

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

600573

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告(未经审计).....	17
八、备查文件目录.....	70

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李秉骥、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
公司法定中文名称缩写：惠泉啤酒
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：惠泉啤酒
公司 A 股代码：600573
- 3、公司注册地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号
公司办公地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号
邮政编码：362100
公司国际互联网网址：[Http://www.huiquan-beer.com](http://www.huiquan-beer.com)
公司电子信箱：hqbeer@hqbeer.com
- 4、公司法定代表人：李秉骥
- 5、公司董事会秘书：何泽平
电话：0595-87396105
传真：0595-87384369
E-mail：hqbeer@hqbeer.com
联系地址：福建省惠安县建设大街 157 号
公司证券事务代表：黄晓英
电话：0595-87396105

传真：0595-87384369

E-mail: hqbeer@hqbeer.com

联系地址：福建省惠安县建设大街 157 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

7、公司其他基本情况：

营业执照注册号：3500001001759

税务登记证号码：350521158164558

公司成立日期：1997 年 2 月 4 日

公司聘请的会计师事务所：北京京都会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场五层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	1,206,449,658.05	1,174,756,699.93	2.70
所有者权益（或股东权益）	973,798,610.02	974,974,488.06	-0.12
每股净资产(元)	3.90	3.90	0
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	24,279,787.54	18,598,224.26	30.55
利润总额	25,403,004.83	19,854,841.44	27.94
净利润	16,324,121.96	12,488,869.66	30.71
扣除非经常性损益的净利润	15,117,414.38	11,646,936.15	29.80
基本每股收益(元)	0.07	0.05	40
稀释每股收益(元)	0.07	0.05	40
净资产收益率(%)	1.68	1.28	增加 0.4 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	88,935,402.83	92,982,620.16	-4.35
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.36	0.37	-2.70

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,320,413.58
所得税影响数	-113,706.00
合计	1,206,707.58

三、股本变动及股东情况

(一) 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) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,925				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京燕京啤酒股份有限公司	其他	50.03	125,067,778	+3,399,971	125,067,778	0
中国武夷实业股份有限公司	其他	10.76	26,901,826	0	26,901,826	质押 25,926,505
福建省青山纸业股份有限公司	其他	3.53	8,827,888	0	8,827,888	0
福建省惠安县华源实业有限公司	其他	2.27	5,687,018	0	5,687,018	0
泰豪集团有限公司	其他	1.86	4,646,257	0	4,646,257	质押 4,646,257
交通银行一科讯证券投资基金	其他	0.80	2,000,000	-200,000	0	未知
柯文良	其他	0.52	1,293,536	0	1,293,536	0
泉州兴达船务有限公司	其他	0.43	1,074,215	0	1,074,215	0
李玮	其他	0.40	1,007,200	+1,007,200	0	未知
上海申能资产管理有限公司	其他	0.40	1,000,000	+1,000,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
北京燕京啤酒股份有限公司	3,399,971		人民币普通股			
交通银行一科讯证券投资基金	2,000,000		人民币普通股			
李玮	1,007,200		人民币普通股			
上海申能资产管理有限公司	1,000,000		人民币普通股			
陈瑞岗	765,970		人民币普通股			
钱秋英	574,952		人民币普通股			
包头市虹烨投资顾问有限公司	559,400		人民币普通股			
钟士林	448,200		人民币普通股			
安国文	401,800		人民币普通股			
王广珍	379,700		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，有限售条件股东之间不存在关联关系或一致行为人的情况，其他股东之间未知其是否存在关联关系或一致行动人情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京燕京啤酒股份有限公司	121,667,807	见限售条件	见限售条件	<p>(1) 若触发股份追送条款, 根据燕京啤酒股改前持有惠泉啤酒股权比例, 燕京啤酒追加执行安排的股份数量为 4,411,044.39 股股份。追送后燕京啤酒所持股份在股份追送实施完毕日后十二个月内不上市交易和转让, 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。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) 在上述锁定期满后, 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)。</p>
2	中国武夷实业股份有限公司	26,901,826	见限售条件	见限售条件	<p>(1) 若因触发了股份追送条款, 则 975,320.86 股用于追加对价执行安排。上述 975,320.86 股在追送实施完毕日前不能上市交易或转让。</p> <p>(2) 若没有触发追送股份条款, 则自 2008 年度股东大会决议公告之日起, 该部分 975,320.86 股在股份追送实施完毕日后十二个月内不上市流通或转让。</p> <p>(3) 其余 25,926,505.35 股股票在股改实施后十二个月内不上市交易或转让, 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。</p>
3	福建省青山纸业股份有限公司	8,827,888	见限售条件	见限售条件	<p>(1) 若触发了股份追送条款, 则根据股改前持有惠泉啤酒股权比例执行对价执行安排。该部分股份在追加对价实施完毕之前不得上市流通或转让。</p> <p>(2) 若没有触发追送股份条款, 则自 2008 年度股东大会决议公告之日起该锁定部分股份十二个月内不上市交易或者转让。</p> <p>(3) 除前述锁定股份外, 本公司所持有的惠泉啤酒非流通股股份自股权分置改方案实施之日起, 在十二个月内不上市交易或者转让。</p>
4	福建省惠安县华源实业有限公司	5,687,018	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
5	泰豪集团有限公司	4,646,257	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
6	柯文良	1,293,536	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
7	泉州兴达船务有限公司	1,074,215	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
8	泉州中德印务有限公司	947,836	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
9	王建明	884,647	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
10	泉州市宏泰名酒贸易有限公司	687,646	见限售条件	见限售条件	同青山纸业

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)董事会报告

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司结合企业经营实际和年度目标任务，以产品线整合和精细化管理为突破口，致力做好外部市场产品结构调整、品牌推广提升和内部生产成本管理、财务管理、绩效管理，扎实推进企业经济效益持续稳步增长。2007年1-6月，公司累计完成啤酒总销量23.14万千升，比去年同期增长6.69%；实现营业收入49,824.17万元，比去年同期增长了8.67%；实现净利润1632.41万元，比去年同期增长了30.71%，企业经济效益继续向好。控股子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司经两年的生产经营实践摸索，管理制度进一步健全完善，现场管理水平逐步提高，产品质量不断攀升，标准化体系运行良好，企业整体迈入良性发展轨道，上半年初步实现扭亏为盈。

2、财务状况分析：

项目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)	报告期末比期初增长 (%)
货币资金	92,145,998.40	59,427,090.61	55.06
应收票据	5,100,000.00	1,510,000.00	237.75
应收账款	16,709,422.41	2,765,648.21	504.18
在建工程	27,605,850.00	1,668,282.00	1554.75
短期借款	13,000,000.00	22,000,000.00	-40.91
应付票据	5,195,264.26	18,253,618.20	-71.54
预收款项	14,001,880.34	4,754,295.97	194.51
应付职工薪酬	2,234,994.27	5,990,049.26	-62.69
其他应付款	76,034,368.31	41,312,775.46	84.05

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减幅度（%）
财务费用	1,681,422.17	3,033,518.81	-44.57
投资收益	-12,704.50	30,301.72	-141.93
项目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	88,935,402.83	92,982,620.16	-4.35
投资活动产生的现金流量净额	-36,904,932.24	-8,775,868.76	320.53
筹资活动产生的现金流量净额	-19,311,562.80	-57,640,410.90	-66.50

- (1) 货币资金报告期末比期初增长 55.06%，主要原因是银行存款增加所致；
- (2) 应收票据报告期末比期初增长 237.75%，主要原因是银行承兑汇票增加所致；
- (3) 应收账款报告期末比期初增长 504.18%，主要原因是啤酒销售旺季赊销增加所致；
- (4) 在建工程报告期末比期初增长 1554.75%，主要原因是公司进行北厂填平补齐技改项目及锅炉技改项目。
- (5) 短期借款报告期末比期初减少 40.91%，主要原因是偿还到期短期借款所致；
- (6) 应付票据报告期末比期初减少 71.54%，主要原因是支付到期银行承兑汇票；
- (7) 预收款项报告期末比期初增加 194.51%，主要原因是预提广告费及大修费；
- (8) 应付职工薪酬报告期末比期初减少 62.69%，主要原因是应付福利费余额转回；
- (9) 其他应付款报告期末比期初增长 84.05%，主要原因是收取的保证金、定金和其他押金增加；
- (10) 报告期内，财务费用同比减少 44.57%，主要原因是利息支出减少；
- (11) 报告期内，投资收益同比减少 141.93%，主要原因是参股公司龙珠公司未实现盈利所致；
- (12) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 4.35%，主要原因是支付的广告费、差旅费增加所致；
- (13) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 320.53%，主要原因是固定资产投资增加所致；
- (14) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 66.50%，主要原因是偿还债务支付减少所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
啤酒	474,429,463.13	336,504,811.76	29.07	6.69	8.78	减少 1.36 个百分点
其他	23,812,216.01	18,799,317.86	21.05	72.38	60.04	增加 6.09 个百分点
合计	498,241,679.14	355,304,129.62	28.69	8.67	10.66	减少 1.28 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2023.26 万元。

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	320,788,232.44	6.63
福建省外	177,453,446.70	12.57
合计	498,241,679.14	8.67

3、 公司在经营中出现的问题与困难

报告期内,一方面原材料大麦、大米和啤酒瓶价格大幅上扬,且供不应求,增大了公司在产品生产成本和质量控制方面的压力;另一方面,市场竞争白热化程度有增无减,部分区域市场直面竞品的强力争夺,加之公司内部进行品种切换调整,公司上半年产品销售面临较大的困难和挑战。

报告期内,公司主要采取了以下应对措施:

1、整合产品线,强化事件营销,巩固核心竞争区品牌优势地位。坚持产品结构“向上调”原则,加大中高档产品的消费引导拉动,逐步推进主力产品向小瓶装、低浓度转换,显著提高产品集中度和盈利力。加快惠泉品牌整合步伐,理顺三大生产基地及两个托管厂的产品线和市场定位分布,统一外包装标识,最大限度发挥惠泉品牌和渠道资源优势,实现福建东南竞争区品牌实力的最大化。

2、创新管理手段,突破重点指标,细化生产管理出效益。生产系统提出“自主创

新，重点突破，向管理要效益”的应对措施，紧紧抓住成本管理这一中心，努力实现三个转变，即在管理上向加强自主创新转变，在创新方式上向加强产品质量中心转变，在经济责任制上向创建激励机制转变。各级生产部门通过生产成本分析和过程检查梳理，逐一列出薄弱环节和绩差指标，按月提出解决方案和控制目标进行针对性攻关，效果明显。

3、优化生产工艺技术，降低生产成本。上半年，公司技术质量部门主要着力于解决生产过程中存在的难点问题，并通过工艺改进，新工艺、新材料的研发应用，稳步提高产品质量，降低生产成本。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 45,257.46 万元，已累计使用 45,050.24 万元，其中本年度已使用 9,656.56 万元，尚未使用 207.22 万元。尚未使用募集资金存于工商银行惠安支行、兴业银行惠安支行和泉州市商业银行惠安支行的募集资金专户。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
纯生啤酒生产线技改(偿还部分银行借款)	7,800	否	7,800	-	实现销售利润 896.7 万元	是	否
新增年产 8 万吨啤酒生产线技改项目	13,976	是	4,391.56	-	-	否	否
控股兼并惠安自来水公司	5,004.75	是	0	-	-	否	否
建立企业资源计划管理系统技改项目	3,000	否	580.39	-	-	否	否
福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目	5,100	否	5,100	-	-61.08	是	否
金麦公司年新增 4 万吨麦芽技改工程项目	6,960	是	0	-	-	否	否
建立物流配送中心、完善销售网络建设	3,000	否	580.43	-	-	否	否
补充流动资金 1	416.71	否	416.71	-	-	是	是
合计	45,257.46	--	18,869.09	-	-	--	--

(1) 纯生啤酒生产线技改(偿还部分银行借款)

2003 年 2 月 21 日公司使用募集资金 7,800 万元偿还本项目使用的部分银行借款。
2007 年 1-6 月实现销售利润 896.7 万元。

(2) 新增年产 8 万吨啤酒生产线技改项目

2003 年本公司计划投入募集资金 13,976 万元用于新增年产 8 万吨啤酒生产线技改项目，至 2004 年 6 月底已投入 4,391.56 万元，剩余资金改投燕京惠泉啤酒（抚州）公司项目。

(3) 控股式兼并惠安自来水公司项目

经 2006 年度股东大会批准，公司决定将变更投向的募集资金转为以 2800 万元对北厂进行填平补齐技改项目，以 2000 万元投资北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目，剩余 204.75 万元补充流动资金。

(4) 建立企业资源计划管理系统技改项目

2007 年 1-6 月该项目投入 19.85 万元，累计投入 580.39 万元，完成项目进度的 19.35%，现正在实施。

(5) 福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目

福建惠泉啤酒福鼎有限公司于 2001 年 9 月成立，法定代表人为赵鹏先生，注册资本 8000 万元，本公司出资占该公司总资本的 81%。

本公司计划使用募集资金 5,100 万元对福建惠泉啤酒福鼎有限公司进行增资，现已执行 100%。2007 年 1-6 月福鼎公司实现净利润-75.41 万元。

(6) 建立物流配送中心、完善销售网络建设

该项目已投入 580.43 万元，完成项目进度的 19.35%，目前该项目正在进行当中。

(7) 补充流动资金

该项目已执行 100%。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	新增年产 8 万吨啤酒项目、金麦公司年新增 4 万吨麦芽技改工程项目	12,870	12,870	-	109.74	是	否
补充流动资金 2	金麦公司年新增 4	3,674.44	3,674.44	-	-	是	是

	万吨麦芽技改工程						
北厂进行填平补齐技改项目	惠安县自来水公司项目	2,800	1,541.24	-	-	是	是
北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目	控股式兼并惠安县自来水公司项目	2,000	882.75	-	-	是	是
补充流动资金 3	控股式兼并惠安县自来水公司项目	204.75	204.75	-	-	是	是
合计	--	21,549.19	19,173.18	-	-	--	--

(1) 设立燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司

燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司于 2004 年 11 月 15 日注册成立。2005 年 6 月 7 日，该公司注册资本增加至 13,000 万元，其中本公司出资 12,870 万元，占出资总额的 99%；本公司的控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司出资 130 万元，出资比例为 1%。至此，该项目投资已全部完成。报告期内抚州公司完成啤酒销量 2.83 万千升，比去年同期增长 12.46%，实现净利润 110.85 万元，企业整体迈入良性发展轨道，初步实现扭亏为盈。

(2) 北厂进行填平补齐技改项目

目前，易拉罐生产线车间土建改造、主电缆、管道铺设已基本完成；麦芽筒仓项目现正在抓紧注钢筋混凝土主体，设备也已进场开始安装。

(3) 北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目

截至 2007 年 6 月 30 日燃煤锅炉主体设备已安装完成，辅助设备、除尘设备和管道正冲刺安装，操作人员外出学习培训等前期准备工作已就绪。

4、非募集资金项目情况

1)、抚州 3.6 万瓶/小时生产线技改项目

公司出资 2,800 万元投资该项目，已完成项目进度的 12.02%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，认真做好各项治理工作，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。根据中国证监会和上海证券交易所有关文件规定，经公司第四届董事会第六次会议决议，公司制定了《信息披露管理事务制度》。此外，公司还根据证监会

28 号文的要求，认真开展治理专活动的工作，并以此为契机，逐步建立完善治理结构并规范运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2006 年度股东大会审议通过了以下利润分配方案：公司以 2006 年末总股本 25000 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.7 元（含税），向全体股东分配股利计 1750 万元；其余未分配利润结转下一年度。

2007 年 5 月 22 日，公司刊登 2006 年度分红派息实施公告，股权登记日为 5 月 25 日，除息日为 5 月 28 日，现金红利发放日为 2007 年 5 月 31 日。上述方案已按期实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	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	市场价格	关联交易对公司利润的影响
北京燕京啤酒集团公司	委托采购进口大麦	按实际与外国供应商发生的金额及实际运费支付	市场价格	1,077.46	26.78	银行转账	-	能够有效降低采购成本
福建燕京啤酒有限公司	委托加工	参与市场定价原则、行业标准和“成本加利润”原则定价	620ML 大瓶装每箱 12.70 元； 500ML 小瓶装每 12.56 元	1,645.66	100	银行转账	-	有利于充分利用资源，减少同业竞争

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	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	市场价格	关联交易对公司利润的影响
福建燕京啤酒有限公司	受托加工	参与市场定价原则、行业标准和“成本加利润”原则定价	每箱 31 元	377.60	100	银行转账	-	有利于充分利用资源，减少同业竞争

注：

- 上述关联交易无关联退货情况发生。
- 此关联交易能够有效地降低本公司的采购成本，提高经济效益，有效利用资源，减少关联交易。公司预计将持续进行上述交易。
- 上述关联交易不影响公司的独立性。
- 公司对关联方不存在依赖。

(六) 托管情况

1、北京燕京啤酒股份有限公司将福建燕京啤酒有限公司委托本公司管理，托管的期限为 2006 年 8 月 17 日至 2008 年 12 月 31 日。该事项已于 2006 年 8 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、北京燕京啤酒股份有限公司将燕京啤酒（赣州）有限公司委托本公司管理，托管的期限至 2010 年 3 月 6 日。该事项已于 2007 年 4 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
惠安县自来水公司	2000 年 7 月 15 日	400	连带责任担保	2000 年 11 月 20 日～2008 年 2 月 19 日	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				400		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				519.53		

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	719.53
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,119.53
担保总额占公司净资产的比例	1.15
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

1、2000 年 7 月 15 日，本公司为惠安县自来水公司提供担保，担保金额为 400 万元，担保期限为 2000 年 11 月 20 日至 2008 年 2 月 19 日。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
北京燕京啤酒股份有限公司	<p>a、若触发股份追送条款，根据燕京啤酒股改前持有惠泉啤酒股权比例，燕京啤酒追加执行安排的股份数量为 4,411,044.39 股股份。追送后燕京啤酒所持股份在股份追送实施完毕日后十二个月内不上市交易和转让，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。</p> <p>b、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。</p> <p>c、在上述锁定期满后，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)</p> <p>d、在公司股权分置改革方案实施完成之日起的二十四个月内，燕京啤酒将增持公司股份，使其持有的惠泉啤酒股份占总股本的</p>	<p>(1) 控股股东燕京啤酒根据股改承诺，分别于 2007 年 3 月 20 日至 3 月 21 日、5 月 14 日通过上海证券交易所交易系统共增持惠泉啤酒 3,399,971 股股份，累计持有惠泉啤酒股份 125,067,778 股，占公司总股本的 50.03%，所做承诺已完成。</p> <p>(2) 根据中国证监会 2007 年 3 月 9 日出台的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28 号)的规定，未向中国证监会正式申报股权激励计划材料的上市公司，原则上</p>	

	<p>比例达到 50%以上。增持股份购入后 6 个月内，燕京啤酒将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。</p> <p>e、将协助和督促公司董事会在国家相关法律法规允许的前提下，在本次股权分置改革完成 12 个月内，向股东大会提出针对公司 2006、2007、2008 年任意一年扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 25%的业绩目标，参考本次股权分置改革前的二级市场股票价格对公司经营管理层以定向增发或其他方式发行一定数量的股份的股权激励方案，并在履行相关审批程序后实施。</p>	<p>应在向中国证监会正式报送材料前完成“加强上市公司治理专项活动”的全部 3 个阶段的工作。因此，相关股东在股改方案中关于股权激励方面的承诺将延至公司完成“加强上市公司治理专项活动”全部 3 个阶段的工作后履行。</p>	
中国武夷实业股份有限公司	<p>a、若因触发了股份追送条款，则 975,320.86 股用于追加对价执行安排。上述 975,320.86 股在追送实施完毕日前不能上市交易或转让。</p> <p>b、若没有触发追送股份条款，则自 2008 年度股东大会决议公告之日起，该部分 975,320.86 股在股份追送实施完毕日后十二个月内不上市流通或转让。</p> <p>c、其余 25,926,505.35 股股票在股改实施后十二个月内不上市交易或转让，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。</p> <p>d、将协助和督促公司董事会在国家相关法律法规允许的前提下，在本次股权分置改革完成 12 个月内，向股东大会提出针对公司 2006、2007、2008 年任意一年扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 25%的业绩目标，参考本次股权分置改革前的二级市场股票价格对公司经营管理层以定向增发或其他方式发行一定数量的股份的股权激励方案，并在履行相关审批程序后实施。</p>	<p>请见燕京啤酒承诺履行情况第（2）点</p>	
除北京燕京啤酒股份有限公司以及中国武夷实业股份有限公司外的其他非流通股股东	<p>a、若触发了股份追送条款，则根据股改前持有惠泉啤酒股权比例执行对价执行安排。该部分股份在追加对价实施完毕之前不得上市流通或转让。</p> <p>b、若没有触发追送股份条款，则自 2008 年度股东大会决议公告之日起该锁定部分股份十二个月内不上市交易或者转让。</p> <p>c、除前述锁定股份外，本公司所持有的惠泉啤酒非流通股股份自股权分置改方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。</p> <p>d、将协助和督促公司董事会在国家相关法律法规允许的前提下，在本次股权分置改革完成 12 个月内，向股东大会提出针对公司 2006、2007、2008 年任意一年扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 25%的业绩目标，参考本次股权分置改革前的二级市场股票价格对公司经营管理层以定向增发或其他方式发行一定数量的股份的股权激励方案，并在履行相关审批程序后实施。</p>	<p>请见燕京啤酒承诺履行情况第（2）点</p>	

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于北京燕京啤酒股份有限公司增持本公司股份情况的公告	中国证券报 D3 上海证券报 D24	2007 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn/
第四届董事会第五次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
关于为子公司泉州市金麦啤酒原料有限公司提供担保的公告	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
关于为子公司泉州市兴龙包装用品有限公司提供担保的公告	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
关于变更募集资金用途的公告	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
关于预计 2007 年度日常关联交易的公告	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
关于北京燕京啤酒股份有限公司将其子公司燕京（赣州）有限公司委托本公司管理的关联交易公告	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
第四届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 C53 上海证券报 D20	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
关于证监会同意豁免北京燕京啤酒股份有限公司要约收购本公司股票义务的公告	中国证券报 C3 上海证券报 D15	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn/
2006 年年度股东大会决议公告	中国证券报 C21 上海证券报 D53	2007 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
关于北京燕京啤酒股份有限公司增持本公司股份的公告	中国证券报 C3 上海证券报 D26	2007 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
2006 年度分红派息实施公告	中国证券报 C10 上海证券报 D12	2007 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn/
关于变更保荐代表人的公告	中国证券报 C19 上海证券报 D19	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn/

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		92,145,998.40	59,427,090.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,100,000.00	1,510,000.00
应收账款		16,709,422.41	2,765,648.21
预付款项		20,360,794.86	16,165,451.30
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		400,000.00	
其他应收款		1,079,299.27	1,299,485.33
买入返售金融资产			
存货		106,060,619.04	119,941,078.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		241,856,133.98	201,108,753.80
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		5,387,032.74	5,799,737.24
投资性房地产			
固定资产		821,058,513.56	859,782,644.48
在建工程		27,605,850.00	1,668,282.00
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		101,019,699.71	96,871,600.00
开发支出			
商誉		285,449.57	285,449.57
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,236,978.49	9,240,232.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		964,593,524.07	973,647,946.13

资产总计		1,206,449,658.05	1,174,756,699.93
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		5,195,264.26	18,253,618.20
应付账款		74,293,068.42	68,190,921.27
预收款项		14,001,880.34	4,754,295.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,234,994.27	5,990,049.26
应交税费		19,581,868.83	19,315,650.38
应付利息			
应付股利		8,516,746.49	
其他应付款		76,034,368.31	41,312,775.46
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		212,858,190.92	179,817,310.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		212,858,190.92	179,817,310.54
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
资本公积		506,881,691.78	506,881,691.78
减：库存股			
盈余公积		98,060,570.61	98,060,570.61
一般风险准备			
未分配利润		118,856,347.63	120,032,225.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		973,798,610.02	974,974,488.06
少数股东权益		19,792,857.11	19,964,901.33
所有者权益合计		993,591,467.13	994,939,389.39
负债和所有者权益总计		1,206,449,658.05	1,174,756,699.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		68,233,328.86	37,656,175.00
交易性金融资产			
应收票据		4,700,000.00	800,000.00
应收账款		14,816,339.38	19,971,509.60
预付款项		11,540,215.15	2,074,611.49
应收利息			
应收股利		400,000.00	
其他应收款		102,944,881.99	64,505,693.81
存货		60,699,217.85	81,893,629.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		263,333,983.23	206,901,619.59
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		214,418,533.88	216,997,216.61
投资性房地产			
固定资产		537,227,003.63	566,339,456.11
在建工程		24,239,850.00	1,668,282.00
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		75,028,988.93	70,786,156.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,229,113.05	9,220,607.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		860,143,489.49	865,011,717.76
资产总计		1,123,477,472.72	1,071,913,337.35
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,925,504.20	31,209,057.61
预收款项		11,763,722.09	2,849,009.89
应付职工薪酬		1,455,095.15	2,533,157.31

应交税费		15,118,247.40	17,808,530.91
应付利息			
应付股利		8,516,746.49	
其他应付款		51,466,148.56	32,555,775.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		151,245,463.89	96,955,531.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		151,245,463.89	96,955,531.24
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
资本公积		506,881,691.78	506,881,691.78
减：库存股			
盈余公积		93,072,192.25	93,072,192.25
未分配利润		122,278,124.80	125,003,922.08
所有者权益（或股东权益）合计		972,232,008.83	974,957,806.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,123,477,472.72	1,071,913,337.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		498,241,679.14	458,476,550.75
其中：营业收入		498,241,679.14	458,476,550.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		473,949,187.10	439,908,628.21
其中：营业成本		355,304,129.62	321,091,294.93
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		59,492,615.17	55,915,686.04
销售费用		32,452,149.45	29,912,903.79
管理费用		25,018,870.69	29,955,224.64
财务费用		1,681,422.17	3,033,518.81
资产减值损失			
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）		-12,704.50	30,301.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,704.50	30,301.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,279,787.54	18,598,224.26
加：营业外收入		1,148,033.36	1,760,845.11
减：营业外支出		24,816.07	504,227.93
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,403,004.83	19,854,841.44
减：所得税费用		9,043,401.53	7,261,150.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,359,603.30	12,593,690.94
归属于母公司所有者的净利润		16,324,121.96	12,488,869.66
少数股东损益		35,481.34	104,821.28
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.05
（二）稀释每股收益		0.07	0.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		410,941,200.53	373,045,998.42
减：营业成本		299,446,184.49	269,382,140.35
营业税金及附加		46,333,319.14	43,381,719.32
销售费用		26,246,552.55	20,658,724.50
管理费用		15,311,081.38	19,280,720.61
财务费用		343,786.31	1,653,103.75
资产减值损失			
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）		-12,704.50	30,301.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,704.50	30,301.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,247,572.16	18,719,891.61
加：营业外收入		20,000.00	205,000.00
减：营业外支出		125.41	495,527.97
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,267,446.75	18,429,363.64
减：所得税费用		8,493,244.03	6,972,748.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,774,202.72	11,456,615.39
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		575,851,015.94	526,021,563.28
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		19,652,395.18	7,876,734.77
经营活动现金流入小计		595,503,411.12	533,898,298.05
购买商品、接受劳务支付的现金		309,125,107.33	274,590,251.19
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		40,741,883.16	36,458,835.91
支付的各项税费		113,179,349.11	98,610,546.82
支付其他与经营活动有关的现金		43,521,668.69	31,256,043.97
经营活动现金流出小计		506,568,008.29	440,915,677.89
经营活动产生的现金流量净额		88,935,402.83	92,982,620.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			50,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,089,700.00	
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		398,770.20	336,238.11
投资活动现金流入小计		1,488,470.20	386,238.11

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,393,402.44	9,162,106.87
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			
投资活动现金流出小计		38,393,402.44	9,162,106.87
投资活动产生的现金流量净额		-36,904,932.24	-8,775,868.76
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		23,000,000.00	70,000,000.00
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		23,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	108,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,311,562.80	18,840,410.90
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		42,311,562.80	127,640,410.90
筹资活动产生的现金流量净额		-19,311,562.80	-57,640,410.90
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		32,718,907.79	26,566,340.50
加：期初现金及现金等价物余额		59,427,090.61	65,696,865.12
六、期末现金及现金等价物余额		92,145,998.40	92,263,205.62
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		16,359,603.30	12,593,690.94
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		43,834,660.47	46,077,444.94
无形资产摊销		579,586.59	202,362.54
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）		3,264.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			

列)			
财务费用（收益以“-”号填列）		553,523.07	3,033,518.81
投资损失（收益以“-”号填列）		12,704.50	-30,301.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		3,254.35	28,169.17
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）		14,001,943.76	-27,582,476.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-121,291,936.50	-33,716,038.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		134,878,798.98	92,376,250.98
其他			
经营活动产生的现金流量净额		88,935,402.83	92,982,620.16
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		92,145,998.40	92,263,205.62
减：现金的期初余额		59,427,090.61	65,696,865.12
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		32,718,907.79	26,566,340.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		472,585,836.68	425,757,155.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,048,984.62	13,275,867.32
经营活动现金流入小计		483,634,821.30	439,033,022.46
购买商品、接受劳务支付的现金		241,895,478.92	233,728,992.31
支付给职工以及为职工支付的现金		25,840,682.17	24,892,374.04
支付的各项税费		96,036,569.33	79,486,092.82
支付其他与经营活动有关的现金		29,831,690.18	22,285,624.52
经营活动现金流出小计		393,604,420.60	360,393,083.69
经营活动产生的现金流量净额		90,030,400.70	78,639,938.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			50,000.00
取得投资收益收到的现金		990,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		334,782.14	247,068.66
投资活动现金流入小计		1,324,782.14	297,068.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,134,833.00	5,475,450.91
投资支付的现金			315,543.07
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		22,000,000.00	
投资活动现金流出小计		51,134,833.00	5,790,993.98
投资活动产生的现金流量净额		-49,810,050.86	-5,493,925.32
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		23,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,643,195.98	16,900,172.41
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		32,643,195.98	86,900,172.41
筹资活动产生的现金流量净额		-9,643,195.98	-46,900,172.41
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		30,577,153.86	26,245,841.04
加：期初现金及现金等价物余额		37,656,175.00	45,490,766.30
六、期末现金及现金等价物余额		68,233,328.86	71,736,607.34
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		14,774,202.72	11,456,615.39
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		33,618,257.48	34,986,771.18
无形资产摊销		484,853.39	158,299.32
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)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		325,160.33	1,653,103.75
投资损失(收益以“-”号填列)		12,704.50	-30,301.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-8,506.03	28,169.17
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)		21,194,411.84	-30,424,879.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-24,649,621.62	-4,285,763.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		44,278,938.09	65,097,925.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额		90,030,400.70	78,639,938.77
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		68,233,328.86	71,736,607.34
减：现金的期初余额		37,656,175.00	45,490,766.30
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		30,577,153.86	26,245,841.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						17,500,000.00		17,500,000.00
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						17,500,000.00		17,500,000.00
4. 其他								
(五) 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								
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,881,691.78		98,060,570.61		118,856,347.63	19,792,857.11	993,591,467.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	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)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	250,000,000.00	508,316,471.43		93,459,843.23		104,462,993.96		19,727,189.58	975,966,498.20
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	250,000,000.00	508,316,471.43		93,459,843.23		104,434,824.79		19,727,189.58	975,938,329.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-2,511,130.34		-368,710.44	-2,879,840.78
(一) 净利润						12,488,869.66		104,821.28	12,593,690.94
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								-473,531.72	-473,531.72
1. 可供出售金融资产公									

允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影 响								-473,531.72	-473,531.72
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						12,488,869.66		-368,710.44	12,120,159.22
（三）所有者投入和减少 资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						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
4. 其他									
（五）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									
四、本期期末余额	250,000,000.00	508,316,471.43		93,459,843.23		101,923,694.45		19,358,479.14	973,058,488.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2007年1-6月

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	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,881,691.78		93,072,192.25	125,003,922.08	974,957,806.11
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	250,000,000.00	506,881,691.78		93,072,192.25	125,003,922.08	974,957,806.11
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,725,797.28	-2,725,797.28
(一) 净利润					14,774,202.72	14,774,202.72
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					14,774,202.72	14,774,202.72
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					17,500,000.00	17,500,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					17,500,000.00	17,500,000.00
3. 其他						
(五) 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						
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,881,691.78		93,072,192.25	122,278,124.80	972,232,008.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	508,316,471.43		89,565,683.02	108,352,060.12	956,234,214.57
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	250,000,000.00	508,316,471.43		89,565,683.02	108,323,890.96	956,206,045.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,543,384.61	-3,543,384.61
(一)净利润					11,456,615.39	11,456,615.39
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					11,456,615.39	11,456,615.39
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)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						
(五)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						
四、本期期末余额	250,000,000.00	508,316,471.43		89,565,683.02	104,780,506.35	952,662,660.80

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

（二）财务报表附注

一、 公司基本情况

本公司(原名福建省惠泉啤酒集团股份有限公司)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, 取得变更后的企业法人营业执照。

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, 并经上海证券交易所上证上字[2006]489 号文件批准, 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。对价安排完成后, 本公司的股本结构为:

项 目	股 本	占总股本比例%
有限售条件股份境内法人持股	171,032,426	68.41
有限售条件股份境内法人持股	<u>2,737,574</u>	<u>1.10</u>

无限售条件股份人民币普通股	<u>76,230,000</u>	<u>30.49</u>
	<u>250,000,000</u>	<u>100.00</u>

本公司的主营业务范围为：生产啤酒[地址仅限于惠安县城关城北工业区、惠安县螺城镇建设大街 157 号，（有效期至 2010 年 09 月 17 日）]；对外贸易（不含国家限制或限制的项目）。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）

二、 财务报表的编制基础

报告期内，本公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其应用指南。本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

4、 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

5、 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

6、 金融工具的核算方法

（1） 金融资产的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

- A、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；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- A、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；
- B、其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

A、本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(b) 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，按照成本计量。

C、本公司除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(b) 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，按照成本计量。

D、本公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

(a) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

(b) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

本公司于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，或，已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

(6) 金融资产减值

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。

本公司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，则确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并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。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法和个别认定法相结合计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	50%

对于应收关联方企业的款项，除预计可能发生坏账损失的情形外，均不计提坏账准备。对有确凿证据表明该应收款项不能收回或收回的可能性不大时，按预计损失金额计提坏账准备。

本公司坏账确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

本公司向金融机构贴现/转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用分次摊销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

8、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

(3) 长期股权投资减值准备

本公司按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其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。

本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、专用及通用设备、电子设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。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（预计净残值率为 5%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	2.71%
专用及通用设备	12 年	7.92%
电子设备	5 年	19%
运输设备	5-10 年	19%—9.50%
其他设备	5 年	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。

融资租入的固定资产，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。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

12、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司期末如果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管理费用。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期（或受益期孰低年限）平均摊销。

筹建期间发生的费用（除构建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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。

15、收入确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(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，本公司确认收入。

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

本公司期末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，应当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，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

17、合并财务报表的编制方法

本公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母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，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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。

四、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》，编制财务报表。

(2) 会计估计变更

本公司涉及变更的会计估计事项是固定资产残值的变更。会计估计采用未来适用法，固定资产残值变更增加半年度净利润 698,616.34 元。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税：本公司增值税税率为 17%。

(2) 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，单位税额为 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，单位税额为 250 元/吨。

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

(4) 教育费附加：按应纳流转税税额的 4%计缴。

(5) 所得税：按 33%的税率计缴。本公司之子公司惠安县中新再生资源回收有限公司按营业收入的 7%作为应纳税所得额。

2、优惠税负及批文

经福建省泉州市国家税务局泉国税函[2003]52 号文件认定，本公司之子公司惠安县中新再生资源回收有限公司被确认为享有废旧物资回收企业资格。根据《财政部国家税务总局关于废旧物资回收经营业务有关增值税政策的通知》文件规定，享受免交增值税的优惠政策。

六、控股子公司及合营企业

截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司控股子公司概况如下（单位：万元）：

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	本公司投资额	其他实质上构成对子公司的净投资额	持股比例	表决权比例
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	有限责任公司	生产、销售啤酒；酒糟销售	8,000.00	6,480.00	-	81.00	81.00
泉州市金麦啤酒原料有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	麦芽、啤酒原料、食品饮料加工；农产品制造、加工	2,000.00	1,700.00	-	85.00	85.00
泉州市兴龙包装用品有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	生产加工纸箱	1,000.00	850.00	-	85.00	85.00
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西省抚州市	有限责任公司	生产、销售啤酒	13,000.00	12,870.00	130	99.00	99.81
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	废旧物资回收（不含金属回收）	50.00	45.00	5	90.00	99.981

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2007.06.30	2007.01.01
现金	281,324.31	231,191.67
银行存款	78,987,643.11	50,981,376.77
其他货币资金	<u>12,877,030.98</u>	<u>8,214,522.17</u>
	<u>92,145,998.40</u>	<u>59,427,090.61</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2007年06月30日货币资金	92,145,998.40
减：受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2007年06月30日现金及现金等价物余额	92,145,998.40
减：2007年01月01日现金及现金等价物余额	<u>59,427,090.61</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>32,718,907.79</u>

2、应收票据

种 类	2007.06.30	2007.01.01
银行承兑汇票	5,100,000.00	1,510,000.00

3、应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2007.06.30			2007.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	15,160,053.60	83.65	60,813.97	1,216,279.40	29.10	60,813.97
一至二年			-	-	-	-
二至三年	642,337.82	3.54	192,701.35	642,337.82	15.37	192,701.35
三年以上	<u>2,321,092.62</u>	<u>12.81</u>	<u>1,160,546.31</u>	<u>2,321,092.62</u>	<u>55.53</u>	<u>1,160,546.31</u>
	<u>18,123,484.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,414,061.63</u>	<u>4,179,709.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,414,061.63</u>

B、坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
1,414,061.63		-	-	1,414,061.63

C、截至 2007 年 06 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2007 年 06 月 30 日止，欠款前五名金额合计 13,819,599.64 元，占应收账款总额比例 76.25%。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2007.06.30</u>			<u>2007.01.01</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	13,206,156.60	81.67	-	18,361,326.82	86.11	-
一至二年	-	-	-	-	-	-
二至三年	642,337.82	3.98	192,701.35	642,337.82	3.01	192,701.35
三年以上	<u>2,321,092.62</u>	<u>14.35</u>	<u>1,160,546.31</u>	<u>2,321,092.62</u>	<u>10.88</u>	<u>1,160,546.31</u>
	<u>16,169,587.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,247.66</u>	<u>21,324,757.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,247.66</u>

B、坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
1,353,247.66		-	-	1,353,247.66

C、截至 2006 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及坏账准备

<u>账龄</u>	<u>2007.06.30</u>			<u>2007.01.01</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	1,046,334.81	25.89	69,992.59	1,206,089.91	26.12	60,279.50
一至二年	9,269.04	0.23	926.90	53,500.00	1.16	5,350.00
二至三年	5,000.00	0.12	1,500.00	26,619.50	0.58	13,459.50

三年以上	<u>2,981,336.36</u>	<u>73.76</u>	<u>2,890,221.45</u>	<u>3,331,196.85</u>	<u>72.14</u>	<u>3,238,831.93</u>
	<u>4,041,940.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,962,640.94</u>	<u>4,617,406.26</u>	<u>100.00</u>	<u>3,317,920.93</u>

B、坏账准备变动情况

		<u>本期减少</u>		
<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>转出</u>	<u>转回</u>	<u>2006.12.31</u>
3,317,920.93		355,279.99	-	2,962,640.94

C、截至 2007 年 06 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2007 年 06 月 30 日止，欠款前五名金额合计 2,981,743.09 元，占其他应收款总额比例 73.77%。

E、截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司已采用个别认定法对长期无法收回的其他应收款项 2,799,106.53 元按全额计提了坏帐准备。

(2) 母公司

A、账龄分析及坏账准备

账 龄	<u>2007.06.30</u>		<u>2007.01.01</u>			
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	90,261,653.73		13,607.59	49,764,434.59	73.48	5,044.50
一至二年	12,612,847.84		576.90	14,657,078.80	21.64	5,000.00
二至三年				21,619.50	0.03	11,959.50
三年以上	<u>2,935,505.44</u>		<u>2,850,940.53</u>	<u>3,282,965.93</u>	<u>4.85</u>	<u>3,198,401.01</u>
	<u>105,810,007.01</u>		<u>2,865,125.02</u>	<u>67,726,098.82</u>	<u>100.00</u>	<u>3,220,405.01</u>

B、坏账准备变动情况

		<u>本期减少</u>		
<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>转出</u>	<u>转回</u>	<u>2007.06.30</u>
3,220,405.01		355,279.99	-	2,865,125.02

C、截至 2007 年 06 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司已采用个别认定法对长期无法收回的其他应收款项 2,766,375.61 元按全额计提了坏帐准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007. 06. 30		2007. 01. 01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	20,360,794.86	100	14,157,451.30	87.58
一至二年			8,000.00	0.05
二至三年			—	—
三年以上			<u>2,000,000.00</u>	<u>12.37</u>
	20,360,794.86	<u>100.00</u>	16,165,451.30	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 06 月 30 日止，无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6、存货

存货分项目列示

项 目	2007. 06. 30	2007. 01. 01
原材料	58,311,409.63	53,210,180.25
包装物	22,775,225.87	28,637,125.81
库存商品	9,972,491.75	8,717,748.27
在产品	9,023,720.84	15,593,823.65
低值易耗品	5,977,770.95	5,677,124.23
委托加工物资		<u>8,105,076.14</u>
	106,060,619.04	119,941,078.35
存货跌价准备		<u>(-)</u>
	106,060,619.04	<u>119,941,078.35</u>

说明：截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司存货未出现可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 06. 30
股票投资	-	-	-	-

对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	5,799,737.24	-12,704.50	400,000.00	5,387,032.74
对其他企业投资	-	-	-	-
	<u>5,799,737.24</u>	<u>-12,704.50</u>	<u>400,000.00</u>	<u>5,387,032.74</u>
长期投资减值准备	-	-	-	-
	<u>5,799,737.24</u>	<u>-12,704.50</u>	<u>400,000.00</u>	<u>5,387,032.74</u>

A、对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
泉州市龙珠酿酒有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	40%	40%	13,268,299.82	3,017,771.50	-31,761.25

B、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.06.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
泉州市龙珠酿酒有限公司	4,000,000.00	5,799,737.24		-12,704.50		400,000.00	5,387,032.74

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益-12,704.50 元。

(2) 母公司

项 目	本期增加	本期减少	2007.06.30
股票投资	-	-	-
对子公司投资	211,197,479.37	2,165,978.23	209,031,501.14

对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	5,799,737.24	-12,704.50	400,000.00	5,387,032.74
对其他企业投资	216,997,216.61	<u>-12,704.50</u>	<u>2,565,978.23</u>	214,418,533.88
长期投资减值准备	216,997,216.61	<u>-12,704.50</u>	<u>2,565,978.23</u>	214,418,533.88

A、 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
泉州市龙珠酿酒有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	40%	40%	13,268,299.82	3,017,771.50	-31,761.25

B、 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
泉州市金麦啤酒原料有限公司	17,000,000.00	17,380,132.43			17,380,132.43
泉州市兴龙包装用品有限公司	11,062,718.33	15,332,146.34		1,175,978.23	14,156,168.11
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	64,400,370.43	59,525,126.69			59,525,126.69
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	128,700,000.00	117,300,176.15			117,300,176.15
惠安县中新再生资源回收有限公司	<u>1,058,481.17</u>	1,659,897.76		990,000.00	669,897.76
	<u>222,221,569.93</u>	211,197,479.37		2,165,978.23	209,031,501.14

C、 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.06.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
泉州市龙珠酿酒有限公司	4,000,000.00	5,799,737.24		-12,704.50		400,000.00	5,387,032.74

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 -12,704.50 元。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
房屋及建筑物	510,097,582.22	2,262,948.70	-	512,360,530.92
专用及通用设备	912,896,307.41	1,544,333.00	-	914,440,640.41
电子设备	43,032,839.39	297,910.00	-	43,330,749.39
运输设备	19,395,664.37	1,008,602.16	-	20,404,266.53
其他设备	<u>9,056,553.65</u>	<u> </u>	<u>3,489.00</u>	<u>9,053,064.651</u>
	<u>1,494,478,947.04</u>	<u>5,113,793.86</u>	<u>3,489.00</u>	<u>1,499,589,251.90</u>

说明：A、本期在建工程转入 2,144,282.00 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
房屋及建筑物	91,205,349.82	6,755,052.20	-	97,960,402.02
专用及通用设备	468,641,981.70	32,588,358.94	-	501,230,340.64
电子设备	31,657,286.45	3,197,477.88	-	34,854,764.33
运输设备	14,617,471.37	561,982.71	-	15,179,454.08
其他设备	<u>5,100,008.72</u>	<u>731,788.74</u>	<u>224.69</u>	<u>5,831,572.77</u>
	<u>611,222,098.06</u>	<u>43,834,660.47</u>	<u>224.69</u>	<u>655,056,533.84</u>

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
			转出	转回	
房屋及建筑物	18,717,051.55	-	-	-	18,717,051.55
专用及通用设备	<u>4,757,152.95</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>4,757,152.95</u>
	<u>23,474,204.50</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>23,474,204.50</u>

9、在建工程

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日止在建工程明细

工程名称		资金来源	预计完工时间
北厂麦芽筒仓	800万元	募集	2008年
北厂易拉罐技改项目	2000万元	募集	2008年
北厂锅炉	2000万元	募集	2008年

抚州3.6万瓶/小时生产线技改项目	2800万元	自筹	2008年
(2) 在建工程增减变动			
	<u>北厂麦芽筒仓</u>	<u>北厂易拉罐技改项目</u>	<u>北厂食堂</u>
2007.01.01			1,668,282.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值			1,668,282.00
加：本期增加	4,063,000.00	11,349,350.00	476,000.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期转入固定资产			2,144,282.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
2007.06.30	4,063,000.00	11,349,350.00	
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备			-
在建工程净值	4,063,000.00	11,349,350.00	
	<u>北厂锅炉</u>	<u>抚州3.6万瓶/小时生产线技改项目</u>	<u>合计</u>
2007.01.01	-		1,668,282.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	-		1,668,282.00
加：本期增加	8,827,500.00	3,366,000.00	28,081,850.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期转入固定资产			2,144,282.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
2007.06.30	<u>8,827,500.00</u>	3,366,000.00	27,605,850.00
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备			-
在建工程净值	8,827,500.00	3,366,000.00	27,605,850.00

说明：截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司在建工程未出现可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日止无形资产明细

项 目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	购入	112,695,503.01	50年	40年至45年
软件	购入	670,226.30	10年	9年6个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权	软件	合计
2007.01.01	96,871,600.00		96,871,600.00
减：无形资产减值准备	-		
无形资产净值	96,871,600.00		96,871,600.00
本期增加额	4,057,460.00	670,226.30	4,727,686.30
本期摊销额	491,934.74	87,651.85	579,586.59
本期转出额			
累计摊销额	12,258,377.75	87,651.85	12,346,029.60
2007.06.30	100,437,125.26	582,574.45	101,019,699.71
减：无形资产减值准备	-		
无形资产净值	100,437,125.26	582,574.45	101,019,699.71

A、根据本公司之子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司与中国银行股份有限公司福鼎支行签订的 2004 年鼎人最抵字 001 号最高额抵押合同，以土地使用权 5,754,317.72 元作为抵押，获得总额为 10,000,000.00 元抵押贷款，截止 2007 年 6 月 30 日，尚有 1,000,000.00 元抵押贷款未偿还。

B、截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司无形资产未出现可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

11、递延所得税资产

递延所得税资产	2006.06.30		2007.01.01	
	金额	可抵扣暂时性差异金额	金额	可抵扣暂时性差异金额
固定资产减值准备	7,746,487.49	7,746,487.49	7,746,487.49	7,746,487.49
坏账准备	1,490,491.00	1,490,491.00	1,493,745.35	1,493,745.35
	9,236,978.49	9,236,978.49	9,240,232.84	9,240,232.84

12、资产减值准备

项 目	2007.01.01	本期计提额	本期减少额		2007.06.30
			转回	转销	
一、坏账准备	4,731,982.56			355,279.99	4,376,702.57
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	23,474,204.50				23,474,204.50
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	28,206,187.06			355,279.99	27,850,907.07

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
一、用于担保的资产	5,754,317.72			5,754,317.72
1.				
.....				
二、其他原因造成所有权受到限制的				
1.				
.....				
合 计	5,754,317.72			5,754,317.72

说明：本公司之子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司以土地使用权抵押贷款。

14、短期借款

借款类别	2006.12.31	2007.01.01
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	1,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	9,000,000.00
质押借款	—	—
	<u>13,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>

说明：

A、根据本公司之子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司与中国银行股份有限公司福鼎支行签订的 2004 年鼎人最抵字 001 号最高额抵押合同，以土地使用权 5,754,317.72

元作为抵押，获得总额为 10,000,000.00 元抵押贷款，截止 2007 年 06 月 30 日，尚有 1,000,000.00 元抵押贷款未偿还。

B、根据本公司与兴业银行惠安支行签订的兴银惠保字第 152006021039 号最高额保证合同，本公司为子公司泉州市金麦啤酒原料有限公司的 200 万元贷款提供担保。

15、应付票据

<u>种类</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2007.01.01</u>
银行承兑汇票	5,195,264.26	18,253,618.20

其中，将到期票据明细如下：

<u>收票单位</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
泉州贵格纸业有限公司	2007-06-18	2007-09-18	300,000.00
罗源雄丰纸业有限公司	2007-05-24	2007-11-24	300,000.00
罗源雄丰纸业有限公司	2007-05-24	2007-11-24	300,000.00
南安市顺达纸业有限公司	2007-06-18	2007-09-18	300,000.00
福清市金林福利纸品厂	2007-06-18	2007-09-18	300,000.00
福清市金林福利纸品厂	2007-06-18	2007-09-18	300,000.00
泉州市麦芽有限公司	2007-04-06	2007-07-06	1,244,800.00
泉州市中德印务有限公司	2007-04-13	2007-07-13	139,848.24
福州群策纸制品有限公司	2007-04-13	2007-07-13	393,247.00
莆田市日晶玻璃制品有限公司	2007-04-17	2007-07-17	302,523.84
泉州市中德印务有限公司	2007-05-11	2007-08-11	295,550.16
福州群策纸制品有限公司	2007-05-11	2007-08-11	200,000.00
福州群策纸制品有限公司	2007-05-11	2007-08-11	200,000.00
福州群策纸制品有限公司	2007-05-11	2007-08-11	102,913.00
泉州市中德印务有限公司	2007-05-11	2007-08-11	109,171.11
泉州市中德印务有限公司	2007-06-22	2007-09-22	251,361.71
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007-04-13	2007-07-13	155,849.20
			<u>5,195,264.26</u>

16、应付账款

<u>2007.06.30</u>	<u>2007.01.01</u>
74,293,068.42	68,190,921.27

说明：

A、截至 2007 年 06 月 30 日止，无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

B、截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司三年以上欠款为 359,024.18 元，主要为未支付货款的尾款和设备质量问题扣款。

17、预收账款

<u>2007.06.30</u>	<u>2007.01.01</u>
14,001,880.34	4,754,295.97

说明：

A、截至 2007 年 06 月 30 日止，无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

B、截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司一年以上预收帐款为 270,040.26 元，主要为未结算货款。

C、截至 2007 年 06 月 30 日止，期末余额主要预提广告费及大修费。

18、应付职工薪酬

项 目	<u>2007.01.01</u>	本期增加额	本期支付额	<u>2007.06.30</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	315,000.00	31,185,738.29	31,540,612.19	-39,873.90
二、职工福利费	3,615,358.62	66,218.99	3,681,577.61	
三、社会保险费	-19,482.89	4,160,542.41	4,237,414.24	-96,354.72
其中：1. 医疗保险费	-49,436.39	1,168,200.52	1,156,666.98	-37,902.85
2. 基本养老保险费	21,188.00	2,503,941.22	2,574,737.14	-49,607.92
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	8,765.50	277,177.70	278,179.00	7,764.20
5. 工伤保险费		124,954.97	133,871.37	-8,916.40
6. 生育保险费		86,268.00	93,959.75	-7,691.75
四、住房公积金	-17,900.00	1,278,846.56	1,292,307.56	-31,361.00
五、工会经费和职工教育经费	2,097,073.53	960,987.03	655,476.67	2,402,583.89
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	5,990,049.26	37,652,333.28	41,407,388.27	2,234,994.27

19、应交税费

<u>税 项</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2007.01.01</u>
增值税	1,378,142.54	-436,902.48

消费税	11,148,807.55	6,655,355.42
城市维护建设税	756,112.99	395,200.11
印花税	40,720.65	51,270.35
个人所得税	18,895.89	17,938.51
房产税	223,659.88	98,924.15
土地使用税	194,180.82	174,071.02
教育费附加	<u>520,297.19</u>	292,725.01
企业所得税	<u>5,301,051.32</u>	<u>12,067,068.29</u>
	<u>19,581,868.83</u>	<u>19,315,650.38</u>

20、应付股利

<u>2007.06.30</u>	<u>2007.01.01</u>
8,516,746.49	

21、其他应付款

<u>2007.06.30</u>	<u>2007.01.01</u>
76,034,368.31	41,312,775.46

说明：

- A、截至 2007 年 06 月 30 日止，无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。
- B、截至 2007 年 06 月 30 日止，期末余额主要为向经销商收取的保证金、定金和其他押金。
- C、截至 2007 年 06 月 30 日止，期末余额中账龄超过 3 年的款项为 2,628,310.00 元，主要为向经销商收取的定金和其他押金。

22、股本（万元）

股份类别	2007.01.01	本期增减			小计	2007.06.30
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革		
一、未上市流通股份						
1、发起人股份		-	-			-
其中：国家持有股份		-	-			-
境内法人持有股份		-	-			-
其他		-	-			-
2、募集法人股份		-	-			-
3、内部职工股		-	-			-

4、其他	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-	-
二、限售流通股份					
1、国家持有股份	-	-	-	-	-
2、境内法人持有股份	17,103.24	-	-	-	17,103.24
3、其他	273.76	-	-	-	273.76
限售流通股份合计	17,377.00	-	-	-	17,377.00
三、已上市流通股份					
1、人民币普通股	7,623.00	-	-	-	7,623.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>7,623.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,623.00</u>
股份总数	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000.00</u>

说明：

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日止，持本公司 5%以上股份的股东名称及比例：

股东名称	比例
北京燕京啤酒股份有限公司	50.03%
中国武夷实业股份有限公司	10.76%

本公司控股股东燕京啤酒通过二级市场增持本公司股份 3,399,971 股，累计持股 125,067,778 股。

(2) 股权分置改革情况

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，并经上海证券交易所上证上字[2006]489 号文件批准，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。实施股权登记日：2006 年 7 月 5 日，对价股份上市日：2006 年 7 月 7 日，当日公司股票复牌，股价不计算除权参考价、不设涨跌幅度限制、不纳入指数计算。对价安排完成后，本公司的股本结构为：

项 目	股 本	占总股本比例%
有限售条件股份境内法人持股	171,032,426	68.41
有限售条件股份境内法人持股	<u>2,737,574</u>	<u>1.10</u>
无限售条件股份人民币普通股	<u>76,230,000</u>	<u>30.49</u>
	<u>250,000,000</u>	<u>100.00</u>

本公司全体非流通股股东对公司股改方案实施后的经营业绩做出承诺，若公司的业绩无法达到设定目标，全体非流通股股东向流通股股东追送股份一次。

A、触发追送的条件：

a) 根据公司经审计的年度财务报告，以扣除非经营性损益以后的净利润为计算依据，如果公司 2006、2007、2008 年度净利润增长率任意一年低于 25%；或者 b) 公司 2006、2007、2008 年度中任一年度财务报告被出具非标准无保留审计意见。

B、追送股份数量：按照现有流通股股份每 10 股送 1 股的比例计算，追加执行对价安排的股份总数共计 6,300,000 股。非流通股股东追送股份数量如下表：

<u>非流通股股东</u>	<u>追送数量(股)</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	4,411,044.39
中国武夷实业股份有限公司	975,320.86
福建省青山纸业股份有限公司	320,053.48
福建省惠安县华源实业有限公司	206,181.82
泰豪集团有限公司	168,449.20
泉州兴达船务有限公司	38,945.45
泉州中德印务有限公司	34,363.64
泉州市宏泰名酒贸易有限公司	24,930.48
厦门市建达盛贸易有限公司	21,460.43
柯文良	46,896.93
王建明	32,072.73
程汉川	3,368.98
陈荣标	1,751.20
庄木辉	1,684.49
陈光明	1,684.49
黄其聪	1,684.49
黄植农	1,684.49
陈新华	1,684.49
许炎平	1,684.49
叶清法	1,684.49
刘友华	1,684.49
郑金成	1,684.49
合 计	6,300,000

C、追送股份时间：全体股东将在触发追送股份条件年度的年报经股东大会审议通过后的 10 个工作日内，按照上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司规定的相关程序申请实施追加对价安排。

D、追送股份对象：追加执行对价股权登记日在册的无限售条件流通股股东，该日期将由公司董事会确认并公告。

E、非流通股股东限售承诺：

(a) 控股股东北京燕京啤酒股份有限公司的承诺限售：

①、燕京啤酒所持股份在股份追送实施完毕后十二个月内不上市交易和转让，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。

②、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。

③、在上述锁定期满后，若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转赠股份、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）。

(b) 持有公司股份 5% 以上的非流通股股东中国武夷实业股份有限公司的承诺限售：

①、若因触发了股份追送条款，则 975,320.86 股用于追加对价执行安排。上述 975,320.86 股在追送实施完毕日前不能上市交易或转让。

②、若没有触发追送股份条款，则自 2008 年度股东大会决议公告之日起，该部分 975,320.86 股在股份追送实施完毕日后十二个月内不上市流通或转让。

③、其余 25,926,505.35 股股票在股改实施后十二个月内不上市交易或转让，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。

(c) 除北京燕京啤酒股份有限公司以及中国武夷实业股份有限公司外的其他非流通股股东的承诺限售：

①、若因触发了股份追送条款，则根据股改前持有惠泉啤酒股权比例执行对价执行安排。该部分股份在追加对价实施完毕之前不得上市流通或转让。

②、若没有触发追送股份条款，则自 2008 年度股东大会决议公告之日起，该锁定部分股份十二个月内不上市交易或者转让。

③、除前述锁定股份外，本公司所持有得惠泉啤酒非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内内不上市交易或者转让。

(d) 控股股东燕京啤酒关于增持公司流通股股份得承诺

为保护流通股股东得权益，控股股东燕京啤酒承诺：在公司股权分置改革方案实施完成之日起得二十四个月内，燕京啤酒将增持公司股份，使其持有得惠泉啤酒股份占总股本得比例达到 50%以上，增持股份购入后 6 个月内，燕京啤酒将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。

(e) 本次同意参加股权分置改革的全体非流通股股东一致承诺：

“本承诺人如有违反上款承诺的卖出交易，本承诺人将把卖出股票所获资金划入惠泉啤酒帐户归惠泉啤酒所有。”

(f) 本次同意参加股权分置改革的全体非流通股股东声明：

“承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，否则本承诺人将不转让所持有的股份。”

(g) 本承诺人将协助和督促公司董事会在国家相关法律法规允许的前提下，在本次股权分置改革完成的 12 个月内，向股东大会提出针对公司 2006、2007、2008 年任意一年扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 25%的业绩目标，参考本次股权分置改革前的二级市场股票价格对公司经营管理层以定向增发或其他方式发行一定数量的股份的股权激励方案，并在履行相关审批程序后实施。

22、资本公积

项 目	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 06. 30
股本溢价	476, 984, 578. 72			476, 984, 578. 72
股权投资准备	857, 113. 06		-	857, 113. 06
拨款转入	29, 040, 000. 00	-	-	29, 040, 000. 00
其他资本公积	-	-	-	-
	<u>506, 881, 691. 78</u>			<u>506, 881, 691. 78</u>

23、盈余公积

项 目	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 06. 30
法定盈余公积	98, 060, 570. 61			98, 060, 570. 61
法定公益金	-			-
任意盈余公积	-			-
	<u>98, 060, 570. 61</u>			<u>98, 060, 570. 61</u>

24、未分配利润

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.06.30</u>
120,032,225.67	16,324,121.96	17,500,000.00	118,856,347.63

说明：

(1) 本期增加：本年度实现净利润 16,324,121.96 元。

(2) 本期减少：经本公司 2006 年度股东大会审议批准，本公司分配 2006 年度现金股利 17,500,000.00 元。

25、营业收入及成本

(1) 合并数

A、按业务性质

<u>项 目</u>	<u>2007.06.30</u>		<u>2006.06.30</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
1. 主营业务	517,036,214.56	379,989,665.73	487,180,872.99	352,845,724.10
2. 其他业务	26,860,966.78	20,969,966.09	14,797,020.92	11,746,913.99
	<u>543,897,181.34</u>	<u>400,959,631.82</u>	<u>501,977,893.91</u>	<u>364,592,638.09</u>
分部间抵销	<u>45,655,502.20</u>	<u>45,655,502.20</u>	<u>43,501,343.16</u>	<u>43,501,343.16</u>
	<u>498,241,679.14</u>	<u>355,304,129.62</u>	<u>458,476,550.75</u>	321,091,294.93

B、按地区

<u>地 区</u>	<u>2007.06.30</u>		<u>2006.06.30</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
福建省内	320,788,232.44	228,969,642.30	300,835,245.66	211,125,200.44
福建省外	<u>177,453,446.70</u>	<u>126,334,487.32</u>	<u>157,641,305.09</u>	<u>109,966,094.49</u>
	<u>498,241,679.14</u>	<u>355,304,129.62</u>	<u>458,476,550.75</u>	321,091,294.93

说明：本期前五名客户销售合计数为 149,222,888.99 元，占本公司主营业务收入的 29.95%

(2) 母公司

A、按业务性质

<u>项 目</u>	<u>2007.06.30</u>		<u>2006.06.30</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
1. 主营业务	388,375,133.23	281,093,071.68	361,885,318.43	259,803,240.68
2. 其他业务	22,566,067.30	18,353,112.81	11,160,679.99	9,578,899.67
	410,941,200.53	299,446,184.49	<u>373,045,998.42</u>	<u>269,382,140.35</u>

B、按地区

地 区	2007.06.30		2006.06.30	
	收入	成本	收入	成本
福建省内	289,132,778.03	211,285,278.81	271,974,522.02	196,821,315.77
福建省外	121,808,422.50	88,160,905.68	101,071,476.40	72,560,824.58
	<u>410,941,200.53</u>	299,446,184.49	<u>373,045,998.42</u>	269,382,140.35

26、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2007.06.30	2006.06.30
消费税	详见附注四、1、	50,997,693.53	48,287,764.90
城建税	应纳流转税之 5-7%	4,907,685.70	4,433,096.45
教育费附加	应纳流转税之 4%	3,587,235.94	3,194,824.69
		<u>59,492,615.17</u>	<u>55,915,686.04</u>

27、财务费用

项 目	2007.06.30	2006.06.30
利息支出	2,072,839.64	3,349,223.60
减：利息收入	432,239.86	336,238.11
手续费	40,822.39	20,533.32
	<u>1,681,422.17</u>	<u>3,033,518.81</u>

29、投资收益

(1) 合并数

项 目	2007.06.30	2006.06.30
股权投资收益		
其中：权益法核算	-12,704.50	30,301.72
成本法核算		
股权转让收益		
交易性金融资产		
持有至到期投资		
可供出售金融资产		
交易性金融负债		
	-12,704.50	30,301.72

(2) 母公司

<u>类 别</u>	<u>2007. 06. 30</u>	<u>2006. 06. 30</u>
<u>项目</u>	-	-
股权投资收益	-	-
其中：权益法核算	-12, 704. 50	30, 301. 72
成本法核算		
股权转让收益		
交易性金融资产		
持有至到期投资		
可供出售金融资产		
交易性金融负债		
	-12, 704. 50	30, 301. 72

31、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2007. 06. 30</u>	<u>2006. 06. 30</u>
固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	1, 032, 599. 08	1, 735, 845. 11
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	115, 434. 28	<u>25, 000. 00</u>
	<u>1, 148, 033. 36</u>	1, 760, 845. 11

32、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2007. 06. 30</u>	<u>2006. 06. 30</u>
固定资产处置损失	3, 264. 31	
无形资产处置损失		
非流动资产处置损失		
失		

债务重组损失		
捐赠支出	20,800.00	350,000.00
非常损失		
盘亏损失		
罚款支出	<u>751.76</u>	<u>154,227.93</u>
其他	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>24,816.07</u>	<u>504,227.93</u>

33、所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2006.06.30</u>
会计利润总额	25,403,004.83	19,854,841.44
加：纳税所得调增额	2,542,220.19	2,878,565.17
减：纳税所得调减额	1,070,434.60	1,205,931.7
应纳税所得额	26,874,790.42	21,527,474.91
本期应交所得税	9,040,147.18	7,232,981.33
加：递延所得税负债增加额		
减：递延所得税资产增加额	-3,254.35	-28,169.17
所得税费用	9,043,401.53	7,261,150.5

说明：本公司之子公司惠安县中新再生资源回收有限公司按营业收入的 7% 作为应纳税所得额。

34、每股收益

<u>每股收益的计算</u>	<u>计算</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2006.06.30</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>a</u>	<u>16,324,121.96</u>	<u>12,517,038.83</u>
母公司发行在外普通股的加权平均数	<u>b</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>250,000,000.00</u>
基本每股收益	<u>a/b</u>	<u>0.067</u>	<u>0.05</u>
存在/不存在稀释性潜在普通股		<u>不存在</u>	<u>不存在</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>c</u>	<u>16,324,121.96</u>	<u>12,517,038.83</u>
母公司发行在外普通股的加权平均数	<u>d</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>250,000,000.00</u>

稀释每股收益	<u>c/d</u>	<u>0.067</u>	<u>0.05</u>
--------	------------	--------------	-------------

35、收到的其他与经营活动有关的现金 19,652,395.18 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2007.06.30</u>
补贴收入	1,032,599.08
押金、保证金	15,730,638.30

36、支付的其他与经营活动有关的现金 43,521,668.69 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2007.06.30</u>
运输费	10,209,987.41
广告费	8,607,319.13
差旅费	5,412,436.12
办公费	2,664,523.81
业务招待费	1,117,516.94
策划费	846,260.00
财产保险费	865,620.63
环保费	
水电费	
审计费、咨询费	
装卸费	
仓库经费	1,195,735.35

37、收到的其他与投资活动有关的现金 398,770.20 元，均为收到的银行存款利息收入。

七、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	本公司之控股股东
北京燕京啤酒集团公司	本公司之控股股东之股东之股东
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	本公司之控股子公司
泉州市金麦啤酒原料有限公司	本公司之控股子公司
泉州市兴龙包装用品有限公司	本公司之控股子公司
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	本公司之控股子公司

惠安县中新再生资源回收有限公司 本公司之控股子公司

B、关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	北京市顺义区	股份有限公司	李福成	制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱
北京燕京啤酒集团公司	北京市顺义区	国有	李福成	生产销售啤酒
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	有限责任公司	赵鹏	生产、销售啤酒；酒糟销售
泉州市金麦啤酒原料有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	黄其聪	麦芽、啤酒原料、食品饮料加工；农产品制造、加工
泉州市兴龙包装用品有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	张万启	生产加工纸箱
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西抚州	有限责任公司	赵鹏	生产、销售啤酒
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省惠安县	有限责任公司	肖国锋	废旧物资回收（不含金属回收）

C、关联方注册资本及其变化(单位：万元)

<u>关联方名称</u>	<u>2007. 01. 01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007. 06. 30</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	110,022.09	-	-	110,022.09
北京燕京啤酒集团公司	34,100.00	-	-	34,100.00
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	8,000.00	-	-	8,000.00
泉州市金麦啤酒原料有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
泉州市兴龙包装用品有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
惠安县中新再生资源回收有限公司	50.00	-	-	50.00

D、关联方所持股份或拥有权益及其变化(单位：万元)

<u>关联方名称</u>	<u>2007. 06. 30</u>		<u>2007. 01. 01</u>	
	<u>股份（权益）</u>	<u>比例%</u>	<u>股份（权益）</u>	<u>比例%</u>

北京燕京啤酒股份有限公司	125,067,778	50.03	12,166.78	48.67
北京燕京啤酒集团公司	-	-	-	-
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	6,480.00	81.00	6,480.00	81.00
泉州市金麦啤酒原料有限公司	1,700.00	85.00	1,700.00	85.00
泉州市兴龙包装用品有限公司	850.00	85.00	850.00	85.00
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	12,870.00	99.00	12,870.00	99.00
惠安县中新再生资源回收有限公司	45.00	90.00	45.00	90.00

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	本公司之联营企业
燕京啤酒(赣州)有限公司	同一母公司
福建燕京啤酒有限公司	同一母公司

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A、购销商品

<u>关联方名称</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>交易内容</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	72,468.04	-	购易拉罐套,
北京燕京啤酒集团公司	10,774,566.28	56,265,963.91	购买原材料

B、2006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——福建燕京啤酒有限公司,托管期为2006年8月17日至2008年12月31日。

C、2007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——燕京啤酒(赣州)有限公司,托管期至2010年03月06日。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

<u>关联方名称</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>交易内容</u>
福建燕京啤酒有限公司	16,456,602.39		购买成品酒

福建燕京啤酒有限公司	1,434,033.58	销售纸箱
福建燕京啤酒有限公司	3,776,038.46	销售成品酒

3、关联交易未结算金额

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2007.06.30</u>	<u>2006.06.30</u>
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	其他应付款	305,714.90	457,730.24

八、或有事项

1、公司为外部单位及子公司提供担保的情况：

<u>对方单位</u>	<u>担保期限</u>	<u>担保余额</u>	<u>担保业务种类</u>
惠安县自来水公司	2000.11.20-2008.02.19	4,000,000.00	贷款
泉州市金麦啤酒原料有限公司	2006.09.29-2007.09.28	2,000,000.00	贷款
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.04.06-2007.07.06	1,244,800.00	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.04.13-2007.07.13	139,848.24	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.04.13-2007.07.13	393,247.00	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.04.17-2007.07.17	302,523.84	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.05.11-2007.08.11	295,550.16	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.05.11-2007.08.11	200,000.00	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.05.11-2007.08.11	200,000.00	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.05.11-2007.08.11	102,913.00	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.05.11-2007.08.11	109,171.11	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.06.22-2007.09.22	251,361.71	银行承兑汇票
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	2007.04.13-2007.07.13	155,849.20	银行承兑汇票
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007.06.18-2007.09.18	300,000.00	银行承兑汇票
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007.05.24-2007.11.24	300,000.00	银行承兑汇票
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007.05.24-2007.11.24	300,000.00	银行承兑汇票
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007.06.18-2007.09.18	300,000.00	银行承兑汇票
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007.06.18-2007.09.18	300,000.00	银行承兑汇票
泉州市兴龙包装用品有限公司	2007.06.18-2007.09.18	300,000.00	银行承兑汇票

说明：根据担保协议，担保期限在贷款到期日后两年内仍有效。

2、除上述事项外，截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2007 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、截至 2007 年 8 月 10 日止，本公司已到期的应付票据已全部兑付。

2、2007 年 7 月 9 日公司部分有限售条件股份上市流通，数量为 36,786,732 股。

除上述事项外，截至 2007 年 8 月 10 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

股权分置完成情况详见七、22。

除上述事项外，截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2007 年 半年度	2006 年 半年度	2007 年 半年度	2006 年 半年度	2007 年 半年度	2006 年 半年度	2007 年 半年度	2006 年 半年度
主营业务利润	8.57%	8.37%	8.56%	8.36%	0.334	0.326	0.334	0.326
营业利润	2.49%	1.91%	2.49%	1.91%	0.097	0.074	0.097	0.074
净利润	1.68%	1.28%	1.68%	1.28%	0.065	0.050	0.065	0.050
扣除非经常性损益 后净利润	1.55%	1.20%	1.55%	1.20%	0.060	0.047	0.060	0.047

其中，2007 年 6 月 30 日非经常性损益项目及其金额如下

项 目	金 额
营业外收入	1,341,211.17
坏账准备冲回	
减：营业外支出	20,797.59
影响利润总额	1,320,413.58

减：所得税	113,706.00
影响净利润	<u>1,206,707.58</u>

十三、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年度净利润（原会计准则）	12,494,202.83
追溯调整项目影响合计数	99,488.11
其中：1、投资收益	22,836.00
2、所得税费用	-28,169.17
3、少数股东损益	104,821.28
2006 年度净利润（新会计准则）	12,593,690.94
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中：1、	
2、	
...	
2006 年度模拟净利润	

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于 2007 年 8 月 10 日批准。

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2007 年 8 月 10 日

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

董事长：李秉骥

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2007 年 8 月 10 日

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事及高级管理人员 关于 2007 年半年度报告的书面确认意见

作为福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事、高级管理人员，我们保证公司 2007 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事及高级管理人员签字：

姓 名	签 名	姓 名	签 名
李秉骥	李秉骥	肖国锋	肖国锋
程汉川	程汉川	罗来康	罗来康
赵 鹏	赵 鹏	许炎平	许炎平
刘翔宇	刘翔宇	陈新华	陈新华
张万启	张万启	涂伟忠	涂伟忠
陈 雄	陈 雄	何泽平	何泽平
陈建元	陈建元		
赵述泽	赵述泽		
陈细辉	陈细辉		

二〇〇七年八月十日