,856.32
其他	9,202,038.15	11,186,333.36
合　计	803,266,471.13	787,496,928.98

(3) 包装物押金备抵计提和转销情况

项 目	期初数	本期计提	本期转回或转销	期末数
包装物押金备抵	233,595,715.10	56,557,096.54	23,453,810.45	266,699,001.19
小　计	233,595,715.10	56,557,096.54	23,453,810.45	266,699,001.19

21. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数	备注
广州嘉士伯咨询管理有限公司		242,900,000.00	详见附注九(二)6
应计利息[注]	2,993,742.50	3,040,703.16	
合　计	2,993,742.50	245,940,703.16	

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

22. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	89,098,000.00	260,080,000.00
其他长期福利[注]	13,158,000.00	16,280,000.00
合　计	102,256,000.00	276,360,000.00

[注]：系长期带薪缺勤福利支出。

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项　目	本期数	上年同期数
期初余额	260,080,000.00	214,840,000.00

计入当期损益的设定受益成本	4,114,000.00	14,350,000.00
① 当期服务成本	1,481,000.00	5,170,000.00
② 过去服务成本	-492,000.00	
③ 结算利得（损失以“－”表示）		
④ 利息净额	3,125,000.00	9,180,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-291,000.00	37,460,000.00
① 精算利得（损失以“－”表示）	291,000.00	-37,460,000.00
其他变动	-174,805,000.00	-6,570,000.00
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	4,615,000.00	6,570,000.00
③ 福利政策变动转出	170,190,000.00	
期末余额	89,098,000.00	260,080,000.00

2）设定受益计划净负债

项　目	本期数	上年同期数
期初余额	260,080,000.00	214,840,000.00
计入当期损益的设定受益成本	4,114,000.00	14,350,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-291,000.00	37,460,000.00
其他变动	-174,805,000.00	-6,570,000.00
期末余额	89,098,000.00	260,080,000.00

3）设定受益计划的内容

公司为现有退休人员及未来退休人员提供以下补充退休后福利：①部分现有退休人员及未来退休人员的按月/年支付的补充养老福利，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止；②部分现有退休人员及未来退休人员的按月支付的老龄补贴福利，此福利以后不再调整，自70岁起发放至其身故为止；③部分现有退休人员及未来退休人员的一次性丧葬费福利，此福利以后不再调整，并在未来身故时一次性支付。

根据重庆市人民政府于2018年12月28日发布的《关于调整城镇职工大额医保缴费政策实现退休人员医保待遇与用人单位缴费脱钩的通知》（渝府发[2018]59号）规定，自2019年1月1日起，用人单位不再为退休人员缴纳大额医保费，即取消用人单位为其退休人员缴纳费率为1.5%的大额医保费。据此，公司将设定受益计划中大额医保缴费子计划予以终止，并将截至2019年1月1日的该子计划余额进行转出，减少长期应付职工薪酬-离职后福利170,190,000.00元，计入营业外收入。同时，在该计划下，因以前期间重新计量设定受益

计划净负债所产生的变动计入其他综合收益的部分转入当期留存收益-30,130,000.00元，其中归属母公司-28,283,960.00元，归属于少数股东-1,846,040.00元。

4）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果

重大精算假设如下：

项　目	期末数	期初数
折现率	离职后福利的折现率3.5%；其他长期职工福利的折现率3.00%	离职后福利的折现率4.25%；其他长期职工福利的折现率3.75%
死亡率	中国寿险业年金生命表 2010-2013	中国寿险业年金生命表2010-2013
薪酬的预期增长率	0、7%、10%	0、7%、10%

折现率敏感性分析结果

项　目	金额
折现率提高0.5个百分点对设定收益计划业务现值的影响	-6,329,000.00
折现率降低0.5个百分点对设定收益计划业务现值的影响	7,124,000.00

公司委托韬睿惠悦咨询公司对前述设定受益计划义务现值进行了精算评估，并出具了精算报告书。

23. 递延收益

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	120,089,065.06	32,115,000.00	13,460,414.35	138,743,650.71	
其中：搬迁再建补助—重庆啤酒宜宾有限责任公司	93,285,634.41	30,000,000.00	9,457,528.12	113,828,106.29	详见附注十二(三)
搬迁再建补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	8,748,000.00		1,512,000.00	7,236,000.00	
其他补助	18,055,430.65	2,115,000.00	2,490,886.23	17,679,544.42	
合　计	120,089,065.06	32,115,000.00	13,460,414.35	138,743,650.71	

（2）政府补助明细

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁再建补助—重庆啤酒宜宾有限责任公司	93,285,634.41	30,000,000.00	9,457,528.12	113,828,106.29	与资产相关
搬迁再建补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	8,748,000.00		1,512,000.00	7,236,000.00	与资产相关
其他补助	18,055,430.65	2,115,000.00	2,490,886.23	17,679,544.42	与资产相关
小　计	120,089,065.06	32,115,000.00	13,460,414.35	138,743,650.71	

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

24. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数	备注
广州嘉士伯咨询管理有限公司	242,900,000.00		详见附注九(二)6
合　计	242,900,000.00		

25. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	483,971,198.00						483,971,198.00

26. 其他综合收益

(1) 明细情况

项　目	期初数[注]	本期发生额				
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	-45,467,848.31	1,091,600.98		200,150.25	240,842.90	650,607.83
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-49,178,995.59	291,000.00			-67,908.87	358,908.87
其他权益工具投资公允价值变动	3,711,147.28	800,600.98		200,150.25	308,751.77	291,698.96
其他综合收益合计	-45,467,848.31	1,091,600.98		200,150.25	240,842.90	650,607.83

(续上表)

项　目	本期发生额			期末数
	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	其中：归属于母公司	其中：归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-30,130,000.00	-28,283,960.00	-1,846,040.00	-16,943,045.41
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-30,130,000.00	-28,283,960.00	-1,846,040.00	-20,962,944.46
其他权益工具投资公允价值变动				4,019,899.05
其他综合收益合计	-30,130,000.00	-28,283,960.00	-1,846,040.00	-16,943,045.41

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

(2) 其他说明

重新计算设定受益计划净负债和净资产前期计入其他综合收益当期转入留存收益情况详见本财务报表附注五(二)22之说明。

27. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	241,985,599.00			241,985,599.00
合　计	241,985,599.00			241,985,599.00

28. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	468,236,758.40	451,430,883.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	656,927,318.18	403,982,833.22
减：应付普通股股利	387,176,958.40	387,176,958.40
加：设定受益计划变动额结转留存收益[注]	-28,283,960.00	
期末未分配利润	709,703,158.18	468,236,758.40

[注]：重新计算设定受益计划净负债和净资产前期计入其他综合收益当期转入留存收益情况详见本财务报表附注五(二)22之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,508,757,943.97	2,065,436,664.48	3,346,469,403.17	2,021,832,667.80
其他业务	73,165,791.07	23,246,594.55	120,866,527.07	60,894,824.28
合　计	3,581,923,735.04	2,088,683,259.03	3,467,335,930.24	2,082,727,492.08

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	588,675,608.76	16.43
客户2	161,671,756.28	4.51
客户3	139,769,502.29	3.90

客户 4	136,029,363.67	3.80
客户 5	106,101,952.31	2.96
小　计	1,132,248,183.31	31.60

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
消费税	202,803,253.33	202,137,861.48
城市维护建设税	25,672,378.58	31,709,745.14
教育费附加	19,158,178.20	23,302,337.73
土地使用税	12,004,163.10	12,057,961.17
房产税	8,271,319.12	8,758,195.23
印花税	2,035,362.25	1,678,526.47
其他	499,386.33	356,594.18
合　计	270,444,040.91	280,001,221.40

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
广告及市场费用	200,302,491.19	169,647,264.40
工资薪酬	149,252,002.80	153,545,193.81
运输及搬运装卸费	90,295,754.39	78,093,821.55
商标使用许可费	16,333,206.61	16,448,479.42
差旅费	14,115,913.37	12,555,762.99
折旧费	10,341,309.35	11,915,830.90
其他	11,565,946.27	13,078,065.15
合　计	492,206,623.98	455,284,418.22

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
工资薪酬	78,878,741.88	74,868,253.93
办公费及服务费等	32,867,907.53	26,923,217.64
折旧费	10,519,228.72	10,207,777.86
差旅费	6,530,078.51	6,566,107.08
警卫消防费	6,766,216.25	5,637,660.39

无形资产摊销	4,134,235.30	4,821,700.12
排污费	3,748,461.75	3,912,578.63
水电费	3,545,444.66	3,579,952.76
修理费	1,977,304.78	1,406,505.53
停产费用	294,195.90	495,485.48
其他	12,735,112.33	15,521,570.39
合　计	161,996,927.61	153,940,809.81

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	10,770,646.03	12,333,774.79
减：利息收入	8,582,393.79	6,609,967.44
汇兑损益	5,461.74	-54,784.13
手续费	3,392,657.46	2,650,521.97
其他[注]	3,563,000.00	9,720,000.00
合　计	9,149,371.44	18,039,545.19

[注]：其他系设定受益计划净负债利息 312.50 万元、其他长期职工福利净负债利息 43.80 万元。

6. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	13,460,414.35	13,232,584.55	13,460,414.35
与收益相关的政府补助	14,457,884.92	3,881,118.79	14,457,884.92
合　计	27,918,299.27	17,113,703.34	27,918,299.27

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	60,266,062.25	56,573,095.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,239,917.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益	18,475,408.29	15,824,116.21

的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		402,040.65
合　计	78,741,470.54	71,559,334.01

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
重庆龙华印务有限公司		-318,864.95
重庆万达塑胶有限公司		-973,757.72
重庆嘉威啤酒有限公司	60,266,062.25	57,865,717.76
小　计	60,266,062.25	56,573,095.09

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 信用减值损失

项　目	本期数
坏账损失	-459,727.13
合　计	-459,727.13

9. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失		3,239,566.22
存货跌价损失	-17,297,220.22	-24,534,073.71
预计无法收回的出借包装跌价及押金拨备净损失	-775,254.21	-18,329,795.72
固定资产减值损失	-2,196,492.96	-39,277,666.32
无形资产减值损失		-14,500,000.00
其他非流动资产减值损失	-1,800,000.00	
合　计	-22,068,967.39	-93,401,969.53

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	14,066,892.16	7,872,478.57	14,066,892.16
合　计	14,066,892.16	7,872,478.57	14,066,892.16

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	54,923.47	119,482.76	54,923.47
其中：固定资产毁损报废利得	54,923.47	119,482.76	54,923.47
设定受益计划-大额医保缴费子计划转出[注]	170,190,000.00		170,190,000.00
其他	477,968.69	3,810,099.55	477,968.69
合　计	170,722,892.16	3,929,582.31	170,722,892.16

[注]：设定受益计划-大额医保缴费子计划转出说明详见本财务报表附注五(一)22之说明。

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	514,336.63	1,532,837.98	514,336.63
其中：固定资产毁损报废损失	461,506.52	1,532,837.98	461,506.52
无形资产毁损报废损失	52,830.11		52,830.11
捐赠支出	370,000.00	280,000.00	370,000.00
其他	162,417.83	325,257.55	162,417.83
合　计	1,046,754.46	2,138,095.53	1,046,754.46

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	104,281,116.61	79,787,783.55
递延所得税调整	-5,500,429.56	-18,769,777.39
合　计	98,780,687.05	61,018,006.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	827,317,617.22	482,277,476.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	124,097,642.58	72,341,621.51
子公司适用不同税率的影响	13,871,811.79	-7,551,022.08
调整以前期间所得税的影响	1,099,999.08	4,302,905.29

非应税收入的影响[注]	-39,083,165.56	-14,365,290.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,340,816.01	455,248.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,994,017.00	194,105.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,447,600.15	5,640,438.12
所得税费用	98,780,687.05	61,018,006.16

[注]：非应税收入主要系设定受益计划-大额医保缴费子计划转出，详见本财务报表附注合并财务报表五(二)11之说明。

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到嘉威代垫销售费用	6,982,723.66	50,951,938.49
收到包装物押金净额		43,882,919.14
收到政府补助款等	46,572,884.92	25,242,618.79
收到预缴税金退回款	6,051,947.73	7,841,068.57
收到保证金、其他押金	531,632.27	2,527,132.79
收到利息收入	9,207,759.16	4,715,134.03
收到其他款项	10,687,548.92	4,147,739.17
合　计	80,034,496.66	139,308,550.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付广告及市场费用	160,312,399.12	167,037,519.97
支付运输及搬运装卸费	80,812,811.30	61,671,695.20
支付办公费及服务费等	25,542,719.54	19,888,253.93
支付差旅费	18,250,148.67	19,121,870.07
支付商标使用许可费	16,388,783.66	16,497,434.97
支付排污费	3,545,444.66	3,912,578.63
支付包装物押金	1,984,086.65	

支付其他款项	6,431,786.42	19,523,813.93
合　计	313,268,180.02	307,653,166.70

3. 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回结构性存款及利息	1,838,475,408.29	1,935,824,116.21
处置联营企业收到的现金		4,903,141.00
合　计	1,838,475,408.29	1,940,727,257.21

4. 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
存入结构性存款	1,820,000,000.00	1,920,000,000.00
合　计	1,820,000,000.00	1,920,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付广州嘉士伯咨询管理有限公司长期借款		48,580,000.00
合　计		48,580,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	728,536,930.17	421,259,470.55
加：资产减值准备	22,528,694.52	93,401,969.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,545,167.57	161,885,529.47
无形资产摊销	11,793,232.72	11,688,873.92
长期待摊费用摊销	732,209.48	58,269.72
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)	-14,066,892.16	-7,872,478.57
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	459,413.16	1,413,355.22
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	10,770,646.03	12,333,774.79

投资损失(收益以“－”号填列)	-78,741,470.54	-71,559,334.01
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-11,504,943.88	-18,769,777.39
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	6,004,514.31	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-102,097,035.33	-5,219,776.33
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,796,012.83	25,793,565.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-39,976,617.53	119,966,432.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	705,779,861.35	744,379,874.81
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,252,012,971.19	966,664,809.53
减：现金的期初余额	966,664,809.53	688,838,431.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	285,348,161.66	277,826,378.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	1,252,012,971.19	966,664,809.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,252,012,971.19	966,664,809.53
2) 期末现金及现金等价物余额	1,252,012,971.19	966,664,809.53

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	转入其他非流动资产	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
搬迁再建补助—重庆啤酒宜宾有限责任公司	93,285,634.41	30,000,000.00	9,457,528.12		113,828,106.29	其他收益	与资产相关

搬迁再建补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	8,748,000.00		1,512,000.00		7,236,000.00	其他收益	与资产相关
其他补助	18,055,430.65	2,115,000.00	2,490,886.23		17,679,544.42	其他收益	与资产相关
小　计	120,089,065.06	32,115,000.00	13,460,414.35		138,743,650.71		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	10,083,726.00	其他收益	与收益相关
农产品加工企业奖励	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
税费及手续费返还	608,258.55	其他收益	与收益相关
其他补助	1,765,900.37	其他收益	与收益相关
小　计	14,457,884.92		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,918,299.27 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆啤酒西昌有限责任公司	西昌市安宁镇	西昌市安宁镇	啤酒业		[注 1]	出资设立
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	湖南澧县经济开发区	湖南澧县经济开发区	啤酒业	10.26	[注 2]	出资设立
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	攀枝花市河石坝	攀枝花市河石坝	啤酒业		[注 1]	同一控制下企业合并
重庆嘉酿啤酒有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	啤酒业	51.42		非同一控制下企业合并
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	成都市郫县德源镇花石村	成都市郫县德源镇花石村	啤酒业		[注 3]	非同一控制下企业合并
重庆啤酒宜宾有限责任公司	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	啤酒业		[注 4]	非同一控制下企业合并

[注 1]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒攀枝花有限责任公司 100.00%股权，重庆啤酒攀枝花有限责任公司持有重庆啤酒西昌有限责任公司 100.00%股权。

[注 2]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 88.49%股权，公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 10.26%股权。

[注 3]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司 100.00%股权。

[注 4]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒宜宾有限责任公司 100.00%股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆嘉酿啤酒有限公司	48.58	71,865,876.15		91,577,107.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆嘉酿啤酒有限公司	322,891,050.91	1,043,460,148.74	1,366,351,199.65	510,359,925.42	650,021,917.38	1,160,381,842.80

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆嘉酿啤酒有限公司	248,004,576.33	1,019,165,894.85	1,267,170,471.18	1,077,269,087.45	142,120,979.76	1,219,390,067.21

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆嘉酿啤酒有限公司	1,077,710,309.39	149,628,179.55	150,971,630.28	144,972,762.43

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆嘉酿啤酒有限公司	956,780,299.30	31,871,737.00	27,750,512.00	84,156,621.96

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆嘉威啤酒有限公司	重庆市建桥工业园	重庆市建桥工业园	啤酒生产、销售		[注]	权益法核算

[注]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆嘉威啤酒有限公司 33.00%股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	935,349,571.13	783,362,855.71
其中：现金和现金等价物	130,789,114.60	45,440,641.16
非流动资产	170,821,590.33	143,221,075.71
资产合计	1,106,171,161.46	926,583,931.42
流动负债	238,993,249.75	333,041,748.93
非流动负债	121,011,298.16	30,000,000.00
负债合计	360,004,547.91	363,041,748.93
归属于母公司所有者权益	746,166,613.55	563,542,182.49
按持股比例计算的净资产份额	246,234,982.47	185,968,920.22
对联营企业权益投资的账面价值	246,234,982.47	185,968,920.22
营业收入	507,433,473.48	480,383,263.88
财务费用	6,886,024.95	6,518,271.76
所得税费用	32,859,896.80	31,545,758.37
净利润	182,624,431.06	175,350,659.89
综合收益总额	182,624,431.06	175,350,659.89
本期收到的来自联营企业的股利	66,386,927.46	66,380,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3）上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2）定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2 、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款 98.90% (2018 年 12 月 31 日：90.00%)源于前五大客户，其中 96.29%系应收受同一实际控制人控制的嘉士伯啤酒(广东)有限公司，结算周期短，收款情况好，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无已逾期尚未计提减值及未逾期未计提减值的情况。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目		期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	447,631,887.82	447,631,887.82	447,631,887.82		
其他应付款	803,266,471.13	803,266,471.13	803,266,471.13		
一年内到期的非流动负债	2,993,742.50	2,993,742.50	2,993,742.50		
其他非流动负债	242,900,000.00	283,385,964.70	10,800,953.32	272,585,011.38	

小　计	1,496,792,101.45	1,537,278,066.15	1,264,693,054.77	272,585,011.38	

（续上表）

项　目		期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	425,161,959.83	425,161,959.83	425,161,959.83		
其他应付款	787,496,928.98	787,496,928.98	787,496,928.98		
一年内到期的非流动负债	245,940,703.16	255,596,990.24	255,596,990.24		
小　计	1,458,599,591.97	1,468,255,879.05	1,468,255,879.05		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率的利率计息的广州嘉士伯咨询管理有限公司财务资助金额人民币242,900,000.00元(2018年12月31日：人民币242,900,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资		11,423,697.78		11,423,697.78

持续以公允价值计量的资产总额		11,423,697.78		11,423,697.78

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的贵州银行股份有限公司（以下简称贵州银行）股票不能在H股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2019年12月30日，贵州银行于港交所上市，股份代码6199。基于贵州银行新上市的固有情况，公司持有的贵州银行权益投资2019年12月31日和2019年1月1日的每股公允价值分别以其申报报告2019年6月30日和2019年1月1日的每股净资产采用一定的折价技术计量。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为嘉士伯基金会(Carlsberg Foundation)。嘉士伯基金会控制的嘉士伯啤酒厂有限公司，通过嘉士伯啤酒厂香港有限公司和嘉士伯重庆有限公司分别持有本公司42.54%、17.46%股权，为本公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆嘉威啤酒有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	同受实际控制人控制的公司
嘉士伯酿酒有限公司(CARLSBERG BREWERIES A/S)	同受实际控制人控制的公司
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	同受实际控制人控制的公司
新疆乌苏啤酒有限责任公司	同受实际控制人控制的公司
新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司	同受实际控制人控制的公司
新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司	同受实际控制人控制的公司

新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司	同受实际控制人控制的公司
昆明华狮啤酒有限公司	同受实际控制人控制的公司
嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	同受实际控制人控制的公司
广州嘉士伯咨询管理有限公司	同受实际控制人控制的公司
嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司	同受实际控制人控制的公司
嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司子公司
嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司子公司

（二）关联交易情况（本部分交易金额均为不含税金额）

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
嘉士伯啤酒(广东)有限公司[注 1]	销售啤酒等	588,631,350.48	573,030,744.21
新疆乌苏啤酒有限责任公司[注 2]	销售啤酒等	29,460,378.60	
嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	销售啤酒、材料等	1,226,545.67	1,813,512.97
重庆嘉威啤酒有限公司	销售材料等	229,452.41	753,212.17
嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	销售材料等	63,175.81	
新疆乌苏啤酒有限责任公司	销售材料等	42,387.48	3,449.31
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	销售材料等	44,258.28	125,405.68
昆明华狮啤酒有限公司	销售材料等	8,117.27	53,440.63
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	销售材料等		85,750.90
合　计		619,705,666.00	575,865,515.87

[注 1]：2018 年 1 月，公司与嘉士伯啤酒(广东)有限公司（以下简称嘉士伯(广东)）签订委托加工生产协议，约定嘉士伯(广东)委托公司生产嘉士伯、 Tuborg(乐堡)和 Kronenbourg 1664 Blanc(凯旋 1664 白)品牌啤酒，委托加工对价按照公司的加工生产服务成本加合理利润计算，合同有效期至 2020 年 12 月 31 日。本期公司及下属分公司重庆啤酒股份有限公司六厂实际加工啤酒 64,664.74 千升、实现销售额 239,349,642.95 元，上年同期实际加工啤酒 90,107.91 千升、实现销售额 334,009,869.88 元。

2018 年 1 月，湖南重庆啤酒国人有限责任公司（以下简称国人啤酒）与嘉士伯(广东)签订委托加工生产协议，约定嘉士伯(广东)委托国人啤酒生产嘉士伯、 Tuborg(乐堡)和 Kronenbourg 1664 Blanc(凯旋 1664 白)品牌啤酒，委托加工对价按照国人啤酒的加工生产

服务成本加合理利润计算，合同有效期至2020年12月31日。本期实际加工啤酒12,695.16千升、实现销售额48,312,911.32元，上年同期实际加工啤酒11,896.74千升、实现销售额48,179,636.36元。

2018年1月，重庆啤酒集团成都勃克有限公司（以下简称勃克啤酒）与嘉士伯(广东)签订委托加工生产协议，约定嘉士伯(广东)委托勃克啤酒生产嘉士伯、 Tuborg(乐堡)和Kronenbourg 1664 Blanc(凯旋1664白)品牌啤酒，委托加工对价按照勃克啤酒的加工生产服务成本加合理利润计算，合同有效期至2020年12月31日。本期实际加工啤酒41,725.26千升、实现销售额172,256,421.55元，上年同期实际加工啤酒38,830.90千升、实现销售额157,437,858.93元。

2018年1月，重庆啤酒宜宾有限责任公司（以下简称宜宾啤酒）与嘉士伯(广东)签订委托加工生产协议，约定嘉士伯(广东)委托宜宾啤酒生产嘉士伯、 Tuborg(乐堡)和Kronenbourg 1664 Blanc(凯旋1664白)品牌啤酒，委托加工对价按照宜宾啤酒的加工生产服务成本加合理利润计算，合同有效期至2020年12月31日。本期实际加工啤酒31,752.39千升、实现销售额128,712,374.66元，上年同期实际加工啤酒8,703.85千升、实现销售额33,403,379.03元。

[注2]：2019年6月，国人啤酒与新疆乌苏啤酒有限责任公司（以下简称乌苏啤酒）签订委托加工生产协议，约定乌苏啤酒委托国人啤酒生产红乌苏品牌啤酒，委托加工对价按照国人啤酒的加工生产服务成本加合理利润计算，合同有效期至2019年12月31日。本期实际加工啤酒2,287.88千升、实现销售额8,757,260.76元。

2019年6月，宜宾啤酒与乌苏啤酒签订委托加工生产协议，约定乌苏啤酒委托宜宾啤酒生产红乌苏品牌啤酒，委托加工对价按照宜宾啤酒的加工生产服务成本加合理利润计算，合同有效期至2019年12月31日。本期实际加工啤酒5,172.52千升、实现销售额20,703,117.84元。

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆嘉威啤酒有限公司[注]	采购啤酒、材料等	513,840,508.87	461,447,122.54
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	采购啤酒、材料等	1,176,732.14	347,394.61
嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	采购啤酒、材料等	49,149.65	70,153.45
新疆乌苏啤酒有限责任公司	采购材料等	50,962.65	
新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司	采购材料等	34,928.49	

新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司	采购材料等	30,251.64	
新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司	采购设备等		140,000.00
昆明华狮啤酒有限公司	采购材料等	2,884.14	
合　计		515,185,417.58	462,004,670.60

[注]：具体情况详见附注九(二)7。

2. 关联租赁情况

(1) 根据公司与嘉士伯(广东)签订的仓库租赁协议及补充协议，公司将位于重庆市北部新区恒山东路9号的成品仓库(面积共计500平方米)有偿租赁给嘉士伯(广东)使用，租赁期限自2018年1月1日起至2019年12月31日，双方约定仓库租赁费用每平方米每月25元，产品进出库费用每吨29.88元，管理费用及隔离设施等费用按租赁费用的10%计算。本期上述房屋租赁等费用共计45.80万元，上年同期为45.08万元。

(2) 根据公司与嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司(以下简称嘉士伯重庆管理公司)签订的办公用房租赁协议，公司将位于重庆市北部新区恒山东路9号的办公房屋(面积共计10平方米)有偿租赁给其使用，租赁期限自2017年1月1日起至2020年12月31日，双方约定房屋租赁费用每平方米每月100元。本期上述房屋租赁费共计1.10万元，上年同期为1.09万元。

3. 关联许可情况

(1) 2015年，公司及下属部分子公司分别与嘉士伯酿酒有限公司签订许可协议，约定将原由嘉士伯啤酒（广东）有限公司转授权许可给本公司使用的嘉士伯(Carlsberg)及乐堡(Tuborg)商标，改由嘉士伯酿酒有限公司直接授权许可给本公司及下属子公司使用。根据许可协议，嘉士伯酿酒有限公司分别授权许可公司及部分下属子公司使用嘉士伯(Carlsberg)、乐堡(Tuborg)、特醇嘉士伯(Carlsberg LIGHT)、冰纯嘉士伯(Carlsberg chill)、凯旋1664（Kronenbourg 1664）、怡乐仙地（Jolly Shandy）及SOMERSBY等商标，商标使用许可有效期自2016年1月1日起，许可期限与商标使用许可合同及其附件中所列被许可使用商标的注册有效期保持一致。双方约定，商标使用许可费按照公司及下属子公司在该公历年内生产和销售使用许可商标产品的净销售收入计算。具体情况为：嘉士伯商标的许可费率为5%，乐堡商标的许可费率为4%，凯旋1664商标的许可费率为6%，怡乐仙地商标的许可费率为5%。本期公司及下属子公司共计销售前述授权品牌啤酒103,129.95千升，根据协议计算确认商标使用许可费16,333,206.61元；上年同期销售啤酒109,769.24千升，确认商标使用许可费16,448,479.42元。

(2) 2018年，公司与嘉士伯重庆管理公司签订商标使用许可协议，公司许可嘉士伯重庆管理公司及下属企业使用“山城牌”啤酒注册商标和“重庆”啤酒注册商标，许可期限为协议生效日起至2019年12月31日（双方提前书面延展的情况除外）。许可费以许可期间被许可方生产并销售的产品的净营业额为计价基础，其中对于单品毛利大于等于10%的品种，按2%的费率计算；单品毛利大于等于5%小于10%的品种，按1.5%的费率计算；单品毛利小于5%的，按1%的费率计算。本期根据协议计算确认的商标使用许可费收入共计75.91万元，上年同期为101.27万元。

4. 关联受托管理情况

2017年，公司与嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司（以下简称嘉士伯工贸）签订委托管理协议，公司受托管理嘉士伯工贸在重庆地区的国际品牌相关业务（包括但不限于嘉士伯、乐堡、凯旋 1664 等品牌的啤酒业务），委托管理期限为协议生效日起至 2018 年 12 月 31 日。2018 年 12 月，双方签订延期协议，约定将上述委托管理期限延长至 2019 年 12 月 31 日。双方约定委托管理费按嘉士伯工贸公司所委托的业务当年度的实际净营业收入的百分之零点三（0.3%）计算。本期根据协议计算确认的委托管理费收入共计 36.57 万元，上年同期为 29.83 万元。

5. 根据公司与嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司、宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司签订的相关协议，鉴于三方均有生产销售由嘉士伯啤酒厂或其关联方授权许可的乐堡等品牌啤酒，三方同意按照公平、合理以及受益者承担相应费用的原则，承担乐堡等品牌啤酒在全国性媒体投放广告所发生的费用。本期公司应支付广告公司全国性广告费用共计 1,789.59 万元，上年同期为 1,506.09 万元。

6. 接受财务资助

2016 年，公司下属子公司重庆嘉酿啤酒有限公司与广州嘉士伯咨询管理有限公司（以下简称嘉士伯咨询）签订借款协议，协议约定嘉士伯咨询公司为重庆嘉酿啤酒有限公司提供金额不超过人民币 388,640,000.00 元的借款资金支持。双方约定的借款期限为 2016 年 11 月 17 日至 2019 年 11 月 16 日，借款利率为中国人民银行同期贷款基准利率。2019 年 10 月，双方签订延期协议，约定将上述借款期限延长至 2022 年 11 月 14 日。本期应支付借款利息 10,712,902.08 元，上年同期为 12,303,694.66 元。截至资产负债表日，嘉士伯咨询公司提供的借款本金为 242,900,000.00 元，应支付的借款利息余额为 2,993,742.50 元。

7. 关联包销协议情况

2009 年 1 月，公司与重庆嘉威啤酒有限公司(以下简称嘉威啤酒)签订了产品包销框架协议，双方约定在协议期限内，嘉威啤酒将仅生产山城牌商标系列啤酒，且应将其生产的全部啤酒交由本公司包销;根据嘉威啤酒现有年产 15 万千升啤酒的产能和市场需求，在其 2008 年度实际产销量为 8 万千升的基础上，本公司包销数量为 2009 年至 2013 年期间，每年度比上年度递增 1.4 万千升，确保 2013 年达到 15 万千升，从 2014 年度起，与本公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业合计啤酒产销量的增长保持同步;包销价格按公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业同品种、同规格、同市场的出厂价进行结算，每千升啤酒平均价格与公司九龙坡区和北部新区所产每千升啤酒价格保持一致;同时嘉威啤酒将根据本公司包销啤酒数量承担销售费用，自 2014 年起，当年包销数量在 15 万千升(包括 15 万千升)以内，仍按每千升人民币 100 元的标准承担，当年包销数量超过 15 万千升部分，按本公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业承担的平均每千升啤酒销售费用为标准承担;协议有效期为 20 年。上述啤酒包销事宜已经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。

鉴于双方对包销协议有关价格条款的履行情况及包销啤酒的累计量差存在疑议，为确保未来合作顺利进行，经第八届董事会第七次会议批准，2016 年 12 月 28 日，公司与嘉威啤酒签订了《产品包销框架协议》之补充协议，对包销协议的相关条款进行了补充约定。补充协议的主要内容包括：

(1) 调整包销协议约定的销量及净酒水收入的计算方式：鉴于销售区域有重合，双方同意将合川分公司的 2015 年的销量作为基数，自 2016 年 1 月起纳入销量统一计算销售量增长率和平均净酒水收入。

(2) 明确对量差和价差的解决方式：双方约定在包销协议履行过程中出现量差或价差时，公司以调整包销嘉威啤酒产量的方式或按照双方确认的每千升啤酒价格折算现金的方式予以补偿。

(3) 明确仍按原方式进行结算：双方确认仍按包销协议约定的结算方式进行结算，同意共同聘请第三方中介机构对上一年度双方的平均净酒水价格和销量进行专项审计，并以此作为年度最终结算的依据。

(4) 关于特别价差补偿：双方同意自 2016 年 1 月 1 日起的三年内，如出现价差，则采取如下方式处理：当第一年（即 2016 年）公司平均净酒水收入高于嘉威啤酒平均净酒水收入所形成的价差，该价差低于或等于嘉威啤酒 2016 年平均净酒水收入的 4%时，公司不予补偿，超过 4%以上的部分，公司应予以补偿；第二年（即 2017 年）该价差低于或等于嘉威啤酒当年度平均净酒水收入的 2%时，公司不予补偿，超过 2%以上的部分，公司应予以补偿；

第三年（即 2018 年）该价差低于或等于嘉威啤酒当年度平均净酒水收入的 1%时，公司不予补偿，超过 1%以上的部分，公司应予以补偿。

（5）关于新产品及品牌使用：为确保嘉威啤酒与公司平均每千升净酒水收入保持一致，公司同意嘉威啤酒在符合相应产品生产标准的条件下，安排其生产“乐堡”、“重庆纯生”等品牌产品，并由公司包销。

双方确认补充协议自双方签订之日起生效，并回溯自 2016 年 1 月 1 日起执行。同时，补充协议约定，公司应在协议生效后一个月内向嘉威啤酒支付和解金 3,000.00 万元，除该和解金以外，嘉威啤酒不得要求公司承担补充协议生效日之前根据《产品包销框架协议》所可能存在的违约责任。

2018 年度，公司实际包销山城品牌、重庆品牌和乐堡品牌啤酒合计 131,517.82 千升，不含税金额 46,140.85 万元，嘉威啤酒应承担销售费用共计 1,315.18 万元；2019 年度，公司实际包销山城品牌、重庆品牌和乐堡品牌啤酒合计 138,506.06 千升，不含税金额 51,370.18 万元，嘉威啤酒应承担销售费用共计 1,385.06 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已根据协议履行情况按包销量差和价差净额预计补差成本。

8. 关键管理人员报酬

单位：万元

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,226.23	1,265.39

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉士伯啤酒（广东）有限公司	59,793,928.84	2,989,696.44	62,264,727.98	3,113,236.40
	嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司			152,600.00	7,630.00
	宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司			99,471.04	4,973.55
	昆明华狮啤酒有限公司			61,991.13	3,099.56
小　计		59,793,928.84	2,989,696.44	62,578,790.15	3,128,939.51
其他应收款					
	重庆嘉威啤酒有限公司	14,681,642.43	734,082.12	6,982,723.66	349,136.18
	嘉士伯啤酒企业管	816,631.50	40,831.58	1,089,391.00	54,469.55

	理（重庆）有限公司				
	嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	387,608.49	19,380.42	316,245.93	15,812.30
	嘉士伯啤酒（广东）有限公司	99,491.21	4,974.56	239,303.42	11,965.17
小　计		15,985,373.63	799,268.68	8,627,664.01	431,383.20

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	嘉士伯啤酒（广东）有限公司	174,558.00	80,585.51
	嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	45,922.80	
小　计		220,480.80	80,585.51
预收款项			
	重庆嘉威啤酒有限公司	10,370.14	2,128.95
小　计		10,370.14	2,128.95
其他应付款			
	嘉士伯酿酒有限公司	2,267,279.27	2,322,856.32
小　计		2,267,279.27	2,322,856.32
一年内到期的非流动负债			
	广州嘉士伯咨询管理有限公司		245,940,703.16
小　计			245,940,703.16
其他非流动负债			
	广州嘉士伯咨询管理有限公司	245,893,742.50	
小　计		245,893,742.50	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

嘉威啤酒所生产啤酒需由本公司包销的情况详见本财务报表附注九(二)7。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后筹划重大资产重组的情况

2020年3月27日，公司与控股股东嘉士伯啤酒厂有限公司签订了《关于重庆嘉酿啤酒有限公司资产注入及增资的谅解备忘录》，根据该意向性协议，双方拟以各自资产及/或现金共同向重庆嘉酿啤酒有限公司增资，该交易预计将构成重大资产重组，增资完成后重庆嘉酿啤酒有限公司仍为本公司的控股子公司。截至本财务报表批准报出日，上述交易尚处于筹划阶段。

（二）新冠疫情的影响

新冠疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对疫情的防控工作在全国范围内持续进行。疫情对餐饮、旅游行业造成了重大影响，公司啤酒产品的终端消费相应受到冲击， 2020年上半年啤酒销量较上年同期下降，最终影响程度取决于疫情的后续变化、持续时间以及各项防控政策的实施。公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（三）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	677,559,677.20

根据2020年4月16日召开的第九届董事会第七次会议提出的2019年度利润分配预案，公司对截至2019年12月31日的可供投资者分配的利润按每股派发现金股利1.40元(含税)进行分配，上述事项尚需提请公司股东大会审议批准。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
营业收入	19,332,709.32	117,844,176.36
减：营业成本	11,198,113.95	66,962,337.70
税金及附加	2,688,995.59	10,606,563.38
销售费用	-255,532.09	27,124,831.38

管理费用	5,976,512.29	12,502,128.26
研发费用		
财务费用	-616,937.44	108,941.84
加：其他收益		32,500.00
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失	-6,272,883.11	-43,444,449.22
资产处置收益	11,562,893.26	5,976.25
营业利润	5,631,567.17	-42,866,599.17
加：营业外收入	4,353,010.93	265,161.23
减：营业外支出	81,439.84	133,549.90
终止经营业务利润总额	9,903,138.26	-42,734,987.84
减：终止经营业务所得税费用	157,078.19	
终止经营业务净利润	9,746,060.07	-42,734,987.84
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		12,632,798.11
其中：处置损益总额		-3,614,492.96
减：所得税费用（或收益）		-16,247,291.07
终止经营净利润合计	9,746,060.07	-30,102,189.73
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	9,646,297.52	-23,370,965.61

2. 终止经营现金流量

项　目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额

重庆啤酒股份有限公司永川分公司	-8,285,477.81	8,324,242.71	-106,743.55	-125,312.38	770,903.94	-742,754.03
重庆啤酒股份有限公司黔江分公司	173,332.20		-178,126.37	103,391.31		-111,710.10
重庆嘉酿啤酒有限责任公司綦江啤酒分公司	-18,321.88			-72,673.85		
柳州山城啤酒有限责任公司				567,837.07	152,738.52	-719,274.74
湖南重庆啤酒国人有限责任公司常德分公司	-934,444.04	356,520.49		4,943,953.57	-4,345,877.30	
合　计	-9,064,911.53	8,680,763.20	-284,869.92	5,417,195.72	-3,422,234.84	-1,573,738.87

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。并以区域分部为基础确定报告分部。分别对重庆区域、四川区域、湖南区域的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项　目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
重庆区域	2,567,101,210.17	1,481,139,704.10	3,176,236,137.31	1,500,148,007.92
四川区域	717,518,323.97	464,014,313.36	949,060,172.05	474,530,847.43
湖南区域	263,780,354.24	159,924,591.43	238,110,401.37	128,529,066.46
分部间抵销	-39,641,944.41	-39,641,944.41	-849,053,186.67	-100,205,728.05
合　计	3,508,757,943.97	2,065,436,664.48	3,514,353,524.06	2,003,002,193.76

（三）2015年6月，公司及子公司重庆啤酒宜宾有限责任公司（以下简称宜宾公司）与宜宾县人民政府签订了《年产30万千升啤酒生产线技改搬迁项目投资协议》，协议约定因宜宾市市政规划、环保、安全要求，宜宾县人民政府拟对宜宾公司原厂厂区进行房屋征收及

土地回收，并提供位于宜宾县向家坝工业集中区高捷园一期占地面积为约200亩的地块，用于宜宾公司新厂啤酒生产项目建设，并另规划预留相邻100亩作为二期用地，并给予宜宾公司补偿款1.5亿元，应在2017年12月31日前完成支付，补偿款首先用于补偿原厂区各项搬迁损失，剩余款项作为新厂建设补助；公司及宜宾公司承诺新厂一期设计产能不低于20万千升，投资总额（固定资产投资）不低于3.3亿元，一期试生产开始时间不晚于2017年9月30日，试生产时间不超过3个月。截至资产负债表日，宜宾公司新厂建设及老厂搬迁已完成，宜宾公司已累计收到补偿款1.5亿元。

（四）2017年4月，公司第八届董事会第十次会议审议通过了《关于公司办理银行短期理财产品的议案》，同意公司在保证资金流动性和安全性的基础上，使用不超过人民币5亿元额度的闲置自有资金用于银行理财产品的投资，上述额度内的资金可循环进行投资，滚动使用，授权期限2年。2019年5月，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司办理银行短期理财产品的议案》，同意公司在保证资金流动性和安全性的基础上，使用不超过人民币10亿元额度的闲置自有资金用于银行理财产品的投资，上述额度内的资金可循环进行投资，滚动使用，授权期限2年。2019年度公司办理了法国巴黎银行(中国)有限公司、澳大利亚和新西兰银行（中国）有限公司上海分行和渣打银行（中国）有限公司短期理财产品情况如下：

产品名称	办理金额合计	收回金额合计	实际收益
美元LIBOR区间按日计息人民币结构性存款	1,820,000,000.00	1,820,000,000.00	18,475,408.29

（五）2014年10月，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》，同意根据公司供应链提高生产效率、降低采购成本的需要，以及为适应公司品牌策略和产品结构的逐步调整而确定的啤酒瓶型及总量的优化方案，逐渐简化公司的玻瓶包装大幅减少玻瓶种类。公司对出现减值迹象的包装物进行了减值测试，2019年度计提闲置包装物跌价准备13,188,902.73元，截至资产负债表日，公司已计提的闲置包装物跌价准备余额为173,162,668.82元。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	643,612.77	1.85	643,612.77	100.00	
按组合计提坏账准备	34,102,915.50	98.15	1,183,310.62	3.47	32,919,604.88
合　计	34,746,528.27	100.00	1,826,923.39	5.26	32,919,604.88

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,421,485.23	100.00	2,281,539.82	1.96	114,139,945.41
合　计	116,421,485.23	100.00	2,281,539.82	1.96	114,139,945.41

2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新大梁山啤酒有限公司	643,612.77	643,612.77	100.00	预计无法收回
小　计	643,612.77	643,612.77	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	10,436,703.22		
账龄组合	23,666,212.28	1,183,310.62	5.00
小　计	34,102,915.50	1,183,310.62	3.47

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,666,212.28	1,183,310.62	5.00
小　计	23,666,212.28	1,183,310.62	5.00

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内	34,102,915.50
2-3年	84,807.97

3-4 年	558,804.80
小　计	34,746,528.27

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		643,612.77						643,612.77
按组合计提坏账准备	2,281,539.82	-1,098,229.20						1,183,310.62
小　计	2,281,539.82	-454,616.43						1,826,923.39

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	22,143,715.12	63.73	1,107,185.76
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	3,229,867.37	9.30	
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	2,606,751.37	7.50	
重庆啤酒宜宾有限责任公司	2,496,483.65	7.18	
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	1,050,273.40	3.02	
小　计	31,527,090.91	90.73	1,107,185.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,076,101.14	100.00	4,183,786.71	18.95	17,892,314.43
其中：其他应收款	22,076,101.14	100.00	4,183,786.71	18.95	17,892,314.43
合　计	22,076,101.14	100.00	4,183,786.71	18.95	17,892,314.43

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	29,281,160.19	100.00	3,714,049.94	12.68	25,567,110.25
其中：其他应收款	29,281,160.19	100.00	3,714,049.94	12.68	25,567,110.25
合　计	29,281,160.19	100.00	3,714,049.94	12.68	25,567,110.25

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	293,607.42		
账龄组合	21,782,493.72	4,183,786.71	19.21
其中：1 年以内	18,524,786.32	926,239.31	5.00
4-5 年	800.00	640.00	80.00
5 年以上	3,256,907.40	3,256,907.40	100.00
小　计	22,076,101.14	4,183,786.71	18.95

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1 年以内	18,818,393.74
4-5 年	800.00
5 年以上	3,256,907.40
小　计	22,076,101.14

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	492,346.23		3,221,703.71	3,714,049.94
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	631,066.26		-140,437.18	490,629.08
本期收回				
本期转回				

本期核销			20,892.31	20,892.31
其他变动				
期末数	1,123,412.49		3,060,374.22	4,183,786.71

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 20,892.31 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款	22,076,101.14	29,281,160.19
合并范围内关联方往来	293,607.42	16,152,131.81
代垫款	14,034,930.39	6,982,723.66
保证金	3,318,230.61	3,310,897.40
备用金	1,077,032.41	564,750.21
其他	3,352,300.31	2,270,657.11
合　计	22,076,101.14	29,281,160.19

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆嘉威啤酒有限公司	代垫款	14,681,642.43	1 年以内	66.50	734,082.12
重庆凯源石油天燃气有限责任公司	保证金	1,866,700.00	5 年以上	8.46	1,866,700.00
嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司	其他	816,631.50	1 年以内	3.70	40,831.58
重庆渝川燃气有限责任公司	保证金	600,000.00	5 年以上	2.72	600,000.00
重庆桥杰再生资源回收有限公司	其他	427,033.86	1 年以内	1.93	21,351.69
小　计		18,392,007.79		83.31	3,262,965.39

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	371,066,755.26	19,037,610.07	352,029,145.19	371,066,755.26	19,037,610.07	352,029,145.19
合　计	371,066,755.26	19,037,610.07	352,029,145.19	371,066,755.26	19,037,610.07	352,029,145.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	21,697,130.32			21,697,130.32		
重庆嘉酿啤酒有限公司	349,369,624.94			349,369,624.94		19,037,610.07
小　计	371,066,755.26			371,066,755.26		19,037,610.07

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,509,107,397.04	1,449,896,998.19	2,507,327,685.05	1,511,709,573.00
其他业务	46,994,799.18	16,074,883.85	50,666,670.75	18,219,639.05
合　计	2,556,102,196.22	1,465,971,882.04	2,557,994,355.80	1,529,929,212.05

（2）公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	239,384,862.46	9.37
客户2	161,671,756.28	6.32
客户3	139,769,502.29	5.47
客户4	136,029,363.67	5.32
客户5	106,101,952.31	4.15
小　计	782,957,437.01	30.63

2. 投资收益

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-1,292,622.67
处置长期股权投资产生的投资收益		2,323,470.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	18,475,408.29	15,824,116.21
合　计	18,475,408.29	16,854,964.00

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数

重庆龙华印务有限公司		-318,864.95
重庆万达塑胶有限公司		-973,757.72
小　计		-1,292,622.67

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,607,479.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	27,918,299.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,475,408.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	365,668.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,346,042.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	232,712,897.22	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	10,839,575.62	
少数股东权益影响额(税后)	7,718,069.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	214,155,251.70	

2. 重大非经常性损益项目说明

作为非经常性损益列示的其他营业外收入和支出中，包含设定受益计划-大额医保缴费子计划转出 170,190,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)22 之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	52.49	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.38	0.91	0.91

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	656,927,318.18
非经常性损益		B	214,155,251.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	442,772,066.48
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]		D	1,148,725,707.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	387,176,958.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.00
其他	其他综合收益	I1	240,842.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,251,456,561.90
加权平均净资产收益率(%)		M=A/L	52.49

扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	35.38

注：会计政策变更情况详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	656,927,318.18
非经常性损益	B	214,155,251.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	442,772,066.48
期初股份总数	D	483,971,198.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	483,971,198.00
基本每股收益	M=A/L	1.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.91

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆啤酒股份有限公司

二〇二〇年四月十七日