

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

	页 次
审计报告	1 – 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 –9
母公司资产负债表	10 – 12
合并利润表	13 – 14
母公司利润表	15 – 16
合并现金流量表	17 – 18
母公司现金流量表	19 – 20
合并股东权益变动表	21 – 22
母公司股东权益变动表	23 – 24
财务报表附注	25 – 104
补充资料	
1. 当期非经常性损益明细表	104-105
2. 净资产收益率及每股收益	105
3. 境内外会计准则下会计数据差异	106
4. 其他	106

审计报告

安永华明（2025）审字第80010225_A01号
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80010225_A01号
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
啤酒销售收入确认	
2024年度，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司合并及公司财务报表营业收入分别为人民币647,063千元及人民币449,341千元，其中销售啤酒收入分别为人民币631,154千元及441,548千元，啤酒销售收入占比超过90%。啤酒销售采用经销商模式，一般先收款后发货，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。 鉴于啤酒销售收入占全部收入比重较大，为关键业绩指标，存在收入计入不正确的会计期间或收入被操纵的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注五、34，附注七、61。	我们就收入确认事项执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制（包括相关的信息系统控制）的设计及运行的有效性； 2) 获取主要的销售合同，检查和识别与控制权转移及收入确认相关的合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3) 执行分析性复核程序，对啤酒销售量、销售价格及毛利率进行分析； 4) 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、发票、物流单等原始单据； 5) 基于交易金额和经销商类型，选取主要经销商进行实地走访及背景调查，将银行账户的收款流水记录与账面记录相核对，并以抽样方式函证交易额、预收余额及返利余额； 6) 执行收入截止性测试； 7) 复核财务报表附注中对收入的披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80010225_A01号
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货成本核算	
由于啤酒制造业生产成本要素多，生产流程和成本结转流程较为复杂，原材料及包装材料占比较高，各项成本费用是否真实完整并恰当结转于对应期间会对毛利和净利润产生重大影响，因此，我们将存货成本核算作为关键审计事项。 存货的会计政策和披露信息见财务报表附注五、16，附注七、10。	我们就存货成本核算执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解、评估并测试与存货成本归集、分配、核算相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 执行分析性复核程序，分析存货成本的构成及变动的合理性； 3) 对期末存货实施监盘，抽样检查存货的盘点数量和状况； 4) 选取样本对存货执行计价测试，包括检查原材料及包装物等的采购合同、入库单和采购发票等相关支持资料，获取生产成本计算表，检查成本归集的支持性资料，对成本分配进行重新计算等； 5) 获取存货减值计算表，执行重新计算，评价存货跌价准备计提合理性； 6) 进行存货采购及成本结转的截止性测试； 7) 复核财务报表中对存货的披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80010225_A01号
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

四、其他信息

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80010225_A01号
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第80010225_A01号
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钱晓云
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨慧芳

中国 北京

2025 年 4 月 14 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,255,991,263.64	1,074,714,217.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	20,211,214.61	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	691,119.62	719,157.43
应收款项融资			
预付款项	七、8	2,587,340.97	2,443,377.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	719,646.54	163,886.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	70,462,406.76	72,799,131.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,738,591.67	3,445,146.01
流动资产合计		1,353,401,583.81	1,154,284,915.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	264,261,086.30	272,813,696.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	52,198,863.40	54,083,155.64
其中：数据资源			
开发支出			

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	8,932,166.77	9,920,675.41
其他非流动资产	七、30	2,265,615.00	2,344,598.69
非流动资产合计		327,657,731.47	339,162,126.00
资产总计		1,681,059,315.28	1,493,447,041.77
流动负债：			
短期借款	七、32	82,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	40,511,060.99	
应付账款	七、36	111,920,290.43	95,827,567.44
预收款项			
合同负债	七、38	74,003,632.26	67,460,835.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	12,463,269.52	3,169,847.91
应交税费	七、40	2,443,774.10	8,087,728.56
其他应付款	七、41	49,670,762.95	38,725,928.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	895,844.60	1,120,348.01
流动负债合计		373,908,634.85	234,392,255.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	105,861.74	247,575.62
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29		1,844,095.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,861.74	2,091,670.85
负债合计		374,014,496.59	236,483,926.76

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	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	七、59	132,098,267.02	132,098,267.02
一般风险准备			
未分配利润	七、60	409,430,833.98	359,600,639.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,297,594,732.81	1,247,764,538.62
少数股东权益		9,450,085.88	9,198,576.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,307,044,818.69	1,256,963,115.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,681,059,315.28	1,493,447,041.77

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

母公司资产负债表

2024 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,219,097,271.06	1,052,415,096.95
交易性金融资产		20,211,214.61	
衍生金融资产			
应收票据	十九、1	15,000,000.00	
应收账款	十九、2	330,075.82	4,515,094.52
应收款项融资			
预付款项		2,294,053.25	2,119,177.90
其他应收款	十九、3	1,902,926.66	2,193,635.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,995,650.33	41,047,240.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,618,130.66	2,848,305.65
流动资产合计		1,305,449,322.39	1,105,138,550.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、4	230,369,897.76	230,369,897.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		169,654,526.34	174,053,103.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,688,493.65	39,068,484.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,854,202.97	9,920,602.73
其他非流动资产		2,175,315.00	2,344,598.69
非流动资产合计		448,742,435.72	455,756,687.65
资产总计		1,754,191,758.11	1,560,895,238.51

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		82,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,511,060.99	
应付账款		85,795,855.74	69,220,592.15
预收款项			
合同负债		73,241,643.13	52,718,611.97
应付职工薪酬		10,067,523.27	3,169,847.91
应交税费		1,561,049.99	7,337,331.37
其他应付款		94,527,291.28	87,999,221.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,141,094.74	1,548,167.72
流动负债合计		390,845,519.14	241,993,772.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		105,861.74	247,575.62
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,844,095.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,861.74	2,091,670.85
负债合计		390,951,380.88	244,085,443.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		132,098,267.02	132,098,267.02

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
所有者权益（或股东权益）：			
未分配利润		475,076,478.40	428,645,895.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,363,240,377.23	1,316,809,794.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,754,191,758.11	1,560,895,238.51

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		647,063,604.88	613,653,110.58
其中：营业收入	七、61	647,063,604.88	613,653,110.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		581,056,604.87	558,741,607.05
其中：营业成本	七、61	445,298,941.88	432,778,213.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	67,896,798.06	67,596,293.42
销售费用	七、63	31,566,824.51	27,940,744.85
管理费用	七、64	45,570,653.29	39,108,095.59
研发费用	七、65	25,086,232.30	24,064,658.23
财务费用	七、66	-34,362,845.17	-32,746,398.25
其中：利息费用	七、66	1,442,805.65	469,430.77
利息收入	七、66	35,940,353.27	33,286,210.92
加：其他收益	七、67	1,312,487.91	1,961,787.05
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,171,773.98	2,091,827.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	211,214.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	13,833.91	-118,276.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	735,802.11	-1,520,011.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,452,112.53	57,326,829.89
加：营业外收入	七、74	5,192,242.08	1,712,407.03
减：营业外支出	七、75	1,878,326.32	796,810.76

项目	附注	2024 年度	2023 年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,766,028.29	58,242,426.16
减：所得税费用	七、76	7,684,324.61	9,451,301.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,081,703.68	48,791,124.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,081,703.68	48,791,124.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,830,194.19	48,533,680.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		251,509.49	257,443.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		65,081,703.68	48,791,124.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,830,194.19	48,533,680.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		251,509.49	257,443.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.259	0.194
（二）稀释每股收益（元/股）		0.259	0.194

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、5	449,341,589.17	396,827,719.02
减：营业成本	十九、5	295,400,801.36	268,500,854.47
税金及附加		44,943,563.29	43,054,914.70
销售费用		22,773,816.84	18,848,069.82
管理费用		33,160,689.59	24,810,330.49
研发费用		25,086,232.30	24,064,658.23
财务费用		-33,784,467.78	-32,070,756.11
其中：利息费用		1,442,805.65	469,430.77
利息收入		35,307,597.64	32,547,459.89
加：其他收益		823,363.14	1,849,304.13
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、6	1,171,773.98	2,091,827.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		211,214.61	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		13,737.38	-112,682.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）		1,649,379.08	-587,689.07
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		65,630,421.76	52,860,407.46
加：营业外收入		5,192,241.55	1,710,988.79
减：营业外支出		1,847,948.43	762,344.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,974,714.88	53,809,051.91
减：所得税费用		7,544,132.33	9,400,073.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,430,582.55	44,408,978.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		61,430,582.55	44,408,978.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

项目	附注	2024 年度	2023 年度
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		61,430,582.55	44,408,978.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		742,312,434.01	735,517,392.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,094.48	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	13,401,430.67	8,579,588.30
经营活动现金流入小计		755,766,959.16	744,096,980.54
购买商品、接受劳务支付的现金		379,219,032.92	413,138,029.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		107,031,104.52	108,746,566.82
支付的各项税费		117,432,449.72	127,536,103.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	19,443,517.66	19,582,840.75
经营活动现金流出小计		623,126,104.82	669,003,541.37
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	132,640,854.34	75,093,439.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78（2）	65,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	七、78（2）	7,172,589.31	61,200,081.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	27,816.52

项目	附注	2024年度	2023年度
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	七、78（2）	65,000,000.00	710,000,000.00
投资活动现金流入小计		137,176,589.31	771,227,898.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,009,706.91	4,308,052.65
投资支付的现金		85,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	221,000,000.00	935,000,000.00
投资活动现金流出小计		319,009,706.91	939,308,052.65
投资活动产生的现金流量净额		-181,833,117.60	-168,080,154.43
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		82,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,442,805.65	12,825,305.55
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		36,442,805.65	12,825,305.55
筹资活动产生的现金流量净额		45,557,194.35	7,174,694.45
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			
加：期初现金及现金等价物余额	七、79（1）	-3,635,068.91	-85,812,020.81
六、期末现金及现金等价物余额	七、79（4）	99,666,268.26	103,301,337.17

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,555,181.35	494,615,006.60
收到的税费返还		53,094.48	
收到其他与经营活动有关的现金		9,656,114.33	51,040,721.44
经营活动现金流入小计		529,264,390.16	545,655,728.04
购买商品、接受劳务支付的现金		242,023,663.98	275,947,329.54
支付给职工及为职工支付的现金		73,096,472.30	74,435,560.46
支付的各项税费		82,382,866.27	85,497,167.23
支付其他与经营活动有关的现金		15,222,827.07	13,949,559.73
经营活动现金流出小计		412,725,829.62	449,829,616.96
经营活动产生的现金流量净额		116,538,560.54	95,826,111.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,108,718.42	61,200,081.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	710,000,000.00
投资活动现金流入小计		122,112,718.42	771,200,081.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,282,351.44	3,303,292.40
投资支付的现金		85,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		195,000,000.00	930,000,000.00
投资活动现金流出小计		291,282,351.44	933,303,292.40
投资活动产生的现金流量净额		-169,169,633.02	-162,103,210.70
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		82,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,442,805.65	12,825,305.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,442,805.65	12,825,305.55
筹资活动产生的现金流量净额		45,557,194.35	7,174,694.45

项目	附注	2024年度	2023年度
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		-7,073,878.13	-59,102,405.17
加：期初现金及现金等价物余额		86,130,846.97	145,233,252.14
六、期末现金及现金等价物余额		79,056,968.84	86,130,846.97

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		359,600,639.79		1,247,764,538.62	9,198,576.39	1,256,963,115.01	
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				132,098,267.02		359,600,639.79		1,247,764,538.62	9,198,576.39	1,256,963,115.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											49,830,194.19		49,830,194.19	251,509.49	50,081,703.68	
（一）综合收益总额											64,830,194.19		64,830,194.19	251,509.49	65,081,703.68	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		409,430,833.98		1,297,594,732.81	9,450,085.88	1,307,044,818.69	

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		323,566,958.93		1,211,730,857.76	8,941,132.43	1,220,671,990.19
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				132,098,267.02		323,566,958.93		1,211,730,857.76	8,941,132.43	1,220,671,990.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											36,033,680.86		36,033,680.86	257,443.96	36,291,124.82
（一）综合收益总额											48,533,680.86		48,533,680.86	257,443.96	48,791,124.82
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-12,500,000.00		-12,500,000.00		-12,500,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,500,000.00		-12,500,000.00		-12,500,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		359,600,639.79		1,247,764,538.62	9,198,576.39	1,256,963,115.00

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	428,645,895.85	1,316,809,794.68
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				132,098,267.02	428,645,895.85	1,316,809,794.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										46,430,582.55	46,430,582.55
（一）综合收益总额										61,430,582.55	61,430,582.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	475,076,478.40	1,363,240,377.23

项目	2023 年度										
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	396,736,917.47	1,284,900,816.30
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				132,098,267.02	396,736,917.47	1,284,900,816.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,908,978.38	31,908,978.38
（一）综合收益总额										44,408,978.38	44,408,978.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-12,500,000.00	-12,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,500,000.00	-12,500,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	428,645,895.85	1,316,809,794.68

刘翔宇
公司负责人

王岳
主管会计工作负责人

黄红涛
会计机构负责人

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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 6,880.00 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 18,700.00 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 6,300.00 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 18,700.00 万元变更为 25,000.00 万元。经上海证券交易所上证上字[2003]9 号文批准，本公司 6,300.00 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”）。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》，燕京啤酒持有本公司社会法人股 9,537.00 万股，占本公司总股本的 38.148%。燕京啤酒于 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 3,556.10 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》，燕京啤酒持有本公司社会法人股 3,556.10 万股，占本公司总股本的 14.2244%。至此，燕京啤酒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 2.10 股股票对价，获送股总数为 13,230,000.00 股。至此，燕京啤酒共持有本公司股份 12,166.78 万股，占本公司总股本的 48.67%。

截至 2007 年 3 月 21 日，燕京啤酒根据《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司 3,231,471.00 股股份，占本公司总股本的 1.2926%。本次增持后，燕京啤酒共持有本公司股份 12,489.93 万股，占本公司总股本的 49.9597%。

截至 2007 年 5 月 14 日，燕京啤酒根据《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司 168,500.00 股股份，占本公司总股本的 0.0674%。本次增持后，燕京啤酒共持有本公司股份 12,506.78 万股，占本公司总股本的 50.03%。

截至 2016 年 7 月 5 日，燕京啤酒通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持本公司股份 126,800.00 股，成交均价为 13.389 元/股，增持金额累计为 169.87 万元，占公司总股本的 0.05%。本次增持后，燕京啤酒共持有本公司股份 12,519.46 万股，占本公司总股本的 50.08%。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）从事的主要经营业务为生产和销售啤酒。

本公司营业期限至 2047 年 2 月 3 日；法定代表人刘翔宇，本公司的注册地和总部位于福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号。

本公司的母公司是北京燕京啤酒股份有限公司，最终控制人是北京控股集团有限公司。
本财务报表及财务报表附注业经董事会于 2025 年 4 月 14 日批准。

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——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、存货跌价准备、长期资产减值准备、递延所得税资产确认以及收入确认和计量。

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及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

√适用 □不适用

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

4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流入流出金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(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摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以若干组合并结合账龄为基础评估以摊余成本计量的金融工具的预期信用损失。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：集团往来款
- 其他应收款组合 2：备用金、保证金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团应收账款及其他应收款的账龄自确认之日起计算。。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融资产转移

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。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

应收票据的确认、初始计量及后续计量方法详见附注五、11。

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

应收账款的确认、初始计量及后续计量方法详见附注五、11。

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法确定依据

☒适用 ☐不适用

其他应收款的确认、初始计量及后续计量方法详见请参见附注五、11。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备。对于数量繁多、具有相同或类似最终用途且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

对于数量繁多、具有相同或类似最终用途且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据
库存商品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用 和相关税费后的金额，确定其可变现净值
周转材料	在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

20、 投资性房地产

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

☒适用 ☐不适用

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2). 折旧方法

☒适用 ☐不适用

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	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	12	5%	7.92%
运输设备	年限平均法	9	5%	10.56%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

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标准如下：

类别	结转固定资产的标准
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际

发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本集团无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据
土地使用权	50 年	土地使用权期限
软件	5 年	预计为公司带来经济利益的年限

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

27、长期资产减值

☒适用 ☐不适用

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，至少于每年末进行减值测试。

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。

当资产或者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或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、合同负债

☒适用 ☐不适用

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

设定提存计划

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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：企业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；企业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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品合同

本集团通过向客户交付商品履行履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在商品发出时，按照扣除应付经销商的对价后确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品时可享受一定折扣，直接抵减客户购买商品时应支付的款项。

本集团国内销售主要以预收款的方式进行，不存在重大融资成分。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、31 进行会计处理。

(2) 提供服务合同

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供运输服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的

履约进度，对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司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：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

39、 商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 公允价值计量

☒ 适用 ☐ 不适用

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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，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。

41、 股利分配

√适用 □不适用

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

42、 关联方

√适用 □不适用

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

43、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

(1). 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

44、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

2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》规定，在对负债的流动性进行划分时，应考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，不受本集团是否行使该权利的主观可能性的影响。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规范了关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。该解释自 2024 年 12 月 6 日起施行。

上述会计政策变更对本公司及其子公司本年度财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

45、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%、13%
消费税	（从量计征）应税消费品销售数量和单位税额 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
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	20%
惠安县中新再生资源回收有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	25%
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	25%

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

本公司于 2022 年 12 月 14 日获得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202235003252），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2024 年企业所得税按 15%计缴。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告[2023 年]43 号）的规定，本公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部及税务总局颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部及税务总局颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司惠安县中新再生资源回收有限公司、福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司本年度所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,255,991,263.64	1,074,714,217.29
其中：应收利息	55,324,995.38	26,412,880.12

其他说明

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	1,255,991,263.64	1,074,714,217.29
减：定期存款	1,101,000,000.00	945,000,000.00
减：银行定期存款应收利息	55,324,995.38	26,412,880.12
现金及现金等价物	99,666,268.26	103,301,337.17

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,211,214.61	
其中：		
债务工具投资	20,211,214.61	
合计	20,211,214.61	

其他说明：

√适用 □不适用

系本集团购买的结构性存款，于 2024 年 12 月 31 日，其公允价值基于未来现金流量评估确定。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	701,644.28	730,109.07
1 年以内小计	701,644.28	730,109.07
减：坏账准备	10,524.66	10,951.64
合计	691,119.62	719,157.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	701,644.28	100.00	10,524.66	1.50	691,119.62	730,109.07	100.00	10,951.64	1.50	719,157.43
其中：										
应收企业客户	701,644.28	100.00	10,524.66	1.50	691,119.62	730,109.07	100.00	10,951.64	1.50	719,157.43
合计	701,644.28	100.00	10,524.66	1.50	691,119.62	730,109.07	100.00	10,951.64	1.50	719,157.43

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 应收企业客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	701,644.28	10,524.66	1.5

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,951.64	10,524.66	10,951.64			10,524.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 355,861.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.72%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,337.92 元。

其他说明:

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	2,494,669.83	96.42	2,389,233.25	97.78
1 至 2 年	89,696.57	3.47	22,974.30	0.94
2 至 3 年	2,974.57	0.11	31,170.00	1.28
合计	2,587,340.97	100.00	2,443,377.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

□适用 √不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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 1,778,191.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.73%。

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	719,646.54	163,886.36
合计	719,646.54	163,886.36

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	641,636.25	98,965.00
1 年以内小计	641,636.25	98,965.00
1 至 2 年	50,000.00	84,759.48
2 至 3 年	79,400.48	10,500.00
3 年以上	115,541.00	150,000.00
减：坏账准备	166,931.19	180,338.12
合计	719,646.54	163,886.36

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及其他	886,577.73	344,224.48

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	180,338.12			180,338.12
2024年1月1日余额在本期	180,338.12			180,338.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13,406.93			13,406.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	166,931.19			166,931.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	180,338.12		13,406.93			166,931.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 727,957.25 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 139,541.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,198,134.17		24,198,134.17	28,015,750.02		28,015,750.02
在产品	13,593,357.61		13,593,357.61	17,092,073.21		17,092,073.21
库存商品	10,386,213.44	1,501,266.04	8,884,947.40	7,413,145.57	1,520,011.02	5,893,134.55
周转材料	25,912,879.94	2,126,912.36	23,785,967.58	25,574,464.79	3,776,291.44	21,798,173.35
合计	74,090,585.16	3,628,178.40	70,462,406.76	78,095,433.59	5,296,302.46	72,799,131.13

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

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	
库存商品	1,520,011.02	913,576.97		932,321.95		1,501,266.04
周转材料	3,776,291.44	467,767.39		2,117,146.47		2,126,912.36
合计	5,296,302.46	1,381,344.36		3,049,468.42		3,628,178.40

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已对外销售
周转材料	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	可变现净值回升

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

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	
库存商品	1,520,011.02	913,576.97		932,321.95		1,501,266.04
周转材料	3,776,291.44	467,767.39		2,117,146.47		2,126,912.36
合计	5,296,302.46	1,381,344.36		3,049,468.42		3,628,178.40

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

对于数量繁多、具有相同或类似最终用途且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,091,292.06	3,338,450.22
预缴企业所得税	1,646,183.75	23,021.10
预缴其他税费	1,115.86	83,674.69
合计	2,738,591.67	3,445,146.01

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	264,261,086.30	272,813,696.26
固定资产清理		
合计	264,261,086.30	272,813,696.26

其他说明：
☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	443,897,313.26	797,414,584.96	19,713,072.24	35,730,361.35	1,296,755,331.81
2.本期增加金额	80,281.21	13,918,557.66	108,849.56	263,907.52	14,371,595.95
（1）购置	80,281.21	13,037,340.89	108,849.56	263,907.52	13,490,379.18
（2）在建工程转入		881,216.77			881,216.77
3.本期减少金额		25,524,205.86	371,121.00		25,895,326.86
（1）处置或报废		24,003,626.53	371,121.00		24,374,747.53
（2）转出至在建工程		1,520,579.33			1,520,579.33
4.期末余额	443,977,594.47	785,808,936.76	19,450,800.80	35,994,268.87	1,285,231,600.90
二、累计折旧					
1.期初余额	232,416,521.55	720,759,343.44	17,997,748.17	33,078,979.71	1,004,252,592.87
2.本期增加金额	11,472,053.85	9,610,271.00	234,609.77	312,504.94	21,629,439.56
（1）计提	11,472,053.85	9,610,271.00	234,609.77	312,504.94	21,629,439.56
3.本期减少金额		24,247,995.56	352,564.95		24,600,560.51
（1）处置或报废		22,803,445.20	352,564.95		23,156,010.15
（2）转出至在建工程		1,444,550.36			1,444,550.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.期末余额	243,888,575.40	706,121,618.88	17,879,792.99	33,391,484.65	1,001,281,471.92
三、减值准备					
1.期初余额	18,222,062.93	1,466,979.75			19,689,042.68
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	18,222,062.93	1,466,979.75			19,689,042.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	181,866,956.14	78,220,338.13	1,571,007.81	2,602,784.22	264,261,086.30
2.期初账面价值	193,258,728.78	75,188,261.77	1,715,324.07	2,651,381.64	272,813,696.26

2024 年度，本集团账面价值为 76,028.97 元（原值 1,520,579.33 元，累计折旧 1,444,550.36 元）的固定资产由于技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程（2023 年度：无）。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产（2023 年 12 月 31 日：无）

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,276,258.78

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	93,460,315.01	8,087,343.24	101,547,658.25
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	93,460,315.01	8,087,343.24	101,547,658.25
二、累计摊销			
1.期初余额	39,392,245.33	8,072,257.28	47,464,502.61
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,869,206.28	15,085.96	1,884,292.24
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	41,261,451.61	8,087,343.24	49,348,794.85

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	52,198,863.40		52,198,863.40
2.期初账面价值	54,068,069.68	15,085.96	54,083,155.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00。

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、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

☒适用 ☐不适用

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	22,887,457.05	3,464,304.08	24,240,171.87	3,635,880.43
应付经销商奖励	45,412,080.07	6,811,812.01	40,809,629.47	6,121,444.42
长期应付职工薪酬	803,557.80	120,533.67	1,089,003.73	163,350.56
其他	1,200,181.33	180,027.20		
合计	70,303,276.25	10,576,676.96	66,138,805.07	9,920,675.41

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	10,752,186.66	1,612,828.00	12,293,968.20	1,844,095.23
交易性金融资产公允价值变动损益	211,214.61	31,682.19		

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	10,963,401.27	1,644,510.19	12,293,968.20	1,844,095.23

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,644,510.19	8,932,166.77		9,920,675.41
递延所得税负债	1,644,510.19			1,844,095.23

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	606,992.11	936,463.03
可抵扣亏损	56,350,546.28	59,422,459.27
合计	56,957,538.39	60,358,922.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,398,812.67	
2025 年			
2026 年	6,919,409.61	8,592,509.93	
2027 年	21,045,010.75	21,045,010.75	
2028 年	25,324,395.52	25,324,395.52	
2029 年	3,061,730.40	3,061,730.40	
合计	56,350,546.28	59,422,459.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

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
预付设备款	2,265,615.00		2,265,615.00	2,344,598.69		2,344,598.69

31、所有权或使用权受限资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	82,000,000.00	20,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,511,060.99	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	108,561,844.75	95,443,466.12
应付设备及工程款	2,910,447.18	43,859.75
其他	447,998.50	340,241.57
合计	111,920,290.43	95,827,567.44

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	74,003,632.26	67,460,835.11
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	74,003,632.26	67,460,835.11

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

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	2,328,419.80	104,093,554.05	94,656,400.39	11,765,573.46
二、离职后福利-设定提存计划		9,508,830.94	9,508,830.94	
三、辞退福利	841,428.11	995,721.26	1,139,453.31	697,696.06
合计	3,169,847.91	114,598,106.25	105,304,684.64	12,463,269.52

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

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	2,091,328.00	89,889,026.96	80,622,963.26	11,357,391.70
二、职工福利费		4,421,494.14	4,421,494.14	
三、社会保险费		5,838,962.05	5,838,962.05	
其中：医疗保险费		5,117,356.90	5,117,356.90	
工伤保险费		448,714.73	448,714.73	
生育保险费		272,890.42	272,890.42	
四、住房公积金		2,270,718.00	2,270,718.00	
五、工会经费和职工教育经费	237,091.80	1,673,352.90	1,502,262.94	408,181.76
合计	2,328,419.80	104,093,554.05	94,656,400.39	11,765,573.46

(3). 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

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
1、基本养老保险		9,304,652.22	9,304,652.22	
2、失业保险费		204,178.72	204,178.72	
合计		9,508,830.94	9,508,830.94	

其他说明：
☒适用 ☐不适用
 辞退福利

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
应付内退福利	841,428.11	995,721.26	1,139,453.31	697,696.06

内退福利的性质、内容及计算依据详见附注七、49。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	261,636.37	893,573.26
消费税	980,175.90	626,520.90
企业所得税	181,930.00	5,470,623.39
个人所得税	77,977.03	236,487.14
城市维护建设税	51,227.86	14,207.13
土地使用税	460,975.95	460,975.94
房产税	347,264.47	345,457.46
教育费附加	49,309.37	10,769.48
其他税种	33,277.15	29,113.86
合计	2,443,774.10	8,087,728.56

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,670,762.95	38,725,928.88
合计	49,670,762.95	38,725,928.88

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	18,184,451.08	16,175,468.26
押金、保证金	26,698,439.79	18,915,565.29
往来款	2,337,822.26	1,094,675.02
其他	2,450,049.82	2,540,220.31
合计	49,670,762.95	38,725,928.88

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、1年内到期的非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	895,844.60	1,120,348.01

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

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-内退福利	803,557.80	1,089,003.73
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	697,696.06	841,428.11
合计	105,861.74	247,575.62

说明：本公司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2年期国债利率1.14%作为折现率，以折现后的金额计量计入当期损益。

将于一年内支付的辞退福利在应付职工薪酬（附注七（39））列示。

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

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

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

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

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

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	132,098,267.02	-	-	132,098,267.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

根据公司法的规定，本公司及子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

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	359,600,639.79	323,566,958.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	359,600,639.79	323,566,958.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,830,194.19	48,533,680.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	12,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	409,430,833.98	359,600,639.79
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	515.52	3,863.34

根据 2024 年 5 月 10 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2023 年度现金股利，以 2023 年末总股本 25,000 万股为基数，每 10 股派现金 0.60 元（含税），截至 2024 年 6 月合计派发现金股利 1,500 万元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	631,153,919.44	437,660,166.70	600,235,005.72	425,442,549.54
其他业务	15,909,685.44	7,638,775.18	13,418,104.86	7,335,663.67
合计	647,063,604.88	445,298,941.88	613,653,110.58	432,778,213.21

(2). 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
啤酒销售	631,153,919.44	437,660,166.70	600,235,005.72	425,442,549.54
其他业务：				
销售材料及促销品	2,491,808.70	2,224,170.78	4,269,794.54	3,415,835.63
运输服务	3,303,600.52	3,303,600.52	2,105,560.13	2,105,560.13
托管收入	283,018.87		566,037.74	
其他	7,611,713.71	1,851,376.47	4,409,299.65	1,074,553.19
租赁收入	2,219,543.64	259,627.41	2,067,412.80	739,714.72
小计	15,909,685.44	7,638,775.18	13,418,104.86	7,335,663.67
合计	647,063,604.88	445,298,941.88	613,653,110.58	432,778,213.21

(3). 营业收入、营业成本按地区划分

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省内	476,262,844.72	313,865,894.23	451,910,192.81	307,112,718.22
福建省外	154,891,074.72	123,794,272.47	148,324,812.91	118,329,831.32
小计	631,153,919.44	437,660,166.70	600,235,005.72	425,442,549.54

(4). 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务收入	631,153,919.44	437,660,166.70
其中：在某一时点确认	631,153,919.44	437,660,166.70
在某一时段确认		
其他业务收入	15,909,685.44	7,638,775.18
其中：在某一时点确认	10,103,522.41	4,075,547.25
在某一时段确认		
运输收入	3,303,600.52	3,303,600.52
租赁收入	2,219,543.64	259,627.41
托管收入	283,018.87	
合计	647,063,604.88	445,298,941.88

(5). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	啤酒销售业务		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品类型				
啤酒	631,153,919.44	437,660,166.70	631,153,919.44	437,660,166.70
按经营地区分类				
福建省内	476,262,844.72	313,865,894.23	476,262,844.72	313,865,894.23
福建省外	154,891,074.72	123,794,272.47	154,891,074.72	123,794,272.47
合同类型				
产品购销	631,153,919.44	437,660,166.70	631,153,919.44	437,660,166.70
按合同期限分类				
一年以内	631,153,919.44	437,660,166.70	631,153,919.44	437,660,166.70
按销售渠道分类				
批发代理	629,894,684.76	436,773,696.30	629,894,684.76	436,773,696.30

其他说明：

√适用 □不适用

啤酒销售业务中除批发代理销售外，还包含其他销售渠道，本年其他销售渠道收入为人民币 1,259,234.68 元，销售成本为人民币 886,470.40 元。

(6). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	商品交付前支付款项	商品	是	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

2024年度，本集团确认的收入来源于合同负债年初账面价值的金额为67,460,835.11元。

(7). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为74,003,632.26元。

(8). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	52,443,888.10	52,511,281.31
城市维护建设税	5,019,433.07	4,920,088.51
教育费附加	4,440,382.12	4,323,782.74
房产税	2,398,153.31	2,405,878.64
土地使用税	3,165,762.69	3,119,429.11
其他	429,178.77	315,833.11
合计	67,896,798.06	67,596,293.42

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,673,939.70	18,881,975.31
差旅费	4,727,736.46	4,001,224.01
广告费	828,877.62	1,343,980.27
其他费用支出	3,336,270.73	3,713,565.26
合计	31,566,824.51	27,940,744.85

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,708,370.86	27,262,565.05
固定资产折旧	3,039,625.28	3,471,677.85
无形资产摊销	1,884,292.24	1,912,032.06
审计及咨询费	2,026,652.39	1,043,559.53
办公及差旅费	622,373.19	503,130.59
检验及保险费	337,307.27	467,714.87
水电费	268,826.67	323,644.29
绿化及修理费	195,927.36	205,187.01
其他费用支出	3,487,278.03	3,918,584.34
合计	45,570,653.29	39,108,095.59

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	18,311,586.54	16,355,394.04
人工费	6,017,442.34	6,941,125.96
折旧费	757,203.42	768,138.23
合计	25,086,232.30	24,064,658.23

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,442,805.65	469,430.77
减：利息收入	35,940,353.27	33,286,210.92
手续费及其他	134,702.45	70,381.90
合计	-34,362,845.17	-32,746,398.25

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
增值税进项加计抵减	773,094.40	1,571,692.86
政府补助	503,603.76	357,500.00
其他	35,789.75	32,594.19
合计	1,312,487.91	1,961,787.05

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,171,773.98	2,091,827.12

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	211,214.61	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	211,214.61	

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	426.98	-10,951.64
其他应收款坏账损失	13,406.93	-107,325.15
合计	13,833.91	-118,276.79

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	735,802.11	-1,520,011.02

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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
出售排污权	5,191,541.55	1,710,594.20	5,191,541.55
其他	700.53	1,812.83	700.53
合计	5,192,242.08	1,712,407.03	5,192,242.08

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

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
非流动资产毁损报废损失	1,214,737.38	762,366.82	1,214,737.38
出售排污权	633,211.05		633,211.05
罚款	30,377.89	32,833.44	30,377.89
其他		1,610.50	
合计	1,878,326.32	796,810.76	1,878,326.32

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

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	8,539,911.20	14,017,065.79
递延所得税费用	-855,586.59	-4,565,764.45
合计	7,684,324.61	9,451,301.34

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	72,766,028.29
按法定/适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	10,914,904.25
子公司适用不同税率的影响	245,786.79
调整以前期间所得税的影响	-784,065.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,488.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-840,871.41
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	-9,474.56
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,223,447.66
其他	374,003.74
所得税费用	7,684,324.61

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金等	4,813,289.52	5,146,932.21
利息收入	1,027,422.68	1,055,441.91
政府补助	503,603.76	357,500.00
单位或个人往来	7,029,624.96	1,994,307.16
个税返还	26,789.75	23,594.19
罚没、赔款等收入	700.00	1,812.83
合计	13,401,430.67	8,579,588.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,568,348.82	14,968,575.71
单位或个人往来	1,875,168.84	4,614,265.04
合计	19,443,517.66	19,582,840.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	65,000,000.00	

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款利息	6,000,815.33	59,108,254.58
收到理财产品投资收益	1,171,773.98	2,091,827.12
合计	7,172,589.31	61,200,081.70

收到的重要的投资活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

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	85,000,000.00	

支付的重要的投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	65,000,000.00	520,000,000.00
投资理财产品		190,000,000.00
合计	65,000,000.00	710,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	221,000,000.00	745,000,000.00
投资理财产品		190,000,000.00
合计	221,000,000.00	935,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00	82,000,000.00	1,442,805.65	21,442,805.65	-	82,000,000.00
应付股利	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

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	65,081,703.68	48,791,124.82
加：资产减值准备	-735,802.11	1,520,011.02
信用减值损失	-13,833.91	118,276.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,629,439.56	25,364,415.95
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,884,292.24	1,987,822.37
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,214,737.38	762,366.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-211,214.61	
财务费用（收益以“－”号填列）	-33,470,124.94	-31,905,463.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,171,773.98	-2,091,827.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	988,508.64	-4,334,497.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,844,095.23	-231,267.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,072,526.48	9,181,269.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	48,702.46	-1,518,187.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	76,167,788.68	27,449,394.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,640,854.34	75,093,439.17
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	99,666,268.26	103,301,337.17

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	103,301,337.17	189,113,357.98
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	-3,635,068.91	-85,812,020.81

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,666,268.26	103,301,337.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	99,666,268.26	103,301,337.17
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	99,666,268.26	103,301,337.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	1,101,000,000.00	945,000,000.00	三个月及以上到期的定期存款，不满足现金及现金等价物的定义
定期存款利息	55,324,995.38	26,412,880.12	计提的定期存款利息，不满足现金及现金等价物的定义
合计	1,156,324,995.38	971,412,880.12	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁收入	2,219,543.64	

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2024年
1年以内（含1年）	1,828,981.80
1年至2年（含2年）	4,000.00
合计	1,832,981.80

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	18,311,586.54	16,355,394.04
人工费	6,017,442.34	6,941,125.96
折旧费	757,203.42	768,138.23
其他		
合计	25,086,232.30	24,064,658.23
其中：费用化研发支出	25,086,232.30	24,064,658.23
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	16,520.00	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	50.00	福建省泉州市	废旧物资回收销售	90.00	9.99	非同一控制下企业合并
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	8,000.00	福建省福鼎市	生产销售啤酒	81.00	-	非同一控制下企业合并
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	福建省泉州市	100.00	福建省泉州市	商贸	100.00	-	通过设立或投资等方式

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	503,603.76	357,500.00

其他说明：
采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元 币种：人民币

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
发展专项资金	财政补贴	380,000.00	-	其他收益	与收益相关
科技项目经费	财政补贴	-	202,000.00	其他收益	与收益相关
节能增产专项	财政补贴	25,000.00	143,100.00	其他收益	与收益相关
其他	财政补贴	98,603.76	12,400.00	其他收益	与收益相关
合计		503,603.76	357,500.00		

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险及流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资、应收票据、应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

于资产负债表日，本公司及其子公司的货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等的账面金额代表了本公司及其子公司面临的有关金融资产的最大信用风险敞口。

(2) 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

本公司及其子公司通过定期监控流动性需求及债务条款来确保本公司及其子公司持有充足的现金及现金等价物、其他金融资产及定期存款以满足其短期及长期的流动性需求。另外，本公司还持有一定的银行借款额度以备临时需要。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年				合计
	1 年以内 (含一年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	
金融负债：					
短期借款	82,558,060.27				82,558,060.27
应付账款	111,920,290.43				111,920,290.43
应付票据	40,511,060.99				40,511,060.99
其他应付款	49,670,762.95				49,670,762.95
金融负债和或有负债合计	284,660,174.64				284,660,174.64

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年				合计
	1 年以内 (含一年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	
金融负债：					
短期借款	20,166,224.66				20,166,224.66
应付账款	95,827,567.44				95,827,567.44
其他应付款	38,725,928.88				38,725,928.88
金融负债和或有负债合计	154,719,720.98				154,719,720.98

(3) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 22.25%（上年年末：15.83%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		20,211,214.61		20,211,214.61
（1）债务工具投资		20,211,214.61		20,211,214.61
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

上述第二层次的金融资产，管理层基于未来现金流量评估确定其公允价值。

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

□适用 √不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

☒适用 ☐不适用

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）。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
燕京啤酒	北京市	啤酒生产销售	281,853.93	50.08	50.08

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（实收资本：万元）变化如下：

单位：万元 币种：人民币

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
281,853.93			281,853.93

本企业最终控制方是北京控股集团有限公司

2、本企业的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	母公司的控股子公司
广东燕京啤酒有限公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
燕京啤酒	采购啤酒	26.83	1,000.00	否	142.11
广东燕京啤酒有限公司	采购啤酒	299.40		否	795.22

采购商品/接受劳务说明：

√适用 □不适用

本集团自关联方采购商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

本年获批的关联方采购交易额度合计人民币 1,000 万元。

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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：

√适用 □不适用

单位：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
燕京啤酒	本公司	股权托管	2022 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 9 日	根据市场协商定价	300,000.00

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2022年8月9日，燕京啤酒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，委托期为2022年8月10日至2025年8月9日。托管费用为每年30万元，在托管期限内，燕京啤酒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）。托管费用由燕京啤酒（赣州）有限责任公司按年支付，本公司本年度按监管效益期确认托管收益含税价为30万。

本公司委托管理/出包情况表
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明
☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

本公司本期关键管理人员18人，上期关键管理人员19人，支付薪酬情况见下表：

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	606.40	472.65

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	燕京啤酒（赣州有限责任公司）	300,000.00			

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东燕京啤酒有限公司	216,600.00	112,100.00
其他应付款	燕京啤酒	13,558.00	

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	20,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,000,000.00

2025 年 4 月 14 日，经本公司第九届董事会第十三次会议审议，本公司 2024 年度利润分配预案为：以 2024 年末总股本 25,000 万股为基数，每 10 股派发现金 0.80 元（含税），拟派发现金股利 2,000 万元（含税）。

说明：董事会提议本公司向全体股东每 10 股派发现金 0.80 元（含税），上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	15,000,000.00	

(1) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		15,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

2、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	335,102.36	4,520,451.51
1 年以内小计	335,102.36	4,520,451.51
减：坏账准备	5,026.54	5,356.99
合计	330,075.82	4,515,094.52

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备						4,163,318.78	92.10			4,163,318.78
其中：										
应收关联方						4,163,318.78	92.10			4,163,318.78
按组合计提坏账准备	335,102.36	100	5,026.54	1.50	330,075.82	357,132.73	7.90	5,356.99	1.50	351,775.74
其中：										
应收企业客户	335,102.36	100	5,026.54	1.50	330,075.82	357,132.73	7.90	5,356.99	1.50	351,775.74
合计	335,102.36	100	5,026.54	1.50	330,075.82	4,520,451.51		5,356.99		4,515,094.52

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	335,102.36	5,026.54	1.50

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,356.99	5,026.54	5,356.99			5,026.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 327,131.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,906.98 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,902,926.66	2,193,635.20
合计	1,902,926.66	2,193,635.20

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	1,824,916.37	1,680,572.95
1 年以内小计	1,824,916.37	1,680,572.95
1 至 2 年	50,000.00	532,900.37
2 至 3 年	79,400.48	10,500.00
3 年以上	115,541.00	150,000.00
减: 坏账准备	166,931.19	180,338.12
合计	1,902,926.66	2,193,635.20

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及其他	387,541.48	344,224.48
集团往来款	1,682,316.37	2,029,748.84
合计	2,069,857.85	2,373,973.32

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	180,338.12			180,338.12
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13,406.93			13,406.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	166,931.19			166,931.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
集团往来款						
备用金、保证金及其他	180,338.12		13,406.93			166,931.19
合计	180,338.12		13,406.93			166,931.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,932,316.37 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 93.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 54,500.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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	230,369,897.76		230,369,897.76	230,369,897.76		230,369,897.76

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
燕京惠泉啤酒（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	
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
惠安县中新再生资源回收有限公司	669,897.76						669,897.76	
合计	230,369,897.76						230,369,897.76	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

5、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

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	441,548,422.81	289,839,644.32	390,536,252.44	263,843,040.63
其他业务	7,793,166.36	5,561,157.04	6,291,466.58	4,657,813.84
合计	449,341,589.17	295,400,801.36	396,827,719.02	268,500,854.47

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	啤酒销售-分部		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品类型				
啤酒	441,548,422.81	289,839,644.32	441,548,422.81	289,839,644.32
合同分类	啤酒销售-分部		合计	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按经营地区分类				
福建省内	431,904,197.57	284,009,016.31	431,904,197.57	284,009,016.31
福建省外	9,644,225.24	5,830,628.01	9,644,225.24	5,830,628.01
合同类型				
产品购销	441,548,422.81	289,839,644.32	441,548,422.81	289,839,644.32
按合同期限分类				
一年以内	441,548,422.81	289,839,644.32	441,548,422.81	289,839,644.32
按销售渠道分类				
批发代理	441,548,422.81	289,839,644.32	441,548,422.81	289,839,644.32
合计	441,548,422.81	289,839,644.32	441,548,422.81	289,839,644.32

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	商品交付前支付款项	商品	是	0	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

2024年度，本公司确认的收入来源于合同负债年初账面价值的金额为52,718,611.97元。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为73,241,643.13 元。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

6、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,171,773.98	2,091,827.12

7、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	503,603.76	
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,382,988.59	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	283,018.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,322,915.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	869,601.69	
少数股东权益影响额（税后）	514.38	
合计	4,622,410.91	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	5.09	0.259	0.259
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.241	0.241

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：刘翔宇

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 14 日

修订信息

☐适用 ☒不适用