

**福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司**

**600573**

**2007 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	4
三、主要财务数据和指标.....	5
四、股本变动及股东情况.....	7
五、董事、监事和高级管理人员.....	13
六、公司治理结构.....	18
七、股东大会情况简介.....	21
八、董事会报告.....	22
九、监事会报告.....	32
十、重要事项.....	34
十一、备查文件目录.....	39

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、北京京都会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人李秉骥，主管会计工作负责人肖国锋，会计机构负责人（会计主管人员）王碧辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：惠泉啤酒  
公司英文名称：FuJian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd
- 2、 公司法定代表人：李秉骥
- 3、 公司董事会秘书：何泽平  
公司证券事务代表：黄晓英  
电话：0595-87396105  
传真：0595-87384369  
E-mail：hqbeer@hqbeer.com  
联系地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号
- 4、 公司注册地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号  
公司办公地址：福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号  
邮政编码：362100  
公司国际互联网网址：Http://www.huiquan-beer.com  
公司电子信箱：hqbeer@hqbeer.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：惠泉啤酒  
公司 A 股代码：600573
- 7、 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997 年 2 月 4 日  
公司法人营业执照注册号：3500001001759  
公司税务登记号码：350521158164558  
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场五层

### 三、主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	68,057,659.40
利润总额	70,127,816.23
归属于上市公司股东的净利润	44,060,456.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,511,833.91
经营活动产生的现金流量净额	116,161,609.38

#### (二) 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
政府补助	2,034,158.23
除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,820.07
以前年度计提福利费转回	752,924.01
股权投资转让收益	1,822,334.37
所得税影响数	-77,613.71
合计	4,548,622.97

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,031,271,655.74	983,973,383.62	983,973,383.62	4.81	859,728,420.95	859,728,420.95
利润总额	70,127,816.23	61,235,878.65	61,190,206.65	14.52	45,822,715.36	45,867,842.76
归属于上市公司股东的净利润	44,060,456.88	35,211,049.11	35,065,092.27	25.13	26,999,158.82	27,044,286.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,511,833.91	29,475,369.03	29,342,747.72	34.05	23,394,079.15	23,346,598.00
基本每股收益	0.18	0.14	0.14	28.57	0.11	0.11
稀释每股收益	0.18	0.14	0.14	28.57	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.16	0.12	0.12	33.33	0.09	0.09
全面摊薄净资产收益率(%)	4.40	3.61	3.63	增加0.79个百分点	2.86	2.86
加权平均净资产收益率(%)	4.42	3.65	3.67	增加0.77个百分点	2.90	2.90
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	3.94	3.02	3.04	增加0.92个百分点	2.47	2.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.96	3.06	3.07	增加0.90个百分点	2.50	2.50
经营活动产生的现金流量净额	116,161,609.38	147,692,859.17	147,458,115.18	-21.35	159,303,792.74	159,303,792.74
每股经营活动产生的现金流量净额	0.46	0.59	0.59	-22.03	0.64	0.64
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增减(%)	2005年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,187,482,416.75	1,174,870,879.93	1,165,516,467.09	1.07	1,216,422,299.96	1,207,283,771.53
所有者权益(或股东权益)	1,001,842,797.64	975,088,668.06	965,737,199.09	2.75	956,245,414.90	947,106,886.47
归属于上市公司股东的每股净资产	4.01	3.90	3.86	2.82	3.82	3.79

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	173,770,000	69.51				-36,786,732	-36,786,732	136,983,268	54.79
其中:									
境内法人持股	171,032,426	68.41				-34,148,410	-34,148,410	136,884,016	54.75
境内自然人持股	2,737,574	1.10				-2,638,322	-2,638,322	99,252	0.04
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	173,770,000	69.51				-36,786,732	-36,786,732	136,983,268	54.79
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	76,230,000	30.49				+36,786,732	+36,786,732	113,016,732	45.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	76,230,000	30.49				+36,786,732	+36,786,732	113,016,732	45.21
三、股份总数	250,000,000	100				0	0	250,000,000	100

#### 2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国武夷实业股份有限公司	26,901,826	12,500,000	0	14,401,826	股改	2007年7月9日
福建省青山纸业股份有限公司	8,827,888	8,507,835	0	320,053	股改	2007年7月9日
福建省惠安县华源实业有限公司	5,687,018	5,480,836	0	206,182	股改	2007年7月9日
泰豪集团有限公司	4,646,257	4,477,808	0	168,449	股改	2007年7月9日

泉州兴达船务有限公司	1,074,215	1,035,270	0	38,945	股改	2007年7月9日
泉州中德印务有限公司	947,836	913,472	0	34,364	股改	2007年7月9日
泉州市宏泰名酒贸易有限公司	687,646	662,716	0	24,930	股改	2007年7月9日
厦门市建达盛贸易有限公司	591,933	570,473	0	21,460	股改	2007年7月9日
柯文良	1,293,536	1,246,639	0	46,897	股改	2007年7月9日
王建明	884,647	852,574	0	32,073	股改	2007年7月9日
程汉川	92,922	89,556	0	3,366	股改	2007年7月9日
陈荣标	48,302	46,551	0	1,751	股改	2007年7月9日
庄木辉	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
陈光明	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
黄其聪	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
黄植农	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
陈新华	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
许炎平	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
叶清法	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
刘友华	46,463	44,778	0	1,685	股改	2007年7月9日
郑金成	46,463	44,778		1,685	股改	2007年7月9日
合计	52,102,193	36,786,732	0	15,315,461	—	—

### 3、股票发行与上市情况

#### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末到前三年,本公司未有增发新股、配售股份等股票发行和上市情况。

#### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司 2007 年 7 月 9 日第一次有限售条件的流通股份上市流通,上市数量为 36,786,732 股。因此,公司股份结构发生变动,详见股份变动情况表。



## (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		28531				
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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京燕京啤酒股份有限公司	其他	50.03	125,067,778	+3,399,971	121,667,807	0
中国武夷实业股份有限公司	其他	7.53	18,834,707	-8,067,119	14,401,826	质押 15,926,505
福建省青山纸业股份有限公司	其他	3.53	8,827,888	0	320,053	0
交通银行-易方达科讯股票型证券投资基金	其他	0.80	2,000,000	-200,000	0	0
李玮	其他	0.52	1,300,000	+1,300,000	0	0
柯文良	其他	0.52	1,293,536	0	46,897	0
陈瑞岗	其他	0.31	780,070	+210,819	0	0
钱秋英	其他	0.22	551,377	+551,377	0	0
陈跃时	其他	0.20	500,000	+500,000	0	0
戴耀刚	其他	0.20	500,000	+500,000	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
福建省青山纸业股份有限公司	8,507,835		人民币普通股			
中国武夷实业股份有限公司	4,432,881		人民币普通股			
北京燕京啤酒股份有限公司	3,399,971		人民币普通股			
交通银行-易方达科讯股票型证券投资基金	2,000,000		人民币普通股			
李玮	1,300,000		人民币普通股			
柯文良	1,246,639		人民币普通股			
陈瑞岗	780,070		人民币普通股			
钱秋英	551,377		人民币普通股			
陈跃时	500,000		人民币普通股			
戴耀刚	500,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，有限售条件股东之间不存在关联关系或一致行动人的情况，其他股东之间未知其是否存在关联关系或一致行动人情况。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件（截至 2007 年 12 月 31 日）

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京燕京啤酒股份有限公司	121,667,807	见限售条件	见限售条件	(1) 若触发股份追送条款，根据燕京啤酒股改前持有惠泉啤酒股权比例，燕京啤酒追加执行安排的股份数量为 4,411,044.39 股股份。追送后燕京啤酒所持股份在股份追送实施完毕日后十二个月内不上市交易和转让，在前项承诺期满后，其通过证券交

					<p>易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，即 12,500,000 股，在二十四个月内不超过百分之十，即 25,000,000 股。</p> <p>(2) 若没有触发追送股份条款，所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日起，十二个月内不上市流通，在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，即 12,500,000 股，在二十四个月内不超过百分之十，即 25,000,000 股。</p> <p>(3) 在上述锁定期满后，如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份，其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会议股权登记日的收盘价格。(在公司实施资本公积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项，则对该价格作相应调整)。</p>
2	中国武夷实业股份有限公司	14,401,826	见限售条件	见限售条件	<p>(1) 若因触发了股份追送条款，则 975,320.86 股用于追加对价执行安排。上述 975,320.86 股在追送实施完毕日前不能上市交易或转让。</p> <p>(2) 若没有触发追送股份条款，则自 2008 年度股东大会决议公告之日起，该部分 975,320.86 股在股份追送实施完毕后十二个月内不上市流通或转让。</p> <p>(3) 其有限售条件流通股在股改实施后二十四个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例不超过百分之十，即 25,000,000 股。</p>
3	福建省青山纸业股份有限公司	320,053	见限售条件	见限售条件	<p>(1) 若触发了股份追送条款，则根据股改前持有惠泉啤酒股权比例执行对价执行安排。该部分股份在追加对价实施完毕之前不得上市流通或转让。</p> <p>(2) 若没有触发追送股份条款，则自 2008 年度股东大会决议公告之日起该锁定部分股份十二个月内不上市交易或者转让。</p>
4	福建省惠安县华源实业有限公司	206,182	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
5	泰豪集团有限公司	168,449	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
6	柯文良	46,897	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
7	泉州兴达船务有限公司	38,945	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
8	泉州中德印务有限公司	34,364	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
9	王建明	32,073	见限售条件	见限售条件	同青山纸业
10	泉州市宏泰名酒贸易有限公司	24,930	见限售条件	见限售条件	同青山纸业

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：北京燕京啤酒股份有限公司

法人代表：李福成

注册资本：667,424,500 元

成立日期：1997 年 7 月 8 日

主要经营业务或管理活动：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：北京控股有限公司

法人代表：衣锡群

注册资本：6225 万港元

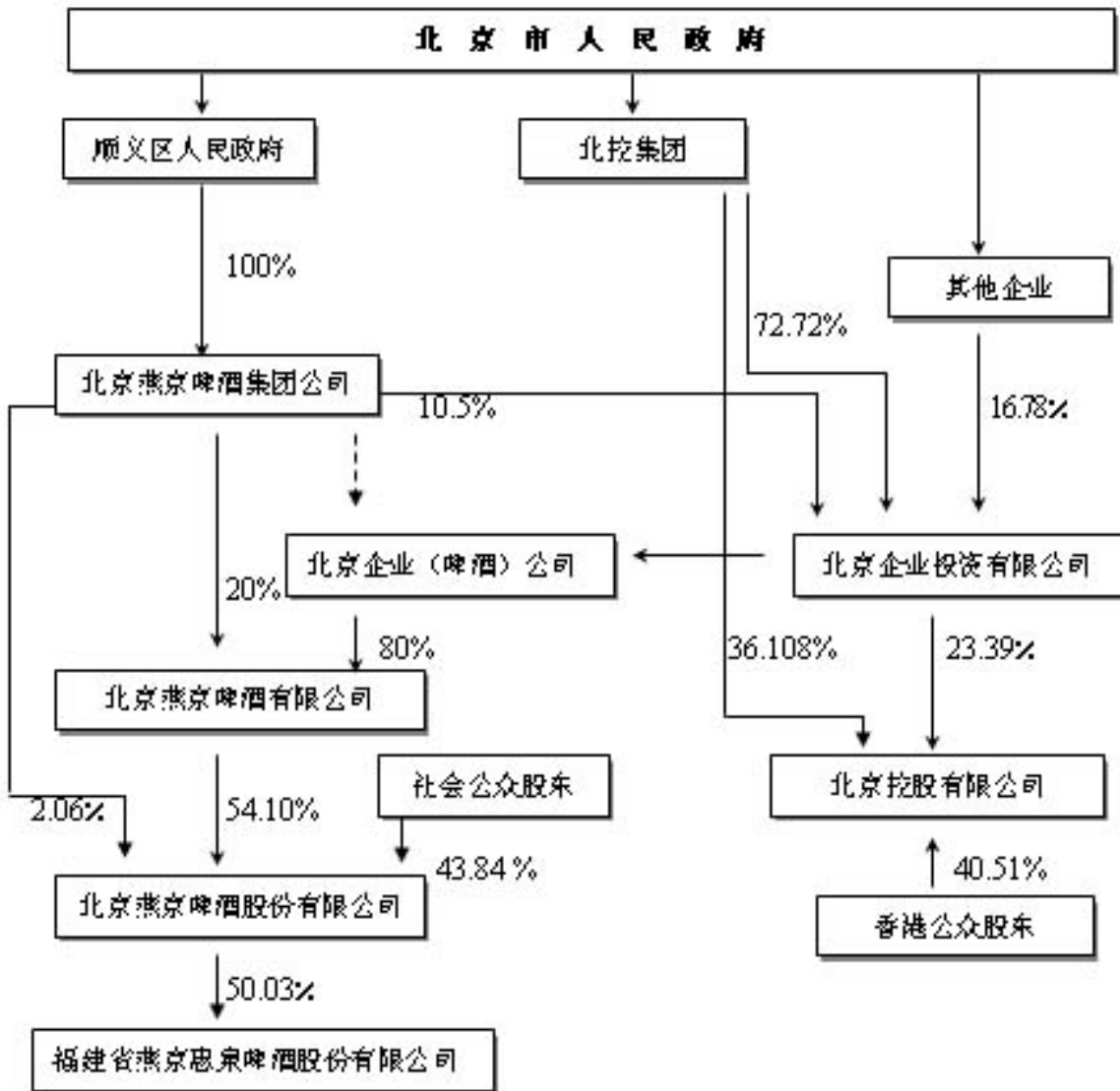
成立日期：1997 年 2 月 26 日

主要经营业务或管理活动：啤酒、饮料、零售、高速公路、自来水处理、酒店、经营百货大楼、旅游、物业建造及发展、电讯及资讯科技相关服务及产品、以及企业及其他

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
李秉骥	董事长	男	60	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
程汉川	副董事长、 总经理	男	54	2006年4月12日~ 2009年4月11日	92,922	92,922		16.8	否
赵鹏	副董事长	男	44	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
刘翔宇	董事	男	36	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
张万启	董事、 常务副总经理	男	54	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		11.6	否
陈雄	董事	男	54	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
陈建元	独立董事	男	69	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		4.56	否
赵述泽	独立董事	男	66	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		4.56	否
陈细辉	独立董事	男	44	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		4.56	否
毕贵索	监事会主席	男	51	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
付春锋	监事	男	32	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
周辉芳	监事	男	37	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		3.75	是
许玉妹	监事	女	42	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		7.60	否
刘来欣	监事	男	45	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		7.76	否
肖国锋	副总经理、 财务总监	男	39	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		11.6	否
罗来康	副总经理	男	44	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		13.2	否
许炎平	副总经理	男	48	2006年4月12日~ 2009年4月11日	46,463	46,463		10.2	否
陈新华	副总经理	男	45	2006年4月12日~ 2009年4月11日	46,463	46,463		10.2	否
涂伟忠	副总经理	男	37	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		10.2	否
何泽平	董事会秘书	男	30	2006年4月12日~ 2009年4月11日	0	0		8.8	否
合计	/	/	/	/	185,848	185,848	/	147.89	/

注：公司尚未实行股权激励，公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股票期权或被授予限制性股票。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 李秉骥，1997 至今，任北京燕京啤酒股份有限公司副董事长、常务副总经理；2004 年 4 月至今，任本公司董事长。

(2) 程汉川，1997 年 2 月-2004 年 4 月任本公司董事长，现任本公司副董事长、总经理。

(3) 赵 鹏，2001 年 10 月-2003 年 10 月在青岛啤酒北方事业部任总经理；2004 年 2 月至今，在北京燕京啤酒集团公司任副总经理；2004 年 4 月至今，任本公司副董事长。

(4) 刘翔宇，2003 年 4 月至 2006 年 9 月，任北京燕京啤酒股份有限公司董事会秘书；2006 年 9 月至今，任北京燕京啤酒股份有限公司副总经理、董事会秘书；2004 年 4 月至今，任本公司董事。

(5) 张万启，2003 年 8 月-2003 年 12 月在福建燕京啤酒有限公司工作；2004 年 1 月至 2005 年 9 月在本公司任常务副总；2005 年 9 月至今于本公司任董事兼常务副总经理。

(6) 陈 雄，历任福州市统建办副主任、福建建工集团总公司计划财务部副经理、经理；现任中国武夷实业股份有限公司副总经理、财务部经理。2006 年 4 月起，任本公司董事。

(7) 陈建元，1998 年至今，中国食品发酵工业研究所教授级高级工程师。2004 年 4 月至今，任本公司独立董事。

(8) 赵述泽，2002 年 7 月-2004 年 4 月，中国食文化研究专家委员会常务副主任、秘书长；2004 年 4 月至今，任本公司独立董事。

(9) 陈细辉，2000 年 1 月至今任惠安永信有限责任会计师事务所主任、泉州永信资产评估有限公司主任、泉州永信招标有限公司总经理；2003 年 5 月至今任本公司独立董事。

(10) 毕贵索，2001 年 8 月至 2006 年 9 月，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理；2006 年 9 月至今，任北京燕京啤酒股份有限公司董事、副总经理；2004 年 4 月至今，任本公司监事会主席。

(11) 付春锋，2001 年至 2004 年，任外埠企业管理办公室副主任。2004 年至今，任北京燕京啤酒股份有限公司外埠企业管理办公室主任。2005 年 9 月至今，任本公司监事。

(12) 周辉芳，2001 年 11 月至今，任福建建工集团总公司监审室副主任，2003 年 5 月至今任本公司监事。

(13) 许玉妹，1997 年至今，任本公司总经办主任；2003 年 5 月至今任本公司监事。

(14) 刘来欣，历任公司董事会办公室主任兼证券部主任，公司党委办主任兼人力资源部

经理，现任公司党委委员、兼任人力资源部经理。2006 年 4 月至今，任本公司监事。

(15) 肖国锋，1997 年 5 月-2003 年 12 月在北京燕京啤酒股份有限公司工作，曾任该公司财务部副部长。2004 年 1 月至今，任本公司副总经理、财务总监。

(16) 罗来康，2000 年 10 月-2004 年 2 月北京青岛啤酒北京销售有限公司部长、副总经理；2004 年 4 月至今，任本公司副总经理。

(17) 许炎平，1996 年至今，任本公司副总经理。

(18) 陈新华，1996 年 12 月至今，任本公司副总经理。

(19) 涂伟忠，历任本公司北厂副厂长、厂长，现任本公司副总经理。

(20) 何泽平，曾任本公司董事会办公室副主任，证券事务代表；2003 年 5 月至今，任本公司董事会秘书，兼证券投资部经理。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李秉骥	北京燕京啤酒股份有限公司	副董事长、常务副总经理	2006 年 9 月 6 日	2009 年 9 月 5 日	是
刘翔宇	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2006 年 9 月 6 日	2009 年 9 月 5 日	是
毕贵索	北京燕京啤酒股份有限公司	董事、副总经理	2006 年 9 月 6 日	2009 年 9 月 5 日	是
付春锋	北京燕京啤酒股份有限公司	外埠企业管理办公室主任	2003 年 6 月		是
陈雄	中国武夷实业股份有限公司	副总经理、财务部经理	2006 年 5 月		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李秉骥	北京燕京啤酒集团公司	副董事长、常务副总经理	1997-07		否
李秉骥	福建燕京啤酒有限公司	董事长	2002-12		否
李秉骥	燕京啤酒（衡阳）有限责任公司	董事长	2003-06		否
李秉骥	燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	董事长	2003-06		否
李秉骥	燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	董事长	2001-07		否
李秉骥	燕京啤酒（长沙）有限公司	董事长	2003-11		否
李秉骥	江西燕京啤酒有限公司	董事长	2005-12		否

李秉骥	燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	副董事长	2005-01		否
李秉骥	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	副董事长	2002-07		否
李秉骥	广东燕京啤酒有限公司	副董事长	2005-01		否
李秉骥	湖南燕京啤酒有限公司	副董事长	2003-03		否
李秉骥	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	董事长	2006-10		否
李秉骥	燕京啤酒（莱州）有限责任公司	董事	2002-01		否
李秉骥	燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	董事	2004-02		否
李秉骥	燕京啤酒（襄樊）有限公司	董事	2003-06		否
李秉骥	燕京啤酒（仙桃）有限公司	董事	2004-10		否
程汉川	惠安县国有资产投资经营有限公司	董事	1998-09		否
赵鹏	北京燕京啤酒集团公司	副总经理	2004-02		是
刘翔宇	燕京啤酒（长沙）有限公司	董事	2003-11		否
刘翔宇	湖南燕京啤酒有限公司	董事	2005-08		否
刘翔宇	燕京啤酒（衡阳）有限责任公司	董事	2003-06		否
刘翔宇	江西燕京啤酒有限责任公司	董事	2003-10		否
刘翔宇	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	董事	2003-10		否
刘翔宇	燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	董事	2004-09		否
刘翔宇	燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	董事	2004-04		否
刘翔宇	燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	董事	2003-06		否
刘翔宇	燕京啤酒（仙桃）有限公司	监事	2004-10		否
陈细辉	惠安永信有限责任会计师事务所	主任	2000-01		是
陈细辉	泉州永信招标有限公司	总经理	2001-07		是
陈细辉	泉州永信资产评估有限公司	主任	2000-01		是
毕贵索	燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	董事	2003-02		否
毕贵索	燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	董事	2004-09		否
毕贵索	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	董事	2003-02		否
毕贵索	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	董事	2004-06		否
毕贵索	燕京啤酒（莱州）有限责任公司	董事	2002-10		否
毕贵索	燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	董事	2002-11		否
毕贵索	燕京啤酒（仙桃）有限公司	监事	2004-10		否
周辉芳	福建建工集团总公司	监审室副主任	2001-11		是
付春锋	湖南燕京啤酒有限公司	董事	2005-08		否
付春锋	燕京啤酒（衡阳）有限责任公司	董事	2003-06		否
付春锋	江西燕京啤酒有限责任公司	董事	2005-12		否

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事报酬由董事会提交股东大会审议通过；高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：（1）根据公司股东大会决议，公司董、监事（不包含独立董事）职务津贴为 2500 元/月；独立董事的月薪为 3800 元/月（含税），



由公司代扣代缴个人所得税；独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费用以及按《公司章程》行使职权所需合理费用据实报销。（2）根据公司董事会决议，公司高级管理人员按照系数实行年薪制。具体实施方案授权公司董事会薪酬与考核委员会制定并实施。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员变动情况。

#### （五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,756 人，需承担费用的离退休职工为 0 人  
员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	277
财务人员	33
销售人员	106
技术人员	143
生产人员	1072
其他人员	125
合计	1756

##### 2、教育程度情况

教育类别	人数
大学及以上学历	97
大专	270
中专及中专以下	1389
合计	1756

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内，公司根据中国证监会的要求，进行了治理专项活动。公司治理情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的职权；公司章程明确了对董事会的授权；公司能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真履行作为董事的权利、义务和责任；公司已按照有关规定建立了独立董事制度。

4、公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、公司已经建立了较为有效的绩效考评和激励约束机制，并加以逐步完善。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、公司指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详

细资料和股份的变化情况。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和福建证监局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字[2007]17号文）的有关要求，公司认真组织公司治理自查和评议，积极开展公司治理专项活动，及时落实相关整改措施。2007年7月3日经公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于治理专项活动的自查报告及整改计划》，并于次日进行了公告。2007年9月中旬，福建证监局对公司的治理情况进行了现场检查，于10月16日对本公司出具了《关于福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司治理情况的综合评价和整改意见的通知》。公司结合《通知》及上海证券交易所提出的问题和建议，对公司在公司法律方面存在的问题及不足作出整改报告。详见2007年11月3日本公司的公告。

在福建证监局和上海证券交易所的指导下，通过这次专项治理活动，公司发现了公司治理方面存在的不足和缺点；并通过这次整改，进一步提高了公司运作的规范作水平。公司将以此项专项活动为契机，把公司治理工作推向更高层次，通过落实各项整改措施，持续改进和完善公司治理结构和管理水平。

## （二）独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
陈建元	6	6	0	0	
赵述泽	6	6	0	0	
陈细辉	6	6	0	0	

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司与控股股东燕京啤酒同属啤酒生产销售行业。本公司的主要销售市场为福建省、江西省。截止2007年12月31日，本公司已与燕京啤酒分别签署了《关

于托管福建燕京啤酒有限公司的协议》、《关于托管燕京啤酒（赣州）有限公司的协议》，燕京啤酒将其在福建省、江西省的子公司——福建燕京啤酒有限公司和燕京啤酒（赣州）有限公司委托给本公司管理，以减少在福建省、江西省的同业竞争。

目前，本公司业务结构完整，自主独立经营；控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司的所有高管人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，由公司股东大会选举产生或由董事会聘任。本公司总经理程汉川先生为专职，且未在控股股东单位担任任何职务。本公司总经理及副总经理、财务总监和董事会秘书等高管人员均在本公司领薪，未出现由控股股东代发薪水的情况。

3、资产方面：本公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统及配套设施，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。不存在资金、资产被控股股东单位占用的情形，也不存在公司占用控股股东单位资产、资金的情况。

4、机构方面：本公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、总经理、技术、生产等各部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间混合经营、合署办公或从属关系的情形。

5、财务方面：公司设有专门的财务机构，由财务总监直接领导，部门人员专职，均未在控股股东单位任职。公司拥有独立的财务核算体系，独立开立银行帐户，不存在与股东单位共用银行帐户的情形，也不存在将资金存入股东单位的财务公司或结算中心帐户的情形。

#### （四）高级管理人员的考评及激励情况

公司根据 2007 年度经营计划的完成情况，根据公司董事会相关决议，对公司高管人员实行年薪制。同时公司将进一步探求更为科学有效的激励机制，充分调动高管人员的积极性，切实推进公司健康、稳定、持续发展。

#### （五）公司内部控制制度的建立健全情况

公司基本建立健全内部控制制度，形成了较为完善的法人治理结构。董事会及其下设的专门委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，高管人员负责执行董事

会决议,高管人员和董事会之间权责关系明晰。公司将内控制度的监督检查融入日常工作,加强各个部门对内控制度的学习和了解,适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。财务人员负责行使后台监督的重要职能,从财务角度发现问题、预测风险,有效保证了公司财务的独立和规范,财务管理制度完善、健全、严格、财务核算真实、准确、完整。同时,借助审计委员会的独立性,赋予该部门再监督、再评审的职能,对内部管理实行有效控制,保证了公司财务收支和经济活动的合法化和规范化。

随着国家法律法规的逐步深化完善和公司的不断发展,公司将根据业务发展和内部机构调整的需要,及时完善和补充内部控制制度,提高内部控制制度的可操作性,使其更好地发挥在公司生产经营中的促进、监督、制约作用。

(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 5 月 10 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 11 日的中国证券报、上海证券报。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内公司总体经营情况

2007 年，公司紧紧围绕年度目标任务，全体员工团结一致，齐心协力，以整合产品线和提升管理现场效率为突破口，以扎实有效的市场运作，高效低耗的生产运营，来积极应对并成功化解市场竞争激烈升级、生产成本剧幅攀升的压力，推动企业各项管理工作稳步迈上新台阶。公司全年完成啤酒总销售量 50.88 万千升，比 06 年同期增长 4.45%；实现业务收入 103,127.17 万元，同比增长 4.81%；完成利润总额 7,012.78 万元，同比增长 14.52%；扣除非经常性损益后净利润为 3,951.18 万元，同比增长 34.05%。

### (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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
啤酒	965,610,029.60	686,474,537.89	28.91	2.64	3.94	减少 0.89 个百分点
其他	160,075,181.76	134,119,364.94	16.21	7.11	5.84	增加 1.00 个百分点

#### 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	699,933,122.70	2.81
福建省外	331,338,533.04	9.30
合计	1,031,271,655.74	4.81

#### 3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	221,976,728.67	占采购总额比重	33.43%
前五名销售客户销售金额合计	290,990,488.20	占销售总额比重	28.22%

### (三) 报告期公司财务状况说明

#### 1、报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明

项 目	2007 年末		2006 年末		增减变动
	金额 (元)	占总资产比重 (%)	金额 (元)	占总资产比重 (%)	
应收票据	2,000,000.00	0.17	1,510,000.00	0.13	增加 0.04 个百分点
应收账款	1,721,104.55	0.14	2,765,648.21	0.24	减少 0.10 个百分点
预付款项	31,557,979.89	2.66	16,165,451.30	1.38	增加 1.28 个百分点
其他应收款	245,330.48	0.02	1,299,485.33	0.11	减少 0.09 个百分点
在建工程	25,202,958.16	2.12	1,668,282.00	0.14	增加 1.98 个百分点
短期借款	11,000,000.00	0.93	22,000,000.00	1.87	减少 0.94 个百分点
应付票据	11,890,012.18	1.00	18,253,618.20	1.55	减少 0.55 个百分点
预收款项	9,548,220.49	0.80	4,754,295.97	0.40	增加 0.40 个百分点
应付职工薪酬	938,564.64	0.08	6,001,065.56	0.51	减少 0.43 个百分点
应交税费	9,079,436.10	0.76	19,315,650.38	1.64	减少 0.88 个百分点
其他应付款	64,280,078.74	5.41	41,301,759.16	3.52	增加 1.89 个百分点

说明：

- (1) 报告期内公司应收票据占总资产比重增加较大主要是因为销售回款中收到的银行承兑汇票增加；
- (2) 报告期内公司应收账款占总资产比重减少较大主要是因为收回以前年度货款；
- (3) 报告期内公司预付账款占总资产比重增加较大主要是因为预付原料款项增加；
- (4) 报告期内公司其他应收款占总资产比重减少较大主要是因为本期往来款项清欠减少所致；
- (5) 报告期内公司在建工程占总资产比重增加较大主要是因为子公司抚州公司本期新增技改项目；
- (6) 报告期内公司短期借款占总资产比重减少较大主要是因为公司偿还已到期短期借款；
- (7) 报告期内公司应付票据占总资产比重减少较大主要是因为因为本期应付票据结算款减少所致；
- (8) 报告期内公司预收款项占总资产比重增加较大主要是因为期末预收经销商酒款增加；
- (9) 报告期内公司应付职工薪酬占总资产比重减少较大主要是因为根据企业会计准则规定，本期不再计提职工福利费；
- (10) 报告期内公司应交税金占总资产比重减少较大主要是因为期末欠交企业所得税减少；
- (11) 报告期内公司其他应付款占总资产比重增加较大主要是因为保证金增加。

## 2、报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

项目	2007 年度 (元)	2006 年度 (元)	增减比例 (%)
财务费用	177,678.16	3,817,222.08	-95.35
资产减值损失	-2,416.83	401,708.78	-100.60
投资收益	1,981,305.33	381,570.34	419.25
对联营企业和合营企业的投资收益	158,970.96	381,570.34	-58.34
营业外收入	2,249,861.82	8,264,374.12	-72.78
营业外支出	179,704.99	520,422.85	-65.47

说明：

- (1) 报告期内，财务费用同比减少 95.35%，主要因为报告期内，借款减少，利息支出减少；
- (2) 报告期内，资产减值损失同比减少 100.60%，主要因为本期坏账准备冲回；
- (3) 报告期内，投资收益同比增加 419.25%，主要因为本期处置子公司所形成的股权转让收益所致；
- (4) 报告期内，对联营企业和合营企业的投资收益同比减少 58.34%，主要因为联营企业泉州市龙珠酿酒有限公司利润减少所致；
- (5) 报告期内，营业外收入同比减少 72.78%，主要因为本期政府补助减少所致；
- (6) 报告期内，营业外支出同比减少 65.47%，主要因为捐赠支出减少所致；

### 3、报告期公司现金现金流量构成情况的说明

项目	2007 年度 (元)	2006 年度 (元)	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	116,161,609.38	147,692,859.17	-21.35
投资活动产生的现金流量净额	-69,885,789.14	-31,771,184.17	119.97
筹资活动产生的现金流量净额	-29,616,280.53	-129,867,089.30	-77.19

说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 21.35%，主要因为报告期内原材料价格上涨，期末存货增多，致使经营活动现金流减少；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 119.97%，主要因为固定资产投资增加所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 77.19%，主要因为偿还债务减少所致。

### 4、会计计量属性

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

### (四) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：人民币万元

公司名称	主要产品或服务	注册资 本	出资比 例	总资产	营业收入	净利润
泉州市兴龙包装用品 有限公司	生产加工纸箱	1000	85%	3234.12	8384.87	205.33
福建惠泉啤酒福鼎有 限公司	啤酒、饮料制造、销 售	8000	81%	11954.21	8811.02	181.26
惠安县中新再生资源 回收有限公司	废品回收	50	90%	151.72	1661.33	9.45
燕京惠泉啤酒(抚州) 有限公司	生产、销售啤酒	13000	99%	24654.60	9145.65	80.21

### (五) 公司在报告期内的技术创新情况



公司报告期内节能减排工作成效突出，经济环境社会效益协调发展。07 年公司继续以循环经济理念为指导，从强化管理、细化考核、工艺改进、设备改造多方面着力，采取各项有效措施，推进挖潜降耗、节能减排活动的引向深入，全年公司各类资源有效循环利用，污染物排放总量持续削减，各项能源消耗全面下降，节能减排工作处于国内行业领先地位，个别消耗指标控制达到国际先进水平。公司生态环境保护良好，继 06 年被选定为“泉州市循环经济运行典范企业”后，07 年又荣获“福建省绿化模范单位”称号，并被推荐参评“全国绿化模范单位”。

2007 年公司继续加大研发方面的投入，技术质量部门通过工艺技术改造，新工艺、新材料研发应用，解决生产过程存在难点问题，稳步提高产品质量，降低生产成本。一技术部门通过加大关键工序质量控制点监控和数据检测统计分析，指导生产车间稳定控制好发酵液温度、清酒溶解氧等质量关键参数，明显提高半成品、成品卫生理化指标和产品风味稳定性；二是在确保口感质量稳定的前提下，改进工艺技术，并在生产实践中不断完善优化，逐步提高辅料比例，大大降低投料成本和生产消耗。三是完成复合酶、淀粉酶等酶试剂的实验研究和生产应用，稳步提高产品的非生物稳定性。四是成立“检测控制协作中心”，提高实验检测数据的准确性和精确性，建立定期样酒品评制度，有效解决了公司不同产地产品的风味口感一致性问题。五全面深入地开展了群众性经济技术创新活动，并取得了丰硕的成果。

自主创新能力是公司做强做优的源动力。公司必须准确把握中国啤酒行业的发展大势，坚持走自主创新之路，才能够在日趋白热化的行业竞争中不断提高核心竞争力，牢牢把握竞争先机，赢得发展的主动权，进而实现企业的可持续健康发展。公司始终坚持以坚持观念创新、机制创新、管理创新、科技创新、产品创新、市场创新的“六个创新”为工作方针，以把工艺技术装备水平做强、把市场网络做强、把品牌做强、把经济实力做强的四个做强为基本工作内容，依靠管理创新、技术创新来保障公司生产的低成本、高效率运行，为公司的发展提供支撑；以市场和客户需求为导向，以优化创新资源为基础，以市场创新打造强势品牌，稳步实现公司健康持续发展。

#### （六）对公司未来发展的展望

##### 1、所处行业的发展趋势公司面临的市场竞争格局

随着我国经济的持续较快速度增长，居民收入水平不断提高，“建设社会主义新农村”发展规划的实施，我国啤酒行业的发展空间巨大。中国啤酒市场总销量近年来屡创新高，已连续多年高居世界首位。与此同时，在啤酒生产涉及的原料、辅料、能源、运输等环节，成本都有不同程度的增加，给啤酒企业带来了很大的压力。啤酒行业机遇与挑战并存。

我国啤酒行业正处于激烈的市场竞争和行业整合阶段，产业集中度进一步提升。在福建省啤酒市场，由于啤酒产量增速过快，市场容量相对不足，行业竞争加剧。

## 2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

本公司拥有“惠泉”这一中国驰名商标，产品具有良好的品牌形象和市场形象，为“中国名牌产品”，公司具有较强的技术开发、产品开发能力，公司将充分发挥自身优势，对内抓管理，对外拓展市场，进一步增强公司核心竞争力，积极应对行业竞争，并在竞争中做强做大。

公司总体发展战略：以市场为导向，以经济效益为中心，以科技进步为依托，以创新为动力，以调整产品结构、市场结构为突破口，对内提高工艺技术装备水平、提高管理水平，对外整合市场网络、全面提升产品的品牌形象，借助大股东成为 2008 年奥运赞助商的有利契机，合理搞好奥运营销，推动市场发展，进一步提高企业核心竞争力，努力将“惠泉”打造成为东南区域的强势品牌。

2008 年，公司计划完成销量 56 万吨，保持净利润增长不低于 25%。公司预计 2008 年度营业收入约 11.3 亿，营业成本约为 8 亿，费用约为 1.1 亿。为此，在新的一年里，公司将着重做好以下工作：

(1) 公司要灵活运用奥运商机加大品牌整合步伐和品牌建设投入，全面提升惠泉品牌影响力，稳步提高市场占有率和中高档市场份额。

(2) 新一年，公司要进一步加大产品结构调整步伐，增强产品市场竞争力和盈利能力，回避低价竞争，提高吨酒产品销售价格，保持经济效益的良性增长。

(3) 公司生产、设备、技术、采购相关各部门要充分借鉴 07 年的有益经验，进一步采取措施，开源节流，挖潜降耗。

(4) 坚持技术创新。技术质量部门要深入市场，了解掌握消费者口感需求动向，加大新材料、新工艺的研究，不断完善工艺技术，优化产品风味口感；要做好产品的更新换代工作，提高产品的市场竞争力。

(5) 要继续全面深入推行预算管理，强化财务预算管理对生产成本控制、销售费用、部门经费、资源调控利用等各经营环节资源使用情况的监控作用，推进财务管理精细化。

### 3、资金需求和使用计划，以及资金来源情况

为完成2008年的经营计划和工作目标，预计公司2008年的资金需求约为10亿人民币。资金来源渠道主要有：

(1) 自有资金（包括银行存款和2008年销售收入）；

(2) 向国内商业银行贷款。

4、对公司未来的发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险以及已（拟）采取的对策和措施

2007年，面对市场竞争日益激烈、原材料价格持续上升等经营风险，公司将在保证产品质量的基础上，做好产品结构调整，继续在原材料采购、设备等方面实行招标制度，在生产工作中大力推行节能降耗，同时在管理中严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及指导性文件的规定运行，与大股东严格实行“五分开”。

## (七)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

公司于2003年通过首次发行募集资金45,257.46万元，已累计使用45,049.13万元，其中本年度已使用4,321.42万元，尚未使用208.33万元。尚未使用募集资金存于工商银行惠安支行、兴业银行惠安支行和泉州市商业银行惠安支行的募集资金专户。

### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
纯生啤酒生产线技改（偿还部分银行借款）	7,800	否	7,800	-	2007年度实现销售利润1752.58万元。	是	否
新增年产8万吨啤酒生产线技改项目	13,976	是	4,391.56	-	-	否	否

控股兼并惠安自来水公司	5,004.75	是	0	-	-	否	否
建立企业资源计划管理系统技改项目	3,000	否	647.43	-	-	否	否
福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目	5,100	否	5,100	-	146.82	是	否
金麦公司年新增 4 万吨麦芽技改工程项目	6,960	是	0	-	-	否	否
建立物流配送中心、完善销售网络建设	3,000	否	580.43	-	-	否	否
补充流动资金 1	416.71	否	416.71	-	-	是	/
合计	45,257.46	/	18,936.13			/	/

(1) 纯生啤酒生产线技改（偿还部分银行借款）

项目已完成。2007 年度该项目实现销售利润 1752.58 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，经股东大会同意，剩余资金改投燕京惠泉啤酒（抚州）公司项目。

(3) 控股式兼并惠安自来水公司项目

经 2006 年度股东大会批准，该项目改投北厂进行填平补齐技改项目和北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目。

(4) 建立企业资源计划管理系统技改项目

2007 年项目投入 86.89 万元，累计投入 647.43 万元，完成项目进度的 21.58%。公司第四届董事会第十二次会议拟变更此项目剩余资金用途，详见同日刊出的公告，该议案需要经股东大会批准。

(5) 福鼎啤酒厂异地搬迁技改项目

项目已完成。2007 年度福鼎公司实现净利润 181.26 万元。

(6) 建立物流配送中心、完善销售网络建设

该项目已投入 580.43 万元，完成项目进度的 19.35%。公司第四届董事会第十二次会议拟变更此项目剩余资金用途，详见同日刊出的公告，该议案需要经股东大会批准。

### 3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	新增年产8万吨啤酒项目、金麦公司年新增4万吨麦芽技改工程项目	12,870	12,870	-	79.41	是	否
补充流动资金2	金麦公司年新增4万吨麦芽技改工程	3,674.44	3,674.44	-	-	是	/
北厂进填平补齐技改项目	控股式兼并惠安县自来水公司项目	2800	2278.41	-	-	是	/
北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目	控股式兼并惠安县自来水公司项目	2000	1956.13	-	-	是	/
补充流动资金3	控股式兼并惠安县自来水公司项目	204.75	204.75	-	-	是	/
合计	/	21,549.19	20,983.73	-		/	/

## (1) 设立燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司

项目已完成。2007年设立燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司实现净利润80.21万元。

## (2) 北厂进行填平补齐技改项目

该项目已完成进度的81.37%，目前正在加紧实施。

## (3) 北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目

目前该项目已完成进度的97.81%。

## 4、非募集资金项目情况

## 1)、抚州3.6万瓶/小时生产线技改项目

公司出资2,800万元投资该项目，已完成项目进度的89.40%。

## (八) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、经公司第四届董事会第六次会议审议通过，公司于2007年1月1日起执行新《企业会计准则》，由此引起对2007年期初资产负债表期初数进行如下调整：

(1) 按照《企业会计准则解释第一号》的要求，企业在首次执行日以前已经持有的对子公司的长期股权投资，应视同对该子公司自最初即采用成本法核算。此项会计政策变更追溯调整后增加2007年期初股东权益114,180.00元。

(2) 公司2007年1月1日起所得税费用由应付税款法变更为资产负债表债务法。此项会计政策变更追溯调整后增加2007年期初股东权益9,237,288.97元，另外少数股东权益按新准则列报增加2007年期初股东权益19,964,901.33元。

公司 2006 年报披露的经审阅的“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益 994,939,389.39 元，由于增加对长期股权投资的追溯调整，2007 年期初股东权益修正为 995,053,569.39 元，修正金额为 114,180.00 元。

2、2007 年初本公司将固定资产的残值率由 3%变更为 5%。此项会计估计变更影响本年度净利润增加数为 1,266,685.59 元。

此会计估计变更议案已经公司第四届董事会第六次会议审议通过。

#### (九) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 4 月 7 日召开第四届董事会第五次会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2007 年 4 月 23 日召开第四届董事会第六次会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2007 年 7 月 3 日召开第四届董事会第七次会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 8 月 10 日召开第四届董事会第八次会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2007 年 10 月 19 日召开第四届董事会第九次会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2007 年 10 月 30 日召开第四届董事会第十次会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2006 年度股东大会审议通过了利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.7 元。2007 年 5 月 22 日，公司刊登 2006 年度分红派息实施公告，股权登记日为 5 月 25 日，除息日为 5 月 28 日，现金红利发放日为 2007 年 5 月 31 日，上述方案已按期实施完毕。

##### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计

委员会与会计师协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排,并不断加强与年审会计师的沟通,督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后,审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表,认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况。同时,审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议,认为:2007 年度,公司聘请的北京京都会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务工作中,恪尽职守,遵循独立、客观、公正的执业准则,较好地完成了公司委托的各项工作,因此,决议公司继续聘请其作为公司 2008 年度的审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核,认为公司在 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高管人员所得薪酬的津贴,均是依据公司董事会通过的决议为原则确定的。

公司目前尚未建立股权激励机制,公司将不断完善内部激励与约束机制,逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系,推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。同时,公司股权激励计划将依据相关法律法规尽快推出。

#### (十)利润分配或资本公积金转增预案

北京京都会计师事务所有限责任公司审计,公司 2007 年度实现净利润 44,060,456.88 元,年初未分配利润 111,718,665.60 元,根据新会计准则调整后年初余额为 121,599,423.95 元,可供分配利润为 165,659,880.83 元。根据公司章程有关规定,提取法定盈余公积金 4,197,617.75 元;年末可供股东分配的利润为 161,462,263.08 元,支付上年股利 17,500,000 元,年末未分配利润 143,962,263.08 元。

结合公司生产经营情况,2007 年度拟作如下分配:以 2007 年末总股本 25000 万股为基数,每 10 股派发现金股利 0.8 元(含税),向全体股东分配股利计 20,000,000 元;其余未分配利润 123,962,263.08 元结转下一年度。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、第四届监事会第四次会议, (1) 审议通过《2006 年度监事会工作报告》; (2) 审议通过《2006 年年度报告》及摘要; (3) 审议通过《2006 年度财务决算报告》; (4) 审议通过《2006 年度利润分配预案》; (5) 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。

2、第四届监事会第六次会议, 审议通过《公司 2007 年第一季度报告》及摘要;

3、第四届监事会第七次会议, 审议通过《公司 2007 年中期报告》及摘要;

4、第四届监事会第八次会议, 审议通过《公司 2007 年第三季度报告》及摘要。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司能够依法运作, 决策程序合法, 内控制度较为健全; 董事会和股东大会各项决议符合有关规定和要求, 并得到了有效的执行; 未发现公司董事、经理人员及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过检查和了解, 监事会认为, 报告期内公司财务状况良好, 管理较去年上了一个台阶。公司在总结分析 06 年财务预算管理实施效果的基础上, 科学修订预算方案, 精确测算分解考核指标, 将预算管理全面贯穿采购、生产、销售全过程。在加强预算管理全程实时监督和经济活动分析的基础上, 及时查找各环节成本费用波动原因, 采取相应解决对策并成功加以化解。在各种物料价格、费用成本全面大幅度上涨的不利经济环境下, 07 年公司的各项费用控制稳中有降。

北京京都会计师事务所有限责任公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告和监事会已有的资料表明: 公司 2007 年度财务报告真实客观地反映了公司 2007 年的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2007 年, 公司募集资金主要投入于北厂进行填平补齐技改项目和北厂燃油锅炉改造为燃煤锅炉技改项目。目前, 两个项目基本建成。监事会认为: 公司募集资金实际投入项



目与承诺投入项目一致，未发现使用不当的情形；募集资金项目和用途变更程序符合相关法律法规要求。

#### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，本公司向张添红转让泉州市金麦啤酒原料有限公司 100% 股权。监事会认为：该股权转让程序符合相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的有关规定；本次股权转让系依据公司调整经营战略需要，对公司当期及未来财务状况及经营成果无不良影响，且对公司业务连续性、管理层稳定性不产生影响。本次转让定价经双方协商同意，以评估的金麦公司资产总额为参考，交易行为符合市场规则，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易事项如下：

1、向控股股东的主要股东北京燕京啤酒集团公司采购进口大麦，全年累计发生金额 953.50 万元；通过此项关联交易，公司降低了原材料的采购成本。

2、经北京燕京啤酒股份有限公司委托，本公司代为行使其在福建燕京啤酒公司、燕京啤酒（赣州）有限公司的股东权利，此交易有利于减少同业竞争，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。

3、福建燕京啤酒有限公司委托本公司生产“燕京”牌听装啤酒。全年交易金额为 906.22 万元。此交易有利于充分利用资源。

4、本公司委托福建燕京啤酒有限公司生产“惠泉”牌啤酒。全年交易金额为 2862.00 万元。此交易有利于充分利用资源。

监事会认为：以上关联交易中，公司与关联方的交易严格按照有关规定进行，决策程序符合法律规定，交易价格公允，未发现利用关联交易损害公司及公司中小股东权益的行为。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1)、2007 年 10 月 30 日, 本公司向张添红转让泉州市金麦啤酒原料有限公司 100% 股权, 该资产的评估价值为 25,619,422.53 元, 年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为-2,591,137.41 元, 实际出售金额为 25,665,029.80 元, 产生损益 1,822,334.37 元。本次出售价格的确定依据是以经评估金麦公司的资产总额 25,619,422.53 元为基础, 上浮 45,607.27 元, 即以 25,665,029.80 元将金麦公司转让给受让方; 其中受让方以 5,665,029.80 元人民币支付金麦公司的债权人, 以余额 2000 万元人民币支付本公司股权转让款。该事项已于 2007 年 10 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该资产出售对公司业务连续性、管理层稳定性不产生影响, 此次股权转让系依据公司调整经营战略需要, 对公司当期和未来财务状况及经营成果无不良影响。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

##### (1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
北京燕京啤酒集团公司	采购进口大麦	按实际与外国供应商发生的金额及实际运费支付	市场价格	953.50	13.08	银行转账	-	能够有效降低采购成本
福建燕京啤酒有限公司	委托加工	参考市场定价原则、行业标准和“成本加利润”原则定价	620ML 大瓶装每箱 12.70 元; 500ML 小瓶装每箱 12.56 元	2,862.00	100	银行转账	-	有利于资源的充分利用, 减少同业竞争

##### (2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
福建燕京啤酒有限公司	受托加工	参考市场定价原则、行业标准和“成本加利润”原则定价	每箱 31 元	906.22	100	银行转账	-	有利于资源的充分利用, 减少同业竞争

注：

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

#### (四) 托管情况

1)、北京燕京啤酒股份有限公司将福建燕京啤酒有限公司委托本公司管理，托管的期限为 2006 年 8 月 17 日至 2008 年 12 月 31 日，此举有利于资源的充分利用，减少两公司在福建市场的同业竞争；有利于本公司营销战略的科学实施和市场的统一规划管理。该事项已于 2006 年 8 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、北京燕京啤酒股份有限公司将燕京啤酒（赣州）有限责任公司委托本公司管理，托管的期限至 2010 年 3 月 6 日，此举有利于资源的充分利用，减少两公司在江西市场的同业竞争；有利于本公司营销战略的科学实施和市场的统一规划管理。该事项已于 2007 年 4 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

#### (五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### (七) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

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

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,323.33
报告期末对子公司担保余额合计	1,323.33
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	1,723.33
担保总额占公司净资产的比例	1.72
其中：	
为股东、实际控制人及其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
上述三项担保金额合计	0

#### (八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

#### (九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

##### 股改承诺及履行情况：

公司控股股东北京燕京啤酒股份有限公司在本公司股改时承诺：

(1) 对公司股改方案实施后的经营业绩做出承诺，若公司的经营业绩无法达到设定目标，则向流通股东追送股份一次。详见公司股权分置改革方案。截至 2007 年 12 月 31 日，未触发股份追送条款。

(2) 限售条件：详见前文“股东情况”。履行情况：燕京啤酒严格按照承诺履行。

(3) 关于增持公司流通股股份的承诺：在公司股改方案实施完成之日起 24 个月内，将增持公司股份，使其持有的惠泉啤酒股份占总股本的比例达到 50% 以上。增持股份购入后 6 个月内，将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。

履行情况：燕京啤酒根据股改承诺，分别于 2007 年 3 月 20 日至 3 月 21 日、5 月 14 日通过上海证券交易所交易系统共增持惠泉啤酒 3,399,971 股股份，累计持有惠泉啤酒股份 125,067,778 股，占公司总股本的 50.03%，所做承诺已完成。

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

履行情况：根据中国证监会 2007 年 3 月 9 日出台的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）的规定，未向中国证监会正式申报股权激励计划材料的上市公司，原则上应在向中国证监会正式报送材料前完成“加强上市公司治理专项活动”的全部 3 个阶段的工作。因此，关于股权激励方面的承诺将延至公司完成“加强上市公司治理专项活动”全部 3 个阶段的工作后履行。

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺：

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

履行情况：燕京啤酒严格按照承诺履行。详见上文“公司治理结构”的内容。

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，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。拟支付其年度审计工作的酬金共约 55 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于北京燕京啤酒股份有限公司增持本公司股份情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 22 日	www. sse. com. cn
第四届董事会第五次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
关于为子公司泉州市金麦啤酒原料有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
关于为子公司泉州市兴龙包装用品有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
关于变更募集资金用途的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
关于预计 2007 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
关于北京燕京啤酒股份有限公司将其子公司燕京（赣州）有限公司委托本公司管理的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
关于证监会同意豁免北京燕京啤酒股份有限公司要约收购本公司股票义务的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
2006 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 11 日	www. sse. com. cn
关于北京燕京啤酒股份有限公司增持本公司股份的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 16 日	www. sse. com. cn
2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 22 日	www. sse. com. cn
关于变更保荐代表人的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 29 日	www. sse. com. cn
有限售条件的流通股上市流通公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 7 月 3 日	www. sse. com. cn
关于治理专项活动的自查报告和整改计划	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 7 月 4 日	www. sse. com. cn
关于股权质押解除以及重新质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 8 月 8 日	www. sse. com. cn
关于股东买卖公司股票的公告（1）	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 8 月 28 日	www. sse. com. cn

关于股东买卖公司股票的公告（2）	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 9 月 26 日	www.sse.com.cn
关于股东买卖公司股票的公告（3）	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 10 月 24 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
关于转让子公司金麦公司股权的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn

## 十一、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过后所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 5、公司章程文本。

董事长：李秉骥

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2008 年 2 月 27 日

# 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

二〇〇七年度

审计报告



## 目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-48

## 审计报告

北京京都审字(2008)第 0180 号

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司（以下简称惠泉啤酒公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表，2007 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是惠泉啤酒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，惠泉啤酒公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了惠泉啤酒公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师 苏金其

中国·北京  
2008 年 2 月 27 日

中国注册会计师 李洋

## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,460,992.82	59,427,090.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,000,000.00	1,510,000.00
应收账款		1,721,104.55	2,765,648.21
预付款项		31,557,979.89	16,165,451.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		245,330.48	1,299,485.33
买入返售金融资产			
存货		138,570,807.92	119,941,078.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		246,556,215.66	201,108,753.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,752,380.90	5,799,737.24
投资性房地产			
固定资产		805,581,702.85	859,782,644.48
在建工程		25,202,958.16	1,668,282.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,048,795.79	96,871,600.00
开发支出			
商誉		399,629.57	399,629.57
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,940,733.82	9,240,232.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		940,926,201.09	973,762,126.13

资产总计		1,187,482,416.75	1,174,870,879.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		11,890,012.18	18,253,618.20
应付账款		61,562,301.83	68,190,921.27
预收款项		9,548,220.49	4,754,295.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		938,564.64	6,001,065.56
应交税费		9,079,436.10	19,315,650.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		64,280,078.74	41,301,759.16
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		168,298,613.98	179,817,310.54
<b>非流动负债：</b>			
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		168,298,613.98	179,817,310.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
资本公积		507,075,364.48	506,881,691.78
减：库存股			
盈余公积		100,805,170.08	96,607,552.33
一般风险准备			
未分配利润		143,962,263.08	121,599,423.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,001,842,797.64	975,088,668.06
少数股东权益		17,341,005.13	19,964,901.33
所有者权益合计		1,019,183,802.77	995,053,569.39
负债和所有者权益总计		1,187,482,416.75	1,174,870,879.93

公司法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

**母公司资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,408,377.74	37,656,175.00
交易性金融资产			
应收票据		2,000,000.00	800,000.00
应收账款		1,593,992.53	19,971,509.60
预付款项		14,513,678.19	1,690,447.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		127,030,738.11	64,505,693.81
存货		80,834,433.72	82,277,793.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		279,381,220.29	206,901,619.59
<b>非流动资产：</b>			
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		210,984,996.99	228,420,936.74
投资性房地产			
固定资产		552,992,664.97	566,339,456.11
在建工程			1,668,282.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		74,221,764.00	70,786,156.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,940,490.09	9,220,607.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		845,139,916.05	876,435,437.89
资产总计		1,124,521,136.34	1,083,337,057.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,061,614.55	31,209,057.61
预收款项		8,045,252.16	2,849,009.89
应付职工薪酬		715,082.38	2,533,157.31

应交税费		7,301,290.55	17,808,530.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		49,346,520.30	32,555,775.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,469,759.94	96,955,531.24
<b>非流动负债：</b>			
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		113,469,759.94	96,955,531.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
资本公积		506,916,669.48	506,722,996.78
减：库存股			
盈余公积		100,805,170.08	96,607,552.33
未分配利润		153,329,536.84	133,050,977.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,011,051,376.40	986,381,526.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,124,521,136.34	1,083,337,057.48

公司法定代表人：李秉骥      主管会计工作负责人：肖国锋      会计机构负责人：王碧辉

### 合并利润表

2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,031,271,655.74	983,973,383.62
其中：营业收入		1,031,271,655.74	983,973,383.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		965,195,301.67	930,863,026.58
其中：营业成本		726,180,347.21	680,902,785.58
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		126,393,390.31	125,452,766.53
销售费用		62,645,309.09	61,012,123.84

管理费用		49,800,993.73	59,276,419.77
财务费用		177,678.16	3,817,222.08
资产减值损失		-2,416.83	401,708.78
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）		1,981,305.33	381,570.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		158,970.96	381,570.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,057,659.40	53,491,927.38
加：营业外收入		2,249,861.82	8,264,374.12
减：营业外支出		179,704.99	520,422.85
其中：非流动资产处置损失		33,299.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,127,816.23	61,235,878.65
减：所得税费用		25,802,084.41	25,315,110.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,325,731.82	35,920,768.28
归属于母公司所有者的净利润		44,060,456.88	35,211,049.11
少数股东损益		265,274.94	709,719.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.14
（二）稀释每股收益		0.18	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

公司法定代表人：李秉骥 主管会计工作负责人：肖国锋 会计机构负责人：王碧辉

**母公司利润表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		842,323,857.67	822,662,995.54
减：营业成本		605,764,657.12	587,999,565.35
营业税金及附加		97,865,958.44	99,357,726.29
销售费用		48,792,065.04	41,306,438.33
管理费用		28,355,410.56	36,557,872.41
财务费用		-2,425,346.88	769,384.29
资产减值损失		99,484.69	392,887.27
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）		1,936,365.78	3,064,916.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		158,970.96	381,570.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,807,994.48	59,344,038.33
加：营业外收入		20,000.00	6,205,000.00
减：营业外支出		50,125.41	495,527.97
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,777,869.07	65,053,510.36
减：所得税费用		23,801,691.61	23,735,974.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,976,177.46	41,317,535.71

公司法定代表人：李秉骥 主管会计工作负责人：肖国锋 会计机构负责人：王碧辉



**合并现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,220,164,479.42	1,168,343,926.54
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		2,064,358.08	
收到其他与经营活动有关的现金		18,293,718.88	12,278,935.99
经营活动现金流入小计		1,240,522,556.38	1,180,622,862.53
购买商品、接受劳务支付的现金		734,751,317.06	656,010,465.26
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		74,934,576.53	71,027,192.22
支付的各项税费		245,471,399.17	229,739,377.57
支付其他与经营活动有关的现金		69,203,654.24	76,152,968.31
经营活动现金流出小计		1,124,360,947.00	1,032,930,003.36
经营活动产生的现金流量净额		116,161,609.38	147,692,859.17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		400,000.00	381,090.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,089,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,869,625.10	
收到其他与投资活动有关的现金		1,027,697.54	795,102.41
投资活动现金流入小计		22,387,022.64	1,176,193.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,272,811.78	32,947,377.47
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,272,811.78	32,947,377.47
投资活动产生的现金流量净额		-69,885,789.14	-31,771,184.17

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		64,500,000.00	90,000,000.00
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		64,500,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	197,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,928,791.09	19,851,112.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		207,525.57	473,531.72
支付其他与筹资活动有关的现金		187,489.44	2,215,977.08
筹资活动现金流出小计		94,116,280.53	219,867,089.30
筹资活动产生的现金流量净额		-29,616,280.53	-129,867,089.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,659,539.71	-13,945,414.30
加：期初现金及现金等价物余额		51,751,450.82	65,696,865.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,410,990.53	51,751,450.82

公司法定代表人：李秉骥 主管会计工作负责人：肖国锋 会计机构负责人：王碧辉

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		997,553,374.08	969,779,745.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,497,443.50	7,177,881.84
经营活动现金流入小计		1,009,050,817.58	976,957,627.33
购买商品、接受劳务支付的现金		591,269,492.43	573,115,794.52
支付给职工以及为职工支付的现金		47,224,347.13	43,237,051.28
支付的各项税费		200,675,027.77	185,559,438.90
支付其他与经营活动有关的现金		53,513,746.26	48,363,666.34
经营活动现金流出小计		892,682,613.59	850,275,951.04
经营活动产生的现金流量净额		116,368,203.99	126,681,676.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,390,000.00	381,090.89
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		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,581,797.09	9,454,043.81
投资活动现金流入小计		30,971,797.09	9,835,134.70

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,798,644.67	7,331,198.03
投资支付的现金		3,000,000.00	315,543.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,500,000.00	57,500,000.00
投资活动现金流出小计		113,298,644.67	65,146,741.10
投资活动产生的现金流量净额		-82,326,847.58	-55,311,606.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,181,106.50	17,019,510.00
支付其他与筹资活动有关的现金		108,047.17	2,185,151.19
筹资活动现金流出小计		81,289,153.67	129,204,661.19
筹资活动产生的现金流量净额		-18,289,153.67	-79,204,661.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,752,202.74	-7,834,591.30
加：期初现金及现金等价物余额		37,656,175.00	45,490,766.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,408,377.74	37,656,175.00

公司法定代表人：李秉骥

主管会计工作负责人：肖国锋

会计机构负责人：王碧辉

## 合并所有者权益变动表

2007年1-12月

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,881,691.78		97,136,841.71		111,718,665.60			965,737,199.09
加：会计政策变更				-529,289.38		9,880,758.35		19,964,901.33	29,316,370.30
前期差错更正									
二、本年初余额	250,000,000.00	506,881,691.78		96,607,552.33		121,599,423.95		19,964,901.33	995,053,569.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		193,672.70		4,197,617.75		22,362,839.13		-2,623,896.20	24,130,233.38
(一) 净利润						44,060,456.88		265,274.94	44,325,731.82
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		193,672.70							193,672.70
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		193,672.70							193,672.70
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		193,672.70				44,060,456.88		265,274.94	44,519,404.52
(三) 所有者投入和减少资本								-3,065,567.87	-3,065,567.87

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								-3,065,567.87	-3,065,567.87
(四) 利润分配				4,197,617.75		-21,697,617.75		176,396.73	-17,323,603.27
1. 提取盈余公积				4,197,617.75		-4,197,617.75			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-17,500,000.00		176,396.73	-17,323,603.27
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	250,000,000.00	507,075,364.48		100,805,170.08		143,962,263.08		17,341,005.13	1,019,183,802.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	250,000,000.00	508,316,471.43		93,459,843.23		95,330,571.81		947,106,886.47	
加:会计政策变更				-984,044.47		10,189,556.60		28,934,226.02	
前期差错更正									
二、本年初余额	250,000,000.00	508,316,471.43		92,475,798.76		105,520,128.41		976,041,112.49	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,434,779.65		4,131,753.57		16,079,295.54		19,012,456.90	
(一)净利润						35,211,049.11		35,920,768.28	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		546,453.44						546,453.44	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		546,453.44						546,453.44	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计		546,453.44				35,211,049.11		36,467,221.72	
(三)所有者投入和减少资本		-1,981,233.09						-1,981,233.09	
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		-1,981,233.09						-1,981,233.09	
(四)利润分配				4,131,753.57		-19,131,753.57		-15,473,531.73	

1. 提取盈余公积				4,131,753.57		-4,131,753.57			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-15,000,000.00		-473,531.73	-15,473,531.73
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,881,691.78		96,607,552.33		121,599,423.95		19,964,901.33	995,053,569.39

公司法定代表人:李秉骥 主管会计工作负责人:肖国锋 会计机构负责人:王碧辉

**母公司所有者权益变动表**  
2007 年 1-12 月

编制单位:福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,881,691.78		93,072,192.25	115,783,315.06	965,737,199.09
加:会计政策变更		-158,695.00		3,535,360.08	17,267,662.07	20,644,327.15
前期差错更正						
二、本年初余额	250,000,000.00	506,722,996.78		96,607,552.33	133,050,977.13	986,381,526.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		193,672.70		4,197,617.75	20,278,559.71	24,669,850.16
(一) 净利润					41,976,177.46	41,976,177.46

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		193,672.70				193,672.70
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		193,672.70				193,672.70
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		193,672.70			41,976,177.46	42,169,850.16
(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				4,197,617.75	-21,697,617.75	-17,500,000.00
1. 提取盈余公积				4,197,617.75	-4,197,617.75	
2. 对所有者(或股东)的分配					-17,500,000.00	-17,500,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,916,669.48		100,805,170.08	153,329,536.84	1,011,051,376.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	508,316,471.43		89,565,683.02	99,224,732.02	947,106,886.47
加:会计政策变更		-158,695.00		2,910,115.74	11,640,462.97	14,391,883.71
前期差错更正						
二、本年初余额	250,000,000.00	508,157,776.43		92,475,798.76	110,865,194.99	961,498,770.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,434,779.65		4,131,753.57	22,185,782.14	24,882,756.06



(一) 净利润					41,317,535.71	41,317,535.71
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		546,453.44				546,453.44
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		546,453.44				546,453.44
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		546,453.44			41,317,535.71	41,863,989.15
(三) 所有者投入和减少资本		-1,981,233.09				-1,981,233.09
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		-1,981,233.09				-1,981,233.09
(四) 利润分配				4,131,753.57	-19,131,753.57	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积				4,131,753.57	-4,131,753.57	
2. 对所有者(或股东)的分配					-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,722,996.78		96,607,552.33	133,050,977.13	986,381,526.24

公司法定代表人:李秉骥

主管会计工作负责人:肖国锋

会计机构负责人:王碧辉

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

2004 年 5 月 14 日本公司更名为福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司,取得变更后的企业法人营业执照。

经上海证券交易所上证上字[2006]489 号文件批准,并经 2006 年 6 月 26 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过,本公司于 2006 年 7 月 5 日实施了本次股权分置改革方案:流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 2.1 股股票对价,获送股总数为 13,230,000 股。本公司全体非流通股股东对公司股改方案实施后的经营业绩做出承诺,若公司的业绩无法达到设定目标,全体非流通股股东向流通股股东追送股份一次。

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

## 二、 财务报表的编制基础

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

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）和《企业会计准则解释第 1 号》等规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述，具体影响见附注十四、2。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 公司主要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

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

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 会计计量属性

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

### 4. 现金及现金等价物

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

### 5. 外币折算

#### (1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

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

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

## 6. 金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 持有至到期投资

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

### 应收款项

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

### 可供出售金融资产

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

## (3) 金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 衍生金融工具

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

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

## (5) 金融工具的公允价值

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

#### (6) 金融资产减值

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

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

##### 以成本计量的金融资产

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

##### 可供出售金融资产

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

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

## (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

## 7. 应收款项

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

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

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

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

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

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

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

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用五五摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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



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

## 10. 投资性房地产

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

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

## 11. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

## 12. 在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

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

## 13. 无形资产

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

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

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

## 14. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

B. 借款费用已经发生；

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

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

## 16. 资产减值

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

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用摊销方法

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

#### 18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 19. 股份支付

##### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 20. 收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

期末,建造合同的结果能够可靠地估计的,本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则在发生时作为费用,不确认收入。

21. 租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22. 职工薪酬

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

23. 所得税

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

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

## 24. 企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 25. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

### 1. 会计政策、会计估计变更

本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策变更。首次执行企业会计准则造成的影响见附注十四、2。

本公司于第四届董事会第六次会议决议将固定资产的残值率由 3%变更为 5%，此项会计估计变更采用未来适用法，影响本年度净利润增加数为 1,266,685.59 元。

### 2. 前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正事项。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

(1) 增值税：本公司增值税税率为 17%。

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

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

(4) 教育费附加：按应纳流转税税额的 4% 计缴。

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

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33% 调整为 25%。

## 2. 优惠税负及批文

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

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司子公司概况：

通过其他方式取得的子公司（单位：万元）

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比		本公司表决权比例
						直接持股比例	实际持股比例	
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	有限责任公司	8,000.00	生产、销售啤酒；酒糟销售	6,480.00	81.00	81.00	81.00
泉州市兴龙包装用品有限公司	福建省泉州市	有限责任公司	1,000.00	生产加工纸箱	850.00	85.00	85.00	85.00



燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西省抚州市	有限责任公司	13,000.00	生产、销售啤酒	12,870.00	99.00	99.81	99.81
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省泉州市	有限责任公司	50.00	废旧物资回收(不含金属回收)	45.00	90.00	99.98	99.98

## 2. 合并范围的变化情况

本公司于 2007 年 10 月处置子公司泉州市金麦啤酒原料有限公司，故自 2007 年 11 月起不再将该公司纳入合并财务报表范围。该公司处置日的净资产和期初至处置日的净利润情况参见本附注十三。

## 八、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
现金	206,276.71	231,191.67
银行存款	68,139,109.82	50,981,376.77
其他货币资金	<u>4,115,606.29</u>	<u>8,214,522.17</u>
	<u>72,460,992.82</u>	<u>59,427,090.61</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2007 年 12 月 31 日货币资金	72,460,992.82
减：使用受到限制的存款	4,050,002.29
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	68,410,990.53
减：2006 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>51,751,450.82</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>16,659,539.71</u>

说明：本公司使用受到限制的存款 4,050,002.29 元系银行承兑汇票保证金。

### 2. 应收票据

种 类	2007. 12. 31	2006. 12. 31
银行承兑汇票	2,000,000.00	1,510,000.00

说明：应收票据期末比期初增加 32.45%，主要系销售回款中收到的银行承兑汇票增加所致。

### 3. 应收账款

#### (1) 合并

##### A. 按风险分类

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
其他不重大 应收款项	3,215,422.29	100.00	1,494,317.74	4,179,709.84	100.00	1,414,061.63

##### B. 按账龄分类

账龄	2007. 12. 31				2006. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	251,991.85	7.84	12,602.52	5.00	1,216,279.40	29.10	60,813.97	5.00
一至二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-	642,337.82	15.37	192,701.35	30.00
三年以上	<u>2,963,430.44</u>	<u>92.16</u>	<u>1,481,715.22</u>	50.00	<u>2,321,092.62</u>	<u>55.53</u>	<u>1,160,546.31</u>	50.00
	<u>3,215,422.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,494,317.74</u>		<u>4,179,709.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,414,061.63</u>	

##### C. 坏账准备

2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
		转回      转销	
1,414,061.63	80,256.11	-	-      1,494,317.74

D. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位合计 2,284,409.24 元，占应收账款总额比例 71.05%。

#### (2) 母公司

##### A. 按风险分类

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
其他不重大 应收款项	3,080,387.75	100.00	1,486,395.22	21,324,757.26	100.00	1,353,247.66

## B. 按账龄分类

账龄	2007. 12. 31				2006. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	116,957.31	3.80	4,680.00	4.00	18,361,326.82	86.11	-	-
一至二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-	642,337.82	3.01	192,701.35	30.00
三年以上	<u>2,963,430.44</u>	<u>96.20</u>	<u>1,481,715.22</u>	50.00	<u>2,321,092.62</u>	<u>10.88</u>	<u>1,160,546.31</u>	50.00
	<u>3,080,387.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,486,395.22</u>		<u>21,324,757.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,247.66</u>	

## C. 坏账准备

2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
		转回      转销	
1,353,247.66	133,147.56		1,486,395.22

D. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位合计 2,284,409.24 元, 占应收账款总额比例 74.16%。

## 4. 预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	31,519,032.89	99.88	14,157,451.30	87.58
一至二年	38,947.00	0.12	8,000.00	0.05
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	<u>2,000,000.00</u>	<u>12.37</u>
	<u>31,557,979.89</u>	<u>100.00</u>	<u>16,165,451.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末比期初增加 95.22%, 主要系预付原料款增加所致。

## 5. 其他应收款

## (1) 合并

## A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款项(100万元以上)	1,889,722.54	60.66	1,889,722.54	1,889,722.54	40.93	1,889,722.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	909,383.99	29.19	909,383.99	1,264,663.98	27.39	1,264,663.98
其他不重大的其他应收款项	316,391.95	10.15	71,061.47	1,463,019.74	31.68	163,534.41
	<u>3,115,498.48</u>	<u>100.00</u>	<u>2,870,168.00</u>	<u>4,617,406.26</u>	<u>100.00</u>	<u>3,317,920.93</u>

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

## B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	164,593.08	7.89	8,229.65	5.00	1,206,089.91	26.12	60,279.50	5.00
一至二年	32,669.04	1.02	3,266.90	10.00	53,500.00	1.16	5,350.00	10.00
二至三年	-	-	-	-	26,619.50	0.58	13,459.50	50.56
三年以上	<u>2,918,236.36</u>	<u>91.09</u>	<u>2,858,671.45</u>	97.96	<u>3,331,196.85</u>	<u>72.14</u>	<u>3,238,831.93</u>	97.23
	<u>3,115,498.48</u>	<u>100.00</u>	<u>2,870,168.00</u>		<u>4,617,406.26</u>	<u>100.00</u>	<u>3,317,920.93</u>	

## C. 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
3,317,920.93	-	82,672.94	365,079.99	2,870,168.00

D. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位合计 2,739,023.39 元，占其他应收款总额比例 87.92%。

F. 其他应收款期末比期初减少 32.53%，主要系本期往来款项清欠减少所致。

## (2) 母公司

## A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款项(100万元以上)	128,788,653.92	99.17	1,889,722.54	66,149,919.94	97.67	1,889,722.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	909,383.99	0.70	909,383.99	1,264,663.98	1.87	1,264,663.98
其他不重大的其他应收款项	164,162.35	0.13	32,355.62	311,514.90	0.46	66,018.49
	<u>129,862,200.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,831,462.15</u>	<u>67,726,098.82</u>	<u>100.00</u>	<u>3,220,405.01</u>

说明：本公司对长期无法收回的其他应收款 2,766,375.61 元采用个别认定法并按 100%计提坏账准备 2,766,375.61 元。本公司对应收本公司之子公司款项合计 126,898,931.38 元，因判断其收回不存在风险，故未计提坏账准备。

## B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	68,522,343.88	52.77	2,254.72	0.01	49,764,434.59	73.48	5,044.50	0.01
一至二年	46,696,213.72	35.96	3,266.90	0.01	14,657,078.80	21.64	5,000.00	0.03
二至三年	11,758,137.22	9.05	-	-	21,619.50	0.03	11,959.50	55.32
三年以上	<u>2,885,505.44</u>	<u>2.22</u>	<u>2,825,940.53</u>	<u>97.94</u>	<u>3,282,965.93</u>	<u>4.85</u>	<u>3,198,401.01</u>	<u>97.42</u>
	<u>129,862,200.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,831,462.15</u>		<u>67,726,098.82</u>	<u>100.00</u>	<u>3,220,405.01</u>	

## C. 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
3,220,405.01	-	33,662.87	355,279.99	2,831,462.15

D. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位合计 129,590,223.85 元，占其他应收款总额比例的 99.79%。

## 6. 存货

项 目	2007. 1. 1	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
原材料	53,210,180.25	507,563,223.08	504,592,459.58	56,180,943.75
包装物	28,637,125.81	428,209,027.70	403,210,993.09	53,635,160.42
低值易耗品	5,677,124.23	3,862,650.16	6,025,606.54	3,514,167.85
库存商品	8,717,748.27	762,197,785.11	760,269,983.49	10,645,549.89
在产品	15,593,823.65	726,989,310.85	727,988,148.49	14,594,986.01
委托加工物资	<u>8,105,076.14</u>	<u>2,980,395.77</u>	<u>11,085,471.91</u>	<u>-</u>
	<u>119,941,078.35</u>	<u>2,431,802,392.67</u>	<u>2,413,172,663.10</u>	<u>138,570,807.92</u>

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，本公司存货未出现可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 7. 长期股权投资

### (1) 合并

项 目	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
对联营企业投资	5,799,737.24	352,643.66	400,000.00	5,752,380.90

#### A. 对联营企业投资

被投资单位 名称	注册地	业务性 质	本公司持 股比例	本公司在被投资 单位表决权比例	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润
泉州市龙珠酿酒有限公司	福建省泉州市	有限责任	40%	40%	14,380,952.25	13,113,598.71	397,427.39

#### B. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	初始金额	2007. 01. 01	本期增加		本期减少		2007. 12. 31
			投资 成本	权益增加	投资 成本	本期分回 利润	
泉州市龙珠酿酒有限公司	4,000,000.00	5,799,737.24	-	352,643.66	-	400,000.00	5,752,380.90

#### C. 长期股权投资减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## (2) 母公司

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对子公司投资	222,621,199.50	3,000,000.00	20,388,583.41	205,232,616.09
对联营企业投资	5,799,737.24	352,643.66	400,000.00	5,752,380.90
	<u>228,420,936.74</u>	<u>3,352,643.66</u>	<u>20,788,583.41</u>	<u>210,984,996.99</u>

## A. 对子公司投资

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	76,606,667.61	88,110,157.19	1,812,638.36
其他子公司合计	138,783,178.37	191,918,553.69	2,949,937.93

## B. 对联营企业投资

被投资单 位名称	注册地	业务 性质	本公司持 股比例	本公司在被 投资单位表 决权比例	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净利润
泉州市龙珠酿酒 有限公司	福建省泉 州市	有限责 任公司	40%	40%	14,380,952.25	13,113,598.71	397,427.39

## C. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
泉州市金麦啤酒原 料有限公司	20,000,000.00	17,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	-
福建燕京惠泉啤酒 福鼎有限公司	64,800,000.00	64,800,000.00	-	-	64,800,000.00
燕京惠泉啤酒(抚 州)有限公司	128,700,000.00	128,700,000.00	-	-	128,700,000.00
泉州市兴龙包装用 品有限公司	11,062,718.33	11,062,718.33	-	-	11,062,718.33
惠安县中新再生资 源回收有限公司	669,897.76	1,058,481.17	-	388,583.41	669,897.76
	<u>225,232,616.09</u>	<u>222,621,199.50</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>20,388,583.41</u>	<u>205,232,616.09</u>

说明：2007年10月，本公司与本公司之子公司泉州市金麦啤酒原料有限公司（以下简称：金麦公司）的其他自然人股东签署股权转让协议，受让金麦公司15%的股权，股权转让价款为300万元，上述股权转让后本公司持有金麦公司100%的股权。2007年10月30日，本公司与张添红等自然人签署股权转让协议，向其转让金麦公司100%的股权，股权转让价款为2000万元，相关情况参见本附注十三。

## D. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.12.31
			投资成本	权益增加	投资成本	本期分回利润	
泉州市龙珠酿酒有限公司	4,000,000.00	5,799,737.24	-	352,643.66	-	400,000.00	5,752,380.90

#### E. 长期股权投资减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

### 8. 固定资产及累计折旧

#### (1) 固定资产原值

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	510,105,867.56	14,773,129.91	21,738,257.84	503,140,739.63
专用及通用设备	912,896,307.41	36,052,816.46	22,569,037.20	926,380,086.67
电子设备	42,293,430.39	1,084,303.00	-	43,377,733.39
运输设备	19,070,582.37	1,497,904.16	493,688.00	20,074,798.53
其他设备	10,112,759.31	215,045.63	2,196,442.98	8,131,361.96
	<u>1,494,478,947.04</u>	<u>53,623,199.16</u>	<u>46,997,426.02</u>	<u>1,501,104,720.18</u>

说明：

A. 本期在建工程转入固定资产原值的金额为 44,489,669.47 元；

B. 根据企业会计准则规定，将期初在房屋及建筑物中核算的符合条件的土地使用权调至无形资产，其中调减固定资产原值 89,402,855.01 元，调减累计折旧 8,351,923.95 元。

C. 本期减少的固定资产中包括处置子公司金麦公司所转出的固定资产原值 45,076,441.02 元。

#### (2) 累计折旧

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	91,208,360.75	13,327,247.13	7,363,009.60	97,172,598.28
专用及通用设备	468,641,981.70	66,359,039.16	16,527,438.67	518,473,582.19
电子设备	31,149,080.59	4,943,031.40	-	36,092,111.99
运输设备	14,617,471.37	969,309.22	381,828.39	15,204,952.20
其他设备	5,605,203.65	1,624,956.03	2,124,591.51	5,105,568.17
	<u>611,222,098.06</u>	<u>87,223,582.94</u>	<u>26,396,868.17</u>	<u>672,048,812.83</u>



说明：本期减少的累计折旧中包括处置子公司金麦公司所转出的累计折旧 24,521,839.62 元。

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	18,717,051.55	-	-	18,717,051.55
专用及通用设备	4,757,152.95	-	-	4,757,152.95
	<u>23,474,204.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,474,204.50</u>

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	2007.01.01	2007.12.31
房屋及建筑物	400,180,455.26	387,251,089.80
专用及通用设备	439,497,172.76	403,149,351.53
电子设备	11,144,349.80	7,285,621.40
运输设备	4,453,111.00	4,869,846.33
其他设备	4,507,555.66	3,025,793.79
	<u>859,782,644.48</u>	<u>805,581,702.85</u>

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
北厂食堂	1,800,000.00	自筹	已完工
330ML 易拉罐线	20,000,000.00	募集资金[说明]	77.10%
锅炉项目	20,000,000.00	募集资金[说明]	97.81%
北厂麦芽筒仓	8,000,000.00	募集资金[说明]	92.05%
抚州 3.6 万瓶/小时生产线技改	28,000,000.00	自筹	80.75%
其他	341,000.00	自筹	50.00%

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

(2) 在建工程增减变动

工程名称	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
			转入固定资产	转出	
北厂食堂	1,668,282.00	476,000.00	2,144,282.00	-	-
330ML 易拉罐线	-	15,420,232.66	15,420,232.66	-	-
锅炉项目	-	19,561,262.41	19,561,262.41	-	-
北厂麦芽筒仓	-	7,363,892.40	7,363,892.40	-	-

抚州 3.6 万瓶/小时生产线技改	-	25,032,458.16	-	-	25,032,458.16
其他	-	170,500.00	-	-	170,500.00
	<u>1,668,282.00</u>	<u>68,024,345.63</u>	<u>44,489,669.47</u>	<u>-</u>	<u>25,202,958.16</u>

(3) 在建工程减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日,本公司在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况,故未计提在建工程减值准备。

说明:在建工程期末比期初增加 1410.71%,系本公司之子公司燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司本期新增 3.6 万瓶/小时生产线技改工程所致。

10. 无形资产

(1) 无形资产原值

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
土地使用权	108,638,043.01	4,057,460.00	3,405,258.00	109,290,245.01
软件	-	804,226.30	-	804,226.30
	<u>108,638,043.01</u>	<u>4,861,686.30</u>	<u>3,405,258.00</u>	<u>110,094,471.31</u>

说明:本期减少的无形资产原值系处置子公司金麦公司所转出的无形资产原值 3,405,258.00 元。

(2) 累计摊销

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
土地使用权	11,766,443.01	1,637,715.92	539,065.43	12,865,093.50
软件	-	180,582.02	-	180,582.02
	<u>11,766,443.01</u>	<u>1,818,297.94</u>	<u>539,065.43</u>	<u>13,045,675.52</u>

说明:本期减少的累计摊销系处置子公司金麦公司所转出的累计摊销 539,065.43 元。

(3) 无形资产减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日,本公司无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况,故未计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产账面价值

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31	剩余摊销年限
土地使用权	96,871,600.00	4,057,460.00	4,503,908.49	96,425,151.51	39-42年
软件	-	804,226.30	180,582.02	623,644.28	3.5-4.9年
	<u>96,871,600.00</u>	<u>4,861,686.30</u>	<u>4,684,490.51</u>	<u>97,048,795.79</u>	

## 11. 商誉

形成来源	初始金额	2007.01.01	本期变动	2007.12.31	计提的减值准备
股权投资	399,629.57	399,629.57	-	399,629.57	-

## 12. 递延所得税资产

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	1,072,182.70	4,288,730.80	1,493,745.35	4,526,501.07
固定资产减值准备	<u>5,868,551.12</u>	<u>23,474,204.48</u>	<u>7,746,487.49</u>	<u>23,474,204.50</u>
	<u>6,940,733.82</u>	<u>27,762,935.28</u>	<u>9,240,232.84</u>	<u>28,000,705.57</u>

说明：本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日以后转回的暂时性差异按新企业所得税法的 25% 税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税资产余额进行相应调整。

## 13. 资产减值准备

项目	2007.01.01	本期计提额	本期减少额		2007.12.31
			转回	转销	
应收款项坏账准备	4,731,982.56	-	2,416.83	365,079.99	4,364,485.74
固定资产减值准备	<u>23,474,204.50</u>	-	-	-	<u>23,474,204.50</u>
	<u>28,206,187.06</u>	-	<u>2,416.83</u>	<u>365,079.99</u>	<u>27,838,690.24</u>

## 14. 短期借款

借款类别	2007.12.31	2006.12.31
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	-	<u>3,000,000.00</u>
	<u>11,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>

说明：

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

B. 短期借款期末比期初减少 50%，主要系到期偿还借款所致。

## 15. 应付票据

种类	2007.12.31	2006.12.31
银行承兑汇票	11,890,012.18	18,253,618.20

说明：应付票据期末比期初减少 34.86%，主要系本期应付票据结算款减少所致。

(1) 截至财务报告日到期票据明细如下：

<u>受票单位</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
泉州贵格纸业有限公司	2007.08.07	2008.01.07	300,000.00
福建省南安市顺达纸业有限公司	2007.08.07	2008.01.07	300,000.00
罗源雄丰纸品有限公司	2007.08.07	2008.01.07	500,000.00
富阳中发纸业有限公司	2007.08.07	2008.01.07	400,000.00
泉州市永春联盛纸品有限公司	2007.08.07	2008.01.07	400,000.00
泉州市永春联盛纸品有限公司	2007.08.07	2008.01.07	400,000.00
泉州市永春联盛纸品有限公司	2007.08.07	2008.01.07	300,000.00
杭州康发纸业有限公司	2007.08.07	2008.01.07	<u>400,000.00</u>
			<u>3,000,000.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

## 16. 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2007.12.31</u>		<u>2006.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	60,775,992.88	98.72	53,861,883.66	78.99
一至二年	102,619.80	0.17	13,459,843.66	19.74
二至三年	241,250.00	0.39	510,169.77	0.75
三年以上	<u>442,439.15</u>	<u>0.72</u>	<u>359,024.18</u>	<u>0.52</u>
	<u>61,562,301.83</u>	<u>100.00</u>	<u>68,190,921.27</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 17. 预收账款

(1) 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2007.12.31</u>		<u>2006.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	9,223,246.32	96.60	4,493,718.41	94.52
一至二年	96,589.89	1.01	63,093.28	1.33
二至三年	30,900.00	0.32	47,491.52	1.00

三年以上	<u>197,484.28</u>	<u>2.07</u>	<u>149,992.76</u>	<u>3.15</u>
	<u>9,548,220.49</u>	<u>100.00</u>	<u>4,754,295.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末比期初增加 100.83%, 主要系期末预收经销商酒款增加所致。

#### 18. 应付职工薪酬

项 目	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>2007.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	315,000.00	54,405,771.62	54,720,771.62	-
职工福利费	3,615,358.62	3,524,027.03	7,139,385.65	-
社会保险费	-9,034.59	8,606,924.35	8,535,430.06	62,459.70
其中: 1. 医疗保险费	-49,159.27	2,462,462.88	2,390,710.91	22,592.70
2. 基本养老保险费	31,265.20	5,224,162.97	5,215,586.37	39,841.80
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	8,859.48	522,052.49	530,886.77	25.20
5. 工伤保险费	-	236,949.53	236,949.53	-
6. 生育保险费	-	161,296.48	161,296.48	-
住房公积金	-17,332.00	2,517,661.00	2,500,329.00	-
工会经费及职工教育经费	<u>2,097,073.53</u>	<u>1,586,953.80</u>	<u>2,807,922.39</u>	<u>876,104.94</u>
	<u>6,001,065.56</u>	<u>70,641,337.80</u>	<u>75,703,838.72</u>	<u>938,564.64</u>

说明: 根据企业会计准则规定, 本期不再计提职工福利费, 故期末比期初减少 84.36%。

#### 19. 应交税费

税 项	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
增值税	-2,624,974.51	-436,902.48
消费税	5,695,522.23	6,655,355.42
城市建设税	1,442,077.81	395,200.11
教育费附加	186,685.46	292,725.01
企业所得税	3,538,064.44	12,067,068.29
个人所得税	33,229.05	17,938.51
房产税	289,726.70	98,924.15
土地使用税	397,402.71	174,071.02
印花税	<u>121,702.21</u>	<u>51,270.35</u>
	<u>9,079,436.10</u>	<u>19,315,650.38</u>

说明：应交税费期末比期初减少 52.99%，主要系期末欠交企业所得税减少所致。

## 20. 其他应付款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	39,161,060.45	60.92	19,683,499.31	47.66
一至二年	18,116,087.30	28.18	13,418,823.59	32.49
二至三年	1,604,472.33	2.50	4,069,149.06	9.85
三年以上	5,398,458.66	8.40	4,130,287.20	10.00
	<u>64,280,078.74</u>	<u>100.00</u>	<u>41,301,759.16</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末比期初增加 55.64%，主要系未退还的啤酒保证金增加所致。

## 21. 股本

股份类别	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	173,770,0	69.51				-36,786,7	-36,786,7	136,983,2	54.79
其中：境内非国有法人持股	171,032,4	68.41				-34,148,4	-34,148,4	136,884,0	54.75
境内自然人持股	2,737,574	1.10				-2,638,32	-2,638,32	99,252	0.04
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	173,770,0	69.51				-36,786,7	-36,786,7	136,983,2	54.79
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	76,230,00	30.49				36,786,73	36,786,73	113,016,7	45.21
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计						36,786,73	36,786,73	113,016,7	
股份总数	<u>250,000,0</u>	<u>100.0</u>				<u>36,786,73</u>	<u>36,786,73</u>	<u>250,000,0</u>	<u>100.0</u>

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5%以上股份的股东名称及比例：

股东名称	比例
北京燕京啤酒股份有限公司	50.03%
中国武夷实业股份有限公司	7.53%

(2) 股权分置改革情况

本公司于 2006 年 7 月 5 日实施了股权分置改革。2007 年 7 月 9 日，部分有限售条件流通股计 36,786,732 股的限售期已届满并流通上市。

## 22. 资本公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价	476,984,578.72	-	-	476,984,578.72
其他资本公积	<u>29,897,113.06</u>	<u>193,672.70</u>	<u>-</u>	<u>30,090,785.76</u>
	<u>506,881,691.78</u>	<u>193,672.70</u>	<u>-</u>	<u>507,075,364.48</u>

说明：本期增加的其他资本公积系对联营企业按权益法核算增加的股权投资准备 193,672.70 元；

## 23. 盈余公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	96,607,552.33	4,197,617.75	-	100,805,170.08

说明：本期增加的法定盈余公积系根据本年度净利润按 10%的提取额 4,197,617.75 元。

## 24. 未分配利润

项目	2007 年度	2006 年度
上年年末未分配利润	111,718,665.60	95,330,571.81
会计政策变更影响	9,880,758.35	10,189,556.60
追溯调整、重述后年初余额	121,599,423.95	105,520,128.41
盈余公积补亏	-	-
净利润	44,060,456.88	35,211,049.11
减：提取法定盈余公积	4,197,617.75	4,131,753.57
提取任意盈余公积	-	-
应付现金股利	17,500,000.00	15,000,000.00
转作股本的股利	-	-
年末未分配利润	<u>143,962,263.08</u>	<u>121,599,423.95</u>

说明：

(1) 本公司 2007 年度利润分配预案业经本公司第四届董事会第十二次会议通过，拟按每 10 股 0.8 元分配股利，共计应分配现金股利 2000 万元。

(2) 会计政策变更对年初未分配利润的影响参见财务报表附注十四。

## 25. 少数股东权益

	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
	17,341,005.13	19,964,901.33

## 26. 营业收入及成本

### (1) 合并

A. 营业收入列示如下：

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
主营业务收入	979,170,368.79	955,566,593.49
其他业务收入	<u>52,101,286.95</u>	<u>28,406,790.13</u>
	<u>1,031,271,655.74</u>	<u>983,973,383.62</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下：

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>		<u>2006 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
销售啤酒	959,432,510.94	680,297,019.23	940,808,432.02	660,470,676.26
其他	<u>19,737,857.85</u>	<u>2,379,441.76</u>	<u>14,758,161.47</u>	<u>1,156,274.33</u>
	<u>979,170,368.79</u>	<u>682,676,460.99</u>	<u>955,566,593.49</u>	<u>661,626,950.59</u>

C. 其他业务收入及成本列示如下：

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>		<u>2006 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
销售材料、 废料等	52,101,286.95	43,503,886.22	28,406,790.13	19,275,834.99

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 290,990,488.20 元，占本公司全部营业收入的比例为 28.22%。

### (2) 母公司



## A. 营业收入列示如下:

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
主营业务收入	796,108,433.43	788,294,236.05
其他业务收入	<u>46,215,424.24</u>	<u>34,368,759.49</u>
	<u>842,323,857.67</u>	<u>822,662,995.54</u>

## B. 主营业务收入及成本列示如下:

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>		<u>2006 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
销售啤酒	796,108,433.43	569,946,877.33	788,294,236.05	559,461,189.33

## C. 其他业务收入及成本列示如下:

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>		<u>2006 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
销售材料、废料等	46,215,424.24	35,817,779.79	34,368,759.49	28,538,376.02

说明: 本公司前五名客户营业收入总额为 290,990,488.20 元, 占本公司全部营业收入的比例为 34.55%

## 27. 营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
消费税	详见附注六、1、(2)	108,908,918.37	107,749,456.81
城市建设税	应纳流转税之 5-7%	10,096,789.87	10,201,665.12
教育费附加	应纳流转税之 4%	<u>7,387,682.07</u>	<u>7,501,644.60</u>
		<u>126,393,390.31</u>	<u>125,452,766.53</u>

## 28. 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
坏账损失	-2,416.83	401,708.78

## 29. 投资收益

## (1) 合并

## A. 按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
泉州市龙珠酿酒有限公司	158,970.96	381,570.34

泉州市金麦啤酒原料有限公司	<u>1,822,334.37</u>	<u>-</u>
	<u>1,981,305.33</u>	<u>381,570.34</u>

## B. 按投资类别

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
股权投资收益	158,970.96	381,570.34
其中：权益法核算	158,970.96	381,570.34
股权转让收益	<u>1,822,334.37</u>	<u>-</u>
	<u>1,981,305.33</u>	<u>381,570.34</u>

说明：投资收益本期比上期增加 419.25%，主要系本期处置子公司所形成的股权转让收益所致。

## (2) 母公司

## A. 按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
泉州市兴龙包装用品有限公司	1,175,978.23	2,683,346.39
惠安县中新再生资源回收有限公司	601,416.59	-
泉州市龙珠酿酒有限公司	<u>158,970.96</u>	<u>381,570.34</u>
	<u>1,936,365.78</u>	<u>3,064,916.73</u>

## B. 按投资类别

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
股权投资收益	1,936,365.78	3,064,916.73
其中：权益法核算	158,970.96	381,570.34
成本法核算	<u>1,777,394.82</u>	<u>2,683,346.39</u>
	<u>1,936,365.78</u>	<u>3,064,916.73</u>

## 30. 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
无形资产处置利得	-	270,122.52
政府补助	2,064,358.08	7,949,251.60
其他	<u>185,503.74</u>	<u>45,000.00</u>
	<u>2,249,861.82</u>	<u>8,264,374.12</u>

说明：营业外收入本期比上期减少 72.78%，主要系本期政府补助减少所致。

## 31. 政府补助

## (1) 收到的政府补助的种类和金额

<u>政府补助的种类</u>		<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
与收益相关的政府补助	税费返还	1,924,658.08	1,949,251.60
	救灾专项补助资金	139,700.00	-
	市场拓展费用	-	5,000,000.00
	名牌产品称号奖励	-	<u>1,000,000.00</u>
	小计	<u>2,064,358.08</u>	<u>7,949,251.60</u>

说明：

A. 根据本公司与抚州市金巢开发区钟岭工业园管委会（以下简称“管委会”）签订的投资协议，自本公司之子公司燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司（以下简称“抚州公司”）投产之日起，前三年内（36个月）所缴纳增值税地方所得总额的70%、第四年至第五年（24个月）所缴纳增值税地方所得总额的50%由管委会按季度奖给抚州公司。本年度实际收到增值税返还1,924,658.08元。

B. 根据宁德市经贸委与宁德市财政局宁经贸财[2007]1号和宁财企[2007]2号《关于下达2006年工贸企业救灾专项补助资金的通知》，本公司之子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司当年度实际收到救灾专项补助资金139,700.00元。

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

<u>政府补助的种类</u>	<u>计入当期损益的金额</u>	
	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
税费返还	1,924,658.08	1,949,251.60
救灾专项补助资金	139,700.00	-
与收益相关的政府补助	-	5,000,000.00
市场拓展费用	-	<u>1,000,000.00</u>
名牌产品称号奖励	-	<u>1,000,000.00</u>
小计	<u>2,064,358.08</u>	<u>7,949,251.60</u>

## 32. 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
固定资产处置净损失	33,299.84	-
捐赠支出	72,100.00	363,500.00
罚款支出	64,955.15	156,922.85
其他	<u>9,350.00</u>	-
	<u>179,704.99</u>	<u>520,422.85</u>

说明：营业外支出本期比上期减少 65.47%，主要系捐赠支出减少所致。

### 33. 所得税费用

项 目	2007年度	2006年度
当期所得税费用	23,505,819.39	25,416,814.78
递延所得税费用	<u>2,296,265.02</u>	<u>-101,704.41</u>
	<u>25,802,084.41</u>	<u>25,315,110.37</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2007年度	2006年度
利润总额	70,127,816.23	61,235,878.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	23,142,179.36	20,207,839.95
某些子公司适用不同税率的影响	225,682.57	52,758.19
不可抵扣的税项费用的纳税影响	5,048,946.36	168,109.27
利用以前期间的税务亏损	-2,614,723.88	4,886,402.96
所得税费用	25,802,084.41	25,315,110.37

### 34. 每股收益

每股收益的计算	计算	2007年度	2006年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	44,060,456.88	35,211,049.13
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	250,000,000	250,000,000
基本每股收益	a/b	0.1762	0.1408

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股。

### 35. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金为 18,293,718.88 元，其中：

项 目	2007年度	2006年度
政府补助	2,064,358.08	7,949,251.60
押金、保证金及其他款项	12,479,334.50	4,284,752.02

### 36. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为 69,203,654.24 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
广告费	20,007,697.16	12,380,186.01
运输费	10,689,600.27	21,248,579.00
差旅费	8,113,889.75	9,110,718.00
办公费	2,423,927.91	6,816,257.12
策划费	2,274,260.00	1,827,333.33
业务招待费	1,408,196.60	2,251,927.44
审计费、咨询费	716,000.00	868,756.00

### 37. 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 1,027,697.54 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
利息收入	1,027,697.54	795,102.41

### 38. 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金为 187,489.44 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
银行手续费	187,489.44	234,743.99
股权分置改革费用	-	1,981,233.09

### 39. 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2007年度</u>		<u>2006年度</u>	
	<u>合并</u>	<u>母公司</u>	<u>合并</u>	<u>母公司</u>
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	44,325,731.82	41,976,177.46	35,920,768.28	41,317,535.71
加：资产减值准备	-2,416.83	99,484.69	401,708.78	392,887.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,223,104.55	65,555,457.81	90,710,511.11	68,439,898.13
无形资产摊销	1,818,297.94	1,426,078.32	1,901,366.16	1,816,598.64
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）			-270,122.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,299.84			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	177,678.16	-2,425,346.88	3,817,222.08	769,384.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,981,305.33	-1,936,365.78	-381,570.34	-3,064,916.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,299,499.02	2,280,116.93		
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）	-18,629,729.57	1,443,359.53	-20,576,706.76	-13,599,442.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,832,657.95	-8,709,290.74	-1,609,638.34	300,635.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-895,529.77	16,658,532.65	45,454,960.51	30,309,096.07
其他	3,625,637.50		-7,675,639.79	
经营活动产生的现金流量净额	116,161,609.38	116,368,203.99	147,692,859.17	126,681,676.29

## 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	68,410,990.53	53,408,377.74	51,751,450.82	37,656,175.00
减：现金的期初余额	51,751,450.82	37,656,175.00	65,696,865.12	45,490,766.30
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	16,659,539.71	15,752,202.74	-13,945,414.30	-7,834,591.30

## 40. 分部报告

### （1）业务分部

<u>2007年度</u>	<u>啤酒</u>	<u>其他业务</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
营业收入	965,610,029.60	160,075,181.76	94,413,555.62	1,031,271,655.74
其中：对外交易收入	959,432,510.94	71,839,144.80		1,031,271,655.74
其中：分部间交易收入	6,177,518.66	88,236,036.96	94,413,555.62	
营业费用	59,525,230.60	3,120,078.49		62,645,309.09
利润总额	66,368,241.63	3,759,574.60		70,127,816.23
资产总额	1,490,609,262.06	33,858,413.89	336,985,259.20	1,187,482,416.75
负债总额	283,730,930.19	14,295,523.38	129,727,839.59	168,298,613.98

<u>2006年度</u>	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
营业收入	940,808,432.02	149,454,607.38	106,289,655.78	983,973,383.62
其中：对外交易收入	940,808,432.02	43,164,951.60		983,973,383.62
其中：分部间交易收入		106,289,655.78	106,289,655.78	
营业费用	57,686,026.36	3,326,097.48		61,012,123.84
利润总额	57,082,456.33	4,153,422.32		61,235,878.65
资产总额	1,398,283,964.43	64,579,546.86	287,992,631.36	1,174,870,879.93
负债总额	239,383,125.20	24,250,182.17	83,815,996.83	179,817,310.54

## (2) 地区分部

地区	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省内	699,933,122.70	478,784,713.69	680,824,071.33	468,970,438.06
福建省外	<u>331,338,533.04</u>	<u>247,395,633.52</u>	<u>303,149,312.29</u>	<u>211,932,347.52</u>
	<u>1,031,271,655.74</u>	<u>726,180,347.21</u>	<u>983,973,383.62</u>	<u>680,902,785.58</u>

## 九、关联方关系及其交易

## 1. 关联方

## (1) 母公司和子公司

## A. 母公司（单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	注册资本	组织机构代码
北京燕京啤酒股份有限公司	北京市顺义区	股份有限公司	50.03	50.03	110,022.09	63364690-1

母公司名称	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
北京燕京啤酒股份有限公司	110,022.09	4.61		110,026.70

本公司的最终控制方为北京燕京啤酒有限公司

## B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

## (2) 其他关联方

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

## 2. 关联交易

## (1) 向关联方销售商品

关联方名称	交易内容	2007 年度		2006 年度	
		金额	占年度同类交易百分比 (%)	金额	占年度同类交易百分比 (%)
北京燕京啤酒集团公司	啤酒	80,000.00	0.01%	-	-
北京燕京啤酒股份有限公司	原料	-	-	442,307.69	1.56
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	9,062,204.38	0.93	6,251,189.74	0.65
福建燕京啤酒有限公司	原料	3,228,337.14	0.33	1,914,378.98	6.74

说明：本公司向关联方销售商品的价格参照同类商品的市场价格确定。

## (2) 向关联方购买商品

关联方名称	交易内容	2007 年度		2006 年度	
		金额	占年度同类交易百分比 (%)	金额	占年度同类交易百分比 (%)
北京燕京啤酒集团公司	原料	9,535,014.41	1.88	54,862,759.62	41.98
北京燕京啤酒股份有限公司	原料	4,137,168.14	0.82	2,123,893.81	0.92
北京燕京啤酒股份有限公司	其他	577,060.49	100.00	-	-
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	28,620,034.80	100.00	16,899,865.49	100.00
福建燕京啤酒有限公司	原料	43,608.12	0.01	-	-

说明：本公司向关联方采购商品的价格参照同类商品的市场价格确定。

## (3) 接受劳务

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	占年度(同期)同类交易百分比 (%)	金额	占年度(同期)同类交易百分比 (%)
福建泉州市龙珠酿酒有限公司	248,400.00	100%	261,303.00	100%

## (4) 其他关联交易

2006 年 8 月，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司福建燕京啤酒有限公司，托管期为 2006 年 8 月 17 日至 2008 年 12 月 31 日。



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

### 3. 关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2007. 12. 31	2006. 12. 31
应收账款	北京燕京啤酒集团公司	93,600.00	-
其他应付款	福建泉州市龙珠酿酒有限公司	267,047.61	305,714.90

## 十、或有事项

### 1、公司为外部单位提供担保的情况：

对方单位	担保业务种类	担保金额	担保期限
惠安县自来水公司	贷款	4,000,000.00	2000.11.20-2008.02.19

### 2、公司为子公司提供担保的情况：

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 1000 万元	主合同生效之日开始至最后一期债务履行期届满之日起经过两年
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	贷款及银行承兑汇票	最高额 1000 万元	主合同生效之日开始至最后一期债务履行期届满之日起经过两年
泉州市兴龙包装用品有限公司	贷款及银行承兑汇票	最高额 1000 万元	主合同生效之日开始至最后一期债务履行期届满之日起经过两年

除上述事项外，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2008 年 2 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本年度处置子公司

## (1) 本年不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	注册地	业务性质	本公司投 资额	本公司合 计的持 股比例	本公司合 计的 表决权比例	不再成为子 公司原因
泉州市金麦啤酒原料有限公司	福建省 泉州市	有限责任 公司	2000 万元	100%	100%	说明 1

说明 1：本公司与自然人张添红于 2007 年 10 月签订股权转让协议，本公司以 2000 万元出售其所持有泉州市金麦啤酒原料有限公司的 100% 股权，转让日为 2007 年 10 月 31 日。故自 2007 年 11 月 1 日起，本公司不再将泉州市金麦啤酒原料有限公司纳入合并财务报表范围。

## (2) 本期出售的子公司出售日的财务状况列示如下：

截止日期	<u>2007. 10. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
流动资产	130, 374. 90	4, 334, 015. 69
固定资产	20, 554, 601. 40	22, 643, 567. 41
无形资产及其他资产	2, 866, 192. 57	2, 922, 836. 67
流动负债	<u>5, 695, 091. 66</u>	<u>9, 453, 205. 15</u>
	<u>17, 856, 077. 21</u>	<u>20, 447, 214. 62</u>

## (3) 本期出售的子公司期初至出售日的经营成果列示如下：

期间	<u>(2007 年 1-10 月)</u>	<u>2006 年度</u>
营业收入	3, 332, 642. 81	14, 241, 169. 40
营业利润	-2, 075, 188. 70	601, 304. 68
利润总额	-2, 075, 188. 70	601, 304. 68
所得税费用	515, 948. 71	-
净利润	-2, 591, 137. 41	601, 304. 68

## (4) 处置上述子公司产生的现金流量净额分析如下：

期间	<u>(2007. 1-10 月)</u>
处置子公司的价格	20, 000, 000. 00
处置子公司收到的现金	20, 000, 000. 00
减：子公司持有的现金	<u>130, 374. 90</u>
处置子公司收到的现金流量净额	<u>19, 869, 625. 10</u>

## 十四、补充资料

## 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	3.61%	4.42%	3.65%	0.1762	0.1408	0.1762	0.1408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	3.02%	3.96%	3.06%	0.1580	0.1179	0.1580	0.1179

其中，2007 年度非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
以前年度计提福利费转回	752,924.01
股权投资转让收益	1,822,334.37
政府补助	2,034,158.23
除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,820.07
	4,626,236.68
所得税	77,613.71
	<u>4,548,622.97</u>

## 2. 首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

- (1) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 1 月 1 日股东权益，调整为按企业会计准则列报的股东权益

项 目	金 额
2006 年 1 月 1 日股东权益（按原会计制度或准则）	947,106,886.47
所得税	9,137,004.13
少数股东权益	19,728,713.89
其他	68,508.00
2006 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	976,041,112.49

- (2) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项目名称	2007 年报披露	2006 年报原披露	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（按原企业会计准则）	965,737,199.09	965,737,199.09		
所得税	9,237,288.97	9,237,288.97		
少数股东权益	19,964,901.33	19,964,901.33		
其他	114,180.00	-	114,180.00	说明 1
2007 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	995,053,569.39	994,939,389.39	114,180.00	

说明 1: 2006 年报披露的经审阅的“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益为 994,939,389.39 元, 2007 资产负债表中的 2007 年期初股东权益为 995,053,569.39 元, 差异为 114,180.00 元, 系按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求, 对在首次执行日以前已经持有的对子公司的长期股权投资, 视同该子公司自最初即采用成本法核算, 原股权投资借方差额不再摊销, 原已摊销金额追溯调整增加 2007 年期初股东权益 114,180.00 元。

(3) 按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表, 调整为按企业会计准则列报的利润表

项 目	调整前	调整后	差额
一、营业收入	983,973,383.62	983,973,383.62	
减: 营业成本	680,902,785.58	680,902,785.58	
营业税金及附加	125,452,766.53	125,452,766.53	
销售费用	61,012,123.84	61,012,123.84	
管理费用	59,276,419.77	59,276,419.77	
财务费用	3,817,222.08	3,817,222.08	
资产减值损失	401,708.78	401,708.78	
加: 公允价值变动收益(损 投资收益(损失以“-”号	335,898.34	381,570.34	45,672.00
其中: 对联营企业和合营企	381,570.34	381,570.34	
二、营业利润(亏损以“-”	53,446,255.38	53,491,927.38	45,672.00
加: 营业外收入	8,264,374.12	8,264,374.12	
减: 营业外支出	520,422.85	520,422.85	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以	61,190,206.65	61,235,878.65	45,672.00
减: 所得税费用	25,416,814.78	25,315,110.37	-101,704.41
四、净利润(净亏损以“-”	35,773,391.87	35,920,768.28	147,376.41

(4) 2006 年度模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润(按原会计制度或准则)	35,773,391.87
追溯调整项目影响合计数	147,376.41
其中: 所得税	101,704.41
长期股权投资	45,672.00
2006 年度净利润(按企业会计准则)	35,920,768.28

假定全面执行新会计准则的备考信息

其他项目影响合计数	1, 556, 593. 16
其中：职工福利费调整	1, 556, 593. 16
<b>2006 年度模拟净利润</b>	<b>37, 477, 361. 44</b>

## 十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十二次会议于 2008 年 2 月 27 日批准。

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

2008 年 2 月 27 日

# 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司独立董事

## 关于对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司中建立独立董事工作制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联公司资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2003]56号文）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号文）及《公司章程》的有关规定，本着实事求是、认真负责的态度，通过对公司有关情况的了解和查询，现就公司累计和当期对外担保情况说明如下：

（1）截止 2007 年 12 月 31 日，公司对外担保总计 1723.33 万元，其中为控股子公司提供担保 1323.33 万元。报告期内，对控股子公司提供担保 1323.33 万元。

（2）公司的控股子公司无对外担保事项。

（3）截止 2007 年 12 月 31 日，公司不存在为控股股东及其关联方、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；公司对外担保总额没有超过最近一个年度合并报表净资产的 50%。

我们认为：公司严格遵守《公司章程》及有关法律、法规对担保的有关规定，没有发生违规对外担保情况；公司对外担保的决策程序符合相关法律法规和规章以及公司章程的规定、信息披露充分完整、对外担保风险得到充分揭示。

独立董事：陈建元、赵述泽、陈细辉

二〇〇八年二月二十七日