

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



北京控股有限公司
BEIJING ENTERPRISES HOLDINGS LIMITED

(根據公司條例於香港註冊成立之有限公司)
(網址: www.behl.com.hk)
(股份代號: 392)

海外市場公告

附件為北京控股有限公司之附屬公司北京燕京啤酒股份有限公司於
深圳證券交易所刊發之
2009年半年度財務報告

於本公佈日期，北京控股有限公司董事會成員包括執行董事衣錫群先生、張虹海先生、李福成先生、白金榮先生、周思先生、鄂萌先生、劉凱先生、郭普金先生、雷振剛先生、姜新浩先生、譚振輝先生；獨立非執行董事武捷思先生、白德能先生、林海涵先生、傅廷美先生。

资产负债表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	823,560,672.61	609,605,254.75	871,346,043.14	417,903,692.26
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	58,415,699.80	32,433,390.40	17,833,950.20	8,462,816.00
应收账款	295,148,913.19	135,995,858.65	128,756,846.68	67,359,487.30
预付款项	388,030,602.58	212,248,062.89	441,795,025.66	175,301,483.33
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		145,411,918.57		
其他应收款	85,613,785.94	1,639,921,246.54	71,909,454.66	1,467,191,707.28
买入返售金融资产				
存货	2,332,272,319.66	612,243,547.93	2,505,156,637.76	783,184,173.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,983,041,993.78	3,387,859,279.73	4,036,797,958.10	2,919,403,359.38
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	66,542,876.03	4,213,253,315.63	73,443,518.16	3,897,253,315.63
投资性房地产				
固定资产	6,418,061,431.14	1,386,694,901.80	6,406,429,853.44	1,431,627,360.41
在建工程	669,598,857.09	1,083,059.22	487,285,976.79	
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	574,466,005.74	23,450,045.09	550,643,191.77	25,116,846.65
开发支出				
商誉	50,461,810.27		50,461,810.27	
长期待摊费用	1,557,511.64			
递延所得税资产	12,138,426.21	1,406,931.80	12,217,256.03	1,488,534.31
其他非流动资产				
非流动资产合计	7,792,826,918.12	5,625,888,253.54	7,580,481,606.46	5,355,486,057.00
资产总计	11,775,868,911.90	9,013,747,533.27	11,617,279,564.56	8,274,889,416.38

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

资产负债表(续)

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,723,000,000.00	1,693,000,000.00	1,733,000,000.00	1,300,000,000.00
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	40,967,727.54		19,642,665.35	
应付账款	257,507,564.78	20,929,003.34	657,952,437.86	136,343,871.09
预收款项	149,722,794.89	16,278,300.63	122,700,794.92	11,448,709.05
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	43,139,944.82	8,407,034.95	25,739,718.00	3,889,720.41
应交税费	299,403,766.16	114,103,996.19	52,006,297.52	23,471,910.91
应付利息	4,040,844.00	3,931,494.00	1,978,875.00	1,978,875.00
应付股利	29,494,897.46		18,997,393.30	
其他应付款	637,566,517.05	133,491,601.99	626,128,088.46	71,119,571.86
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			170,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债	9,968,081.50		10,075,265.20	
流动负债合计	3,194,812,138.20	1,990,141,431.10	3,438,221,535.61	1,698,252,658.32
非流动负债：				
长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,040,000.00			
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	92,040,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
负债合计	3,286,852,138.20	2,080,141,431.10	3,528,221,535.61	1,788,252,658.32
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,210,266,963.00	1,210,266,963.00	1,210,266,963.00	1,210,266,963.00
资本公积	3,673,366,342.43	3,554,572,795.58	3,666,776,198.43	3,554,572,795.58
减：库存股				
盈余公积	673,975,802.97	673,975,802.97	673,975,802.97	673,975,802.97
一般风险准备				
未分配利润	1,690,555,858.46	1,494,790,540.62	1,372,139,517.60	1,047,821,196.51
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	7,248,164,966.86	6,933,606,102.17	6,923,158,482.00	6,486,636,758.06
少数股东权益	1,240,851,806.84		1,165,899,546.95	
所有者权益合计	8,489,016,773.70	6,933,606,102.17	8,089,058,028.95	6,486,636,758.06
负债和所有者权益总计	11,775,868,911.90	9,013,747,533.27	11,617,279,564.56	8,274,889,416.38

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

利润表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,894,491,630.59	1,559,056,541.09	4,113,762,691.08	1,515,989,936.19
其中：营业收入	4,894,491,630.59	1,559,056,541.09	4,113,762,691.08	1,515,989,936.19
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,473,020,737.74	1,402,378,317.92	3,753,194,603.58	1,387,997,883.39
其中：营业成本	2,993,538,071.42	991,928,050.90	2,541,861,059.37	1,009,998,336.10
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	560,246,147.64	159,185,031.23	433,932,459.37	144,067,331.91
销售费用	495,272,905.63	151,093,526.27	412,935,621.11	119,577,791.47
管理费用	378,351,522.67	76,106,923.54	299,041,925.42	75,046,998.20
财务费用	44,001,050.38	24,064,785.98	65,423,538.31	39,307,425.71
资产减值损失	1,611,040.00			
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）	-860,721.88	328,866,303.77	-314,264.13	279,674,682.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-860,721.88		-314,264.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	420,610,170.97	485,544,526.94	360,253,823.37	407,666,735.24
加：营业外收入	61,536,161.76	2,122,460.88	14,216,564.64	9,187,652.23
减：营业外支出	4,528,436.62	1,327,695.40	7,111,173.15	315,339.14
其中：非流动资产处置损失	1,687,059.12	1,111,608.86	958,104.33	45,751.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	477,617,896.11	486,339,292.42	367,359,214.86	416,539,048.33
减：所得税费用	103,129,097.57	39,369,948.31	73,205,075.98	34,241,264.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	374,488,798.54	446,969,344.11	294,154,138.88	382,297,783.69
归属于母公司所有者的净利润	318,416,340.86	446,969,344.11	254,636,007.65	382,297,783.69
少数股东损益	56,072,457.68		39,518,131.23	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2631		0.2314	
（二）稀释每股收益	0.2631		0.2314	

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

现金流量表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	5,918,584,225.43	1,741,273,066.75	5,552,772,244.63	1,766,432,457.03
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还	9,394,514.40		8,978,694.10	
收到其他与经营活动有关的现金	30,526,021.66	304,442,063.97	25,567,603.39	71,149,884.74
经营活动现金流入小计	5,958,504,761.49	2,045,715,130.72	5,587,318,542.12	1,837,582,341.77
购买商品、接受劳务支付的现金	3,843,397,931.82	911,079,898.87	3,950,810,682.42	1,487,709,885.66
支付给职工以及为职工支付的现金	494,659,661.55	147,195,861.70	371,576,340.51	124,235,544.81
支付的各项税费	895,335,335.48	261,759,036.86	708,012,059.82	190,434,411.87
支付其他与经营活动有关的现金	426,365,025.66	686,487,576.01	442,886,041.51	13,257,475.17
经营活动现金流出小计	5,659,757,954.51	2,006,522,373.44	5,473,285,124.26	1,815,637,317.51
经营活动产生的现金流量净额	298,746,806.98	39,192,757.28	114,033,417.86	21,945,024.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	5,186,273.69	183,454,385.20		37,727,648.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	922,403.69	183,227.10	2,210,635.56	435,737.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	10,108,677.38	183,637,612.30	2,210,635.56	38,163,386.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	417,035,530.18	46,922,293.59	920,828,527.72	48,217,944.71
投资支付的现金		336,000,000.00		650,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	417,035,530.18	382,922,293.59	920,828,527.72	698,627,944.71
投资活动产生的现金流量净额	-406,926,852.80	-199,284,681.29	-918,617,892.16	-660,464,558.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	468,020,000.00	393,000,000.00	571,379,984.50	370,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	468,020,000.00	393,000,000.00	580,379,984.50	379,000,000.00
偿还债务支付的现金	304,000,000.00		112,044,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,625,324.71	41,206,513.50	194,571,877.53	147,432,688.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,431,892.37	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	407,625,324.71	41,206,513.50	306,615,877.53	147,432,688.84
筹资活动产生的现金流量净额	60,394,675.29	351,793,486.50	273,764,106.97	231,567,311.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-47,785,370.53	191,701,562.49	-530,820,367.33	-406,952,223.28
加：期初现金及现金等价物余额	871,346,043.14	417,903,692.26	1,244,499,423.11	691,398,049.13
六、期末现金及现金等价物余额	823,560,672.61	609,605,254.75	713,679,055.78	284,445,825.85

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

合并所有者权益变动表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额												
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,210,266,963.00	3,666,776,198.43			673,975,802.97		1,372,139,517.60		1,165,899,546.95	8,089,058,028.95	1,100,266,963.00	2,653,261,218.33			607,289,080.92		1,142,582,022.30		1,063,287,946.16	6,566,687,230.71	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	1,210,266,963.00	3,666,776,198.43			673,975,802.97		1,372,139,517.60		1,165,899,546.95	8,089,058,028.95	1,100,266,963.00	2,653,261,218.33			607,289,080.92		1,142,582,022.30		1,063,287,946.16	6,566,687,230.71	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,590,144.00					318,416,340.86		74,952,259.89	399,958,744.75	110,000,000.00	1,013,514,980.10			66,686,722.05		229,557,495.30		102,611,600.79	1,522,370,798.24	
（一）净利润							318,416,340.86		56,072,457.68	374,488,798.54							461,284,261.80		79,559,107.61	540,843,369.41	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												13,681,680.10								-8,393.38	13,673,286.72
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												-79,698.79								-8,393.38	-88,092.17
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																					
4. 其他												13,761,378.89									13,761,378.89
上述（一）和（二）小计							318,416,340.86		56,072,457.68	374,488,798.54		13,681,680.10					461,284,261.80		79,550,714.23	554,516,656.13	
（三）所有者投入和减少资本		6,590,144.00							18,879,802.21	25,469,946.21	110,000,000.00	999,833,300.00								107,026,327.51	1,216,859,627.51
1. 所有者投入资本		6,590,144.00							18,879,802.21	25,469,946.21	110,000,000.00	999,833,300.00								107,026,327.51	1,216,859,627.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配															66,686,722.05		-231,726,766.50			-83,965,440.95	-249,005,485.40
1. 提取盈余公积															66,686,722.05		-66,686,722.05				
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																	-165,040,044.45			-83,965,440.95	-249,005,485.40
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、本期末余额	1,210,266,963.00	3,673,366,342.43			673,975,802.97		1,690,555,858.46		1,240,851,806.84	8,489,016,773.70	1,210,266,963.00	3,666,776,198.43			673,975,802.97		1,372,139,517.60		1,165,899,546.95	8,089,058,028.95	

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额						上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			673,975,802.97	1,047,821,196.51	6,486,636,758.06	1,100,266,963.00	2,554,739,495.58			607,289,080.92	834,969,815.98	5,097,265,355.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			673,975,802.97	1,047,821,196.51	6,486,636,758.06	1,100,266,963.00	2,554,739,495.58			607,289,080.92	834,969,815.98	5,097,265,355.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						446,969,344.11	446,969,344.11	110,000,000.00	999,833,300.00			66,686,722.05	212,851,380.53	1,389,371,402.58
（一）净利润						446,969,344.11	446,969,344.11						444,578,147.03	444,578,147.03
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						446,969,344.11	446,969,344.11						444,578,147.03	444,578,147.03
（三）所有者投入和减少资本								110,000,000.00	999,833,300.00					1,109,833,300.00
1. 所有者投入资本								110,000,000.00	999,833,300.00					1,109,833,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配												66,686,722.05	-231,726,766.50	-165,040,044.45
1. 提取盈余公积												66,686,722.05	-66,686,722.05	
2. 对所有者（或股东）的分配													-165,040,044.45	-165,040,044.45
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、本期末余额	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			673,975,802.97	1,494,790,540.62	6,933,606,102.17	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			673,975,802.97	1,047,821,196.51	6,486,636,758.06

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

(三) 财务附注

一、公司基本情况

北京燕京啤酒股份有限公司(以下简称本公司)系经北京市人民政府京政函(1997)27号文件批准,由北京燕京啤酒有限公司、北京市西单商场股份有限公司及北京市牛栏山酒厂共同发起,以募集设立方式设立的股份有限公司。经北京市证监会京证监发(1997)6号文批复并经中国证监会证监发字(1997)280号文和证监发字(1997)281号文批准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股A股并上市。本公司股票于1997年6月25日在深圳证券交易所上网发行,1997年7月16日挂牌上市交易,本公司股本为30953万元。

根据本公司1997年度股东大会决议及北京市证监会京证监函[1998]51号文件,本公司以30953万股为基数向全体股东每10股送3股、每10股转增2股,未分配利润转送红股增加股本9285.9万股,资本公积金转增股本6190.6万股;根据本公司1997年度股东大会决议及中国证监会证监上字[1998]117号文件,本公司以初始股本30953万股为基数向全体股东每10股配3股配售股本,共计向全体股东配售8992.95万股,变更后股本为55422.45万元。根据本公司1999年度股东大会决议、北京证管办京证监文[2000]43号文件、中国证监会证监公司字[2000]49号文件以及变更后的公司章程规定,本公司以1999年12月31日的股本55422.45万股为基数向全体股东每10股配3股配售股本,其中:北京燕京啤酒有限公司配售7000万股,社会公众股配售4320万股,共计向全体股东配售11320万股,变更后股本为66742.45万元。

经中国证监会证监发行字[2002]105号文核准,本公司于2002年10月16日向社会公开发行700万张可转换公司债券(以下简称燕京转债),每张面值100元,发行总额70000万元。本公司700万张可转换公司债券于2002年10月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司2004年度股东大会决议和变更后的公司章程规定,按2004年度利润分配股权登记日当天(2005年4月13日)总股本为基数,每10股送2股,每10股转增3股,未分配利润转送红股增加股本13580.71208万股,资本公积金转增股本20371.06812万股。

经北京市人民政府京政函[2004]26号文批准,北京顺鑫农业发展集团有限公司将所持本公司2.63%的国有股权无偿划转给北京燕京啤酒集团公司持有。

根据本公司2006年4月27日召开的股权分置改革相关股东会议决议,本公司于2006年5月16日实施了本次股权分置改革方案:非流通股股东以本次股权分置改革方案实施股权登记日(2006年5月15日)登记在册的流通股为基数向公司流通股股东每10股执行2.7股股票的对价安排。流通股股东共获得102,507,399股股份。该方案完成后本公司的股份总数维

持不变。

本公司发行的可转换公司债券“燕京转债”累计有 699,861,500.00 元转成本公司发行的股票 93,324,661.00 股，转股后本公司股本为 1,100,266,963.00 元。

根据本公司 2008 年 2 月 20 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2008]1053 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司非公开发行股票 110,000,000.00 股，发行后的股本为人民币 1,210,266,963.00 元。

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司的股本结构为：

项目	股本	占总股本比例
国有法人股（限售）	22,613,562	1.87%
境内法人股（限售）	705,215,789	58.27%
高管股（限售）	171,489	0.01%
社会公众股（无限售）	482,266,123	39.85%
	1,210,266,963	100.00%

本公司所处饮料行业，主要业务为生产和销售啤酒。

本公司经营范围：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；销售五金交电、建筑材料、日用百货；餐饮服务；技术咨询、技术培训、技术转让；生产纸箱（限分公司经营）；普通货物运输；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制和历史成本以及公允价值为基础进行会计确认、计量和报告，除交易性金融资产、非同一控制下企业合并、债务重组和非货币性资产交易以外采用实际成本计量。交易性金融、非同一控制下企业合并、债务重组和非货币性资产交易采用公允价值计量。

4、现金等价物的确认标准

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

5、外币业务核算方法

本公司年度内处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，以公允价值计量的、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金额的差额，计入当期损益。如库存现金、银行存款、应收款项、货币性负债、短期借款、应付债券、应付款项等。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，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额，如固定资产、投入资本等。

6、金融资产和金融负债

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

主要是指公司近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。

资产负债表日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益。

（2）应收款项

A、坏账损失核算方法

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

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

本公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

B、坏账确认标准

a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

b、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

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

（3）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

7、存货的核算方法

本公司存货为日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括：原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品等。

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。

本公司采用五五摊销法和报废一次转销法及分次摊销法对低值易耗品和包装物进行摊销，计入当期损益。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

8、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资初始计量及核算

A、本公司在企业合并中形成的长期股权投资初始投资成本的确认及核算

a、同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式、作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积金；资本公积金不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值之间的差额，调整资本公积金；资本公积金不足的，调整留存收益。

b、非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，在购买日按照以公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方对合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方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，计入当期损益。

B、非企业合并形成的长期股权投资按照下列规定确定初始投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的价款作为初始投资成本。包括取得长期股权投资直接相关的费用、税金、及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 长期股权投资后续计量

A、采用成本法核算的长期股权投资

a、投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

b、投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B、采用权益法核算的长期股权投资

投资企业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。

(3) 长期股权投资减值

A、采用成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理。

B、其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过一个会计年度，单位价值在 3000 元以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机械设备、运输工具以及其他与生产经营有关的备品备件和维修设备等。固定资产按其取得时的成本作为入账价值。

固定资产的更新改造等后续支出，如果该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

本公司固定资产自达到预定可使用状态时开始采用直线法计提折旧。在不考虑减值的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计残值率为 5%）采用直线法计提折旧。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	年折旧率%
房屋及建筑物	35 年	2.71
专用设备	12 年	7.92
通用设备	12 年	7.92
电子设备	5 年	19
运输设备	9 年	10.56
其他设备	5 年	19

本公司每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计残值和折旧方法进行复核。对有重大差异和重大改变的要进行调整。

本公司每年年末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长

期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。固定资产的减值，按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、在建工程的核算方法

本公司在建工程按照实际成本计价。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。在建工程减值，按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、借款费用的会计处理方法

本公司筹集生产经营所发生的借款费用计入财务费用。

本公司筹集的借款费用，直接归属于符合资本化条件的资产的购建，应当予以资本化，计入相关资产成本。在所购建的资本化资产达到预定可使用状态或达到预定用途，计入当期财务费用。

12、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。对使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销。摊销无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。对使用寿命不确定的无形资产不应摊销。每年进行减值测试。

本公司无形资产的减值，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

本公司在每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按规定摊销。

无形资产摊销和减值损失计入当期损益。

本公司用电权、用水权、土地使用权等计入无形资产，具体摊销期限如下：

费用项目	摊销期限
用电权	20年
用水权	20年
土地使用权	50年
软件	5年

13、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期限分期平均摊销。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现实义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

15、 收入的确认原则

(1) 销售商品

- A. 对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C. 收入的金额能够可靠计量；
- D. 相关的经济利益很可能流入企业；
- E. 相关的已发生或将要发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

16、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

17、 合并财务报表的编制方法

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

五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

六、 税项

1、增值税

本公司按应税收入的 17%、13%的税率计算当期销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

2、营业税

本公司按应税收入的 3%、5%的税率计缴营业税。

3、消费税

本公司酒类产品按《中华人民共和国消费税暂行条例》及其有关规定，按下述标准计缴消费税：

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。

4、城市维护建设税和教育费附加

本公司按应交增值税、营业税、消费税额的 7%、5%和 3%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

5、企业所得税

本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行新的企业所得税法，所得税率为 25%。依据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司原享受低税率优惠政策的部分企业，新企业所得税法执行后继续按原税收法律及相关文件规定的优惠政策及年限享受至期满为止。

七、本公司控股子公司

1. 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司子公司概况

通过其他方式取得的子公司（单位：万元）

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
						直接持股	间接持股	
江西燕京啤酒有限责任公司	江西省吉安市	生产及销售啤酒	12951.14 万元	制造、销售啤酒、黄酒、白酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱制造、餐饮业、住宿、印刷（不含商标印刷）、工程咨询、技术咨询、技术培训、技术转让、大米收购。	9,833.24 万元	75.93%	-	75.93%

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
						直接持股	间接持股	
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	江西省赣州市	生产及销售啤酒	8688万元	制造、销售啤酒、矿泉水、酵母、塑料箱，技术咨询、技术培训、技术转让，收购农产品。（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营）。	7,268.82万元	82.96%	17.04%	100%
湖南燕京啤酒有限公司	湖南省湘乡市	生产及销售啤酒	12500万元	啤酒、白酒、矿泉水及其他饮料、麦芽包装及包装辅助材料研制、生产、销售（有效期至2011年5月23日）、技术开发、咨询、转让、宣传、服务、百货、针纺织品、五金交电销售、粮油零售。	12,133.92万元	94.40%	-	94.40%
燕京啤酒（衡阳）有限公司	湖南省衡阳市	生产及销售啤酒	31066万元	生产经营啤酒（卫生许可证有效期至2012年3月31日）；（以下范围不含前置许可项目，涉及后置审批的凭相关证件经营）啤酒原料、酵母、酒糟、塑料箱的生产、销售；工程技术咨询、培训及转让。	29,963.66万元	96.36%	-	96.36%
燕京啤酒（襄樊）有限公司	湖北省宜城市	生产及销售啤酒	17070万元	啤酒、矿泉水、啤酒原料、酵母制造销售；废旧物资回收。	18,312.78万元	97.66%	-	97.66%
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	内蒙古包头市	生产及销售啤酒	29763.634万元	啤酒酿造，饮料，食品加工、销售，矿泉水生产、销售；啤酒原料、饲料、餐饮。（国家法律、行政法规和国务院决定应经审批的，未获审批不得生产经营，国家明令禁止的除外）	27,162.80万元	86.054%	-	86.054%
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	山东省邹城市	生产及销售啤酒	8349.96万元	啤酒制造、销售，普通货运、旧瓶回收等。	9,630.63万元	55.73%	-	55.73%
北京燕京中发生物技术有限公司	北京顺义	生物制品研制开发及销售	4000万元	开发生物制品、生物技术产品、销售自行开发后的产品；技术咨询、技术服务；加工、销售豆制品（纳豆）	3,200万元	80%	-	80%
福建燕京啤酒有限公司	福建省南安市	生产及销售啤酒	14000万元	制造、销售：啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、大米收购。（食品卫生许可证有效期至2011年4月5日）（以上经营范围涉及国家有专项专营规定的从其规定）	13,433.54万元	96.43%	-	96.43%

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
						直接持股	间接持股	
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	广西省桂林市	生产销售啤酒	26022.69万元	生产和销售啤酒、纯净水,二氧化碳的销售。(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营)	66043.69万元	77.44%	-	77.44%
燕京啤酒(赤峰)有限责任公司	内蒙古赤峰市	生产销售啤酒	36711.02万元	啤酒、白酒生产、销售;啤酒原料生产、销售;饮料销售。(凭许可证并在有效期内经营)(国家法律、法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营)(法律、行政法规、国务院决定应经许可的,未获许可不得生产经营)	34434.65万元	90.99%	-	90.99%
燕京啤酒(浙江仙都)有限公司	浙江省丽水市	生产及销售啤酒	13335万元	啤酒制造、销售;啤酒原料、饲料、酵母制造销售。饮料销售,机械设备、仪器仪表及零配件、建筑材料、五金交电化工、百货销售	10,115.59万元	75%	-	75%
北京燕京饮料有限公司	北京顺义	生产及销售饮料	2000万美元	加工果汁饮料、果蔬饮料、茶饮料、植物蛋白饮料、碳酸饮料、含乳酸饮料、特殊用途饮料、蔬菜汁饮料、矿泉水、纯净水、生产加工食品用塑料包装、容器、工具等制品;提供售后服务,销售自产产品。	10,630.93万元	53%	-	53%
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	福建省惠安县	生产及销售啤酒	25000万元	生产啤酒[地址仅限惠安县城关城北工业区、惠安县螺城镇建设大街157号,(有效期至2010年09月17日)];对外贸易(不含国家禁止的项目)。(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)	49384.35万元	50.03%	-	50.03%
燕京啤酒(仙桃)有限公司	湖北省仙桃市	生产及销售啤酒	29235.3万元	啤酒、啤酒原料、饮用水的生产销售(有效期至2009年7月31日);饲料销售。	26500万元	90.64%	9.36%	100%
广东燕京啤酒有限公司	广东省佛山市	生产及销售啤酒	41600万元	生产经营啤酒(持相关有效的许可证经营)。产品内外销售。	31200万元	75%	-	75%
河北燕京啤酒有限公司	河北省献县	生产及销售啤酒	17950万元	制造、销售啤酒、啤酒原料、酒糟、酵母	17800万元	99.16%	0.84%	100%

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
						直接持股	间接持股	
新疆燕京啤酒有限公司	新疆石河子	生产及销售啤酒	23000万元	啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饮料的生产与销售。一般经营项目：塑料箱的生产与销售，酒酵母饲料，酒糟饲料的销售。废旧物资回收。	23000万元	100%	-	100%
沈阳燕京啤酒有限公司	辽宁省沈阳市	生产及销售啤酒	10000万元	啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱生产、加工，销售本公司生产、加工的产品；大米收购（只限本企业所需原料），（涉及许可的经营项目凭许可证经营）。	6,000万元	60%	-	60%
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	内蒙古赤峰市	原材料加工	9900万元	大麦、小麦、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售；农作物种植；农业技术咨询服务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	9900万元	100%	-	100%
新疆燕京农产品开发有限公司	新疆石河子	原材料加工	23000万元	许可经营项目：大麦加工。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的除外）。农副产品的购销；饲料的销售；种植业和农产品相关技术的开发、咨询、服务和运营。	5,000万元	100%	-	100%
四川燕京啤酒有限公司	四川省南充市	生产及销售啤酒	20000万元	生产、销售：啤酒、酵母、饮料、塑料箱。销售：酒糟饲料（以上经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。	20,000万元	100%	-	100%
山西燕京啤酒有限公司	山西省朔州	生产及销售啤酒	10597.8753万元	制造销售啤酒（卫生许可证2012年3月2日到期、生产许可证2009年8月17日到期）及副产品、塑料箱	8,000万元	75.49%		75.49%

八、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2009.06.30	2008.12.31
现 金	1,717,234.19	5,670,552.25
银行存款	781,511,161.73	848,654,256.21

其他货币资金	40,332,276.69	17,021,234.68
合 计	<u>823,560,672.61</u>	<u>871,346,043.14</u>

2、应收票据

<u>种 类</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
商业承兑汇票	100,000.00	
银行承兑汇票	58,315,699.80	17,833,950.20
合计	<u>58,415,699.80</u>	<u>17,833,950.20</u>

3、应收款项（应收账款和其他应收款）

（1）应收账款

<u>账 龄</u>	<u>2009.06.30</u>			<u>2008.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	278,574,648.38	87.78	5,729,363.34	114,637,486.86	75.95	5,731,874.34
一至二年	6,450,856.91	2.03	382,516.16	3,825,161.62	2.53	382,516.16
二至三年	2,301,980.85	0.73	462,446.82	1,541,489.38	1.02	462,446.82
三年以上	<u>30,010,566.65</u>	<u>9.46</u>	<u>15,614,813.28</u>	<u>30,944,359.42</u>	<u>20.50</u>	<u>15,614,813.28</u>
合 计	<u>317,338,052.79</u>	<u>100.00</u>	<u>22,189,139.60</u>	<u>150,948,497.28</u>	<u>100.00</u>	<u>22,191,650.60</u>

A、截至二零零九年六月三十日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

B、截至二零零九年六月三十日止，本公司应收账款期末余额中前五名客户欠款余额为 22,567,624.57 元，占期末余额的 7.11%。

C、截至二零零九年六月三十日止，本公司应收账款期末余额比期初增加的主要原因为销量上升及结账方式导致月底时点金额暂时增加所致。

（2）其他应收款

<u>账 龄</u>	<u>2009.06.30</u>			<u>2008.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	62,491,779.20	62.66	2,500,307.88	50,006,157.62	58.13	2,500,307.88
一至二年	19,721,370.86	19.78	1,850,952.38	18,509,523.83	21.52	1,850,952.38
二至三年	2,396,558.85	2.40	1,307,329.25	4,357,764.16	5.06	1,307,329.25
三年以上	15,117,181.61	15.16	8,454,515.07	13,149,113.63	15.29	8,454,515.07
合 计	<u>99,726,890.52</u>	<u>100.00</u>	<u>14,113,104.58</u>	<u>86,022,559.24</u>	<u>100.00</u>	<u>14,113,104.58</u>

A、截至二零零九年六月三十日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

B、截至二零零九年六月三十日止，其他应收款期末余额中前五名客户欠款余额为18,840,806.54元，占期末余额18.89%。

4、预付账款

(1) 预付账款的账龄分析：

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	298,165,188.06	76.84	414,107,978.56	93.73
一至二年	87,919,453.03	22.66	25,060,225.19	5.67
二至三年	1,283,072.27	0.33	2,094,215.21	0.48
三年以上	662,889.22	0.17	532,606.70	0.12
合 计	<u>388,030,602.58</u>	<u>100</u>	<u>441,795,025.66</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至二零零九年六月三十日止，本公司无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

5、存货及存货跌价准备

项 目	2009.06.30	2008.12.31
原材料	1,071,868,359.78	1,156,431,624.53
库存商品	88,030,526.89	158,229,426.07
在产品	213,334,762.80	189,689,054.59
包装物	897,510,196.63	927,624,031.17
低值易耗品	27,779,372.51	19,327,236.96
委托加工物资	<u>33,749,101.05</u>	53,855,264.44
合 计	<u>2,332,272,319.66</u>	<u>2,505,156,637.76</u>

截至二零零九年六月三十日止，本公司各类存货未发生可变现净值低于成本的事项，故未计提存货跌价准备。

6、长期股权投资

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
股票投资				
其他股权投资				
其中：对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,289,602.13		5,289,602.13	

对其他企业投资	76,542,876.03			76,542,876.03
	81,832,478.16			76,542,876.03
长期投资减值准备	8,388,960.00	1,611,040.00		10,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>73,443,518.16</u>	<u>1,611,040.00</u>	<u>5,289,602.13</u>	<u>66,542,876.03</u>

A、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
中投信用担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
清华紫光科技创新投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
其他	16,542,876.03	16,542,876.03			16,542,876.03
<u>合 计</u>	<u>66,542,876.03</u>	<u>66,542,876.03</u>			<u>66,542,876.03</u>

7、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
房屋计建筑物	3,688,858,262.35	174,248,165.86	2,532,534.61	3,860,573,893.60
专用设备	5,686,267,716.00	85,489,055.89	1,398,322.64	5,770,358,449.25
通用设备	1,014,537,372.31	26,056,155.33	5,836,302.09	1,034,757,225.55
运输工具	239,243,715.17	18,682,255.71	19,151,960.09	238,774,010.79
电子设备	44,569,327.97	2,345,190.26	63,725.00	46,850,793.23
其他设备	294,462,152.82	16,597,280.73	564,845.77	310,494,587.78
合计	10,967,938,546.62	323,418,103.78	29,547,690.20	11,261,808,960.20

说明：本科目本期增加 323,418,103.78 元，为在建工程完工转入固定资产所致。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
房屋计建筑物	786,436,475.47	51,635,855.22	317,250.92	837,755,079.77
专用设备	501,956,874.63	119,737,432.97	342,689.28	621,351,618.32
通用设备	2,895,141,925.63	104,416,207.61	5,181,794.29	2,994,376,338.95
运输工具	133,252,897.27	9,401,087.32	15,440,623.75	127,213,360.84
电子设备	37,975,803.20	2,790,844.54	61,813.25	40,704,834.49
其他设备	183,270,512.48	16,128,607.09	527,027.38	198,872,092.19
合计	4,538,034,488.68	304,110,034.75	21,871,198.87	4,820,273,324.56

说明：本科目本期增加 304,110,034.75 元，为本期计提折旧所致。

(3) 固定资产减值准备

	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
固定资产净值	6,429,904,057.94	19,308,069.03	7,676,491.33	6,441,535,635.64
固定资产减值准备	23,474,204.50			23,474,204.50

固定资产净额	6,406,429,853.44	19,308,069.03	7,676,491.33	6,418,061,431.14
--------	------------------	---------------	--------------	------------------

8、在建工程

(1)截至 2009 年 6 月 30 日在建工程明细

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	进度
中发生物技改	2,040,000.00	1,615,220.90	120,000.00			1,735,220.90	自筹	85.06%
矿泉水灌装线改造	3,600,000.00		1,083,059.22			1,083,059.22	自筹	30.08%
赣州技改	1,500,000.00	342,310.86	589,523.40	413,750.49		518,083.77	自筹	96.10%
衡阳技改	8,000,000.00		5,601,441.00	442,520.52		5,158,920.48	自筹	70.02%
仙桃技改	10,000,000.00	7,181,678.00	35,576.59	1,398,000.00		5,819,254.59	自筹及借款	73.38%
沧州技改	34,000,000.00	2,413,940.00	1,754,212.88	4,168,152.88		-	募股资金及自筹	100.00%
广东技改	235,000,000.00	18,503,714.37	11,760,870.86	1,044,249.30		29,220,335.93	募股资金及自筹	96.92%
广东新扩建技改	300,000,000.00		40,445,972.00			40,445,972.00	自筹	13.48%
包头技改	19,000,000.00	6,064,767.16	7,607,346.17	13,285,774.64	-	386,338.69	自筹	97.96%
桂林技改	500,000,000.00	17,815,799.60	97,934,495.06	41,087,721.71	-	74,662,572.95	自筹及借款	90.92%
赤峰技改	195,000,000.00	105,391,257.13	16,142,130.41	2,637,070.00	-	118,896,317.54	募股资金及自筹	96.88%
仙都技改	98,000,000.00	1,109,707.94	7,283,560.38	3,334,146.01	3,293,172.87	1,765,949.44	募股资金	84.88%
惠泉技改	30,000,000.00		22,451,190.80			22,451,190.80	自筹	74.84%
山西技改	40,000,000.00	1,060,346.50	1,551,029.67	-	-	2,611,376.17	募股资金	95.92%
内蒙麦芽扩建	165,000,000.00	123,678,172.60	25,671,348.81	-	-	149,349,521.41	募股资金及自筹	90.51%
四川扩建	300,000,000.00	167,676,224.65	62,012,090.44	195,602,479.92	200,000.00	33,885,835.17	募股资金及自筹	76.56%
新疆麦芽扩建	230,000,000.00	34,432,837.08	147,176,070.95				自筹	78.96%
合计	2,171,140,000.00	487,285,976.79	449,219,918.64	263,413,865.47	3,493,172.87	669,598,857.09		

9、无形资产

(1)截至 2009 年 6 月 30 日无形资产明细

项 目	取得方式	原 值	摊销期限	剩余摊销期限
用水权	购买	23,584,500.00	20年	7.5年
用电权	购买	500,000.00	20年	7.75年
土地使用权	购买和投入	587,875,910.61	50年	39.3-49.5年
电力双回路	投入	190,000.00	50年	40.5年
软件	购买	4,291,167.06	5年	2.39-7.41年
合计		616,441,577.67		

(2) 无形资产增减变动

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少		2009.6.30	累计摊销
			摊销	处置		
用水权	200,000.46		12,499.98		187,500.48	312,499.52
用电权	9,168,546.50		619,684.02		8,548,862.48	15,035,637.52

土地使用权	538,260,846.82	32,543,512.81	7,104,583.87	563,699,775.76	24,176,134.85
电力双回路	155,799.64		1,900.02	153,899.62	36,100.38
软件	2,857,998.35	53,900.00	1,035,930.95	1,875,967.40	2,415,199.66
合计	<u>550,643,191.77</u>	<u>32,597,412.81</u>	<u>8,774,598.84</u>	<u>574,466,005.74</u>	<u>41,975,571.93</u>

10、长期待摊费用

项目	原 值	期 初 数	本 期 增 加	本 期 摊 销	期 末 数
开办费	1,557,511.64	-	1,557,511.64	-	1,557,511.64
合 计	<u>1,557,511.64</u>	<u>-</u>	<u>1,557,511.64</u>	<u>-</u>	<u>1,557,511.64</u>

11、递延所得税资产

项 目	2009.06.30	2008.12.31
应收款项坏账准备	4,154,576.19	6,348,704.91
固定资产减值准备	7,983,850.02	5,868,551.12
合 计	<u>12,138,426.21</u>	<u>12,217,256.03</u>

12、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提	转回	本期减少、转销 或其他减少	2009.6.30
一、坏账准备	36,304,755.18	-	-	2,511.00	36,302,244.18
其中：应收账款	22,191,650.60	-	-	2,511.00	22,189,139.60
其他应收款	14,113,104.58	-	-	-	14,113,104.58
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	8,388,960.00	1,611,040.00	-	-	10,000,000.00
六、固定资产减值准备	23,474,204.50	-	-	-	23,474,204.50
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
九、商誉减值准备	2,215,621.69	-	-	-	2,215,621.69
十、其他	-	-	-	-	-
合 计	<u>70,383,541.37</u>	<u>1,611,040.00</u>	<u>-</u>	<u>2,511.00</u>	<u>71,992,070.37</u>

13、短期借款

<u>借 款 类 别</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	95,000,000.00
信用借款	1,693,000,000.00	1,598,000,000.00
合 计	<u>1,723,000,000.00</u>	<u>1,733,000,000.00</u>

14、应付票据

<u>种 类</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>40,967,727.54</u>	<u>19,642,665.35</u>

15、应付账款

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
应付账款	<u>257,507,564.78</u>	<u>657,952,437.86</u>

截至二零零九年六月三十日止，本公司无应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

16、预收账款

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
预收账款	<u>149,722,794.89</u>	<u>122,700,794.92</u>

截至二零零八年六月三十日止，本公司无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期支付额</u>	<u>2009.06.30</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,502,791.72	368,564,875.33	359,493,441.78	13,574,225.27
二、职工福利费	2,045,005.43	30,320,976.07	28,200,085.86	4,165,895.64
三、社会保险费	5,238,949.73	73,584,584.93	71,653,679.90	7,169,854.76
其中：1. 医疗保险费	1,055,307.99	16,297,369.58	15,681,553.52	1,671,124.05
2. 基本养老保险费	4,169,089.64	49,193,713.60	49,632,931.34	3,729,871.90
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	7,204.67	3,805,032.76	3,256,042.46	556,194.97
5. 工伤保险费	3,673.71	2,303,678.94	2,099,067.21	208,285.44
6. 生育保险费	3,673.72	1,573,784.04	1,266,262.26	311,195.50
四、住房公积金	25,923.48	23,369,984.52	23,333,670.00	62,238.00
五、工会经费和职工教育经费	13,847,102.23	10,490,887.38	7,829,134.00	16,508,855.61

六、非货币性福利	-	2,554,979.00	889,945.46	1,665,033.54
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	1,446,189.14	1,446,189.14	0.00
八、其他	79,945.41	10,444,586.31	10,530,689.72	-6,158.00
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	25,739,718.00	520,777,062.68	503,376,835.86	43,139,944.82

18、应交税费

税 项	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
增值税	73,076,899.38	-22,989,261.93
消费税	142,498,067.82	63,530,249.37
营业税	3,995.76	78,420.85
城建税	11,807,179.93	2,839,235.44
所得税	35,383,709.43	-25,043,202.17
房产税	84,757.71	1,053,450.87
土地使用税	880,243.85	1,659,328.42
个人所得税	24,218,602.52	23,856,058.11
其他	11,450,309.76	7,022,018.56
合计	<u>299,403,766.16</u>	<u>52,006,297.52</u>

19、应付股利

股东名称	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
北京燕京啤酒有限公司		-
北京燕京啤酒集团公司		-
子公司其它股东	29,494,897.46	18,997,393.30
合计	<u>29,494,897.46</u>	<u>18,997,393.30</u>

说明：期末数较期初数增加 10,497,504.16 元，未付股利的主要原因是由于本公司之子公司尚未支付部分股利所致。

20、其他应付款

项 目	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
其他应付款	<u>637,566,517.05</u>	<u>626,128,088.46</u>

截至二零零九年六月三十日止，本公司无其他应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

21、其他流动负债

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
递延收益	9,968,081.50	10,075,265.20

22、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
信用借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	二	二
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

23、专项应付款

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
纳豆胶囊项目	2,040,000.00	二

24、股本

	本次变动前(报告期初)		本次变动增减(+,-)				本次变动后(报告期末)		
	数量	比例	发新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	727,995,840	60.15%				5,000	5,000	728,000,840	60.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股	22,613,562	1.87%						22,613,562	1.87%
3、其他内资持股	705,215,789	58.27%						705,215,789	58.27%
其中：									
境内法人持股	705,215,789	58.27%						705,215,789	58.27%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	166,489	0.01%				5,000	5,000	171,489	0.01%
二、无限售条件股份	482,271,123	39.85%						482,266,123	39.85%
1、人民币普通股	482,271,123	39.85%				-5,000	-5,000	482,266,123	39.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,210,266,963	100.00%						1,210,266,963	100.00%

25、资本公积

项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 6. 30
股本溢价	3, 543, 884, 481. 58	6, 590, 144. 00		3, 550, 474, 625. 58
其他资本公积	122, 891, 716. 85			122, 891, 716. 85
合 计	<u>3, 666, 776, 198. 43</u>	6, 590, 144. 00		<u>3, 673, 366, 342. 43</u>

26、盈余公积

项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 6. 30
法定盈余公积	525, 663, 217. 07			525, 663, 217. 07
任意盈余公积	<u>148, 312, 585. 90</u>			<u>148, 312, 585. 90</u>
合 计	<u>673, 975, 802. 97</u>			<u>673, 975, 802. 97</u>

27、未分配利润

2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 6. 30
<u>1, 372, 139, 517. 60</u>	318, 416, 340. 86		<u>1, 690, 555, 858. 46</u>

28、主营业务收入

A、鉴于本公司主要业务为生产及销售啤酒，其他业务收入占公司综合业务比例较小，因此本公司并没有按经营业务分类。

B、按地区列示

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
北京地区	1, 531, 235, 855. 30	1, 401, 895, 467. 13
广西地区	919, 672, 144. 89	761, 542, 132. 88
其他地区	2, 248, 005, 318. 88	1, 847, 988, 216. 14
合 计	<u>4, 698, 913, 319. 07</u>	<u>4, 011, 425, 816. 15</u>
分部间抵销	(1, 592, 242. 43)	(37, 415, 727. 23)
合 计	<u>4, 697, 321, 076. 64</u>	<u>3, 974, 010, 088. 92</u>

29、主营业务成本

按地区列示

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
北京地区	953, 426, 032. 77	892, 462, 569. 93
广西地区	490, 163, 437. 06	427, 541, 257. 82
其他地区	1, 378, 688, 507. 03	1, 154, 643, 427. 80

合 计	<u>2,822,277,976.86</u>	<u>2,474,647,255.55</u>
分部间抵销	(1,592,242.43)	(37,415,727.23)
合 计	<u>2,820,685,734.43</u>	<u>2,437,231,528.32</u>

30、其他业务利润

项目	2009年1-6月			2008年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
合计	<u>197,170,553.95</u>	<u>172,852,336.99</u>	<u>24,318,216.96</u>	<u>139,752,602.16</u>	<u>104,629,531.05</u>	<u>35,123,071.11</u>

31、财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	73,306,937.34	77,480,280.33
减：利息收入	30,198,557.72	13,218,000.89
手续费	<u>892,670.76</u>	<u>1,161,258.87</u>
合 计	<u>44,001,050.38</u>	<u>65,423,538.31</u>

32、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产处置净收益	793,010.86	425,218.08
罚款收入	352,650.97	230,694.10
政府补助	55,019,915.96	9,000,000.00
其他	5,370,583.97	4,560,652.46
合计	<u>61,536,161.76</u>	<u>14,216,564.64</u>

33、营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产处置净损失	2,989,332.55	1,742,896.41
罚款支出	291,609.62	467,737.06
其他	1,247,494.45	4,900,539.68
合计	<u>4,528,436.62</u>	<u>7,111,173.15</u>

34、所得税费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
本期所得税	103,050,267.75	73,191,047.28
递延所得税	78,829.82	14,028.70
合计	<u>103,129,097.57</u>	<u>73,205,075.98</u>

35、每股收益

<u>每股收益的计算</u>	<u>计算</u>	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>a</u>	<u>318,416,340.86</u>	<u>254,636,007.65</u>
母公司发行在外普通股的加权平均数	<u>b</u>	<u>1,210,266,963</u>	<u>1,100,266,963</u>
基本每股收益	<u>a/b</u>	<u>0.2631</u>	<u>0.2314</u>
存在稀释性潜在普通股		=	=
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>c</u>	=	=
母公司发行在外普通股的加权平均数	<u>d</u>	=	=
稀释每股收益	<u>c/d</u>	=	=

36、投资收益

<u>项目</u>	<u>2009.6.30</u>	<u>2008.6.30</u>
股权投资收益		
其中：权益法核算	-860,721.88	-314,264.13
成本法核算		
	<u>-860,721.88</u>	<u>-314,264.13</u>

37、净利润调节为经营活动现金流的信息

<u>补充资料</u>	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
	<u>合并数</u>	<u>合并数</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	318,416,340.86	254,636,007.65
加：少数股东损益	56,072,457.68	39,518,131.23
资产减值准备	1,608,529.00	325,190.72
固定资产折旧	303,881,839.83	274,991,962.72
无形资产摊销	9,438,519.42	5,188,038.19
长期待摊费用摊销		2,958,322.87
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）	-361,923.67	-169,297.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	955,415.41	-59,725.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	58,118,778.15	93,528,818.84

投资损失（收益以“-”号填列）	860,721.88	314,264.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,703.79	14,028.7
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）	266,668,018.20	-736,379,047.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-411,771,384.28	76,302,246.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-305,211,209.29	102,864,477.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	298,746,806.98	114,033,417.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	823,560,672.61	713,679,055.78
减：现金的期初余额	871,346,043.14	1,244,499,423.11
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	-47,785,370.53	-530,820,367.33

（六）母公司财务报表附注

1、应收账款

账龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	134,778,889.37	94.99	3,035,625.04	66,142,518.02	90.29	3,035,625.04
一至二年	1,289,555.43	0.91	128,955.54	1,289,555.43	1.76	128,955.54
二至三年	905,274.92	0.64	271,582.48	905,274.92	1.24	271,582.48
三年以上	<u>4,916,603.98</u>	<u>3.46</u>	<u>2,458,301.99</u>	<u>4,916,603.98</u>	<u>6.71</u>	<u>2,458,301.99</u>
合计	<u>141,890,323.70</u>	<u>100</u>	<u>5,894,465.05</u>	<u>73,253,952.35</u>	<u>100</u>	<u>5,894,465.05</u>

截至二零零九年六月三十日止，本公司应收账款期末比期初增加 68,636,371.35 元，主要因为销量上升，月底结账方式导致时点金额暂时增加所致。

2、其他应收款

账龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	1,210,415,263.02	73.79	67,068.99	1,037,685,723.76	70.71	67,068.99
一至二年	157,368,825.18	9.59	14,981.09	157,368,825.18	10.72	14,981.09
二至三年	225,355,937.20	13.74	15,436.35	225,355,937.20	15.35	15,436.35

三年以上上	<u>47,253,407.24</u>	<u>2.88</u>	<u>374,699.67</u>	<u>47,253,407.24</u>	<u>3.22</u>	<u>374,699.67</u>
合 计	<u>1,640,393,432.64</u>	<u>100</u>	<u>472,186.10</u>	<u>1,467,663,893.38</u>	<u>100</u>	<u>472,186.10</u>

3、营业收入、营业支出

行 业	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务收入	1,453,331,281.26	1,348,944,025.85
其他业务收入	105,725,259.83	167,045,910.34
营业收入	1,559,056,541.09	1,515,989,936.19
主营业务成本	893,509,966.26	850,289,642.85
其他业务成本	98,418,084.64	159,708,693.25
营业成本	991,928,050.90	1,009,998,336.10

2009年1-6月主营业务收入、成本及毛利

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
啤酒	1,400,885,011.37	857,822,062.18	543,062,949.19
矿泉水	16,141,275.12	10,700,804.59	5,440,470.53
饲料	12,905,999.27	8,476,868.18	4,429,131.09
纸箱	23,398,995.50	16,510,231.31	6,888,764.19
合计	<u>1,453,331,281.26</u>	<u>893,509,966.26</u>	<u>559,821,315.00</u>

2008年1-6月主营业务收入、成本及毛利

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
啤酒	1,294,958,412.56	815,971,009.05	478,987,403.51
矿泉水	15,936,188.57	10,532,932.38	5,403,256.19
饲料	10,441,429.77	4,575,112.65	5,866,317.12
纸箱	27,607,994.95	19,210,588.77	8,397,406.18
合计	<u>1,348,944,025.85</u>	<u>850,289,642.85</u>	<u>498,654,383.00</u>

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	所持权益比例	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
北京燕京啤酒有限公司(“燕京有限公司”)	北京	USD10885 万元	54.10%	生产销售啤酒	本公司母公司	中外合资	李福成

北京燕京啤酒集团公司 (“燕京集团”)	北京	34100 万元	2.06%	生产销售啤酒	“燕京有限公司”的主要股东	国有	李福成
北京企业(啤酒)有限公司	英属维尔京群岛	USD3106.4 万元	--	--	“燕京有限公司”的主要股东	外资	李福成
江西燕京啤酒有限责任公司	江西省吉安市	12951.14 万元	75.93%	制造、销售啤酒, 餐饮业	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒(赣州)有限责任公司	江西省赣州市	8688 万元	82.96%	制造、销售啤酒, 矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
湖南燕京啤酒有限公司	湖南省湘乡市	12500 万元	94.40%	制造、销售啤酒、白酒、矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	屠玉炯
燕京啤酒(衡阳)有限公司	湖南省衡阳市	31066 万元	96.36%	制造、销售啤酒, 矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒(襄樊)有限公司	湖北省宜城市	17070 万元	97.66%	制造、销售啤酒, 矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	姚怀英
燕京啤酒(山东无名)股份有限公司	山东省邹城市	8349.96 万元	55.73%	啤酒制造、销售、矿泉水、啤酒原料	本公司的控股子公司	股份有限	宋宝和
燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司	内蒙古包头市	29763.634 万元	86.054%	啤酒酿造, 饮料, 食品加工、销售, 矿泉水生产、销售; 啤酒原料、饲料、餐饮。(国家法律、行政法规和国务院决定应经审批的, 未获审批不得生产经营, 国家明令禁止的除外)	本公司的控股子公司	股份有限	戴永全
北京燕京中发生物技术有限公司	北京顺义	4000 万元	80%	开发生物制品、生物技术产品、销售自行开发后的产品; 技术咨询、技术服务	本公司的控股子公司	有限责任	李福成
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	广西省桂林市	26022.69 万元	77.44%	生产和销售啤酒, 非酒精饮料, 二氧化碳的销售。(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营)	本公司的控股子公司	股份有限	毕贵索
福建燕京啤酒有限公司	福建省南安市	14000 万元	96.43%	制造、销售啤酒、啤酒原料、饲料、酵母。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
北京燕京饮料有限公司	北京顺义	USD2000 万元	53%	开发、生产茶饮料、果汁饮料、果蔬饮料、蛋白饮料、奶茶及碳酸饮料(外国品牌除外)、乳酸饮料、无酒精饮料、饮料制剂; 提供自产产品的技术咨询、技术服务; 销售自产产品。(其中: “生产茶饮料、果汁饮料、果蔬饮料、蛋白饮料、奶茶及碳酸饮料(外国品牌除外)、乳酸饮料、无酒精饮料、	本公司的控股子公司	中外合资经营	李福成

				饮料制剂”项目，需要取得专项审批之后，方可经营)			
燕京啤酒(赤峰)有限责任公司	内蒙古赤峰市	36711.02 万元	90.99%	主营：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饮料、食品加工。 兼营：商业、餐饮业、包装印刷业。	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒(浙江仙都)有限公司	浙江省丽水市	13335 万元	75%	制造、销售啤酒、啤酒原料、饲料、酵母。	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒(仙桃)有限公司	湖北省仙桃市	29235.3 万元	90.64%	啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饲料的生产销售。	本公司的控股子公司	有限责任	姚怀英
广东燕京啤酒有限公司	广东省佛山市	41600 万元	75%	生产经营啤酒、矿泉水、麦芽及包装辅助材料。产品内外销售。	本公司的控股子公司	中外合资经营	胡建飞
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	福建省惠安县	25000 万元	50.03%	生产啤酒[地址仅限惠安县城关城北工业区、惠安县现在螺城镇建设大街157号,(有效期至2010年09月17日)];对外贸易(不含国家禁止的项目)。(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)	本公司的控股子公司	股份有限	李秉骥
河北燕京啤酒有限公司	河北省献县	17950 万元	99.16%	制造、销售啤酒、啤酒原料、酒糟、酵母	本公司的控股子公司	有限责任	王启林
沈阳燕京啤酒有限公司	辽宁省沈阳市	10000 万元	60.00%	啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱生产、加工,销售本公司生产、加工的产品;大米收购(只限本企业所需原料),(涉及许可的经营项目凭许可证经营)。	本公司的控股子公司	中外合资经营	戴永全
新疆燕京啤酒有限公司	新疆石河子	23000 万元	100.00%	许可经营项目:啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饮料的生产与销售(上述项目待取得卫生许可证后变更营业执照后经营)。一般经营项目:塑料箱的生产与销售。	本公司的控股子公司	有限责任	李守清
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	内蒙古赤峰市	9900 万元	100.00%	大麦、小麦、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售;农作物种植;农业技术咨询服务。(国家法律、法规规定及国务院决定应经审批的未获审批前不得生产经营)	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
新疆燕京农产品开发有限公司	新疆石河子	23000 万元	100.00%	许可证经营项目:大麦加工。一般经营项目(国家法律、行政法规有专项审批的除外)。农副产品的购销;饲料的销售;种植业好农产品相关技术的	本公司的控股子公司	有限责任	戴永全

				开发、咨询、服务和运营。			
四川燕京啤酒有限公司	四川省南充市	20000 万元	100.00%	生产、销售：啤酒、酵母、饮料、塑料箱。销售酒糟饲料。	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
山西燕京啤酒有限公司	山西省朔州	10597.8753 万元	75.49%	啤酒、白酒、矿泉水、饮料生产、销售；啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱	本公司的控股子公司	有限责任	邓连成

(2) 存在控制关系的关联方交易

企业名称	交易内容	金额
北京燕京啤酒集团公司	本公司使用“燕京”商标，母公司按年销售收入的1%支付“燕京集团”商标使用费，子公司按0.008元/瓶计算支付。 “燕京集团”按年费总额的20%返还本公司	14,315,119.40 2,863,023.87
	本公司使用“燕京集团”工业用地438409.9平方米，按每年每平方米约人民币4元支付“燕京集团”土地使用费	924,500.00
	本公司有偿使用“燕京集团”有关住房、医疗、食堂、办公设施、能源、动力、保安设施或服务，支付“燕京集团”综合服务费	7,772,680.00
江西燕京啤酒有限责任公司	销售酒花	414,156.00
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	销售酒花	276,104.00
燕京啤酒（衡阳）有限公司	销售酒花	552,208.00
燕京啤酒（包头雪鹿）股份有限公司	销售酒花、石膏粉	2,277,663.60
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	销售大麦、酒花	2,901,871.37
燕京啤酒（襄樊）有限公司	销售麦芽	2,484,936.00
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	销售麦芽、酒花	11,430,618.51
福建燕京啤酒有限公司	销售酒花	207,078.00
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	销售酒花	1,449,546.00
广东燕京啤酒有限公司	销售酒花	1,829,189.00
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	销售大麦	20,769,058.41
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	销售酒花	951,868.54
河北燕京啤酒有限公司	销售酒花	690,260.00
山西燕京啤酒有限公司	销售酒花	966,364.00
四川燕京啤酒有限公司	销售酒花	862,825.00

2、不存在控制关系的关联方情况

(1) 不存在控制关系的关联方情况

企 业 名 称	与 本 公 司 关 系
北京燕达皇冠盖有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京长亿人参饮料有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京燕京航星调味品有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京双燕商标彩印厂	“燕京集团”的合营公司
燕京啤酒（莱州）有限公司	“燕京有限公司”的控股公司
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	“燕京有限公司”的控股公司

（2）不存在控制关系的关联方交易

企 业 名 称	交 易 内 容	金 额
北京燕达皇冠盖有限公司	采购瓶盖	35,746,407.06
北京长亿人参饮料有限公司	委托加工听装啤酒 30,312.60 吨	11,613,313.84
	采购贴标胶 59.64 吨	245,752.14
北京双燕商标彩印有限公司	采购商标, 印刷标识	48,754,157.09
燕京啤酒（莱州）有限公司	代购大麦	9,710,690.25
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	代购啤酒花、大麦	7,854,949.64

3、公司与关联企业的交易均按合同或协议执行。

九、或有事项

截至二零零九年六月三十日止，本公司无需披露之或有事项。

十、承诺事项

截至二零零九年六月三十日止，本公司无需披露之承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至二零零九年六月三十日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,196,321.69	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,019,915.96	主要包括：技改补贴 2695 万、政府奖励 1263 万、环保补贴 500 万、节能补贴 683 万
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,184,130.87	-

所得税影响额	14,251,931.29	-
合计	42,755,793.85	-