

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2008 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.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	12
七、备查文件目录.....	16
八、财务会计报告（未经审计）.....	17

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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：www.hqbeer.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

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：福建省惠安县螺城镇建设大街 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：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(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	1,236,436,413.93	1,187,482,416.75	4.12
所有者权益（或股东权益）	1,008,488,974.31	1,001,842,797.64	0.66
每股净资产(元)	4.03	4.01	0.50
	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	27,941,898.87	24,279,787.54	15.08
利润总额	34,836,426.51	25,403,004.83	37.14
净利润	26,646,176.67	16,324,121.96	63.23
扣除非经常性损益后的净利润	19,739,355.76	15,117,414.38	30.57
基本每股收益(元)	0.11	0.07	57.14
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.08	0.07	14.29
净资产收益率(%)	2.64	1.68	增加0.96个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	88,350,779.41	88,935,402.83	-0.66
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.35	0.36	-2.78

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	年初至报告期末金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统 一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,989,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-107,433.59
所得税影响数	24,754.50
合计	6,906,820.91

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						33,318 户
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	0	121,667,807	0
中国武夷实业股份有限公司	其他	7.11	17,772,607	-1,062,100	14,401,826	质押 1,524,679
福建省青山纸业股份有限公司	其他	3.53	8,827,888	0	320,053	0
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	其他	0.80	2,000,000	0	0	0
柯文良	境内自然人	0.52	1,293,536	0	46,897	0
陈瑞岗	境内自然人	0.38	941,446	+161,376	0	0
钱秋英	境内自然人	0.34	860,000	+308,623	0	0
徐开东	境内自然人	0.33	831,700	+831,700	0	0
李玮	境内自然人	0.31	770,000	-530,000	0	0
叶菲菲	境内自然人	0.22	543,200	+543,200	0	0
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				
福建省青山纸业股份有限公司	8,507,835	人民币普通股				
北京燕京啤酒股份有限公司	3,399,971	人民币普通股				
中国武夷实业股份有限公司	3,370,781	人民币普通股				
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股				
柯文良	1,246,639	人民币普通股				
陈瑞岗	941,446	人民币普通股				
钱秋英	860,000	人民币普通股				
徐开东	831,700	人民币普通股				
李玮	770,000	人民币普通股				
叶菲菲	543,200	人民币普通股				

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	(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>(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	14,401,826	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) 其有限售条件流通股在股改实施后二十四个月内, 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	320,053	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>
4	福建省惠安县华源实业有限公司	206,182	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
5	泰豪集团有限公司	168,449	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
6	柯文良	46,897	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	38,945	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	34,364	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
9	王建明	32,073	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	24,930	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

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
程汉川	副董事长、总经理	92,922		20,000	72,922	售出

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司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)报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司在经营实践中不断拓宽工作思维，创新工作手段，以挖潜增效、节能降耗为主旨，大力加强企业内部技术改造、工艺改良和过程管理，积极消化原辅料涨价带来的生产成本骤升压力，以奥运营销、产品结构调整为利器，着力加快外部市场品牌营销步伐和产品升级上档，努力提高品牌影响力、产品竞争力和盈利能力，公司整体运营平稳、有序、健康。2008年1-6月，公司累计完成啤酒总销量22.87万千升，比去年同期减少1.17%；实现营业收入49,061.92万元，比去年同期减少1.53%；实现净利润2664.62万元，比去年同期增长了62.23%。

2、财务状况分析：

项目	2008年6月30日(元)	2007年12月31日(元)	报告期末比期初增长(%)
货币资金	124,559,211.51	72,460,992.82	71.90%
应收票据	25,600,000.00	2,000,000.00	1180.00%
应收账款	11,962,045.63	1,721,104.55	595.02%
预付款项	10,206,345.99	31,557,979.89	-67.66%
其他应收款	730,087.97	245,330.48	197.59%
在建工程	228,507.00	25,202,958.16	-99.09%
短期借款	6,000,000.00	11,000,000.00	-45.45%
应付票据	1,836,764.14	11,890,012.18	-84.55%
应付账款	85,304,059.58	61,562,301.83	38.57%
预收款项	16,707,821.12	9,548,220.49	74.98%
应交税费	16,053,713.17	9,079,436.10	76.81%
其他应付款	84,443,541.15	64,280,078.74	31.37%
项目	本期数(元)	上年同期数(元)	增减幅度(%)
投资收益	-314,264.13	-12,704.50	-2373.64%
营业外收入	7,027,070.14	1,148,033.36	512.10%
营业外支出	132,542.50	24,816.07	434.10%
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	88,350,779.41	88,935,402.83	-0.66%
投资活动产生的现金流量净额	-10,588,185.72	-36,904,932.24	71.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,664,375.00	-19,311,562.80	-32.90%

- (1) 货币资金增加主要原因是银行存款增加所致；
- (2) 应收票据增加主要系销售回款中收到的银行承兑汇票增加所致；
- (3) 应收账款增加主要是啤酒销售旺季赊销增加所致；
- (4) 预付账款期末减少主要系预付原料款减少所致；
- (5) 其他应收款增加主要系本期往来款项增加所致；
- (6) 在建工程减少系子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司技改工程转固所致；
- (7) 短期借款减少主要系到期偿还借款所致；
- (8) 应付票据减少主要系本期应付票据结算款减少所致；
- (9) 应付账款增加主要系未支付货款增加；
- (10) 预收账款增加主要系期末预收经销商货款增加所致
- (11) 应交税费增加主要系期末未交税金增加所致；
- (12) 其他应付款增加主要系未退还的啤酒保证金、押金增加所致；
- (13) 投资收益同比减少主要原因是参股公司龙珠公司未实现盈利所致；
- (14) 营业外收入增加主要系子公司抚州公司获得政府奖励款 700 万元；
- (15) 营业外支出增加主要系捐赠支出增加所致；
- (16) 经营活动产生的现金流量净额减少主要原因是销售收入减少所致；
- (17) 投资活动产生的现金流量净额增加主要原因是固定资产投资减少所致；
- (18) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因是实施利润分配方案所致。

(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

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	464,775,021.53	320,650,830.18	31.01	-2.03%	-4.71%	增加 1.94 个百分点
其他	7,580,762.95	4,960,572.65	34.56	-68.16%	-73.61%	增加 13.51 个百分点
合计	472,355,784.48	325,611,402.83	31.07	-5.20%	-8.36%	增加 2.38 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 546.46 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	336,116,551.06	4.78
福建省外	154,502,661.87	-12.93
总计	490,619,212.93	-1.53

3、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内,公司面临严峻的经营形势考验:一是生产资料价格不断飞涨,生产成本剧幅攀升;二是通货膨胀未有效遏制,消费者生活成本增加,啤酒整体市场供大于求;三是竞争企业在区域市场加大份额抢夺力度,营销资源消耗有增无减。

对此,公司主要采取了以下应对措施:

1、加快产品结构调整,拓展利润增长空间。

公司按产品浓度梯队分区域、分阶段提高低浓度产品销售比例,分级提高中、小容量产品比例,加大中高档产品的促销力度,提高中高档产品的市场关注度、销售集中度和销售比例,特别是小瓶装、纯生啤酒等高档产品的销售量,使公司产品结构分布更趋合理,有利于更加从容地应对生产成本上升压力,增加产品吨酒销售收入。

2、挖潜降耗,节约生产成本支出。

公司大力推行生产精细化管理,从生产各环节各工序细分入手,考量消耗指标执行情况,分毫必争。落实经济责任制考核方案,扩大考核的广度和深度,提高考核目标值,设立挑战值,加大奖罚力度,促进考核指标重心分级下沉至岗位个人,以考核促降耗增效益。其次,生产系统发挥技术骨干智慧,积极开展设备节能改造,提高设备运行效率。1-6月份,公司各项生产消耗指标均稳中有降,粮耗、酒损、水耗、电耗四大重点指标控制取得较大突破,吨酒生产成本控制效果较好。

3、实施工艺技术改良,大幅降低用料成本。

为应对和消化原辅材料涨价带来的生产成本上升压力,今年技术质量部门在加强过程质量管理控制,确保产品质量稳定提高的前提下,通过优化工艺配方,改进工艺流程和工艺方法,节约原料用量,减少燃料动力和辅助材料成本。公司加强与高校的科研合作攻关,与广西大学合作完成“高活力 α -乙酰乳酸脱羧酶的研制与应用”,有效缩短啤酒发酵周期,大幅提高原料中的辅料比例,有效抑制老化物质产生,提高酒体稳定性,荣获国务院颁发的“国家科技进步二等奖”。

(二)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

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 44,851.08 万元,其中本年度已使用 1,411.35 万元,尚未使用 406.38 万元,尚未使用募集资金专户存储。

2、募集资金承诺项目

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	-	销售利润 1084.71 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	是	647.43	-	-	否	否
福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目	5,100	否	5,100	-	-89.50	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	是	580.43	-	-	否	否
补充流动资金 1	416.71	否	416.71	-	-	是	是
合计	45,257.46	/	18,936.13	-	-	/	/

(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。2008 年 1-6 月实现销售利润 1084.71 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。此变更事项详见 2004 年 9 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的公告。

(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,公司变更此项目募集资金用途。此变更事项详见 2007 年 4 月 10 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的公告。

(4) 建立企业资源计划管理系统技改项目

该项目累计投入 647.43 万元，经 2007 年股东大会批准，变更未使用募集资金用途，改投于抚州公司一期啤酒扩建工程。此变更事项详见 2008 年 2 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的公告。

(5) 福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目

该项目已完成。2008 年 1-6 月福鼎公司实现净利润-110.49 万元。

(6) 金麦公司年新增 4 万吨麦芽技改工程项目

经公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司将此项目资金改投燕京惠泉啤酒（抚州）公司项目。此变更事项详见 2004 年 9 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的公告。

(7) 建立物流配送中心、完善销售网络建设

该项目累计已投入 580.43 万元，经 2007 年股东大会批准，变更未使用募集资金用途，改投于抚州公司一期啤酒扩建工程。此变更事项详见 2008 年 2 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的公告。

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目	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	1015	709.99	是	否
补充流动资金 2	金麦公司年新增 4 万吨麦芽技改工程	3,674.44	3,674.44	-	-	是	-
北厂进填平补齐技改项目	控股式兼并惠安县自来水公司项目	2,800	2,393.62	-	-	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	2,000	-	-	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	-
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司一期啤酒扩建工程	建立企业资源计划管理系统技改项目、建立物流配送中心、完善销售网络建设	3,519.87	3,519.87	-	-	是	-
补充流动资金 4	建立物流配送中心、完善销售网络建设	1,252.27	1,252.27	-	-	是	-
合计	/	26,321.33	25,914.95	1015	709.99	/	/

(1) 设立燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司

该项目投资已全部完成。2008年1-6月，抚州公司实现净利润717.16万元。

(2) 北厂进行填平补齐技改项目

该项目已完成进度的85.49%。

(3) 北厂燃油锅改造为燃煤锅炉技改项目

该项目已投入2223.05万元，其中利用自有资金223.05万元。项目基本完工。

(4) 燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司一期啤酒扩建工程

公司于2008年4月以募集资金投入3519.87万元进行燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司一期啤酒扩建工程，资金已划拨到位，抚州公司注册资本工商变更手续正在办理中。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规和部门规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司积极根据中国证监会、福建证监局及上海证券交易所的指示精神，进一步完善治理结构，认真自查整改，各项措施正在积极实施过程中。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2007年度股东大会审议通过了利润分配方案，每10股派发现金股利0.8元。2008年4月7日公司刊登2007年度分红派息实施公告，股权登记日为2008年4月10日，除息日为4月11日，现金红利发放日为4月16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) 重大关联交易

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
福建燕京啤酒有限公司	委托加工	参考市场定价原则、行业标准和“成本加利润”原则定价	620ML 大瓶装每箱 12.70 元; 500ML 小瓶装每箱 12.56 元	832.00	100	银行转账	-	有利于资源的充分利用,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	参考市场定价原则、行业标准和“成本加利润”原则定价	每箱 31 元	495.67	1.06	银行转账	100	有利于资源的充分利用,减少同业竞争

注:

a 上述关联交易无大额退货情况发生。

b 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关联交易。

c 上述关联交易不影响公司的独立性。

d 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责任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，此举有利于资源的充分利用，减少两公司在福建市场的同业竞争；有利于本公司营销战略的科学实施和市场的统一规划管理，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）有限责任公司委托本公司管理，此举有利于资源的充分利用，减少两公司在福建市场的同业竞争；有利于本公司营销战略的科学实施和市场的统一规划管理，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（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	183.68
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	183.68
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	183.68
担保总额占公司净资产的比例	0.18
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

(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

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺：

(1) 对公司股改方案实施后的经营业绩做出承诺，若公司的经营业绩无法达到设定目标，则向流通股股东追送股份一次。详见公司股权分置改革方案。

(2) 限售条件：详见公司股权分置改革方案。

(3) 将协助和督促公司董事会向股东大会提出股权激励方案，并在履行相关审批程序后实施。

履行情况：

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日，公司经营业绩未触发追送条件；

(2) 燕京啤酒严格履行限售承诺；

(3) 股权激励方案正在商讨之中。

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺：

北京燕京啤酒股份有限公司在向惠安县国有资产投资经营有限公司收购本公司股票时，承诺：承诺将做出一系列的安排，避免与本公司产生同业竞争，与本公司变竞争为合作，保证本公司拥有独立的产、供、销体系，保证本公司的稳定、健康发展。

履行情况：燕京啤酒严格按照承诺履行。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三) 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。

(十四) 其他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。

(十五) 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
第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年1月10日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年2月29日	www.sse.com.cn
关于变更募集资金投向的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年2月29日	www.sse.com.cn
关于预计2008年度日常关联交易情况的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年2月29日	www.sse.com.cn
第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年2月29日	www.sse.com.cn
2007年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年3月21日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2008年4月22日	www.sse.com.cn

八、备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的年度报告文本；
2. 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露所有公司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

2008年8月13日

合并资产负债表

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
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		124,559,211.51	72,460,992.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		25,600,000.00	2,000,000.00
应收账款		11,962,045.63	1,721,104.55
预付款项		10,206,345.99	31,557,979.89
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		200,000.00	
其他应收款		730,087.97	245,330.48
买入返售金融资产			
存货		151,794,739.17	138,570,807.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		325,052,430.27	246,556,215.66
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		5,238,116.77	5,752,380.90
投资性房地产			
固定资产		802,711,673.75	805,581,702.85
在建工程		228,507.00	25,202,958.16
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		95,878,420.70	97,048,795.79
开发支出			
商誉		399,629.57	399,629.57
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,927,635.87	6,940,733.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		911,383,983.66	940,926,201.09
资产总计		1,236,436,413.93	1,187,482,416.75
流动负债:			

短期借款		6,000,000.00	11,000,000.00
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		1,836,764.14	11,890,012.18
应付账款		85,304,059.58	61,562,301.83
预收款项		16,707,821.12	9,548,220.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,209,167.43	938,564.64
应交税费		16,053,713.17	9,079,436.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		84,443,541.15	64,280,078.74
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		211,555,066.59	168,298,613.98
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		211,555,066.59	168,298,613.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		250,000,000	250,000,000
资本公积		507,075,364.48	507,075,364.48
减：库存股			
盈余公积		100,805,170.08	100,805,170.08
一般风险准备			
未分配利润		150,608,439.75	143,962,263.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,008,488,974.31	1,001,842,797.64
少数股东权益		16,392,373.03	17,341,005.13
所有者权益合计		1,024,881,347.34	1,019,183,802.77
负债和所有者总计		1,236,436,413.93	1,187,482,416.75

法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司资产负债表

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
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		97,332,429.86	53,408,377.74
交易性金融资产			
应收票据		24,600,000.00	2,000,000.00
应收账款		12,300,604.49	1,593,992.53
预付款项		5,663,023.47	14,513,678.19
应收利息			
应收股利		200,000.00	
其他应收款		73,835,668.49	127,030,738.11
存货		96,992,315.91	80,834,433.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		310,924,042.22	279,381,220.29
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		245,670,732.86	210,984,996.99
投资性房地产			
固定资产		526,842,075.65	552,992,664.97
在建工程			
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		73,295,996.62	74,221,764.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,927,425.89	6,940,490.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		852,736,231.02	845,139,916.05
资产总计		1,163,660,273.24	1,124,521,136.34
流动负债:			
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		58,980,544.18	38,061,614.55
预收款项		12,507,443.94	8,045,252.16
应付职工薪酬		848,487.46	715,082.38
应交税费		11,894,729.20	7,301,290.55

应付利息			
应付股利			
其他应付款		59,099,172.15	49,346,520.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		148,330,376.93	113,469,759.94
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		148,330,376.93	113,469,759.94
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		506,916,669.48	506,916,669.48
减：库存股			
盈余公积		100,805,170.08	100,805,170.08
未分配利润		157,608,056.75	153,329,536.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,015,329,896.31	1,011,051,376.40
负债和所有者（或股东权益）合计		1,163,660,273.24	1,124,521,136.34

法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

合并利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		490,619,212.93	498,241,679.14
其中:营业收入		490,619,212.93	498,241,679.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		462,363,049.93	473,949,187.10
其中:营业成本		336,581,433.85	355,304,129.62
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		59,354,479.26	59,492,615.17
销售费用		33,390,439.08	32,452,149.45
管理费用		33,129,018.22	25,018,870.69
财务费用		-92,320.48	1,681,422.17
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)		-314,264.13	-12,704.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-314,264.13	-12,704.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,941,898.87	24,279,787.54
加:营业外收入		7,027,070.14	1,148,033.36
减:营业外支出		132,542.50	24,816.07
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,836,426.51	25,403,004.83
减:所得税费用		8,859,468.26	9,043,401.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,976,958.25	16,359,603.30
归属于母公司所有者的净利润		26,646,176.67	16,324,121.96
少数股东损益		-669,218.42	35,481.34
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:李秉骥

主管会计工作负责人:肖国锋

会计机构负责人:王碧辉

母公司利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		393,653,037.38	410,941,200.53
减:营业成本		269,441,180.64	299,446,184.49
营业税金及附加		44,988,764.76	46,333,319.14
销售费用		27,168,660.79	26,246,552.55
管理费用		22,465,233.44	15,311,081.38
财务费用		-2,263,461.15	343,786.31
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)		1,269,080.03	-12,704.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,269,080.03	-12,704.50
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,121,738.93	23,247,572.16
加:营业外收入		1,000.00	20,000.00
减:营业外支出		100,018.00	125.41
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)		33,022,720.93	23,267,446.75
减:所得税费用		8,744,201.02	8,493,244.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,278,519.91	14,774,202.72

法定代表人:李秉骥

主管会计工作负责人:肖国锋

会计机构负责人:王碧辉

合并现金流量表

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	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		562,824,663.71	575,851,015.94
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		28,384,096.50	19,652,395.18
经营活动现金流入小计		591,208,760.21	595,503,411.12
购买商品、接受劳务支付的现金		304,759,042.27	309,125,107.33
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		46,444,690.75	40,741,883.16
支付的各项税费		108,277,626.35	113,179,349.11
支付其他与经营活动有关的现金		43,376,621.43	43,521,668.69
经营活动现金流出小计		502,857,980.80	506,568,008.29
经营活动产生的现金流量净额		88,350,779.41	88,935,402.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		477,281.80	398,770.20
投资活动现金流入小计		477,281.80	1,488,470.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,065,467.52	38,393,402.44
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		11,065,467.52	38,393,402.44
投资活动产生的现金流量净额		-10,588,185.72	-36,904,932.24
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		5,000,000.00	23,000,000.00
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		5,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,602,982.68	10,311,562.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
其中			
支付其他与筹资活动有关的现金		61,392.32	
筹资活动现金流出小计		30,664,375.00	42,311,562.80
筹资活动产生的现金流量净额		-25,664,375.00	-19,311,562.80
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		52,098,218.69	32,718,907.79
加：期初现金及现金等价物余额		72,460,992.82	59,427,090.61
六、期末现金及现金等价物余额		124,559,211.51	92,145,998.40

法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司现金流量表

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	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		431,695,616.92	472,585,836.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,428,637.44	11,048,984.62
经营活动现金流入小计		442,124,254.36	483,634,821.30
购买商品、接受劳务支付的现金		243,321,334.16	241,895,478.92
支付给职工以及为职工支付的现金		30,495,974.65	25,840,682.17
支付的各项税费		86,091,798.84	96,036,569.33
支付其他与经营活动有关的现金		28,415,983.77	29,831,690.18
经营活动现金流出小计		388,325,091.42	393,604,420.60
经营活动产生的现金流量净额		53,799,162.94	90,030,400.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			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		56,447,246.07	334,782.14
投资活动现金流入小计		56,447,246.07	1,324,782.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,791,376.10	29,134,833.00
投资支付的现金		35,200,000.00	
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			22,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,991,376.10	51,134,833.00
投资活动产生的现金流量净额		15,455,869.97	-49,810,050.86
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		5,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,291,452.50	9,643,195.98
支付其他与筹资活动有关的现金		39,528.29	
筹资活动现金流出小计		30,330,980.79	32,643,195.98
筹资活动产生的现金流量净额		-25,330,980.79	-9,643,195.98
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		43,924,052.12	30,577,153.86
加: 期初现金及现金等价物余额		53,408,377.74	37,656,175.00
六、期末现金及现金等价物余额		97,332,429.86	68,233,328.86

法定代表人:李秉骥

主管会计工作负责人:肖国锋

会计机构负责人:王碧辉

合并所有者权益变动表

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								
	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	507,075,364.48		100,805,170.08		143,962,263.08		17,341,005.13	1,019,183,802.77
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	250,000,000	507,075,364.48		100,805,170.08		143,962,263.08		17,341,005.13	1,019,183,802.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						6,646,176.67		-948,632.10	5,697,544.57
(一)净利润						26,646,176.67		-669,218.42	25,976,958.25
(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						26,646,176.67		-669,218.42	25,976,958.25
(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						-20,000,000.00		-279,413.68	-20,279,413.68

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						-20,000,000.00		-279,413.68	-20,279,413.68
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	507,075,364.48		100,805,170.08		150,608,439.75		16,392,373.03	1,024,881,347.34

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	506,881,691.78		97,136,841.71		111,718,665.60			965,737,199.09
加：会计政策变更				-529,289.38		9,880,758.35		19,964,901.33	29,316,370.30
前期差错更正									
二、本年初余额	250,000,000	506,881,691.78		96,607,552.33		121,599,423.95		19,964,901.33	995,053,569.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,175,878.04		-172,044.22	-1,347,922.26
（一）净利润						16,324,121.96		35,481.34	16,359,603.30
（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						16,324,121.96		35,481.34	16,359,603.30
（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		-207,525.56	-17,707,525.56
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		-207,525.56	-17,707,525.56
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	506,881,691.78	0	96,607,552.33		120,423,545.91		19,792,857.11	993,705,647.13

法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

母公司所有者权益变动表

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	506,916,669.48		100,805,170.08	153,329,536.84	1,011,051,376.40
加:会计政策变更						
前期差错更正						0
二、本年初余额	250,000,000.00	506,916,669.48		100,805,170.08	153,329,536.84	1,011,051,376.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,278,519.91	4,278,519.91
(一)净利润					24,278,519.91	24,278,519.91
(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					24,278,519.91	24,278,519.91
(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					-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或					-20,000,000.00	-20,000,000.00

股东)的分配						
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	506,916,669.48		100,805,170.08	157,608,056.75	1,015,329,896.31

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	506,881,691.78		93,072,192.25	115,783,315.06	965,737,199.09
加:会计政策变更		-158,695.00		3,535,360.08	17,267,662.07	20,644,327.15
前期差错更正						
二、本年初余额	250,000,000.00	506,722,996.78		96,607,552.33	133,050,977.13	986,381,526.24
三、本期增减变动金额(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	506,722,996.78		96,607,552.33	130,325,179.85	983,655,728.96

法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

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。

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

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；对外贸易（不含国家限制或限止的项目）。（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

本财务报表按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司主要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币折算

(1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

6. 金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注四(7))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

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) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险]。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

可供出售金融资产

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

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

(7) 金融资产转移

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

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例,据此计算当期应计提的坏账准备。

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	30%
三年以上	50%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司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,发出时采用加权平均法计价;低值易耗品、包装物领用时采用五五摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。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) 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

10. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

11. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	5%	2.71%
专用及通用设备	12 年	5%	7.92%
电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他设备	5 年	5%	19%

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

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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12. 在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

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。

13. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

14. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

A. 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

B. 借款费用已经发生;

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

16. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司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，本公司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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 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。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20. 收入的确认原则

(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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末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

期末,建造合同的结果能够可靠地估计的,本公司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。

21. 租赁

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

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22. 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的,如果折现的影响金额重大,则以其现值列示。

23. 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产,按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司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,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,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

24. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

25. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1. 会计政策、会计估计变更

本半年度本公司不存在会计政策、会计估计变更事项。

2. 前期差错更正

本半年度本公司不存在前期会计差错更正事项。

六、 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 25%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。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率为 25%。

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认定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。

七、 企业合并及合并财务报表

1. 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司子公司概况：

通过其他方式取得的子公司（单位：万元）

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比 例		本公司 表决权 比例
						直接 持股 比例	实际 持股 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	8,000.00	生产、销售啤酒；酒糟销售	6,480.00	81.00	81.00	81.00
泉州市兴龙包装用品有限公司	福建省泉州市	有限责任	1,000.00	生产加工纸箱	850.00	85.00	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	16,520.00	生产、销售啤酒	16,390.00	99.21	99.85	99.85
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省泉州市	有限责任	50.00	废旧物资回收(不含金属回收)	45.00	90.00	99.98	99.98

说明：本公司之子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司本期进行单方面增资，增资后该公司注册资本变更为16,520万元。本公司的投资额16,390万元，持股比例99.21%。

八、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2008.06.30	2008.01.01
现金	67,990.68	206,276.71
银行存款	123,613,185.01	68,139,109.82
其他货币资金	878,035.82	4,115,606.29
	<u>124,559,211.51</u>	<u>72,460,992.82</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2008年06月30日货币资金	124,559,211.51
减：使用受到限制的存款	760,518.70
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
2008年06月30日现金及现金等价物余额	123,798,692.81
减：2008年01月01日现金及现金等价物余额	72,460,992.82
现金及现金等价物净增加额	<u>51,337,699.99</u>

说明：本公司使用受到限制的存款 760,518.70 元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

种 类	2008.06.30	2008.01.01
银行承兑汇票	25,600,000.00	2,000,000.00

说明：应收票据增加主要系销售回款中收到的银行承兑汇票增加所致。

3. 应收账款

(1) 合并

A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2008.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
其他不重大应收款	13,456,363.37	100.00	1,494,317.74	3,215,422.29	100.00	1,494,317.74

B. 按账龄分类

账 龄	2008.06.30				2008.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	10,492,932.93	77.98	12,602.52	0.12	251,991.85	7.84	12,602.52	5.00
一至二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	2,963,430.44	22.02	1,481,715.22	50.00	2,963,430.44	92.16	1,481,715.22	50.00
	<u>13,456,363.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,494,317.74</u>		<u>3,215,422.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,494,317.74</u>	

C. 坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
		转回	
		转销	
1,494,317.74		-	-
			1,494,317.74

D. 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2008 年 06 月 30 日，应收账款金额前五名单位合计 10,987,770.92 元，占应收账款总额比例 81.65%。

(2) 母公司

A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2008.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
其他不重大 应收款项	13,786,999.71	100.00	1,486,395.22	3,080,387.75	100.00	1,486,395.22

B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30				2008.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	10,823,569.27	78.51	4,680.00	0.04	116,957.31	3.80	4,680.00	4.00
一至二年					-	-	-	-
二至三年					-	-	-	-
三年以上	2,963,430.44	21.49	1,481,715.22	50.00	2,963,430.44	96.20	1,481,715.22	50.00
	<u>13,786,999.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,486,395.22</u>		<u>3,080,387.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,486,395.22</u>	

C. 坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
1,486,395.22				1,486,395.22

D. 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2008 年 06 月 30 日, 应收账款金额前五名单位合计 10,987,770.92 元, 占应收账款总额比例 79.70%。

4. 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	10,206,345.99	100.00	31,519,032.89	99.88
一至二年			38,947.00	0.12
二至三年			-	-
三年以上			-	-
	10,206,345.99	100.00	<u>31,557,979.89</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日, 本公司无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末比期初减少 67.66%, 主要系预付原料款减少所致。

5. 其他应收款

(1) 合并

A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2008.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款项(100万元以上)	1,889,722.54	52.49	1,889,722.54	1,889,722.54	60.66	1,889,722.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	995,782.90	27.66	936,217.99	909,383.99	29.19	909,383.99
其他不重大的其他应收款项	714,750.53	19.85	44,227.47	316,391.95	10.15	71,061.47
	<u>3,600,255.97</u>	<u>100.00</u>	<u>2,870,168.00</u>	<u>3,115,498.48</u>	<u>100.00</u>	<u>2,870,168.00</u>

说明：本公司对长期无法收回的其他应收款 2,799,106.53 元采用个别认定法并按 100%计提坏账准备 2,799,106.53 元。

B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30				2008.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	649,350.57	18.04	8,229.65	1.27	164,593.08	7.89	8,229.65	5.00
一至二年	32,669.04	0.91	3,266.90	10.00	32,669.04	1.02	3,266.90	10.00
二至三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	<u>2,918,236.36</u>	<u>81.05</u>	<u>2,858,671.45</u>	97.96	<u>2,918,236.36</u>	<u>91.09</u>	<u>2,858,671.45</u>	97.96
	<u>3,600,255.97</u>	<u>100.00</u>	<u>2,870,168.00</u>		<u>3,115,498.48</u>	<u>100.00</u>	<u>2,870,168.00</u>	

C. 坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
		转回	
		转销	
2,870,168.00	-		2,870,168.00

D. 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2008 年 06 月 30 日，其他应收款金额前五名单位合计 2,939,375.61 元，占其他应收款总额比例 81.64%。

F. 其他应收款期末比期初增加 15.56%，主要系本期往来款项增加所致。

(2) 母公司

A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2008.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款项(100 万元以上)	74,935,849.79	97.74	1,889,722.54	128,788,653.92	99.17	1,889,722.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	995,782.90	1.30	936,217.99	909,383.99	0.70	909,383.99

其他不重大的其他应 收款项	<u>735,497.95</u>	<u>0.96</u>	<u>5,521.62</u>	<u>164,162.35</u>	<u>0.13</u>	<u>32,355.62</u>
	<u>76,667,130.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,831,462.15</u>	<u>129,862,200.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,831,462.15</u>

说明：本公司对长期无法收回的其他应收款元采用个别认定法并按 100%计提坏账准备 2,766,375.61 元。本公司对应收本公司之子公司款项合计 73,046,127.25 元，因判断其收回不存在风险，故未计提坏账准备。

B. 按账龄分类

账 龄	<u>2008.06.30</u>				<u>2008.01.01</u>			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	63,603,518.39	82.96	2,754.72	0.01	68,522,343.88	52.77	2,254.72	0.01
一至二年	10,178,106.81	13.28	2,766.90	0.03	46,696,213.72	35.96	3,266.90	0.01
二至三年					11,758,137.22	9.05	-	-
三年以上	<u>2,885,505.44</u>	<u>3.76</u>	<u>2,825,940.53</u>	<u>97.94</u>	<u>2,885,505.44</u>	<u>2.22</u>	<u>2,825,940.53</u>	<u>97.42</u>
	<u>76,667,130.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,831,462.15</u>	<u>100.00</u>	<u>129,862,200.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,831,462.15</u>	<u>100.00</u>

C. 坏账准备

<u>2008.01.01</u>	本期增加	转回	本期减少 转销	<u>2008.06.30</u>
2,831,462.15	-			2,831,462.15

D. 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2008 年 06 月 30 日，其他应收款金额前五名单位合计 76,000,059.03 元，占其他应收款总额比例的 99.13%。

6. 存货

项 目	<u>2008.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2008.06.30</u>
原材料	56,180,943.75	264,983,573.61	249,397,680.40	71,766,836.96
包装物	53,635,160.42	536,035,498.81	544,406,498.94	45,264,160.29

低值易耗品	3,514,167.85	933,899.67	1,996,860.17	2,451,207.35
库存商品	10,645,549.89	348,921,210.06	349,148,912.30	10,417,847.65
在产品	14,594,986.01	149,216,230.67	144,885,251.41	18,925,965.27
委托加工物资	<u>-</u>	<u>2,968,721.65</u>		<u>2,968,721.65</u>
	<u>138,570,807.92</u>	<u>1,303,059,134.47</u>	<u>1,289,835,203.22</u>	<u>151,794,739.17</u>

说明：截至 2008 年 06 月 30 日，本公司存货未出现可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 合并

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对联营企业投资	5,752,380.90	-314,264.13	200,000.00	5,238,116.77

A. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名 称	初始金额	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			投资 成本	权益增加	投资 成本	本期分回利 润	
泉州市龙珠酿酒有限公司	4,000,000.00	5,752,380.90	-	-314,264.13	200,000.00		5,238,116.77

B. 长期股权投资减值准备

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司长期股权投资不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

(2) 母公司

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对子公司投资	205,232,616.09	35,200,000.00		240,432,616.09
对联营企业投资	<u>5,752,380.90</u>	<u>-314,264.13</u>	<u>200,000.00</u>	<u>5,238,116.77</u>
	<u>210,984,996.99</u>	<u>34,885,735.87</u>	<u>200,000.00</u>	<u>245,670,732.86</u>

A. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	64,800,000.00	64,800,000.00	-	-	64,800,000.00
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	128,700,000.00	128,700,000.00	35,200,000.00	-	163,900,000.00
泉州市兴龙包装用品有限公司	11,062,718.33	11,062,718.33	-	-	11,062,718.33
惠安县中新再生资源回收有限公司	669,897.76	669,897.76			669,897.76
	<u>205,232,616.09</u>	<u>205,232,616.09</u>	<u>35,200,000.00</u>		<u>240,432,616.09</u>

B. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			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	5,752,380.90	-	-314,264.13	200,000.00		5,238,116.77

C. 长期股权投资减值准备

截至 2008 年 06 月 30 日, 本公司长期股权投资不存在可收回金额低于其账面价值的情况, 故未计提长期股权投资减值准备。

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋及建筑物	503,140,739.63	11,876,208.49		515,016,948.12
专用及通用设备	926,380,086.67	25,940,760.22		952,320,846.89
电子设备	43,377,733.39	246,674.00		43,624,407.39
运输设备	20,074,798.53	882,736.00		20,957,534.53
其他设备	<u>8,131,361.96</u>	<u>71,540.26</u>		<u>8,202,902.22</u>
	<u>1,501,104,720.18</u>	<u>39,017,918.97</u>		<u>1,540,122,639.15</u>

说明: 本期在建工程转入固定资产原值的金额为 36,911,364.09 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋及建筑物	97,172,598.28	6,837,897.49		104,010,495.77
专用及通用设备	518,473,582.19	33,060,536.28		551,534,118.47
电子设备	36,092,111.99	917,617.63		37,009,729.62
运输设备	15,204,952.20	567,448.48		15,772,400.68
其他设备	5,105,568.17	504,448.19		5,610,016.36
	<u>672,048,812.83</u>	<u>41,887,948.07</u>		<u>713,936,760.90</u>

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋及建筑物	18,717,051.55	-	-	18,717,051.55
专用及通用设备	4,757,152.95	-	-	4,757,152.95
	<u>23,474,204.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,474,204.50</u>

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	2008.01.01	2008.06.30
房屋及建筑物	387,251,089.80	392,289,400.80
专用及通用设备	403,149,351.53	396,029,575.47
电子设备	7,285,621.40	6,614,677.77
运输设备	4,869,846.33	5,185,133.85
其他设备	3,025,793.79	2,592,885.86
	<u>805,581,702.85</u>	<u>802,711,673.75</u>

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
330ML 易拉罐线	20,000,000.00	募集资金[说明]	80.53%
锅炉项目	20,000,000.00	募集资金[说明]	100.00%
北厂麦芽筒仓	8,000,000.00	募集资金[说明]	97.87%
抚州 3.6 万瓶/小时生产线技改	40,000,000.00	自筹	81.78%
其他		自筹	

说明：根据本公司 2006 年度股东大会决议，变更募集资金投向为：以 2800 万元对北厂进行填平补齐技改项目，以 2000 万元对北厂锅炉进行改造。

(2) 在建工程增减变动

工程名称	2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
			转入固定资产	转出	
330ML 易拉罐线	-	686,400.00	686,400.00		
锅炉项目	-	2,669,200.00	2,669,200.00		
北厂麦芽筒仓	-	465,656.00	465,656.00		
抚州 3.6 万瓶/小时生产线技改	25,032,458.16	7,678,548.93	32,711,007.09		
其他	<u>170,500.00</u>	<u>437,108.00</u>	<u>379,101.00</u>		<u>228,507.00</u>
	<u>25,202,958.16</u>	<u>11,936,912.93</u>	<u>36,911,364.09</u>		<u>228,507.00</u>

(3) 在建工程减值准备

截至 2008 年 06 月 30 日,本公司在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况,故未计提在建工程减值准备。

说明: 在建工程期末比期初减少 99.09%, 系本公司之子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司本期新增 3.6 万瓶/小时生产线技改工程转固所致。

10. 无形资产

(1) 无形资产原值

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
土地使用权	109,290,245.01			109,290,245.01
软件	<u>804,226.30</u>	<u>3,000.00</u>		<u>807,226.30</u>
	<u>110,094,471.31</u>	<u>3,000.00</u>		<u>110,097,471.31</u>

(2) 累计摊销

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
土地使用权	12,865,093.50	1,092,902.47		13,957,995.97
软件	<u>180,582.02</u>	<u>80,472.62</u>		<u>261,054.64</u>
	<u>13,045,675.52</u>	<u>1,173,375.09</u>		<u>14,219,050.61</u>

(3) 无形资产减值准备

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产账面价值

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30	剩余摊销年限
土地使用权	96,425,151.51		1,092,902.47	95,332,249.04	38.5-41.5年
软件	623,644.28	3,000.00	80,472.62	546,171.66	3-4.4年
	<u>97,048,795.79</u>	<u>3,000.00</u>	<u>1,173,375.09</u>	<u>95,878,420.70</u>	

11. 商誉

形成来源	初始金额	2008.01.01	本期变动	2008.06.30	计提的减值准备
股权投资	399,629.57	399,629.57	-	399,629.57	-

12. 递延所得税资产

科目	2008.06.30		2008.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	1,059,084.75	4,236,339.00	1,072,182.70	4,288,730.80
固定资产减值准备	<u>5,868,551.12</u>	<u>23,474,204.48</u>	<u>5,868,551.12</u>	<u>23,474,204.48</u>
	<u>6,927,635.87</u>	<u>27,710,543.48</u>	<u>6,940,733.82</u>	<u>27,762,935.28</u>

13. 资产减值准备

项目	2008.01.01	本期计		2008.06.30
		提额	本期减少额 转回 转销	
应收款项坏账准备	4,364,485.74	-		4,364,485.74
固定资产减值准备	<u>23,474,204.50</u>	-		<u>23,474,204.50</u>
	<u>27,838,690.24</u>	-		<u>27,838,690.24</u>

14. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2008.01.01</u>
信用借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款		-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

说明：

A. 根据本公司与中国银行股份有限公司福鼎支行签订的最高额保证合同，本公司为子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供最高额 1000 万元的贷款及银行承兑汇票的债务担保。

B. 短期借款期末比期初减少 45.45%，主要系到期偿还借款所致。

15. 应付票据

<u>种类</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2008.01.01</u>
银行承兑汇票	1,836,764.14	11,890,012.18

说明：应付票据期末比期初减少 84.55%，主要系本期应付票据结算款减少所致。

(1) 截至财务报告日到期票据明细如下：

<u>受票单位</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
泉州中德印务有限公司	2008.04.07	2008.07.07	242,789.41
泉州中德印务有限公司	2008.04.07	2008.07.07	143,704.80
泉州中德印务有限公司	2008.06.18	2008.09.18	207,732.60
泉州中德印务有限公司	2008.06.18	2008.09.18	129,980.93
泉州市兴龙包装用品有限公司	2008.04.07	2008.07.07	272,956.00
杭州欣业制盖有限公司	2008.04.07	2008.07.07	127,745.00
杭州欣业制盖有限公司	2008.04.07	2008.07.07	81,125.10
杭州欣业制盖有限公司	2008.06.18	2008.09.18	151,782.75
杭州欣业制盖有限公司	2008.06.18	2008.09.18	94,374.00
无锡华鹏嘉多宝瓶盖有限公司	2008.06.18	2008.09.18	227,073.55
无锡华鹏嘉多宝瓶盖有限公司	2008.04.07	2008.07.07	<u>157,500.00</u>
			<u>1,836,764.14</u>

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

16. 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	84,811,619.93	99.42	60,775,992.88	98.72
一至二年	50,000.50	0.06	102,619.80	0.17
二至三年			241,250.00	0.39
三年以上	442,439.15	0.52	442,439.15	0.72
	<u>85,304,059.58</u>	<u>100.00</u>	<u>61,562,301.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日, 本公司无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17. 预收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	16,491,868.22	98.71	9,223,246.32	96.60
一至二年	4,723.00	0.03	96,589.89	1.01
二至三年	20,119.70	0.12	30,900.00	0.32
三年以上	191,110.20	1.14	197,484.28	2.07
	<u>16,707,821.12</u>	<u>100.00</u>	<u>9,548,220.49</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日, 本公司无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末比期初增加 74.98%, 主要系期末预收经销商货款增加所致。

18. 应付职工薪酬

项 目	2008.01.01	本期增加	本期支付	2008.06.30
工资、奖金、津贴和补贴		32,151,450.34	32,151,450.34	-
职工福利费		3,745,587.79	3,745,587.79	-
社会保险费	62,459.70	4,645,901.11	4,639,895.55	68,465.26
其中: 1. 医疗保险费	22,592.70	1,295,571.19	1,306,287.50	11,876.39

2. 基本养老保险费	39,841.80	2,858,418.15	2,844,091.68	54,168.27
3. 年金缴费	-			
4. 失业保险费	25.20	273,938.37	271,542.97	2,420.60
5. 工伤保险费	-	132,419.40	132,419.40	
6. 生育保险费	-	85,554.00	85,554.00	
住房公积金	-	1,257,166.00	1,257,166.00	
工会经费及职工教育经费	<u>876,104.94</u>	<u>1,071,518.41</u>	<u>806,921.18</u>	<u>1,140,702.17</u>
	<u>938,564.64</u>	<u>42,871,623.65</u>	<u>42,601,020.86</u>	<u>1,209,167.43</u>

19. 应交税费

税项	<u>2008.06.30</u>	<u>2008.01.01</u>
增值税	-2,467,042.03	-2,624,974.51
消费税	10,808,065.40	5,695,522.23
城市建设税	643,526.79	1,442,077.81
教育费附加	231,190.12	186,685.46
企业所得税	5,564,679.61	3,538,064.44
个人所得税	605,585.54	33,229.05
房产税	296,426.07	289,726.70
土地使用税	304,697.57	397,402.71
印花税	<u>66,584.10</u>	<u>121,702.21</u>
	<u>16,053,713.17</u>	<u>9,079,436.10</u>

说明：应交税费期末比期初增加 76.81%，主要系期末欠交税金所致。

20. 其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	<u>2008.06.30</u>		<u>2008.01.01</u>	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	73,828,822.24	87.43	39,161,060.45	60.92
一至二年	4,636,222.54	5.49	18,116,087.30	28.18
二至三年	1,573,037.71	1.86	1,604,472.33	2.50
三年以上	<u>4,405,458.66</u>	<u>5.22</u>	<u>5,398,458.66</u>	<u>8.40</u>
	<u>84,443,541.15</u>	<u>100.00</u>	<u>64,280,078.74</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日, 本公司无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末比期初增加 31.37%, 主要系未退还的啤酒保证金、押金增加所致。

21. 股本

股份类别	2008.01.01		本期增减				2008.07.07		
	股数	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	136,983,268	54.79				-12,500,000	-12,500,000	124,483,268	49.79
其中: 境内非国有法人持	136,884,016	54.75				-12,500,000	-12,500,000	124,384,016	49.75
境内自然人持股	99,252	0.04						99,252	0.04
4. 境外持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	136,983,268	54.79				-12,500,000	-12,500,000	124,483,268	49.79
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	113,016,732	45.21				+12,500,000	+12,500,000	125,516,732	50.21
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	113,016,732	45.21				+12,500,000	+12,500,000	125,516,732	50.21
股份总数	250,000,000	100.00						250,000,000	100.00

(1) 截至 2008 年 06 月 30 日, 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	7.11%

(2) 股权分置改革情况

本公司于 2006 年 7 月 5 日实施了股权分置改革。2008 年 7 月 7 日, 部分有限售条件流通股设计 12,500,000 股的限售期已届满并流通上市。

22. 资本公积

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
股本溢价	476,984,578.72			476,984,578.72
其他资本公积	<u>30,090,785.76</u>			<u>30,090,785.76</u>
	<u>507,075,364.48</u>			<u>507,075,364.48</u>

23. 盈余公积

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
法定盈余公积	100,805,170.08			100,805,170.08

24. 未分配利润

项目	2008.06.30	2008.01.01
上年年末未分配利润	143,962,263.08	111,718,665.60
会计政策变更影响		9,880,758.35
追溯调整、重述后年初余额		121,599,423.95
盈余公积补亏		
净利润	26,646,176.67	44,060,456.88
减：提取法定盈余公积		4,197,617.75
提取任意盈余公积		
应付现金股利	20,000,000.00	17,500,000.00
转作股本的股利		
年末未分配利润	<u>150,608,439.75</u>	<u>143,962,263.08</u>

25. 少数股东权益

	2008.06.30	2008.01.01
	16,392,373.03	17,341,005.13

26. 营业收入及成本

(1) 合并

A. 营业收入列示如下：

项目	2008.06.30	2007.06.30
主营业务收入	472,355,784.48	474,429,463.13
其他业务收入	<u>18,263,428.45</u>	<u>23,812,216.01</u>
	<u>490,619,212.93</u>	<u>498,241,679.14</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2008.06.30		2007.06.30	
	收入	成本	收入	成本
销售啤酒	464,775,021.53	320,650,830.18	465,572,644.18	334,894,158.90
其他	<u>7,580,762.95</u>	<u>4,960,572.65</u>	<u>8,856,818.95</u>	<u>1,610,652.86</u>
	<u>472,355,784.48</u>	<u>325,611,402.83</u>	<u>474,429,463.13</u>	<u>336,504,811.76</u>

C. 其他业务收入及成本列示如下：

项目	2008.06.30		2007.06.30	
	收入	成本	收入	成本
销售材料、废料等	18,263,428.45	10,970,031.02	23,812,216.01	18,799,317.86

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 185,867,213.51 元，占本公司全部营业收入的比例为 37.88%。

(2) 母公司

A. 营业收入列示如下：

项目	2008.06.30	2007.06.30
主营业务收入	377,623,014.36	388,375,133.23
其他业务收入	<u>16,030,023.02</u>	<u>22,566,067.30</u>
	<u>393,653,037.38</u>	<u>410,941,200.53</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2008.06.30		2007.06.30	
	收入	成本	收入	成本
销售啤酒	377,623,014.36	258,268,038.88	388,375,133.23	281,093,071.68

C. 其他业务收入及成本列示如下：

项目	2008.06.30		2007.06.30	
	收入	成本	收入	成本
销售材料、废料等	16,030,023.02	11,173,141.76	22,566,067.30	18,353,112.81

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 185,867,213.51 元，占本公司全部营业收入的比例为 47.22%

27. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2008.06.30	2007.06.30
消费税	详见附注六、1、（2）	51,487,289.59	50,997,693.53
城市建设税	应纳流转税之 5-7%	4,661,056.08	4,907,685.70
教育费附加	应纳流转税之 4%	<u>3,206,133.59</u>	<u>3,587,235.94</u>
		<u>59,354,479.26</u>	<u>59,492,615.17</u>

28. 投资收益

（1）合并

A. 按被投资单位

被投资单位名称	2008.06.30	2007.06.30
泉州市龙珠酿酒有限公司	-314,264.13	-12,704.50

B. 按投资类别

项 目	2008.06.30	2007.06.30
股权投资收益	-314,264.13	-12,704.50
其中：权益法核算	-314,264.13	-12,704.50

（2）母公司

A. 按被投资单位

被投资单位名称	2008.06.30	2007.06.30
泉州市兴龙包装用品有限公司	1,583,344.16	
泉州市龙珠酿酒有限公司	<u>-314,264.13</u>	<u>-12,704.50</u>
	<u>1,269,080.03</u>	<u>-12,704.50</u>

B. 按投资类别

项 目	2008.06.30	2007.06.30
股权投资收益		

其中：权益法核算	-314,264.13	-12,704.50
成本法核算	<u>1,583,344.16</u>	
	<u>1,269,080.03</u>	<u>-12,704.50</u>

29. 营业外收入

项目	2008.06.30	2007.06.30
政府补助	7,000,000.00	1,032,599.08
其他	<u>27,070.14</u>	<u>115,434.28</u>
	<u>7,027,070.14</u>	<u>1,148,033.36</u>

说明：根据本公司与抚州市金巢开发区钟岭工业园管委会（以下简称“管委会”）签订的投资协议，自本公司之子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司（以下简称“抚州公司”）投产之日起，前一年内（12个月）所缴纳税款总额达到宗地成本价总额由管委会按宗地成本价总额的100%奖给抚州公司，前两年内（24个月）累计所缴纳税款总额达到宗地成本价总额由管委会按宗地成本价总额的70%奖给抚州公司，前三年内（36个月）累计所缴纳税款总额达到宗地成本价总额由管委会按宗地成本价总额的50%奖给抚州公司，2008年6月30日止实际收到奖励款700万元。

30. 营业外支出

项目	2008.06.30	2007.06.30
固定资产处置净损失		3,264.31
捐赠支出	111,000.00	20,800.00
罚款支出		751.76
其他	<u>21,542.50</u>	
	<u>132,542.50</u>	<u>24,816.07</u>

说明：营业外支出本期比上期增加主要系捐赠支出增加所致。

31. 所得税费用

项目	2008.06.30	2007.06.30
当期所得税费用	8,846,370.31	9,040,147.18
递延所得税费用	<u>13,097.95</u>	<u>3,254.35</u>
	<u>8,859,468.26</u>	<u>9,043,401.53</u>

32. 每股收益

<u>每股收益的计算</u>	<u>计算</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.06.30</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	a	26,646,176.67	16,324,121.96
母公司发行在外普通股 的加权平均数	b	250,000,000.00	250,000,000.00
基本每股收益	a/b	0.1066	0.0653

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股。

33. 收到的其他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为 28,384,096.50 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.06.30</u>
政府补助	7,000,000.00	1,032,599.08
押金、保证金及其他款项	14,102,493.85	15,730,638.30

34. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为 43,376,621.43 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.06.30</u>
广告费	10,873,567.51	8,607,319.13
运输费	8,320,192.47	10,209,987.41
差旅费	4,728,211.27	5,412,436.12
办公费	2,096,299.73	2,664,523.81
策划费	1,139,040.00	846,260.00
业务招待费	1,042,797.74	1,117,516.94
仓库经费	1,406,687.17	1,195,735.35
审计费、咨询费、保险费	1,494,477.39	865,620.63

35. 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 477,281.80 元，其中：

项 目	2008.06.30	2007.06.30
利息收入	477,281.80	398,770.20

36. 现金流量表补充资料

补充资料	2008.06.30		2007.06.30	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,976,958.25	24,278,519.91	16,359,603.30	14,774,202.72
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	41,887,948.07	32,207,765.42	43,834,660.47	33,618,257.48
无形资产摊销	1,173,375.09	928,767.38	579,586.59	484,853.39
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)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-92,320.48	-2,263,461.15	553,523.07	325,160.33
投资损失(收益以“-”号填列)	314,264.13	-1,269,080.03	12,704.50	12,704.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,097.95	13,064.20	3,254.35	-8,506.03
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)	-13,223,931.25	-16,157,882.19	14,001,943.76	21,194,411.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,590,497.44	-23,880,232.01	-121,291,936.50	-24,649,621.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,891,885.09	39,941,701.41	134,878,798.98	44,278,938.09
其他				
经营活动产生的现金流量净额	88,350,779.41	53,799,162.94	88,935,402.83	90,030,400.70
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	124,559,211.51	97,332,429.86	92,145,998.40	68,233,328.86
减: 现金的期初余额	72,460,992.82	53,408,377.74	59,427,090.61	37,656,175.00
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	52,098,218.69	43,924,052.12	32,718,907.79	30,577,153.86

38. 分部报告

(1) 业务分部

<u>2008.06.30</u>	<u>啤酒</u>	<u>其他业务</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
营业收入	467,944,980.73	55,199,916.10	32,525,683.90	490,619,212.93
其中：对外交易收入	464,775,021.53	25,844,191.40		490,619,212.93
其中：分部间交易收入	3,169,959.20	29,355,724.70	32,525,683.90	
营业费用	31,574,189.15	1,816,249.93		33,390,439.08
利润总额	37,606,081.61	-2,769,655.10		34,836,426.51
资产总额	1,530,182,941.52	24,110,328.15	317,856,855.74	1,236,436,413.93
负债总额	277,759,384.90	9,295,117.82	75,499,436.13	211,555,066.59

<u>2007.06.30</u>	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
营业收入	467,743,292.41	76,153,888.93	45,655,502.20	498,241,679.14
其中：对外交易收入	465,572,644.18	32,669,034.96		498,241,679.14
其中：分部间交易收入	2,170,648.23	43,484,853.97	45,655,502.20	
营业费用	31,397,308.62	1,054,840.83		32,452,149.45
利润总额	23,611,776.39	1,791,228.44		25,403,004.83
资产总额	1,469,686,888.99	59,449,908.27	322,687,139.21	1,206,449,658.05
负债总额	303,955,927.95	20,346,584.61	111,444,321.64	212,858,190.92

(2) 地区分部

地区	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.06.30</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
福建省内	336,116,551.06	230,104,731.33	320,788,232.44	228,969,642.30
福建省外	<u>154,502,661.87</u>	<u>106,476,702.52</u>	<u>177,453,446.70</u>	<u>126,334,487.32</u>
	<u>490,619,212.93</u>	<u>336,581,433.85</u>	<u>498,241,679.14</u>	<u>355,304,129.62</u>

九、关联方关系及其交易

1. 关联方

(1) 母公司和子公司

A. 母公司（单位：万元）

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>对本公司持股比例%</u>	<u>对本公司表决权比例%</u>	<u>注册资本</u>	<u>组织机构代码</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	50.03	50.03	110,026.70	63364690-1

<u>母公司名称</u>	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.12.31</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	110,026.70			110,026.70

本公司的最终控制方为北京燕京啤酒有限公司。

B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
北京燕京啤酒集团公司	本公司之控股股东之股东之股东	10249910-5
福建燕京啤酒有限公司	同一母公司	74382222-4
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	同一母公司	70571369-2
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	本公司之联营企业	25989085-8

2. 关联交易

(1) 向关联方销售商品

<u>关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.06.30</u>	
		<u>金额</u>	<u>占年度同类交易百分比(%)</u>	<u>金额</u>	<u>占年度同类交易百分比(%)</u>
北京燕京啤酒集团公司	啤酒	26,666.67	0.01	-	-
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	4,956,726.07	1.06	3,930,659.87	0.84
福建燕京啤酒有限公司	原料	481,116.24	1.71	1,336,573.33	3.39

说明：本公司向关联方销售商品的价格参照同类商品的市场价格确定。

(2) 向关联方购买商品

关联方名称	交易内容	2008.06.30		2007.06.30	
		金额	占年度同类交易百分比(%)	金额	占年度同类交易百分比(%)
北京燕京啤酒集团公司	原料			9,535,014.41	1.88
北京燕京啤酒股份有限公司	其他			577,060.49	100.00
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	8,319,965.38	100.00	14,202,713.93	100.00
福建燕京啤酒有限公司	原料	23,153.85	0.01	-	-

说明：本公司向关联方采购商品的价格参照同类商品的市场价格确定。

(3) 接受劳务

关联方名称	2008.06.30		2007.06.30	
	金额	占年度(同期)同类交易百分比(%)	金额	占年度(同期)同类交易百分比(%)
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	124,200.00	100%	124,200.00	100%

(4) 其他关联交易

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。

2007年4月，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，托管期为2007年4月7日至2010年3月6日。

3. 关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2008.06.30	2007.06.30
应收账款	北京燕京啤酒集团公司	31,200.00	-
其他应付款	福建泉州市龙珠酿酒有限公司	390,016.80	305,714.90

十、或有事项

1、公司为子公司提供担保的情况：

<u>对方单位</u>	<u>担保业务种类</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保期限</u>
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	贷款及银行承兑汇票	最高额 1000 万元	主合同生效之日开始至最后一期债务履行期届满之日起经过两年
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	贷款及银行承兑汇票	最高额 1000 万元	主合同生效之日开始至最后一期债务履行期届满之日起经过两年

除上述事项外，截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2008 年 8 月 13 日止，本公司已到期的应付票据已全部兑付。

除上述事项外，截至 2008 年 8 月 13 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>				<u>每股收益</u>			
	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>基本每股收益</u>		<u>稀释每股收益</u>	
	<u>2008 半年度</u>	<u>2007 半年度</u>	<u>2008 半年度</u>	<u>2007 半年度</u>	<u>2008 半年度</u>	<u>2007 半年度</u>	<u>2008 半年度</u>	<u>2007 半年度</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	1.68%	2.62%	1.68%	0.1066	0.065	0.1066	0.065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	1.55%	1.94%	1.55%	0.0790	0.060	0.0790	0.060

其中，2008 半年度非经常性损益项目及其金额如下：

	<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
政府补助		6,989,500.00
其他营业外收支净额		-107,433.59
		6,882,066.41
所得税		<u>-24,754.50</u>
		<u>6,906,820.91</u>

十五、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十五次会议于 2008 年 8 月 13 日批准。

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2008 年 8 月 13 日