

重庆啤酒股份有限公司

2020 年度财务审计报告

,

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4271 1470 0118 00

报告文号：天健审（2021）8-151号

客户名称：重庆啤酒股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-04-27

报告录入日期：2021-04-27

签字注册会计师：黄巧梅、赵兴明

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—112 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-151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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

重庆啤酒公司 2020 年合并报表营业收入为 1,094,163.12 万元,其中主营业务收入为 1,062,545.92 万元。由于营业收入为利润表重要组成项目,且是重庆啤酒公司的关键业绩指标之一,可能存在重庆啤酒公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认以及销售返利相关的关键内部控制,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) 选取样本检查销售合同,识别与客户取得相关商品控制权时点相关的条款,评价收入确认政策是否符合会计准则的规定;

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括但不限于销售合同、订单、出库单、折扣计批表、销售发票、客户签收单等;

(5) 结合应收、预收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;

(6) 实施截止性测试,评价营业收入是否在恰当会计期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)15。截至 2020 年 12 月 31 日,重庆啤酒公司商誉账面原值为人民币 718,230,066.13 元,减值准备为人民币 19,037,610.07 元,账面价值为人民币 699,192,456.06 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时,以及每年年度终了,

管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大判断，故我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，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运行的有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（8）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）重大资产重组事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十四（三）。

2020 年度重庆啤酒公司进行重大资产重组，导致重庆啤酒公司合并范围发生变化。该交易对重庆啤酒公司的业务活动产生重大影响，从而影响重庆啤酒公司的财务状况和经营业绩，且重组方案的特殊性导致调整比较数据的过程较为复杂。因此，我们将本次重大资产重组事项确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）参加重组会议，与重庆啤酒公司管理层和其他中介机构进行讨论，了解和分析重大资产重组的交易背景、商业逻辑及具体交易情况；

（2）检查相关的重组协议，分析重组交易对合并范围的影响，分析合同条款对会计处理的影响；

（3）检查重庆啤酒公司出资资产的移交手续、产权过户、会计凭证等资料，与交易协议、评估报告、相关公告等进行核对；

（4）检查重组标的公司股权工商过户资料、股权转让款支付凭证，结合对标的公司控制权的取得情况，复核管理层对合并日的判断；

（5）测算并复核因同一控制下的企业合并新增合并范围公司对本期及上期合并财务报表影响金额的准确性及会计处理的规范性；

（6）检查与重大资产重组相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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。

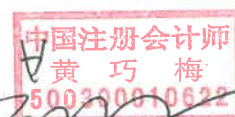
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

会合01表

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	1,955,977,360.65	1,472,537,666.43	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			
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	114,510,541.62	102,143,653.87	应付账款	18	1,939,777,733.80	1,403,398,339.50
应收款项融资	3		950,000.00	预收款项	19		254,628,000.44
预付款项	4	23,007,727.68	66,373,362.18	合同负债	20	1,499,982,386.57	
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	5	78,593,853.96	2,014,158,537.48	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	419,292,884.92	301,549,776.55
存货	6	1,420,570,475.64	1,441,673,313.43	应交税费	22	234,208,622.17	118,176,215.97
合同资产				其他应付款	23	2,258,030,211.81	4,033,619,011.08
持有待售资产	7		332,071.13	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	8	65,073,803.75	61,082,379.28	持有待售负债			
流动资产合计		3,657,733,763.30	5,159,250,983.80	一年内到期的非流动负债	24	527,993,742.50	17,450,496.47
				其他流动负债	25	32,411,706.25	
				流动负债合计		6,911,697,288.02	6,128,821,840.01
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	365,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	27	174,049,908.47	422,068,958.60
非流动资产：				预计负债	28	32,827,090.05	30,705,288.97
发放贷款和垫款				递延收益	29	263,236,592.23	277,151,626.46
债权投资				递延所得税负债	16	36,825,691.00	21,620,454.80
其他债权投资				其他非流动负债	30	242,900,000.00	332,900,000.00
长期应收款				非流动负债合计		1,114,839,281.75	1,084,446,328.83
长期股权投资	9	197,020,866.97	246,234,982.47	负债合计		8,026,536,569.77	7,213,268,168.84
其他权益工具投资	10	12,233,522.51	11,423,697.78	所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	11			实收资本(或股本)	31	483,971,198.00	483,971,198.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	12	3,233,359,183.16	3,355,439,104.47	其中：优先股			
在建工程	13	361,825,833.03	43,655,393.87	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32		1,145,482,661.93
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	33	-14,775,464.22	-16,943,045.41
无形资产	14	588,269,024.05	612,495,501.86	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	241,985,599.00	241,985,599.00
商誉	15	699,192,456.06	699,192,456.06	一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	35	-125,892,143.84	558,039,480.83
递延所得税资产	16	840,761,873.13	644,783,599.15	归属于母公司所有者权益合计		585,289,188.94	2,412,535,894.35
其他非流动资产	17	4,976,551.41	14,586,034.71	少数股东权益		983,547,314.91	1,161,257,690.98
非流动资产合计		5,937,639,310.32	5,627,810,770.37	所有者权益合计		1,568,836,503.85	3,573,793,585.33
资产总计		9,595,373,073.62	10,787,061,754.17	负债和所有者权益总计		9,595,373,073.62	10,787,061,754.17

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

2020年12月31日

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

会企01表
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		34,127,678.77	1,110,162,373.05	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
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	应付账款		282,533,361.97	
应收款项融资				预收款项		75,225,457.47	
预付款项			4,948,562.01	合同负债			
其他应收款	2	194,858.01	17,892,314.43	应付职工薪酬		12,819,299.95	87,376,985.79
存货			246,374,281.81	应交税费		12,874,583.36	24,389,285.79
合同资产				其他应付款		36,745,313.88	550,286,906.32
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	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		2,883,529.66	1,660,064.35	其他流动负债		55,481,532.85	
流动资产合计		37,206,066.44	1,417,125,958.03	流动负债合计		117,920,730.04	1,019,811,997.34
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		140,000,000.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,695,066,358.71	352,029,145.19	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		59,874,000.00	83,478,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,796,444.12	586,398,513.32	递延收益			16,078,313.62
在建工程			9,773,084.95	递延所得税负债			3,025,600.97
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		199,874,000.00	102,581,914.59
使用权资产				负债合计		317,794,730.04	1,122,393,911.93
无形资产		5,407,370.21	143,696,896.80	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		483,971,198.00	483,971,198.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产			79,063,222.66	永续债			
其他非流动资产			257,100,000.00	资本公积		21,545,318.97	21,545,318.97
非流动资产合计		1,702,270,173.04	1,428,060,862.92	减：库存股			
资产总计		1,739,476,239.48	2,845,186,820.95	其他综合收益		-16,054,000.00	-17,592,000.00
				专项储备			
				盈余公积		241,985,599.00	241,985,599.00
				未分配利润		690,233,393.47	992,882,793.05
				所有者权益合计		1,421,681,509.44	1,722,792,909.02
				负债和所有者权益总计		1,739,476,239.48	2,845,186,820.95

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

2020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

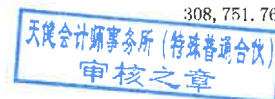
项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	10,941,631,163.32	10,212,411,086.04
其中：营业收入	1	10,941,631,163.32	10,212,411,086.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	9,244,933,210.76	8,687,979,032.01
其中：营业成本	1	5,404,370,481.93	5,015,903,565.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	761,708,525.96	729,032,797.81
销售费用	3	2,304,313,181.06	2,284,221,239.75
管理费用	4	684,104,925.29	523,914,756.67
研发费用	5	84,212,617.38	98,715,257.89
财务费用	6	6,223,479.14	36,191,414.00
其中：利息费用		35,823,675.38	46,760,566.59
利息收入		44,443,082.35	31,312,404.16
加：其他收益	7	113,530,043.39	50,229,595.94
投资收益（损失以“-”号填列）	8	179,967,083.76	78,741,470.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,911,385.01	60,266,062.25
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）	9	11,719,012.60	347,681.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-69,859,197.64	-43,585,785.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	31,981,926.35	16,625,473.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,964,036,821.02	1,626,790,489.33
加：营业外收入	12	199,416,776.47	176,422,018.23
减：营业外支出	13	32,668,785.45	8,167,329.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,130,784,812.04	1,795,045,177.82
减：所得税费用	14	378,467,716.39	271,871,789.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,752,317,095.65	1,523,173,388.40
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,611,589,229.04	1,510,931,513.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,727,866.61	12,241,874.56
（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）		1,076,838,516.18	1,042,891,480.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		675,478,579.47	480,281,907.69
六、其他综合收益的税后净额		14,905,946.38	16,163,044.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,381,117.60	8,078,070.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,381,117.60	8,078,070.28
1.重新计量设定受益计划变动额		8,068,808.69	7,769,318.52
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		312,308.91	308,751.76
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,524,828.78	8,084,973.96
七、综合收益总额		1,767,223,042.03	1,539,336,432.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,085,219,633.78	1,050,969,550.99
归属于少数股东的综合收益总额		682,003,408.25	488,366,881.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.23	2.15
（二）稀释每股收益		2.23	2.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,133,174,334.09元，上期被合并方实现的净利润为：792,910,685.41元

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

2020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	2,572,540,730.01	2,556,102,196.22
减：营业成本	1	1,475,089,682.26	1,465,971,882.04
税金及附加		173,457,190.64	177,155,506.49
销售费用		284,595,951.23	357,920,931.47
管理费用		207,797,040.78	124,942,070.43
研发费用			
财务费用		-16,430,604.87	-13,544,041.28
其中：利息费用		752,978.91	5,929.77
利息收入		20,883,155.67	18,715,739.65
加：其他收益		10,729,163.68	16,372,993.47
投资收益（损失以“-”号填列）	2	8,430,509.88	18,475,408.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,508,429.00	-36,012.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,645,571.61	-11,591,078.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,741,129.38	14,513,216.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,795,130.30	481,390,374.08
加：营业外收入		1,690,751.53	158,696,591.47
减：营业外支出		14,272,832.93	348,903.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		447,213,048.90	639,738,062.16
减：所得税费用		72,302,771.28	71,233,985.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		374,910,277.62	568,504,076.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		376,044,776.91	565,259,824.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,134,499.29	3,244,252.36
五、其他综合收益的税后净额		1,538,000.00	-452,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,538,000.00	-452,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		1,538,000.00	-452,000.00
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		376,448,277.62	568,052,076.52
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：

第 10 页 共 112 页

敏 麟

合并现金流量表

2020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		12,294,622,805.86	11,597,993,531.62
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	2,508,854,139.86	871,655,126.70
经营活动现金流入小计		14,803,476,945.72	12,469,648,658.32
购买商品、接受劳务支付的现金		4,934,539,811.07	5,182,720,952.99
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		1,155,514,663.24	1,310,205,370.74
支付的各项税费		1,951,521,705.12	1,814,161,398.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,072,169,890.56	2,112,462,688.19
经营活动现金流出小计		11,113,746,069.99	10,419,550,410.72
经营活动产生的现金流量净额		3,689,730,875.73	2,050,098,247.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3	1,768,430,509.88	1,838,475,408.29
取得投资收益收到的现金		49,888,083.45	66,386,927.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,850,547.42	34,196,143.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6	94,043,361.27	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,953,212,502.02	1,939,058,478.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,215,488.88	511,114,504.14
投资支付的现金	4	1,760,000,000.00	1,820,000,000.00
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	6	2,437,882,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,758,097,588.88	2,331,114,504.14
投资活动产生的现金流量净额		-2,804,885,086.86	-392,056,025.16
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		890,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		890,000,000.00	
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		1,373,293,291.07	1,330,463,627.96
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	104,332,480.00	
筹资活动现金流出小计		1,477,625,771.07	1,330,463,627.96
筹资活动产生的现金流量净额		-587,625,771.07	-1,330,463,627.96
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		297,220,017.80	327,578,594.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,469,155,426.64	1,141,576,832.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,766,375,444.44	1,469,155,426.64

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

2020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		2,925,413,029.37	3,025,704,891.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,247,768.11	52,201,243.47
经营活动现金流入小计		2,984,660,797.48	3,077,906,134.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,416,792,635.85	1,489,021,973.77
支付给职工以及为职工支付的现金		311,895,616.88	336,539,797.96
支付的各项税费		400,585,625.32	432,459,526.02
支付其他与经营活动有关的现金		332,424,288.77	252,260,937.82
经营活动现金流出小计		2,461,698,166.82	2,510,282,235.57
经营活动产生的现金流量净额		522,962,630.66	567,623,899.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,768,430,509.88	1,838,475,408.29
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,612,727.43	26,003,002.77
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		1,772,043,237.31	1,864,478,411.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,711,450.52	74,464,217.64
投资支付的现金		2,812,266,306.93	1,820,000,000.00
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		2,864,977,757.45	1,894,464,217.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,092,934,520.14	-29,985,806.58
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		140,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	
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		678,312,656.11	387,182,888.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		678,312,656.11	387,182,888.17
筹资活动产生的现金流量净额		-538,312,656.11	-387,182,888.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,108,284,545.59	150,455,204.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,109,198,209.20	958,743,004.65
六、期末现金及现金等价物余额		913,663.61	1,109,198,209.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

敏 麟 黄

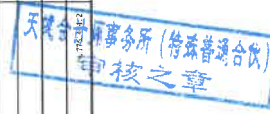
合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	母公司所有者权益					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 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	658,571,198.00		841,906,509.00	-16,916,408.41		1,211,551,130.38	658,571,198.00				32,636,407.32	750,784,158.18				1,962,335,288.50	18,968,622.39	1,981,303,910.89		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	658,571,198.00		841,906,509.00	-16,916,408.41		1,211,551,130.38	658,571,198.00				32,636,407.32	750,784,158.18				1,962,335,288.50	18,968,622.39	1,981,303,910.89		
三、本年期初余额																				
(一) 综合收益总额																				
(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																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	658,571,198.00		841,906,509.00	-16,916,408.41		1,211,551,130.38	658,571,198.00				32,636,407.32	750,784,158.18				1,962,335,288.50	18,968,622.39	1,981,303,910.89		

法定代表人：黄敏 会计机构负责人：黄敏



母公司所有者权益变动表

2020年度

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 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	483,971,198.00		21,545,318.97		-17,592,000.00		241,985,599.00	592,982,733.05	1,722,792,993.02	1,722,792,993.02
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		21,545,318.97		-17,592,000.00		241,985,599.00	592,982,733.05	1,722,792,993.02	1,722,792,993.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					1,538,000.00			374,910,277.02	376,448,277.02	376,448,277.02
（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								-677,559,677.20	-677,559,677.20	-677,559,677.20
2. 对所有者（或股东）的分配								-677,559,677.20	-677,559,677.20	-677,559,677.20
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	483,971,198.00		21,545,318.97		-16,054,000.00		241,985,599.00	967,442,005.07	1,722,792,993.02	1,722,792,993.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

黄敏麟

重庆啤酒股份有限公司

财务报表附注

2020 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915000002028235667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2021年4月27日第九届董事会第十六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、重庆啤酒宜宾有限责任公司、嘉士伯啤酒(广东)有限公司、嘉士伯啤酒企业管理(重庆)有限公司、嘉士伯天目湖啤酒(江苏)有限公司、嘉士伯啤酒(安徽)有限公司、昆明华狮啤酒有限公司、嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司、新疆乌苏啤酒有限责任公司、新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司、新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司、新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司、新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司和宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司18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和七之说明。



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。

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、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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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，编制应收账款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

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,计入其他应付款。

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,将出借包装物的账面价值(原值及已计提的跌价准备)、及相应的其他应付款押金(原值及已计提的备抵)结转下账。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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,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。

(十四) 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	20-40	0-10	5.00-20.00
机器设备	年限平均法	5-15	0-10	6.67-20.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-10	10.00-20.00
其他设备	年限平均法	3-12	0-10	8.33-50.00

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件，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	30.00-50.00
商标权	5.00、10.00、30.00、28.33
软件	3.00-10.00

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产啤酒产品并销售予各地经销商。公司将啤酒产品按照合同约定交付经销商或其指定的承运人后，视为其取得商品控制权，按扣除返利后的净额确认收入。

（二十四）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。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

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十四（二）之说明。

(三十) 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. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。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的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	254,628,000.44	-252,868,000.44	1,760,000.00
合同负债		1,242,550,937.41	1,242,550,937.41
其他应付款	4,033,619,011.08	-1,018,773,945.87	3,014,845,065.21
其他流动负债		29,091,008.90	29,091,008.90

2. 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于 2020 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新租赁准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2) 对 2020 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理。

(3) 公司对 2020 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理。

(4) 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

3. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,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 率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	3-6 元每平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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%
新疆乌苏啤酒有限责任公司	15%
新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司	15%
新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司	15%
新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司	15%
新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

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、

新疆乌苏啤酒有限责任公司、新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司、新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司、新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司、新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司企业所得税税率为 15%。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告（2020）23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。截至本财务报表批准报出日，公司及下属子公司正在向相关主管税务机关申请享受该优惠政策过程中。

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收入准则调整后的 2020 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

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,262.34	39,538.04
银行存款	1,953,209,700.37	1,470,947,183.60
七天通知存款应计利息	2,762,397.94	1,550,944.79
合 计	1,955,977,360.65	1,472,537,666.43

（2）其他说明

期末银行存款中有 184,139,518.27 元系重庆市第一中级人民法院就重庆嘉威啤酒有限公司诉本公司包销纠纷案冻结款项，2,700,000.00 元系新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区人民法院就本公司玻璃瓶诉讼案冻结款项，款项使用受到限制。

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	2,745,542.07	2.23	2,220,821.43	80.89	524,720.64
按组合计提坏账准备	120,628,311.81	97.77	6,642,490.83	5.51	113,985,820.98
合 计	123,373,853.88	100.00	8,863,312.26	7.18	114,510,541.62

(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	2,493,627.49	2.26	2,493,627.49	100.00	
按组合计提坏账准备	107,718,458.96	97.74	5,574,805.09	5.18	102,143,653.87
合 计	110,212,086.45	100.00	8,068,432.58	7.32	102,143,653.87

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	收回存在重大不确定性
陈庆生	489,816.24	489,816.24	100.00	收回存在重大不确定性
特易购乐购(中国)投资有限公司	455,988.10	237,393.87	52.06	收回存在重大不确定性
杜彪	349,242.71	349,242.71	100.00	收回存在重大不确定性
其他	806,882.25	500,755.84	62.06	收回存在重大不确定性
小 计	2,745,542.07	2,220,821.43	80.89	

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 (%)
账龄组合	120,628,311.81	6,642,490.83	5.51
小 计	120,628,311.81	6,642,490.83	5.51

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	115,955,084.24	5,797,754.19	5.00
1-2 年	3,121,558.42	312,155.84	10.00
2-3 年	1,216,268.90	364,880.67	30.00

3-4 年	335,400.25	167,700.13	50.00
小 计	120,628,311.81	6,642,490.83	5.51

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	116,892,667.82
1-2 年	3,320,510.78
2-3 年	1,216,268.90
3-4 年	420,208.22
4-5 年	558,804.80
5 年以上	965,393.36
小 计	123,373,853.88

(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	2,493,627.49	-170,082.74				102,723.32		2,220,821.43
按组合计提坏账准备	5,574,805.09	1,148,270.32				80,584.58		6,642,490.83
小 计	8,068,432.58	978,187.58				183,307.90		8,863,312.26

(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
福建永辉物流有限公司	7,839,758.81	6.35	391,987.94
沃尔玛(中国)投资有限公司	6,458,215.51	5.23	322,910.78
嘉士伯啤酒厂(香港)有限公司	6,082,726.87	4.93	304,136.34
康成投资(中国)有限公司	3,923,752.12	3.18	196,187.61
上海顶实仓储有限公司	3,243,374.89	2.63	162,168.74
小 计	27,547,828.20	22.33	1,377,391.41

3. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据						
合 计						

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	950,000.00				950,000.00	
合 计	950,000.00				950,000.00	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	23,007,727.68	100.00		23,007,727.68	66,363,362.18	99.98		66,363,362.18
2-3 年					10,000.00	0.02		10,000.00
合 计	23,007,727.68	100.00		23,007,727.68	66,373,362.18	100.00		66,373,362.18

(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 (%)
嘉惠支付管理有限公司	2,186,905.46	9.51
广东南油对外服务有限公司	2,152,080.01	9.35
嵩明中石油昆仑燃气有限公司	1,205,841.20	5.24
伊宁市国惠天然气有限公司	580,000.00	2.52
江苏富春江环保热电有限公司	570,393.25	2.48
小 计	6,695,219.92	29.10

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	49,639,457.72	
其他应收款	28,954,396.24	2,014,158,537.48
合 计	78,593,853.96	2,014,158,537.48

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
重庆嘉威啤酒有限公司[注]	49,639,457.72	
小 计	49,639,457.72	

[注]根据重庆嘉威啤酒有限公司2020年4月20日召开的第五届董事会第二次会议提出的2017年度和2018年度利润分配方案,重庆嘉威啤酒有限公司向公司之子公司重庆嘉酿啤酒有限公司分别分配股利49,486,042.79元和49,639,457.72元,股利款分别不晚于2020年8月31日前和2021年9月30日前支付

(3) 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	3,087,313.05	8.65	1,077,602.10	34.90	2,009,710.95
按组合计提坏账准备	32,602,749.62	91.35	5,658,064.33	17.35	26,944,685.29
小 计	35,690,062.67	100.00	6,735,666.43	18.87	28,954,396.24

(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	12,645,982.48	0.62	12,645,982.48	100.00	
按组合计提坏账准备	2,021,680,955.51	99.38	7,522,418.03	0.37	2,014,158,537.48
小 计	2,034,326,937.99	100.00	20,168,400.51	0.99	2,014,158,537.48

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
高密盛泰玻璃制品有限公司	2,813,429.65	803,718.70	28.57	按预计可收回金额计提
惠城区绿宝饲料店	248,883.40	248,883.40	100.00	预计无法收回

其他	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	3,087,313.05	1,077,602.10	34.90	

③ 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	32,602,749.62	5,658,064.33	17.35
其中：1 年以内	26,319,034.06	1,315,951.71	5.00
1-2 年	1,311,181.06	131,118.11	10.00
2-3 年	417,938.00	125,381.40	30.00
3-4 年	913,751.93	456,875.97	50.00
4-5 年	60,537.17	48,429.74	80.00
5 年以上	3,580,307.40	3,580,307.40	100.00
小 计	32,602,749.62	5,658,064.33	17.35

2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	26,319,034.06
1-2 年	1,311,181.06
2-3 年	666,821.40
3-4 年	923,751.93
4-5 年	60,537.17
5 年以上	6,408,737.05
小 计	35,690,062.67

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	3,478,391.02	82,314.63	16,607,694.86	20,168,400.51
期初数在本期				

一转入第二阶段	-131,118.11	131,118.11		
一转入第三阶段		-41,793.80	41,793.80	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-2,031,321.20	-40,520.83	-493,259.90	-2,565,101.93
本期收回				
本期转回			10,132,098.25	10,132,098.25
本期核销			735,533.90	735,533.90
其他变动				
期末数	1,315,951.71	131,118.11	5,288,596.61	6,735,666.43

② 本期核销其他应收款 735,533.90 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款	11,916,975.59	19,273,007.85
保证金	10,615,401.63	13,347,248.81
备用金	1,135,830.26	1,373,790.45
其他	12,021,855.19	13,977,279.86
应收关联公司资金池款项[注]		1,986,355,611.02
小 计	35,690,062.67	2,034,326,937.99

[注] 应收关联公司资金池款项情况详见本合并财务报表附注十(二)6 之说明

5) 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	7,658,311.54	1 年以内	21.46	382,915.58
高密盛泰玻璃制品有限公司	代垫款	2,813,429.65	5 年以上	7.88	803,718.70
大理白族自治州经济开发区管理委员会	保证金	2,025,000.00	1 年以内	5.67	101,250.00
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	1,866,700.00	5 年以上	5.23	1,866,700.00
石柱土家族自治县经济和信息化委员会	代垫款	778,101.64	1 年以内	2.18	38,905.08

小 计		15,141,542.83		42.42	3,193,489.36
-----	--	---------------	--	-------	--------------

6. 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	256,963,572.31	20,092,292.13	236,871,280.18	240,707,504.30	22,761,953.25	217,945,551.05
包装物	1,273,336,591.88	551,888,745.72	721,447,846.16	1,202,484,346.31	501,482,235.38	701,002,110.93
在产品	64,407,885.25		64,407,885.25	101,610,192.98		101,610,192.98
库存商品	404,278,865.81	6,435,401.76	397,843,464.05	425,448,772.10	4,333,313.63	421,115,458.47
合 计	1,998,986,915.25	578,416,439.61	1,420,570,475.64	1,970,250,815.69	528,577,502.26	1,441,673,313.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
原材料	22,761,953.25	232,040.73	2,901,701.85	20,092,292.13
闲置包装物	176,914,235.06	44,765,820.83	60,395,586.73	161,284,469.16
预计无法收回的出借包装[注]	324,568,000.32	97,861,321.19	31,825,044.95	390,604,276.56
库存商品	4,333,313.63	6,232,955.17	4,130,867.04	6,435,401.76
小 计	528,577,502.26	149,092,137.92	99,253,200.57	578,416,439.61

[注]对预计无法收回的出借包装物,本期计提存货跌价准备 97,861,321.19 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 84,366,411.83 元,差额 13,494,909.36 元确认为资产减值损失;对有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 31,825,044.95 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 48,375,545.63 元,差额 16,550,500.68 元计入营业成本;押金备抵计提和转销情况详见本合并财务报表附注五(一)23 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	原材料的估计售价减去相关税费后金额;生产产品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	相关存货已耗用或销售
闲置包装物	闲置包装物的估计废料收入减去相	相应存货已销售或报废

	关税费后的金额	
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	相应存货已耗用或销售
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	404,278,865.81	6,435,401.76
半成品酒(含基础酒)	1 年以内	64,407,885.25	
小 计		468,686,751.06	6,435,401.76

7. 持有待售资产

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
固定资产				332,071.13		332,071.13
合 计				332,071.13		332,071.13

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税及预缴税金	65,073,803.75	61,082,379.28
合 计	65,073,803.75	61,082,379.28

9. 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	197,020,866.97		197,020,866.97	246,234,982.47		246,234,982.47
合 计	197,020,866.97		197,020,866.97	246,234,982.47		246,234,982.47

(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	246,234,982.47			49,911,385.01	
合 计	246,234,982.47			49,911,385.01	

(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		99,125,500.51			197,020,866.97	
合 计		99,125,500.51			197,020,866.97	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	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	12,233,522.51	11,423,697.78	402,040.66		
合 计	12,233,522.51	11,423,697.78	402,040.66		

(2) 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的原因

公司对贵州银行股份有限公司的投资意图是非交易性的,故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。

11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:新疆国之明投资成本	1,000,000.00	1,000,000.00
新疆国之明公允价值变动	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合 计		

(2) 其他说明

该公司于以前年度已歇业，且非公众利益实体，公司已全额计提减值。

12. 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	2,209,864,468.30	4,181,017,627.57	41,522,417.43	321,620,850.00	6,754,025,363.30
本期增加金额	39,375,151.38	215,651,060.21	1,488,469.16	75,514,988.70	332,029,669.45
1) 购置	2,444,370.90	33,896,240.15		15,479,098.96	51,819,710.01
2) 在建工程转入	48,106,400.52	206,930,095.55	934,242.22	24,239,221.15	280,209,959.44
3) 类别调整	-11,175,620.04	-25,175,275.49	554,226.94	35,796,668.59	
本期减少金额	72,349,548.30	110,160,551.12	1,217,614.63	171,302,224.96	355,029,939.01
1) 处置或报废	29,411,471.21	110,160,551.12	1,217,614.63	47,110,802.07	187,900,439.03
2) 合并范围减少	42,938,077.09				42,938,077.09
3) 其他				124,191,422.89	124,191,422.89
期末数	2,176,890,071.38	4,286,508,136.66	41,793,271.96	225,833,613.74	6,731,025,093.74
累计折旧					
期初数	711,291,392.08	2,275,463,986.78	30,080,892.33	217,806,751.62	3,234,643,022.81
本期增加金额	68,111,096.78	251,936,337.33	3,283,910.52	51,187,335.67	374,518,680.30
1) 计提	72,043,100.20	266,146,743.38	2,896,612.76	33,432,223.96	374,518,680.30
2) 类别调整	-3,932,003.42	-14,210,406.05	387,297.76	17,755,111.71	
本期减少金额	38,919,220.12	84,887,331.70	1,153,724.19	126,970,811.53	251,931,087.54
1) 处置或报废	18,047,748.32	84,887,331.70	1,153,724.19	42,299,525.06	146,388,329.27
2) 合并范围减少	20,871,471.80				20,871,471.80
2) 其他				84,671,286.47	84,671,286.47
期末数	740,483,268.74	2,442,512,992.41	32,211,078.66	142,023,275.76	3,357,230,615.57
减值准备					
期初数	99,903,035.27	60,436,285.10	109,500.75	3,494,414.90	163,943,236.02
本期增加金额	1,553,019.39	1,080,065.16		2,039,824.39	4,672,908.94
1) 计提	1,892,625.07	1,096,759.94		1,683,523.93	4,672,908.94
2) 类别调整	-339,605.68	-16,694.78		356,300.46	
本期减少金额	23,663,768.03	3,499,445.92	1,372.89	1,016,263.11	28,180,849.95
1) 处置或报废	1,597,163.39	3,499,445.92	1,372.89	1,016,263.11	6,114,245.31
2) 合并范围减少	22,066,604.64				22,066,604.64

期末数	77,792,286.63	58,016,904.34	108,127.86	4,517,976.18	140,435,295.01
账面价值					
期末账面价值	1,358,614,516.01	1,785,978,239.91	9,474,065.44	79,292,361.80	3,233,359,183.16
期初账面价值	1,398,670,040.95	1,845,117,355.69	11,332,024.35	100,319,683.48	3,355,439,104.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值
房屋建筑物等	73,473,130.38
小 计	73,473,130.38

13. 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
宜宾15万KL啤酒拉罐项目	130,971,816.14		130,971,816.14			
大理易拉罐项目	80,954,057.38		80,954,057.38	8,737,604.72		8,737,604.72
天目湖新仓库项目	34,528,921.19		34,528,921.19	10,297,928.13		10,297,928.13
乌苏发酵罐扩建项目	11,975,134.41		11,975,134.41			
产品追溯系统工程	7,219,206.55		7,219,206.55	1,956,052.55		1,956,052.55
乌苏氨制冷系统改造项目	6,640,122.18		6,640,122.18			
天岛生产线改造工程	4,913,276.43		4,913,276.43	1,834,274.95		1,834,274.95
广东生产线改造工程项目	3,988,577.96		3,988,577.96	500,128.31		500,128.31
促销费用管理系统工程	3,584,738.74		3,584,738.74			
生产管理执行系统工程	2,705,965.66		2,705,965.66			
移动销售管理系统升级工程	1,697,899.80		1,697,899.80	1,357,724.78		1,357,724.78
仓库管理系统工程	1,569,987.07		1,569,987.07	982,682.39		982,682.39
零星工程	71,076,129.52		71,076,129.52	17,988,998.04		17,988,998.04
合 计	361,825,833.03		361,825,833.03	43,655,393.87		43,655,393.87

(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
------	---------	-----	------	--------	--------	-----

宜宾 15 万 KL 啤酒拉罐项目	2.63		137,245,876.93	6,274,060.79		130,971,816.14
大理易拉罐项目	1.90	8,737,604.72	175,373,895.65	103,157,442.99		80,954,057.38
天目湖新仓库项目	1.22	10,297,928.13	33,364,957.18	9,133,964.12		34,528,921.19
乌苏发酵罐扩建项目	0.46		12,028,930.64	53,796.23		11,975,134.41
产品追溯系统工程		1,956,052.55	10,103,687.02	902,750.78	3,937,782.24	7,219,206.55
乌苏氨制冷系统改造项目	0.08		6,640,122.18			6,640,122.18
天岛生产线改造工程		1,834,274.95	13,776,556.09	10,005,182.10	692,372.51	4,913,276.43
广东生产线改造工程项目		500,128.31	17,539,521.10	14,051,071.45		3,988,577.96
促销费用管理系统工程			6,636,939.74		3,052,201.00	3,584,738.74
生产管理执行系统工程			7,499,976.19	4,536,616.53	257,394.00	2,705,965.66
移动销售管理系统升级工程		1,357,724.78	2,444,680.44		2,104,505.42	1,697,899.80
仓库管理系统工程		982,682.39	3,626,324.58	1,597,147.45	1,441,872.45	1,569,987.07
天岛割箱线及瓶场大棚工程项目	0.11		10,110,635.97	10,110,635.97		
马大生产线改造工程项目			6,435,130.17	6,435,130.17		
零星工程		17,988,998.04	169,818,302.96	113,952,160.86	2,779,010.62	71,076,129.52
合 计		43,655,393.87	612,645,536.84	280,209,959.44	14,265,138.24	361,825,833.03

(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
宜宾 15 万 KL 啤酒拉罐项目	52.10	52.10				自筹
大理易拉罐项目	96.93	96.93				自筹
天目湖新仓库项目	35.87	35.87				自筹
乌苏发酵罐扩建项目	26.03	26.03				自筹
产品追溯系统工程						自筹
乌苏氨制冷系统改造项目	88.53	88.53				自筹
天岛生产线改造工程						自筹
广东生产线改造工程项目						自筹
促销费用管理系统工程						自筹
生产管理执行系统工程						自筹
移动销售管理系统升级工程						自筹
仓库管理系统工程						自筹
天岛割箱线及瓶场大棚工程项目	100.00	100.00				自筹

马大生产线改造工程项目						自筹
零星工程						自筹
合 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	软件	合 计
账面原值				
期初数	607,238,958.39	369,674,547.00	109,887,188.32	1,086,800,693.71
本期增加金额			20,639,106.86	20,639,106.86
1) 购置			6,373,968.62	6,373,968.62
2) 在建工程转入			14,265,138.24	14,265,138.24
本期减少金额	8,532,798.14		351,545.01	8,884,343.15
1) 处置或报废	6,933,564.14		344,023.64	7,277,587.78
2) 合并范围减少	1,599,234.00		7,521.37	1,606,755.37
期末数	598,706,160.25	369,674,547.00	130,174,750.17	1,098,555,457.42
累计摊销				
期初数	146,256,696.76	172,947,697.60	62,117,260.31	381,321,654.67
本期增加金额	12,022,536.00	9,665,734.58	17,587,108.59	39,275,379.17
1) 计提	12,022,536.00	9,665,734.58	17,587,108.59	39,275,379.17
本期减少金额	1,993,025.23		173,614.06	2,166,639.29
1) 处置或报废	1,438,623.56		166,092.69	1,604,716.25
2) 合并范围减少	554,401.67		7,521.37	561,923.04
期末数	156,286,207.53	182,613,432.18	79,530,754.84	418,430,394.55
减值准备				
期初数	5,315,254.61	87,200,600.00	467,682.57	92,983,537.18
本期增加金额			460,562.61	460,562.61
1) 计提			460,562.61	460,562.61
本期减少金额	1,410,130.02		177,930.95	1,588,060.97
1) 处置或报废	1,410,130.02		177,930.95	1,588,060.97
期末数	3,905,124.59	87,200,600.00	750,314.23	91,856,038.82
账面价值				
期末账面价值	438,514,828.13	99,860,514.82	49,893,681.10	588,269,024.05
期初账面价值	455,667,007.02	109,526,249.40	47,302,245.44	612,495,501.86

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
新疆乌苏啤酒有限责任公司[注]	639,141,956.06				639,141,956.06
嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司[注]	48,826,000.00				48,826,000.00
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司[注]	11,224,500.00				11,224,500.00
重庆嘉酿啤酒有限公司	19,037,610.07				19,037,610.07
合 计	718,230,066.13				718,230,066.13

[注]系实际控制人或其控制的公司对非同一控制下合并前述公司所产生的商誉

(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) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	新疆乌苏啤酒有限责任公司	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	重庆嘉酿啤酒有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	383,849,401.74	1,137,805,727.02	268,436,576.79	255,337,445.65
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 639,141,956.06 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 48,826,000.00 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 11,224,500.00 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 0.00 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,433,495,965.46	1,186,631,727.02	284,471,576.79	255,337,445.65
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所	是	是	是	是

确定的资产组或 资产组组合一致				
--------------------	--	--	--	--

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

①新疆乌苏啤酒有限责任公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.56%，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。减值测试中采用的其他关键数据包括：年度复合增长率 5.67%和预算毛利率（39%-40%）。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据减值测试结果，在报告期内，公司未发现包含商誉的资产组可回收金额低于其账面价值的情况，商誉未发生减值损失。

②嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.56%，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。减值测试中采用的其他关键数据包括：年度复合增长率 13.03%和预算毛利率（49%-50%）。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据减值测试结果，在报告期内，公司未发现包含商誉的资产组可回收金额低于其账面价值的情况，商誉未发生减值损失。

③宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.56%，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。减值测试中采用的其他关键数据包括：年度复合增长率-0.57%和预算毛利率（48%-49%）。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据减值测试结果，在报告期内，公司未发现包含商誉的资产组可回收金额低于其账面价值的情况，商誉未发生减值损失。

④重庆嘉酿啤酒有限公司

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。

16. 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	308,211,467.51	62,163,661.59	228,485,823.30	42,034,279.59
可抵扣亏损	88,530,789.03	22,132,697.26	110,889,519.66	27,722,379.92
应付职工薪酬	294,213,676.21	72,019,582.80	258,692,964.82	55,354,506.19
长期应付职工薪酬	76,528,908.45	14,066,127.07	277,942,712.76	47,194,562.57
预提费用	2,683,169,040.78	631,521,019.10	1,889,679,506.19	435,866,876.63
无形资产	12,662,604.73	3,037,093.46	3,588,492.49	897,123.12
预计负债	32,827,090.05	5,597,063.50	30,705,288.97	5,182,193.35
其他非流动金融资产	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
递延收益	121,061,838.23	30,074,628.35	121,526,711.12	30,381,677.78
合 计	3,618,205,414.99	840,761,873.13	2,922,511,019.31	644,783,599.15

(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	87,290,866.76	20,508,266.83	26,262,601.63	5,568,522.56
无形资产	12,000,000.00	1,800,000.00	2,906,611.67	435,991.75
非同一控制企业合并资产评估增值	78,060,290.27	11,709,043.54	86,733,440.24	13,010,016.04
其他权益工具投资	11,233,522.51	2,808,380.63	10,423,697.80	2,605,924.45
合 计	188,584,679.54	36,825,691.00	126,326,351.34	21,620,454.80

17. 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	4,976,551.41	15,057,373.81
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		1,328,660.90
合 计	4,976,551.41	14,586,034.71

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料及服务款	1,601,808,081.96	1,205,498,839.37
工程设备款	337,969,651.84	197,899,500.13
合 计	1,939,777,733.80	1,403,398,339.50

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
预收房产处置款		1,760,000.00
合 计		1,760,000.00

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)之说明

(2) 其他说明

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》，本公司将与销售啤酒相关的预收货款及待付经销商返利列报至合同负债项目。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
经销商合同负债	1,499,982,386.57	1,242,550,937.41
合 计	1,499,982,386.57	1,242,550,937.41

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)之说明

21. 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	253,033,368.28	1,186,443,156.17	1,095,334,779.88	344,141,744.57
离职后福利—设定提存计划	28,552,372.23	44,070,478.61	28,482,747.85	44,140,102.99
辞退福利	19,964,036.04	32,993,905.71	21,946,904.39	31,011,037.36
合 计	301,549,776.55	1,263,507,540.49	1,145,764,432.12	419,292,884.92

(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	239,988,879.81	1,038,066,884.05	947,736,456.31	330,319,307.55
职工福利费		27,284,252.15	27,284,252.15	
社会保险费	4,733,886.72	51,883,894.29	50,023,961.21	6,593,819.80
其中：医疗保险费	3,937,137.42	46,776,703.07	45,157,493.72	5,556,346.77
工伤保险费	574,695.65	3,763,322.84	3,300,545.46	1,037,473.03
生育保险费	222,053.65	1,343,868.38	1,565,922.03	
住房公积金	3,831,094.56	56,540,667.42	57,330,690.35	3,041,071.63
工会经费和职工教育经费	4,479,507.19	12,667,458.26	12,959,419.86	4,187,545.59
小 计	253,033,368.28	1,186,443,156.17	1,095,334,779.88	344,141,744.57

(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	27,748,079.76	42,790,351.89	27,701,660.32	42,836,771.33
失业保险费	804,292.47	1,280,126.72	781,087.53	1,303,331.66
小 计	28,552,372.23	44,070,478.61	28,482,747.85	44,140,102.99

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,861,556.12	9,070,914.11
消费税	26,428,554.56	25,599,390.48
企业所得税	189,351,691.63	74,334,574.25
城市维护建设税	2,155,129.48	2,160,605.59
教育费附加	1,480,757.56	1,448,793.83
代扣代缴个人所得税	2,923,976.42	2,789,986.47
房产税	609,521.27	662,115.15
土地使用税	777,047.71	793,376.69
其他	3,620,387.42	1,316,459.40
合 计	234,208,622.17	118,176,215.97

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	2,255,624,575.78	3,011,446,441.55
应付股利	2,405,636.03	3,398,623.66
合 计	2,258,030,211.81	3,014,845,065.21

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)之说明

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
其他	2,405,636.03	3,398,623.66
小 计	2,405,636.03	3,398,623.66

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	1,376,500,963.72	1,009,749,123.49
包装物押金	749,260,673.21	805,186,278.79
包装物押金备抵	-302,689,867.39	-266,699,001.19
其他押金及保证金	389,815,863.57	439,540,949.31
应付商标使用权费	30,617,647.95	33,604,141.77
应付关联公司资金池款项 [注]		959,935,022.63
应付关联公司服务费		21,414,988.30
其他	12,119,294.72	8,714,938.45
合 计	2,255,624,575.78	3,011,446,441.55

[注] 应付关联公司资金池款项情况详见本合并财务报表附注十(二)6之说明

(4) 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	266,699,001.19	84,366,411.83	48,375,545.63	302,689,867.39
小 计	266,699,001.19	84,366,411.83	48,375,545.63	302,689,867.39

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

一年内到期的长期借款	525,000,000.00	14,332,480.00	关联方担保情况详见本财务报表附注十（二）4
应付关联方借款利息	2,993,742.50	3,118,016.47	关联方借款情况详见本财务报表附注十（二）3
合 计	527,993,742.50	17,450,496.47	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税	32,411,706.25	29,091,008.90
合 计	32,411,706.25	29,091,008.90

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)之说明

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数	备注
保证借款	365,000,000.00		关联方担保情况详见本财务报表附注十（二）4
合 计	365,000,000.00		

27. 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	164,376,908.47	408,910,958.60
其他长期福利[注]	9,673,000.00	13,158,000.00
合 计	174,049,908.47	422,068,958.60

[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	408,910,958.60	600,380,459.16
计入当期损益的设定受益成本	16,066,944.84	17,864,063.67

① 当期服务成本	6,424,388.65	8,524,903.75
② 过去服务成本		-5,544,040.00
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	9,642,556.19	14,883,199.92
计入其他综合收益的设定受益成本	-16,673,103.11	-18,179,092.08
① 精算利得（损失以“-”表示）	16,673,103.11	18,179,092.08
其他变动	-243,927,891.86	-191,154,472.15
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	6,007,346.70	20,964,472.15
③ 合并范围变动转出	41,859,545.16	
④ 福利政策变动转出	196,061,000.00	170,190,000.00
期末余额	164,376,908.47	408,910,958.60

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	408,910,958.60	600,380,459.16
计入当期损益的设定受益成本	16,066,944.84	17,864,063.67
计入其他综合收益的设定受益成本	-16,673,103.11	-18,179,092.08
其他变动	-243,927,891.86	-191,154,472.15
期末余额	164,376,908.47	408,910,958.60

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；④为现有退休人员和未来退休人员缴纳基本医疗保险费用和大病医疗保险费用，此福利根据地方政策调整，并发放至其身故或缴足最低年限（男25年、女20年）为止；⑤为现有退休人员和未来退休人员提供取暖费，此福利根据地方政策调整，并发放至其身故为止；⑥为部分现有退休人员提供退休补贴、家属工补贴，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止；⑦为未来退休人员提供一次性独生子女奖励金，此福利以后不再调整，并在退休时一次性支付。

根据乌鲁木齐市人力资源和社会保障局于2016年8月29日发布的《关于贯彻落实自治区经济工作座谈会精神企业不再为退休职工缴纳基本医疗保险费有关问题的通知》（新人社

发[2016]112号)规定,自2016年7月1日起,参保企业不再为退休人员缴纳基本医疗保险费,即自治区城镇职工基本医疗保险参保企业不再为已满最低缴费年限的退休、退职人员缴纳基本医疗保险费。公司实际于2020年无需缴纳该项费用,故将设定受益计划中基本医疗保险缴费子计划予以终止,并将截至2020年8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196,061,000.00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-42,019,350.00元,其中归属母公司-21,606,349.77元,归属于少数股东-20,413,000.23元。

4) 设定受益计划重大精算假设

项 目	期末数	期初数
折现率	离职后福利的折现率 3.0%、3.5%、3.75%； 其他长期职工福利的折现率 3.0%	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%
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、6%、7%、8%、10%	0、6%、7%、8%、10%

公司委托韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限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。

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	32,827,090.05	30,705,288.97	
其中:玻璃瓶诉讼案	25,792,090.05	24,636,288.97	[注 1]
劳动诉讼案	6,030,000.00	5,064,000.00	[注 2]
其他	1,005,000.00	1,005,000.00	
合 计	32,827,090.05	30,705,288.97	

[注 1] 新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司与高密盛泰玻璃制品有限公司(以下简称高密公司)于2013年4月10日签订《玻璃啤酒瓶买卖合同》,由高密公司生产供应专用玻璃啤酒瓶给新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司,2015年新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司对玻璃啤酒瓶进行检验,发现存在质量问题,拒不接受,不支付玻璃啤酒瓶货款。高密公司于2015年将新疆乌苏啤酒有限责任公司与新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司诉讼至新疆维吾尔自治区中级人民法院,高密公司不服一审判决,于2016年7月22日向自治区高级人民法院提起上诉,2017年1月17日取得自治区高级人民法院的最终判决书,判决新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司

应付高密公司货款。高密公司不服最终判决书结果，拟通过最高人民检察院提起审判监督程序。新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司根据法院一审判决，就可能需要支付的违约金，赔偿金及诉讼费等计提了对应的预计负债金额。截至本财务报表批准报出日，最终需支付的金额存在不确定性

[注 2] 嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司广州分公司与员工存在正在审理的劳动诉讼，嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司广州分公司按每月人民币 52,000.00 元标准计提按自 2013 年 8 月起至预计恢复之日（2020 年 12 月）止的工资，人民币 5,230,000.00 元和预计应诉需承担的法律服务费人民币 800,000.00 元，共计人民币 6,030,000.00 元

29. 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	277,151,626.46	10,762,825.99	24,677,860.22	263,236,592.23	
合 计	277,151,626.46	10,762,825.99	24,677,860.22	263,236,592.23	

(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
大理市厂房搬迁及安置补偿—嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	121,263,993.86		6,870,646.71	114,393,347.15	与资产相关
搬迁再建补助—重庆啤酒宜宾有限责任公司	113,828,106.29		9,457,528.12	104,370,578.17	与资产相关
生产场地搬迁及新建补偿—嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	9,316,666.51		1,820,000.04	7,496,666.47	与资产相关
设备投资补助—嘉士伯啤酒（安徽）有限公司		6,440,726.00	170,724.66	6,270,001.34	与资产相关
搬迁再建补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	7,236,000.00		1,512,000.00	5,724,000.00	与资产相关
拉罐项目专项补助—嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	4,589,779.83	826,500.00	456,949.14	4,959,330.69	与资产相关
产业发展资金专项补助—湖南重庆啤酒国人有限责任公司		3,000,000.00	229,556.34	2,770,443.66	与资产相关
污水治理专项补助—	3,256,000.00		518,000.00	2,738,000.00	与资产相关

重庆嘉酿啤酒有限公司石柱分公司					
塔城地区重点节能治污工程项目—新疆乌苏啤酒有限责任公司	2,872,981.51		964,669.19	1,908,312.32	与资产相关
其他补助	14,788,098.46	495,599.99	2,677,786.02	12,605,912.43	与资产相关
小 计	277,151,626.46	10,762,825.99	24,677,860.22	263,236,592.23	

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）2 之说明。

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数	备注
Carlsberg International A/S		90,000,000.00	详见本财务报表附注十（二）3
广州嘉士伯咨询管理有限公司	242,900,000.00	242,900,000.00	详见本财务报表附注十（二）3
合 计	242,900,000.00	332,900,000.00	

31. 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

32. 资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,145,482,661.93		1,145,482,661.93	
合 计	1,145,482,661.93		1,145,482,661.93	

（2）其他说明

1) 2020 年本公司完成重大资产重组，交易情况详见本财务报表附注十四(三)之说明，该交易构成同一控制下企业合并，公司视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，调整比较数据，因合并而增加的净资产在比较报表中引起期初资本公积（资本溢价）增加 1,145,482,661.93 元，包括享有被合并方净资产 992,241,710.32 元以及将被合并方合并前实现的留存收益中归属于公司的部分-153,240,951.61 元自资本公积转入未分配

利润。

2) 本期减少系本期支付对价完成企业合并后,将原计入资本公积的合并日前享有的被合并方净资产全部冲回。

33. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	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	-16,943,045.41	18,105,861.84		3,199,915.46	8,381,117.60	6,524,828.78
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-20,962,944.46	17,296,037.11		2,997,459.28	8,068,808.69	6,229,769.14
其他权益工具投资公允价值变动	4,019,899.05	809,824.73		202,456.18	312,308.91	295,059.64
其他综合收益合计	-16,943,045.41	18,105,861.84		3,199,915.46	8,381,117.60	6,524,828.78

(续上表)

项 目	其他变动			期末数
	减: 其他	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	-12,151,577.83	-6,213,536.41	-5,938,041.42	-14,775,464.22
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-12,151,577.83	-6,213,536.41	-5,938,041.42	-19,107,672.18
其他权益工具投资公允价值变动				4,332,207.96
其他综合收益合计	-12,151,577.83	-6,213,536.41	-5,938,041.42	-14,775,464.22

(2) 其他说明

其他变动-12,151,577.83 系同一控制下企业合并日前被合并方本期实现的重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动金额的转出。

34. 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

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	709,703,158.18	468,236,758.40
同一控制下企业合并范围变更	-151,663,677.35	-89,333,120.83
调整后期初未分配利润	558,039,480.83	378,903,637.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,076,838,516.18	1,042,891,480.71
减：应付普通股股利	677,559,677.20	387,176,958.40
减：同一控制下企业合并被合并方在合并日前向原股东分红	319,760,326.23	448,294,719.05
加：设定受益计划变动额结转留存收益	-10,328,195.50	-28,283,960.00
加：其他 [注]	-753,121,941.92	
期末未分配利润	-125,892,143.84	558,039,480.83

[注]其他变动-753,121,941.92 元，系：①因同一控制下企业合并公司支付对价与享有被合并方净资产的差额冲减留存收益-677,136,488.76 元；②被合并方合并前实现的留存收益中归属于公司的部分，在合并日前已全额反转计入留存收益，合并完成后，因期末资本公积余额不足被合并方在合并前实现的留存收益中归属于公司的 75,985,453.16 元未予恢复导致未分配利润减少

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，将被合并方合并前实现的留存收益中归属于公司的部分引起变动-153,240,951.61 元以及合并范围应收款项相关坏账准备抵消-1,577,274.26 元。

(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	10,625,459,201.54	5,112,809,467.68	9,942,845,827.13	4,782,976,332.68
其他业务	316,171,961.78	291,561,014.25	269,565,258.91	232,927,233.21
合 计	10,941,631,163.32	5,404,370,481.93	10,212,411,086.04	5,015,903,565.89

(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	150,147,370.83	1.37
客户 2	131,822,539.49	1.20
客户 3	126,769,748.84	1.16
客户 4	110,233,004.61	1.01
客户 5	101,392,558.99	0.93
小 计	620,365,222.76	5.67

(3) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	南区	西北区	中区	区域间	小计
主要产品类型					
啤酒	3,704,668,045.53	3,447,561,246.12	5,646,198,632.69	-2,172,968,722.80	10,625,459,201.54
小 计	3,704,668,045.53	3,447,561,246.12	5,646,198,632.69	-2,172,968,722.80	10,625,459,201.54

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	561,018,181.91	545,645,348.69
城市维护建设税	81,692,567.34	76,161,736.44
教育费附加	63,086,952.97	58,286,356.20
房产税	15,729,211.00	16,790,977.64
土地使用税	19,509,362.85	21,976,614.58
印花税	18,944,968.47	8,016,567.99
其他	1,727,281.42	2,155,196.27
合 计	761,708,525.96	729,032,797.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及市场费用	1,017,331,052.06	1,032,021,726.92
工资薪酬	583,939,212.40	612,890,779.75
运输费及搬运装卸费	348,680,229.10	285,071,017.89
商标使用许可费	166,447,042.16	168,422,753.37
差旅费	54,884,535.85	59,805,184.03
折旧	33,676,499.71	30,984,411.63

租赁费	31,341,210.25	29,239,082.37
其他	68,013,399.53	65,786,283.79
合 计	2,304,313,181.06	2,284,221,239.75

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	275,382,330.09	190,215,938.65
办公费及中介服务费	268,053,597.15	214,919,380.08
IT 相关费用	21,316,937.36	17,974,551.59
无形资产摊销	18,246,385.51	11,285,678.45
折旧费	17,456,702.56	18,627,152.47
差旅费	15,054,084.53	11,437,006.37
警卫消防费	9,862,807.92	14,547,312.20
排污费	7,078,497.75	3,748,461.75
水电费	4,215,027.64	4,874,768.15
股份支付	1,934,081.27	10,902,577.39
修理费	1,772,192.62	4,055,304.00
其他	43,732,280.89	21,326,625.57
合 计	684,104,925.29	523,914,756.67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	33,555,250.05	41,352,951.50
耗用的原材料和周转材料	25,313,700.31	29,192,378.01
折旧费用	9,312,196.63	11,949,813.10
其他费用	16,031,470.39	16,220,115.28
合 计	84,212,617.38	98,715,257.89

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	35,823,675.38	46,760,566.59
减：利息收入	44,443,082.35	31,312,404.16
汇兑损益	2,121,251.23	5,461.74

手续费	2,761,078.69	5,416,589.91
其他[注]	9,960,556.19	15,321,199.92
合 计	6,223,479.14	36,191,414.00

[注]其他系设定受益计划净负债利息 9,642,556.19 元及其他长期职工福利净负债利息 318,000.00 元

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	24,677,860.22	24,085,210.65
与收益相关的政府补助[注]	86,097,445.62	26,144,385.29
代扣个人所得税手续费返还	2,754,737.55	
合 计	113,530,043.39	50,229,595.94

[注]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)2之说明

8. 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	49,911,385.01	60,266,062.25
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	121,223,148.21	
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	8,430,509.88	18,475,408.29
金融工具持有期间的投资收益	402,040.66	
其中：其他权益工具投资	402,040.66	
合 计	179,967,083.76	78,741,470.54

[注]处置长期股权投资产生的投资收益说明详见本财务报表附注十(二)8之说明

(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
重庆嘉威啤酒有限公司	49,911,385.01	60,266,062.25
小 计	49,911,385.01	60,266,062.25

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	11,719,012.60	347,681.17
合 计	11,719,012.60	347,681.17

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-51,230,816.73	-20,516,237.83
预计无法收回的出借包装 跌价及押金拨备净损失	-13,494,909.36	-4,522,997.13
固定资产减值损失	-4,672,908.94	-15,796,968.27
无形资产减值损失	-460,562.61	-949,582.55
其他非流动资产减值损失		-1,800,000.00
合 计	-69,859,197.64	-43,585,785.78

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
资产处置收益	31,981,926.35	16,625,473.43
合 计	31,981,926.35	16,625,473.43

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	611,516.47	2,897,516.68
其中：固定资产毁损报废利得	611,516.47	2,897,516.68
设定受益计划-基本医疗保险 子计划转出[注]	196,061,000.00	
设定受益计划-大额医保缴 费子计划转出		170,190,000.00
其他	2,744,260.00	3,334,501.55
合 计	199,416,776.47	176,422,018.23

[注] 设定受益计划-基本医疗保险子计划转出说明详见本财务报表附注五(一)27之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	14,441,850.59	3,996,674.57

其中：固定资产毁损报废损失	14,441,850.59	3,943,844.46
无形资产毁损报废损失		52,830.11
对外捐赠	5,650,000.00	370,000.00
其他	12,576,934.86	3,800,655.17
合 计	32,668,785.45	8,167,329.74

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	562,440,669.64	389,782,596.38
递延所得税费用	-183,972,953.25	-117,910,806.96
合 计	378,467,716.39	271,871,789.42

(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	2,130,784,812.04	1,795,045,177.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	319,617,721.81	269,256,776.67
子公司适用不同税率的影响	122,897,104.06	104,394,530.63
调整以前期间所得税的影响	-1,056,763.42	1,099,999.08
非应税收入的影响	-32,631,099.20	-39,083,165.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,647,303.33	12,900,782.65
研发费用加计扣除	-14,471,514.46	-16,768,066.29
税率变动对年初递延所得税余额的影响		1,014,289.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,558,487.05	-12,994,017.00
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	26,023,451.32	13,630,105.25
确认前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可弥补亏损的影响		-61,579,445.26
所得税费用	378,467,716.39	271,871,789.42

15. 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
收到广州嘉士伯咨询管理有限公司资金池还款及利息[注]	1,999,217,684.59	373,383,456.39
收到押金保证金	201,376,110.23	265,861,713.58
收到包装物押金	136,464,271.20	132,255,938.30
收到政府补助及个税返还等	99,615,009.16	63,113,085.29
收到其他利息收入	30,369,555.63	11,105,656.94
收到嘉威代垫费用	20,450,659.99	6,982,723.66
收到其他	21,360,849.06	18,952,552.54
合 计	2,508,854,139.86	871,655,126.70

[注]收到广州嘉士伯咨询管理有限公司资金池还款及利息说明详见本财务报表附注十

(二)6 之说明

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	976,463,600.09	858,842,577.63
支付嘉士伯资金池委托借款[注 1]	959,935,022.63	417,672,358.90
支付运输及搬运装卸费	335,342,706.82	263,593,898.59
支付诉讼保证金[注 2]	186,839,518.27	
支付商标使用许可费	169,433,535.98	165,383,984.27
支付广州嘉士伯咨询服务费	160,605,899.39	204,993,920.44
支付办公费及其他服务费等	127,789,316.67	41,728,957.51
支付差旅费	69,938,620.38	68,846,347.19
支付租赁费	31,341,210.25	29,239,082.37
支付其他款项	54,480,460.08	60,177,474.64
支付包装物押金		1,984,086.65
合 计	3,072,169,890.56	2,112,462,688.19

[注 1]支付嘉士伯资金池委托借款说明详见本财务报表附注十(二)6 之说明

[注 2]支付诉讼保证金说明详见本财务报表附注五(一)1 之说明

3. 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款	1,768,430,509.88	1,838,475,408.29
合 计	1,768,430,509.88	1,838,475,408.29

4. 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款	1,760,000,000.00	1,820,000,000.00
合 计	1,760,000,000.00	1,820,000,000.00

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 Carlsberg International A/S 借款[注 1]	90,000,000.00	
支付 Carlsberg Brewery Hong Kong Limited 借款[注 2]	14,332,480.00	
合 计	104,332,480.00	

[注 1]支付 Carlsberg International A/S 借款说明详见本财务报表附注十(二)3 之说明

[注 2]支付 Carlsberg Brewery Hong Kong Limited 借款说明详见本财务报表附注十(二)3 之说明

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	1,752,317,095.65	1,523,173,388.40
加: 资产减值准备	58,140,185.04	43,238,104.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	374,518,680.30	367,674,236.58
无形资产摊销	39,275,379.17	35,914,867.33
长期待摊费用摊销		732,209.48
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)	-31,981,926.35	-16,625,473.43
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	13,830,334.12	1,099,157.89
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	35,812,260.65	46,760,566.59

投资损失(收益以“—”号填列)	-179,967,083.76	-78,741,470.54
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-195,978,273.99	-120,428,213.05
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	15,205,236.20	4,703,306.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-88,469,178.68	-350,220,371.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,729,100,274.85	-212,366,813.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	167,927,892.53	805,184,752.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,689,730,875.73	2,050,098,247.60
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	1,766,375,444.44	1,469,155,426.64
减: 现金的期初余额	1,469,155,426.64	1,141,576,832.16
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	297,220,017.80	327,578,594.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,437,882,100.00
其中: 收购重庆嘉酿啤酒有限公司 48.58%股权	643,442,100.00
B 包资产[注]	1,794,440,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,437,882,100.00

[注] B 包资产具体释义详见十四(三)之说明

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	94,249,671.55
其中: 新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司	1.00

新疆乌苏啤酒霍城制麦有限公司	20,554,640.93
新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司	33,943,680.00
新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司	39,751,349.62
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	206,310.28
其中：新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司	57,210.67
新疆乌苏啤酒霍城制麦有限公司	5,192.19
新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司	119,492.01
新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司	24,415.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	94,043,361.27

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,766,375,444.44	1,469,155,426.64
其中：库存现金	5,262.34	39,538.04
可随时用于支付的银行存款	1,766,370,182.10	1,469,115,888.60
2) 期末现金及现金等价物余额	1,766,375,444.44	1,469,155,426.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中 186,839,518.27 元系诉讼冻结款项，使用受限，已从现金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	186,839,518.27	详见附注五(一)1
合 计	186,839,518.27	

2. 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	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
大理市厂房搬迁及安置补偿—嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	121,263,993.86		6,870,646.71	114,393,347.15	其他收益	与资产相关
搬迁再建补助—重庆啤酒宜宾有限责任公司	113,828,106.29		9,457,528.12	104,370,578.17	其他收益	与资产相关
生产场地搬迁及新建补偿—嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	9,316,666.51		1,820,000.04	7,496,666.47	其他收益	与资产相关
设备投资补助—嘉士伯啤酒（安徽）有限公司		6,440,726.00	170,724.66	6,270,001.34	其他收益	与资产相关
产业发展资金专项补助—湖南重庆啤酒国人有限责任公司		3,000,000.00	229,556.34	2,770,443.66	其他收益	与资产相关
污水处理专项补助—重庆嘉酿啤酒有限公司石柱分公司	3,256,000.00		518,000.00	2,738,000.00	其他收益	与资产相关
塔城地区重点节能治污工程项目—新疆乌苏啤酒有限责任公司	2,872,981.51		964,669.19	1,908,312.32	其他收益	与资产相关
其他补助	14,788,098.46	495,599.99	2,677,786.02	12,605,912.43	其他收益	与资产相关
小 计	277,151,626.46	10,762,825.99	24,677,860.22	263,236,592.23	其他收益	与资产相关

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
税费返还	45,100,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励资金	25,084,700.00	其他收益	与收益相关
研发资金政府补助	4,348,200.00	其他收益	与收益相关
产业发展专项扶持资金补助	3,638,160.87	其他收益	与收益相关
大理市财政局绿色食品“10强企业”奖励资金	2,600,718.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	1,333,430.75	其他收益	与收益相关

重庆市消费品工业重点 培育品牌政府补助金	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
2020年农产品加工企业 奖补资金	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他补助	1,792,236.00	其他收益	与收益相关
小 计	86,097,445.62		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 110,775,305.84 元。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的 表决权比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
嘉士伯啤酒（广东） 有限公司	99%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
嘉士伯啤酒企业管 理（重庆）有限公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
嘉士伯天目湖啤酒 （江苏）有限公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
嘉士伯啤酒（安徽） 有限公司	75%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
昆明华狮啤酒有限 公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
嘉士伯（中国）啤酒 工贸有限公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
新疆乌苏啤酒有限 责任公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
新疆乌苏啤酒（库尔 勒）有限公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
新疆乌苏啤酒（伊 宁）有限公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
新疆乌苏啤酒（阿克 苏）有限公司	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实 际控制权转移
新疆乌苏啤酒（乌	100%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记，实

苏)有限公司				际控制权转移
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	70%	同受最终控制方控制	2020/12/9	完成股权变更登记, 实际控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	1,401,166,271.36	90,847,600.32	1,415,352,381.48	60,737,917.00
嘉士伯啤酒企业管理(重庆)有限公司		-12,837,824.02		-16,410,723.31
嘉士伯天目湖啤酒(江苏)有限公司	512,269,939.35	54,539,852.02	429,328,642.49	88,857,965.74
嘉士伯啤酒(安徽)有限公司	385,381,657.75	40,595,240.81	232,801,828.60	32,845,610.48
昆明华狮啤酒有限公司	577,054,876.31	13,800,154.49	600,245,886.92	37,235,041.23
嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司	7,388,132,915.75	424,773,686.45	6,636,947,545.18	413,472,285.54
新疆乌苏啤酒有限责任公司	700,733,474.98	192,446,279.89	646,301,669.72	109,761,162.99
新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司	212,643,104.98	18,121,580.61	189,440,872.62	5,414,094.48
新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司	171,848,175.82	14,813,202.29	172,090,786.46	6,279,909.96
新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司	173,419,312.07	21,636,671.56	211,455,552.34	5,369,512.08
新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司	322,952,797.37	65,361,415.89	344,727,987.83	4,211,583.76
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	699,207,523.88	112,272,670.86	767,625,128.43	117,355,676.69

2. 合并成本

项 目	A 包资产	B 包资产	合 计
合并成本	851,590,474.23	1,794,440,000.00	2,646,030,474.23
现金		1,794,440,000.00	1,794,440,000.00
非现金资产的账面价值	851,590,474.23		851,590,474.23

注: 本次合并成本的对价方式包括现金和双方同时向子公司重庆嘉酿啤酒有限公司增资所产生的权益变化, 重大资产重组交易情况以及 A 包资产、B 包资产具体释义详见本财务报

表附注十四(三)之说明

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	A 包资产		B 包资产	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	49,414,036.15	76,489,601.66	197,759,100.98	142,484,148.79
应收账款	115,515,230.14	103,758,209.08	9,742,327.24	15,962,870.72
应收款项融资		950,000.00		
预付款项	15,648,670.25	38,025,910.11	5,357,539.57	15,859,184.36
其他应收款	635,408,723.72	1,677,217,563.79	10,066,240.93	316,878,194.10
存货	717,238,753.01	715,378,979.71	316,329,113.18	361,912,958.30
持有待售资产				332,071.13
一年内到期的非流动资产	3,550,684.93			
其他流动资产	1,658,460,454.69	30,197,608.69	1,148,230,406.19	23,688,024.92
固定资产	1,620,138,189.02	1,601,893,552.89	557,109,797.95	601,692,201.57
在建工程	181,699,278.30	26,831,317.14	34,525,677.70	2,509,513.72
无形资产	224,303,185.79	225,398,467.60	128,587,476.52	141,323,970.15
商誉	48,826,000.00	48,826,000.00	650,366,456.06	650,366,456.06
递延所得税资产	636,344,829.49	432,817,069.10	68,719,695.17	86,003,572.24
其他非流动资产	900,549,623.00	12,087,900.32		1,050,673.49
负债				
应付账款	1,038,674,372.42	703,760,488.76	360,208,059.29	330,766,112.54
预收款项		160,300,891.13		2,782,478.53
合同负债	1,029,126,052.10		83,461,718.95	
应付职工薪酬	253,450,576.53	151,282,014.70	36,410,639.61	33,178,377.80
应交税费	150,993,568.58	46,955,136.40	25,050,398.49	23,255,091.56
其他应付款	1,500,341,296.01	2,947,643,334.24	845,444,433.64	284,244,279.07

一年内到期的非流动负债		14,456,753.97		
其他流动负债	1,784,154,222.86		6,267,563.81	
长期应付职工薪酬	25,867,908.12	55,031,556.58	50,661,000.35	264,781,402.02
预计负债	6,730,000.00	5,764,000.00	26,097,090.05	24,941,288.97
递延收益	133,119,345.65	135,170,440.20	1,908,312.31	3,237,535.55
递延所得税负债	16,253,500.48		11,709,043.54	13,010,016.04
其他非流动负债		90,000,000.00		
净资产	868,386,815.74	679,507,564.11	1,679,575,571.45	1,379,867,257.47
减：少数股东权益	16,796,341.51	5,671,367.82	120,799,590.42	124,022,959.16
取得的净资产	851,590,474.23	673,836,196.29	1,558,775,981.03	1,255,844,298.31

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司	33,943,680.00	100.00	出售	2020年4月30日		38,434,140.33
新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司	1.00	100.00	出售	2020年4月30日		40,040,499.15
新疆乌苏啤酒霍城制麦有限公司	20,554,640.93	100.00	出售	2020年4月30日		20,619,786.75
新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司	39,751,349.62	100.00	出售	2020年4月30日		22,128,721.98

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司						
新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司						

新疆乌苏啤酒霍城制麦有限公司						
新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司						

七、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

（1）基本情况

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[注 1]		非同一控制下企业合并
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		[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 2]	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 2]	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 2]	非同一控制下企业合并
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 3]	出资设立
嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司	重庆市	重庆市	啤酒业		[注 4]	同一控制下企业合并
昆明华狮啤酒有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	啤酒业		[注 4]	同一控制下企业合并
嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	云南省大理白族自治州大理市	云南省大理白族自治州大理市	啤酒业		[注 4]	同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	啤酒业		[注 4]	同一控制下企业合并
嘉士伯啤酒（广	广东省惠州	广东省惠州市	啤酒业		[注 5]	同一控制下

东)有限公司	市					企业合并
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	银川市	银川市	啤酒业		[注 6]	同一控制下企业合并
嘉士伯天目湖啤酒(江苏)有限公司	溧阳市	溧阳市	啤酒业		[注 7]	同一控制下企业合并
嘉士伯啤酒(安徽)有限公司	安徽省天长市经济开发区	安徽省天长市经济开发区	啤酒业		[注 7]	同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司	新疆巴州库尔勒	新疆巴州库尔勒	啤酒业		[注 8]	同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司	新疆伊犁州伊宁市	新疆伊犁州伊宁市	啤酒业		[注 8]	同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	啤酒业		[注 8]	同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司	新疆塔城乌苏市	新疆塔城乌苏市	啤酒业		[注 8]	同一控制下企业合并

[注 1]公司持有重庆嘉酿啤酒有限公司 51.42%股权,广州嘉士伯咨询管理有限公司持有重庆嘉酿啤酒有限公司 48.58%股权

[注 2]公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司分别持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 98.75%股权、重庆啤酒攀枝花有限责任公司 100.00%股权、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司 100.00%股权和重庆啤酒宜宾有限责任公司 100.00%股权

[注 3]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 4]公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司分别持有嘉士伯啤酒企业管理(重庆)有限公司 100.00%股权、昆明华狮啤酒有限公司 100.00%股权、嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司 100.00%股权和新疆乌苏啤酒有限责任公司 100.00%股权

[注 5]公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有嘉士伯啤酒(广东)有限公司 99.00%股权

[注 6]公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司 70.00%股权

[注 7]嘉士伯啤酒企业管理(重庆)有限公司分别持有嘉士伯天目湖啤酒(江苏)有限公司和嘉士伯啤酒(安徽)有限公司 100.00%和 75%股权

[注 8]新疆乌苏啤酒有限责任公司持有新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司、新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司、新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司和新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司 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	866,451,235.39		843,614,412.49

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	3,734,866,076.49	5,965,439,442.65	9,700,305,519.14	6,908,114,937.61	914,965,281.75	7,823,080,219.36

(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	4,046,646,807.69	5,627,152,395.09	9,673,799,202.78	6,059,060,369.89	1,023,060,328.82	7,082,120,698.71

2) 损益情况

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	10,941,631,163.32	1,834,334,809.23	1,835,618,865.28	3,242,193,856.11

(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	10,212,411,086.04	1,462,085,273.01	1,462,085,273.01	1,532,492,437.73

(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	917,757,367.23	935,349,571.13
其中：现金和现金等价物	26,804,559.04	130,789,114.60
非流动资产	178,216,572.58	170,821,590.33
资产合计	1,095,973,939.81	1,106,171,161.46
流动负债	358,596,703.98	238,993,249.75
非流动负债	140,344,305.61	121,011,298.16
负债合计	498,941,009.59	360,004,547.91
归属于母公司所有者权益	597,032,930.22	746,166,613.55
按持股比例计算的净资产份额	197,020,866.97	246,234,982.47
对联营企业权益投资的账面价值	197,020,866.97	246,234,982.47
营业收入	473,447,805.48	507,433,473.48
财务费用	7,539,802.50	6,886,024.95
所得税费用	27,368,504.14	32,859,896.80
净利润	151,246,621.23	182,624,431.06
综合收益总额	151,246,621.23	182,624,431.06
本期收到的来自联营企业的股利	49,486,042.79	66,386,927.46

八、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；

(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）5 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 2020 年 12 月 31 日，本公司与经销商结算周期短，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险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，并采取长、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	1,939,777,733.80	1,939,777,733.80	1,939,777,733.80		
其他应付款	2,258,030,211.81	2,258,030,211.81	2,258,030,211.81		
一年内到期的非流动负债	527,993,742.50	569,989,745.00	569,989,745.00		
长期借款	365,000,000.00	378,956,500.00		378,956,500.00	
其他非流动负债	242,900,000.00	242,900,000.00		252,259,003.55	
小 计	5,333,701,688.11	5,399,013,194.16	4,767,797,690.61	631,215,503.55	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	1,403,398,339.50	1,403,398,339.50	1,403,398,339.50		
其他应付款	4,033,619,011.08	4,033,619,011.08	4,033,619,011.08		
一年内到期的非流动负债	17,450,496.47	33,291,449.79	33,291,449.79		
其他非流动负债	332,900,000.00	382,745,011.38		287,705,011.38	95,040,000.00
小计	5,787,367,847.05	5,853,053,811.75	5,470,308,800.37	287,705,011.38	95,040,000.00

(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。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以同期同档次国家基准利率计息的应付关联方财务资助金额人民币242,900,000.00元(2019年12月31日:人民币332,900,000.00元),以同期同档次国家基准利率计息的银行借款金额人民币890,000,000.00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。

九、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	2020年12月31日公允价值			
	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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				

2. 其他权益工具投资		12,233,522.51		12,233,522.51
持续以公允价值计量的资产总额		12,233,522.51		12,233,522.51

（二）持续和非持续第二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。公司持有的贵州银行权益投资2020年12月31日的每股公允价值以其最近一期公开披露的中期报告2020年6月30日的每股净资产采用一定的折价技术计量。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司其他非流动金融资产系新疆国之明股权投资,新疆国之明于以前年度已歇业,且非公众利益实体。由于生产经营存续风险高,管理层于报告期之前年份已对其全额计提减值。

十、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)。嘉士伯基金会控制嘉士伯啤酒厂有限公司(Carlsberg Breweries A/S),通过嘉士伯啤酒厂香港有限公司(Carlsberg Brewery Hong Kong Limited)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七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州嘉士伯咨询管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	同受最终控制方控制的公司
北京首酿金麦贸易有限公司	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Marketing Sdn BHD	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Supply Company AG	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Srbija D.O.O.	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg UK Ltd	同受最终控制方控制的公司

Carlsberg A/S	同受最终控制方控制的公司
Brasseroes Kronenbourg SAS	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Italia S.P.A.	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Breweries A/S	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg International A/S	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Singapore Pte Ltd	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Brewery Malaysia Berhad	同受最终控制方控制的公司
MYANMAR CARLSBERG CO., LTD	同受最终控制方控制的公司
The Brooklyn Brewery Corp	同受最终控制方控制的公司

5. 其他说明

2020 年公司完成了重大资产重组，交易情况详见本财务报表附注十四(三)之说明，该交易包含同一控制下企业合并取得 A 包资产和 B 包资产，公司视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，调整了比较数据，将被合并方 A 包资产和 B 包资产纳入合并范围，故公司与被合并方 A 包资产和 B 包资产之间的交易已作为内部交易全部抵消，不再作为关联交易披露；本财务报表附注中披露的关联交易金额，也相应包含了 A 包资产和 B 包资产在合并完成前与合并范围外关联方所发生的交易。

(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
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	出售商品	24,750,737.26	23,572,885.55
Carlsberg Singapore Pte Ltd	出售商品	2,443,515.08	
重庆嘉威啤酒有限公司	出售商品	522,761.55	229,452.41
Carlsberg Marketing Sdn BHD	出售商品	74,450.55	
广州嘉士伯咨询管理有限公司	出售商品	20,272.66	40,306.92
合 计		27,811,737.10	23,842,644.88

(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	采购商品	466,923,217.54	513,701,834.59
广州嘉士伯咨询管理有限公司	接受服务	139,190,911.09	160,209,904.82
广州嘉士伯咨询管理有限公司	采购资产	6,268,439.81	

MYANMAR CARLSBERG CO., LTD	采购商品	3,447,801.80	
北京首酿金麦贸易有限公司	采购商品	2,284,151.52	4,489,608.40
The Brooklyn Brewery Corp	采购商品	1,612,951.97	
Carlsberg Supply Company AG	采购商品	1,228,367.90	6,554,908.41
Carlsberg Srbija D.O.O.	采购商品	609,896.94	2,597,051.68
重庆嘉威啤酒有限公司	采购材料等	319,908.59	138,674.28
Carlsberg Marketing Sdn BHD	采购商品	134,984.85	
Carlsberg Italia S.p.A.	采购商品	65,379.30	495,662.70
Carlsberg Brewery Malaysia Berhad	采购商品	8,437.32	
Carlsberg Breweries A/S	采购啤酒、材料等		324,692.51
合 计		622,094,448.63	688,512,337.39

2. 关联许可情况

(1) 2015年,公司及下属子公司重庆啤酒宜宾有限责任公司、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、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分别与Carlsberg Breweries A/S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Carlsberg Breweries A/S直接授权许可给本公司及下属子公司使用。根据许可协议,Carlsberg Breweries A/S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%。2020年度公司及下属子公司根据协议计算确认商标使用许可费17,399,420.21元;2019年度公司及下属子公司根据协议计算确认商标使用许可费16,333,206.61元。

(2) 2013年,公司下属子公司嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司、宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司等与Carlsberg Breweries A/S签订许可协议,约定Carlsberg Breweries A/S分别授权许可上述公司使用嘉士伯(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2013年4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上述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%。2020年度上述公司根据协议计算确认商标使用许可费148,268,938.77元; 2019年度上述公司根据协议计算确认商标使用许可费152,089,546.76元。

(3) 2019年, 公司下属子公司嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司与北京首酿金麦贸易有限公司签订许可协议, 约定北京首酿金麦贸易有限公司授权许可上述公司使用京A (Jing A) 商标, 商标使用许可有效期自2019年2月25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上述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的6%计算。2020年度上述公司根据协议计算确认商标使用许可费778,683.18元。

3. 关联方资金拆借

2020年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	资金占用利息
拆 入				
广州嘉士伯咨询管理有限公司	242,900,000.00	2016/11/17	2022/11/14	10,742,252.50
Carlsberg International A/S[注]	90,000,000.00	2015/1/1	2024/12/31	2,402,630.14
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	14,332,480.00	2005/3/17	2020/6/19	
合 计	347,232,480.00			13,144,882.64

[注]应付Carlsberg International A/S拆借款项已于2020年6月22日提前偿还

2019年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	资金占用利息
拆 入				
广州嘉士伯咨询管理有限公司	242,900,000.00	2016/11/17	2022/11/14	10,712,902.08
Carlsberg International A/S	90,000,000.00	2015/1/1	2024/12/31	5,040,000.01
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	14,332,480.00	2005/3/17	2020/6/19	
合 计	347,232,480.00			15,752,902.09

注：上述拆借款以同期同档次银行借款基准利率计息

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
Carlsberg Breweries A/S	140,000,000.00	2020/11/17	2024/6/30	否
Carlsberg Breweries A/S	364,350,000.00	2020/12/11	2022/6/30	否

5. 关联方债务豁免

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
Carlsberg Breweries A/S	债务豁免		530,361.93
Carlsberg Supply Company AG	债务豁免		2,377,344.39
合 计			2,907,706.32

6. 关联方资金池业务

同一控制企业合并完成前，AB 包资产、广州嘉士伯咨询管理有限公司与法国巴黎银行（中国）有限公司（以下简称“巴黎银行”）共同签订资金集中以及多方委托贷款协议，该资金池结构中母账户设于广州嘉士伯咨询管理有限公司。巴黎银行被授权在每个工作日交易结束后，将被合并方在巴黎银行的盈余存款划转到广州嘉士伯咨询管理有限公司的母账户中；反之，当被合并方巴黎银行账户中因日常交易发生存款余额透支时，巴黎银行在规定限额内将所需金额从广州嘉士伯咨询管理有限公司母账户划转至被合并方账户。该资金池账户的存款按年利率 0.91%或 2.00%，贷款按年利率 4.00%与广州嘉士伯咨询管理有限公司结算。

截至并购日，广州嘉士伯咨询管理有限公司已经退出了上述资金池计划，并结清在该资金池内形成的关联方借贷。同时，公司之子公司重庆嘉酿啤酒有限公司以及其下属子公司与巴黎银行签订新的资金集中以及多方委托贷款协议及补充协议。根据该协议，基于委托贷款的框架构建了新资金池结构中，母、主账户设置于重庆嘉酿啤酒有限公司，子账户包括重庆嘉酿啤酒有限公司下属所有分子公司。广州嘉士伯咨询管理有限公司不再参与该新的资金池计划，因此公司已将参与该资金池计划形成的对嘉士伯咨询的关联方非经营性资金往来全部清理完毕。

合并完成前，AB 包资产与广州嘉士伯咨询管理有限公司的资金池运作情况如下：

关联交易内容	2020 年度/2020 年 12 月 31 日	2019 年度/2019 年 12 月 31 日
资金池拆入金额	1,986,355,611.02	352,551,343.80
资金池拆出金额	959,935,022.63	417,672,358.90

资金池利息收入	12,862,073.57	20,832,112.59
资金池利息支出	20,554,813.73	30,949,920.55
资金池拆入余额		1,986,355,611.02
资金池拆出余额		959,935,022.63

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。

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；2020 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 126,672.92 千升，不含税金额 46,692.32 万元，嘉威啤酒应承担销售费用共计 1,266.73 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，嘉威啤酒与公司协议履行情况存在争议，嘉威啤酒向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，诉讼具体情况详见本财务报表附注十二(二)。

8. 关联股权转让

2020 年 4 月，新疆乌苏啤酒有限责任公司与广州嘉士伯咨询管理有限公司签订股权转让合同，约定新疆乌苏啤酒有限责任公司分别以人民币 1.00 元、20,554,640.93 元、33,943,680.00 元和 39,751,349.62 元向广州嘉士伯咨询管理有限公司转让持有的新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司、新疆乌苏啤酒霍城制麦有限公司、新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司和新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司的全部股权和债权，上述股权转让实现处置收益共计 121,223,148.21 元。

9. 关联重大资产重组

2020 年公司完成了重大资产重组，该重大资产重组构成关联交易，交易情况详见本财务报表附注十四(三)之说明。

10. 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	1,439.95	1,226.23

(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					
	Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	6,082,726.87	304,136.35	5,869,526.43	293,476.32
	Carlsberg Singapore Pte Ltd	2,100,489.88	105,024.49		
	Carlsberg Marketing Sdn BHD	39,609.70	1,980.49		
	广州嘉士伯咨询管理有限公司	8,184.04	409.20	70,108.43	3,505.42
小 计		8,231,010.49	411,550.53	5,939,634.86	296,981.74
应收股利					
	重庆嘉威啤酒有限公司	49,639,457.72			
小 计		49,639,457.72			
其他应收款					
	广州嘉士伯咨询管理有限公司			1,986,355,611.02	1,986,355.61
	Brasseroes Kronenbourg SAS			7,817,580.00	7,817,580.00
	Carlsberg Brewery Hong Kong Limited			1,101,402.04	1,101,402.04
	重庆嘉威啤酒有限公司	7,658,311.54	382,915.58	14,681,642.43	734,082.12
小 计		7,658,311.54	382,915.58	2,009,956,235.49	11,639,419.77

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			
	Carlsberg Breweries A/S	3,777,224.52	162,045.17
	Carlsberg Supply Company AG	1,597,925.90	2,208,852.23

	The Brooklyn Brewery Corp	540,734.36	
	Carlsberg UK Ltd	88,514.34	
	Carlsberg A/S	23,717.11	
	北京首酿金麦贸易有限公司	16,649.90	945,404.15
	Carlsberg Italia S.p.A.	7,897.40	74,032.95
	Carlsberg Srbija D.O.O.		646,367.81
小 计		6,052,663.53	4,036,702.31
合同负债			
	重庆嘉威啤酒有限公司	40,856.00	10,370.14
小 计		40,856.00	10,370.14
其他应付款			
	Carlsberg Breweries A/S	29,838,964.77	33,604,141.77
	北京首酿金麦贸易有限公司	778,683.18	
	嘉士伯贸易（深圳）有限公司	27,692.30	
	广州嘉士伯咨询管理有限公司		981,350,010.93
小 计		30,645,340.25	1,014,954,152.70
一年内到期的非流动负债			
	广州嘉士伯咨询管理有限公司	2,993,742.50	2,993,742.50
	Carlsberg Brewery Hong Kong Limited		14,332,480.00
	Carlsberg International A/S		124,273.97
小 计		2,993,742.50	17,450,496.47
其他非流动负债			
	广州嘉士伯咨询管理有限公司	242,900,000.00	242,900,000.00
	Carlsberg International A/S		90,000,000.00
小 计		242,900,000.00	332,900,000.00

十一、股份支付

以现金结算的股份支付情况

项目	扬帆 22 计划	年度计划
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	[注 1]	[注 2]
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	12,856,048.56	7,977,155.42

本期以现金结算的股份支付确认的费用总额	-122,130.36	2,056,211.63
---------------------	-------------	--------------

[注 1] 根据《嘉士伯集团长期激励计划：SAIL' 22 Fund & Grow 2018-2019》（以下简称“扬帆 22 计划”）的规定，公司满足要求的副总裁及以上职级高管有权加入扬帆 22 计划。扬帆 22 计划的等待期为 2 年，参与的高管需满足以下条件，则将会免费获得一定数量的 Carlsberg B 股票：达成预先设定的业绩条件及其他相关可行权条件；及在扬帆 22 计划结束时仍然受聘于嘉士伯集团。股票的初始数量取决于相关高管 2018 年第 1 季度新调整后的工资水平、职级以及股价（扬帆 22 计划下约定股价为 708.6 丹麦克朗/股）。最终发放的股票数量取决于初始数量以及根据业绩完成情况计算出的支付率。Carlsberg B 股票已在 2020 年第 1 季度由嘉士伯直接授予相关高管。在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量将保持一致。对于扬帆 22 计划下每股股票的公允价值，公司采用布莱克 - 斯科尔斯模型进行估计，输入模型的数据如下：

负债的公允价值	12,856,048.56
现行股价	715.2 丹麦克朗
行权价格	0.00 丹麦克朗
预期执行期间	2 年
预计股利	2.24%
无风险利率	0.00%

[注 2] 根据《嘉士伯集团长期激励计划 2018 - 2020 年度计划》、《嘉士伯集团长期激励计划 2019 - 2021 年度计划》、《嘉士伯集团长期激励计划 2020 - 2022 年度计划》（以下简称“年度计划”）的规定，公司满足要求的副总裁及以上职级高管有权加入年度计划。年度计划的等待期为 3 年，参与的高管满足以下条件将会免费获得一定数量的 Carlsberg B 股票：达成预先设定的业绩条件及其他相关可行权条件；及在等待期结束时仍然受聘于嘉士伯集团。股票的初始数量取决于相关高管的工资水平、职级以及股价（2018 - 2020 年度计划下约定股价为 705.00 丹麦克朗 / 股；2019 - 2021 年度计划下约定股价为 783.48 丹麦克朗 / 股）；2020 - 2022 年度计划下约定股价为 1002.90 丹麦克朗 / 股）。最终发放的股票数量取决于初始数量以及根据业绩完成情况计算出的支付率。Carlsberg B 股票将由嘉士伯直接授予相关高管。在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行

权权益工具的数量与实际可行权工具的数量将保持一致。对于年度计划下每股股票的公允价值，公司采用布莱克 - 斯科尔斯模型，输入模型的数据如下：

项 目	2018-2020 年度计划	2019-2021 年度计划	2020-2022 年度计划
负债的公允价值	2,986,485.27	3,451,699.88	1,538,970.27
现行股价	715.2 丹麦克朗	787.00 丹麦克朗	975.20 丹麦克朗
行权价格	0.00 丹麦克朗	0.00 丹麦克朗	0.00 丹麦克朗
预期执行期间	3 年	3 年	3 年
预计股利	2.24%	2.29%	2.26%
无风险利率	0.00%	0.00%	0.00%

十二、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十(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

2009 年 1 月，公司与嘉威啤酒公司签订了产品包销框架协议，公司开始包销嘉威啤酒所生产的啤酒，具体协议及协议执行情况详见本财务报表附注十(二)7。2020 年 9 月，公司收到重庆市第一中级人民法院下达的(2020)渝 01 民初 988 号诉讼事项通知书，嘉威啤酒公司诉公司包销协议纠纷案已被重庆市第一中级人民法院受理。嘉威啤酒公司提出诉讼请求如下：

1. 请求依法判令公司赔偿 2011 年至 2015 年期间因公司未履行《包销协议》确定的最低包销数量及包销价格给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 29,758 万元（以司法审计结论为准），以及相应的利息损失暂计人民币 700 万元（按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日）；

公司之子公司嘉士伯啤酒（广东）有限公司因“与公司签订《使用乐堡和嘉士伯特醇商标及相关技术的许可协议》并许可生产”对上述损失承担连带赔偿责任。

2. 请求依法判令公司赔偿因“2014 年将公司之分公司重庆啤酒股份有限公司九厂生产的啤酒在重庆销售”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 1,451 万元（以司法审计结论为准），以及相应的利息损失暂计人民币 100 万元（按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价

利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

3. 请求依法判令公司赔偿因“原告履行《补充协议》项下让利政策”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 8,800 万元(以司法审计结论为准)，以及相应的利息损失暂计人民币 450 万元(按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

4. 请求依法判令公司赔偿因“2016 年《产品包销备忘录》约定的基准计划量与审计确认的实际包销量之间的差额”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 1,551 万元(暂计算至 2019 年 12 月 31 日)，以及相应的利息损失暂计人民币 180 万元(按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

5. 请求依法判令公司、公司之分公司重庆啤酒股份有限公司新区分公司、公司之分公司重庆啤酒股份有限公司北部新区分公司以及公司之子公司嘉士伯啤酒(广东)有限公司连带赔偿因“委托加工”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 16,863 万元(以司法审计结论为准)，以及相应的利息损失暂计人民币 500 万元(按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

6. 请求依法判令公司和公司之子公司嘉士伯啤酒(广东)有限公司连带赔偿因“采购嘉士伯品牌、乐堡品牌啤酒在重庆区域销售”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 672 万元(以司法审计结论为准)，以及相应的利息损失暂计人民币 58 万元(按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

7. 请求依法判令公司和公司之子公司嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司连带赔偿因“委托管理嘉士伯国际品牌在重庆区域业务”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 500 万元(以司法审计结论为准)，以及相应的利息损失暂计人民币 42 万元(按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

8. 请求依法判令全部被告公司连带赔偿因“公司之分公司重庆啤酒股份有限公司新区分公司、公司之分公司重庆啤酒股份有限公司北部新区分公司生产的啤酒转由公司之分公司重庆啤酒股份有限公司六厂以及公司之子公司嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司开具销售发票以及隐瞒在重庆区域销售的真实数据等”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币 800 万元(以司法审计结论为准)，以及嘉威啤酒公司增加的销售费用暂计人民币 1,350 万元，以及相应的利息损失暂计人民币 139 万元(按人民银行同期贷款利率及贷款市场报价利率计算至生效判决确定的给付之日至 2020 年 9 月 23 日)；

9. 请求依法判令全部被告公司向嘉威啤酒公司提供与履行《包销协议》《补充协议》

《备忘录》《备忘录三》以及其他相关协议有关的数据和资料，包括但不限于销售明细表、产销计划表、销售合同、发票、审计报告、财务报表、财务账册等；

2021年2月，公司收到重庆市第一中级人民法院下达的变更后的《民事起诉状》和开庭传票，开庭日期定为2021年3月30日。嘉威啤酒公司提出新增诉讼请求如下：

请求依法判令公司连带赔偿因“公司之子公司湖南重庆啤酒国人有限责任公司在重庆销售啤酒、因嘉士伯关联企业在重庆销售嘉士伯旗下品牌产品”给嘉威啤酒公司造成的损失暂计人民币18,000万元（以司法审计结论为准），以及相应的利息损失暂计人民币300万元；并要求公司之子公司湖南重庆啤酒国人有限责任公司、嘉士伯关联企业等共同被告为其损失以及本案诉讼费承担连带赔偿责任。变更诉讼请求后，嘉威啤酒公司的全部诉讼请求金额暂计人民币82,215万元。截至资产负债表批准报出日，该诉讼处于审理阶段，尚未判决。

2021年3月，公司之子公司重庆嘉酿啤酒有限公司向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：①请求嘉威啤酒公司之母公司重庆钰鑫实业集团有限责任公司向嘉威啤酒公司返还占用资金人民币699,543,291.65元以及对应的资金占用利息，并要求重庆钰鑫实业集团有限责任公司承担本案产生的律师费损失人民币30万元及诉讼费用。

截至资产负债表批准报出日，该诉讼处于审理阶段，尚未判决。

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或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	192,352.28	19,760,420.44
减：营业成本	42,288.65	11,252,541.40
税金及附加	2,146,624.98	3,772,970.95
销售费用		-255,532.09
管理费用	1,010,322.32	1,004,591.73
研发费用		

财务费用	572,303.58	1,148,658.88
加：其他收益	852.71	
信用减值损失		181.94
资产减值损失		-6,272,883.11
资产处置收益	2,298,570.91	11,562,893.26
营业利润	-1,279,763.63	8,127,381.66
加：营业外收入		4,353,010.93
减：营业外支出		81,439.84
终止经营业务利润总额	-1,279,763.63	12,398,952.75
减：终止经营业务所得税费用	521,345.42	157,078.19
终止经营业务净利润	-1,801,109.05	12,241,874.56
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）	142,528,975.66	
其中：处置损益总额	149,630,918.14	
减：所得税费用（或收益）	7,101,942.48	
终止经营净利润合计	140,727,866.61	12,241,874.56
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	81,105,648.90	10,929,645.33

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
重庆啤酒股份有限公司黔江分公司	228,752.81		-229,541.59	173,332.20		-178,126.37
重庆嘉酿啤酒有限责任公司綦江啤酒分公司	-18,903.10			-18,321.88		
湖南重庆啤酒国人有限责任公司常德分公司	40,461.73			-934,444.04	356,520.49	

新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司	-60,184.94			91,089.20		
新疆乌苏啤酒霍城制麦有限公司	-478.03			5,563.15		
新疆乌苏啤酒(喀什)有限公司	82,767.05			25,320.22		
新疆乌苏啤酒(奇台)制麦有限公司	-47,286.72			-201,858.25		
合 计	225,128.80		-229,541.59	-9,144,797.21	8,680,763.20	-284,869.92

(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。分别对南区、西北区、中区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
南区	3,704,668,045.53	2,127,102,553.50	5,654,105,848.00	4,157,769,539.90
西北区	3,447,561,246.12	1,856,632,506.84	3,305,803,488.69	1,494,210,058.43
中区	5,646,198,632.69	3,302,043,130.14	9,486,457,903.14	8,186,726,338.20
分部间抵销	-2,172,968,722.80	-2,172,968,722.80	-8,850,994,166.21	-5,812,169,366.76
合 计	10,625,459,201.54	5,112,809,467.68	9,595,373,073.62	8,026,536,569.77

(三) 重大资产重组情况

1. 基本情况

2020年10月,公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买及共同增资合资公司暨关联交易方案的议案》,根据相关协议,公司与嘉士伯啤酒厂有限公司双方将同时向公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司(以下简称重庆嘉酿)注入资产。本次重组交易涉及的交易标的包括:(1)嘉士伯香港持有的重庆嘉酿48.58%的股权;(2)A包资产:广州嘉士伯咨询管理有限公司(以下简称嘉士伯咨询)持有的嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司100%的股权、嘉士伯啤酒企业管理(重庆)有限公司100%的股权、嘉士伯啤酒

(广东)有限公司 99%的股权、昆明华狮啤酒有限公司100%的股权；(3) B包资产：嘉士伯啤酒厂有限公司持有的新疆乌苏啤酒有限责任公司100%的股权、宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司70%的股权。

本次重组交易方案主要包括：(1) 重庆嘉酿股权转让，即：嘉士伯香港向本公司转让其所持有的重庆嘉酿48.58%的股权，转让价款以现金方式支付；(2) 重庆嘉酿增资，即：本公司以资产(包括啤酒业务相关资产和负债)认购一定比例的重庆嘉酿新增注册资本，嘉士伯咨询以 A 包资产认购一定比例的重庆嘉酿新增注册资本；该增资完成后，公司持有重庆嘉酿 51.42%的股权；嘉士伯咨询持有重庆嘉酿 48.58%的股权；(3) 重庆嘉酿购买B包资产，即：嘉士伯啤酒厂有限公司向重庆嘉酿转让B包资产，转让价款以现金方式支付。本次交易中相关资产的作价参考2020年4月30日为基准日的评估价值确定，最终确定交易作价如下表所示：

项 目	享有的账面净资产 (万元)	评估值 (万元)	交易作价 (万元)
重庆嘉酿股权	18,454.50	132,450.00	132,450.00
出资资产	33,093.12	436,530.00	436,530.00
A 包资产[注]	90,997.02	577,870.00	537,554.42
B 包资产[注]	51,360.92	179,444.00	179,444.00

[注] A包资产的账面归母净资产为相关企业在个别财务报表中所体现的账面财务信息，即未反映嘉士伯集团收购A包公司时所支付的合并对价为基础计算的商誉及可辨认净资产的公允价值与账面价值的差额；B包资产的账面归母净资产为相关企业在个别财务报表中所体现的账面财务信息，即未反映嘉士伯集团收购B包公司时所支付的合并对价为基础计算的商誉及可辨认净资产的公允价值与账面价值的差额

2. 完成情况

2020年12月9日，公司与嘉士伯啤酒厂有限公司按协议办理了与本次重组相关的款项支付及产权变更手续，主要包括：(1) 重庆嘉酿股权转让，即：公司已按照协议约定，向嘉士伯香港支付了全部股权转让价款，并完成股权过户及工商变更登记；(2) 重庆嘉酿增资，即：重庆嘉酿已完成增资的工商变更登记，公司持有重庆嘉酿 51.42%的股权；嘉士伯咨询持有重庆嘉酿 48.58%的股权；同时A包资产已全部过户至重庆嘉酿，并完成相应工商变更登记，公司出资资产已移交至重庆嘉酿；(3) 重庆嘉酿购买B包资产，即：重庆嘉酿已按照协议约定向嘉士伯啤酒厂支付首期股权转让价款，即全部股权转让价款的51%；同时B包资产已

全部过户至重庆嘉酿，并完成相应工商变更登记。完成前述重组手续后，公司已于2020年12月9日取得对A包资产和B包资产的实际控制权，将A包资产和B包资产纳入合并范围。

本次交易公司取得的A包资产和B包资产构成同一控制下企业合并，在编制合并财务报表时，公司视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，已对比较数据进行调整。

3. 重大资产重组财务报表的补充信息

2020年12月，公司完成重大资产重组，导致合并范围发生变化。根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的相关规定，由于本次重大资产重组涉及同一控制下的企业合并，本公司编制的2020年合并财务报表（以下简称法定报表数据口径）具有特殊性。在法定报表数据口径下，公司将A包资产和B包资产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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。在计算非经常性损益和相关指标时，公司将A包资产和B包资产期初至合并日的当期净损益计入非经常性损益。对于公司出资资产，仍应当将出资资产期初至处置日的收入、费用、利润纳入母公司合并利润表，按照100.00%计入归属于母公司所有者的净利润，也不会对比较报表的相关项目进行调整。

由于法定报表编制基础的特殊性，其数据与假设本次重大资产重组已于2019年1月1日实施完成而编制的备考报表数据口径将存在差异，备考报表将A包资产和B包资产净损益计入经常性损益，同时也将公司出资资产的净损益按照重组后比例51.42%计入归属于母公司所有者的净利润，备考报表编制口径与2021年及以后年度合并财务报表编制口径一致。

本公司对上述重大资产重组相关财务信息补充如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	法定报表数据口径	备考报表数据口径	法定报表数据口径	备考报表数据口径
营业收入	10,941,631,163.32	10,941,631,163.32	10,212,411,086.04	10,212,411,086.04
减：营业成本	5,404,370,481.93	5,404,370,481.93	5,015,903,565.89	5,015,903,565.89
税金及附加	761,708,525.96	761,708,525.96	729,032,797.81	729,032,797.81
销售费用	2,304,313,181.06	2,304,313,181.06	2,284,221,239.75	2,284,221,239.75
管理费用	684,104,925.29	684,104,925.29	523,914,756.67	523,914,756.67
研发费用	84,212,617.38	84,212,617.38	98,715,257.89	98,715,257.89
财务费用	6,223,479.14	6,223,479.14	36,191,414.00	36,191,414.00
加：其他收益	113,530,043.39	113,530,043.39	50,229,595.94	50,229,595.94
投资收益	179,967,083.76	179,967,083.76	78,741,470.54	78,741,470.54

信用减值损失	11,719,012.60	11,719,012.60	347,681.17	347,681.17
资产减值损失	-69,859,197.64	-69,859,197.64	-43,585,785.78	-43,585,785.78
资产处置收益	31,981,926.35	31,981,926.35	16,625,473.43	16,625,473.43
营业利润	1,964,036,821.02	1,964,036,821.02	1,626,790,489.33	1,626,790,489.33
加：营业外收入	199,416,776.47	199,416,776.47	176,422,018.23	176,422,018.23
减：营业外支出	32,668,785.45	32,668,785.45	8,167,329.74	8,167,329.74
利润总额	2,130,784,812.04	2,130,784,812.04	1,795,045,177.82	1,795,045,177.82
减：所得税费用	378,467,716.39	378,467,716.39	271,871,789.42	271,871,789.42
净利润	1,752,317,095.65	1,752,317,095.65	1,523,173,388.40	1,523,173,388.40
归属于母公司所有者的净利润	1,076,838,516.18	840,105,341.59	1,042,891,480.71	792,172,596.56
减：归属于母公司所有者的非经常性损益净额	603,223,561.09	191,263,925.18	600,119,414.23	180,734,401.63
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	473,614,955.09	648,841,416.41	442,772,066.48	611,438,194.93
基本每股收益	2.23	1.74	2.15	1.64
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.98	1.34	0.91	1.26

4. 业绩承诺完成情况

根据公司重大资产重组相关协议，嘉士伯啤酒厂香港有限公司承诺2020年度、2021年度、2022年度重庆嘉酿的扣除非经常性损益后归属于母公司净利润分别不低于4,897.71万元、5,891.49万元、6,210.98万元，如实际业绩低于上述承诺金额，嘉士伯香港以现金方式向重庆啤酒进行补偿；嘉士伯啤酒厂和嘉士伯咨询承诺2020年度、2021年度、2022年度A包资产和B包资产所涉各标的公司加总计算后的扣除非经常性损益后归属于母公司净利润分别不低于56,540.03万元、76,763.68万元、80,890.71万元，如实际业绩低于上述承诺金额，嘉士伯啤酒厂和嘉士伯咨询以现金方式向重庆嘉酿进行补偿。

2020年度，重庆嘉酿实际业绩、A包资产和B包资产加总实际业绩均高于上述承诺金额。

（四）重大诉讼情况

嘉威啤酒公司诉公司包销协议纠纷案以及本公司之子公司重庆嘉酿啤酒有限公司诉嘉威啤酒之母公司资金占用案具体情况详见本财务报表附注十二（二）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

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					
合 计					

(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	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

(2) 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[注]	
单项计提坏账准备	643,612.77						643,612.77	
按组合计提坏账准备	1,183,310.62	-1,102,715.87					80,594.75	
小 计	1,826,923.39	-1,102,715.87					724,207.52	

[注]其他减少主要系公司本期完成重大资产重组交易，母公司对重庆嘉酿啤酒有限公司以资产出资减少坏账准备724,207.52元，详见本财务报表附注十四(三)

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	194,858.01	17,892,314.43
合 计	194,858.01	17,892,314.43

(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	205,113.69	100.00	10,255.68	5.00	194,858.01
小 计	205,113.69	100.00	10,255.68	5.00	194,858.01

(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	22,076,101.14	100.00	4,183,786.71	18.95	17,892,314.43
小 计	22,076,101.14	100.00	4,183,786.71	18.95	17,892,314.43

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	205,113.69	10,255.68	5.00
其中：1 年以内	205,113.69	10,255.68	5.00
小 计	205,113.69	10,255.68	5.00

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	926,239.31		3,257,547.40	4,183,786.71
期初数在本期				
--转入第二阶段	-42,885.52	42,885.52		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	-402,073.13		-3,640.00	-405,713.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-471,024.98	-42,885.52	-3,253,907.40	-3,767,817.90
期末数	10,255.68			10,255.68

[注]其他减少主要系公司本期完成重大资产重组交易，母公司对重庆嘉酿啤酒有限公司以资产出资减少坏账准备 3,767,817.90 元，详见本财务报表附注十四(三)

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来		293,607.42
代垫款		14,034,930.39
保证金		3,318,230.61
备用金	205,113.69	1,077,032.41
其他		3,352,300.31
小 计	205,113.69	22,076,101.14

5) 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
职员 1	备用金	200,000.00	1 年以内	97.51	10,000.00
职员 2	备用金	4,222.58	1 年以内	2.06	211.13
职员 3	备用金	891.04	1 年以内	0.43	44.55
职员 4	备用金	0.07	1 年以内	<0.01	<0.01
小 计		205,113.69		100.00	10,255.68

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	1,714,103,968.78	19,037,610.07	1,695,066,358.71	371,066,755.26	19,037,610.07	352,029,145.19
合 计	1,714,103,968.78	19,037,610.07	1,695,066,358.71	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[注]	本期减少[注]	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	1,364,734,343.84		1,714,103,968.78		19,037,610.07
小 计	371,066,755.26	1,364,734,343.84	21,697,130.32	1,714,103,968.78		19,037,610.07

[注]本期增加系公司本期完成重大资产重组交易, 母公司对重庆嘉酿啤酒有限公司进行增资所致; 本期减少系母公司对重庆嘉酿啤酒有限公司出资资产中包括其持有的湖南重庆啤酒国人有限责任公司 21,697,130.32 元股权, 详见本财务报表附注十四(三)

(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	2,502,665,038.18	1,431,460,585.32	2,509,107,397.04	1,449,896,998.19
其他业务	69,875,691.83	43,629,096.94	46,994,799.18	16,074,883.85
合 计	2,572,540,730.01	1,475,089,682.26	2,556,102,196.22	1,465,971,882.04

(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	605,218,144.16	23.53
客户 2	267,425,211.40	10.40
客户 3	150,147,370.83	5.84
客户 4	131,822,539.49	5.12
客户 5	126,769,748.84	4.93
小 计	1,281,383,014.72	49.81

(3) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	中区	小 计
主要产品类型		
啤酒	2, 502, 665, 038. 18	2, 502, 665, 038. 18
小 计	2, 502, 665, 038. 18	2, 502, 665, 038. 18

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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	8, 430, 509. 88	18, 475, 408. 29
合 计	8, 430, 509. 88	18, 475, 408. 29

十六、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	34, 164, 203. 38	
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)	69, 735, 729. 36	
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	1, 133, 174, 334. 09	
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	8, 832, 550. 54	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,500,100.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,231,406,716.83	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	22,976,031.18	
少数股东权益影响额(税后)	605,207,124.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	603,223,561.09	

(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	45.55	2.23	2.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.89	0.98	0.98

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	1,076,838,516.18
非经常性损益	B	603,223,561.09
其中：同一控制下企业合并前原合并范围的非经常性损益	C1	43,550,157.25
同一控制下企业合并被合并方合并日前归属于公司普通股股东的净利润	C2	559,673,403.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	D=A-B	473,614,955.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	2,412,535,894.35
其中：同一控制下企业合并前原合并范围期初净资产	F1	1,418,716,909.77
同一控制下企业合并被合并方期初净资产	F2	992,241,710.32
同一控制下企业合并合并范围变化坏账调整期初净资产	F3	1,577,274.26
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	G	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
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	I	677,559,677.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7.00

其他	A 包资产和 B 包资产对原股东分红	K1	113,335,051.34
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	8.00
	A 包资产和 B 包资产对原股东分红	K2	206,425,274.88
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	7.00
	其他综合收益净增加	M	8,381,117.60
	其他综合收益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前的其他综合收益	N	6,213,536.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	O	6.00
	本期支付对价完成企业合并,合并日前享有的被合并方净资产被冲回(期初数)	P1	992,241,710.32
	本期支付对价完成企业合并,合并日前享有的被合并方净资产被冲回(本期增加额)	P2	239,554,600.27
	本期支付对价完成企业合并,支付对价与享有被合并方净资产的差额冲减净资产减少	P3	677,136,488.76
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Q	0.00
	报告期月份数	R	12.00
加权平均净资产		$S = \frac{E+A}{2} + \frac{G \times H}{R-I} + \frac{J}{R-K} + \frac{L}{R+} \frac{(M-N)}{O/R} - \frac{P \times Q}{R}$	2,363,931,121.63
加权平均净资产收益率(%)		$T = A/S$	45.55
扣非后加权平均净资产		$U = \frac{F1 + (A-C2)}{2} + \frac{G \times H}{R-I} + \frac{J}{R+} \frac{(M-N)}{O/R}$	1,283,928,748.66
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$V = D/U$	36.89

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	1,076,838,516.18
非经常性损益	B	603,223,561.09
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	473,614,955.11
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	483,971,198.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.98

(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。

