

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2005 年半年度报告

股票简称：惠泉啤酒

股票代码：600573

重要提示

本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本报告经公司第三届董事会第十六次会议审议通过。杨孙西先生因提出辞职未出席本次会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长李秉骥先生、副总经理兼财务总监肖国锋先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况	4
第二节	股本变动及股东情况	7
第三节	董事、监事和高级管理人员情况	11
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	17
第六节	财务报告（未经审计）	21
第七节	备查文件	51

第一节 公司基本情况

1、公司法定中文名称：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

中文简称：惠泉啤酒

英文名称：FuJian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd

2、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：惠泉啤酒

股票代码：600573

3、公司注册地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号

办公地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号

邮政编码：362100

互联网网址：Http://www.huiquan-beer.com；

Http://www.kindspring.com

电子信箱：ksbeer@public.qz.fj.cn

4、法定代表人：李秉骥

5、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何泽平	黄晓英
联系地址	福建省惠安县建设大街 157 号	
电话	0595-87396105	
传真	0595-87375599	
电子信箱	ksbeer@public.qz.fj.cn	

6、选定的信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载半年度报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券投资部

7、其他有关资料

营业执照注册号：3500001001759

税务登记证号码：350521158164558

公司成立日期：1997 年 2 月 4 日

公司聘请的会计师事务所：北京京都会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场五层

8、主要会计数据和财务指标

(1) 主要会计数据和财务指标

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
流动资产(元)	240,960,068.12	222,052,486.61	8.51
流动负债(元)	306,278,288.26	207,819,357.53	47.38
总资产(元)	1,255,528,903.92	1,147,354,928.63	9.43
股东权益(不含少数 股东权益)(元)	929,922,994.67	920,062,600.25	1.07
每股净资产(元/股)	3.72	3.68	1.09
调整后的每股净资产 (元/股)	3.71	3.67	1.09
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	同比增减 (%)
净利润(元)	9,860,394.42	4,140,309.66	138.16
扣除非经常性损益后 的净利润(元)	9,901,858.04	5,619,633.77	76.20
每股收益(元/股)	0.039	0.017	129.41
净资产收益率	1.06	0.46	增加 0.6 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	98,447,308.11	30,234,978.32	225.61

(2) 扣除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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-9,532.12
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	16,771.27
所得税影响数	-48,702.77
合计	-41,463.62

(3) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.16	8.21	0.304	0.304
营业利润	1.61	1.61	0.060	0.060
净利润	1.06	1.07	0.039	0.039
扣除非经常性损益后的净利润	1.06	1.07	0.040	0.040

第二节 股本变动及股东情况

一、报告期内股本变动情况

报告期内，公司股份总数未发生变动，股权结构发生变动。公司股份变动情况如下：

公司股份变动情况表

数量单位：万股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	18700							18700
其中：								
国家持有股份	0							0
境内法人持有股份	14849.3					+3556.1	+3556.1	18405.4
境外法人持有股份	3541.1					-3541.1	-3541.1	0
其他	309.6					-15	-15	294.6
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	18700							18700
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	6300							6300
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	6300							6300
三、股份总数	25000							25000

2005年3月23日，本公司第一大股东北京燕京啤酒股份有限公司受让龚金柱先生、晋达国际有限公司、香港圣歌德奇公司、郭振辉先生和林志坚先生所持有的共计3556.1万股本公司股份（占本公司总股本的14.2244%）完成相关过户手续。增

持后，北京燕京啤酒股份有限公司持有本公司股份 13093.1 万股，占公司总股本的 52.3724%。详见 2005 年 3 月 25 日刊载于《中国证券报》及《上海证券报》的相关公告。

二、股东情况

(一) 报告期末股东总数

报告期末股东总数：16,747 户

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况

单位：万股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
北京燕京啤酒股份 有限公司	+3556.1	13093.1	52.37	未流通	0	-
中国武夷实业股份 有限公司	0	2895	11.58	未流通	2895 (质押)	-
福建省青山纸业股 份有限公司	0	950	3.8	未流通	0	-
中国工商银行-国 联安德盛小盘精选 证券投资基金	+488.07	704.59	2.82	已流通	未知	社会公众股东
福建省惠安县华源 实业有限公司	0	612	2.45	未流通	0	-
泰豪集团有限公司	0	500	2.00	未流通	500 (质押)	-
全国社保基金一零 二组合	+71.9769	296.8269	1.19	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零 八组合	+20	223.8625	0.90	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-博 时精选股票投资基 金	+34.498	189.571	0.76	已流通	未知	社会公众股东
裕阳证券投资基金	-	167.093	0.67	已流通	未知	社会公众股东
前十名股东关联关系的说明	流通股股东博时精选股票投资基金和裕阳证券投资基金的基金管理 人同为博时基金管理公司。					

说明：

1、报告期内，本公司第一大股东北京燕京啤酒股份有限公司受让龚金柱先生、

晋达国际有限公司、香港圣歌德奇公司、郭振辉先生和林志坚先生所持有的共计 3556.1 万股本公司股份（占本公司总股本的 14.2244%）完成相关过户手续。

2、报告期内，股东江西清华泰豪科技集团有限公司更名为：泰豪集团有限公司。该公司于 2005 年 6 月将其持有的本公司 500 万股法人股质押给中国工商银行南昌市北京西路支行用以贷款，质押期限至 2006 年 6 月。

3、报告期末，持有公司股份 5%以上的股东为：北京燕京啤酒股份有限公司、中国武夷实业股份有限公司。北京燕京啤酒股份有限公司所持本公司股份未发生质押、冻结或托管的情况；中国武夷实业股份有限公司于 2003 年 12 月 12 日将其持有的本公司 2895 万股法人股质押给福建联华国际信托投资有限公司，质押期限至 2006 年 12 月 12 日。

（三）截止 2005 年 6 月 30 日，公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称（全称）	年末持有流通股的数量 （股）	种类 （A、B、H 股或其它）
1	中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,045,900	A
2	全国社保基金一零二组合	2,968,269	A
3	全国社保基金一零八组合	2,238,625	A
4	中国工商银行-博时精选股票投资基金	1,895,710	A
5	裕阳证券投资基金	1,670,930	A
6	黄艺森	1,300,000	A
7	中国工商银行-裕泽证券投资基金	1,004,731	A
8	中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	1,000,000	A
9	国元证券有限责任公司	967,962	A
10	中国建设银行-宝康消费品证券投资基金	680,900	A

前十名流通股股东关联关系的说明：1、第四大流通股股东流通股股东博时精选股票投资基金、第五大流通股股东裕阳证券投资基金和第七大流通股股东裕泽证券投资基金的基金管理人同为博时基金管理有限公司；2、除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司股东的持

股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(四) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第三节 董事、监事和高级管理人员情况

一、 公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

2005 年 4 月 14 日，公司第三届董事会第十五次会议增聘程志强先生、汪建忠先生、郭鹏翼先生为公司总经理助理。

2005 年 5 月，董事杨孙西先生、监事李长含先生提出辞职申请。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以市场为导向，以经济效益为中心，对外着力抓好市场营销工作，对内致力于生产技术攻关及现场管理工作的强化，取得了较好的成效。报告期内，公司实现啤酒销量 19.38 万千升，实现主营业务收入 377,545,597.01 元，主营业务利润 75,902,944.41 元，实现净利润 9,860,394.42 元，分别比去年同期增长 2%、-4.65%、27.05%、138.16%。公司生产经营正常，各项经济技术指标稳中有升，公司发展态势良好。

二、报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司的主营业务为啤酒的制造与销售。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

分行业	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
啤酒	372,416,304.18	248,574,792.94	33.25	-4.67	-12.67	增加 6.11 个百分点
其他	5,129,292.83	2,110,743.11	58.85	-3.39	-21.70	增加 9.62 个百分点
合计	377,545,597.01	250,685,536.05	-	-	-	-

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
福建省内	259,617,517.86	-5.59
福建省外	117,928,079.15	-2.51
合计	377,545,597.01	-4.65

(4)主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

2005 年 1-6 月主营业务毛利率比 2004 年度毛利率增加 5.52 个百分点,主要原因是报告期内公司成本控制措施有力,效果较好。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	制造业	生产、销售啤酒	8,000	12,201.14	102.78
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	制造业	生产、销售啤酒	13,000	14,566.76	-
泉州市金麦啤酒原料有限公司	制造业	麦芽制造、加工	2,000	4,666.62	-35.61
泉州市兴龙包装用品有限公司	制造业	生产加工纸箱	1,000	3,336.01	107.48

说明:截至 2005 年 6 月 30 日,子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司尚在筹建期,未产生利润。

三、经营中的问题与困难及对策

二季度是啤酒销售的旺季,但由于今年福建省地区气候反常,雨水较往年多,且温度偏低,尤其是六月份福建省地区普降暴雨,造成闽西北地区洪涝成灾,给公司产品在闽西北地区的运输和销售带来一定困难;另一方面,啤酒市场竞争激烈,公司中高档产品比例偏低,直接影响公司的盈利水平;此外,啤酒生产的原材料及燃料能源价格高企,运输成本增加,大大压缩了啤酒行业的利润空间。

面对种种不利因素,公司以市场为导向,以经济效益为中心,积极开展各项工作。在营销工作方面,一、实施大泉州战略,推出“大泉州大纯生”活动,大力推广惠泉大纯生啤酒,着力整合大泉州网络、产品链及价格体系。二、公司全面铺开以“福见惠泉”为主题的换标大行动,并借此进行产品线整合和产品价格体系梳理。三、加强基地市场的广度与深度建设,注重市场竞争力的积累,确保市场良性发展。在生产方面,公司从强化经济责任制考核入手,不断加强生产现场管理,实现向成本要效益,并保证了生产与销售的平衡。与此同时,公司在确保产品质量的前提下,从采购到生产等环节进行过程控制,降低各种消耗,从而有效地消化了各种涨价因素,推动了经济效益稳步增长。

四、投资情况

1、报告期内募集资金的使用情况

公司于 2003 年 2 月发行 6300 万股 A 股，募集资金 45,490.47 万元（含上市发行费用 233 万元）于 2003 年 2 月 17 日全部到位，经福建华兴有限责任会计师事务所闽华兴所(2003)验字 C—001 号验证。募集资金按规定专户存储，严格管理。截至 2005 年 6 月 30 日，公司募集资金的使用情况如下：

单位：万元

项目	募集资金计划 投资金额	实际投入 情况	完成进度 情况
纯生啤酒生产线技改（偿还部分银行借款）	7,800.00	7,800.00	100%
新增年产 8 万吨啤酒生产线技改项目	4,391.56	4,391.56	100%
控股兼并惠安自来水公司	5,004.75	尚未实施	-
建立企业资源计划管理系统技改项目	3,000.00	478.13	15.94%
福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目	5,100.00	5,100.00	100%
建立物流配送中心、完善销售网络建设	3,000.00	411.94	13.73%
补充流动资金 1	416.71	416.71	100%
投资设立燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	12,870	12,870	100%
补充流动资金 2	3,674.44	3,674.44	100%
合计	45,257.46	35,142.78	-

截止报告期末，各募集资金投资项目实施情况如下：

（1）纯生啤酒生产线技改（偿还部分银行借款）

2003 年 2 月 21 日公司使用募集资金 7,800 万元偿还本项目使用的部分银行借款。报告期内，该项目完成纯生啤酒销量 7738.91 千升，实现销售利润 1084.01 万元。

（2）新增年产 8 万吨啤酒生产线技改项目

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

（3）控股式兼并惠安自来水公司项目

由于公司经营环境发生重大变化，为规避跨行业经营风险，维护广大投资者利益，该项目尚未实施。

(4) 建立企业资源计划管理系统技改项目

本年 1-6 月投入 17.28 万元，累计投入 478.13 万元，完成项目进度的 15.94%，现正在实施。

(5) 福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目

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

本公司计划使用募集资金 5,100 万元对福建惠泉啤酒福鼎有限公司进行增资，现已执行 100%。2005 年 1-6 月，该公司生产啤酒 24,041 千升，实现主营业务收入 36,111,046.07 元，分别比去年同期增长 46%、43%；实现净利润为 102.78 万元，而该公司去年同期的净利润为-330.12 万元。目前，该公司发展态势良好。

(6) 建立物流配送中心、完善销售网络建设

该项目已投入 411.94 万元，目前该项目正在进行当中。

(7) 补充流动资金

该项目已执行 100%。

(8) 设立燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司

燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司于 2004 年 11 月 15 日注册成立。2005 年 6 月 7 日，该公司注册资本增加至 13,000 万元，其中本公司出资 12,870 万元，占出资总额的 99%；本公司的控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司出资 130 万元，出资比例为 1%。至此，该项目投资已全部完成。

燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司于 2005 年 6 月完工，并于当月进行投料试生产。

此外，用于暂时补充流动资金 9948.26 万元。2005 年 2 月 5 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投向进度的前提下，将闲置募集资金 13500 万元用于补充流动资金，期限定为 6 个月。截止 2005 年 6 月 30 日，募集资金账户资金余额为 166.42 万元，分别存放于工商银行惠安支行和兴业银行惠安支行的募集资金专户。

2、报告期内重大非募集投资项目

本公司之子公司福建惠泉啤酒福鼎公司投资 2500 万元进行 10 万吨啤酒扩建工

程项目建设。目前工程已建成。

第五节 重要事项

（一）公司治理的情况

公司于 2005 年 1 月 4 日收到中国证监会福建监管局闽政监公司字[21]号《限期整改通知书》。收到通知后，公司于 2005 年 1 月 31 日召开第三届董事会第十三次会议，对《通知》中要求整改的问题逐项进行了研究，制定了整改方案，部署了整改措施。（详见 2005 年 2 月 1 日刊登于《中国证券报》和《上海证券报》上的公告。）报告期内，公司切实落实整改措施，加强相关人员对《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的学习，提高公司董事会、监事会、高管人员及其他人员对法律法规的理解和认识水平，强化信息披露意识，进一步完善了公司法人治理结构，提高了公司规范运作水平。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2004 年度股东大会审议通过公司 2004 年度利润分配方案，即决定 2004 年度利润不进行分配。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期拟不进行利润分配和公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）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。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

本公司自 2005 年开始，部分进口大麦由北京燕京啤酒集团统一采购。北京燕京啤酒集团公司为本公司实际控制人北京市人民政府之下属企业，本公司控股股东北京燕京啤酒股份有限公司的控股股东之主要股东。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司累计通过北京燕京啤酒集团采购加拿大大麦 9292.2 吨，金额 1562.41 万元，发生运费 105.43 万元，占同类交易金额比例的 55.81%，以上款项均由北京燕京啤酒集团代垫，

到货后本公司以银行转账方式进行结算支付。报告期内，此项交易无大额退货情况发生。

此关联交易是因生产经营需要而发生的。在采购过程中，北京燕京啤酒集团公司不向本公司收取费用，购销价格按实际与外国供应商发生的金额计算，因此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此项关联交易。详见本公司同期刊出的《关于本公司原材料采购方式的重大变化及预计公司 2005 年日常关联交易的公告》。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
惠安县自来水公司	2000-07-15	550	连带责任担保	2000-11-20~2005-11-20	否	否
惠安县自来水公司	2000-07-15	600	连带责任担保	2000-11-20~2006-11-20	否	否
惠安县自来水公司	2000-07-15	400	连带责任担保	2000-11-20~2008-11-19	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			1,550			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				1,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				3,600		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						

担保总额	5,150
担保总额占公司净资产的比例	5.54
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

说明：

1)、本公司对外担保均由本公司母公司，福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司提供，担保期限见上表；

2)、2005 年 6 月 6 日，本公司与中国建设银行股份有限公司抚州市分行签订最高额保证合同（编号：2005-001），合同约定，本公司为燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司在 2005 年 6 月 6 日至 2006 年 6 月 5 日最高额为 3500 万元的借款提供连带责任担保，保证期间为每笔借款履行期限届满之日后两年止。报告期内，本公司为燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司担保借款金额为 1000 万元，借款期限为一年。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

报告内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十三次会议公告	《中国证券报》第 27 版； 《上海证券报》第 C24 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn/
第三届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知；第三届监事会第九次会议公告	《中国证券报》第 12 版； 《上海证券报》第 C2、C3 版	2005-2-17	http://www.sse.com.cn/
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 C03 版； 《上海证券报》第 A5 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn/
关于本公司股权转让进展情况的公告	《中国证券报》第 C06 版、 《上海证券报》第 A19 版	2005-03-28	http://www.sse.com.cn/
第三届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》第 C07 版、 《上海证券报》第 C3 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn/

第六节 财务报告（未经审计）

- 1、财务报表（见附表）
- 2、财务附注

会计报表附注

一、公司基本情况

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

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

经国务院国有资产监督管理委员会产权函[2003]436 号文件和中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]15 号文件批复,本公司 2004 年 3 月 31 日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)。2004 年 5 月 14 日经福建省工商行政管理局批准,公司名称变更为福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司。

本公司的主营业务范围为:啤酒、饮料制造;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和

“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、坏账核算方法

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

账龄

计提比例

1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	50%

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

本公司确认坏账的标准为：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

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

9、存货核算方法

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、包装物、库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。低值易耗品发出、领用采用分次摊销的方法摊销。

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

10、长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用

成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

（3）股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）（以下简称“财政部问题解答（二）”）文件下发前发生的，则计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在财政部问题解答（二）文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》（财会[2004]3 号）（以下简称“财政部问题解答（四）”）文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

（4）长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

（5）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回通常计入当年度损益，但在财政部问题解答（四）文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部问题解答（四）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

11、固定资产计价和折旧方法

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

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

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	2.77
专用设备	12	8.08
通用设备	12	8.08
运输设备	9	10.78
其他设备	5	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、在建工程核算方法

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

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

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

14、无形资产的计价和摊销方法

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

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

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

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无

形资产账面净值。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期限分期平均摊销。

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

16、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。

17、应付债券的核算方法

（1）应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

（2）债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法（或直线法）于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行处理。

18、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

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

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1、会计政策、会计估计变更

(1) 本公司本期未发生会计政策变更事项。

(2) 本公司本期未会计估计变更。

2、重大会计差错更正

本公司本期未发生重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税：本公司增值税税率为 17%。

(2) 消费税：每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的，单位税额为 220 元/吨。每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的，单位税额为 250 元/吨。

(3) 城市维护建设税：除子公司福建惠泉啤酒福鼎有限公司按应交流转税税额的 7% 计缴之外，本公司及其他子公司按应交流转税税额的 5% 计缴。

(4) 教育费附加：按应交流转税税额的 4% 计缴。

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

2、优惠税负及批文

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

五、控股子公司及合营企业

1、截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
福建惠泉啤酒福鼎有限公司	生产、销售啤酒；酒糟销售	8000 万	62,800,000.00	-	81%	81%	是
泉州市金麦啤酒原料有限公司	麦芽、啤酒原料、食品饮料加工；农产品制造、加工	2000 万	17,000,000.00		85%	85%	是
泉州市兴龙包装用品有限公司	生产加工纸箱	1000 万	11,154,144.86		85%	85%	是
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	生产、销售啤酒	13000 万	128,700,000.00	1,300,000.00	99%	99.81%	是

说明：

本公司之子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司本期进行增资，增资后该公司注册资本变更为 13,000 万元。本公司持股比例 99%，变更日为 2005 年 6 月 7 日。截至 2005 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。

六、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2005.01.01
现金	68,084.41	43,018.39
银行存款	77,531,001.60	45,389,300.51
其他货币资金	3,374,534.20	2,529,975.79
	<u>80,973,620.21</u>	<u>47,962,294.69</u>

2、应收票据

种 类	2005.06.30	2005.01.01
银行承兑汇票	1,764,620.43	2,400,000.00

3、应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2005.6.30			2005.01.01		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	8,654,997.96	70.42	389,538.85	10,587,664.82	80.28	529,364.23
一至二年	2,656,017.45	21.61	265,601.75	1,648,750.20	12.50	162,265.02
二至三年	165,890.17	1.35	49,767.05	139,790.00	1.06	41,937.00
三年以上	<u>813,000.00</u>	<u>6.62</u>	<u>406,500.00</u>	<u>813,000.00</u>	<u>6.16</u>	<u>406,500.00</u>
	<u>12,289,905.58</u>	<u>100.00</u>	<u>1,111,407.65</u>	<u>13,189,205.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,140,066.25</u>

B、截至 2005 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

C、截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目欠款前五名金额合计为 5,451,529.35 元，占应收帐款总额比例为 44.36%，主要系应收一年以内货款。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账龄	2005.6.30			2005.01.01		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	9,953,363.77	83.26	381,280.95	10,174,840.54	78.93	484,617.68
一至二年	2,656,017.45	12.32	265,601.75	1,764,024.20	13.68	162,265.02
二至三年	139,790.00	0.65	41,937.00	139,790.00	1.08	41,937.00
三年以上	<u>813,000.00</u>	<u>3.77</u>	<u>406,500.00</u>	<u>813,000.00</u>	<u>6.31</u>	<u>406,500.00</u>
	<u>13,562,171.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,095,319.70</u>	<u>12,891,654.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,095,319.70</u>

B、截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2005.06.30			2005.01.01		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	2,403,705.98	37.33	118,630.41	889,400.97	18.05	44,870.04
一至二年	491,757.40	7.64	65,541.17	2,622,677.89	52.90	1,962,618.07
二至三年	2,192,767.30	34.06	1,930,343.47	153,774.28	3.10	60,132.29
三年以上	<u>1,350,395.10</u>	<u>20.97</u>	<u>1,178,307.65</u>	<u>1,284,678.84</u>	<u>25.95</u>	<u>1,213,314.97</u>
以上	<u>6,438,625.78</u>	<u>100.00</u>	<u>3,292,822.70</u>	<u>4,950,531.98</u>	<u>100.00</u>	<u>3,280,935.37</u>

B、截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

C、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司大额欠款均为一年以上欠款，本公司已采用个别认定法对有确凿证据表明不能收回的其他应收款项 3,051,673.60 元，按全额计提了坏账准备。

(2) 母公司

A、账龄分析及坏账准备

账 龄	2005.06.30			2005.01.01		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	9,973,110.34	33.74	97,880.63	561,228.88	12.58	28,061.44
一至二年	376,557.40	6.45	37,655.74	2,507,477.89	56.20	1,951,498.07
二至三年	2,192,767.30	37.50	1,930,343.47	116,043.36	2.60	48,813.01
三年以上	1,304,764.20	22.31	1,171,857.65	1,276,778.84	28.62	1,209,364.97
	<u>13,847,199.24</u>	<u>100.00</u>	<u>3,237,737.49</u>	<u>4,461,528.97</u>	<u>100.00</u>	<u>3,237,737.49</u>

B、截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

C、本公司已采用个别认定法对期末余额中有确凿证据表明不能收回的其他应收款项 3,051,673.60 元，按全额计提了坏账准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2005.6.30		2005.01.01	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	13,869,728.74	90.45	39,878,196.50	95.13
一至二年	1,464,717.05	9.55	2,042,149.00	4.87
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>15,334,445.79</u>	<u>100.00</u>	<u>41,920,345.50</u>	<u>100.00</u>

(2)截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3)期末数较期初数减少 26,585,899.71 元，降幅 63.42%，期末余额主要系本公司之新设子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司结算的工程及设备款。

6、存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2005. 6. 30	2005. 01. 01
原材料	59,016,662.22	55,349,773.79
包装物	25,515,030.76	17,947,997.98
库存商品	18,937,592.37	12,873,299.76
在产品	18,005,124.87	9,637,929.15
低值易耗品	3,318,171.09	3,297,083.76
委托加工物资	2,092,983.41	16,217,143.57
存货跌价准备	()	()
	<u>126,885,564.72</u>	<u>115,323,228.01</u>

说明：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司存货未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、待摊费用

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30
养路费	6,973.97	85,080.00	45,034.29	47,019.68
保险费	638,890.69	921,053.83	697,658.20	862,286.32
报刊费	77,070.04	5,208.00	41,139.01	41,139.03
维修费	-	-	-	-
其他	<u>4,948.33</u>	<u>298,171.61</u>	<u>56,049.01</u>	<u>247,070.93</u>
	<u>727,883.03</u>	<u>1,309,513.44</u>	<u>839,880.51</u>	<u>1,197,515.96</u>

8、长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
其他股权投资	5,062,773.51	84,979.16	480,000.00	4,667,752.67
其中：对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	5,062,773.51	84,979.16	480,000.00	4,667,752.67
对其他企业投资	-	-	-	-
股权投资差额	<u>376,793.57</u>	-	-	<u>353,585.81</u>
	5,439,567.08	84,979.06	480,000.00	5,021,338.48
长期投资减值准备	()	-	-	()

5,439,567.08 84,979.06 480,000.00 5,021,338.48

A、其他股权投资

a、截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资比例</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>核算方法</u>
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	50 年	40.00%	4,000,000.00	权益法

b、权益变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>本期增减投资</u>	<u>本期增减权益</u>		<u>累计增减权益</u>
		<u>本期权益</u>	<u>本期分回利润</u>	
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	-	84,979.16	480,000.00	667,752.67

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 84,979.16 元。

c、投资变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增减权益</u>	<u>2005.6.30</u>
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	5,062,773.51	-395,020.84	4,667,752.67

B、股权投资差额

a、股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	399,629.57	*1	8 年 9 个月

*1：详见本附注五、8（2）*2。

b、股权投资差额变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>未摊销期限</u>
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	376,793.57	-	23,207.76	353,585.81	7 年 7 个月

C、长期投资减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项长期投资未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

(2) 母公司

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
其他股权投资	195,491,708.73	-	-	223,698,966.45
其中：对子公司投资	190,428,935.22	31,211,164.80	2,608,886.24	219,031,213.78
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	5,062,773.51	84,979.16	480,000.00	4,667,752.67
对其他企业投资	-	-	-	-
股权投资差额	-1,273,206.43	-	-76,792.24	-1,196,414.19
	194,218,502.30	31,296,143.96	3,012,094.00	222,502,552.26
长期投资减值准备	()	-	-	()
	<u>194,218,502.30</u>	<u>31,296,143.96</u>	<u>3,012,094.00</u>	<u>222,502,552.26</u>

A、其他股权投资

a、截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	50 年	81.00%	62,800,000.00	权益法
泉州市金麦啤酒原料有限公司	50 年	85.00%	17,000,000.00	权益法
泉州市兴龙包装用品有限公司	50 年	85.00%	11,154,144.86	权益法
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	50 年	40.00%	4,000,000.00	权益法
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	50 年	99.00%	<u>128,700,000.00</u>	权益法
			<u>223,654,144.86</u>	

b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投 资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	-	832,494.42	-	-6,104,756.43
泉州市金麦啤酒原料有限公司	-	-234,868.93	714,000.00	570,088.35
泉州市兴龙包装用品有限公司	-	913,539.31	1,894,886.24	3,402,793.10
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	-	84,979.16	480,000.00	667,752.67
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	<u>29,700,000.00</u>	-	-	-
	<u>29,700,000.00</u>	<u>1,596,143.96</u>	<u>3,088,886.24</u>	<u>-1,464,122.31</u>

c、投资变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增减权益</u>	<u>2005.6.30</u>
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	57,463,119.58	832,494.42	58,295,614.00
泉州市金麦啤酒原料有限公司	18,518,957.28	-948,868.93	17,570,088.35
泉州市兴龙包装用品有限公司	15,446,858.36	-981,346.93	14,465,511.43
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	5,062,773.51	-395,020.84	4,667,752.67
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	<u>99,000,000.00</u>	<u>29,700,000.00</u>	<u>128,700,000.00</u>
	<u>195,491,708.73</u>	<u>28,207,257.72</u>	<u>223,698,966.45</u>

B、股权投资差额

a、股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	-1,600,370.43	*2	10 年

*2：本公司以商标使用权投资子公司福建惠泉啤酒福鼎有限公司，形成股权投资贷方差额 2,000,000.00 元，该事项发生在“财政部问题解答（二）”下发前，本公司计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益；2004 年 6 月本公司将对福鼎公司追加投资形成的股权投资借方差额 399,629.57 元，根据“财政部问题解答（四）”抵减初次投资所形成的股权投资差额的余额后，按摊余年限平均摊销。

b、股权投资差额变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>未摊销期限</u>
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	-1,273,206.43	-	-76,792.24	-1,196,414.19	8 年 3 个月

C、长期投资减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项长期投资未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

类 别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	447,550,413.90	5,262,995.44	-	452,813,409.34
专用设备	807,560,339.83	10,587,363.19	-	818,147,703.02
通用设备	36,198,653.42	1,830,195.65	-	38,028,849.07
运输设备	17,804,093.81	193,481.00	150,656.44	17,846,918.37
其他设备	<u>8,744,245.40</u>	<u>1,215,821.00</u>	<u>-</u>	<u>9,960,066.40</u>
	<u>1,317,857,746.36</u>	<u>19,089,856.28</u>	<u>150,656.44</u>	1,336,796,946.20

说明：

固定资产包括为借款而抵押的固定资产原值 12,163,600.00 元。

(2) 累计折旧

类 别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
房屋及建筑物	69,931,283.04	6,865,447.48	-	76,796,730.52
专用设备	335,513,945.45	30,647,252.23	-	366,161,197.68
通用设备	18,948,626.36	2,885,113.11	-	21,833,739.47
运输设备	12,265,516.59	643,805.31	64,949.67	12,844,372.23
其他设备	<u>4,714,916.61</u>	<u>640,335.53</u>	<u>-</u>	<u>5,355,252.14</u>
	<u>441,374,288.05</u>	<u>41,681,953.66</u>	<u>64,949.67</u>	<u>482,991,292.04</u>

(3) 固定资产减值准备

类 别	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.6.30
			转出	转回	
房屋及建筑物	18,717,051.55	-	-	-	18,717,051.55
专用设备	<u>4,757,152.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,757,152.95</u>
	<u>23,474,204.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,474,204.50</u>

10、在建工程

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日止，在建工程明细

工程名称	预算数(万元)	资金来源	预计完工时间
8万吨啤酒生产线技改项目	13976	募集资金	*
企业资源计划管理系统技改项目	3000	募集资金	2006年
抚州公司10万吨啤酒建设工程	12870	募集资金	2005年8月 *
建立物流配送中心、完善销售网络建设	3000	募集资金	2005年9月

福鼎公司10万吨啤酒扩建工程	自筹资金	已完工
其他	自筹资金	2005年8月

(2) 在建工程增减变动

	<u>8万吨啤酒生产 线技改项目</u>	<u>企业资源计划管 理系统技改项目</u>	<u>抚州公司10万吨 啤酒建设工程</u>	<u>建立物流配送 中心、完善销售 网络建设</u>
2005.01.01	21,500,000.00	3,429,802.00	10,885,988.23	-
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值				
加：本期增加		172,775.00	107,123,067.05	4,119,350.00
其中：利息资本化				
减：本期转入固定资产		172,775.00	-	-
其中：利息资本化				
减：本期其他减少				
其中：利息资本化				
2005.6.30	21,500,000.00	3,429,802.00	118,009,055.28	4,119,350.00
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	<u>21,500,000.00</u>	<u>3,429,802.00</u>	<u>118,009,055.28</u>	<u>4,119,350.00</u>

	<u>福鼎公司10万吨 啤酒扩建工程</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
2005.01.01	1,007,000.00	-	36,822,790.23
其中：利息资本化			
减：在建工程减值准备			
在建工程净值			
加：本期增加	10,756,412.80	1,905,531.00	124,077,135.85
其中：利息资本化			
减：本期转入固定资产	11,443,239.60	-	11,616,014.60
其中：利息资本化			
减：本期其他减少	-	-	-
其中：利息资本化			

2005.6.30	320,173.20	1,905,531.00	149,283,911.48
其中：利息资本化			
减：在建工程减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
在建工程净值	<u>320,173.20</u>	<u>1,905,531.00</u>	<u>149,283,911.48</u>

(3) 在建工程减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司在建工程未出现可回收金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止无形资产明细

项 目	取得方式	原 值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	购入	32,326,865.00	50年	42年6个月至49年10个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权
2005.01.01	29,478,034.76
减：无形资产减值准备	-
无形资产净值	29,478,034.76
本期增加额	
本期摊销额	202,362.54
本期转出额	-
累计摊销额	3,051,192.78
2005.6.30	29,275,672.22
减：无形资产减值准备	<u>-</u>
无形资产净值	<u>29,275,672.22</u>

(3) 无形资产减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.6.30
开办费	656,463.96	552,796.14	103,667.82	-	-	656,463.96
合计	656,463.96	552,796.14	103,667.82	-	-	656,463.96

说明：

开办费为本公司本期新设立的燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司发生费用。截至2005年6月30日止，该公司尚处于筹建期。

13、短期借款

借款类别	2005.06.30	2005.01.01
信用借款	105,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	46,000,000.00	34,000,000.00
	<u>161,000,000.00</u>	<u>119,000,000.00</u>

说明：根据福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司与中国银行福鼎支行签订的2004年鼎人最抵字第001号《最高额抵押合同》，以福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的土地使用权作抵押，获得总额为1,000万元的最高贷款额度，实际贷款金额1,000万元。

14、应付票据

种 类	2005.06.30	2005.01.01
银行承兑汇票	13,551,738.81	14,628,480.63
商业承兑汇票	-	-
	<u>13,551,738.81</u>	<u>14,628,480.63</u>

15、应付账款

	2005.06.30	2005.01.01
	54,153,268.35	31,382,830.10

说明：

截至2005年6月30日止，本科目余额无持本公司5%以上股份的股东单位

款项。

16、预收账款

	<u>2005.06.30</u>	<u>2005.01.01</u>
	2,506,973.19	2,379,723.55

说明：

截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、应交税金

<u>税 项</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2005.01.01</u>
增值税	-992,928.46	2,187,969.56
消费税	9,826,140.24	5,289,679.24
城市维护建设税	285,590.08	368,612.23
印花税	14,904.62	128,484.88
个人所得税	841.80	1,475.40
企业所得税	961,603.72	-2,655,880.12
房产税	890,419.64	
土地使用税	<u>-273,872.70</u>	<u>-</u>
	<u>8,931,859.66</u>	<u>5,320,341.19</u>

说明：

A、增值税期末余额为负数系进项税留抵所致。

B、房产税、土地使用税期末余额为负数系本公司预交房产税、土地使用税所致。

18、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2005.01.01</u>
教育费附加	应缴流转税之 4%	442,956.86	279,599.59
住房公积金		<u>3,786.00</u>	<u>-</u>
		<u>446,742.86</u>	<u>279,599.59</u>

19、其他应付款

<u>2005.06.30</u>	<u>2005.01.01</u>
58,787,422.69	31,704,093.48

说明：

A、期末数较期初数增长 27,083,329.21 元，增幅 85.43%，主要原因系本公司本期收取经营押金和收取的投标押金等增加所致。

B、截至 2005 年 6 月 30 日止，本科目余额无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

20、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2005.01.01</u>
广告费	899,264.71	100,000.00
水、电、汽费	276,237.97	387,792.04
大修费	2,864,865.18	-
营销策划费	490,000.00	651,880.00
利息	<u>53,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>4,583,367.86</u>	<u>1,139,672.04</u>

说明：

期末数较期初数增加 3,443,695.82 元，增幅 302.17%，主要原因预提广告费、大修费所致。

21、股本（万元）

股份类别	2005.01.01	本期增减			小计	<u>2005.06.30</u>
		配股及增发	转增及送股	其它		
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份						
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	14,849.3	-	-	3,556.1	3,556.1	18,405.4
境外法人持有股份	3,541.1	-	-	-3,541.1	-3,541.1	
其他	309.6	-	-	-15.0	-15.0	294.6
2. 募集法人股份						
3. 内部职工股						

4. 其他						
未上市流通股份合计	18,700	-	-	-	-	18,700
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	6,300	-	-	-	-	6,300
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
已上市流通股份合计	<u>6,300</u>	-	-	-	-	<u>6,300</u>
股份总数	<u>25,000</u>	-	-	-	-	<u>25,000</u>

说明：

A、本公司股东自然人龚金柱先生、郭振辉先生、林志坚先生，法人晋达国际有限公司、香港圣歌德奇有限公司于 2004 年 10 月 8 日与本公司第一大股东燕京啤酒公司签订了《股份转让协议》，拟受让上述股东所持有的本公司股份共计 3556.1 万股（占本公司总股本的 14.2244%）。中国证券监督管理委员会于 2004 年 11 月 22 日颁布证监公司字[2004]86 号批复，同意燕京啤酒公司增持 3556.1 万股惠泉啤酒股份。根据 2005 年 3 月 23 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的《过户登记确认书》，燕京啤酒公司持有本公司股份 13,093.1 万股，占本公司总股本的 52.372%。

B、持本公司 5%以上股份的股东名称及比例

<u>股东名称</u>	<u>比例</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	52.372%
中国武夷实业股份有限公司	11.580%

22、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
股本溢价	478,965,811.81	-	-	478,965,811.81
股权投资准备	310,659.62	-	-	310,659.62
拨款转入	<u>29,040,000.00</u>	-	-	<u>29,040,000.00</u>
	<u>508,316,471.43</u>	-	-	<u>508,316,471.43</u>

23、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
法定盈余公积	44,286,110.59	-	-	44,286,110.59

法定公益金	<u>43,202,868.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,202,868.20</u>
	<u>87,488,978.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,488,978.79</u>

24、未分配利润

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
74,257,150.03	9,860,394.42	-	84,117,544.45

说明：

本期增加：本期实现净利润 9,860,394.42 元。

25、主营业务收入及成本

(1) 合并数

A、按业务性质

<u>项 目</u>	<u>2005 . 06 . 30</u>		<u>2004 . 06 . 30</u>	
	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>
啤 酒	372,416,304.18	248,574,792.94	390,646,076.66	284,632,317.43
其 他	55,837,734.25	52,819,184.53	68,517,534.26	65,903,805.26
分部间抵销	<u>50,708,441.42</u>	<u>50,708,441.42</u>	<u>63,208,187.78</u>	<u>63,208,187.78</u>
	<u>377,545,597.01</u>	<u>250,685,536.05</u>	<u>395,955,423.14</u>	<u>287,327,934.91</u>

B、按地区

<u>地 区</u>	<u>2005 . 06 . 30</u>		<u>2004 . 06 . 30</u>	
	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>
福建省内	261,266,334.69	174,031,589.00	274,985,784.84	198,082,434.82
福建省外	117,928,079.15	78,302,763.88	120,969,638.30	89,245,500.09
分部间抵销	<u>1,648,816.83</u>	<u>1,648,816.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>377,545,597.01</u>	<u>250,685,536.05</u>	<u>395,955,423.14</u>	<u>287,327,934.91</u>

说明：本期前五名客户销售额合计数为 103,779,229.43 元，占本公司主营业务收入的 27.49%。

(2) 母公司

A、按业务性质

项 目	2005 . 06 . 30		2004 . 06 . 30	
	收 入	成 本	收 入	成 本
啤 酒	336,305,258.11	230,981,935.24	365,345,798.66	268,992,085.70

B、按地区

地 区	2005 . 06 . 30		2004 . 06 . 30	
	收 入	成 本	收 入	成 本
福建省内	218,377,178.96	149,986,306.17	244,933,369.28	180,332,294.25
福建省外	117,928,079.15	80,995,629.07	120,412,429.38	88,659,791.45
	<u>336,305,258.11</u>	<u>230,981,935.24</u>	<u>365,345,798.66</u>	<u>268,992,085.70</u>

26、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 . 06 . 30	2004 . 06 . 30
消费税	详见附注四、1、(2)	43,769,098.40	41,780,575.10
城建税	应缴流转税之 5-7%	4,062,820.25	3,999,802.92
教育费附加	应缴流转税之 4%	3,125,197.90	3,104,982.97
		<u>50,957,116.55</u>	<u>48,885,360.99</u>

27、其他业务利润

项 目	2005 . 06 . 30			2004 . 06 . 30		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
销售原材料、 包装物等	7,731,839.16	7,203,080.38	528,758.78	3,629,113.80	4,678,167.37	-1,049,053.57

28、财务费用

项 目	2005 . 06 . 30	2004 . 06 . 30
利息支出	3,719,737.70	8,322,279.99
减：利息收入	263,136.55	932,308.16
手续费	36,546.68	143,592.87
	<u>3,493,147.83</u>	<u>7,533,564.70</u>

说明：本期数较上期数减少 4,040,416.87 元，降幅 53.63%，主要原因系本期无长期借款，利息支出大幅降低。

29、投资收益

(1) 合并数

类 别	2005 . 06 . 30	2004 . 06 . 30
股权投资收益	84,979.16	145,146.95
其中：权益法核算	84,979.16	145,146.95
成本法核算		
股权投资差额摊销	<u>76,792.24</u>	<u>100,000.00</u>
	<u>161,771.40</u>	<u>245,146.95</u>

(2) 母公司

类 别	2005 . 06 . 30	2004 . 06 . 30
股权投资收益	1,596,143.96	-1,169,141.39
其中：权益法核算	1,596,143.96	-1,169,141.39
成本法核算		
股权投资差额摊销	<u>76,792.24</u>	<u>100,000.00</u>
	<u>1,672,936.20</u>	<u>-1,069,141.39</u>

30、营业外收入

项 目	2005 . 06 . 30	2004 . 06 . 30
处理固定资产收益		
其他	<u>147,584.14</u>	<u>12,000.00</u>
	<u>147,584.14</u>	<u>12,000.00</u>

31、营业外支出

项 目	2005 . 06 . 30	2004 . 06 . 30
处置固定资产损失		
罚款支出	140,116.26	125,621.76
捐赠	17,000.00	
其他	-	<u>30,489.06</u>
	<u>157,116.26</u>	<u>156,110.82</u>

32、收到的其他与经营活动有关的现金 16,699,730.85 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005 . 06 . 30</u>
收到的利息收入	730,015.58
经营押金	15,969,715.27

33、支付的其他与经营活动有关的现金 24,176,624.40 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005 . 06 . 30</u>
广告费	8,723,073.26
运杂费	7,122,412.05
办公费	1,741,382.13
差旅费	2,467,486.45
业务招待费	1,526,711.28

七、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	本公司第一大股东
福建惠泉啤酒福鼎有限公司	本公司之子公司
泉州市金麦啤酒原料有限公司	本公司之子公司
泉州市兴龙包装用品有限公司	本公司之子公司
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	本公司之子公司
惠安县中新再生资源回收有限公司	本公司子公司之子公司

B、关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代 表人</u>	<u>主营业务</u>
北京燕京啤酒股份有限公司	北京市顺义区	股份有 限公司	李福成	制造、销售啤酒、矿 泉水、啤酒原料、饲 料、酵母、塑料箱
福建惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	有限责	赵鹏	生产、销售啤酒；酒

泉州市金麦啤酒原料有限公司	福建省惠安县	任公司 黄其聪	糟销售 麦芽、啤酒原料、食 品饮料加工 ;农产品 制造、加工
泉州市兴龙包装用品有限公司	福建省惠安县	有限责 任公司 张万启	生产加工纸箱
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西抚州	有限责 任公司 赵鹏	生产、销售啤酒
惠安县中新再生资源回收有限 公司	福建省惠安县	有限责 任公司 肖国锋	废旧物资回收(不含 金属回收)

C、关联方注册资本及其变化(单位:万元)

关联方名称	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
北京燕京啤酒股份有限公司	67464.34		-	67464.34
福建惠泉啤酒福鼎有限公司	8000		-	8000
泉州市金麦啤酒原料有限公司	2000		-	2000
泉州市兴龙包装用品有限公司	1000		-	1000
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	10000	3000	-	13000
惠安县中新再生资源回收有限公司	50	-	-	50

D、关联方所持股份及其变化(单位:万元)

关联方名称	2005.06.30		2005.01.01	
	股份	比例	股份	比例
北京燕京啤酒股份有限公司	13093.1	52.37%	9537	38.15%
福建惠泉啤酒福鼎有限公司	6480	81.00%	6480	81.00%
泉州市金麦啤酒原料有限公司	1700	85.00%	1700	85.00%
泉州市兴龙包装用品有限公司	850	85.00%	850	85.00%
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	12870	99.00%	9900	99.00%
惠安县中新再生资源回收有限公司	42.5	85.00%	42.5	85.00%

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	本公司之联营企业

2、关联交易

(1) 与不存在控制关系关联方的关联交易

关联方名称	2005 年度	2004 年度	交易内容
泉州市龙珠酿酒有限公司	71,459.56	1,970,615.73	销售电、辅料、及包装物
北京燕京啤酒集团公司	15,624,053.00		购买进口大麦

八、或有事项

公司对外担保情况：

单位：万元

对方单位	担保期限	担保余额	担保业务种类
惠安县自来水公司	2000.11.20-2005.11.20	550	贷款
惠安县自来水公司	2000.11.20-2006.11.20	600	贷款
惠安县自来水公司	2000.11.20-2008.2.19	400	贷款

除上述事项外，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、其他重要事项

1、本公司第二大股东中国武夷实业股份有限公司于 2003 年 12 月 12 日将其所持有的本公司 2895 万股社会法人股质押给福建联华国际信托投资有限公司，质押期限为 2003 年 12 月 12 日至 2006 年 12 月 12 日，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份质押手续。

十、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	8.16%	6.57%	8.21%	6.57%	0.304	0.24	0.304	0.24
营业利润	1.61%	0.73%	1.61%	0.73%	0.060	0.03	0.060	0.03
净利润	1.06%	0.46%	1.07%	0.46%	0.039	0.02	0.039	0.02
扣除非经常性损益后净利润	1.06%	0.62%	1.07%	0.62%	0.040	0.02	0.040	0.02

其中，2005 年度非经常性损益项目及其金额如下

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
营业外收入	147,584.14
坏账准备冲回	16,771.27
减：营业外支出	157,116.26
影响额	7,239.15
减：所得税	48,702.77
净影响额	-41,463.62

十一、会计报表的批准

本会计报表业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2005 年 8 月 9 日批准。

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2005 年 8 月 9 日

第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

董事长：李秉骥

二 五年八月九日

附表

资产负债表
2005 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		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			80,973,620.21	47,962,294.69	52,806,887.23	29,047,065.21
短期投资						
应收票据			1,764,620.43	2,400,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00
应收股利			480,000.00		480,000.00	
应收利息						
应收账款			11,178,497.93	12,049,138.77	20,466,851.52	11,796,335.04
其他应收款			3,145,803.08	1,669,596.61	2,609,461.75	1,223,791.48
预付账款			15,334,445.79	41,920,345.50	9,620,870.17	4,806,338.32
应收补贴款						
存货			126,885,564.72	115,323,228.01	94,951,452.31	101,775,136.83
待摊费用			1,197,515.96	727,883.03	733,202.59	467,759.63
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			240,960,068.12	222,052,486.61	182,668,725.57	150,516,426.51
长期投资：						
长期股权投资			5,021,338.48	5,439,567.08	222,502,552.26	194,218,502.30
长期债权投资						
长期投资合计			5,021,338.48	5,439,567.08	222,502,552.26	194,218,502.30
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价			1,336,796,946.20	1,317,857,746.36	1,155,823,056.88	1,149,337,131.68
减：累计折旧			482,991,292.04	441,374,288.05	440,142,747.93	404,136,210.42
固定资产净值			853,805,654.16	876,483,458.31	715,680,308.95	745,200,921.26
减：固定资产减值 准备			23,474,204.50	23,474,204.50	23,474,204.50	23,474,204.50
固定资产净额			830,331,449.66	853,009,253.81	692,206,104.45	721,726,716.76
工程物资						
在建工程			149,283,911.48	36,822,790.23	29,110,104.00	24,929,802.00
固定资产清理						
固定资产合计			979,615,361.14	889,832,044.04	721,316,208.45	746,656,518.76
无形资产及其他						

资产：						
无形资产		29,275,672.22	29,478,034.76	13,320,427.33	13,478,726.65	
长期待摊费用		656,463.96	552,796.14			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		29,932,136.18	30,030,830.90	13,320,427.33	13,478,726.65	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		1,255,528,903.92	1,147,354,928.63	1,139,807,913.61	1,104,870,174.22	
流动负债：						
短期借款		161,000,000.00	119,000,000.00	115,000,000.00	85,000,000.00	
应付票据		13,551,738.81	14,628,480.63		1,057,063.40	
应付账款		54,153,268.35	31,382,830.10	32,331,802.97	20,905,113.94	
预收账款		2,506,973.19	2,379,723.55	2,447,914.30	2,283,183.27	
应付工资						
应付福利费		2,316,914.84	1,984,616.95	274,460.36	239,955.12	
应付股利						
应交税金		8,931,859.66	5,320,341.19	7,894,343.89	2,602,228.38	
其他应交款		446,742.86	279,599.59	357,807.09	242,724.64	
其他应付款		58,787,422.69	31,704,093.48	47,348,045.84	71,725,425.22	
预提费用		4,583,367.86	1,139,672.04	4,230,544.49	751,880.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		306,278,288.26	207,819,357.53	209,884,918.94	184,807,573.97	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		306,278,288.26	207,819,357.53	209,884,918.94	184,807,573.97	
少数股东权益		19,327,620.99	19,472,970.85			
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	250,000,000.00	250,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	

资本公积		508,316,471.43	508,316,471.43	508,316,471.43	508,316,471.43
盈余公积		87,488,978.79	87,488,978.79	84,156,825.78	84,156,825.78
其中：法定公益金		43,202,868.20	43,202,868.20	42,078,412.89	42,078,412.89
未分配利润		84,117,544.45	74,257,150.03	87,449,697.46	77,589,303.04
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		929,922,994.67	920,062,600.25	929,922,994.67	920,062,600.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,255,528,903.92	1,147,354,928.63	1,139,807,913.61	1,104,870,174.22

公司法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

制表人：王碧辉

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			377,545,597.01	395,955,423.14	336,305,258.11	365,345,798.66
减：主营业务成本			250,685,536.05	287,327,934.91	230,981,935.24	268,992,085.70
主营业务税金及附加			50,957,116.55	48,885,360.99	44,649,021.28	44,511,175.40
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			75,902,944.41	59,742,127.24	60,674,301.59	51,842,537.56
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)			528,758.78	-1,049,053.57	1,365,756.90	-1,085,886.73
减：营业费用			32,072,106.10	20,513,365.13	30,076,444.80	19,518,459.31
管理费用			25,931,144.08	24,038,522.44	17,169,082.16	17,063,240.73
财务费用			3,493,147.83	7,533,564.70	2,576,298.49	6,310,328.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			14,935,305.18	6,607,621.40	12,218,233.04	7,864,621.84
加：投资收益(损失以“-”号填列)			161,771.40	245,146.95	1,672,936.20	-1,069,141.39
补贴收入						
营业外收入			147,584.14	12,000.00	147,584.14	12,000.00
减：营业外支出			157,116.26	156,110.82	145,730.29	101,321.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			15,087,544.46	6,708,657.53	13,893,023.09	6,706,158.69
减：所得税			4,912,108.22	3,196,312.67	4,032,628.67	2,565,849.03
减：少数股东损益			315,041.82	-627,964.80		
加：未确认投资损失(合并报						

表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)		9,860,394.42	4,140,309.66	9,860,394.42	4,140,309.66	
加:年初未分配利润		74,257,150.03	63,119,219.54	77,589,303.04	65,942,444.65	
其他转入						
六、可供分配的利润		84,117,544.45	67,259,529.20	87,449,697.46	70,082,754.31	
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润		84,117,544.45	67,259,529.20	87,449,697.46	70,082,754.31	
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		84,117,544.45	67,259,529.20	87,449,697.46	70,082,754.31	
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 李秉骥

主管会计工作负责人: 肖国锋

制表人: 王碧辉

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			443,336,604.62	394,240,446.91
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			16,699,730.85	14,991,199.68
现金流入小计			460,036,335.47	409,231,646.59
购买商品、接受劳务支付的现金			207,992,972.96	195,115,481.08
支付给职工以及为职工支付的现金			40,381,878.11	31,839,383.97
支付的各项税费			89,037,551.89	75,737,749.60
支付的其他与经营活动有关的现金			24,176,624.40	20,289,274.73
现金流出小计			361,589,027.36	322,981,889.38
经营活动产生的现金流量净额			98,447,308.11	86,249,757.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			28,533.23	28,533.23
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			28,533.23	28,533.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			103,357,490.69	10,666,227.20
投资所支付的现金				29,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				49,400,000.00
现金流出小计			103,357,490.69	89,766,227.20
投资活动产生的现金流量净额			-103,328,957.46	-89,737,693.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			42,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			42,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,107,025.13	2,752,241.22
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			4,107,025.13	2,752,241.22
筹资活动产生的现金流量净额			37,892,974.87	27,247,758.78
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			33,011,325.52	23,759,822.02

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			9,860,394.42	9,860,394.42
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			315,041.82	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			41,617,003.99	36,006,537.51
无形资产摊销			302,362.54	158,299.32
长期待摊费用摊销			-103,667.82	
待摊费用减少(减：增加)			-469,632.93	-265,442.96
预提费用增加(减：减少)			3,443,694.82	3,478,664.49
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-28,533.23	-28,533.23
固定资产报废损失				
财务费用			3,620,643.07	2,752,241.22
投资损失(减：收益)			-161,771.40	-1,672,936.20
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-11,562,336.71	6,823,684.52
经营性应收项目的减少(减：增加)			24,026,585.99	33,538,167.64
经营性应付项目的增加(减：减少)			27,587,523.55	-4,401,319.52
其他				
经营活动产生的现金流量净额			98,447,308.11	86,249,757.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			80,973,620.21	52,806,887.23
减：现金的期初余额			47,962,294.69	29,047,065.21
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			33,011,325.52	23,759,822.02

公司法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

制表人：王碧辉

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,421,001.62	11,887.33	28,658.60	28,658.60	4,404,230.35
其中:应收账款	1,140,066.25		28,658.60	28,658.60	1,111,407.65
其他应收款	3,280,935.37	11,887.33			3,292,822.70
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中:库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中:长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	23,474,204.50				23,474,204.50
其中:房屋、建筑物	18,717,051.55				18,717,051.55
机器设备	4,757,152.95				4,757,152.95
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	27,895,206.12	11,887.33		28,658.60	27,878,434.85

公司法定代表人:李秉骥

主管会计工作负责人:肖国锋

制表人:王碧辉

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	4,333,057.19			4,333,057.19
其中:应收账款	1,095,319.70			1,095,319.70
其他应收款	3,237,737.49			3,237,737.49
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	23,474,204.50			23,474,204.50
其中:房屋、建筑物	18,717,051.55			18,717,051.55
机器设备	4,757,152.95			4,757,152.95
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	27,807,261.69			27,807,261.69

公司法定代表人:李秉骥

主管会计工作负责人:肖国锋

制表人:王碧辉

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	250,000,000.00	250,000,000.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	250,000,000.00	250,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	508,316,471.43	508,178,076.43
本期增加数		
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		138,395.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中:转增资本(或股本)		
期末余额	508,316,471.43	508,316,471.43
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	44,286,110.59	42,500,320.76
本期增加数		1,785,789.83
其中:从净利润中提取数		1,785,789.83
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	44,286,110.59	44,286,110.59
其中:法定盈余公积	44,286,110.59	44,286,110.59

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	43,202,868.20	41,568,015.53
本期增加数		1,634,852.67
其中：从净利润中提取数		1,634,852.67
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	43,202,868.20	43,202,868.20
五、未分配利润		
期初未分配利润	74,257,150.03	63,119,219.54
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	9,860,394.42	14,558,572.99
本期利润分配		3,420,642.50
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	84,117,544.45	74,257,150.03

公司法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

制表人：王碧辉

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	72,683,236.47
出口退税	
进项税额转出	2,742,295.17
转出多交增值税	
3. 进项税额	40,986,232.78
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	34,439,298.86
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-4,570,630.74
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	2,132,445.91
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	34,439,298.86
3. 本期已交数	37,564,673.23
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	-992,928.46

公司法定代表人: 李秉骥

主管会计工作负责人: 肖国锋

制表人: 王碧辉