

公司代码: 600573

公司简称: 惠泉啤酒

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王启林、主管会计工作负责人肖国锋及会计机构负责人(会计主管人员)王碧辉声明:保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2014 年期初未分配利润 179,492,064.47 元,本年度公司实现归属于母公司的净利润 32,451,534.29 元。在支付上年股利 6,250,000.00 元,提取法定盈余公积金 4,293,443.80 元后,2014 年期末新增未分配利润 21,908,090.49 元,可供股东分配的利润共计 201,400,154.96 元。

结合公司生产经营情况,2014 年度拟作如下分配:以 2014 年末总股本 25,000 万股为基数,每 10 股派发现金股利 0.40 元(含税),共计向全体股东派发股利 10,000,000.00 元;其余未分配利润 191,400,154.96 元结转下一年度。本预案需提交 2014 年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺,敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	22
第六节	股份变动及股东情况	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	32
第八节	公司治理	44
第九节	内部控制	48
第十节	财务报告	49
第十一节	备查文件目录	114

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
惠泉啤酒	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
燕京啤酒	指	北京燕京啤酒股份有限公司
福建燕京	指	福建燕京啤酒有限公司
福鼎公司	指	福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司
抚州公司	指	燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营判断和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
公司的中文简称	惠泉啤酒
公司的外文名称	FuJian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HuiQuan Beer
公司的法定代表人	王启林

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何泽平	程晓梅
联系地址	福建省惠安县螺城镇建设大街157号	福建省惠安县螺城镇建设大街157号
电话	0595-87396105	0595-87396105
传真	0595-87384369	0595-87384369
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com	hqbeer@hqbeer.com

三、基本情况简介

公司注册地址	福建省惠安县螺城镇建设大街157号
公司注册地址的邮政编码	362100
公司办公地址	福建省惠安县螺城镇建设大街157号
公司办公地址的邮政编码	362100
公司网址	Http://www.hqbeer.com
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	惠泉啤酒	600573	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 7 月 15 日
注册登记地点	福建省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	350000100019821
税务登记号码	350521158164558
组织机构代码	15816455-8

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来, 主营业务无变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

2004 年度, 经国务院国有资产监督管理委员会产权函[2003]436 号文件和中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]15 号文件批复, 本公司第一大股东由惠安县国有资产投资经营有限公司变更为北京燕京啤酒股份有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日, 控股股东北京燕京啤酒股份有限公司共持有本公司法人股 125,067,778 股, 占本公司总股本的 50.03%。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	王涛、周玉薇

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年 同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	829,008,363.38	796,306,504.88	796,306,504.88	4.11	690,594,463.75
归属于上市公司股东的净利润	32,451,534.29	19,075,469.87	20,374,005.83	70.12	-74,406,010.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,986,772.76	7,465,636.42	8,764,172.38	100.74	-80,700,448.64
经营活动产生的现金流量净额	83,274,396.83	78,785,408.09	78,785,408.09	5.70	-8,316,065.28
	2014年末	2013年末		本期末比上 年同期末增 减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,085,361,974.00	1,059,160,439.71	1,064,439,384.49	2.47	1,040,084,969.84
总资产	1,181,245,693.20	1,151,281,402.41	1,151,281,402.41	2.60	1,133,325,334.67

(二)主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年 同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.13	0.08	0.08	62.50	-0.30
稀释每股收益(元/股)					
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.03	0.04	100.00	-0.32
加权平均净资产收益率(%)	3.03	1.82	1.93	增加 1.21 个百分点	-7.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.40	0.71	0.83	增加 0.69 个百分点	-7.69

二、非经常性损益项目和金额

✓适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-7,347.19		-89,026.46	3,626.37
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,475,283.99	详见本附注七、29	7,266,041.52	2,414,784.78
委托他人投资或管理资产的损益	6,305,301.39		4,830,924.81	4,129,726.04
受托经营取得的托管费收入	600,000.00		416,666.67	225,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,065.99		177,158.82	-99,908.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目				195,509.44
少数股东权益影响额	-1,050.71		-227,240.83	-26,602.83
所得税影响额	-233,491.94		-764,691.08	-547,697.08
合计	17,464,761.53		11,609,833.45	6,294,437.86

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,在公司董事会的领导下,公司全体员工共同努力,围绕着“诚实守信、团队至胜、追求卓越、协作发展”的方针,不断提升管理效率,降低经营成本,推进产品结构优化和品质升级,公司整体经济效益稳步上升。实现营业收入 82,900.84 万元,较上年同期增长 4.11%;实现利润总额 3,284.26 万元,较上年同期增长 43.23%。实现归属于母公司的净利润 3,245.15 万元,较上年同期增长 70.12%。

主要工作如下:

1. 强化营销模式,推动信息平台建设,提升营销管控有效性。

报告期内,公司坚定不移地持续推进直供车销模式,强化销售绩效考核,建立了车销标准化,逐步通过信息化建设手段来巩固、推动直供车销模式的落地。已建设完成产品出库数据分析平台、营销沟通会管理平台等系统营销管理平台,并在成熟基地市场导入经销商管理系统和 PDCA(计划、实施、检查、行动),提升车销模式效率和市场管控的有效性。公司依靠直供车销模式在市场中找到突破,实现销售业绩的增长。

2. 准确研判市场环境,调整产品结构,巩固个性化产品地位。

报告期内,公司通过对产品结构的进一步调整和整合,对销售渠道进行梳理优化,

巩固了公司易拉罐产品的市场优势地位。根据不同市场消费者口感要求，聚焦相应品类和策略，投放相应品种，进行精确控量管理，最大化地提升产品组合力和品牌聚力。通过宣传造势和品尝体验，提高餐饮渠道铺货率，引导啤酒消费向纯生易拉罐升级。通过市场调研，结合市场需求，公司开发出个性化新品欧骑士红啤易拉罐和原浆易拉罐，利用产品差异化和多样化，争取到更多消费者，进一步优化了公司产品的结构。

3. 开展公关活动，引导消费，提升品牌形象。

报告期内，公司启动以“惠泉啤酒为东亚文化之都喝彩”为主题的路演活动，深入公司各主要市场开展路演公关活动，接待消费者数十万人。活动借势世界杯、美食节、自驾旅游节等节庆，配合客户联谊、社区促销、新品推广等市场阶段动作，做好宣传造势和现场品牌氛围营造，通过文艺表演、互动游戏聚集人气，通过免费赠饮、酒王争霸赛吸引消费者体验，持续传播公司品质提升概念，推介差异化产品和个性化新品。接地气的活动形式和实打实的产品品质提升了品牌亲和力，唤醒了消费者的惠泉品牌记忆，品牌认知度和终端客户的接受度明显提高。同时，公司与江西电视台合作，开展贴合年轻目标消费群也更契合啤酒产品特性的一麦啤酒《勇者为王》大型娱乐竞技活动，带给消费者全新的视觉感受。凭借持续的品牌宣传活动，公司产品知名度和美誉度不断走高。

4. 提高采购控制标准，合理利用供应商资源，降低采购成本。

报告期内，公司持续规范物资采购公开招标，在充分比质比价，大宗原辅材料集中采购，降低采购成本的同时，公司开始探索物资采购“横向一体化”的管理模式，即将进厂物资相关衔接工作往前移，合理利用供应商资源降低物资采购、管理成本。如建立纸箱、易拉罐供方现场评估标准，科学评价不同生产厂的质量保证水平，为供方选择提供量化依据，将外包装物质量控制由以往的进厂后单一抽检前移至供方质量保证能力的评估；建立大宗物资使用情况信息采集及发布制度，加强物资进厂质量考核及生产使用情况监控，并以此为凭据做好供应商的评价甄选，确保大宗物资采购质量总体稳定。建设采购管理系统，对所有采购物资从计划下达至领料出库进行全程信息化管理，提高物资管控水平，减少资金占用，极大地缓解了采购成本上升压力。

5. 梳理绩效管理流程，提升质量管理标准，降低生产成本。

报告期内，公司加大流程制度改善、调整加大了技术质量提升和成本消耗节约项目的绩效加分比重和物质奖励力度，进一步促动部门带领员工自发开展各类技术创新、管理改善项目，通过做项目来提高质量降消耗创效益。鼓励员工立足岗位，开展工序单项消耗指标攻关、设备故障率下降，组织安全生产竞赛、生产设备考评及技术比武活动，许多节能措施办法和技术改造方案，都由员工自行提出并实施。许多原需外协完成的技术改造项目都由员工自主加班加点完成，员工自主充分修旧利废，节约了大量费用。全年公司员工共完成单项激励项目 817 项，59 次刷新生产挑战目标，提出合

理化建议 1291 条，水耗、电耗、煤耗、粮耗皆创出历史最好水平。技术创新、管理改善、合理化建议等与员工个人绩效挂钩，极大地鼓舞了员工的工作热情。员工均能积极主动地钻研技术研究业务，工作更加扎实到位，工作绩效得到持续提升。在泉州市举办的叉车岗位职工技能竞赛中，公司员工表现优异，包揽了所有名次，一名员工被授予“泉州市五一劳动奖章”和“泉州市技术能手”称号。

6. 完善内控管理，开展评价活动，落实内控管理规范。

报告期内，公司根据《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，结合企业经营实际编制并发放公司《内部控制制度手册》和《内部风险控制手册》，将公司所有的管理制度规章、业务流程、各种风险防范措施办法都纳入其中明确细化，并组织开展内控管理体系评价活动，对各部门制度、流程运行情况进行现场测试，验证体系运行的规范性、有效性，及时发现缺陷并进行修订。将重大决策、重要人事任免、重大项目和大量资金使用“三重一大”事项列入公司内部重点审计项目，实施重点控制，将事项分解落实到具体部门及责任人，实施月度执行、检查、报告制度，并督促、指导子公司对照建立完善内部控制体系，实现内控制度的延伸、覆盖，确保内控制度落地、有力、有效，增强公司抗风险能力，维护了公司资产安全，促进企业持续、健康、稳定发展。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	829,008,363.38	796,306,504.88	4.11
营业成本	546,780,105.24	540,651,171.91	1.13
销售费用	120,281,591.02	103,672,315.73	16.02
管理费用	63,750,777.71	62,127,158.32	2.61
财务费用	-1,511,234.41	-2,108,743.75	28.33
经营活动产生的现金流量净额	83,274,396.83	78,785,408.09	5.70
投资活动产生的现金流量净额	-16,922,009.79	-37,481,787.60	54.85
筹资活动产生的现金流量净额	-6,250,000.00	0.00	-100.00
研发支出	5,151,400.00	3,086,060.91	66.92

2 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年公司实际完成啤酒产量 30.04 万千升，较 2013 年的 29.81 万千升上升 0.77%；2014 年公司完成啤酒销量 30.47 万千升，较 2013 年的 29.71 万千升，上升 2.56%；2014 年公司库存量 0.25 万千升，较 2013 年的 0.68 万千升，下降 0.43 万千升。主营业务收入 81,717.72 万元，同比上升 4.38%。主要为公司持续调整产品结构，中高档酒销量增长，盈利能力提高。

(2) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司注重产品质量升级和强化研发创新，公司开发了个性化新品欧骑士红啤易拉罐和原浆易拉罐，利用产品差异化和多样化，促进公司易拉罐产品市场占有率的持续提升。

(3) 主要销售客户的情况

本年度公司前五名客户销售金额为 113,688,475.33 元，占公司全部营业收入的 13.71%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
啤酒	原辅材料	119,439,119.68	22.06	131,604,059.18	24.78	-2.72	
	包装材料	202,642,099.81	37.42	204,798,845.79	38.58	-1.16	
	职工薪酬	58,745,693.96	10.85	40,619,832.27	7.65	3.20	
	制造费用	158,065,569.56	29.19	152,367,384.81	28.69	0.50	
其他	废旧物资	2,649,877.80	0.49	1,600,068.33	0.30	0.19	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
啤酒	原辅材料	119,439,119.68	22.06	131,604,059.18	24.78	-2.72	
	包装材料	202,642,099.81	37.42	204,798,845.79	38.58	-1.16	
	职工薪酬	58,745,693.96	10.85	40,619,832.27	7.65	3.20	
	制造费用	158,065,569.56	29.19	152,367,384.81	28.69	0.50	
其他	废旧物资	2,649,877.80	0.49	1,600,068.33	0.30	0.19	

(2) 主要供应商情况

本年度公司前 5 名供应商采购金额 102,711,938.44 元，占公司全年采购总金额的 25.05%。

4 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	5,151,400.00
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	5,151,400.00
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.47
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.62

(2) 情况说明

本年度公司研发支出 515.14 万元，主要用于新产品开发和用于提高公司产品质量与一致性，为公司产品市场定位起关键作用。

5 现金流

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	83,274,396.83	78,785,408.09	5.70
投资活动产生的现金流量净额	-16,922,009.79	-37,481,787.60	54.85
筹资活动产生的现金流量净额	-6,250,000.00	0.00	-100.00

(1) 投资活动产生的现金流量净额本期数-1,692.20 万元，较上期增加 54.85%，主要系本期投资项目支出减少所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期数-625 万元，较上期减少 100.00%，主要系本期发放股票分红款所致。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
资产减值损失	399,835.78	171,840.64	132.68%
投资收益	6,305,301.39	4,830,924.81	30.52%
营业外收入	10,880,192.84	7,464,496.51	45.76%

- 1) 资产减值损失本期发生额 39.98 万元，较上期增加 132.68%，主要是本期存货减值损失增加所致。
- 2) 投资收益本期发生额 630.53 万元，较上期增加 30.52%，主要是本期银行理财产品收益增加所致。
- 3) 营业外收入本期发生额 1,088.02 万元，较上期增加 45.76%，主要是本期政府补助增加所致。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，在市场管理上，公司聚焦于产品升级、品牌升级，继续坚持走差异化竞争道路，坚持新鲜度与好品质，积极探索营销新模式，通过满足消费者个性化需求，培育口感忠实拥护者，来占据细分市场的竞争主动，提高中高档产品销量和盈利能力。同时，公司实施标准化、精细化管理，抓落实抓提升，不断提高管理效率，以外开源内节流的并举来增强企业体质，逐步推动经济效益的持续向好。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	813,726,673.87	538,892,483.01	33.77	4.46	1.79	增加 1.74 个百分点
其他	3,450,507.73	2,649,877.80	23.20	-11.70	65.61%	减少 35.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	813,726,673.87	538,892,483.01	33.77	4.46	1.79	增加 1.74 个百分点
其他	3,450,507.73	2,649,877.80	23.20	-11.70	65.61	减少 35.85 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)

福建省内	620,264,559.62	5.94%
福建省外	196,912,621.98	-0.24%

(三)资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	66,533.15	0.01			100.00	主要是应收客户货款增加所致。
其他应收款	30,966.72	0.00	153,845.81	0.01	-79.87	主要是代收代付往来款减少所致。
其他流动资产	8,865,016.49	0.75	13,561,909.97	1.18	-34.63	主要本期待抵扣增值税减少所致。
在建工程	1,432,801.03	0.12	3,273,744.70	0.28	-56.23	主要是本期在建工程项目已完工所致。

(四)核心竞争力分析

1.公司“惠泉”品牌作为中国名牌，经过近 20 年的持续投入，在福建、江西等核心销售区域知名度较高，品牌核心竞争力将成为公司发展的坚实基础。

2.公司实施了以质量、食品、环境、职业健康安全四位一体的管理体系，实施完整、严密的质量监测与过程控制，并在此基础上，持续提升产品品质，不断加大产品研发，始终以质量、技术为公司的核心竞争力，促进企业发展。

(五)投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年1月8日	2014年2月18日	固定收入	207,123.29	30,000,000.00	207,123.29	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	50,000,000.00	2014年1月8日	2014年2月18日	固定收入	345,205.48	50,000,000.00	345,205.48	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年1月8日	2014年2月18日	固定收入	138,082.19	20,000,000.00	138,082.19	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年2月19日	2014年4月9日	固定收入	147,945.21	20,000,000.00	147,945.21	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年2月26日	2014年4月16日	固定收入	226,027.40	30,000,000.00	226,027.40	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年3月5日	2014年4月23日	固定收入	226,027.40	30,000,000.00	226,027.40	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年3月12日	2014年5月3日	固定收入	159,726.03	20,000,000.00	159,726.03	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年4月22日	2014年6月10日	固定收入	201,369.86	30,000,000.00	201,369.86	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年5月6日	2014年6月18日	固定收入	173,589.04	30,000,000.00	173,589.04	是	否	否	否

中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年5月14日	2014年7月2日	固定收入	201,369.86	30,000,000.00	201,369.86	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年5月28日	2014年7月16日	固定收入	197,260.27	30,000,000.00	197,260.27	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年6月4日	2014年7月23日	固定收入	193,150.68	30,000,000.00	193,150.68	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年7月2日	2014年8月20日	固定收入	193,150.68	30,000,000.00	193,150.68	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年7月16日	2014年9月3日	固定收入	184,931.51	30,000,000.00	184,931.51	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年7月23日	2014年9月10日	固定收入	180,821.92	30,000,000.00	180,821.92	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年7月30日	2014年9月17日	固定收入	180,821.92	30,000,000.00	180,821.92	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年8月6日	2014年9月24日	固定收入	180,821.92	30,000,000.00	180,821.92	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年8月13日	2014年10月7日	固定收入	204,821.92	30,000,000.00	204,821.92	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年9月17日	2014年11月5日	固定收入	184,931.51	30,000,000.00	184,931.51	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	50,000,000.00	2014年10月15日	2014年12月3日	固定收入	308,219.18	50,000,000.00	308,219.18	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2014年10月22日	2014年12月10日	固定收入	180,821.92	30,000,000.00	180,821.92	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	50,000,000.00	2014年10月29日	2014年12月3日	固定收入	185,342.47	50,000,000.00	185,342.47	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	40,000,000.00	2014年11月6日	2014年12月10日	固定收入	159,178.08	40,000,000.00	159,178.08	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支行	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年2月20日	2014年4月14日	固定收入	152,465.75	20,000,000.00	152,465.75	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支行	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年5月8日	2014年6月23日	固定收入	115,945.21	20,000,000.00	115,945.21	是	否	否	否

中国银行股份有限公司惠安支行	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年7月11日	2014年8月12日	固定收入	78,904.11	20,000,000.00	78,904.11	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支行	人民币理财产品	20,000,000.00	2014年8月21日	2014年9月25日	固定收入	76,712.33	20,000,000.00	76,712.33	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支行	人民币理财产品	40,000,000.00	2014年10月13日	2014年11月18日	固定收入	177,534.25	40,000,000.00	177,534.25	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支行	人民币理财产品	50,000,000.00	2014年12月1日	2014年12月21日	固定收入	102,123.29	50,000,000.00	102,123.29	是	否	否	否
北京银行顺义支行	人民币理财产品	60,000,000.00	2014年2月20日	2014年4月1日	固定收入	210,410.96	60,000,000.00	210,410.96	是	否	否	否
北京银行顺义支行	人民币理财产品	60,000,000.00	2014年8月25日	2014年12月5日	固定收入	788,054.79	60,000,000.00	788,054.79	是	否	否	否
中国建设银行股份有限公司抚州分行营业部	人民币理财产品	6,000,000.00	2014年1月14日	2014年2月26日	固定收入	42,410.96	6,000,000	42,410.96	是	否	否	否
合计	/	1,026,000,000.00	/	/	/	6,305,301.39	1,026,000,000.00	6,305,301.39	/	/	/	/
委托理财的情况说明	2014年1月22日，公司第六届董事会第二十次会议审议通过《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于投资金融理财产品的议案》。会议决议为有效提高自有闲置资金的使用效益，在不影响正常经营活动和充分控制投资风险的前提下，公司拟通过具有合法经营资格的金融机构循环利用不超过人民币3亿元的自有闲置资金购买风险小、现金管理工具类的短期理财产品。并授权公司董事、常务副总经理兼财务总监肖国锋负责上述购买理财产品的相关具体事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。											

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 对公司净利润影响达到 10%以上的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	主要产品或服务/经营范围	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	16,520.00	99.85	20,436.16	18,246.33	20,383.01	571.28	495.32

(2) 其他子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	主要产品或服务/经营范围	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	8,000.00	81.00	5,875.85	4,664.03	-676.24
惠安县中新再生资源回收有限公司	控股子公司	废旧物资回收销售	50.00	99.99	164.25	136.37	3.39

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
和佳软件(经销商系统)	1,300,000.00	50.00%	650,000.00	650,000.00	有助于提升企业管理效率。
和佳软件(采购系统)	900,000.00	50.00%	450,000.00	450,000.00	有助于提升企业管理效率。
易拉罐线改造	3,522,720.56	89.17 %	3,141,314.59	3,141,314.59	小型技改投入, 有助于提升产品质量。

污水改造工程	10,011,314.57	99.79 %	7,208,384.57	9,990,084.57	小型技改投入，有利于环境保护。
新增验瓶机	300,000.00	100.00%	11,370.86	190,050.79	小型技改投入，有助于提升产品质量。
新增预洗机	580,000.00	100.00%	512,427.83	598,682.58	小型技改投入，有助于提升产品质量。
瓶场成品酒周转仓	400,000.00	100.00%	284,990.92	429,929.92	强化产品防护，提升产品质量。
其他零星项目	1,800,000.00	90.56%	1,547,876.37	1,630,047.39	小型技改投入，有助于企业节能降耗。
合计	18,814,035.13	/	13,806,365.14	17,080,109.84	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014，面对中国经济增速放缓，进入转型升级的新阶段，如何刺激消费、引导消费，科学发展成为啤酒行业必须破解的课题。因此，转变经济发展方式，调整产品结构，突出品牌营销，谋求中高端市场增量成为 2014 年啤酒企业致胜的法宝。

2015 年，面对多变的世界形势和中国经济发展新常态，我们认为，全球经济和区域经济一体化进程的加快，城镇化水平的提高，消费者消费理念日趋成熟，消费升级步伐的加快，互联网时代年轻化和个性化消费需求的来临，将为啤酒企业的发展创造新的机会。

(二) 公司发展战略

公司专注于啤酒主业的发展。坚持“诚实守信、团队至胜、追求卓越、协作发展”的企业方针，坚持差异化战略，坚持品质路线，强化品牌建设，高效市场运作，确保企业健康持续协调发展，努力为广大投资者、客户、社会创造价值。

(三) 经营计划

2015 年，公司力争实现啤酒产量和销量的进一步增加，销售收入和净利润同比 2014 年增长 10%以上。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为完成 2015 年的经营计划和工作目标，预计公司 2015 年的资金需求约为 9 亿元人民币。资金来源主要有：(1)自有资金(包括银行存款和 2014 年销售收入)；(2)向国内商业银行贷款(计划向银行申请 2 亿元人民币的授信额度)。

(五) 可能面对的风险

1. 市场竞争激烈，可能存在公司中高档产品销量提升不达预期风险；消费者对新产品接受程度不达预期风险；原材料价格波动造成生产成本上升风险和人才竞争人力成本上升的风险等。

2. 应对措施

1) 产品结构优化升级，做好系列产品的梳理整合，用灵活的战术策略促销量摊成本。同时，加快个性化特色产品研发上市，深入研究 90 后等未来啤酒消费主力的需求特点和口感喜好，开发高附加值的个性化新品，究研探索传统快销产品借力互联网的新型销售模式，以独特口感、时尚外观和全新营销模式来满足目标消费群的个性化需求，塑造品牌新形象，创造新的利润增长点。

2) 提高生产自动化管理水平，提高生产效益。强化生产工序标准化操作检查与考核，提高设备完好率和包装线效率；加强生产全过程的卫生质量控制，加强质量课题改善攻关，优化产品风味口感，进一步强化产品的差异化优势和品质优势。

3) 用好考核激励政策，依据公司阶段发展要求，调整部门绩效考核项目和重点，加强管理制度、工作流程执行检查，促进部门提升管理效率。发动员工持续开展节能降耗活动和生产指标挑战活动，重点加强落后指标的攻关，进一步降低各项消耗，节约生产成本。

4) 完善供应商考核评级制度，开展主要原辅料生产企业第三方审核，协助供应商建立相关质量预防和纠正措施，将进厂物资质量管理工作向前移；依托采购管理系统平台，加强采购物资信息交流，加强采购物流、资金流的有效跟踪控制，降低采购成本与管理成本。

5) 创建员工发展平台，注重提升员工综合素质，强化培训管理工作，完善培训体系建设，关注各层级员工培训需求，开展培训效果评估，将培训与部门考核相结合。同时，抓好员工学习教育活动和创先争优活动，积极开展各种文体活动、劳动竞赛和技术比武，加强先进典型人物的宣传和企业核心价值观的引导，全面调动员工向心力，促生产促管理。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

依据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》的规定，2012年6月28日公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《公司未来三年分红规划（2012-2014）》，2014年7月10日公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，修改后的《公司章程》明确了现金分红政策：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。

2、公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十（含百分之十）；且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。同时区分以下情形，所提出的现金股利分红方案应符合以下政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配（包括现金分红和股票股利，下同）中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

3、在确保足额现金股利分配的前提下，可以采取股票股利的方式进行利润分配。董事会应在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过并经三分之二以上独立董事通过。公司董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案。独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见，并应对分红预案发表独立意见。监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，监事会同时应对董事会执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。公司利润分配政策的制订或修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东

(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议时,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流。

4、董事会未做出现金利润分配预案的,应当在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见;公司最近三年未进行现金利润分配的,不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

5、存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

公司将按《公司章程》有关利润分配的规定,并结合《公司未来三年分红规划(2012-2014)》及当年的经营赢利状况制定现金分红方案。

报告期内,公司实施了 2013 年度利润分配,以 25,000 万股股本为基础,每 10 股派 0.25 元,共计 625 万元。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三)公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年		0.40		10,000,000.00	32,451,534.29	30.82
2013 年		0.25		6,250,000.00	19,075,469.87	32.76
2012 年					-74,406,010.78	

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司社会责任工作情况,详见《公司 2014 年度履行社会责任的报告》,披露网址:

www.sse.com.cn

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一)与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京燕京啤酒股份有限公司	控股股东	购买商品	原料	参照同类商品的市场价格确定	0.40	834.89	2.14	银行汇款
河北燕京玻璃制品有限公司	股东的子公司	购买商品	包装物	参照同类商品的市场价格确定		1,113.58	2.93	银行汇款
福建燕京啤酒有限公司	股东的子公司	销售商品	原料	参照同类商品的市场价格确定		3.93	0.70	银行汇款
江西燕京啤酒有限责任公司	股东的子公司	销售商品	啤酒	参照同类商品的市场价格确定		58.80	0.07	银行汇款
合计				/	/	2,011.20		/

大额销货退回的详细情况	上述关联交易无大额退货情况发生。
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	上述交易能够有效地降低本公司的采购成本,提高公司的经济效益。交易的目的是充分利用资源,有效地降低本公司的采购成本,此交易不影响本公司持续经营能力。
关联交易对上市公司独立性的影响	本公司与关联方进行的交易符合诚实信用、公平公正的原则,有利于公司的生产经营和长远发展,没有损害公司和其他股东的利益。上述关联交易不影响公司的独立性。

七、大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

✓适用 □不适用

(1) 托管情况

报告期内,公司不存在能为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管事项。

2012 年 3 月,北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议,委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司,托管期为 2012 年 3 月 29 日至 2014 年 12 月 31 日,托管费用为每年 30 万元。托管方式为由本公司代行燕京啤酒在福建燕京中的股东权力和权利,在托管期间对福建燕京承担托管人的责任,北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益(包括但不限于利润分配权)。托管费用按年支付,本公司本年度确认托管收益为 30 万元。2014 年 12 月 31 日,北京燕京啤酒股份有限公司与本公司续签了上述协议,将托管期延长至 2017 年 12 月 31 日。

2013 年 8 月,北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议,委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒(赣州)有限责任公司,托管期为 2013 年 8 月 10 日至 2016 年 8 月 9 日,托管费用为每年 30 万元,在托管期限内,北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒(赣州)有限责任公司中的股东权益(包括但不限于利润分配权)。托管费用按年支付,本公司本年度按监管效益期确认托管收益为 30 万元。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2 担保情况

√适用 □不适用

担保情况说明	<p>①本公司于2012年3月29日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》，同意公司为福鼎公司因向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证，担保的主债权最高余额不超过壹仟万元，担保类型为最高额连带责任保证。担保期限自2012年4月1日至2015年3月31日止。截至2014年12月31日，福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为为零；银行承兑汇票为零。</p> <p>②本公司于2013年3月27日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于为控股子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司提供担保的议案》，同意公司为抚州公司与中国建设银行抚州市分行因授信贷款所形成的一系列债权提供为期三年的最高额保证，担保的主债权最高余额不超过人民币叁仟万元，担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限自2013年3月27日至2016年3月26日止。截至2014年12月31日，燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司的实际贷款金额为为零；银行承兑汇票为零。</p>
--------	---

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股 改相 关的 承 诺	解 决 同 业 竞 争	北 京 燕 京 啤 酒 股 份 有 限 公 司	公司的控股股东北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“燕京啤酒”）于 2003 年 8 月 11 日签署《不竞争承诺函》，承诺将作出一系列的安排，避免与惠泉啤酒产生同业竞争，与惠泉啤酒变竞争为合作，保证惠泉啤酒拥有独立的产、供、销体系，保证惠泉啤酒的稳定、健康发展。将主要从以下几个方面做好工作：1、明确市场区域划分：燕京啤酒明确表示与惠泉啤酒进行市场区域划分，把燕京啤酒在福建省内的销售网络（包括福建燕京啤酒有限公司的销售网络）与惠泉啤酒现有的销售网络统一管理；2、明确产品档次划分：燕京啤酒承诺，在福建省不再销售与惠泉啤酒同档次低于惠泉啤酒价格的产品，并且销售的中高档啤酒均通过惠泉啤酒的销售网络来进行，从而避免相互冲突；3、燕京啤酒成为惠泉啤酒控股股东后，将保留、巩固惠泉啤酒现有的销售队伍及营销网络，充实其营销管理力量。	承诺公布 时间： 2003-8-11 承 诺 期 限 为 长 期 有 效	是	是
与股 改相 关的 承 诺	解 决 同 业 竞 争	北 京 燕 京 啤 酒 股 份 有 限 公 司	燕京啤酒在福建省和江西省抚州市、萍乡市、赣州市、鹰潭市市场将以本公司为主进行运作，并将燕京啤酒（赣州）有限责任公司、福建燕京啤酒有限公司通过委托经营或其他方式由本公司进行管理；燕京啤酒在以上区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以本公司为主进行运作。	承诺公布 时间： 2006-6-21 承 诺 期 限 为 长 期 有 效	是	是
与股 改相 关的 承 诺	股 份 限 售	北 京 燕 京 啤 酒 股 份 有 限 公 司	1) 限售条件：若没有触发追送股份条款，所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日起，十二个月内不上市流通，在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，即 12,500,000 股，在二十四个月内不超过百分之十，即 25,000,000 股。在锁定期满后，如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份，其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会议股权登记日的收盘价格。（在公司实施资本公积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项，则对该价格作相应调整）。2) 公司将在股东背景相类似（特指控股股东或实际控制人均为北京市国资委）的第一家上市公司实施股权激励后二年内实施股权激励方案。	承诺公布 时间： 2006-7-3 承 诺 期 限 为 长 期 有 效	是	是

其他承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	现时由惠泉啤酒托管的福建燕京在当福建燕京连续二年利润总额均超过 1000 万元时惠泉啤酒对其进行收购，福建市场继续完全由惠泉啤酒运作，对惠泉啤酒福建以外的市场销售本公司给以适当协助。	承诺公布时间： 2012-10-8 承诺期限为长期有效	是	是
其他承诺	分红	公司	公司未来三年（2012-2014 年）的具体股东回报规划：1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。原则上公司每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2、公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的百分之十（含百分之十）。且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。3、在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。4、公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。	承诺公布时间： 2012-6-29 承诺履行期限： 2012 年 6 月 29 日至 2014 年 12 月 31 日	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000.00
境内会计师事务所审计年限	11 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬/长期应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
5,278,944.78	-5,278,944.78

职工薪酬准则变动影响的说明

根据企业会计准则第 9 号的要求：

对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。本集团对于比较报表进行调整。上述事项导致 2013 年期初减少未分配利润 3,980,408.82 元，增加 2013 年管理费用 1,298,535.96 元，减少期末未分配利润 5,149,091.18 元，减少盈余公积 129,853.60 元，减少期末归属于母公司股东权益 5,278,944.78 元。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	20,870
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	16,967

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京燕京啤酒股份有限公司		125,067,778	50.03		无		国有法人
中国武夷实业股份有限公司	1,025,210	15,412,617	6.17		质押	13,000,000	国有法人
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	4,890,315	4,890,315	1.96		未知		境内非国有法人

中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	1,999,905	1,999,905	0.80		未知		境内非国有法人
深圳嘉谟资本管理有限公司－嘉谟动量证券投资基金	1,710,210	1,710,210	0.68		未知		境内非国有法人
方正证券股份有限公司	1,463,000	1,463,000	0.59		未知		境内非国有法人
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	1,109,803	1,109,803	0.44		未知		境内非国有法人
陈瑞岗	-5,000	949,446	0.38		未知		境内自然人
连永杨	-200,500	700,000	0.28		未知		境内自然人
陈桂莲	627,591	627,591	0.25		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称				持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量		
					种类	数量	
北京燕京啤酒股份有限公司				125,067,778	人民币普通股	125,067,778	
中国武夷实业股份有限公司				15,412,617	人民币普通股	15,412,617	
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金				4,890,315	人民币普通股	4,890,315	
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金				1,999,905	人民币普通股	1,999,905	
深圳嘉谟资本管理有限公司－嘉谟动量证券投资基金				1,710,210	人民币普通股	1,710,210	
方正证券股份有限公司				1,463,000	人民币普通股	1,463,000	
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资				1,109,803	人民币普通股	1,109,803	
陈瑞岗				949,446	人民币普通股	949,446	
连永杨				700,000	人民币普通股	700,000	
陈桂莲				627,591	人民币普通股	627,591	
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京燕京啤酒股份有限公司、中国武夷实业股份有限公司之间不存在关联关系或一致行动人情况；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。						

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京燕京啤酒股份有限公司
单位负责人或法定代表人	李福成
成立日期	1997年7月8日
组织机构代码	63364690-1
注册资本	1,210,266,963
主要经营业务	啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱的制造和销售。
未来发展战略	公司将继续坚持发展啤酒主业的经营方针，进一步整合资源，提高核心竞争力，力争实现啤酒产销量 800 万千升，进入世界啤酒前六名，成为世界级的大型啤酒企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有江河创建集团股份有限公司 0.24% 的股权。

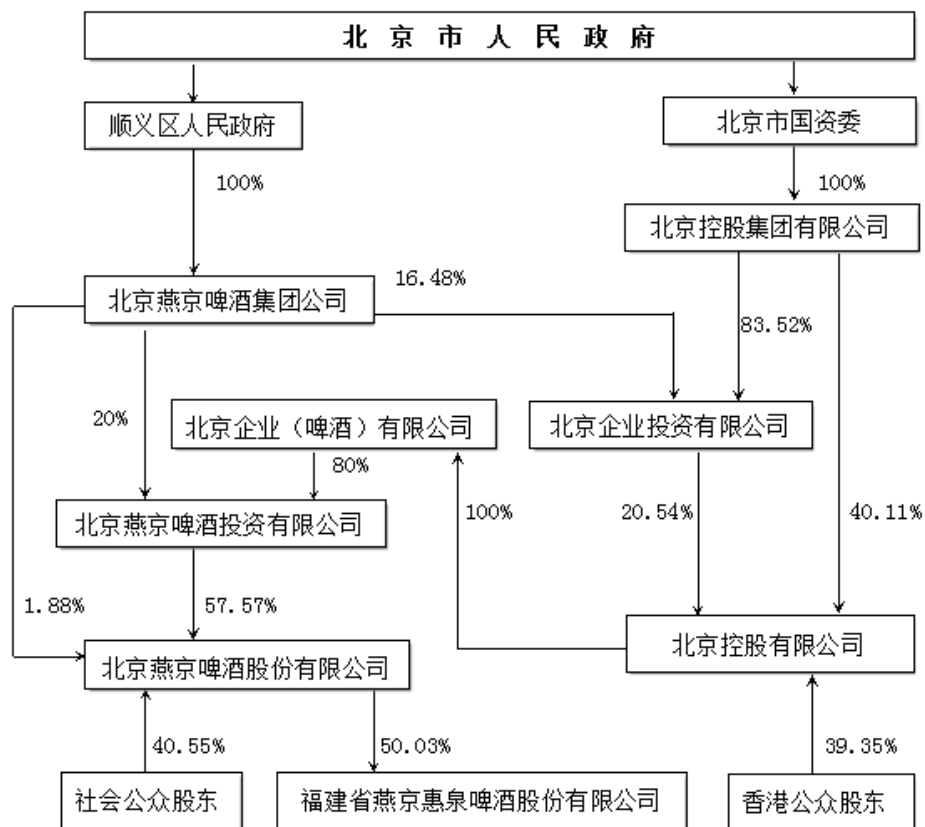
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：港元

名称	北京控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王东
成立日期	1997年2月26日
组织机构代码	20869185-000-02-14-8
注册资本	127,019,350.90
主要经营业务	城市燃气、水务、啤酒、环保及废物处理四大投资业务
未来发展战略	成为国际一流的以城市能源服务为核心的综合性公用事业服务商。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	北京燕京啤酒股份有限公司（A股）间接持股 57.46%； 中国燃气控股有限公司（香港主板上市）间接持股 21.13%； 北控水务集团有限公司（香港主板上市）间接持股 45.33%； 北京发展（香港）有限公司（香港主板上市）间接持股 54.68%； 中国信息科技发展有限公司（香港主板上市）间接持股 21.1%； 中生北控生物科技股份有限公司（香港创业板上市）间接持股 20.76%； 北京京能清洁能源电力股份有限公司（香港主板上市）间接持股 3.38%。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
王启林	董事长	男	56	2014年1月22日	2015年5月6日	0	0			3.51	48.00
李秉骥	董事长	男	67	2012年10月11日	2014年1月22日	0	0			0	48.00
胡建飞	副董事长	男	56	2012年10月11日	2015年5月6日	0	0			3.51	
李文彬	副董事长、总经理	男	51	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			66.12	
刘翔宇	董事	男	43	2012年10月29日	2015年5月6日	0	0			3.51	48.00
肖国锋	董事、常务副总经理、财务总监	男	45	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			56.30	
林恩惠	董事	男	51	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			3.51	27.78
李兴山	独立董事	男	69	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			5.71	
胡国栋	独立董事	男	71	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			5.71	
肖珉	独立董事	女	43	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			5.71	

邓连成	监事会主席	男	55	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			3.51	48.00
周伟	监事	男	42	2012年10月29日	2015年5月6日	0	0			3.51	37.50
刘忠毅	监事	男	51	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			3.51	24.90
刘来欣	监事、工会主席	男	51	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			39.22	
谢艺云	监事	男	43	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			11.44	
魏小平	常务副总经理	男	39	2012年8月10日	2015年5月6日	0	0			58.98	
许炎平	副总经理	男	55	2012年5月7日	2015年5月6日	26,473	26,473			47.23	
陈新华	副总经理	男	52	2012年5月7日	2015年5月6日	26,223	26,223			41.67	
涂伟忠	副总经理	男	44	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			41.68	
蒋志福	副总经理	男	39	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			53.60	
陈济庭	副总经理	男	41	2013年3月27日	2015年5月6日	0	0			45.13	
汪建忠	副总经理	男	49	2013年3月27日	2015年5月6日	0	0			48.53	
陈福存	副总经理	男	44	2013年12月14日	2015年5月6日	0	0			8.29	
刘定能	副总经理	男	40	2014年1月22日	2015年5月6日	0	0			49.25	
程仁为	总工程师	男	39	2013年4月16日	2015年5月6日	0	0			42.71	
何泽平	董事会秘书	男	37	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			39.20	
合计	/	/	/	/	/	52,696	52,696		/	691.05	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
王启林	1958 年 6 月生，研究生学历，高级工程师，亚洲（澳门）国际公开大学工商管理 MBA，硕士学位。历任北京燕京啤酒股份有限公司董事、副总经理兼一分公司总经理，北京燕京啤酒投资有限公司董事。现任本公司董事长，北京燕京啤酒股份有限公司董事、副总经理兼一分公司总经理。1989 年至 1991 年连续三年被评为北京市优秀青年工程师，1991 年获北京市优秀科技人员二等奖，1992 年被评为北京市优秀青年知识分子、北京市工业企业优秀科技人员，1997 年再次被评为北京市工业企业优秀科技人员，2004 年被评为顺义劳动奖章获得者，2005 年被评为第六届北京质量管理优秀企业家，2008 年获首都劳动奖章，2009 年获北京优秀创业企业家称号，被评为 2009 年度中国杰出企业家，2010 年被授予“群众心目中的好党员”称号，被评为中国时代创新企业家。
李秉骥	1947 年 12 月生，大专学历，中共党员。历任本公司副董事长、董事长，北京燕京啤酒股份有限公司副董事长、董事、常务副总经理。于 2014 年 1 月 22 日起因退休原因不再担任本公司董事长。2005 年获“首都劳动奖章”，获第十二届国家级一等企业管理现代化创新成果，获第四届北京优秀创业企业家，被评为中国啤酒工业“优秀管理专家”。2006 年获首都劳动奖章。2010 年获北京市第二十五届企业管理现代化创新成果一等奖。
胡建飞	1958 年 3 月生，大学学历，中共党员。历任桂林漓泉股份有限公司副总经理，漓泉扎啤有限公司总经理，桂林漓泉股份有限公司总经理，本公司董事长。现任本公司副董事长；燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司副董事长、总经理；广东燕京啤酒有限公司董事长。
李文彬	1963 年 9 月生，研究生学历，中共党员。历任桂林漓泉啤酒股份有限公司工会主席、副总经理，燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司董事、副总经理，燕京啤酒（玉林）有限公司副董事长、总经理，本公司董事、总经理。现任本公司党委书记、副董事长、总经理。
刘翔宇	1971 年 9 月生，研究生学历，高级经济师。历任本公司董事，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理、董事会秘书，北京燕京啤酒投资有限公司董事。现任本公司董事，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理、董事会秘书。2005 年、2006 年、2008 年三届被《新财富》杂志社评为“金牌董秘”，2008 年被评为“投资者关系金牌董秘”。2009 年获“2009 中国资本市场最佳创富 IR 奖”。
肖国锋	1969 年 2 月生，大专学历，助理会计师，中共党员。历任本公司董事、副总经理、财务总监。现任本公司董事、常务副总经理、财务总监。
林恩惠	1963 年 10 月生，大专学历，高级会计师。现任本公司董事，中国武夷实业股份有限公司监事、财务部副经理，福建省侨乡建设股份有限公司董事，福建华港房地产开发有限公司董事，福建中福对外劳务合作公司监事。
李兴山	1945 年 7 月生，硕士学历，中共党员，中共中央党校教授、博士生导师。历任中央党校经济管理教研室副主任、财务室主任、经济学教研部主任、教育长等职；马克思主义理论研究和建设工程政治经济学教材编写首席专家。2008 年 6 月退出行政岗位，2009 年 5 月起至今任本公司独立董事。

胡国栋	1943 年 4 月生，大学学历，中国食品发酵工业研究院教授级高级工程师。历任课题组长、研究室副主任、国家食品质量监督检验中心副主任。2012 年 5 月起至今任本公司独立董事。
肖珉	1971 年 3 月生，博士学历。历任厦门大学管理学院助教、助理教授、副教授、教授，从事会计学与财务学教学与科研工作。2009 年 5 月起至今任本公司独立董事。
邓连成	1959 年 7 月生，研究生学历，助理经济师，中共党员。历任本公司监事会主席、北京燕京啤酒股份有限公司副总经理；现任本公司监事会主席、北京燕京啤酒股份有限公司副总经理。2009 年获第四届中国环境科学学会优秀环境科技实业家奖，2010 年获北京市第二十五届企业管理现代化创新成果一等奖，北京优秀企业家称号。
周伟	1972 年 7 月生，研究生学历，硕士学位，高级工程师。历任北京燕京啤酒股份有限公司监事、总经理办公室主任、总经理助理。现任本公司监事，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理。
刘忠毅	1963 年 2 月生，美国北弗吉尼亚大学工商管理硕士，会计师。历任中国武夷实业股份有限公司企业发展部副经理，长春宝成房地产开发有限公司董事长、总经理等职务。现任本公司监事、中国武夷实业股份有限公司监事、审计部副主任，福建中福对外劳务合作公司董事，长春宝成房地产开发有限公司执行董事等。
刘来欣	1963 年 6 月生，大学学历，经济师、律师执业资格，中共党员。福建省企业法律工作者协会会员。历任本公司董事会办公室主任、证券部主任、党委办公室主任、人力资源部经理、生产党支部书记、党群党支部书记。现任公司职工监事、工会主席、党委委员。
谢艺云	1971 年 10 月生，大学学历，高级工程师，中共党员。历任本公司包装车间主任、北厂调度室调度长、北厂厂长。现任本公司职工监事、企业管理部部长。
魏小平	1975 年 11 月生，研究生学历。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份公司市场部副部长；燕京啤酒（桂林漓泉）股份公司副总经理。现任本公司常务副总经理。
许炎平	1959 年 10 月生，大专学历，工程师，中共党员。历任本公司副总经理。现任本公司副总经理。1995 年被授予“全国劳动模范”。
陈新华	1962 年 4 月生，大专学历，助理工程师，中共党员。历任本公司副总经理兼营销公司江西分公司经理。现任本公司党委副书记、纪委书记、副总经理。
涂伟忠	1970 年 6 月生，大学学历，高级工程师，中共党员。历任本公司副总经理。现任本公司副总经理。
蒋志福	1975 年 5 月生，大学学历。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司销售主任、品牌助理、产品经理、市场经理，销售部副部长，本公司常务副总经理。现任本公司副总经理。

陈济庭	1973 年 9 月生，研究生学历，中共党员。历任本公司酿造车间副主任、办事处主任、市场部副经理、营销公司经理、总经理助理、燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司总经理。现任本公司副总经理、燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司总经理。2003 年获“泉州市劳动模范”称号，2004 年获“福建省五一劳动奖章”称号，2007 年获“全国五一劳动奖章”称号，2008 年获“江西省优秀企业家”称号。
汪建忠	1965 年 8 月生，中共党员。历任本公司酿造车间主任、调度室调度长、销售管理部经理、总经理助理、燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司总经理。现任本公司副总经理。
陈福存	1970 年 1 月生，大专学历。历任北京燕京啤酒股份有限公司车间副主任、车间主任、生产计划部副部长、燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司总经理助理、燕京啤酒（赣州）有限公司总经理、新疆燕京啤酒有限公司副总经理、燕京啤酒（阿拉尔）有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
刘定能	1974 年 7 月生，大专学历。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司办事处经理、市场经理、销售部长、本公司市场推广总监；现任本公司副总经理。
程仁为	1975 年 6 月生，大专学历，工程师，中共党员。历任本公司分厂厂长、总经理助理兼生产计划部经理；现任本公司总工程师。
何泽平	1977 年 12 月生，大专学历，中共党员。历任本公司董事会办公室副主任，证券事务代表、董事会秘书兼证券投资部经理。现任本公司董事会秘书。

（二） 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一） 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王启林	北京燕京啤酒股份有限公司	董事、副总经理	2012年8月27日	
李秉骥	北京燕京啤酒股份有限公司	董事、常务副总经理	2012年8月27日	2014年3月28日
刘翔宇	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理兼董事会秘书	2012年8月27日	
林恩惠	中国武夷实业股份有限公司	监事、财务部副经理	2007年6月15日	
邓连成	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理	2012年8月27日	
周伟	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理	2014年12月1日	
刘忠毅	中国武夷实业股份有限公司	监事、审计部副主任	2012年10月9日	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王启林	北京燕京啤酒股份有限公司一分公司	总经理	2001年7月1日	
王启林	河北燕京啤酒有限公司	董事	2005年10月10日	
王启林	燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	董事	2014年2月25日	
王启林	江西燕京啤酒有限责任公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	董事长	2014年2月25日	
王启林	四川燕京啤酒有限公司	副董事长	2014年2月25日	
王启林	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	副董事长	2014年2月25日	
王启林	广东燕京啤酒有限公司	副董事长	2014年2月25日	
王启林	沈阳燕京啤酒有限公司	副董事长	2014年2月25日	
王启林	福建燕京啤酒有限公司	董事	2014年2月25日	

王启林	燕京啤酒（湘潭）有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（襄阳）有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（仙桃）有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（邢台）有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	新疆燕京啤酒有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	新疆燕京农产品开发有限公司	董事	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（河南月山）有限公司	董事长	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（驻马店）有限公司	董事长	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒内蒙古金川有限公司	副董事长	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（衡阳）有限公司	董事长	2014年3月20日	
王启林	燕京啤酒（莱州）有限公司	董事长	2014年2月25日	
王启林	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	副董事长	2014年7月15日	
王启林	燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	董事	2014年4月12日	
胡建飞	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	副董事长、总经理	2002年7月1日	
胡建飞	广东燕京啤酒有限公司	董事长	2008年4月1日	
胡建飞	燕京啤酒（玉林）有限公司	副董事长	2004年10月1日	
胡建飞	燕京啤酒（昆明）有限公司	董事长	2010年1月1日	
刘翔宇	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	2007年1月19日	
刘翔宇	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	董事	2008年12月10日	
刘翔宇	燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	董事	2002年6月16日	
刘翔宇	江西燕京啤酒有限责任公司	董事	2003年10月18日	
刘翔宇	燕京啤酒（衡阳）有限公司	董事	2003年6月30日	
刘翔宇	燕京啤酒（湘潭）有限公司	董事	2005年8月31日	

刘翔宇	燕京啤酒（曲阜三孔）有限公司	董事	2005年3月20日	
刘翔宇	燕京啤酒（莱州）有限公司	董事	2014年2月25日	
刘翔宇	沈阳燕京啤酒有限公司	董事	2006年2月8日	
刘翔宇	河北燕京啤酒有限公司	董事	2005年10月10日	
刘翔宇	燕京啤酒内蒙古金川有限公司	董事	2014年2月25日	
刘翔宇	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	监事	2014年2月25日	
刘翔宇	燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	董事	2014年4月12日	
刘翔宇	北京燕京啤酒（晋中）有限公司	董事	2014年11月25日	
刘翔宇	山西燕京啤酒有限公司	监事	2010年3月5日	
刘翔宇	四川燕京啤酒有限公司	监事	2014年3月29日	
林恩惠	福建省侨乡建设股份有限公司	董事	2006年10月9日	
林恩惠	福建华港房地产开发有限公司	董事	2011年1月6日	
林恩惠	福建中福对外劳务合作公司	监事	2011年10月10日	
肖珉	厦门大学管理学院财务系	教师（教授）	2013年8月1日	
肖珉	厦门法拉电子股份有限公司	独立董事	2011年4月7日	
邓连成	山西燕京啤酒有限公司	董事长	2008年2月1日	
邓连成	燕京啤酒(赤峰)有限责任公司	董事	2008年11月1日	
邓连成	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	董事	2008年11月1日	
邓连成	燕京啤酒（邢台）有限公司	董事	2011年8月1日	
邓连成	新疆燕京啤酒有限公司	董事	2010年7月1日	
邓连成	新疆燕京农产品开发有限公司	董事	2010年7月1日	
邓连成	福建燕京啤酒有限公司	董事	2012年8月9日	
邓连成	河北燕京玻璃制品有限公司	董事长	2011年5月16日	
邓连成	北京燕京啤酒（晋中）有限公司	董事长	2014年11月25日	

邓连成	河北燕京啤酒有限公司	监事	2014 年 2 月 25 日	
邓连成	沈阳燕京啤酒有限公司	监事	2010 年 10 月 25 日	
邓连成	江西燕京啤酒有限公司	监事	2011 年 10 月 11 日	
邓连成	广东燕京啤酒有限公司	监事	2014 年 5 月 15 日	
邓连成	燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	监事	2014 年 4 月 12 日	
刘忠毅	长春宝成置业有限公司	董事长	2005 年 7 月 1 日	
刘忠毅	福建中福对外劳务合作公司	董事	2011 年 10 月 10 日	
刘忠毅	南京武宁房地产开发有限公司	董事	2012 年 8 月 17 日	
刘忠毅	南京名仕园置业有限公司	董事	2013 年 4 月 23 日	
刘忠毅	周宁武夷房地产开发有限公司	董事	2013 年 10 月 14 日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由董事会提交股东大会审议通过；高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（1）根据公司 2008 年度股东大会决议，公司董、监事（不包含独立董事）职务津贴为 2500 元/月（税后）；独立董事的月薪为 4000 元/月（税后），由公司代扣代缴个人所得税；独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费用以及按《公司章程》行使职权所需合理费用据实报销。 （2）根据公司董事会决议，公司高级管理人员实行年薪制。具体实施方案授权公司董事会薪酬与考核委员会制定并实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司报告期内任职董事、监事和高级管理人员的应付报酬合计为 691.05 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司报告期内任职董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 691.05 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李秉骥	董事长	离任	退休

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队以技术研发部的技术开发人员为主，负责公司核心技术的研究、开发。为帮助技术人员在公司内不断成长，公司建立管理和技术双通道晋升平台，实施技术人员专业聘任制。报告期内，公司核心技术团队未发生重大的影响和变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,111
主要子公司在职员工的数量	945
在职员工的数量合计	3,056
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	240
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,009
销售人员	1,195
技术人员	103
财务人员	49
行政人员	700
合计	3,056
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	182
专科及以上	409
高中及以下	2,465
合计	3,056

(二) 薪酬政策

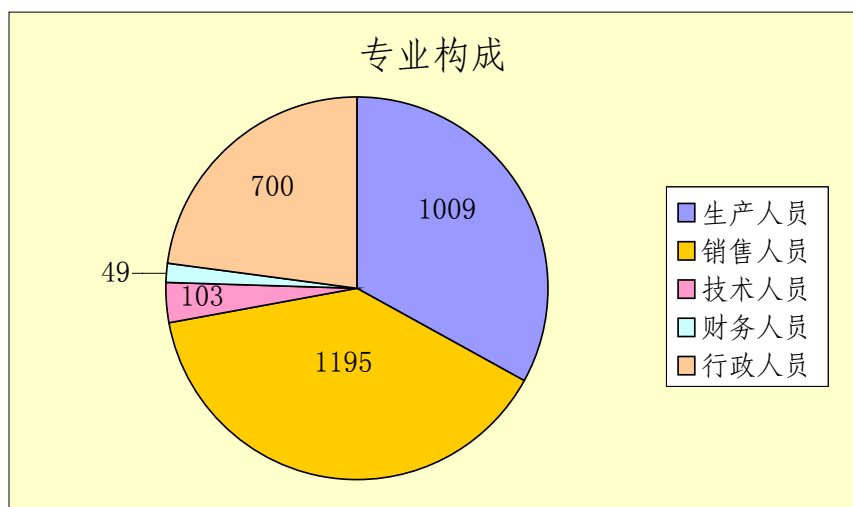
公司建立具有战略导向的薪酬体系与员工工资规范的升降机制，以经济效益为杠杆促进员工工作业绩和合理回报相结合的薪酬激励。有效地激发公司的活力和员工的工作积极性，营造公正、科学、完善的分配体系。公司员工的薪金收入由月工资、奖金及年终奖等组成。根据员工被聘的岗位、经验等要素享受相应的薪级。试用期合格签订劳动合同后，可以参与月奖的分配，其工资待遇按公司有关规定执行。公司薪酬构成为：岗位工资+绩效工资+年度奖金+其他津补贴（年功、学历津贴、其他福利）。

1、公司根据公司薪酬管理制度确定员工岗位工资，按实际岗位套入相应的薪酬等级。
2、公司依据员工个人年度绩效考核结果和职级、岗位变动决定员工的薪酬调整。
3、公司坚持员工以自己的工作表现和绩效来获得收入增加的做法。通过月度与年度对员工的考评以改进员工工作为目标，也是客观地调整员工薪资的基础。奖金是以个人岗位系数为基数，根据月度的效益、部门及个人完成目标，通过绩效考核的方式确定非固定的动态薪资。

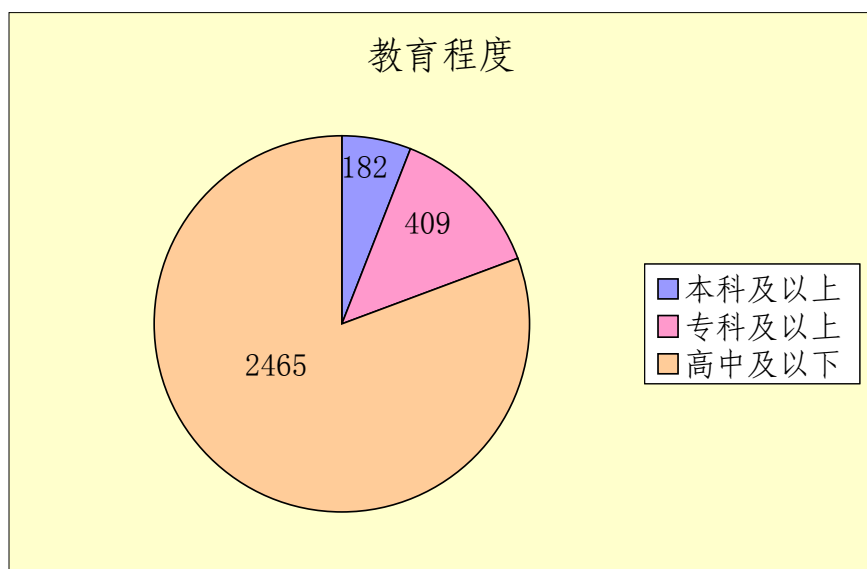
(三) 培训计划

公司尊崇以人为本的宗旨，将人才视为公司的第一资本，重视人才并加以培养教育，使公司与员工协作发展。公司的培训计划是为支持员工实现持续的绩效改进，从而不断提升个人职业能力，以实现个人职业生涯发展而制度的。公司根据员工培训需求，确定员工培训目标，编制《年度培训计划》。各部门培训专员分解年度培训计划，每月底制定本部门下月的《月度培训计划》，内容包括课程名称、培训目标、项目、内容、课时、讲师、时间、地点、预算以及评估考核办法等。2015 年，公司的年度培训工作计划中公司的培训课程主要集中为以下几类：1、新员工岗前（转岗）培训；2、岗位操作技能培训；3、高、中、基层管理技能提升培训；4、管理体系和各项管理制度宣贯；5、安全生产（消防）知识等。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1,359,903 小时
劳务外包支付的报酬总额	2,039.85 万元

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司依法确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和平等的权利，并承担相应的义务；通过修订相关制度，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东履行合法权利。

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会和董事会直接干预公司的决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事和组建董事会。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实勤勉地行使和履行董事的权利和义务；公司董事会能够认真履行有关法律、法规和公司章程规定的职责，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生监事和组建监事会，各位监事及监事会能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司推行绩效管理考核制度，制定《内部问责制度》和《高级管理人员责任追究管理办法》等制度，进一步完善了对高级管理人员激励约束机制。

公司能够充分尊重和维员工、客户等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。公司能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保治理的投入，积极响应国家提出的“节能减排”号召，重视公司的社会责任。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，选定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司建立《内幕信息知情人制度》，如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询。公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
二〇一四年第一次临时股东大会	2014年1月22日	1.《关于增补王启林先生为公司第六届董事会董事的议案》; 2.《关于增补肖国锋先生为公司第六届董事会董事的议案》;	全部审议通过	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn	2014年1月23日
二〇一三年度股东大会	2014年4月16日	1.《2013年度董事会工作报告》; 2.《2013年度监事会工作报告》; 3.《2013年度财务决算报告》; 4.《2013年度利润分配议案》; 5.《2013年年度报告》全文及摘要; 6.《关于确定公司审计机构 2013年度审计报酬的议案》; 7.《关于聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014年度财务报告和内控报告审计机构的议案》; 8.《股东大会网络投票实施细则》;	全部审议通过	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn	2014年4月17日
二〇一四年第二次临时股东大会	2014年7月10日	《关于修订〈公司章程〉的议案》;	全部审议通过	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn	2014年7月11日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王启林	否	8	8	6	0	0	否	2
李秉骥	否	2	2	2	0	0	否	1
胡建飞	否	10	10	8	0	0	否	2
李文彬	否	10	10	8	0	0	否	3
刘翔宇	否	10	10	8	0	0	否	3
肖国锋	否	8	8	6	0	0	否	3
林恩惠	否	10	10	8	0	0	否	2
李兴山	是	10	9	8	1	0	否	3
胡国栋	是	10	10	8	0	0	否	3
肖珉	是	10	10	8	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(1) 公司董事会战略委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会战略委员会委员依据《董事会战略委员会实施细则》等相关规定的要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，在适应公司的战略发展需要，增强公司核心竞争力，研究公司发展战略规划，加强公司决策科学性和完善公司治理结构等方面发挥作用。

(2) 董事会提名委员会成员 3 人，报告期内，公司董事会提名委员会委员依据《董事会提名委员会实施细则》等有关规定要求，根据公司发展需要及时推荐提名相关人员，并对提名董事、监事候选人及聘任高管人员等议案发表了专业意见，提交公司董事会审议。有效规范公司高管人员的产生，优化董事会组成，完善公司治理结构。

(3) 公司董事会审计委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会审计委员会委员根据《董事会审计委员会实施细则指引》等相关规定的要求认真履行职责，主动了解掌握公司的生产经营情况，并从专业的角度发表意见和建议，保证公司董事会审计委员会有效履行职责。

(4) 公司董事会薪酬与考核委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会委员依据《董事会薪酬与考核委员会实施细则指引》等相关规定的要求，认真审查了公司董事、监事、高级管理人员的履职及薪酬情况，对公司董事、监事、高级管理人员的报酬进行核查，认为公司董事、监事和高管人员所得薪酬的津贴，均是依据公司董事会通过的决议为原则确定的；公司高级管理人员的薪酬严格参考了公司业绩考核指标，与实际情况相符。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员实行年薪制。报告期内，公司实施高级管理人员绩效考核。薪酬与考核委员会对 2014 年度高管人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见。目前公司尚未建立股权激励机制，公司将推动管理层不断完善内部激励与约束机制，紧密结合管理层与公司、股东三者的利益，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制自我评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

（二）内部控制制度建设情况

报告期内，公司持续深入推进内控管理体系建设，开展内部控制制度的梳理和修订工作，进一步完善了公司的《内部控制手册》和《内部控制制度手册》，强化执行力度，不断提高公司内控体系的效率性和效果性，有效促进了公司的规范运作和风险防范。

目前，在公司层面上，公司董事会、管理层能通过评价、不断完善内部控制要素，在业务层面上，公司相关人员能在执行流程的过程中实施内部控制体系，从而在整体上确保了公司内部控制体系执行的有效性。

《公司内部控制自我评价报告》详见上交所网站：www.sse.com.cn

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计并出具了标准审计报告。

《公司内部控制审计报告》详见上交所网站：www.sse.com.cn

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，结合公司实际情况，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、 审计报告

审计报告

致同审字（2015）第 110ZA1588 号

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司（以下简称惠泉啤酒公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，惠泉啤酒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠泉啤酒公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王 涛

中国注册会计师 周玉薇

中国·北京

二〇一五年 四月三日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		361,367,403.14	301,265,016.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		66,533.15	0.00
预付款项		3,407,401.11	4,225,877.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		30,966.72	153,845.81
买入返售金融资产			
存货		176,969,596.29	175,633,911.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,865,016.49	13,561,909.97
流动资产合计		550,706,916.90	494,840,561.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		539,917,086.71	560,954,580.29

在建工程		1,432,801.03	3,273,744.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,919,424.97	85,934,322.20
开发支出			
商誉		399,629.57	399,629.57
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,869,834.02	5,878,564.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		630,538,776.30	656,440,841.39
资产总计		1,181,245,693.20	1,151,281,402.41
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,025,835.15	32,809,943.41
预收款项		7,089,566.37	7,236,964.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,988,763.92	3,428,076.39
应交税费		5,541,450.48	4,645,657.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,969,359.93	30,717,933.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,614,975.85	78,838,574.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,133,263.07	2,854,476.08
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,133,263.07	2,854,476.08
负债合计		86,748,238.92	81,693,050.93
所有者权益			
股本		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,896,187.23	123,602,743.43
一般风险准备			
未分配利润		201,400,154.96	179,492,064.47
归属于母公司所有者权益合计		1,085,361,974.00	1,059,160,439.71
少数股东权益		9,135,480.28	10,427,911.77
所有者权益合计		1,094,497,454.28	1,069,588,351.48
负债和所有者权益总计		1,181,245,693.20	1,151,281,402.41

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		346,846,685.15	284,907,329.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		299,667.01	0.00
预付款项		1,965,950.02	2,812,682.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,030,966.72	9,139,139.11
存货		133,427,069.49	132,885,771.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,603,490.44	10,735,956.36
流动资产合计		496,173,828.83	440,480,878.18
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		229,369,897.76	229,369,897.76
投资性房地产			
固定资产		357,381,528.74	378,085,216.18
在建工程		1,100,000.00	0.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,234,849.86	65,602,582.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,868,958.58	5,870,381.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		656,955,234.94	678,928,078.82
资产总计		1,153,129,063.77	1,119,408,957.00
流动负债:			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,047,877.95	24,095,269.03
预收款项		5,539,263.37	5,438,752.28
应付职工薪酬		3,970,121.49	2,584,117.16
应交税费		3,288,254.79	3,176,156.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,773,885.18	23,568,226.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,619,402.78	58,862,520.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,133,263.07	2,854,476.08
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,133,263.07	2,854,476.08
负债合计		58,752,665.85	61,716,997.07
所有者权益：			
股本		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,896,187.23	123,602,743.43
未分配利润		210,414,578.88	178,023,584.69
所有者权益合计		1,094,376,397.92	1,057,691,959.93
负债和所有者权益总计		1,153,129,063.77	1,119,408,957.00

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		829,008,363.38	796,306,504.88
其中：营业收入		829,008,363.38	796,306,504.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		813,265,076.74	785,560,872.69
其中：营业成本		546,780,105.24	540,651,171.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		83,564,001.40	81,047,129.84
销售费用		120,281,591.02	103,672,315.73
管理费用		63,750,777.71	62,127,158.32
财务费用		-1,511,234.41	-2,108,743.75
资产减值损失		399,835.78	171,840.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		6,305,301.39	4,830,924.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,048,588.03	15,576,557.00
加：营业外收入		10,880,192.84	7,464,496.51
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		86,190.05	110,322.63
其中：非流动资产处置损失		7,347.19	89,026.46

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,842,590.82	22,930,730.88
减：所得税费用		1,683,488.02	4,479,605.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,159,102.80	18,451,125.74
归属于母公司所有者的净利润		32,451,534.29	19,075,469.87
少数股东损益		-1,292,431.49	-624,344.13
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）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		31,159,102.80	18,451,125.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,451,534.29	19,075,469.87
归属于少数股东的综合收益总额		-1,292,431.49	-624,344.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.13	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		628,668,033.37	592,238,725.38
减：营业成本		432,471,092.40	427,453,982.18
营业税金及附加		50,222,624.01	47,279,976.95
销售费用		85,379,023.74	73,583,313.81
管理费用		45,601,850.15	43,924,143.72
财务费用		-1,850,080.54	-2,548,975.90
资产减值损失		-5,693.28	-5,723.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		16,184,198.43	12,524,580.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,033,415.32	15,076,588.67
加：营业外收入		9,902,445.99	3,450,011.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0.00	89,026.46
其中：非流动资产处置损失		0.00	89,026.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,935,861.31	18,437,573.21
减：所得税费用		1,423.32	1,325.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,934,437.99	18,436,247.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		42,934,437.99	18,436,247.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		931,314,340.61	888,663,852.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,221,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金		6,811,893.52	15,249,516.54
经营活动现金流入小计		946,347,334.13	903,913,369.15
购买商品、接受劳务支付的现金		482,749,028.75	453,857,018.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		161,847,414.42	136,118,915.24
支付的各项税费		149,536,851.47	159,924,053.06
支付其他与经营活动有关的现金		68,939,642.66	75,227,974.56
经营活动现金流出小计		863,072,937.30	825,127,961.06
经营活动产生的现金流量净额		83,274,396.83	78,785,408.09
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		6,305,301.39	4,830,924.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,977.59	11,965.81
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		1,026,000,000.00	846,580,000.00
投资活动现金流入小计		1,032,459,278.98	851,422,890.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,381,288.77	42,324,678.22
投资支付的现金			
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		1,026,000,000.00	846,580,000.00
投资活动现金流出小计		1,049,381,288.77	888,904,678.22
投资活动产生的现金流量净额		-16,922,009.79	-37,481,787.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,250,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,250,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,250,000.00	0.00
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		60,102,387.04	41,303,620.49
加：期初现金及现金等价物余额		301,265,016.10	259,961,395.61
六、期末现金及现金等价物余额		361,367,403.14	301,265,016.10

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		737,701,119.27	686,850,760.67
收到的税费返还		8,221,100.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,213,852.67	10,875,932.15
经营活动现金流入小计		749,136,071.94	697,726,692.82
购买商品、接受劳务支付的现金		435,589,451.93	401,123,078.36
支付给职工以及为职工支付的现金		112,456,600.72	91,833,072.48
支付的各项税费		97,630,459.75	99,192,124.42
支付其他与经营活动有关的现金		49,552,161.07	51,114,101.36
经营活动现金流出小计		695,228,673.47	643,262,376.62
经营活动产生的现金流量净额		53,907,398.47	54,464,316.20
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		16,184,198.43	12,524,580.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,970,422.19	206,965.81
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		1,026,510,150.00	790,506,100.00
投资活动现金流入小计		1,046,664,770.62	803,237,646.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,382,813.52	36,817,662.32
投资支付的现金			
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		1,023,000,000.00	793,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,032,382,813.52	829,817,662.32
投资活动产生的现金流量净额		14,281,957.10	-26,580,016.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,250,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,250,000.00	
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		61,939,355.57	27,884,299.92
加: 期初现金及现金等价物余额		284,907,329.58	257,023,029.66
六、期末现金及现金等价物余额		346,846,685.15	284,907,329.58

法定代表人: 王启林

主管会计工作负责人: 肖国锋

会计机构负责人: 王碧辉

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				123,602,743.43		179,492,064.47	10,427,911.77	1,069,588,351.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				123,602,743.43		179,492,064.47	10,427,911.77	1,069,588,351.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,293,443.80		21,908,090.49	-1,292,431.49		24,909,102.80
(一) 综合收益总额										32,451,534.29	-1,292,431.49		31,159,102.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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							4,293,443.80	-10,543,443.80	0.00			-6,250,000.00
1. 提取盈余公积							4,293,443.80	-4,293,443.80				0.00
2. 提取一般风险准备								-6,250,000.00				-6,250,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	250,000,000.00				506,065,631.81			127,896,187.23	201,400,154.96	9,135,480.28		1,094,497,454.28

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				121,759,118.67		166,240,628.18	11,052,255.90	1,055,117,634.56
加：会计政策变更								0.00			-3,980,408.82		-3,980,408.82
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				121,759,118.67		162,260,219.36	11,052,255.90	1,051,137,225.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,843,624.76			17,231,845.11	-624,344.13	18,451,125.74
(一) 综合收益总额											19,075,469.87	-624,344.13	18,451,125.74
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,843,624.76	-1,843,624.76			
1. 提取盈余公积								1,843,624.76	-1,843,624.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	250,000,000.00				506,065,631.81			123,602,743.43	179,492,064.47	10,427,911.77	1,069,588,351.48	

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				123,602,743.43	178,023,584.69	1,057,691,959.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				123,602,743.43	178,023,584.69	1,057,691,959.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,293,443.80	32,390,994.19	36,684,437.99
(一) 综合收益总额										42,934,437.99	42,934,437.99
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									4,293,443.80	-10,543,443.80	-6,250,000.00
1. 提取盈余公积									4,293,443.80	-4,293,443.80	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,250,000.00	-6,250,000.00

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. 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	250,000,000.00				506,065,631.81				127,896,187.23	210,414,578.88	1,094,376,397.92

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				121,759,118.67	165,411,370.66	1,043,236,121.14
加：会计政策变更										-3,980,408.82	-3,980,408.82
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				121,759,118.67	161,430,961.84	1,039,255,712.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,843,624.76	16,592,622.85	18,436,247.61

(一) 综合收益总额										18,436,247.61	18,436,247.61	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										1,843,624.76	-1,843,624.76	
1. 提取盈余公积										1,843,624.76	-1,843,624.76	
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. 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	250,000,000.00				506,065,631.81					123,602,743.43	178,023,584.69	1,057,691,959.93

法定代表人：王启林

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

三、 公司基本情况

1. 公司概况

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司(原名福建省惠泉啤酒集团股份有限公司)(以下简称本公司)是经福建省人民政府 1996 年 12 月 27 日颁布的闽政体股[1996]09 号文批准,由福建省惠安县经济贸易局作为主发起人,联合福建惠泉啤酒集团公司工会等 10 名发起人,以发起方式设立的股份有限公司,1997 年 2 月 4 日本公司在福建省工商行政管理局登记注册,注册号 3500001001759,股本 6,880 万元。经股东大会决议,本公司 1997 年度、1998 年度进行增资,增资后总股本变更为 18,700 万元。1999 年 6 月 24 日经惠安县人民政府惠政[1999]综 171 号文批准,本公司国家股持股单位由惠安县经济贸易局变更为惠安县国有资产投资经营有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]10 号文核准,本公司采用 100%向二级市场投资者定价配售的方式发行了人民币普通股股票 6,300 万股,每股面值 1.00 元,发行价格为每股人民币 7.44 元。发行完成后,本公司总股本由 18700 万元变更为 25000 万元。经上海证券交易所上证上字[2003]9 号文批准,本公司 6,300 万股社会公众股 2003 年 2 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

经国务院国有资产监督管理委员会产权函[2003]436 号文件和中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]15 号文件批复,本公司 2004 年度第一大股东由惠安县国有资产投资经营有限公司变更为北京燕京啤酒股份有限公司(以下简称燕京啤酒公司)。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2004 年 4 月 2 日提供的《过户登记确认书》,燕京啤酒公司持有本公司社会法人股 9,537 万股,占本公司总股本的 38.148%。燕京啤酒公司于 2004 年 10 月 8 日与本公司自然人股东龚金柱先生、郭振辉先生、林志坚先生,法人股东晋达国际有限公司、香港圣歌德奇有限公司签订了《股份转让协议》,受让上述股东所持有的本公司股份共计 3,556.1 万股(占本公司总股本的 14.2244%)。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2005 年 3 月 23 日提供的《过户登记确认书》,燕京啤酒公司持有本公司社会法人股 3,556.1 万股,占本公司总股本的 14.2244%。至此,燕京啤酒公司共持有本公司社会法人股 13,093.10 万股,占本公司总股本的 52.37%。

2004 年 5 月 14 日,本公司更名为福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司。

经上海证券交易所上证上字[2006]489 号文件批准,并经 2006 年 6 月 26 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过,本公司于 2006 年 7 月 5 日实施了本次股权分置改革方案:流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 2.1 股股票对价,获送股总数为 13,230,000 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设证券投资部、审计部、人力资源部、采购供应部、财务部、市场部、销管部、生产运行部、瓶场管理部、设备工程部、物流业务部、技术开发部、质量控制部等部门,拥有 3 家子公司。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)业务性质和主要经营活动(经营范围):生产、销售啤酒(熟啤酒、生啤酒、特种啤酒、鲜啤酒);对外贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

营业期限至 2047 年 02 月 3 日;住所:福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十九次会议于 2015 年 4 月 3 日批准。

2. 合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围及其变化情况见“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益披露”索引。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注五、23。

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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本

与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单

位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

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

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10. 金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、27（1）。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金

融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项; 纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品

等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团除周转用包装物以外的低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。除酒瓶以外的周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。酒瓶于实际损耗时计入成本费用。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

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

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

14. 投资性房地产

不适用

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
专用及通用设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(4). 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(5). 大修理费用

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

16. 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括车身媒体使用权、土地使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期

实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产

组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本集团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。

21. 职工薪酬

(1)、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

23. 收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

啤酒销售收入确认的具体方法如下：

已将销售商品的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即销售部签定了销售合同后，财务部根据销售部合同或订单收款或赊销审批后，物流业务部配送中心根据发货单提货，仓库作业部出货后将出库单财务联送达财务部，财务部根据《出库单》实际提货量确认收入。

24. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

①本集团作为出租人

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

②本集团作为承租人

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

①本集团作为出租人

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

②本集团作为承租人

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

(1)、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优

先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2)、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

✓适用 □不适用

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》(简称 企业会计准则第 39 号)、《企业会计准则第 40 号——合营安排》(简称 企业会计准则第 40 号)和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》(简称 企业会计准则第 41 号)，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(简称 企业会计准则第 2 号)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(简称 企业会计准则第 9 号)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(简称 企业会计准则第 30 号)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(简称 企业会计准则第 33 号)和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称 企业会计准则第 37 号)，除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 9 号的要求： 对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。 本集团对于比较报表进行调整。	第六届董事会第二十六次会议决议公告和第六届监事会第十三次会议决议公告	① 应付职工薪酬	2,930,660.51
		② 长期应付职工薪酬	3,133,263.07
		③ 盈余公积	-208,351.48
		④ 未分配利润	-5,855,572.10

其他说明:

上述会计政策的累积影响数如下:

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	-3,980,408.82
其中: 留存收益	--	-3,980,408.82
净利润	-784,978.80	-1,298,535.96
资本公积	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
期末净资产	-6,063,923.58	--
其中: 留存收益	-6,063,923.58	--

(2)、重要会计估计变更

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	17%
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元(不含 3000 元, 不含增值税)以下的 220 元/吨; 每吨啤酒出厂价格在 3000 元(含 3000 元, 不含增值税)以上的 250 元/吨。	220 元/吨; 250 元/吨
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

注: 城市维护建设税: 本公司子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司、燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司按应纳流转税税额的 7% 计缴, 本公司及其他子公司按应纳流转税税额的 5% 计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,811.82	11,384.10
银行存款	361,356,591.32	301,116,207.75
其他货币资金	4,000.00	137,424.25
合计	361,367,403.14	301,265,016.10

其他说明:

期末, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,034.89	100.00	3,501.74	5.00	66,533.15					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	70,034.89	/	3,501.74	/	66,533.15	0.00	/	0.00	/	0.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,034.89	3,501.74	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,501.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,289,926.35	96.55	4,165,081.45	98.56
1 至 2 年	111,577.88	3.28	60,796.49	1.44
2 至 3 年	5,896.88	0.17		
合计	3,407,401.11	100.00	4,225,877.94	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,364,000.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.38%。

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,596.55	100.00	1,629.83	5.00	30,966.72	161,942.96	83.19	8,097.15	5.00	153,845.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						32,730.92	16.81	32,730.92	100.00	
合计	32,596.55	/	1,629.83	/	30,966.72	194,673.88	/	40,828.07	/	153,845.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,596.55	1,629.83	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,629.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,097.15 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,730.92

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	32,596.55	194,673.88

5、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,080,156.66		63,080,156.66	54,637,192.75		54,637,192.75
在产品	16,494,361.98	43,685.96	16,450,676.02	13,526,201.73	90,847.34	13,435,354.39
库存商品	4,616,766.11	359,115.40	4,257,650.71	17,191,507.25	136,715.74	17,054,791.51
周转材料	93,181,112.90		93,181,112.90	90,506,572.55		90,506,572.55
合计	177,372,397.65	402,801.36	176,969,596.29	175,861,474.28	227,563.08	175,633,911.20

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	
在产品	90,847.34	43,685.96	-	90,847.34	-	43,685.96
库存商品	136,715.74	359,115.40	-	136,715.74	-	359,115.40
合计	227,563.08	402,801.36	-	227,563.08	-	402,801.36

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	可变现净值低于账面价值	已转为库存商品并对外销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	已对外销售

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,741,295.17	11,162,127.11
预缴所得税	1,737,376.84	1,737,376.84
预缴其他税费	386,344.48	662,406.02
合计	8,865,016.49	13,561,909.97

7、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用及通用设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	531,137,567.07	1,060,475,685.88	50,953,429.58	20,442,206.87	8,449,026.60	1,671,457,916.00
2.本期增加金额	8,379,215.50	11,438,102.57	2,027,889.43	2,249,214.78	94,863.09	24,189,285.37
(1) 购置	2,720,715.00	1,550,477.10	2,027,889.43	2,249,214.78	94,863.09	8,643,159.40

(2) 在建工程转入	5,658,500.50	9,887,625.47	-	-	-	15,546,125.97
3. 本期减少金额	-	-	-	412,500.00	-	412,500.00
(1) 处置或报废	-	-	-	412,500.00	-	412,500.00
4. 期末余额	539,516,782.57	1,071,913,788.45	52,981,319.01	22,278,921.65	8,543,889.69	1,695,234,701.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	175,359,942.88	842,388,910.92	45,955,767.78	15,818,896.32	7,505,613.31	1,087,029,131.21
2. 本期增加金额	14,367,456.31	28,097,553.21	1,158,211.55	928,748.17	501,484.93	45,053,454.17
(1) 计提	14,367,456.31	28,097,553.21	1,158,211.55	928,748.17	501,484.93	45,053,454.17
3. 本期减少金额	-	-	-	239,175.22	-	239,175.22
(1) 处置或报废	-	-	-	239,175.22	-	239,175.22
4. 期末余额	189,727,399.19	870,486,464.13	47,113,979.33	16,508,469.27	8,007,098.24	1,131,843,410.16
三、减值准备						
1. 期初余额	18,717,051.55	4,757,152.95	-	-	-	23,474,204.50
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	18,717,051.55	4,757,152.95	-	-	-	23,474,204.50
四、账面价值						
1. 期末账面价值	331,072,331.83	196,670,171.37	5,867,339.68	5,770,452.38	536,791.45	539,917,086.71
2. 期初账面价值	337,060,572.64	213,329,622.01	4,997,661.80	4,623,310.55	943,413.29	560,954,580.29

8、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
和佳软件（经销商系统）	650,000.00	-	650,000.00	-	-	-
和佳软件（采购系统）	450,000.00	-	450,000.00	-	-	-
易拉罐线改造	193,641.03	-	193,641.03	-	-	-
污水改造工程	6,160.00	-	6,160.00	2,781,700.00	-	2,781,700.00
新增验瓶机	-	-	-	178,679.93	-	178,679.93
新增预洗机	-	-	-	86,254.75	-	86,254.75
瓶场成品酒周转仓	-	-	-	144,939.00	-	144,939.00
其他零星工程	133,000.00	-	133,000.00	82,171.02	-	82,171.02
合计	1,432,801.03	-	1,432,801.03	3,273,744.70	-	3,273,744.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

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(%)	资金来源
和佳软件(经销商系统)	1,300,000.00		650,000.00			650,000.00	50.00	50.00	自筹
和佳软件(采购系统)	900,000.00		450,000.00			450,000.00	50.00	50.00	自筹
易拉罐线改造	3,522,720.56		3,141,314.59	2,858,459.89	89,213.67	193,641.03	89.17	89.17	自筹
污水改造工程	10,011,314.57	2,781,700.00	7,208,384.57	9,975,902.60	8,021.97	6,160.00	99.79	99.79	自筹
新增验瓶机	300,000.00	178,679.93	11,370.86	190,050.79			63.35	100.00	自筹
新增预洗机	580,000.00	86,254.75	512,427.83	598,682.58			103.22	100.00	自筹
瓶场成品酒周转仓	400,000.00	144,939.00	284,990.92	429,929.92			107.48	100.00	自筹
其他零星项目	1,800,000.00	82,171.02	1,547,876.37	1,493,100.19	3,947.20	133,000.00	90.56	90.56	自筹
合计	18,814,035.13	3,273,744.70	13,806,365.14	15,546,125.97	101,182.84	1,432,801.03	/	/	/

其他说明:截至 2014 年 12 月 31 日,在建工程不存在减值迹象,故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	109,290,245.01	4,956,416.89	114,246,661.90
2.本期增加金额	-	32,051.28	32,051.28
(1)购置	-	32,051.28	32,051.28
3.本期减少金额	-	79,914.55	79,914.55
其他减少	-	79,914.55	79,914.55
4.期末余额	109,290,245.01	4,908,553.62	114,198,798.63
二、累计摊销			
1.期初余额	25,979,923.19	2,332,416.51	28,312,339.70
2.本期增加金额	2,185,804.92	781,229.04	2,967,033.96
(1)计提	2,185,804.92	781,229.04	2,967,033.96
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	28,165,728.11	3,113,645.55	31,279,373.66
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	81,124,516.90	1,794,908.07	82,919,424.97
2.期初账面价值	83,310,321.82	2,624,000.38	85,934,322.20

10、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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		
股权投资	399,629.57					399,629.57

说明：

①本公司商誉由于收购福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司股权产生。

②采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.15%（上期：10.15%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

11、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 币种：人民币

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	23,479,336.07	5,869,834.02	23,514,258.53	5,878,564.63

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,466,724.94	5,507,281.90
可抵扣亏损	63,131,962.04	75,098,775.28
合计	69,598,686.98	80,606,057.18

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年			
2015 年	1,021,893.45	1,021,893.45	
2016 年	3,071,014.82	3,071,014.82	
2017 年	49,454,728.91	67,860,652.80	
2018 年	3,145,214.21	3,145,214.21	
2019 年	6,439,110.65		
合计	63,131,962.04	75,098,775.28	/

说明：2017 年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末较期初减少原因本年度弥补亏损导致。

12、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	39,991,635.15	32,743,453.41
应付设备及工程款	34,200.00	66,490.00
合计	40,025,835.15	32,809,943.41

说明：无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,089,566.37	7,236,964.20

说明：无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,003,607.69	149,539,954.33	150,415,201.51	128,360.51
二、离职后福利-设定提存计划		9,354,231.85	8,424,488.95	929,742.90
三、辞退福利	2,424,468.70	3,522,150.01	3,015,958.20	2,930,660.51
合计	3,428,076.39	162,416,336.19	161,855,648.66	3,988,763.92

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		129,701,724.35	129,701,724.35	
二、职工福利费		7,312,497.92	7,312,497.92	
三、社会保险费		7,064,416.45	7,064,416.45	
其中：医疗保险费		5,740,929.62	5,740,929.62	
工伤保险费		796,028.01	796,028.01	
生育保险费		527,458.82	527,458.82	
四、住房公积金		2,560,079.00	2,560,079.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,003,607.69	2,901,236.61	3,776,483.79	128,360.51
合计	1,003,607.69	149,539,954.33	150,415,201.51	128,360.51

(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		8,819,890.46	7,937,386.46	882,504.00
2、失业保险费		534,341.39	487,102.49	47,238.90
合计		9,354,231.85	8,424,488.95	929,742.90

其他说明：

辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	2,424,468.70	3,522,150.01	3,015,958.20	2,930,660.51

说明：本企业内退属于实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择以 5 年期国债利率作为折现率，以折现后的金额计量计入当期损益。

15、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,724.13	195,942.95
消费税	2,062,398.42	2,405,231.41
企业所得税	1,597,153.29	144,017.20
个人所得税	41,949.53	33,715.29
城市维护建设税	15,826.14	44,212.66
教育费附加	35,749.81	56,202.20
房产税	730,778.48	730,778.48
土地使用税	1,025,032.32	1,025,032.32
其他税种	8,838.36	10,525.20
合计	5,541,450.48	4,645,657.71

16、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,332,513.17	233,120.61
押金、保证金	16,501,536.72	18,300,798.43
代收代付款	7,341,184.44	8,848,957.01
设备及工程款	1,367,000.00	2,814,041.80
其他杂费	427,125.60	521,015.29
合计	26,969,359.93	30,717,933.14

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京轻机机械设备销售有限公司	700,000.00	工程未完工
惠安县金鑫饲料经营部	350,000.00	经销商保证金
福建省惠安安泰运输有限公司	340,000.00	经销商保证金
宁波乐惠食品设备制造有限公司	244,000.00	工程未完工
广东平航机械有限公司	234,000.00	工程未完工
合计	1,868,000.00	/

17、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	6,063,923.58	5,278,944.78
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-2,930,660.51	-2,424,468.70
合计	3,133,263.07	2,854,476.08

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注七、14；

18、股本

单位：万元 币种：人民币

	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	25,000.00						25,000.00

19、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	476,984,578.72			476,984,578.72
其他资本公积	29,081,053.09			29,081,053.09
合计	506,065,631.81			506,065,631.81

20、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,602,743.43	4,293,443.80		127,896,187.23

21、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,492,064.47	166,240,628.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-3,980,408.82
调整后期初未分配利润	179,492,064.47	162,260,219.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,451,534.29	19,075,469.87
减：提取法定盈余公积	4,293,443.80	1,843,624.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,250,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	201,400,154.96	179,492,064.47
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	497,967.74	1,125,871.11

调整期初未分配利润明细:

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-5,149,091.18 元。

22、营业收入和营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	817,177,181.60	541,542,360.81	782,857,293.85	530,990,190.38
其他业务	11,831,181.78	5,237,744.43	13,449,211.03	9,660,981.53
合计	829,008,363.38	546,780,105.24	796,306,504.88	540,651,171.91

23、营业税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	69,431,631.01	67,240,912.11
营业税	90,533.42	93,397.36
城市维护建设税	7,466,942.59	7,321,953.96
教育费附加	6,574,894.38	6,390,866.41
合计	83,564,001.40	81,047,129.84

说明: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

24、销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,859,903.45	48,493,271.06
运输费	9,229,716.22	9,109,745.99
广告费	27,480,693.21	27,859,884.99
差旅费	9,291,104.03	8,193,610.39
策划费	490,411.94	5,580,063.12
其他费用支出	4,929,762.17	4,435,740.18
合计	120,281,591.02	103,672,315.73

25、管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,554,264.41	29,067,077.59
土地使用税	4,420,508.08	4,420,508.12
折旧	5,591,368.38	5,502,748.60
无形资产摊销	2,967,033.96	2,966,824.50
房产税	3,147,774.94	3,147,792.26
办公费	1,032,556.07	1,440,467.65
其他费用性支出	14,037,271.87	15,581,739.60
合计	63,750,777.71	62,127,158.32

26、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,787,851.84	-2,396,165.04
手续费及其他	276,617.43	287,421.29
合计	-1,511,234.41	-2,108,743.75

27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,965.58	-55,722.44
二、存货跌价损失	402,801.36	227,563.08
合计	399,835.78	171,840.64

28、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他（银行理财产品收益）	6,305,301.39	4,830,924.81

29、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	10,475,283.99	7,266,041.52	10,475,283.99
其他	404,908.85	198,454.99	404,908.85
合计	10,880,192.84	7,464,496.51	10,880,192.84

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	说明
锅炉脱硫中控系统建设补助	370,000.00	-	与收益相关	惠环保（2013）69号
企业增产增效用电奖励资金	152,800.00	-	与收益相关	泉财指标（2013）1412号及（2014）174号
2013年12月企业用电奖励资金	11,800.00	-	与收益相关	泉财指标（2014）151号
工业经济稳定发展用电奖励	61,900.00	-	与收益相关	惠安县经济贸易委员会
2013年市级节能与循环经济专项资金	360,000.00	-	与收益相关	泉财指标（2013）1411号
房产税土地使用税“即征即奖”奖励资金	8,221,100.00	-	与收益相关	泉州市经济贸易委员会、泉州市财政局
生态示范点补助	10,000.00	-	与收益相关	惠安县环保局

科技局补助	475,485.99	-	与收益相关	惠安县科技局
企业发展基金	10,000.00	2,519,797.00	与收益相关	抚州市科技局
技术创新奖励基金	80,000.00	100,000.00	与收益相关	抚高新办抄字(2014)68号
奖励扶持资金	722,198.00	195,325.00	与收益相关	抚高新办抄字(2014)53号及336号
经贸局拨奖励金	-	2,670,000.00	与收益相关	惠安县经济贸易局、县财政局
财政局支持企业技改资金	-	1,180,919.52	与收益相关	福鼎市财政局
节能奖励	-	600,000.00	与收益相关	泉州市经济贸易委员会、泉州市财政局
合计	10,475,283.99	7,266,041.52	/	

30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,347.19	89,026.46	7,347.19
其中：固定资产处置损失	7,347.19	89,026.46	7,347.19
罚没及滞纳金支出	58,520.90	15,296.17	58,520.90
其他	20,321.96	6,000.00	20,321.96
合计	86,190.05	110,322.63	86,190.05

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,674,757.41	4,473,182.89
递延所得税费用	8,730.61	6,422.25
合计	1,683,488.02	4,479,605.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	32,842,590.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,210,647.71
调整以前期间所得税的影响	3,219.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,350.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,618,258.64
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	1,906,529.19
所得税费用	1,683,488.02

32、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,254,183.99	7,266,041.52
押金、保证金等	1,101,089.59	200,000.00
利息收入	1,787,851.84	2,396,165.04
收到单位或个人往来	1,409,766.54	5,199,169.99
罚没、赔款等收入	259,001.56	188,139.99
合计	6,811,893.52	15,249,516.54

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告、宣传、策划费	27,900,693.21	33,969,187.73
运输费	10,181,855.50	7,782,225.57
其他付现费用	26,589,403.40	30,009,413.97
支付单位或个人往来	4,267,690.55	3,467,147.29
合计	68,939,642.66	75,227,974.56

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,026,000,000.00	846,580,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,026,000,000.00	846,580,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

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	31,159,102.80	18,451,125.74
加: 资产减值准备	399,835.78	171,840.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,053,454.17	57,305,500.24
无形资产摊销	2,967,033.96	2,966,824.50

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	7,347.19	89,026.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,305,301.39	-4,830,924.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,730.61	6,422.25
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)	-1,781,590.66	11,358,535.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,114,811.94	3,158,298.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,650,972.43	-9,891,240.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	83,274,396.83	78,785,408.09
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	361,367,403.14	301,265,016.10
减: 现金的期初余额	301,265,016.10	259,961,395.61
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	60,102,387.04	41,303,620.49

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	361,367,403.14	301,265,016.10
其中: 库存现金	6,811.82	11,384.10
可随时用于支付的银行存款	361,356,591.32	301,116,207.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,000.00	137,424.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	361,367,403.14	301,265,016.10

八、合并范围的变更

本集团本年度合并范围无变化。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	生产销售啤酒	99.21	0.64	通过设立或投资等方式
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	废旧物资回收销售	90.00	9.99	通过设立或投资等方式
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	福建省福鼎市	生产销售啤酒	81.00	-	非同一控制下企业合并

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、预付账款、应付账款等。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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)。

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团本年度无借款，无人民币基准利率变动风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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和应收款项等。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、4(3)中披露。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团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。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 7.34%（2013 年 12 月 31 日：7.10%）。

十一、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或

负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

截至2014年12月31日，本集团无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团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、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付职工薪酬等。

十二、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 (万元)	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(%)
北京燕京啤酒股份有限公司	北京市	啤酒生产 销售	280,965.14	50.03	50.03

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（万元）变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
280,845.20	119.94		280,965.14

本企业最终控制方是北京控股集团

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
北京燕京啤酒集团公司	参股股东
福建燕京啤酒有限公司	母公司的控股子公司
河北燕京玻璃制品有限公司	母公司的控股子公司
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	母公司的控股子公司
江西燕京啤酒有限责任公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他
关键管理人员关系密切的家庭成员	其他

4、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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京燕京啤酒股份有限公司	原料	834.89	1,485.28
河北燕京玻璃制品有限公司	包装物	1,113.58	95.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建燕京啤酒有限公司	原料	3.93	49.78
江西燕京啤酒有限责任公司	啤酒	58.80	-

(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：万元 币种：人民币

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
北京燕京啤酒股份有限公司	福建燕京啤酒有限公司	股权托管	2012年3月29日	2014年12月31日	根据市场协商定价	30.00
北京燕京啤酒股份有限公司	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	股权托管	2013年8月10日	2016年8月9日	根据市场协商定价	30.00

关联托管/承包情况说明

2012年3月，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司，托管期为2012年3月29日至2014年12月31日，托管费用为每年30万元。托管方式为由本公司代行燕京啤酒在福建燕京中的股东权力和权利，在托管期间对福建燕京承担托管人的责任，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度确认托管收益为30万元。2014年12月31日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司续签了上述协议，将托管期延长至2017年12月31日。

2013年8月，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，托管期为2013年8月10日至2016年8月9日，托管费用为每年30万元，在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒（赣州）有限责任公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度按监管效益期确认托管收益为30万元。

(3). 关联担保情况

关联担保情况说明：

截至2014年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	贷款及银行承兑汇票	最高额 1000 万元	2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	因授信贷款所形成的一系列债权	最高额 3000 万元	2013 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 26 日

说明:

①本公司于 2012 年 3 月 29 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》，同意公司为福鼎公司因向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证，担保的主债权最高余额不超过壹仟万元，担保类型为最高额连带责任保证。担保期限自 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日止。截至 2014 年 12 月 31 日，福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为为零；银行承兑汇票为零。

②本公司于 2013 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于为控股子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司提供担保的议案》，同意公司为抚州公司与中国建设银行抚州市分行因授信贷款所形成的一系列债权提供为期三年的最高额保证，担保的主债权最高余额不超过人民币叁仟万元，担保类型为最高额连带责任保证担保。担保期限自 2013 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 26 日止。截至 2014 年 12 月 31 日，燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司的实际贷款金额为为零；银行承兑汇票为零。

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	691.05	475.68

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响见本附注十二、4(3)说明。

(2) 已背书转让的应收票据

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已背书转让的未到期应收票据金额合计 13,700,000.00 元，如果到期时持票人不能获得付款，本公司将可能被行使追索权。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露其他的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,000,000
经本公司第六届董事会第二十九次会议审议通过，尚待股东大会批准的年度利润或股利	10,000,000

2015年4月3日，经本公司第六届董事会第二十九次会议审议通过，本公司2014年度利润分配预案为：以2014年末总股本25,000万股为基数，每10股派现金0.40元，拟派发现金股利1,000万元。本预案需提交2014年度股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2015年4月3日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1). 其他说明：

分部报告

以前年度本集团报告分部分为啤酒业务和其他业务，2012年控股子公司泉州兴龙包装用品有限公司进入清算，并于2013年清算完成。该事项导致其他业务分部的业务大幅减少，且其他业务对本集团经营成果影响极小，故本年度将其并入啤酒业务管理。除啤酒生产和销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	299,667.01	100.00			299,667.01					
合计	299,667.01	/		/	299,667.01		/		/	

说明：应收账款期初余额为零。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 299,667.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	99.46	-	-	6,000,000.00	9,000,000.00	98.40	-	-	9,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,596.55	0.54	1,629.83	5.00	30,966.72	146,462.22	1.60	7,323.11	5.00	139,139.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,032,596.55	/	1,629.83	/	6,030,966.72	9,146,462.22	/	7,323.11	/	9,139,139.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	6,000,000.00	-	-	合并范围内预计可收回，不计提坏账

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	32,596.55	1,629.83	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,629.83 元; 本期收回或转回坏账准备金额 7,323.11 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	6,000,000.00	9,000,000.00
其他往来款	32,596.55	146,462.22
合计	6,032,596.55	9,146,462.22

(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 币种: 人民币

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
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	借款	6,000,000.00	1 年以内; 1 至 2 年	99.46	-
惠安县医疗保险管理中心	其他往来款	32,596.55	1 年以内	0.54	1,629.82
合计	/	6,032,596.55	/	100.00	1,629.82

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

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	229,369,897.76	-	229,369,897.76	229,369,897.76	-	229,369,897.76

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	163,900,000.00			163,900,000.00		
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	64,800,000.00			64,800,000.00		
惠安县中新再生资源回收有限公司	669,897.76			669,897.76		
合计	229,369,897.76			229,369,897.76		

4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,776,160.87	428,041,152.01	581,157,137.23	420,562,014.18
其他业务	9,891,872.50	4,429,940.39	11,081,588.15	6,891,968.00
合计	628,668,033.37	432,471,092.40	592,238,725.38	427,453,982.18

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	9,921,308.00	7,937,046.00
其他（银行理财产品收益）	6,262,890.43	4,587,534.23
合计	16,184,198.43	12,524,580.23

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,347.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,475,283.99	详见本附注七、29
委托他人投资或管理资产的损益	6,305,301.39	
受托经营取得的托管费收入	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,065.99	
所得税影响额	-233,491.94	
少数股东权益影响额	-1,050.71	
合计	17,464,761.53	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.06	

3、会计政策变更相关补充资料

✓适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	259,961,395.61	301,265,016.10	361,367,403.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	883,856.07	-	66,533.15
预付款项	3,910,621.81	4,225,877.94	3,407,401.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	328,716.18	153,845.81	30,966.72
买入返售金融资产			
存货	-	175,633,911.20	176,969,596.29
划分为持有待售的资产	187,220,009.32	-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,524,833.25	13,561,909.97	8,865,016.49
流动资产合计	458,829,432.24	494,840,561.02	550,706,916.90
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	576,186,870.41	560,954,580.29	539,917,086.71
在建工程	4,120,533.82	3,273,744.70	1,432,801.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	87,903,881.75	85,934,322.20	82,919,424.97
开发支出			
商誉	399,629.57	399,629.57	399,629.57
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,884,986.88	5,878,564.63	5,869,834.02
其他非流动资产			
非流动资产合计	674,495,902.43	656,440,841.39	630,538,776.30
资产总计	1,133,325,334.67	1,151,281,402.41	1,181,245,693.20
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,685,436.39	32,809,943.41	40,025,835.15
预收款项	19,054,043.69	7,236,964.20	7,089,566.37
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,242,258.43	3,428,076.39	3,988,763.92
应交税费	1,950,456.01	4,645,657.71	5,541,450.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款	26,731,623.99	30,717,933.14	26,969,359.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	79,663,818.51	78,838,574.85	83,614,975.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,524,290.42	2,854,476.08	3,133,263.07
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,524,290.42	2,854,476.08	3,133,263.07
负债合计	82,188,108.93	81,693,050.93	86,748,238.92
所有者权益：			
股本	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,065,631.81	506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	121,759,118.67	123,602,743.43	127,896,187.23
一般风险准备			
未分配利润	162,260,219.36	179,492,064.47	201,400,154.96
归属于母公司所有者权益合计	1,040,084,969.84	1,059,160,439.71	1,085,361,974.00
少数股东权益	11,052,255.90	10,427,911.77	9,135,480.28
所有者权益合计	1,051,137,225.74	1,069,588,351.48	1,094,497,454.28
负债和所有者权益总计	1,133,325,334.67	1,151,281,402.41	1,181,245,693.20

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>(一) 载有法定代表人签名的年度报告文本。</p> <p>(二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。</p> <p>(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。</p> <p>(四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
--------	---

董事长：王启林

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 3 日