

证券代码：000729

证券简称：燕京啤酒

公告编号：2025-67

北京燕京啤酒股份有限公司

2025 年半年度财务报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



北京燕京啤酒股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,237,280,201.22	7,454,125,033.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,705,214.61	20,211,214.61
衍生金融资产		
应收票据	650,000.00	727,857.92
应收账款	212,593,032.84	229,501,224.01
应收款项融资	1,625,237.02	100,000.00
预付款项	131,813,566.21	135,775,054.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,475,196.06	29,946,002.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,904,416,902.67	3,946,393,625.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,879,271.72	88,670,438.87
流动资产合计	13,604,438,622.35	11,905,450,452.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	580,306,318.63	580,306,318.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,462,110,577.16	7,395,400,880.74
在建工程	479,618,409.90	348,295,242.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,040,078.51	37,860,808.12
无形资产	992,525,864.25	1,016,727,167.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	81,013,576.72	81,013,576.72
长期待摊费用	11,931,943.55	3,444,835.30
递延所得税资产	85,777,219.18	85,777,219.18
其他非流动资产	1,610,847,442.96	1,692,815,976.93
非流动资产合计	11,333,171,430.86	11,241,642,025.12
资产总计	24,937,610,053.21	23,147,092,477.13
流动负债：		
短期借款	52,000,000.00	682,407,555.55

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	231,351,197.82	91,692,043.12
应付账款	1,842,652,580.43	1,291,982,527.87
预收款项		
合同负债	1,647,147,518.81	1,620,153,681.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	89,513,617.15	160,479,715.07
应交税费	463,760,587.33	161,360,287.29
其他应付款	3,229,672,987.55	2,904,898,620.35
其中：应付利息		
应付股利	99,554,732.88	85,040,665.03
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,563,548.75	17,688,549.72
其他流动负债	197,829,308.24	196,751,280.06
流动负债合计	7,772,491,346.08	7,127,414,260.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,607,407.90	21,637,313.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬	105,861.74	105,861.74
预计负债		
递延收益	105,985,802.02	116,130,506.80
递延所得税负债	7,872,952.97	7,872,952.97
其他非流动负债	65,000,000.00	150,000,000.00
非流动负债合计	191,572,024.63	295,746,635.26
负债合计	7,964,063,370.71	7,423,160,895.60
所有者权益：		
股本	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,374,276,133.64	4,374,276,133.64
减：库存股		
其他综合收益	-65,000,000.00	-65,000,000.00
专项储备		
盈余公积	2,435,941,565.06	2,435,941,565.06
一般风险准备		
未分配利润	6,158,086,539.49	5,055,264,593.36
归属于母公司所有者权益合计	15,721,843,579.19	14,619,021,633.06
少数股东权益	1,251,703,103.31	1,104,909,948.47
所有者权益合计	16,973,546,682.50	15,723,931,581.53
负债和所有者权益总计	24,937,610,053.21	23,147,092,477.13

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,044,324,598.22	5,574,985,552.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,614,089.96	96,314,840.74
应收款项融资		
预付款项	43,765,772.19	34,248,916.21
其他应收款	7,969,160,617.38	6,920,448,550.04
其中：应收利息		
应收股利	671,369,051.27	
存货	594,197,615.02	530,938,454.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,506.53	24,770,684.58
流动资产合计	15,696,152,199.30	13,181,706,999.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,902,780,517.59	8,902,780,517.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,044,733,373.70	1,077,445,630.82
在建工程	209,446,884.07	96,231,067.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,405,608.02	31,207,477.36
无形资产	65,084,928.59	63,850,026.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	50,995,231.43	50,995,231.43
其他非流动资产	1,411,039,098.66	1,601,887,181.14
非流动资产合计	11,707,485,642.06	11,824,397,132.59
资产总计	27,403,637,841.36	25,006,104,131.72
流动负债：		
短期借款		600,407,555.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	205,434,198.58	51,180,982.13

应付账款	459,751,997.81	329,953,143.87
预收款项		
合同负债	103,311,191.56	185,760,427.87
应付职工薪酬	7,711,672.56	6,491,602.12
应交税费	96,345,256.21	18,095,806.15
其他应付款	6,533,306,774.31	4,956,526,272.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,124,482.00	15,598,008.77
其他流动负债	14,798,165.64	24,148,855.63
流动负债合计	7,436,783,738.67	6,188,162,654.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,687,797.19	16,124,482.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,065,694.12	71,802,727.46
递延所得税负债	4,681,121.61	4,681,121.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,434,612.92	92,608,331.07
负债合计	7,512,218,351.59	6,280,770,985.72
所有者权益：		
股本	2,818,539,341.00	2,818,539,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,509,055,267.54	4,509,055,267.54
减：库存股		
其他综合收益	-65,000,000.00	-65,000,000.00
专项储备		
盈余公积	2,435,941,565.06	2,435,941,565.06
未分配利润	10,192,883,316.17	9,026,796,972.40
所有者权益合计	19,891,419,489.77	18,725,333,146.00
负债和所有者权益总计	27,403,637,841.36	25,006,104,131.72

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	8,558,243,454.91	8,045,802,831.46
其中：营业收入	8,558,243,454.91	8,045,802,831.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,168,519,554.00	7,065,080,656.11
其中：营业成本	4,663,898,311.43	4,556,970,183.20
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	702,869,659.88	683,503,287.63
销售费用	883,803,934.11	874,260,578.87
管理费用	885,386,725.23	918,023,882.86
研发费用	133,783,824.62	133,811,880.06
财务费用	-101,222,901.27	-101,489,156.51
其中：利息费用	7,214,682.03	20,885,644.76
利息收入	109,217,193.78	121,756,387.78
加：其他收益	34,883,481.10	50,662,835.31
投资收益（损失以“—”号填列）		279,452.05
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		
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）	494,000.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	208.58	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	65,887,639.73	-400,125.64
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,490,989,230.32	1,031,264,337.07
加：营业外收入	6,880,921.39	10,845,838.33
减：营业外支出	460,784.51	6,731,240.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,497,409,367.20	1,035,378,934.42
减：所得税费用	228,115,039.87	163,096,703.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,269,294,327.33	872,282,230.74

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,269,294,327.33	872,282,230.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,102,821,946.13	758,216,121.19
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	166,472,381.20	114,066,109.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,269,294,327.33	872,282,230.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,102,821,946.13	758,216,121.19
归属于少数股东的综合收益总额	166,472,381.20	114,066,109.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3913	0.2690
（二）稀释每股收益	0.3913	0.2690

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	2,149,129,433.82	2,377,950,030.93
减：营业成本	1,248,371,362.65	1,483,685,615.39
税金及附加	160,832,221.80	185,914,215.68
销售费用	234,341,422.17	270,492,252.04
管理费用	264,002,047.65	251,407,199.53
研发费用	57,197,463.54	67,565,342.54
财务费用	-68,128,435.78	-75,140,588.58
其中：利息费用	26,057,624.45	29,174,847.74
利息收入	94,183,966.54	103,749,082.35
加：其他收益	16,432,264.14	12,959,144.01
投资收益（损失以“—”号填列）	936,464,745.30	552,990,438.76
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	200,101.47	390,549.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,205,610,462.70	760,366,126.37
加：营业外收入	1,051,546.67	409,133.00
减：营业外支出	75,639.57	4,092,067.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,206,586,369.80	756,683,192.28
减：所得税费用	40,500,026.03	29,154,270.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,166,086,343.77	727,528,922.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,166,086,343.77	727,528,922.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,166,086,343.77	727,528,922.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,776,657,391.74	9,216,620,491.99
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	532,298,637.59	528,970,036.36
经营活动现金流入小计	10,308,956,029.33	9,745,590,528.35
购买商品、接受劳务支付的现金	4,083,328,181.01	3,937,422,806.69
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	1,566,882,621.34	1,451,975,960.20
支付的各项税费	1,130,161,417.10	1,094,829,865.07
支付其他与经营活动有关的现金	713,074,273.17	687,730,296.66
经营活动现金流出小计	7,493,446,492.62	7,171,958,928.62
经营活动产生的现金流量净额	2,815,509,536.71	2,573,631,599.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
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	6,638,494.14	1,192,852.56
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	1,929,508,301.37	2,554,895,361.20
投资活动现金流入小计	1,936,146,795.51	2,556,088,213.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	551,646,517.85	303,866,065.06
投资支付的现金	25,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,644,281,250.00	5,968,200,000.00
投资活动现金流出小计	3,220,927,767.85	6,272,066,065.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,284,780,972.34	-3,715,977,851.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	280,000.00	30,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	280,000.00	30,100,000.00
取得借款收到的现金	45,000,000.00	1,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,280,000.00	1,780,100,000.00
偿还债务支付的现金	675,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,419,421.15	24,874,233.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,445,158.51	8,488,325.32
支付其他与筹资活动有关的现金	10,292,309.18	
筹资活动现金流出小计	695,711,730.33	264,874,233.68
筹资活动产生的现金流量净额	-650,431,730.33	1,515,225,766.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	880,296,834.04	372,879,514.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,190,872,863.14	1,792,586,459.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,071,169,697.18	2,165,465,974.39

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,487,947,183.86	2,690,965,410.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,231,055,506.79	1,204,102,233.71
经营活动现金流入小计	3,719,002,690.65	3,895,067,643.89
购买商品、接受劳务支付的现金	857,563,633.22	795,852,547.05
支付给职工以及为职工支付的现金	467,500,565.37	507,265,947.55
支付的各项税费	236,536,979.76	239,745,989.13
支付其他与经营活动有关的现金	378,491,599.69	321,300,700.81
经营活动现金流出小计	1,940,092,778.04	1,864,165,184.54
经营活动产生的现金流量净额	1,778,909,912.61	2,030,902,459.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	265,095,694.03	11,511,674.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,648,852.72	113,397.82
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	1,768,508,301.37	2,504,895,361.20
投资活动现金流入小计	2,037,252,848.12	2,516,520,433.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,040,098.46	131,078,428.71
投资支付的现金		76,500,000.00
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	2,462,281,250.00	5,782,200,000.00
投资活动现金流出小计	2,618,321,348.46	5,989,778,428.71
投资活动产生的现金流量净额	-581,068,500.34	-3,473,257,995.01
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		1,690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,690,000,000.00
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,125,333.33	15,967,375.01
支付其他与筹资活动有关的现金	9,257,799.98	
筹资活动现金流出小计	613,383,133.31	235,967,375.01
筹资活动产生的现金流量净额	-613,383,133.31	1,454,032,624.99
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	584,458,278.96	11,677,089.33
加：期初现金及现金等价物余额	468,105,460.23	1,113,883,371.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,052,563,739.19	1,125,560,461.26

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年期末余额	2,818,539,341.00				4,374,276,133.64		-65,000,000.00		2,435,941,565.06		5,055,264,593.36		14,619,021,633.06	1,104,909,948.47	15,723,931,581.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,818,539,341.00				4,374,276,133.64		-65,000,000.00		2,435,941,565.06		5,055,264,593.36		14,619,021,633.06	1,104,909,948.47	15,723,931,581.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,102,821,946.13		1,102,821,946.13	146,793,154.84	1,249,615,100.97
（一）综合收益总额											1,102,821,946.13		1,102,821,946.13	166,472,381.20	1,269,294,327.33
（二）所有者投入和减少资本														280,000.00	280,000.00
1. 所有者投入的普通股														280,000.00	280,000.00
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														-19,959,226.36	-19,959,226.36
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														-19,959,226.36	-19,959,226.36
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,818,539,341.00				4,374,276,133.64		-65,000,000.00		2,435,941,565.06		6,158,086,539.49		15,721,843,579.19	1,251,703,103.31	16,973,546,682.50

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,818,539,341.00				4,374,276,133.64		-65,000,000.00		2,376,676,344.88		4,340,705,208.36		13,845,197,027.88	931,939,348.97	14,777,136,376.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,818,539,341.00				4,374,276,133.64		-65,000,000.00		2,376,676,344.88		4,340,705,208.36		13,845,197,027.88	931,939,348.97	14,777,136,376.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											758,216,121.19		758,216,121.19	130,874,047.79	889,090,168.98
（一）综合收益总额											758,216,121.19		758,216,121.19	114,066,109.55	872,282,230.74
（二）所有者投入和减少资本														30,100,000.00	30,100,000.00
1. 所有者投入的普通股														30,100,000.00	30,100,000.00
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														-13,292,061.76	-13,292,061.76
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														-13,292,061.76	-13,292,061.76
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、本期末余额	2,818,539,341.00				4,374,276,133.64		-65,000,000.00		2,376,676,344.88		5,098,921,329.55		14,603,413,149.07	1,062,813,396.76	15,666,226,545.83

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,818,539,341.00				4,509,055,267.54		-65,000,000.00		2,435,941,565.06	9,026,796,972.40		18,725,333,146.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,818,539,341.00				4,509,055,267.54		-65,000,000.00		2,435,941,565.06	9,026,796,972.40		18,725,333,146.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,166,086,343.77		1,166,086,343.77
（一）综合收益总额										1,166,086,343.77		1,166,086,343.77
（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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,818,539,341.00				4,509,055,267.54		-65,000,000.00		2,435,941,565.06	10,192,883,316.17		19,891,419,489.77

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,818,539,341.00				4,509,055,267.54		-65,000,000.00		2,376,676,344.88	8,775,263,924.83		18,414,534,878.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,818,539,341.00				4,509,055,267.54		-65,000,000.00		2,376,676,344.88	8,775,263,924.83		18,414,534,878.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										727,528,922.13		727,528,922.13
（一）综合收益总额										727,528,922.13		727,528,922.13
（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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,818,539,341.00				4,509,055,267.54		-65,000,000.00		2,376,676,344.88	9,502,792,846.96		19,142,063,800.38

法定代表人：耿超

主管会计工作负责人：严峻

会计机构负责人：曾启明

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政函（1997）27号文件批准，由北京燕京啤酒有限公司（2012年更名为北京燕京啤酒投资有限公司）、北京市西单商场股份有限公司及北京市牛栏山酒厂共同发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经北京市证监会京证监发（1997）6号文批复并经中国证监会证监发字（1997）280号文和证监发字（1997）281号文批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股A股并上市。本公司股票于1997年6月25日在深圳证券交易所上网发行，1997年7月16日挂牌上市交易，本公司股本为30,953.00万元。本公司总部位于北京市顺义区双河路9号。

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

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

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

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

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

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

根据本公司 2008 年 2 月 20 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证监会证监许可字[2008]1053 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司非公开发行股票 110,000,000.00 股，发行后的股本为人民币 1,210,266,963.00 元，本公司于 2009 年 5 月 21 日取得了变更后的企业法人营业执照。

经中国证监会证监许可字[2010]1344 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2010 年 10 月 15 日向社会公开发行 1,130.00 万张可转换公司债券（以下简称 2010 年燕京转债），每张面值为 100.00 元，发行总额 113,000.00 万元。本公司 1,130.00 万张可转换公司债券于 2010 年 11 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

根据本公司 2012 年 9 月 27 日召开的 2012 年度第三次临时股东大会，并经中国证监会证监许可字[2013]654 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司增发股票的批复》核准，本公司公开发行股票不超过 52,000.00 万股。本次发行于 2013 年 5 月 29 日结束，共发行 284,768,676.00 股。

本公司发行的可转换公司债券“2010 年燕京转债”累计有 856,516,000.00 元转成本公司发行的股票 62,210,760.00 股，其中 2015 年度因转股累计增加股数为 8,887,914.00 股。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股本为 2,818,539,341.00 元。

## 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司（以下简称“本公司”）所处饮料行业，主要业务为制造和销售啤酒。公司营业执照规定的许可经营项目：制造、销售啤酒、露酒、矿泉水、纯净水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱、塑料制品；销售五金交电（不含电动自行车）、建筑材料（不含砂石及砂石制品）、日用百货、食品添加剂；餐饮服务；普通货物运输；技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口。以下项目限分支机构经营：生产纸箱、其他印刷品印刷、包装装潢印刷品印刷。一般经营项目：制造、销售啤酒、露酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；制造纸箱、纸箱印刷、塑料制品、包装装潢印刷品印刷；技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司第八届董事会第三十五次会议于 2025 年 8 月 8 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所

享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金

流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

## ② 应收账款

对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
应收企业客户	本组合为基于账龄组合的应收款项
应收关联方	本组合为合并范围内关联往来组合

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.50	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	45.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

合并范围内公司应收账款，不计提信用损失。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
往来款	本组合为应收其他往来款项	单项计提，已全额计提坏账
股权转让款	本组合为应收股权转让款项	单项计提，已全额计提坏账
集团往来款	本组合为合并范围内关联往来组合	按账龄组合计提
押金、保证金及其他	本组合为日常活动中收取的各类押金、保证金等应收款项	按账龄组合计提

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

### (2) 发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的

其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	12	5.00	7.92
运输设备	年限平均法	9	5.00	10.56
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权期限	直线法
用汽权	10 年	预计为公司带来经济利益的年限	直线法
专利权和非专利权	10 年	专利权期限与预计使用期限孰短	直线法
软件	5 年	预计为公司带来经济利益的年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、水电燃气费、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 22、预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

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

## 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售啤酒收入确认的具体方法如下：

本公司生产啤酒产品并销售予经销商，按照合同或协议规定，在经销商取得产品的控制权，即啤酒产品发出时，按照扣除应付经销商的对价后确认收入。

本公司在与经销商签订合同并收到订单但未交付产品之前，将已从经销商收取的合同对价金额确认为合同负债。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额

计入当期费用。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（单项租赁资产为全新资产时价值较低的资产）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

## ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## 28、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单项工程本期投入金额超过 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	单个非全资子公司少数股东权益占集团少数股东权益 10%以上且少数股东损益占集团少数股东损益 10%以上
重要的投资活动项目	单项投资活动现金流入或流出金额超过 1,000.00 万元

## 29、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的	220 元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%、3%
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的	250 元/吨

### 2、税收优惠

本公司于 2024 年 10 月 29 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202411002185），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2024 年至 2026 年企业所得税按 15% 计缴。

本公司之子公司燕京啤酒（玉林）有限公司、河北燕京玻璃制品有限公司、广东燕京啤酒有限公司、北京燕京中发生物技术有限公司均已取得高新技术企业证书，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，上述子公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按 15% 计缴，其中燕京啤酒（玉林）有限公司适用期间为 2023 年度至 2025 年度。北京燕京中发生物技术有限公司、广东燕京啤酒有限公司、河北燕京玻璃制品有限公司适用期间为 2024 年度至 2026 年度。

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 年第 23 号）有关规定，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。本公司之子公司燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司所得税适用税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的

税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司北京燕京啤酒电子商务有限公司、广西玖马精酿啤酒有限公司、惠安县中新再生资源回收有限公司、福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司、河北辉航再生物资回收有限公司、内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司和北京狮王新燕商业管理有限公司本年度所得符合小微企业普惠性税收减免政策。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司与本公司之子公司燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司、福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司、河北燕京啤酒有限公司、广东燕京啤酒有限公司、河北燕京玻璃制品有限公司、燕京啤酒（衡阳）有限公司、燕京啤酒（玉林）有限公司、江西燕京啤酒有限责任公司符合先进制造业认定享受该税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,898.84	116,168.26
银行存款	8,538,286,115.16	7,211,620,507.92
其他货币资金	4,047,341.74	4,591,095.72
存放财务公司款项	694,871,845.48	237,797,262.05
合计	9,237,280,201.22	7,454,125,033.95

其他说明：银行存款中含应收利息 284,410,926.04 元，存放财务公司款项中含应收利息 14,655,178.00 元。

期末，本公司存在冻结的银行存款金额为 44,400 元。

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

列示于现金流量表的现金及现金等价物：		
项目	期末余额	上年年末余额
货币资金	9,237,280,201.22	7,454,125,033.95
减：定期存单	6,867,000,000.00	5,948,200,000.00
减：银行存款-应收利息	284,410,926.04	307,211,772.99
减：财务公司存款-应收利息	14,655,178.00	7,793,315.05
减：银行存款-冻结	44,400.00	47,082.77
现金及现金等价物	2,071,169,697.18	1,190,872,863.14

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,705,214.61	20,211,214.61
其中：		
理财产品	45,705,214.61	20,211,214.61
其中：		
合计	45,705,214.61	20,211,214.61

其他说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	650,000.00	727,857.92
合计	650,000.00	727,857.92

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	650,000.00	100.00%	0.00	0.00%	650,000.00	727,857.92	100.00%	0.00	0.00%	727,857.92
其中：										
其中：										
合计	650,000.00	100.00%	0.00	0.00%	650,000.00	727,857.92	100.00%	0.00	0.00%	727,857.92

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
银行承兑汇票	727,857.92	0.00	650,000.00	0.00	0.00%	本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违

						约而产生重大损失，故未计提坏账准备。
--	--	--	--	--	--	--------------------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		300,000.00
合计		300,000.00

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	198,832,634.12	218,216,320.44
1至2年	23,640,730.87	21,881,674.79
2至3年	7,078,271.23	6,308,726.38
3年以上	13,476,243.97	13,529,558.33
合计	243,027,880.19	259,936,279.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,286,284.89	3.41%	8,286,284.89	100.00%	0	8,286,284.89	3.19%	8,286,284.89	100.00%	0.00
其中：										
应收企业客户	8,286,284.89	3.41%	8,286,284.89	100.00%	0	8,286,284.89	3.19%	8,286,284.89	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	234,741,595.30	96.59%	22,148,562.46	9.44%	212,593,032.84	251,649,995.05	96.81%	22,148,771.04	8.80%	229,501,224.01
其中：										
应收企业客户	234,741,595.30	96.59%	22,148,562.46	9.44%	212,593,032.84	251,649,995.05	96.81%	22,148,771.04	8.80%	229,501,224.01
合计	243,027,880.19	100.00%	30,434,847.35	12.52%	212,593,032.84	259,936,279.94	100.00%	30,435,055.93	11.71%	229,501,224.01

按单项计提坏账准备类别名称：应收企业客户

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收企业客户	8,286,284.89	8,286,284.89	8,286,284.89	8,286,284.89	100.00%	预计无法收回
合计	8,286,284.89	8,286,284.89	8,286,284.89	8,286,284.89		

单位：元

按组合计提坏账准备类别名称：应收企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收企业客户	234,741,595.30	22,148,562.46	9.44%
合计	234,741,595.30	22,148,562.46	9.44%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	8,286,284.89					8,286,284.89
按组合计提坏账准备的应收账款	22,148,771.04		208.58			22,148,562.46
合计	30,435,055.93		208.58			30,434,847.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,349,264.87		15,349,264.87	6.32%	230,238.97
第二名	6,978,983.75		6,978,983.75	2.87%	104,684.76
第三名	6,267,343.66		6,267,343.66	2.58%	6,267,343.66
第四名	5,460,890.49		5,460,890.49	2.25%	1,335,853.36
第五名	4,840,934.54		4,840,934.54	1.99%	
合计	38,897,417.31		38,897,417.31	16.01%	7,938,120.75

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,625,237.02	100,000.00
合计	1,625,237.02	100,000.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,045,160.52	
合计		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,475,196.06	29,946,002.64
合计	42,475,196.06	29,946,002.64

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,284,296.00	52,284,296.00
股权转让款	4,696,027.33	4,696,027.33
备用金、保证金及其他	52,248,128.11	39,718,934.69
合计	109,228,451.44	96,699,258.02

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	45,244,865.55	29,662,804.32

1 至 2 年	749,198.91	876,308.41
2 至 3 年	854,063.65	6,331,677.91
3 年以上	62,380,323.33	59,828,467.38
合计	109,228,451.44	96,699,258.02

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	52,284,296.00	47.87%	52,284,296.00	100.00%	0	52,284,296.00	54.07%	52,284,296.00	100.00%	0
其中：										
往来款	52,284,296.00	47.87%	52,284,296.00	100.00%	0	52,284,296.00	54.07%	52,284,296.00	100.00%	0
按组合计提坏账准备	56,944,155.44	52.13%	14,468,959.38	25.41%	42,475,196.06	44,414,962.02	45.93%	14,468,959.38	32.58%	29,946,002.64
其中：										
股权转让款	4,696,027.33	4.30%	4,696,027.33	100.00%	0	4,696,027.33	4.86%	4,696,027.33	100.00%	0
备用金、保证金及其他	52,248,128.11	47.83%	9,772,932.05	18.70%	42,475,196.06	39,718,934.69	41.07%	9,772,932.05	24.61%	29,946,002.64
合计	109,228,451.44	100.00%	66,753,255.38	61.11%	42,475,196.06	96,699,258.02	100.00%	66,753,255.38	69.03%	29,946,002.64

按单项计提坏账准备类别名称：往来款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	52,284,296.00	52,284,296.00	52,284,296.00	52,284,296.00	100.00%	无法收回
合计	52,284,296.00	52,284,296.00	52,284,296.00	52,284,296.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
股权转让款/备用金、保证金及其他	56,944,155.44	14,468,959.38	25.41%
合计	56,944,155.44	14,468,959.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	9,772,932.05		56,980,323.33	66,753,255.38
2025 年 1 月 1 日余额				

额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	9,772,932.05		56,980,323.33	66,753,255.38

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	52,284,296.00	3 年以上	47.87%	52,284,296.00
第二名	股权转让款	4,696,027.33	3 年以上	4.30%	4,696,027.33
第三名	保证金	3,900,000.00	3 年以上	3.57%	1,755,000.00
第四名	往来款	1,403,375.04	1 年以内	1.28%	73,398.79
第五名	往来款	558,500.00	1-2 年	0.51%	27,925.00
合计		62,842,198.37		57.53%	58,836,647.12

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	125,086,370.78	94.90%	126,490,181.72	93.16%
1 至 2 年	2,642,134.86	2.00%	6,364,615.19	4.69%
2 至 3 年	3,055,181.04	2.32%	465,107.86	0.34%
3 年以上	1,029,879.53	0.78%	2,455,149.26	1.81%
合计	131,813,566.21	100.00%	135,775,054.03	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额
	期末余额	合计数的比例%

第一名	17,029,059.74	12.92%
第二名	8,958,738.29	6.80%
第三名	7,783,024.66	5.90%
第四名	5,598,790.82	4.25%
第五名	5,501,113.82	4.17%
合计	44,870,727.33	34.04%

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	499,928,832.75	32,055,125.82	467,873,706.93	431,267,517.29	32,055,125.82	399,212,391.47
在产品	222,757,841.36		222,757,841.36	348,350,750.81		348,350,750.81
库存商品	296,226,898.54	15,379,292.23	280,847,606.31	543,543,110.94	21,177,734.16	522,365,376.78
包装物	2,971,455,798.67	74,457,447.07	2,896,998,351.60	2,715,874,909.87	74,457,447.07	2,641,417,462.80
低值易耗品	28,017,002.22		28,017,002.22	27,876,243.20		27,876,243.20
委托加工物资	7,922,394.25		7,922,394.25	7,171,400.92		7,171,400.92
合计	4,026,308,767.79	121,891,865.12	3,904,416,902.67	4,074,083,933.03	127,690,307.05	3,946,393,625.98

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,055,125.82					32,055,125.82
库存商品	21,177,734.16			5,798,441.93		15,379,292.23
包装物	74,457,447.07					74,457,447.07
合计	127,690,307.05			5,798,441.93		121,891,865.12

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末	期初

	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
--	------	------	----------	------	------	----------

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 一年内到期的其他债权投资

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	92,687.57	10,488,853.98
待抵扣进项税额	19,378,041.88	41,563,498.10
预缴所得税	7,414,589.93	31,896,114.64
预缴其他税费	993,952.34	12,405.09
待认证进项税额		4,709,567.06
合计	27,879,271.72	88,670,438.87

单位：元

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中投信用担保有限公司	0.00				-30,000,000.00			初始投资3,000.00万，期末公允价值为0
紫光创新投资有限公司	0.00				-20,000,000.00			初始投资2,000.00万，期末公允价值为0
燕京啤酒（长沙）有限公司	0.00				-10,000,000.00			初始投资1,000.00万，期末公允价值为0
中技经投资顾问股份有限公司	0.00				-3,000,000.00			初始投资300.00万，期末公允价值为0
河北四海发展有限责任公司	0.00				-2,000,000.00			初始投资200.00万，期末公允价值为0

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京控股集团财务有限公司	580,306,318.63										580,306,318.63	
小计	580,306,318.63										580,306,318.63	
合计	580,306,318.63										580,306,318.63	

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,462,110,577.16	7,395,400,880.74
合计	7,462,110,577.16	7,395,400,880.74

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,971,408,842.86	10,703,373,975.05	247,496,657.95	669,239,452.11	20,591,518,927.97
2.本期增加金额	52,444,037.55	331,562,209.87	3,435,205.58	3,522,096.32	390,963,549.32
（1）购置	8,117,264.78	111,813,034.10	3,435,205.58	3,232,181.36	126,597,685.82
（2）在建工程转入	44,326,772.77	219,749,175.77		289,914.96	264,365,863.50
（3）企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额	18,260,655.26	131,152,033.33	6,283,937.34	11,484,559.49	167,181,185.42
（1）处置或报废	18,260,655.26	131,152,033.33	6,283,937.34	11,484,559.49	167,181,185.42
					0.00
4.期末余额	9,005,592,225.15	10,903,784,151.59	244,647,926.19	661,276,988.94	20,815,301,291.87
二、累计折旧					
1.期初余额	3,787,053,967.39	8,532,364,646.12	202,731,463.88	592,321,869.66	13,114,471,947.05
2.本期增加金额	106,426,676.79	187,470,963.24	3,373,805.13	5,482,752.51	302,754,197.67
（1）计提	106,426,676.79	187,470,963.24	3,373,805.13	5,482,752.51	302,754,197.67
					0.00
3.本期减少金额	7,690,645.04	119,227,370.43	5,972,581.05	11,007,877.71	143,898,474.23
（1）处置或报废	7,690,645.04	119,227,370.43	5,972,581.05	11,007,877.71	143,898,474.23
					0.00

4.期末余额	3,885,789,999.14	8,600,608,238.93	200,132,687.96	586,796,744.46	13,273,327,670.49
三、减值准备					0.00
1.期初余额	21,590,074.10	58,188,239.06	539,149.07	1,328,637.95	81,646,100.18
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额		1,783,055.96			1,783,055.96
(1) 处置或报废		1,783,055.96			1,783,055.96
					0.00
4.期末余额	21,590,074.10	56,405,183.10	539,149.07	1,328,637.95	79,863,044.22
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	5,098,212,151.91	2,246,770,729.56	43,976,089.16	73,151,606.53	7,462,110,577.16
2.期初账面价值	5,162,764,801.37	2,112,821,089.87	44,226,045.00	75,588,944.50	7,395,400,880.74

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	116,112,948.07

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
内蒙古丰镇厂区房产	163,722,403.96	正在办理中
新疆阿拉尔发酵车间、原料库、	80,467,442.16	正在办理中
新疆石河子成品库、理瓶机房、糖化车间、食堂扩建工程、宿舍楼等	37,068,431.55	正在办理中
燕京飞燕商贸办公楼	22,663,343.23	正在办理中
沈阳新建包装车间	7,293,901.54	正在办理中
桂林漓泉靖西、怀化等办事处房产	1,500,739.55	正在办理中
驻马店热交换间、成品库、磅房等	1,524,012.04	正在办理中

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	479,618,409.90	348,295,242.27
合计	479,618,409.90	348,295,242.27

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燕京总部生产技术设备升级改造	117,419,945.76		117,419,945.76	63,671,326.04		63,671,326.04
沈阳 20 万吨产能扩建项目	5,074,981.22		5,074,981.22	51,154,114.47		51,154,114.47
邢台燕京（中发智能化工程改造项目）	46,274,698.54		46,274,698.54	37,003,963.93		37,003,963.93

瓶厂二车间工程改造项目	3,251,319.49		3,251,319.49	34,387,918.18		34,387,918.18
北厂生产线、包装线升级改造项目	34,917,001.04		34,917,001.04	32,559,741.28		32,559,741.28
漓泉生产线升级改造工程	62,453,588.53		62,453,588.53	32,160,678.07		32,160,678.07
山东工程建设	51,276,795.10		51,276,795.10	18,892,319.58		18,892,319.58
玉林生产线升级改造	17,167,644.24		17,167,644.24	15,628,380.21		15,628,380.21
河北洗瓶车间及 U8 生产线升级改造项目	22,183,494.98		22,183,494.98	11,183,294.22		11,183,294.22
赤峰厂区生产线维护改造	12,778,196.00		12,778,196.00	10,441,701.70		10,441,701.70
湖北狮王精酿生产线建设工程	15,451,857.89		15,451,857.89	9,765,415.54		9,765,415.54
邢台厂区升级改造项目	8,909,550.14		8,909,550.14	6,101,552.41		6,101,552.41
呼市成品库包装车间及厂区升级项目	7,499,220.38		7,499,220.38	5,779,044.80		5,779,044.80
河北包装生产建设工程	4,657,564.80		4,657,564.80	4,657,564.80		4,657,564.80
贵州技改项目	2,783,884.25		2,783,884.25	1,432,498.47		1,432,498.47
月山技改项目	3,302,361.80		3,302,361.80	1,416,715.60		1,416,715.60
衡阳技改项目	921,116.98		921,116.98	825,554.86		825,554.86
其他项目	63,295,188.76		63,295,188.76	11,233,458.11		11,233,458.11
合计	479,618,409.90		479,618,409.90	348,295,242.27		348,295,242.27

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
沈阳燕京生产线改造	196,645,000.00	51,154,114.47	55,466,221.34	101,545,354.59		5,074,981.22	67.00%	67.00%				其他
燕京总部生产技术设备升级改造	271,975,523.00	63,671,326.04	53,748,619.72	0.00		117,419,945.76	49.20%	49.20%				其他
邢台纳豆厂区建设工程	55,547,242.69	37,003,963.93	13,531,175.55	4,260,440.94		46,274,698.54	90.98%	90.98%				其他
瓶厂二车间工程改造项目	102,959,000.00	34,387,918.18	63,221,188.82	94,357,787.51		3,251,319.49	94.80%	94.80%				其他
漓泉生产线升级改造工程	257,429,832.00	32,160,678.07	36,858,709.29	6,565,798.83		62,453,588.53	59.63%	59.63%				其他
北厂生产线、包装线升级改造项目	37,503,000.00	32,559,741.28	3,797,082.75	1,439,822.99		34,917,001.04	96.94%	96.94%				其他
玉林生产线升级改造	22,767,450.57	15,628,380.21	2,774,220.47	1,234,956.44		17,167,644.24	88.80%	88.80%				其他
河北洗瓶车间及 U8 生产线升级改造项目	96,260,455.55	11,183,294.22	11,000,200.76	0.00		22,183,494.98	66.97%	66.97%				其他
赤峰厂区生产线维护改造	21,739,505.00	10,441,701.70	2,336,494.30	0.00		12,778,196.00	87.64%	87.64%				其他
合计	1,062,827,008.81	288,191,118.10	242,733,913.00	209,404,161.30	0.00	321,520,869.80						

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,999,818.72	56,999,818.72
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	56,999,818.72	56,999,818.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,139,010.60	19,139,010.60
2. 本期增加金额	8,820,729.61	8,820,729.61
(1) 计提	8,820,729.61	8,820,729.61
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00
4. 期末余额	27,959,740.21	27,959,740.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,040,078.51	29,040,078.51
2. 期初账面价值	37,860,808.12	37,860,808.12

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权和专利权	软件	用汽权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,312,570,568.62	2,109,534.41	181,307,605.55	5,801,886.81	1,501,789,595.39
2.本期增加金额	179,089.79	300,000.00	7,636,706.56		8,115,796.35
(1) 购置	179,089.79	300,000.00	7,636,706.56		8,115,796.35
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
					-
3.本期减少金额	19,565,124.11				19,565,124.11
(1) 处置	19,565,124.11				19,565,124.11
					-
4.期末余额	1,293,184,534.30	2,409,534.41	188,944,312.11	5,801,886.81	1,490,340,267.63
二、累计摊销					-
1.期初余额	362,841,211.13	2,109,534.41	115,470,172.86	4,641,509.76	485,062,428.16
2.本期增加金额	12,770,383.09	1,900.02	8,612,049.33	290,094.36	21,674,426.80
(1) 计提	12,770,383.09	1,900.02	8,612,049.33	290,094.36	21,674,426.80
					-
3.本期减少金额	8,922,451.58				8,922,451.58
(1) 处置	8,922,451.58				8,922,451.58
					-
4.期末余额	366,689,142.64	2,111,434.43	124,082,222.19	4,931,604.12	497,814,403.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					-
四、账面价值					
1.期末账面价值	926,495,391.66	298,099.98	64,862,089.92	870,282.69	992,525,864.25
2.期初账面价值	949,729,357.49	-	65,837,432.69	1,160,377.05	1,016,727,167.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	72,919,190.12					72,919,190.12
燕京啤酒（河南月山）有限公司	72,179,104.80					72,179,104.80
燕京啤酒（驻马店）有限公司	64,766,621.81					64,766,621.81
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	50,461,810.27					50,461,810.27
燕京啤酒（邢台）有限公司	12,787,176.96					12,787,176.96
燕京啤酒（湘潭）有限公司	1,805,021.65					1,805,021.65
燕京啤酒（衡阳）有限公司	410,600.04					410,600.04
合计	275,329,525.65					275,329,525.65

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	42,367,423.67					42,367,423.67
燕京啤酒（河南月山）有限公司	72,179,104.80					72,179,104.80
燕京啤酒（驻马店）有限公司	64,766,621.81					64,766,621.81
燕京啤酒（邢台）有限公司	12,787,176.96					12,787,176.96
燕京啤酒（湘潭）有限公司	1,805,021.65					1,805,021.65
燕京啤酒（衡阳）有限公司	410,600.04					410,600.04
合计	194,315,948.93					194,315,948.93

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	独立现金流入	啤酒行业	是

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	3,099,274.80	9,730,602.50	1,105,254.25		11,724,623.05
排污权使用费	345,560.50		138,240.00		207,320.50
合计	3,444,835.30	9,730,602.50	1,243,494.25	0	11,931,943.55

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,021,506.84	16,376,522.47	103,021,506.84	16,376,522.47
内部交易未实现利润	19,298,157.53	2,894,723.63	19,298,157.53	2,894,723.63
可抵扣亏损	183,325,871.33	27,498,880.70	183,325,871.33	27,498,880.70
递延收益	103,738,491.94	16,664,007.71	103,738,491.94	16,664,007.71
合同负债	86,149,148.55	12,922,372.28	86,149,148.55	12,922,372.28
租赁负债	39,325,863.47	5,850,151.52	39,325,863.47	5,850,151.52
职工薪酬	803,557.80	120,533.67	803,557.80	120,533.67
其他	23,000,181.33	3,450,027.20	23,000,181.33	3,450,027.20
合计	558,662,778.79	85,777,219.18	558,662,778.79	85,777,219.18

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	37,860,808.12	5,808,273.68	37,860,808.12	5,808,273.68
固定资产	13,394,871.00	2,032,997.10	13,394,871.00	2,032,997.10
交易性金融资产公允价值变动损益	211,214.61	31,682.19	211,214.61	31,682.19
合计	51,466,893.73	7,872,952.97	51,466,893.73	7,872,952.97

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		85,777,219.18		85,777,219.18
递延所得税负债		7,872,952.97		7,872,952.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	203,476,949.15	203,476,949.15
可抵扣亏损	1,837,900,607.49	1,837,900,607.49
合计	2,041,377,556.64	2,041,377,556.64

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	0.00	489,857,839.48	
2026 年	489,857,839.48	596,685,406.62	
2027 年	596,685,406.62	296,817,763.60	
2028 年	296,817,763.60	270,652,749.60	
2029 年	270,652,749.60	183,886,848.19	
2030 年	183,886,848.19		
合计	1,837,900,607.49	1,837,900,607.49	

单位：元

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	453,869,601.03		453,869,601.03	335,739,000.57		335,739,000.57
无形资产预付款	7,245,503.93		7,245,503.93			
预付股权收购款	24,142,338.00		24,142,338.00	26,837,538.00		26,837,538.00
预付土地款	13,200,000.00		13,200,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00
一年以上定期存款	1,112,390,000.00		1,112,390,000.00	1,317,039,438.36		1,317,039,438.36
合计	1,610,847,442.96		1,610,847,442.96	1,692,815,976.93		1,692,815,976.93

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,400.00	44,400.00	冻结		47,082.77	47,082.77	冻结	
合计	44,400.00	44,400.00			47,082.77	47,082.77		

其他说明：

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	52,000,000.00	682,407,555.55
合计	52,000,000.00	682,407,555.55

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	231,351,197.82	91,692,043.12
合计	231,351,197.82	91,692,043.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,681,953,541.92	1,169,734,361.26
工程设备款	90,582,316.36	76,663,982.80
其他	70,116,722.15	45,584,183.81
合计	1,842,652,580.43	1,291,982,527.87

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	99,554,732.88	85,040,665.03
其他应付款	3,130,118,254.67	2,819,857,955.32
合计	3,229,672,987.55	2,904,898,620.35

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	99,554,732.88	85,040,665.03

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
包装物押金	2,509,623,259.53	2,174,999,594.58
保证金	345,584,931.23	356,371,098.09
桶、冰柜、展示柜押金等	96,096,825.91	99,032,078.65
其他	178,813,238.00	189,455,184.00
合计	3,130,118,254.67	2,819,857,955.32

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收经销商货款	1,647,147,518.81	1,620,153,681.31
合计	1,647,147,518.81	1,620,153,681.31

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	156,438,886.93	1,505,992,586.88	1,575,050,857.80	87,380,616.01
二、离职后福利-设定提存计划	168,545.93	129,532,943.96	129,532,943.96	168,545.93

三、辞退福利	3,872,282.21	38,995,664.53	40,903,491.53	1,964,455.21
合计	160,479,715.07	1,674,521,195.37	1,745,487,293.29	89,513,617.15

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	105,655,672.77	1,315,811,299.80	1,385,618,949.89	35,848,022.68
2、职工福利费		38,294,448.10	38,294,448.10	0.00
3、社会保险费	2,910,898.53	76,472,921.82	75,689,136.21	3,694,684.14
其中：医疗保险费	2,893,580.23	67,585,083.17	66,801,297.56	3,677,365.84
工伤保险费	17,318.30	6,378,578.37	6,378,578.37	17,318.30
生育保险费		2,509,260.28	2,509,260.28	0.00
4、住房公积金	58,883.00	51,198,611.76	51,198,611.76	58,883.00
5、工会经费和职工教育经费	47,813,432.63	24,215,305.40	24,249,711.84	47,779,026.19
合计	156,438,886.93	1,505,992,586.88	1,575,050,857.80	87,380,616.01

单位：元

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,678.19	124,813,254.04	124,813,254.04	166,678.19
2、失业保险费	1,867.74	4,719,689.92	4,719,689.92	1,867.74
合计	168,545.93	129,532,943.96	129,532,943.96	168,545.93

单位：元

## 27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	134,288,765.44	30,691,295.91
消费税	135,043,641.02	68,326,103.66
企业所得税	150,525,202.30	39,715,823.60
个人所得税	2,528,254.21	5,439,959.72
城市维护建设税	14,256,352.90	3,912,639.16
资源税	5,655,606.48	3,841,700.20
教育费附加	11,548,454.49	3,403,065.17
房产税	4,217,927.92	2,529,296.26
土地使用税	2,947,153.18	2,408,019.74
印花税	771,136.14	547,694.63
其他	1,978,093.25	544,689.24
合计	463,760,587.33	161,360,287.29

单位：元

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,563,548.75	17,688,549.72
合计	18,563,548.75	17,688,549.72

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	197,829,308.24	196,601,280.06
预收票据转让款		150,000.00
合计	197,829,308.24	196,751,280.06

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	31,170,956.65	39,325,863.47
一年内到期的租赁负债	-18,563,548.75	-17,688,549.72
合计	12,607,407.90	21,637,313.75

## 31、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	105,861.74	105,861.74
一年内到期的长期应付职工薪酬	0.00	0.00
合计	105,861.74	105,861.74

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	116,130,506.80	0.00	10,144,704.78	105,985,802.02	与资产相关的政府补助
合计	116,130,506.80	0.00	10,144,704.78	105,985,802.02	

## 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收政府土地收储款项	65,000,000.00	150,000,000.00
合计	65,000,000.00	150,000,000.00

## 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,818,539,341.00						2,818,539,341.00

## 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,261,203,976.27			4,261,203,976.27
其他资本公积	113,072,157.37			113,072,157.37
合计	4,374,276,133.64			4,374,276,133.64

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65,000,000.00							-65,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-65,000,000.00							-65,000,000.00
其他综合收益合计	-65,000,000.00							-65,000,000.00

## 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,777,767,099.68			1,777,767,099.68

任意盈余公积	658,174,465.38		658,174,465.38
合计	2,435,941,565.06		2,435,941,565.06

## 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,055,264,593.36	4,340,705,208.36
调整后期初未分配利润	5,055,264,593.36	4,340,705,208.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,102,821,946.13	758,216,121.19
期末未分配利润	6,158,086,539.49	5,098,921,329.55

调整期初未分配利润明细：

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

## 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,127,823,266.67	4,357,944,001.13	7,690,234,268.34	4,313,260,236.70
其他业务	430,420,188.24	305,954,310.30	355,568,563.12	243,709,946.50
合计	8,558,243,454.91	4,663,898,311.43	8,045,802,831.46	4,556,970,183.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	8,558,243,454.91	4,663,898,311.43	8,558,243,454.91	4,663,898,311.43
其中：				
啤酒	7,895,835,411.50	4,290,320,056.68	7,895,835,411.50	4,290,320,056.68
天然水	9,414,067.80	7,928,627.13	9,414,067.80	7,928,627.13
茶饮料	83,014,961.51	58,298,728.89	83,014,961.51	58,298,728.89
饲料	68,465,947.64	7,462,237.30	68,465,947.64	7,462,237.30
其他	501,513,066.46	299,888,661.43	501,513,066.46	299,888,661.43
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	4,849,956,565.88	2,700,115,783.37	4,849,956,565.88	2,700,115,783.37
华东地区	898,615,562.77	629,420,458.50	898,615,562.77	629,420,458.50
华南地区	1,830,789,368.99	781,690,119.66	1,830,789,368.99	781,690,119.66
华中地区	629,030,893.94	372,179,085.25	629,030,893.94	372,179,085.25
西北地区	349,851,063.33	180,492,864.65	349,851,063.33	180,492,864.65
按销售渠道分类				
其中：				
传统渠道	8,152,101,606.44	4,416,540,002.82	8,152,101,606.44	4,416,540,002.82

KA	270,274,549.90	152,661,676.00	270,274,549.90	152,661,676.00
电商	135,867,298.57	94,696,632.61	135,867,298.57	94,696,632.61
合计	8,558,243,454.91	4,663,898,311.43	8,558,243,454.91	4,663,898,311.43

## 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	516,581,890.24	504,965,681.89
城市维护建设税	66,474,015.27	63,036,467.34
教育费附加	48,459,137.36	47,619,736.19
资源税	10,494,692.86	15,562,281.67
房产税	29,526,454.91	26,024,896.21
土地使用税	19,705,017.37	17,212,532.29
车船使用税	143,988.07	150,358.71
印花税	4,287,080.36	3,675,501.76
其他	7,197,383.44	5,255,831.57
合计	702,869,659.88	683,503,287.63

其他说明：

## 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	593,984,931.62	602,134,321.22
折旧及摊销	100,534,262.38	106,416,009.59
商标使用费	30,117,005.51	32,251,389.39
咨询费	7,543,075.26	9,745,973.95
土地使用费	1,326,342.60	2,098,111.02
其他费用	151,881,107.86	165,378,077.69
合计	885,386,725.23	918,023,882.86

其他说明

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	545,300,803.14	495,451,208.84
广告费宣传费	229,722,909.25	260,680,460.50
运输费用	30,293,875.25	41,184,139.63
其他费用	78,486,346.47	76,944,769.90
合计	883,803,934.11	874,260,578.87

其他说明：

## 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	63,419,686.24	55,584,495.65
材料费	43,423,528.14	44,094,756.59
水电燃气费	12,370,312.39	17,913,900.64
折旧费	9,767,542.92	12,322,475.01
其他费用	4,802,754.93	3,896,252.17
合计	133,783,824.62	133,811,880.06

其他说明

## 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,214,682.03	20,885,644.76
利息收入	-109,217,193.78	-121,476,935.73
手续费及其他	779,610.48	-897,865.54
合计	-101,222,901.27	-101,489,156.51

其他说明

## 45、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,013,446.94	21,723,763.91
个税手续费返还	1,498,146.56	1,585,013.88
退役军人减免	152,600.00	128,060.00
增值税进项税加计抵减	15,219,287.60	27,225,997.52
合计	34,883,481.10	50,662,835.31

## 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	494,000.00	0.00
合计	494,000.00	0.00

## 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	0.00	279,452.05
合计	0.00	279,452.05

其他说明

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	208.58	
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	208.58	

其他说明

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-8,469,687.74	-400,125.64
无形资产处置利得或损失	74,357,327.47	
合计	65,887,639.73	-400,125.64

## 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,880,921.39	10,845,838.33	6,880,921.39
合计	6,880,921.39	10,845,838.33	6,880,921.39

其他说明：

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	460,784.51	6,731,240.98	460,784.51
合计	460,784.51	6,731,240.98	460,784.51

其他说明：

## 52、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	228,115,039.87	163,096,703.68
合计	228,115,039.87	163,096,703.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,497,409,367.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	224,611,405.08
子公司适用不同税率的影响	47,887,675.59
调整以前期间所得税的影响	-480,278.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,672,145.53
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	14,768,383.00
所得税费用	228,115,039.87

其他说明

## 53、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益

## 54、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	369,993,617.96	402,961,966.27
政府补助及奖励	25,708,016.77	25,123,790.48
往来款	54,526,703.57	22,536,895.52
其他	82,070,299.29	78,347,384.09
合计	532,298,637.59	528,970,036.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	564,881,593.31	572,277,501.00
押金、保证金	116,665,529.42	86,917,815.66
往来款	27,332,935.29	21,441,716.05
其他	4,194,215.15	7,093,263.95
合计	713,074,273.17	687,730,296.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品及定期存单	1,929,508,301.37	2,554,895,361.20
合计	1,929,508,301.37	2,554,895,361.20

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品及定期存单	2,644,281,250.00	5,968,200,000.00
合计	2,644,281,250.00	5,968,200,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产支付	551,646,517.85	303,866,065.06
合计	551,646,517.85	303,866,065.06

## (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	10,292,309.18	
合计	10,292,309.18	

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,269,294,327.33	872,282,230.74
加：资产减值准备	-208.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,754,197.67	308,018,841.46
使用权资产折旧	8,820,729.61	14,010,077.00
无形资产摊销	21,674,426.80	20,272,974.28
长期待摊费用摊销	1,243,494.25	352,996.68
处置固定资产、无形资产和其他长	-65,887,639.73	400,125.64

期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-494,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-105,155,176.37	-101,489,156.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-279,452.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,976,723.31	39,760,117.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,343,011.12	-112,221,594.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,338,939,651.30	1,532,524,438.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,815,509,536.71	2,573,631,599.73
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	2,071,169,697.18	2,165,465,974.39
减：现金的期初余额	1,190,872,863.14	1,792,586,459.64
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	880,296,834.04	372,879,514.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,071,169,697.18	1,190,872,863.14
其中：库存现金	74,898.84	116,168.26
可随时用于支付的银行存款	2,067,047,456.60	1,186,165,599.16
可随时用于支付的其他货币资金	4,047,341.74	4,591,095.72
三、期末现金及现金等价物余额	2,071,169,697.18	1,190,872,863.14

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,699.6	7.1586	12,166.76
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

## 57、租赁

(1) 本公司作为承租方

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	9,419,497.31

(2) 本公司作为出租方

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	12,243,498.03	
合计	12,243,498.03	

## 58、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费	63,419,686.24	55,584,495.65
材料费	43,423,528.14	44,094,756.59
水电燃气费	12,370,312.39	17,913,900.64
折旧及摊销	9,767,542.92	12,322,475.01
其他费用	4,802,754.93	3,896,252.17
合计	133,783,824.62	133,811,880.06
其中：费用化研发支出	133,783,824.62	133,811,880.06

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本公司于本期设立子公司江苏华东燕京啤酒销售有限公司。

上述公司纳入本公司 2025 年度合并报表。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	349,366,900.00	广西省桂林市	广西省桂林市	生产及销售啤酒	75.77%		非同一控制下企业合并
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	250,000,000.00	福建省惠安县	福建省惠安县	生产及销售啤酒	50.08%		非同一控制下企业合并
广东燕京啤酒有限公司	809,882,100.00	广东省佛山市	广东省佛山市	生产及销售啤酒	65.00%	7.58%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	577,120,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产及销售啤酒	94.27%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒（仙桃）有限公司	292,353,000.00	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	生产及销售啤酒	90.64%	9.14%	通过设立或投资等方式
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	250,000,000.00	山西省晋中市	山西省晋中市	生产及销售啤酒	100.00%		通过设立或投资等方式
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	232,000,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	原材料加工	100.00%		通过设立或投资等方式
新疆燕京啤酒有限公司	683,650,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	生产及销售啤酒	100.00%		通过设立或投资等方式
新疆燕京农产品开发有限公司	230,000,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	原材料加工	100.00%		通过设立或投资等方式
四川燕京啤酒有限公司	480,000,000.00	四川省南充市	四川省南充市	生产及销售啤酒	100.00%		通过设立或投资等方式
河北燕京啤酒有限公司	373,039,100.00	河北省沧州市献县	河北省沧州市献县	生产及销售啤酒	99.60%	0.21%	通过设立或投资等方式
沈阳燕京啤酒有限公司	188,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省	生产及销售啤酒	78.72%		通过设立或投资等方式

司			沈阳市				
北京燕京环宇商贸有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	商贸	100.00%		通过设立或投资等方式
北京燕京中发生物技术有限公司	40,000,000.00	北京市	北京市	生物制品研制开发及销售	80.00%		通过设立或投资等方式
北京燕京饮料有限公司	165,790,000.00	北京市	北京市	生产及销售饮料	53.00%		通过设立或投资等方式
河北燕京玻璃制品有限公司	300,000,000.00	河北省沧州市献县	河北省沧州市献县	生产及销售酒瓶	99.00%	1.00%	通过设立或投资等方式
北京燕京啤酒电子商务有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	商贸	100.00%		通过设立或投资等方式
燕京啤酒(衡阳)有限公司	525,660,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	生产及销售啤酒	97.85%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司	547,303,240.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	生产及销售啤酒	92.42%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(浙江仙都)有限公司	231,350,000.00	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产及销售啤酒	85.59%		非同一控制下企业合并
江西燕京啤酒有限责任公司	209,511,400.00	江西省吉安市	江西省吉安市	生产及销售啤酒	85.12%		非同一控制下企业合并
山西燕京啤酒有限公司	185,978,800.00	山西省朔州市	山西省朔州市	生产及销售啤酒	100.00%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(襄阳)有限公司	170,700,000.00	湖北省宜城市	湖北省宜城市	生产及销售啤酒	97.66%		非同一控制下企业合并
福建燕京啤酒有限公司	140,000,000.00	福建省南安市	福建省南安市	生产及销售啤酒	96.43%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(湘潭)有限公司	125,000,000.00	湖南省湘乡市	湖南省湘乡市	生产及销售啤酒	94.40%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(赣州)有限责任公司	303,880,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	生产及销售啤酒	82.96%	14.50%	非同一控制下企业合并
燕京啤酒(山东无名)股份有限公司	83,499,600.00	山东省邹城市	山东省邹城市	生产及销售啤酒	95.19%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	261,500,000.00	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	生产及销售啤酒	99.35%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(河南月山)有限公司	33,500,000.00	河南省焦作市	河南省焦作市	生产及销售啤酒	90.00%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(驻马店)有限公司	30,000,000.00	河南省驻马店市	河南省驻马店市	生产及销售啤酒	100.00%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(邢台)有限公司	73,000,000.00	河北省邢台市	河北省邢台市	生产及销售啤酒	100.00%		非同一控制下企业合并
燕京啤酒(玉林)有限公司	430,000,000.00	广西省玉林市	广西省玉林市	生产及销售啤酒	4.00%	72.74%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒(贵州)有限公司	360,000,000.00	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	生产及销售啤酒	5.00%	71.98%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒(昆明)有限公司	456,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	生产及销售啤酒	5.00%	71.98%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒(阿拉尔)有限公司	300,000,000.00	新疆维吾尔自治区阿克苏市	新疆维吾尔自治区阿克苏市	生产及销售啤酒	2.00%	98.00%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒(山东)有限责任公司	3,000,000.00	山东省邹城市	山东省邹城市	生产及销售啤酒	100.00%		通过设立或投资等方式
北京狮王新燕商业管理有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	商贸	80.00%		通过设立或投资等方式
燕京啤酒(曲阜)有限责任公司	1,000,000.00	山东省济宁市	山东省济宁市	生产及销售啤酒	100.00%		通过设立或投资等方式

燕京啤酒（丹江口）有限公司	106,500,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	生产及销售啤酒	71.83%		通过设立或投资等方式
燕京包装制品（河北）有限公司	150,000,000.00	河北省沧州市	河北省沧州市	生产及销售金属包装	51.00%		通过设立或投资等方式
北京燕京仁和商贸有限公司	30,000,000.00	北京市	北京市	商贸		70.00%	通过设立或投资等方式
北京九龙斋饮料有限公司	100,000.00	北京市	北京市	生产及销售饮料		53.00%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（通辽）有限责任公司	100,000,000.00	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	生产及销售啤酒		94.27%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（中京）有限责任公司	249,109,800.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产及销售啤酒		93.23%	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（宝山）有限责任公司	32,860,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产及销售啤酒		94.27%	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（呼和浩特）有限公司	358,666,900.00	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	生产及销售啤酒		92.42%	非同一控制下企业合并
燕京啤酒（丰镇）有限公司	23,889,000.00	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	生产及销售啤酒		90.91%	非同一控制下企业合并
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	165,200,000.00	江西省抚州市	江西省抚州市	生产及销售啤酒		50.00%	通过设立或投资等方式
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	80,000,000.00	福建省福鼎市	福建省福鼎市	生产及销售啤酒		40.56%	非同一控制下企业合并
惠安县中新再生资源回收有限公司	500,000.00	福建省泉州市	福建省泉州市	废旧物资回收		50.07%	非同一控制下企业合并
河北辉航再生物资回收有限公司	15,000,000.00	河北省沧州市献县	河北省沧州市献县	再生资源回收		100.00%	通过设立或投资等方式
燕京啤酒（浙江丽水）有限公司	80,670,000.00	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产及销售啤酒		82.34%	非同一控制下企业合并
北京燕京飞燕商贸有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	商贸		70.00%	通过设立或投资等方式
桂林燕京漓泉网络营销有限公司	1,000,000.00	广西省桂林市	广西省桂林市	商贸		75.77%	通过设立或投资等方式
内蒙古龙族乾御兴酒业有限公司	5,000,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	商贸		94.27%	通过设立或投资等方式
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	1,000,000.00	福建省泉州市	福建省泉州市	商贸		50.08%	通过设立或投资等方式
广西玫马精酿啤酒有限公司	2,000,000.00	广西省桂林市	广西省桂林市	生产及销售啤酒		75.77%	通过设立或投资等方式
燕京狮王精酿啤酒（湖北）有限公司	30,000,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	生产及销售啤酒		97.85%	通过设立或投资等方式
包头市燕京啤酒销售有限公司	3,000,000.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	商贸		92.42%	通过设立或投资等方式
燕京中发生物技术（邢台）有限公司	100,000,000.00	河北省邢台市	河北省邢台市	生物制品研制开发及销售	67.00%	26.40%	通过设立或投资等方式
江苏华东燕京啤酒销售有限公司	30,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	生产及销售啤酒	100.00%		通过设立或投资等方式

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	24.23%	91,326,104.48		641,239,784.86
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	49.92%	19,679,167.57		672,155,941.06

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	2,672,446,806.72	1,835,085,400.70	4,507,532,207.42	1,843,096,659.30	17,965,119.47	1,861,061,778.77	1,955,587,911.02	1,853,008,780.09	3,808,596,691.11	1,521,074,492.07	17,965,119.47	1,539,039,611.54
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	1,435,851,378.95	319,928,161.65	1,755,779,540.60	409,207,450.77	105,861.74	409,313,312.51	1,353,401,583.81	327,657,731.47	1,681,059,315.28	373,908,634.85	105,861.74	374,014,496.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	1,999,717,636.86	376,913,349.08	376,913,349.08	111,171,589.72	1,998,366,035.98	318,283,637.20	318,283,637.20	304,813,447.22
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	351,300,068.63	39,421,409.40	39,421,409.40	122,414,735.11	347,718,860.36	31,483,010.09	31,483,010.09	136,018,888.06

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京控股集团财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	11.08%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司控股子公司执行董事任北京控股集团财务有限公司董事一职，履职并参与表决，对北京控股集团财务有限公司的财务和经营政策具有参与经营决策的权利。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,018,270,042.97	10,626,450,242.88
其中：现金和现金等价物	3,485,667,260.83	9,852,405,925.25
非流动资产	12,002,163,900.97	13,994,470,644.75
资产合计	24,020,433,943.94	24,620,920,887.63
流动负债	18,794,401,688.05	19,372,286,538.55
非流动负债	6,383,938.45	11,212,700.68
负债合计	18,800,785,626.50	19,383,499,239.23
少数股东权益	0	0
归属于母公司股东权益	5,219,648,317.44	5,237,421,648.40
按持股比例计算的净资产份额	578,337,033.57	580,306,318.64
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	580,306,318.63	580,306,318.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	261,470,772.97	271,774,721.57
财务费用		
所得税费用	27,631,105.48	28,415,891.66
净利润	118,975,976.66	99,743,661.14
终止经营的净利润	0	0
其他综合收益	0	0
综合收益总额	118,975,976.66	99,743,661.14
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0

## 十一、政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其它收益	18,013,446.94	21,723,763.91

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政

策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			12,166.76	12,214.31

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

##### ② 利率风险—现金流量变动风险

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期期末	上期期末
固定利率金融工具		
金融负债	5,200.00	68,240.76
其中：短期借款	5,200.00	68,240.76
浮动利率金融工具		
金融资产	868,831.49	747,433.62
其中：货币资金	864,260.97	745,412.50
交易性金融资产	4,570.52	2,021.12

### (2) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.01%（2024 年半年度：22.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.53%（2024 年半年度：61.22%）。

### (3) 流动风险

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。管理流动风险时，本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 650,666.95 万元（2024 年 6 月 30 日：人民币 492,076.66 万元）。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
非衍生金融负债					
短期借款	52,000,000.00				52,000,000.00
应付票据	231,351,197.82				231,351,197.82
应付账款	1,842,652,580.43				1,842,652,580.43
其他应付款	3,229,672,987.55				3,229,672,987.55
其他流动负债	197,829,308.24				197,829,308.24
一年内到期的非流动 负债	18,563,548.75				18,563,548.75
租赁负债		10,517,399.29	1,000,535.24	833,779.37	12,351,713.90
合 计	<b>5,572,069,622.79</b>	<b>10,517,399.29</b>	<b>1,000,535.24</b>	<b>833,779.37</b>	<b>5,584,421,336.69</b>

(续)

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
非衍生金融负债					
短期借款	682,407,555.55				682,407,555.55
应付票据	91,692,043.12				91,692,043.12
应付账款	1,291,982,527.87				1,291,982,527.87
其他应付款	2,904,898,620.35				2,904,898,620.35
其他流动负债	196,751,280.06				196,751,280.06
一年内到期的非流动 负债	19,009,972.03				19,009,972.03
租赁负债		19,124,791.84	1,349,410.84	1,684,375.17	22,158,577.85
合 计	<b>5,186,741,998.98</b>	<b>19,124,791.84</b>	<b>1,349,410.84</b>	<b>1,684,375.17</b>	<b>5,208,900,576.83</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

(一) 交易性金融资产		45,705,214.61	1,625,237.02	47,330,451.63
应收款项融资			1,625,237.02	1,625,237.02
交易性金融资产		45,705,214.61		45,705,214.61
持续以公允价值计量的资产总额		45,705,214.61	1,625,237.02	47,330,451.63

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

项目（本期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
应收款项融资	100,000.00					2,670,397.54			1,145,160.52	1,625,237.02	
其他权益工具投资	0.00									0.00	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>					<b>2,670,397.54</b>			<b>1,145,160.52</b>	<b>1,625,237.02</b>	

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京燕京啤酒投资有限公司（以下简称为“燕京有限公司”）	北京市	有限责任公司（中外合资）	64,014.49 万美元	57.40%	57.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京控股集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京控股集团财务有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京燕京啤酒集团有限公司（以下简称为“燕京集团”）	“燕京有限公司”的股东
北京企业（啤酒）有限公司	“燕京有限公司”的控股股东
北京燕达皇冠盖有限公司	“燕京集团”的控股子公司
北京长亿人参饮料有限公司	“燕京集团”的控股子公司
北京双燕商标彩印有限公司	“燕京集团”的控股子公司
燕京啤酒（莱州）有限公司	“燕京有限公司”的控股子公司
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	“燕京有限公司”的控股子公司
燕京啤酒（长沙）有限公司	“燕京有限公司”的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京双燕商标彩印有限公司	采购商标	40,665,502.03	78,070,000.00	否	42,727,155.20
北京燕达皇冠盖有限公司	采购瓶盖			否	39,962.39
北京长亿人参饮料有限公司	委托加工听装啤酒			否	11,382,215.59
燕京啤酒（莱州）有限公司	采购原料			否	367,423.81
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	采购啤酒	329,086,389.87	476,896,807.92	否	
燕京啤酒（莱州）有限公司	采购啤酒	25,222,376.59	48,721,080.89	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
燕京啤酒（莱州）有限公司	销售啤酒		80,971,304.61
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	销售原材料	12,181,742.27	14,009,677.81
北京燕达皇冠盖有限公司	销售原材料等	1,438,558.10	1,287,945.96
北京燕京啤酒集团有限公司	销售原材料等	93,703.32	80,526.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
北京燕京啤酒集团有限公司	本公司使用“燕京”商标，本公司按年销售收入的 1% 支付“燕京集团”商标使用费，本公司子公司按 0.008 元/瓶计算支付。	30,117,005.51	32,251,389.39

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北京燕京啤酒投资有限公司	北京燕京啤酒股份有限公司	经营托管	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	500000	0.00
北京燕京啤酒投资有限公司	北京燕京啤酒股份有限公司	经营托管	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	500000	0.00

## （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京燕京啤酒集团有限公司	本公司有偿使用“燕京集团”有关住房、食堂、办公设施等					10,292,309.18	11,766,812.16	797,027.58	1,039,872.86	46,811,216.05	47,067,248.65

关联租赁情况说明

## （8）其他关联交易

关联方	存款金额	约定存款期限	本期实际存款期限	实际利率%
北京控股集团财务有限公司	580,000,000.00	2023年7月13日至2028年1月24日	2025年1月1日至2025年6月30日	2.35-3.1
截至2025年6月30日，公司在北控集团财务有限公司存款余额为69,487.18万元，应收存款利息1,465.52万元。				

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京双燕商标彩印有限公司	6,262,519.23	3,398,424.49
应付账款	北京燕京啤酒集团有限公司	0.00	957,490.66
应付账款	燕京啤酒（莱州）有限公司	890,269.91	890,269.91
应付票据	北京双燕商标彩印有限公司	23,710,959.30	31,783,033.67
应付票据	北京燕京啤酒集团有限公司	9,645,026.91	15,847,539.66
应付票据	北京长亿人参饮料有限公司	0.00	3,550,408.80
其他应付款	北京燕京啤酒集团有限公司	2,855,301.69	1,275,195.37
其他应付款	燕京啤酒（莱州）有限公司	518,775.00	191,600.00

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告披露日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	啤酒业分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	8,320,324,067.10	547,435,065.21	309,515,677.40	8,558,243,454.91
其中：对外交易收入	8,313,694,702.42	244,548,752.49		8,558,243,454.91
分部间交易收入	6,629,364.68	302,886,312.72	309,515,677.40	
其中：主营业务收入	7,889,760,686.22	541,135,025.92	303,072,445.47	8,127,823,266.67
营业成本	4,622,081,175.58	351,332,813.25	309,515,677.40	4,663,898,311.43
其中：主营业务成本	4,313,463,552.83	347,552,893.77	303,072,445.47	4,357,944,001.13
营业费用	2,312,081,515.32	91,274,397.84		2,403,355,913.16
营业利润/(亏损)	1,386,161,376.20	104,827,854.12		1,490,989,230.32
资产总额	46,904,360,793.33	1,572,973,986.37	23,539,724,726.49	24,937,610,053.21
负债总额	21,225,288,216.47	531,448,204.56	13,792,673,050.32	7,964,063,370.71

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,948,010.15	92,355,062.74
1 至 2 年	40,341,442.04	13,255,251.75
2 至 3 年	7,354,180.80	208,081.60
3 年以上	2,140,340.38	2,666,328.06
合计	56,783,973.37	108,484,724.15

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	8,286,284.89	14.59%	8,286,284.89	100.00%	0.00	8,286,284.89	7.64%	8,286,284.89	100.00%	0.00
其中：										
应收企业客户	8,286,284.89	14.59%	8,286,284.89	100.00%	0.00	8,286,284.89	7.64%	8,286,284.89	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,497,688.48	85.41%	3,883,598.52	8.01%	44,614,089.96	100,198,439.26	92.36%	3,883,598.52	3.88%	96,314,840.74
其中：										
应收企业客户	48,255,432.08	84.98%	3,883,598.52	8.05%	44,371,833.56	99,881,859.26	92.07%	3,883,598.52	3.89%	95,998,260.74
应收关联方	242,256.40	0.43%			242,256.40	316,580.00	0.29%			316,580.00
合计	56,783,973.37	100.00%	12,169,883.41	21.43%	44,614,089.96	108,484,724.15	100.00%	12,169,883.41	11.22%	96,314,840.74

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,349,264.87		15,349,264.87	27.03%	230,238.97
第二名	6,978,983.75		6,978,983.75	12.29%	104,684.76
第三名	6,267,343.66		6,267,343.66	11.04%	6,267,343.66
第四名	3,646,580.10		3,646,580.10	6.42%	911,645.03
第五名	3,574,730.57		3,574,730.57	6.30%	1,608,628.76
合计	35,816,902.95		35,816,902.95	63.08%	9,122,541.18

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	671,369,051.27	
其他应收款	7,297,791,566.11	6,920,448,550.04
合计	7,969,160,617.38	6,920,448,550.04

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	671,369,051.27	
合计	671,369,051.27	

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团往来款	7,280,965,973.60	6,912,771,709.13
备用金、保证金及其他	18,856,130.15	9,707,378.55
合计	7,299,822,103.75	6,922,479,087.68

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,840,226.61	731,535,812.65
1 至 2 年	751,361,712.08	301,812,747.39
2 至 3 年	297,500,172.25	424,832,859.91
3 年以上	5,874,119,992.81	5,464,297,667.73
合计	7,299,822,103.75	6,922,479,087.68

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,280,965,973.60	99.74%		0.00%	7,280,965,973.60	6,912,771,709.13	99.86%		0.00%	6,912,771,709.13
其中：										
集团往来款	7,280,965,973.60	99.74%		0.00%	7,280,965,973.60	6,912,771,709.13	99.86%		0.00%	6,912,771,709.13
按组合计提坏账准备	18,856,130.15	0.26%	2,030,537.64	10.77%	16,825,592.51	9,707,378.55	0.14%	2,030,537.64	20.92%	7,676,840.91
其中：										
备用金、保证金及其他	18,856,130.15	0.26%	2,030,537.64	10.77%	16,825,592.51	9,707,378.55	0.14%	2,030,537.64	20.92%	7,676,840.91
合计	7,299,822,103.75	100.00%	2,030,537.64	0.03%	7,297,791,566.11	6,922,479,087.68	100.00%	2,030,537.64	0.03%	6,920,448,550.04

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团往来款	796,603,380.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.91%	0.00
第二名	集团往来款	611,728,434.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.38%	0.00
第三名	集团往来款	580,235,044.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.95%	0.00
第四名	集团往来款	493,638,844.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.76%	0.00
第五名	集团往来款	456,367,893.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.25%	0.00
合计		2,938,573,597.86		40.25%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,997,181,328.08	674,707,129.12	8,322,474,198.96	8,997,181,328.08	674,707,129.12	8,322,474,198.96
对联营、合营企业投资	580,306,318.63		580,306,318.63	580,306,318.63		580,306,318.63
合计	9,577,487,646.71	674,707,129.12	8,902,780,517.59	9,577,487,646.71	674,707,129.12	8,902,780,517.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	887,990,690.74						887,990,690.74	
新疆燕京啤酒有限公司	626,050,000.00						626,050,000.00	
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	554,356,251.96						554,356,251.96	
广东燕京啤酒有限公司	456,157,195.95	70,266,169.05					456,157,195.95	70,266,169.05
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	521,294,900.00						521,294,900.00	
燕京啤酒（衡阳）有限公司	471,683,393.64	42,953,222.36					471,683,393.64	42,953,222.36
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	495,542,190.67						495,542,190.67	
四川燕京啤酒有限公司	480,000,000.00						480,000,000.00	
河北燕京啤酒有限公司	368,324,878.63	3,214,221.37					368,324,878.63	3,214,221.37
燕京啤酒内蒙古金川有限公司	329,152,576.33	42,367,423.67					329,152,576.33	42,367,423.67
河北燕京玻璃制品有限公司	297,000,000.00						297,000,000.00	
燕京啤酒（仙桃）有限公司	265,000,000.00						265,000,000.00	
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	243,341,654.92	9,369,764.05					243,341,654.92	9,369,764.05
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	232,000,000.00						232,000,000.00	
新疆燕京农产品开发有限公司	230,000,000.00						230,000,000.00	
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	199,155,882.56						199,155,882.56	
山西燕京啤酒有限公司	185,978,752.99						185,978,752.99	
燕京啤酒（襄阳）有限公司	183,127,805.22						183,127,805.22	
江西燕京啤酒有限责任公司	178,709,383.46						178,709,383.46	

燕京啤酒（邢台）有限公司	158,932,823.04	12,787,176.96								158,932,823.04	12,787,176.96
沈阳燕京啤酒有限公司	139,959,107.04	8,042,087.13								139,959,107.04	8,042,087.13
燕京啤酒（河南月山）有限公司	71,380,895.20	72,179,104.80								71,380,895.20	72,179,104.80
福建燕京啤酒有限公司	65,523,890.17	68,811,467.40								65,523,890.17	68,811,467.40
燕京啤酒（湘潭）有限公司	0	121,339,245.96								0	121,339,245.96
燕京啤酒（驻马店）有限公司	0	97,720,000.00								0	97,720,000.00
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	0	96,306,295.77								0	96,306,295.77
北京燕京饮料有限公司	71,529,255.91	19,533,621.13								71,529,255.91	19,533,621.13
燕京啤酒（阿拉尔）有限公司	63,600,000.00									63,600,000.00	
北京燕京环宇商贸有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
北京燕京中发生物技术有限公司	22,182,670.53	9,817,329.47								22,182,670.53	9,817,329.47
燕京啤酒（昆明）有限公司	22,800,000.00									22,800,000.00	
燕京啤酒（贵州）有限公司	18,000,000.00									18,000,000.00	
燕京啤酒（玉林）有限公司	17,200,000.00									17,200,000.00	
燕京包装制品（河北）有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
北京狮王新燕商业管理有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	
燕京啤酒（山东）有限责任公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
北京燕京啤酒电子商务有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
燕京啤酒（曲阜）有限责任公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
燕京中发生物技术（邢台）有限公司	67,000,000.00									67,000,000.00	
燕京啤酒（丹江口）有限公司	76,500,000.00									76,500,000.00	
合计	8,322,474,198.96	674,707,129.12								8,322,474,198.96	674,707,129.12

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
北京控股集团财务有限公司	580,306,318.63											580,306,318.63	
合计	580,306,318.63											580,306,318.63	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,969,228,063.93	1,104,106,823.85	2,215,438,917.42	1,362,268,600.35
其他业务	179,901,369.89	144,264,538.80	162,511,113.51	121,417,015.04
合计	2,149,129,433.82	1,248,371,362.65	2,377,950,030.93	1,483,685,615.39

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	936,464,745.30	552,990,438.76
合计	936,464,745.30	552,990,438.76

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	65,887,639.73	土地收储： 7,435.73 万 固定资产处置： -846.97 万
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	18,013,446.94	1、企业发展资金： 815.51 万 2、税收奖励： 259.91 万 3、矿泉水储备费： 205.60 万 4、财政补贴： 162.33 万 5、节能技改资金： 75.38 万 6、技术改造资金： 27.50 万 7、财政扶持资金： 12.00 万 8、环保资金： 4.99 万 9、其他： 238.12 万
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	494,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,420,136.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,600.00	
减：所得税影响额	20,031,342.87	
少数股东权益影响额（税后）	4,603,215.87	
合计	66,333,264.81	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.27%	0.3913	0.3913
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83%	0.3677	0.3677

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

董事长:    
北京燕京啤酒股份有限公司董事会  
二〇二五年八月八日