
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

600573

2012 年半年度报告



目录

| | |
|-------------------------|----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况 | 5 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况 | 8 |
| 五、 董事会报告 | 9 |
| 六、 重要事项 | 15 |
| 七、 备查文件目录 | 96 |

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)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 胡建飞 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 肖国锋 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 王碧辉 |

公司负责人胡建飞、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。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称 | 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 惠泉啤酒 |
| 公司的法定英文名称 | FuJian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd |
| 公司法定代表人 | 胡建飞 |

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---|
| 注册地址 | 福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 362100 |
| 办公地址 | 福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 362100 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.huiquan-beer.com |
| 电子信箱 | hqbeer@hqbeer.com |

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 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 | 1,264,948,124.89 | 1,247,994,811.48 | 1.36 |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,091,834,114.09 | 1,130,004,294.56 | -3.38 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 4.367 | 4.520 | -3.38 |
| | 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 | -25,705,855.96 | 38,874,266.01 | -166.13 |
| 利润总额 | -25,238,070.18 | 39,702,624.95 | -163.57 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -25,670,180.47 | 28,315,860.32 | -190.66 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -27,601,958.47 | 27,530,071.90 | -200.26 |
| 基本每股收益(元) | -0.103 | 0.113 | -191.15 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | -0.110 | 0.110 | -200.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -2.29 | 2.50 | 减少 4.79 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,887,871.11 | 77,442,717.13 | -43.33 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.17555 | 0.30977 | -43.33 |

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 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -143,685.10 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 680,912.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,595,232.89 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -69,441.12 |
| 所得税影响额 | -151,930.79 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 20,690.12 |
| 合计 | 1,931,778.00 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|------------|-------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | 96,667,807 | 38.67 | | | | -96,667,807 | -96,667,807 | 0 | 0.00 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资 | 96,667,807 | 38.67 | | | | -96,667,807 | -96,667,807 | 0 | 0.00 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|--------|--|--|--|-------------|-------------|-------------|--------|
| 持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内 非国有法人 持股 | 96,667,807 | 38.67 | | | | -96,667,807 | -96,667,807 | 0 | 0.00 |
| 境内自然 人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外 法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然 人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条 件流通股份 | 153,332,193 | 61.33 | | | | 96,667,807 | 96,667,807 | 250,000,000 | 100.00 |
| 1、人民币普 通股 | 153,332,193 | 61.33 | | | | 96,667,807 | 96,667,807 | 250,000,000 | 100.00 |
| 2、境内上市 的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市 的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 250,000,000 | 100.00 | | | | 0 | 0 | 250,000,000 | 100.00 |

1、股份变动的批准情况

报告期内，公司股份总数没有发生变动。2012年5月24日，经上海证券交易所批准，公司股权分置改革后，法人股股东北京燕京啤酒股份有限公司持有的96,667,807股有限售条件的股份解除限售上市流通（详情请见上海证券交易所网站）。

2、股份变动的过户情况

报告期内，不存在股份变动的过户情况。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | 32,332 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 | 境内非国有法人 | 50.03 | 125,067,778 | - | | 无 |
| 中国武夷实业股份有限公司 | 境内非国有法人 | 6.58 | 16,437,827 | - | | 质押 13,000,000 |
| 滕伟丽 | 境内自然人 | 0.70 | 1,759,570 | -394,230 | | 未知 |
| 安信证券股份有限公司 | 境内非国有法人 | 0.69 | 1,728,525 | +1,728,525 | | 未知 |
| 陈瑞岗 | 境内自然人 | 0.38 | 954,346 | - | | 未知 |
| 北京昭德投资有限公司 | 境内非国有法人 | 0.33 | 829,621 | - | | 未知 |
| 付化义 | 境内自然人 | 0.27 | 681,000 | -203,877 | | 未知 |
| 申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 0.25 | 636,800 | -79,656 | | 未知 |
| 林天明 | 境内自然人 | 0.24 | 587,500 | -61,200 | | 未知 |
| 王光元 | 境内自然人 | 0.18 | 452,300 | - | | 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的数量 | 股份种类 |
| 北京燕京啤酒股份有限公司 | 125,067,778 | 人民币普通股 |
| 中国武夷实业股份有限公司 | 16,437,827 | 人民币普通股 |
| 滕伟丽 | 1,759,570 | 人民币普通股 |
| 安信证券股份有限公司 | 1,728,525 | 人民币普通股 |
| 陈瑞岗 | 954,346 | 人民币普通股 |
| 北京昭德投资有限公司 | 829,621 | 人民币普通股 |
| 付化义 | 681,000 | 人民币普通股 |
| 申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 636,800 | 人民币普通股 |
| 林天明 | 587,500 | 人民币普通股 |
| 王光元 | 452,300 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 北京燕京啤酒股份有限公司、中国武夷实业股份有限公司之间不存在关联关系或一致行动人情况；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。 | |

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情况

(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

报告期内，公司董事会、监事会进行换届选举。2012年5月7日，公司2011年度股东大会以累积投票制表决方式选举了公司第六届董事会成员。组成公司第六届董事会的九名董事为胡建飞先生、李秉骥先生、李文彬先生、程汉川先生、张万启先生、林恩惠先生、李兴山先生、胡国栋先生、肖珉女士，其中李兴山先生、胡国栋先生、肖珉女士为公司第六届董事会独立董事。会议还选举了邓连成先生、孟路军先生、刘忠毅先生为公司第六届监事会股东监事，上述监事与公司第十三届二次职工代表大会选举的职工监事刘来欣先生、谢艺云先生共同组成公司第六届监事会。

同日，公司第六届董事会第一次会议选举胡建飞先生为董事长，李秉骥先生、李文彬先生为副董事长；会议聘任李文彬先生为公司总经理，聘任张万启先生、叶峻先生为常务副总经理，肖国锋先生为副总经理兼财务总监，聘任许炎平先生、蒋志福先生、刘辰先生、陈新华先生、涂伟忠先生为公司副总经理；聘任王国川先生为公司总工程师。聘任何泽平先生为董事会秘书，聘任程晓梅女士为证券事务代表。第六届监事会第一次会议选举邓连成先生为监事会主席。

公司第五届董事会陈雄董事、陈建元独立董事任期届满不再担任董事；公司第五届监事会周辉芳监事任期届满不再担任监事。

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，公司累计完成啤酒总销量 16.50 万千升，比去年同期销量 18.27 万千升，减少 1.77 万千升，下降 9.69%。实现主营业务收入 386,395,690.67 元，同比减少 14.03%，完成利润总额-25,238,070.18 元，同比减少 164%；实现归属母公司的净利润为-25,670,180.47 元，同比减少 191%。

2、 形势分析和经营管理措施

公司属于啤酒酿造行业，报告期内公司的主营业务范围未发生变动。啤酒酿造行业是一个完全竞争行业，企业自主发展。自主的快速扩展方式，能使市场得到快速地成长。但正是这样的自主的快速增长方式，导致了啤酒行业的产能的趋于饱和和企业竞争加剧。特别是公司所处的福建市场竞争更是白热化，公司面临着严峻的挑战。报告期内，在公司董事会的领导下，公司紧紧围绕年度经营目标扎实推进各项管理工作。主要工作重点和措施如下：

1) 优化营销策略，增强市场开拓力度。

报告期内，公司根据市场实际情况持续推进深度分销模式。在咨询公司的协助下，公司详细规划热点场所和销售队伍，深化经销商管理及销售队伍激励夯实市场基础，拓宽重点市场终端壁垒高度和深度。调整产品结构，规范各区域主流产品，实施产品价格调整，增大产品盈利空间。启用营销 CRM 信息系统，推进价值链管理，改革销售人员薪酬制度和绩效考核办法，提高队伍整体的策略执行能力。经过上半年的销售规划及策略梳理，公司在强势市场累计销量同比去年有

不同幅度增长,部份市场新渠道开发见成效。公司在弱势区域销量同比有所下滑,但在一定程度上也减少了费用消耗对整体效益的影响。

2) 携手极地科考, 推进品牌建设步伐。

4 月份开始, 公司与中国南北极考察活动成为合作伙伴。在市场上启动“关注南北两极, 增爱纯净家园”系列宣传活动, 启用“豪情一麦相承”的宣传口号, 通过口号的语带双关和迅速传播, 突出惠泉“豪情”的品牌精髓和始终如一的品质优势。公司携手南北极科考, 不仅为惠泉新的品牌文化定位——“豪情”文化找到一个极好的契合和诠释, 用极地的纯净来彰显惠泉产品的高品质, 在树立企业热心环保公益事业的良好形象的同时, 更助于公司品牌形象和品牌价值的提升。

3) 实施内控规范, 强化公司的管理。

公司成立了以董事长为组长的内控规范实施专项领导小组和以总经理为组长的实施专项工作小组, 董事会审议通过《公司内控规范实施方案》, 全面启动内控规范工作。目前公司先从制度建设入手, 成立内控制度汇编项目组, 对公司所有的内部管理制度进行梳理、补充和改进, 重点关注资金活动、工程项目、信息系统等流程, 强化信息技术保障与内控流程的有机结合。下半年, 公司会在内控中介机构的协助下, 全面梳理、持续改进、不断优化公司的内控规范体系, 全面强化公司的经营管理和风险防范能力。

4) 深化绩效正激励, 提升公司管理效率。

公司加强绩效正激励, 出台完善各种正激励政策, 规范奖励资金的使用, 提高项目实施效益, 进一步调动人员参与绩效考核的积极性。完善绩效评议制度, 由公司高级管理人员组成评议小组, 对每月各部门的工作成效进行横向对比, 对正、副职的绩效考核得分、加分情况进行审议, 并张榜公示考核结果、排名, 鞭策公司各部门工作创新、管理提升, 全面激发员工的工作主动性、创新性。利用激励政策鼓励员工大力开展各类攻关、改造、创新和挑战活动, 发动员工的智慧来节能降耗; 鞭策公司各部门工作创新、管理提升。全面激发员工的工作主动性、创新性, 员工自主创新能力持续提升。

5) 构筑和谐用人环境, 促进员工队伍成长。

完善公司用人招聘、晋升的流程和机制, 实施员工职业生涯管理。开展人才梯队建设, 锻炼提高员工管理能力, 为人才提拔流动做好储备。注重人员软实力培养, 加大了员工培训力度, 深入开展技能竞赛、岗位练兵活动。配备人员培养硬件设施, 建设技术人员实操技能培训基地。同时, 公司创建职工活动中心, 成立兴趣小组, 组织形式多样的文体活动, 丰富员工文化生活, 活跃企业气氛, 构筑和谐用人环境, 促进员工队伍成长。

3、财务状况分析

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 报告期末比期初增长 (%) |
|----|------------|-------------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|
| 应收票据 | 22,399,998.00 | - | 100.00% |
| 应收账款 | 686,369.44 | - | 100.00% |
| 预付账款 | 22,002,865.35 | 12,233,411.38 | 79.86% |
| 其他应收款 | 1,598,291.94 | 277,110.80 | 476.77% |
| 其他流动资产 | 90,000,000.00 | 1,883,176.47 | 4679.16% |
| 在建工程 | 2,368,824.57 | 1,069,694.00 | 121.45% |
| 短期借款 | - | 2,000,000.00 | -100.00% |
| 应付账款 | 61,284,079.64 | 42,721,578.59 | 43.45% |
| 预收账款 | 39,288,296.45 | 21,774,212.10 | 80.43% |
| 应交税金 | 8,545,250.47 | -344,452.85 | -2580.82% |
| 其他应付款 | 50,292,899.10 | 36,518,652.78 | 37.72% |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减幅度 (%) |
| 财务费用 | -733,721.35 | -1,192,634.47 | -38.48% |
| 投资收益 | 1,595,232.89 | 179,794.52 | 787.25% |
| 营业外支出 | 242,165.22 | 13,929.17 | 1638.55% |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减比例 (%) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,887,871.11 | 77,442,717.13 | -43.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -93,521,705.02 | -234,970,610.98 | -60.20% |

(1) 应收票据期末余额 2,240.00 万元, 较期初增加 100.00%, 主要是因为销售回款中收到的银行承兑汇票增加所致。

(2) 应收账款期末余额 68.64 万元, 较期初增加 100.00%, 主要是因为赊销增加所致。

(3) 预付账款期末余额 2,200.29 万元, 较期初增加 79.86%, 主要是因为预付原料款项增加所致。

(4) 其他应收款期末余额 159.83 万元, 较期初增加 476.77%, 主要是因为出差备用金增加所致。

(5) 其他流动资产期末余额 9,000.00 万元, 较期初增加 4679.16%, 主要是因为购买银行理财产品的支出所致。

(6) 在建工程期末余额 236.88 万元, 较期初增加 121.45%, 主要是本期开工的工程期末未完工所致。

(7) 短期借款期末余额 0 万元, 较期初减少 100.00%, 主要是本公司之子公司福鼎公司归还借款所致。

(8) 应付账款期末余额 6,128.41 万元, 较期初增加 43.45%, 主要是因为未支付货款增加所致。

(9) 预收账款期末余额 3,928.83 万元, 较期初增加 80.43%, 主要系预收客户货款增加所致。

(10) 应交税费期末余额 854.53 万元, 较期初增加 2580.82%, 主要是期末未交缴税金增加所致。

(11) 其他应付款期末余额 5,029.29 万元, 较期初增加 37.72%, 主要系收到定金、押金、保证金增加所致。

(12) 财务费用本期发生额-73.37 万元, 较上期增加 38.48%, 主要是利息收入的减少所致。

(13) 投资收益本期发生额 159.52 万元, 较上期增加 787.25%, 主要是投资银行理财产品收益的增加所致。

(14) 营业外支出本期发生额 24.22 万元, 较上期增加 1638.55%, 主要是本公司之子公司兴龙公司处置固定资产损失所致。

(15) 经营活动产生的现金流量净额本期数 4,388.79 万元, 较上期减少 43.33%, 主要系销量减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(16) 投资活动产生的现金流量净额本期数-9,352.17 万元, 较上期增加 60.20%, 主要是因为本公司技改项目减少及购买银行理财产品支出减少所致。

4、公司面临的主要问题及风险

报告期内完成销售量与去年同比有所下降, 同时, 公司销售策略效果的显现有待市场进一步验证。公司面临着销量持续下降和业绩下滑的风险。

5、下半年业务发展计划和风险应对

1) 推进深度分销模式, 坚持品牌营销, 开创营销新局面。

强化品牌建设, 以环保、健康、高品质为定位, 树立健康、优质的啤酒品牌形象, 提升品牌的影响力。持续推进深度分销业务模式, 完善销售平台, 充分发挥营销团队管理作用。加强市场策略的执行及推进, 打造价值链共享平台, 利用战术或开拓性产品进行各渠道灵活操作, 寻求市场新突破, 提升整体销量和经济效益。

2) 延伸绩效考核, 关注员工成长, 持续提升公司管理效率。

提升绩效考核管理水平, 节能减排绿色生产, 降低管理成本和生产成本。关注员工职业成长需求, 为员工的自我加压学习创造条件与氛围, 壮大企业专业技

术人才队伍。

3) 认真执行内控规范实施方案, 提高公司风险管理水平, 促公司健康规范发展。

按照《企业内部控制基本规范》的要求, 认真落实和执行内控规范, 应用信息化系统进一步完善内控流程, 使公司内控建设符合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求, 促进各项经济活动和信息披露更加规范、透明。

(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 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 啤酒 | 383,554,183.08 | 290,246,735.46 | 24.33 | -13.47 | 4.52 | 减少 13.03 个百分点 |
| 其他 | 2,841,507.59 | 1,447,245.82 | 49.07 | -54.08 | -64.75 | 增加 15.43 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 啤酒 | 383,554,183.08 | 290,246,735.46 | 24.33 | -13.47 | 4.52 | 减少 13.03 个百分点 |
| 材料、废料等 | 2,841,507.59 | 1,447,245.82 | 49.07 | -54.08 | -64.75 | 增加 15.43 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和提供劳务的关联交易总金额 76.84 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 | 265,056,142.65 | -17.26 |
| 福建省外 | 121,339,548.02 | -6.02 |

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|--------|------|------|-------------------|
| 其他零星工程 | 600 | 54% | 小型技改投入，有助于企业挖潜降耗。 |
| 合计 | 600 | / | / |

(四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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

1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；

2) 公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十（含百分之十）；且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的可分配利润的百分之三十。在确保足额现金股利分配的前提下，可以采取股票股利的方式进行利润分配。董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过并经三分之二以上独立董事通过。公司董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案。独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见，并应对分红预案发表独立意见。监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，监事会同时应对董事会执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。公司利润分配政策的制订或修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

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

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

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

2、报告期内，公司实施了2011年度利润分配，以25,000万股股本为基础，

每 10 股派 0.5 元，共计 1,250 万元。

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。2012 年 3 月 29 日，为贯彻实施《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》，进一步加强和规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，及为加强内幕信息保密工作，规范公司内幕信息管理行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司内部控制规范实施工作方案》和《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司内幕信息知情人管理制度》。2012 年 4 月 25 日，为进一步提升公司的治理水平，维护公司的独立性，防范内幕信息知情人员泄露内幕信息和不断提高公司董事、监事和高级管理人员规范治理公司意识。公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司新媒体登记监控制度》和《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司董事、监事和高级管理人员的培训制度》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 7 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了利润分配方案，每 10 股派发现金红利 0.50 元。2012 年 6 月 15 日公司刊登 2011 年度分红派息实施公告，股权登记日为 2012 年 6 月 21 日，除息日为 2012 年 6 月 25 日，现金红利发放日为 2012 年 6 月 28 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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 |
|--------------|--------|--------|--------|--------------------------|--------|----------|---------------|----------|
| 北京燕京啤酒股份有限公司 | 控股股东 | 购买商品 | 原料 | 向关联方采购商品的价格参照同类商品的市场价格确定 | | 1,612.78 | 7.56 | 银行汇款 |
| 福建燕京啤酒有限公司 | 股东的子公司 | 销售商品 | 啤酒 | 向关联方采购商品的价格参照同类商品的市场价格确定 | | 76.84 | 0.20 | 银行汇款 |

上述交易能够有效地降低本公司的采购成本，提高公司的经济效益。公司预

计将持续进行上述关联交易。交易的目的是充分利用资源，有效地降低本公司的采购成本，减少同业竞争；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；此交易不影响本公司持续经营能力。

本公司与关联方进行的交易符合诚实信用、公平公正的原则，有利于公司的生产经营和长远发展，没有损害公司和其他股东的利益。上述关联交易不影响公司的独立性。

公司的主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

2、其他重大关联交易

关联托管情况

2010 年 8 月北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，托管期限为 2010 年 8 月 10 日至 2013 年 8 月 9 日，在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒（赣州）有限责任公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。

2012 年 3 月，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司，托管费为人民币 30 万元/年，托管期为 2012 年 3 月至 2014 年 12 月。在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

详见前文“其他重大关联交易”。

(2) 承包情况

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

(3) 租赁情况

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

2、担保情况

本公司为子公司提供债务担保的情况：

1) 为子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供最高额 1000 万元的债务担保，担保期限为 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日，截止 2012 年 6 月 30 日，子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款及银行承兑汇票为零；

2) 为子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司提供最高额 3000 万元的债务担保，担保期限为 2010 年 2 月 23 日至 2013 年 2 月 22 日，截止 2012 年 6 月 30 日，子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司的实际贷款及银行承兑汇票为零。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

| 受托人名称 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 报酬确定方式 | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 资金来源是否为募集资金 | 关联关系 |
|------------------|--------|------------|------------|--------|----------|--------|----------|----------|--------|-------------|------|
| 中国工商银行股份有限公司惠安支行 | 3,000 | 2012年1月6日 | 2012年3月28日 | 现金 | 3,000 | 34.79 | 是 | - | 否 | 否 | - |
| 中国工商银行股份有限公司惠安支行 | 3,000 | 2012年1月6日 | 2012年2月19日 | 现金 | 3,000 | 18.12 | 是 | - | 否 | 否 | - |
| 中国工商银行股份有限公司惠安支行 | 1,000 | 2012年5月3日 | 2012年6月11日 | 现金 | 1,000 | 4.71 | 是 | - | 否 | 否 | - |
| 中国工商银行股份有限公司惠安支行 | 1,000 | 2012年5月10日 | 2012年6月18日 | 现金 | 1,000 | 4.71 | 是 | - | 否 | 否 | - |
| 中国银行股份有限公司惠安支行 | 8,000 | 2012年1月4日 | 2012年2月6日 | 现金 | 8,000 | 38.33 | 是 | - | 否 | 否 | - |
| 中国银行股份有限公司惠安支行 | 5,000 | 2012年2月22日 | 2012年3月23日 | 现金 | 5,000 | 22.60 | 是 | - | 否 | 否 | - |
| 中国建设银行北京钓鱼台支行营业部 | 3,000 | 2012年2月13日 | 2012年5月13日 | 现金 | 3,000 | 36.25 | 是 | - | 否 | 否 | - |

2012年, 本公司根据第五届董事会第十八次会议决议审议通过的《关于投资金融理财产品的议案》, 将不超过人民币叁亿元的自有闲置资金购买短期现金理财产品。本期实现理财产品收益 1,595,232.89 元。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|----------|------|--------------|--|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺 | 股份限售 | 北京燕京啤酒股份有限公司 | <p>(1) 限售条件: 所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日起, 十二个月内不上市流通, 在前项承诺期期满后, 其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 即 12,500,000 股, 在二十四个月内不超过百分之十, 即 25,000,000 股。在锁定期满后, 如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份, 其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会议股权登记日的收盘价格。(在公司实施资本公积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项, 则对该价格作相应调整)。</p> <p>(2) 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, 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> | 是 | 是 | --- | --- |

| | | | | | | | |
|------------|----|--------------|---|---|---|-------------|-------------------|
| 与股权激励相关的承诺 | 其他 | 北京燕京啤酒股份有限公司 | 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，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。 | 否 | 是 | 股权激励的时机不成熟。 | 关于股权激励方面的承诺正在商讨中。 |
|------------|----|--------------|---|---|---|-------------|-------------------|

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

| | |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 京都天华会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 600,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 8 年 |

(十一) 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

本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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 |
|--|---|-----------------|----------------|
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第五届董事会第十八次会议决议公告 | 《中国证券报》B022、 《上海证券报》B37、 《证券日报》A4 | 2012 年 1 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2011 年第三季度报告更正公告 | 《中国证券报》B074、 《上海证券报》B94、 《证券日报》E10 | 2012 年 1 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告 | 《中国证券报》B003、 《上海证券报》B252、 《证券日报》E25 | 2012 年 3 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于预计 2012 年度日常关联交易情况的公告 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于北京燕京啤酒股份有限公司将其子公司福建燕京啤酒有限公司继续委托本公司管理的公告 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的公告 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第五届董事会第二十次会议决议公告 | 《中国证券报》B034、 《上海证券报》B38、 《证券日报》E2 | 2012 年 4 月 11 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的通知 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2011 年年度报告摘要 | | | www.sse.com.cn |

| | | | |
|--|--|-----------------|----------------|
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2012 年第一季度报告正文 | 《中国证券报》B021、 《上海证券报》B70、 《证券日报》E42 | 2012 年 4 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司二〇一一年度股东大会决议公告 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告 | 《中国证券报》B021、 《上海证券报》B21、 《证券日报》E6 | 2012 年 5 月 8 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告 | | | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告 | 《中国证券报》A24、 《上海证券报》33 版、 《证券日报》E4 | 2012 年 5 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告 | 《中国证券报》B007、 《上海证券报》B36、 《证券日报》E2 | 2012 年 5 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告 | 《中国证券报》B010、 《上海证券报》B32、 《证券日报》E2 | 2012 年 6 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知 | 《中国证券报》B010、 《上海证券报》B32、 《证券日报》E2 | 2012 年 6 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告 | 《中国证券报》A36、 《上海证券报》B22、 《证券日报》E3 | 2012 年 6 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告的更正公告 | 《中国证券报》A32、 《上海证券报》B48、 《证券日报》E12 | 2012 年 6 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司二〇一二年第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》B034、 《上海证券报》B38、 《证券日报》E38 | 2012 年 6 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2012 年半年度业绩预亏公告 | 《中国证券报》B034、 《上海证券报》B38、 《证券日报》E38 | 2012 年 6 月 29 日 | 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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 227,751,098.89 | 291,929,102.80 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 22,399,998.00 | |
| 应收账款 | | 686,369.44 | |
| 预付款项 | | 22,002,865.35 | 12,233,411.38 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 1,598,291.94 | 277,110.80 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 189,635,820.42 | 196,275,161.55 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 90,000,000.00 | 1,883,176.47 |
| 流动资产合计 | | 554,074,444.04 | 502,597,963.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 613,800,889.02 | 649,096,763.23 |
| 在建工程 | | 2,368,824.57 | 1,069,694.00 |
| 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 | | 88,423,197.46 | 88,949,621.45 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 399,629.57 | 399,629.57 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 5,881,140.23 | 5,881,140.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 710,873,680.85 | 745,396,848.48 |
| 资产总计 | | 1,264,948,124.89 | 1,247,994,811.48 |

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 2,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 61,284,079.64 | 42,721,578.59 |
| 预收款项 | | 39,288,296.45 | 21,774,212.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 664,039.74 | 525,595.78 |
| 应交税费 | | 8,545,250.47 | -344,452.85 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 50,292,899.10 | 36,518,652.78 |
| 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 | | 160,074,565.40 | 103,195,586.40 |
| 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 | | 160,074,565.40 | 103,195,586.40 |
| 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 | | 506,224,326.81 | 506,224,326.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 121,918,444.95 | 121,918,444.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 213,691,342.33 | 251,861,522.80 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,091,834,114.09 | 1,130,004,294.56 |
| 少数股东权益 | | 13,039,445.40 | 14,794,930.52 |
| 所有者权益合计 | | 1,104,873,559.49 | 1,144,799,225.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,264,948,124.89 | 1,247,994,811.48 |

法定代表人：胡建飞 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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 169,771,243.42 | 278,120,036.06 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 8,999,998.00 | |
| 应收账款 | | 5,137,219.33 | 1,619,673.88 |
| 预付款项 | | 16,959,071.52 | 10,411,420.91 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 7,619,126.12 | 206,934.02 |
| 存货 | | 141,754,369.75 | 146,178,030.33 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 90,000,000.00 | 1,326,544.01 |
| 流动资产合计 | | 440,241,028.14 | 437,862,639.21 |
| 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 | | 240,432,616.09 | 240,432,616.09 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 401,287,166.11 | 428,131,118.04 |

| | | | |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 在建工程 | | 403,394.29 | |
| 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 | | 67,797,635.10 | 68,079,451.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 5,871,707.50 | 5,871,707.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 715,792,519.09 | 742,514,893.04 |
| 资产总计 | | 1,156,033,547.23 | 1,180,377,532.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 31,835,290.13 | 25,153,952.69 |
| 预收款项 | | 15,463,526.15 | 18,035,113.30 |
| 应付职工薪酬 | | 213,852.44 | 119,758.26 |
| 应交税费 | | 1,283,824.73 | -3,222,200.92 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 28,198,691.55 | 21,457,821.48 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 76,995,185.00 | 61,544,444.81 |
| 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 | | 76,995,185.00 | 61,544,444.81 |
| 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 | | 506,065,631.81 | 506,065,631.81 |
| 减: 库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 121,918,444.95 | 121,918,444.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 201,054,285.47 | 240,849,010.68 |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 1,079,038,362.23 | 1,118,833,087.44 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 1,156,033,547.23 | 1,180,377,532.25 |

法定代表人: 胡建飞 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

2012 年 1—6 月

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 | | 388,719,833.16 | 456,795,094.64 |
| 其中:营业收入 | | 388,719,833.16 | 456,795,094.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 416,020,922.01 | 418,100,623.15 |
| 其中:营业成本 | | 293,518,263.87 | 287,952,987.77 |
| 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 | | 43,754,722.66 | 47,211,330.13 |
| 销售费用 | | 48,125,168.73 | 53,217,513.03 |
| 管理费用 | | 31,356,488.10 | 30,911,426.69 |
| 财务费用 | | -733,721.35 | -1,192,634.47 |
| 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） | | 1,595,232.89 | 179,794.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -25,705,855.96 | 38,874,266.01 |
| 加：营业外收入 | | 709,951.00 | 842,288.11 |
| 减：营业外支出 | | 242,165.22 | 13,929.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 143,685.10 | 5,505.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -25,238,070.18 | 39,702,624.95 |
| 减：所得税费用 | | 2,187,595.41 | 11,436,907.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -27,425,665.59 | 28,265,717.59 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -25,670,180.47 | 28,315,860.32 |
| 少数股东损益 | | -1,755,485.12 | -50,142.73 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.103 | 0.113 |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | -27,425,665.59 | 28,265,717.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -25,670,180.47 | 28,315,860.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,755,485.12 | -50,142.73 |

法定代表人：胡建飞 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

2012 年 1—6 月

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 | | 268,787,361.62 | 343,383,638.53 |
| 减：营业成本 | | 208,780,877.35 | 217,910,767.12 |
| 营业税金及附加 | | 27,849,103.64 | 31,054,541.97 |
| 销售费用 | | 39,987,662.17 | 46,843,672.32 |
| 管理费用 | | 21,777,405.06 | 20,546,113.59 |
| 财务费用 | | -725,281.09 | -1,056,148.41 |
| 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） | | 1,595,232.89 | 15,511,294.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -27,287,172.62 | 43,595,986.46 |
| 加：营业外收入 | | 17,115.00 | 11,790.00 |
| 减：营业外支出 | | 24,667.59 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -27,294,725.21 | 43,607,776.46 |
| 减：所得税费用 | | | 8,436,486.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -27,294,725.21 | 35,171,289.70 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.11 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -27,294,725.21 | 35,171,289.70 |

法定代表人：胡建飞 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

2012 年 1—6 月

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 | | 432,681,325.87 | 511,826,920.06 |
| 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 | | 3,656,256.38 | 2,227,527.57 |
| 经营活动现金流入小计 | | 436,337,582.25 | 514,054,447.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 213,336,258.27 | 241,182,403.82 |
| 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 | | 71,518,828.43 | 65,833,088.49 |
| 支付的各项税费 | | 68,661,182.87 | 83,709,860.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 38,933,441.57 | 45,886,377.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 392,449,711.14 | 436,611,730.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,887,871.11 | 77,442,717.13 |
| 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 | | 1,595,232.89 | 179,794.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 750.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,595,982.89 | 179,794.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,117,687.91 | 35,150,405.50 |
| 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 | | 90,000,000.00 | 200,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 95,117,687.91 | 235,150,405.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -93,521,705.02 | -234,970,610.98 |
| 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 | | | 2,000,000.00 |
| 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 | | | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,544,170.00 | 20,056,506.11 |
| 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 | | 14,544,170.00 | 22,056,506.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,544,170.00 | -20,056,506.11 |
| 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 | | -64,178,003.91 | -177,584,399.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 291,929,102.80 | 339,956,566.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 227,751,098.89 | 162,372,167.02 |

法定代表人：胡建飞 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

2012 年 1—6 月

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 | | 299,384,042.19 | 375,449,276.88 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 825,300.47 | 1,150,253.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 300,209,342.66 | 376,599,530.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 169,561,490.46 | 188,824,364.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 54,947,456.02 | 51,354,147.78 |
| 支付的各项税费 | | 45,196,934.40 | 59,253,388.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 36,070,085.86 | 35,649,954.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 305,775,966.74 | 335,081,855.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,566,624.08 | 41,517,675.41 |
| 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 | | 1,595,232.89 | 5,511,294.52 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,595,232.89 | 5,511,294.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,877,401.45 | 30,267,329.61 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 90,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 91,877,401.45 | 230,267,329.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -90,282,168.56 | -224,756,035.09 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,500,000.00 | -20,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -108,348,792.64 | -203,238,359.68 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 278,120,036.06 | 317,906,082.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 169,771,243.42 | 114,667,722.53 |

法定代表人: 胡建飞 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

2012 年 1—6 月

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 | 专项储备 | 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 | 506,224,326.81 | | | 121,918,444.95 | | 251,861,522.80 | | 14,794,930.52 | 1,144,799,225.08 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 250,000,000.00 | 506,224,326.81 | | | 121,918,444.95 | | 251,861,522.80 | | 14,794,930.52 | 1,144,799,225.08 |
| 三、本期增减变动金 | | | | | | | -38,170,180.47 | | -1,755,485.12 | -39,925,665.59 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| （一）净利润 | | | | | | -25,670,180.47 | | -1,755,485.12 | -27,425,665.59 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | -25,670,180.47 | | -1,755,485.12 | -27,425,665.59 |
| （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 | | | | | | -12,500,000.00 | | | -12,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股 | | | | | | -12,500,000.00 | | | -12,500,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|---------------|------------------|
| 东)的分配 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 250,000,000.00 | 506,224,326.81 | | | 121,918,444.95 | 213,691,342.33 | | 13,039,445.40 | 1,104,873,559.49 |

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 | 专项储备 | 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 | 506,224,326.81 | | | 118,194,210.40 | | 242,150,985.12 | | 15,728,953.65 | 1,132,298,475.98 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 250,000,000.00 | 506,224,326.81 | | | 118,194,210.40 | | 242,150,985.12 | | 15,728,953.65 | 1,132,298,475.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 8,315,860.32 | | -50,142.73 | 8,265,717.59 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|------------|----------------|
| (一) 净利润 | | | | | | 28,315,860.32 | | -50,142.73 | 28,265,717.59 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二) 小计 | | | | | | 28,315,860.32 | | -50,142.73 | 28,265,717.59 |
| (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. 提取一般风险准 备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股 东)的分配 | | | | | | -20,000,000.00 | | | -20,000,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 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 | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 250,000,000.00 | 506,224,326.81 | | | 118,194,210.40 | | 250,466,845.44 | 15,678,810.92 | 1,140,564,193.57 |

法定代表人：胡建飞

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

2012 年 1—6 月

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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 250,000,000.00 | 506,065,631.81 | | | 121,918,444.95 | | 240,849,010.68 | 1,118,833,087.44 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 250,000,000.00 | 506,065,631.81 | | | 121,918,444.95 | | 240,849,010.68 | 1,118,833,087.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -39,794,725.21 | -39,794,725.21 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -27,294,725.21 | -27,294,725.21 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -27,294,725.21 | -27,294,725.21 |
| (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 | | | | | | | -12,500,000.00 | -12,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -12,500,000.00 | -12,500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 250,000,000.00 | 506,065,631.81 | | | 121,918,444.95 | | 201,054,285.47 | 1,079,038,362.23 |

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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 250,000,000.00 | 506,065,631.81 | | | 118,194,210.40 | | 227,330,899.75 | 1,101,590,741.96 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 250,000,000.00 | 506,065,631.81 | | | 118,194,210.40 | | 227,330,899.75 | 1,101,590,741.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 15,171,289.70 | 15,171,289.70 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 35,171,289.70 | 35,171,289.70 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 35,171,289.70 | 35,171,289.70 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -20,000,000.00 | -20,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 250,000,000.00 | 506,065,631.81 | | | 118,194,210.40 | | 242,502,189.45 | 1,116,762,031.66 |

法定代表人：胡建飞

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

（二）财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券投资部、审计部、人力资源部、采购供应部、财务部、市场部、销管部、生产运行部、瓶场管理部、设备工程部、物流业务部、技术开发部、质量控制部等部门，拥有 4 家子公司。

本公司的经营范围为：生产啤酒[有效期至 2014 年 07 月 13 日，生产地址：福建省惠安县城关城北工业区（熟啤酒、生啤酒、特种啤酒）、福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号（熟啤酒）]；对外贸易。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应当取得有关部门的许可后方可经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、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。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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。

9、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：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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

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，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（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。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。

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。

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。

（7）金融资产转移

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

本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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

本公司对于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项不计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司期末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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司除周转用包装物以外的低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。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）后续计量及损益确认方法

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。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权

投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二 9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二 25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 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。

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二 25。

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：

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

（2）借款费用资本化期间

本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、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。

无形资产计提资产减值方法见附注二 25。

17、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计入当期损益。

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

18、长期待摊费用

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

19、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：

- 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。

20、收入

（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

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（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。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本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。

23、经营租赁与融资租赁

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。

24、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本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。

26、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。

27、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：啤酒业务和其他业务。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

28、重大会计判断和估计

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否。

三、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率 | 说明 |
|---------|--------------------------------------|---------|----|
| 增值税 | 应税收入 | 17% | |
| 消费税 | 每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的 | 220 元/吨 | |
| | 每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的 | 250 元/吨 | |
| 营业税 | 应税收入 | 5% | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%，7% | 注 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% | |

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

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司单位：万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 |
|-----------------|-------|--------|----------|--------|----------|-------|--------|--------|
| 燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司 | 控股子公司 | 江西省抚州市 | 生产销售啤酒； | 16,520 | 生产销售啤酒； | 99.85 | 99.85 | 是 |
| 泉州市兴龙包装用品有限公司 | 控股子公司 | 福建省泉州市 | 生产销售纸箱 | 1,000 | 生产销售纸箱 | 85.00 | 85.00 | 是 |
| 惠安县中新再生资源回收有限公司 | 控股子公司 | 福建省泉州市 | 废旧物资回收销售 | 50 | 废旧物资回收销售 | 99.99 | 99.99 | 是 |

续：

| 子公司全称 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|----------------|---------|---------------------|--------|----------------------|
| 燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司 | 16,390 | - | 29.83 | - |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-----------------|----------|---|-------|-------|
| 泉州市兴龙包装用品有限公司 | 1,106.27 | - | -7.35 | -6.70 |
| 惠安县中新再生资源回收有限公司 | 66.99 | - | 0.02 | - |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司单位：万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 |
|----------------|-------|--------|---------|-------|---------|-------|--------|--------|
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 控股子公司 | 福建省福鼎市 | 生产销售啤酒； | 8,000 | 生产销售啤酒； | 81.00 | 81.00 | 是 |

续：

| 子公司全称 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|----------------|---------|---------------------|----------|----------------------|
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 6,480 | - | 1,281.44 | - |

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|------|-----|-----------------------|------|-----|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 35,176.15 | -- | -- | 46,378.29 |
| 人民币 | -- | -- | 35,176.15 | -- | -- | 46,378.29 |
| 银行存款： | -- | -- | 227,715,922.74 | -- | -- | 291,664,629.79 |
| 人民币 | -- | -- | 227,715,922.74 | -- | -- | 291,664,629.79 |
| 其他货币资金： | -- | -- | | -- | -- | 218,094.72 |
| 人民币 | -- | -- | | -- | -- | 218,094.72 |
| 合计 | -- | -- | 227,751,098.89 | -- | -- | 291,929,102.80 |

2、应收票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 22,399,998.00 | -- |

截至 2012 年 6 月 30 日，公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑票据金额 15,200,000.00 元，如果到期时持票人不能获得付款，本公司将可能被行使追索权。

最大的前五名情况：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|------------|------------|---------------------|----|
| 汕头市成兴隆经贸有限公司 | 2012-05-23 | 2012-08-23 | 1,000,000.00 | -- |
| 汕头市成兴隆经贸有限公司 | 2012-06-25 | 2012-09-25 | 1,000,000.00 | -- |
| 汕头市成兴隆经贸有限公司 | 2012-06-25 | 2012-09-25 | 1,000,000.00 | -- |
| 抚州市临川区敬达商行 | 2012-05-08 | 2012-11-08 | 500,000.00 | -- |
| 抚州市临川区敬达商行 | 2012-05-08 | 2012-11-08 | 500,000.00 | -- |
| 合计 | -- | -- | 4,000,000.00 | -- |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 期 末 数 | | |
|------------------------|-------------------|---------------|----------|----------|
| | | 比例% | 坏账准备 | 比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 686,369.44 | 100.00 | - | - |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 686,369.44 | 100.00 | - | - |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 期 初 数 | | |
|------------------------|----------|----------|----------|----------|
| | | 比例% | 坏账准备 | 比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|--------|------|-----|-----|------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 686,369.44 | 100.00 | - | | | |

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,616,199.04 | 98.02 | 17,907.10 | 1.11 |
| 其中：账龄组合 | 1,616,199.04 | 98.02 | 17,907.10 | 1.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 32,730.92 | 1.98 | 32,730.92 | 100.00 |
| 合计 | 1,648,929.96 | 100.00 | 50,638.02 | 3.07 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 295,017.90 | 90.01 | 17,907.10 | 6.07 |
| 其中：账龄组合 | 295,017.90 | 90.01 | 17,907.10 | 6.07 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 32,730.92 | 9.99 | 32,730.92 | 100.00 |
| 合计 | 327,748.82 | 100.00 | 50,638.02 | 15.45 |

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,616,199.04 | 100.00 | 17,907.10 | 231,893.81 | 78.6 | 11,594.69 |
| 1至2年 | | | | 63,124.09 | 21.4 | 6,312.41 |
| 2至3年 | | | | | | |
| 合计 | 1,616,199.04 | 100.00 | 17,907.10 | 295,017.90 | 100.00 | 17,907.10 |

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---------|-----------|-----------|-------|------|
| 陈云山 | 32,730.92 | 32,730.92 | 100 | 无法收回 |

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例% |
|-----------------|--------|-------------------|------|--------------|
| 黄睿妮 | 非关联方 | 281,578.00 | 1年以内 | 17.08 |
| 北京凯撒国际旅行社有限责任公司 | 非关联方 | 179,328.00 | 1年以内 | 10.88 |
| 李智浩 | 非关联方 | 163,949.95 | 1年以内 | 9.94 |
| 蔡克飞 | 非关联方 | 150,000.00 | 1年以内 | 9.10 |
| 黄敦满 | 非关联方 | 120,133.15 | 1年以内 | 7.28 |
| 合计 | -- | 894,989.10 | -- | 54.28 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 21,838,651.35 | 99.25 | 12,069,197.38 | 98.66 |
| 1至2年 | 41,814.00 | 0.19 | 41,814.00 | 0.34 |
| 2至3年 | 78,000.00 | 0.35 | 78,000.00 | 0.64 |
| 3年以上 | 44,400.00 | 0.21 | 44,400.00 | 0.36 |
| 合计 | 22,002,865.35 | 100.00 | 12,233,411.38 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|------|----------|
| 厦门市艺光印包工贸有限公司 | 非关联方 | 5,078,368.54 | 1年以内 | 按合同规定预付款 |
| 江西抚州供电公司 | 非关联方 | 786,162.15 | 1年以内 | 按合同规定预付款 |
| 江西电视台广告部 | 非关联方 | 619,990.00 | 1年以内 | 按合同规定预付款 |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-----------------|------|---------------------|------|----------|
| 三明市省安工程技术劳务有限公司 | 非关联方 | 320,000.00 | 1年以内 | 按合同规定预付款 |
| 抚州市临川区智博广告中心 | 非关联方 | 258,000.00 | 1年以内 | 按合同规定预付款 |
| 合 计 | | 7,062,520.69 | | |

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 66,573,790.45 | | 66,573,790.45 | 55,606,409.34 | - | 55,606,409.34 |
| 周转材料 | 88,214,343.89 | | 88,214,343.89 | 90,119,437.66 | - | 90,119,437.66 |
| 库存商品 | 12,334,932.61 | | 12,334,932.61 | 20,271,387.12 | - | 20,271,387.12 |
| 在产品 | 16,902,162.79 | | 16,902,162.79 | 19,953,740.43 | - | 19,953,740.43 |
| 委托加工物资 | 5,610,590.68 | | 5,610,590.68 | 10,324,187.00 | - | 10,324,187.00 |
| 合 计 | 189,635,820.42 | | 189,635,820.42 | 196,275,161.55 | - | 196,275,161.55 |

(2) 截至 2012 年 06 月 30 日，期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|--------------|
| 预缴企业所得税 | | 1,883,176.47 |
| 银行理财产品 | 90,000,000.00 | |

其他流动资产披露（续）

| 种类 | 金额 | 年收率 利 | 起日期 | 止期日 |
|-----------|----------------------|----------|------------|------------|
| 工商银行的理财产品 | 50,000,000.00 | 5.40% | 2012年1月6日 | 2012年7月3日 |
| 工商银行的理财产品 | 10,000,000.00 | 4.20% | 2012年5月31日 | 2012年7月9日 |
| 工商银行的理财产品 | 10,000,000.00 | 4.00% | 2012年6月7日 | 2012年7月16日 |
| 工商银行的理财产品 | 20,000,000.00 | 4.00% | 2012年6月28日 | 2012年8月6日 |
| 合计 | 90,000,000.00 | | | -- |

8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、账面原值合计 | 1,638,248,689.05 | 2,908,430.86 | 1,879,234.09 | 1,639,277,885.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 540,823,523.63 | 499,883.13 | | 541,323,406.76 |
| 专用及通用设备 | 1,016,926,556.32 | 1,735,435.04 | | 1,018,661,991.36 |
| 电子设备 | 50,208,634.74 | 542,358.00 | 752,475.75 | 49,998,516.99 |
| 运输设备 | 21,997,736.86 | 97,421.36 | 1,118,473.00 | 20,976,685.22 |
| 其他设备 | 8,292,237.50 | 33,333.33 | 8,285.34 | 8,317,285.49 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计 | 965,677,721.32 | 38,080,982.73 | 1,755,911.75 | 1,002,002,792.30 |
| 其中：房屋及建筑物 | 153,715,115.56 | 7,752,553.66 | | 161,467,669.22 |
| 专用及通用设备 | 744,731,360.72 | 29,065,997.12 | | 773,797,357.84 |
| 电子设备 | 43,933,895.95 | 653,586.89 | 685,491.33 | 43,901,991.51 |
| 运输设备 | 16,714,982.10 | 393,705.57 | 1,062,549.35 | 16,046,138.32 |
| 其他设备 | 6,582,366.99 | 215,139.49 | 7,871.07 | 6,789,635.41 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 672,570,967.73 | | | 637,275,093.52 |
| 其中：房屋及建筑物 | 387,108,408.07 | | | 379,855,737.54 |
| 专用及通用设备 | 272,195,195.60 | | | 244,864,633.52 |
| 电子设备 | 6,274,738.79 | | | 6,096,525.48 |
| 运输设备 | 5,282,754.76 | | | 4,930,546.90 |
| 其他设备 | 1,709,870.51 | | | 1,527,650.08 |
| 四、减值准备合计 | 23,474,204.50 | - | - | 23,474,204.50 |
| 其中：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 |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 运输设备 | - | - | - | - |
| 其他设备 | - | - | - | - |
| 五、固定资产账面价值合计 | 649,096,763.23 | | | 613,800,889.02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 368,391,356.52 | | | 361,138,685.99 |
| 专用及通用设备 | 267,438,042.65 | | | 240,107,480.57 |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 电子设备 | 6,274,738.79 | 6,096,525.48 |
| 运输设备 | 5,282,754.76 | 4,930,546.90 |
| 其他设备 | 1,709,870.51 | 1,527,650.08 |

说明：

① 本期折旧额 38,080,982.73 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 1,983,696.38 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 污水处理工程 | - | - | - | | | |
| 包装生产线 | - | - | - | | | |
| 其他零星工程 | 2,368,824.57 | | 2,368,824.57 | 1,069,694.00 | - | 1,069,694.00 |
| 合 计 | 2,368,824.57 | | 2,368,824.57 | 1,069,694.00 | - | 1,069,694.00 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 其他减少 | 利息资 | 其中：本 | 本期利 | 期末数 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|-----|------|-----|---------------------|
| | | | | | 本化累 | 期利息资 | 息资本 | |
| 污水处理工 程 | | | | | | | | - |
| 包装生产线 | | | | | | | | - |
| 其他零星工 程 | 1,069,694.00 | 3,282,826.95 | 1,983,696.38 | | | | | 2,368,824.57 |
| 合 计 | 1,069,694.00 | 3,282,826.95 | 1,983,696.38 | | | | | 2,368,824.57 |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 工程投入占 | 工程进度% | 资金来源 |
|--------|-------|-------|-------|------|
| 其他零星工程 | 600 万 | 54.71 | 54 | 自筹 |

(3) 截至 2012 年 06 月 30 日，在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | 111,620,371.31 | 780,000.00 | | 112,400,371.31 |
| 土地使用权 | 109,290,245.01 | | | 109,290,245.01 |
| 软件 | 2,330,126.30 | 780,000.00 | | 3,110,126.30 |
| 二、累计摊销合计 | 22,670,749.86 | 1,306,423.99 | | 23,977,173.85 |
| 土地使用权 | 21,608,313.35 | 1,092,902.46 | | 22,701,215.81 |
| 软件 | 1,062,436.51 | 213,521.53 | | 1,275,958.04 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 88,949,621.45 | | | 88,423,197.46 |
| 土地使用权 | 87,681,931.66 | | | 86,589,029.20 |
| 软件 | 1,267,689.79 | | | 1,834,168.26 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 88,949,621.45 | | | 88,423,197.46 |
| 土地使用权 | 87,681,931.66 | | | 86,589,029.20 |
| 软件 | 1,267,689.79 | | | 1,834,168.26 |

说明：

① 本期摊销额 1,306,423.99 元。

② 截至 2012 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

11、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末减值准备 |
|-----------------|------------|------|------|------------|--------|
| 股权投资 | 399,629.57 | | | 399,629.57 | |

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 4.74%（上期：4.74%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

12、递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

递延所得税资产：

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 5,881,140.23 | 5,881,140.23 |
|--------|--------------|--------------|

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 281.60 | 281.60 |
| 可抵扣亏损 | 53,795,620.99 | 20,998,261.45 |
| 合计 | 53,795,902.59 | 20,998,543.05 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------------|----------------------|----------------------|----|
| 2014 年 | 3,418,739.52 | 3,418,739.52 | |
| 2015 年 | 7,937,820.96 | 7,937,820.96 | |
| 2016 年 | 5,563,063.89 | 5,563,063.89 | |
| 2017 年 | 36,875,996.62 | | |
| 合 计 | 53,795,620.99 | 16,919,624.37 | |

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 金额 |
|-----------|----------------------|
| 可抵扣差异项目 | |
| 资产减值准备 | 23,524,842.52 |
| 小计 | 23,524,842.52 |

13、资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 转回 | 转销 | 期末数 |
|--------------|----------------------|----------|------------|----------|----------------------|
| (1) 坏账准备 | 50,638.02 | - | - | - | 50,638.02 |
| (2) 固定资产减值准备 | 23,474,204.50 | - | - | - | 23,474,204.50 |
| 合 计 | 23,524,842.52 | - | - | - | 23,524,842.52 |

14、短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|--------------|
| 保证借款 | | 2,000,000.00 |

15、应付账款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 60,991,881.92 | 99.52 | 42,417,390.72 | 99.29 |
| 1至2年 | | | 11,990.15 | 0.03 |
| 2至3年 | 20.34 | | 20.34 | - |
| 3年以上 | 292,177.38 | 0.48 | 292,177.38 | 0.68 |
| 合 计 | 61,284,079.64 | 100.00 | 42,721,578.59 | 100.00 |

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 39,093,749.68 | 99.50 | 21,582,070.56 | 99.11 |
| 1至2年 | 72,448.25 | 0.18 | 60,491.31 | 0.28 |
| 2至3年 | 9,389.05 | 0.03 | 18,940.25 | 0.09 |
| 3年以上 | 112,709.47 | 0.29 | 112,709.98 | 0.52 |
| 合 计 | 39,288,296.45 | 100.00 | 21,774,212.10 | 100.00 |

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|-----|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | - | 57,960,059.42 | 57,960,059.42 | |
| (2) 职工福利费 | - | 3,194,555.06 | 3,194,555.06 | |
| (3) 社会保险费 | 26,653.00 | 7,818,158.67 | 7,844,811.67 | |
| 其中：① 医疗保险费 | - | 2,697,818.57 | 2,697,818.57 | |
| ② 基本养老保险费 | 23,672.00 | 4,306,953.58 | 4,330,625.58 | |
| ③ 年金缴费 | - | | | |
| ④ 失业保险费 | 2,981.00 | 392,517.93 | 395,498.93 | |
| ⑤ 工伤保险费 | - | 197,766.93 | 197,766.93 | |
| ⑥ 生育保险费 | - | 223,101.66 | 223,101.66 | |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| (4) 住房公积金 | - | 1,445,563.00 | 1,445,563.00 | |
| (5) 辞退福利 | - | | | |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | 498,942.78 | 1,140,899.99 | 975,803.03 | 664,039.74 |
| (7) 非货币性福利 | - | | | |
| (8) 其他 | - | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | - | | | |
| 合 计 | 525,595.78 | 71,559,236.14 | 71,420,792.18 | 664,039.74 |

18、应交税费

| 税 项 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|------------|---------------------|--------------------|
| 增值税 | 1,675,764.57 | -4,713,230.57 |
| 消费税 | 6,544,400.90 | 3,983,901.90 |
| 城市建设税 | 637,435.94 | -64,255.11 |
| 教育费附加 | 553,409.82 | -127,427.89 |
| 企业所得税 | -448,547.95 | - |
| 个人所得税 | 531,249.99 | 115,606.05 |
| 房产税 | -527,925.10 | 140,936.25 |
| 土地使用税 | -408,370.20 | 278,001.42 |
| 印花税 | -12,167.50 | 42,015.10 |
| 合 计 | 8,545,250.47 | -344,452.85 |

19、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比 例 % | 金 额 | 比 例 % |
| 1年以内 | 37,635,976.81 | 74.83 | 25,013,179.69 | 68.49 |
| 1至2年 | 2,800,270.63 | 5.57 | 1,500,725.91 | 4.11 |
| 2至3年 | 1,155,901.42 | 2.30 | 1,151,930.74 | 3.15 |
| 3年以上 | 8,700,750.24 | 17.30 | 8,852,816.44 | 24.25 |
| 合 计 | 50,292,899.10 | 100.00 | 36,518,652.78 | 100.00 |

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 一年以上的其他应付款主要为经销商缴纳的保证金、押金等。

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、股本（单位：万股）

| 项 目 | 期初数 | 本期增减(+、-) | | | | 期末数 |
|------|-----------|-----------|----|-------|----|-----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 股份总数 | 25,000.00 | | | | | 25,000.00 |

21、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 476,984,578.72 | - | - | 476,984,578.72 |
| 其他资本公积 | 29,239,748.09 | - | - | 29,239,748.09 |
| 合 计 | 506,224,326.81 | - | - | 506,224,326.81 |

22、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 121,918,444.95 | | - | 121,918,444.95 |

23、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 251,861,522.80 | 242,150,985.12 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | 251,861,522.80 | 242,150,985.12 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -25,670,180.47 | 33,434,772.23 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,724,234.55 | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | 12,500,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 213,691,342.33 | 251,861,522.80 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | 1,597,946.63 | |

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 386,395,690.67 | 449,465,233.53 |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 其他业务收入 | 2,324,142.49 | 7,329,861.11 |
| 营业成本 | 293,518,263.87 | 287,952,987.77 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 啤酒 | 383,554,183.08 | 290,246,735.46 | 443,277,895.77 | 277,689,424.72 |
| 其他 | 2,841,507.59 | 1,447,245.82 | 6,187,337.76 | 4,106,199.34 |
| 合计 | 386,395,690.67 | 291,693,981.28 | 449,465,233.53 | 281,795,624.06 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 福建省内 | 265,056,142.65 | 210,323,382.27 | 320,359,964.87 | 200,439,186.34 |
| 福建省外 | 121,339,548.02 | 81,370,599.01 | 129,105,268.66 | 81,356,437.72 |
| 合计 | 386,395,690.67 | 291,693,981.28 | 449,465,233.53 | 281,795,624.06 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|-----------|----------------------|---------------|
| 第一名 | 17,748,295.54 | 4.57 |
| 第二名 | 12,367,347.69 | 3.18 |
| 第三名 | 11,252,407.32 | 2.89 |
| 第四名 | 9,307,885.15 | 2.39 |
| 第五名 | 8,561,914.40 | 2.21 |
| 合计 | 59,237,850.10 | 15.24 |

25、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|
| 消费税 | 36,785,199.40 | 39,325,837.90 | 详见附注三 |
| 城市建设税 | 3,696,549.26 | 4,489,149.41 | 详见附注三 |
| 教育费附加 | 3,263,134.00 | 3,393,242.82 | 详见附注三 |
| 营业税 | 9,840.00 | 3,100.00 | 详见附注三 |
| 合计 | 43,754,722.66 | 47,211,330.13 | |

26、销售费用

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 23,074,210.08 | 19,436,588.59 |
| 运输费 | 5,096,489.98 | 6,268,868.38 |
| 广告费 | 11,804,418.59 | 18,149,592.01 |
| 差旅费 | 5,127,784.27 | 5,675,769.66 |
| 策划费 | 1,637,499.97 | 1,058,000.00 |
| 其他费用支出 | 1,384,765.84 | 2,628,694.39 |
| 合 计 | 48,125,168.73 | 53,217,513.03 |

27、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 15,679,656.18 | 15,876,230.32 |
| 土地使用税 | 2,210,254.02 | 2,118,597.14 |
| 折旧 | 1,566,255.72 | 2,287,183.98 |
| 无形资产摊销 | 684,421.95 | 1,227,515.12 |
| 房产税 | 1,306,423.99 | 1,597,461.96 |
| 办公费 | 3,290,000.51 | 745,306.36 |
| 业务招待费 | 1,081,610.15 | 911,448.80 |
| 其他费用性支出 | 5,537,865.58 | 6,147,683.01 |
| 合 计 | 31,356,488.10 | 30,911,426.69 |

28、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------------|----------------------|
| 利息支出 | 44,170.00 | 56,506.11 |
| 减：利息资本化 | | |
| 减：利息收入 | 896,985.64 | 1,370,531.86 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 119,094.29 | 121,391.28 |
| 合 计 | -733,721.35 | -1,192,634.47 |

29、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 1,595,232.89 | 179,794.52 |

说明：2012年，本公司根据第五届董事会第十八次会议决议审议通过的《关于投资金融理财产品的议案》，将不超过人民币叁亿元的自有闲置资金购买短期现金理财产品。本期实现理财产品收益 1,595,232.89 元。

30、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 确实无法支付的款项 | | | |
| 政府补助 | 680,912.00 | 821,177.11 | |
| 其他 | 29,039.00 | 21,111.00 | |
| 合 计 | 709,951.00 | 842,288.11 | |

其中，政府补助明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 企业发展基金 | 680,912.00 | 720,644.66 | 抚州金巢经济开发区支持中小企业发展奖励款 |
| 增值税返还 | | 100,532.45 | |
| 合 计 | 680,912.00 | 821,177.11 | |

31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 143,685.10 | 5,505.00 | 143,685.10 |
| 其中：固定资产处置损失 | 143,685.10 | 5,505.00 | 143,685.10 |
| 罚款支出 | 38,027.87 | 424.17 | 38,027.87 |
| 对外捐赠 | 60,000.00 | 2,000.00 | 60,000.00 |
| 非常损失 | | | |
| 其他 | 452.25 | 6,000.00 | 452.25 |
| 合 计 | 242,165.22 | 13,929.17 | 242,165.22 |

32、所得税费用

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
 财务报表附注
 2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,187,595.41 | 11,436,907.36 |
| 递延所得税调整 | | |
| 合 计 | 2,187,595.41 | 11,436,907.36 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| 利润总额 | -25,238,070.18 | 39,702,624.95 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 2,884,481.61 | 9,925,656.24 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -696,886.20 | 1,384,542.66 |
| 不征税收入和税收优惠（不含税率优惠） 的纳税影响 | | |
| 不可抵扣的费用 | | 126,708.46 |
| 未确认递延所得税的税务亏损 | | |
| 国产设备投资抵免所得税 | | |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 2,187,595.41 | 11,436,907.36 |

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 代码 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | -25,670,180.47 | 28,315,860.32 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性 损益 | F | 1,931,778.00 | 785,788.42 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润 | P2=P1-F | -27,601,958.47 | 27,530,071.90 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利 润的影响 | P3 | | |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润的影响 | P4 | | |
| 期初股份总数 | S0 | | |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配 等增加股份数 | S1 | | - |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | - | - |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | - | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | - | - |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | - | - |
| 报告期缩股数 | Sk | - | - |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$ | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1 | - | - |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | X2=S+X1 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数 | | - | - |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数 | | - | - |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | - | - |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | Y1=P1/S | -0.103 | 0.113 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | Y2=P2/S | -0.110 | 0.110 |

说明：本公司本期不存在稀释事项。

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 680,912.00 | 821,177.11 |
| 押金、保证金等 | | |
| 利息收入 | 875,554.85 | 1,370,531.86 |
| 收到单位或个人往来 | 1,729,262.80 | |
| 其他 | 370,526.73 | 35,818.60 |
| 合 计 | 3,656,256.38 | 2,227,527.57 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 广告策划费 | 16,778,064.98 | 24,196,859.29 |
| 其他付现费用 | 10,758,651.92 | 9,743,693.80 |
| 运输费 | 5,857,937.80 | 6,769,831.96 |
| 押金、保证金等 | 5,538,786.87 | 5,175,992.36 |
| 合 计 | 38,933,441.57 | 45,886,377.41 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 投资理财产品 | 90,000,000.00 | 200,000,000.00 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -27,425,665.59 | 28,265,717.59 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 38,080,982.73 | 36,298,394.62 |
| 无形资产摊销 | 1,306,423.99 | 1,227,515.12 |
| 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） | 120,819.77 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 1,205.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 44,170.00 | 56,506.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,595,232.89 | -179,794.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 6,639,341.13 | -3,347,031.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -61,759,785.43 | -46,555,341.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 88,476,817.40 | 61,675,545.81 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,887,871.11 | 77,442,717.13 |

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
 财务报表附注
 2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 | 227,751,098.89 | 162,372,167.02 |
| 减：现金的期初余额 | 291,929,102.80 | 339,956,566.98 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -64,178,003.91 | -177,584,399.96 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 227,751,098.89 | 162,372,167.02 |
| 其中：库存现金 | 35,176.15 | 34,263.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 227,715,922.74 | 162,337,903.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 227,751,098.89 | 162,372,167.02 |

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括： | 金 额 |
|----------------------|----------------|
| 期末货币资金 | 227,751,098.89 |
| 减：使用受到限制的存款 | |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资 | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 227,751,098.89 |
| 减：期初现金及现金等价物余额 | 291,929,102.80 |
| 现金及现金等价物净增加额（减少“—”） | -64,178,003.91 |

36、分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本期或期末 | 啤酒业务 | 其他业务 | 抵销 | 合计 |
|-------|------|------|----|----|
|-------|------|------|----|----|

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 399,011,032.43 | 2,841,507.59 | 13,132,706.86 | 388,719,833.16 |
| 其中：对外交易收入 | 386,828,553.13 | 1,891,280.03 | | 388,719,833.16 |
| 其中：分部间交易收入 | 12,182,479.30 | 950,227.56 | 13,132,706.86 | |
| 营业费用 | 423,870,142.09 | 3,320,468.11 | 13,232,706.86 | 413,957,903.34 |
| 利润总额 | -24,859,109.66 | -478,960.52 | -100,000.00 | -25,238,070.18 |
| 资产总额 | 1,514,925,932.61 | 6,870,716.65 | 256,848,524.37 | 1,264,948,124.89 |
| 负债总额 | 169,516,247.56 | 5,849,422.62 | 15,291,104.78 | 160,074,565.40 |

| 上期或期初 | 啤酒业务 | 其他业务 | 抵销 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 477,513,258.62 | 6,967,203.75 | 27,685,367.73 | 456,795,094.64 |
| 其中：对外交易收入 | 452,528,035.28 | 4,267,059.36 | | 456,795,094.64 |
| 其中：分部间交易收入 | 24,985,223.34 | 2,700,144.39 | 27,685,367.73 | |
| 营业费用 | 421,503,896.72 | 7,873,940.70 | 12,285,367.73 | 417,092,469.69 |
| 利润总额 | 56,009,361.90 | -906,736.95 | 15,400,000.00 | 39,702,624.95 |
| 资产总额 | 1,567,721,789.66 | 11,085,224.19 | 255,454,409.90 | 1,323,352,603.95 |
| 负债总额 | 188,146,627.82 | 8,338,772.85 | 13,696,990.29 | 182,788,410.38 |

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码 |
|--------------|------|------|--------|------|--------|------------|
| 北京燕京啤酒股份有限公司 | 母公司 | 上市公司 | 北京市顺义区 | 李福成 | 啤酒生产销售 | 63364690-1 |

本公司的母公司情况（续）：

| 母公司名称 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% | 本公司最终控制方 |
|--------------|------------|--------------|---------------|------------|
| 北京燕京啤酒股份有限公司 | 121,026.70 | 50.03 | 50.03 | 北京燕京啤酒有限公司 |

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例% | 表决权比例% | 组织机构代码 |
|----------------|-------|------|--------|------|--------|-----------|-------|--------|------------|
| 燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 江西省抚州市 | 张万启 | 啤酒生产销售 | 16,520.00 | 99.85 | 99.85 | 76703851-4 |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------|--------|-----|----------|----------|-------|-------|------------|
| 福建燕京惠泉啤酒有限公司 | 控股子公司 | 福建省福鼎市 | 张万启 | 啤酒生产销售 | 8,000.00 | 81.00 | 81.00 | 73185555-5 |
| 泉州市兴龙包装用品有限公司 | 控股子公司 | 福建省泉州市 | 张万启 | 纸箱生产销售 | 1,000.00 | 85.00 | 85.00 | 61189235-1 |
| 惠安县中新再生资源回收有限公司 | 控股子公司 | 福建省泉州市 | 肖国锋 | 废旧物资回收销售 | 50.00 | 99.99 | 99.99 | 73954017-9 |

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|------------------|------------|------------|
| 北京燕京啤酒集团公司 | 本公司控股股东之股东 | 10249910-5 |
| 福建燕京啤酒有限公司 | 同受一方控制 | 74382222-4 |
| 燕京啤酒（赣州）有限责任公司 | 同受一方控制 | 70571369-2 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 | |

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|---------------|----------|-------------|--------|-------------|
| | | | 金额（万元） | 占同类交易金额的比例% | 金额（万元） | 占同类交易金额的比例% |
| 北京燕京啤酒股份有限公司 | 原料 | 参照同类商品的市场价格确定 | 1,612.78 | 7.56 | | |
| 福建燕京啤酒有限公司 | 啤酒 | 参照同类商品的市场价格确定 | | | 44.86 | 100.00 |
| 福建燕京啤酒有限公司 | 原料 | 参照同类商品的市场价格确定 | | | 86.85 | 0.54 |

B、出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | | | 金额（万元） | 占同类交易金额的比例 % | 金额（万元） | 占同类交易金额的比例 % |
| 福建燕京啤酒有限公司 | 啤酒 | 参照同类商品的市场价格确定 | 76.84 | 0.20 | 275.44 | 0.98 |
| 福建燕京啤酒有限公司 | 原料 | 参照同类商品的市场价格确定 | | | 26.29 | 100.00 |

（2）关联托管情况

2012年3月，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司，托管期为2012年3月至2014年12月。在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。

2010年8月北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，托管期限为2010年8月10日至2013年8月9日，在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒（赣州）有限责任公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。

七、或有事项

1、本公司为子公司提供债务担保的情况：

| 对方单位 | 担保业务种类 | 担保金额 | | 担保期限 |
|----------------|-----------|-------------|-----------------------|------|
| 燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司 | 贷款及银行承兑汇票 | 最高额 3000 万元 | 2010年2月23日至2013年2月22日 | |
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 贷款及银行承兑汇票 | 最高额 1000 万元 | 2012年4月1日至2015年3月31日 | |

说明：截止2012年6月30日，子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司的实际贷款及银行承兑汇票为零；截止2012年6月30日，子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款及银行承兑汇票为零。

2、已背书转让的应收票据

截至2012年6月30日，本公司已背书转让的未到期应收票据金额合计15,200,000.00元，如果到期时持票人不能获得付款，本公司将可能被行使追索权。

除上述事项外，截至2012年6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。

八、承诺事项

截至2012年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司2012年1月13日第五届董事会第十八次会议决议公告，经审议，董事会同意对控股子公司泉州兴龙包装用品有限公司进行解散清算。同时，成立清算组，负责清算期间的相关工作，截至报告报出日，上述事项正在办理中。

截至2012年8月6日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2012年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------|-----|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,137,219.33 | 100.00 | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 5,137,219.33 | 100.00 | | |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------|-----|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,619,673.88 | 100.00 | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 1,619,673.88 | 100.00 | | |

说明：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|----------------|--------------|------|-------|-------------|
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 5,078,017.19 | | | 合并范围内，不计提坏账 |
| 燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司 | 59,202.14 | | | 合并范围内，不计提坏账 |

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例% |
|----------------|--------|--------------|------|-------------|
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 子公司 | 5,078,017.19 | 1年以内 | 98.84 |
| 燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司 | 子公司 | 59,202.14 | 1年以内 | 1.16 |

(4) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例% |
|----------------|--------|--------------|-------------|
| 燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司 | 子公司 | 59,202.14 | 1.16 |
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 子公司 | 5,078,017.19 | 98.84 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 金额 | 期末数 | | 比例% |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|
| | | 比例% | 坏账准备 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | - | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,631,751.62 | 100.00 | 12,625.50 | 0.12 |
| 其中：账龄组合 | 7,631,751.62 | 100.00 | 12,625.50 | 0.12 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 7,631,751.62 | 100.00 | 12,625.50 | 0.12 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 金额 | 期初数 | | 比例% |
|-----------------------|----|-----|------|-----|
| | | 比例% | 坏账准备 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|
| 按组合计提坏账准备的其他 应收款 | 219,559.52 | 100.00 | 12,625.50 | 5.75 |
| 其中：账龄组合 | 219,559.52 | 100.00 | 12,625.50 | 5.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 219,559.52 | 100.00 | 12,625.50 | 5.75 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|---------------------|------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 7,631,751.62 | 100 | 12,625.50 | 156,435.43 | 71.25 | 6,313.09 |
| 1至2年 | | | | 63,124.09 | 28.75 | 6,312.41 |
| 2至3年 | | | | | | |
| 合 计 | 7,631,751.62 | 100 | 12,625.50 | 219,559.52 | 100.00 | 12,625.50 |

(2) 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款

| 单位名称 | 金额 |
|----------------|--------------|
| 燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司 | 7,000,000.00 |

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 总额的比例% |
|--------------------|--------|--------------|------|------------------|
| 燕京惠泉啤酒（抚州） 有限公司 | 子公司 | 7,000,000.00 | 1年以内 | 91.72 |
| 黄睿妮 | 非关联方 | 281,578.00 | 1年以内 | 3.69 |
| 泉州市兴龙包装用品 有限公司 | 子公司 | 180,173.62 | 1年以内 | 2.36 |
| 叶丽云 | 非关联方 | 80,000.00 | 1年以内 | 1.05 |
| 程东明 | 非关联方 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.26 |
| 合计 | | 7,561,751.62 | | 99.08 |

3、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例% | 在被投资单位表决权比例% | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|-------------|--------------|------------------------|------|----------|----------------------|
| ①对子公司投资 | | 240,432,616.09 | 240,432,616.09 | | 240,432,616.09 | | | | | | 15,331,500.00 |
| 燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司 | 成本法 | 163,900,000.00 | 163,900,000.00 | | 163,900,000.00 | 99.85 | 99.85 | | | | 14,881,500.00 |
| 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司 | 成本法 | 64,800,000.00 | 64,800,000.00 | | 64,800,000.00 | 81.00 | 81.00 | | | | |
| 泉州市兴龙包装用品有限公司 | 成本法 | 11,062,718.33 | 11,062,718.33 | | 11,062,718.33 | 85.00 | 85.00 | | | | |
| 惠安县中新再生资源回收有限公司 | 成本法 | 669,897.76 | 669,897.76 | | 669,897.76 | 99.99 | 99.99 | | | | 450,000.00 |
| 合计 | | 240,432,616.09 | 240,432,616.09 | | 240,432,616.09 | | | | | | 15,331,500.00 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 266,224,338.56 | 332,687,745.73 |
| 其他业务收入 | 2,563,023.06 | 10,695,892.80 |
| 营业成本 | 208,780,877.35 | 217,910,767.12 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 啤酒 | 266,224,338.56 | 207,862,991.98 | 332,687,745.73 | 212,652,214.36 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 福建省内 | 242,002,133.12 | 188,952,160.09 | 293,911,309.83 | 187,863,670.20 |
| 福建省外 | 24,222,205.44 | 18,910,831.89 | 38,776,435.90 | 24,788,544.16 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|------|---------------|---------------|
| 第一名 | 9,307,885.15 | 3.46 |
| 第二名 | 7,676,645.14 | 2.86 |
| 第三名 | 6,331,364.14 | 2.36 |
| 第四名 | 6,131,813.39 | 2.28 |
| 第五名 | 6,068,512.88 | 2.26 |
| 合 计 | 35,516,220.70 | 13.21 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 15,331,500.00 |
| 银行理财产品收益 | 1,595,232.89 | 179,794.52 |
| 合 计 | 1,595,232.89 | 15,511,294.52 |

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -27,294,725.21 | 35,171,289.70 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 27,537,959.09 | 26,300,176.68 |
| 无形资产摊销 | 1,061,816.31 | 982,907.40 |
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,595,232.89 | -15,511,294.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,423,660.58 | -10,637,780.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -28,150,842.15 | -29,739,276.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,450,740.19 | 34,951,653.39 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,566,624.08 | 41,517,675.41 |
| 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 | 169,771,243.42 | 114,667,722.53 |
| 减：现金的期初余额 | 278,120,036.06 | 317,906,082.21 |
| 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 | -108,348,792.64 | -203,238,359.68 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -143,685.10 |
| 银行理财产品收益 | 1,595,232.89 |
| 政府补助 | 680,912.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -69,441.12 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益总额 | 2,063,018.67 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 151,930.79 |
| 非经常性损益净额 | 1,911,087.88 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -20,690.12 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,931,778.00 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 基本每股收益 |
|-------------------------|-------------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.29 | -0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.47 | -0.11 |

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

| 项 目 | 代码 | 报告期 |
|-------------------------------|---------|------------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | -25,670,180.47 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 1,931,778.00 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | -27,601,958.47 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | E0 | 1,130,004,294.56 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei | |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产 | Ej | 12,500,000.00 |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 | Mk | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 |

| | | |
|--------------------------------|---|------------------|
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 1,091,834,114.09 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$ | 1,119,252,537.66 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y1 = P1 / E2$ | -2.29% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2 = P2 / E2$ | -2.47% |

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末余额 2,240.00 万元，较期初增加 100.00%，主要是因为销售回款中收到的银行承兑汇票增加所致。

(2) 应收账款期末余额 68.64 万元，较期初增加 100.00%，主要是因为赊销增加所致。

(3) 预付账款期末余额 2,200.29 万元，较期初增加 79.86%，主要是因为预付原料款项增加所致。

(4) 其他应收款期末余额 159.83 万元，较期初增加 476.77%，主要是因为出差备用金增加所致。

(5) 其他流动资产期末余额 9,000.00 万元，较期初增加 4679.16%，主要是因为购买银行理财产品的支出所致。

(6) 在建工程期末余额 236.88 万元，较期初增加 121.45%，主要是本期开工的工程期末未完工所致。

(7) 短期借款期末余额 0 万元，较期初减少 100.00%，主要是本公司之子公司福鼎公司归还借款所致。

(8) 应付账款期末余额 6,128.41 万元，较期初增加 43.45%，主要是因为未支付货款增加所致。

(9) 预收账款期末余额 3,928.83 万元，较期初增加 80.43%，主要系预收客户货款增加所致。

(10) 应交税费期末余额 854.53 万元，较期初增加 2580.82%，主要是期末未交缴税金增加所致。

(11) 其他应付款期末余额 5,029.29 万元，较期初增加 37.72%，主要系收到定金、押金、保证金增加所致。

(12) 财务费用本期发生额 -73.37 万元，较上期增加 38.48%，主要是利息收入的减少所致。

（13）投资收益本期发生额 159.52 万元，较上期增加 787.25%，主要是投资银行理财产品收益的增加所致。

（14）营业外支出本期发生额 24.22 万元，较上期增加 1638.55%，主要是本公司之子公司兴龙公司处置固定资产损失所致。

（15）经营活动产生的现金流量净额本期数 4,388.79 万元，较上期减少 43.33%，主要系销量减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

（16）投资活动产生的现金流量净额本期数-9,352.17 万元，较上期增加 60.20%，主要是因为本公司技改项目减少及购买银行理财产品支出减少所致。

十三、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六届董事会第三次会议于 2012 年 8 月 6 日批准。

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：胡建飞

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2012 年 8 月 6 日