

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
600573

2012 年年度报告



重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人李秉骥、主管会计工作负责人肖国锋及会计机构负责人（会计主管人员）王碧辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年期初未分配利润 **250,427,586.24** 元，本年度公司实现归属于母公司的净利润 **-71,686,958.06** 元。在支付上年股利 12,500,000.00 元后，2012 年期末未分配利润余额为 **166,240,628.18** 元。

考虑到 2013 年度公司经营战略发展和生产需求，2012 年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。未分配利润将结转下一年度。本预案需提交 2012 年度股东大会审议。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第八节 公司治理.....	52
第九节 内部控制.....	57
第十节 财务会计报告	60
第十一节 备查文件目录.....	135

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
惠泉啤酒	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
福建燕京	指	福建燕京啤酒有限公司
兴龙公司	指	泉州兴龙包装用品有限公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营判断和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
公司的中文名称简称	惠泉啤酒
公司的外文名称	Fujian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd
公司的法定代表人	李秉骥

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号
公司注册地址的邮政编码	362100
公司办公地址	福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号
公司办公地址的邮政编码	362100
公司网址	Http://www.huiquan-beer.com
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 10 月 15 日
注册登记地点	福建省惠安县螺城镇建设大街 157 号
企业法人营业执照注册号	350000100019821
税务登记号码	350521158164558
组织机构代码	15816455-8

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

(四)公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2004 年度，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。截至
2012 年 12 月 31 日，控股股东北京燕京啤酒股份有限公司共持有本公司法人股
125,067,778 股，占本公司总股本的 50.03%。

二、其他有关资料

公司聘请的会计师 事务所名称（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师	王涛
	姓名	周玉薇

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
营业收入	690,594,463.75	880,383,577.94	-21.56	908,717,705.73
归属于上市公司股东的净利润	-71,686,958.06	31,841,509.39	-325.14	52,887,946.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-77,981,395.92	18,802,753.50	-514.73	47,602,954.19
经营活动产生的现金流量净额	-8,316,065.28	20,280,920.81	-141.00	126,425,377.23
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,044,065,378.66	1,128,411,031.72	-7.47	1,116,569,522.33
总资产	1,133,325,334.67	1,246,401,548.64	-9.07	1,269,907,272.86

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元/股）	-0.29	0.13	-323.08	0.21
稀释每股收益（元/股）			不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.31	0.08	-487.50	0.19

加权平均净资产收益率 (%)	-6.60	2.84	减少 9.44 个百分点	4.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-7.18	1.68	减少 8.86 个百分点	4.31

二、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	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	3,626.37		223,712.46	-5,828.06
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	2,414,784.78		3,673,141.98	5,364,584.20
委托他人投资或管理资产的 损益	4,129,726.04		6,749,261.64	571,841.16
受托经营取得的托管费收入	225,000.00			
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-99,908.86		6,673,180.72	-577,645.02
其他符合非经常性损益定义 的损益项目	195,509.44	注 1		
少数股东权益影响额	-26,602.83		-130,379.42	-17,743.67
所得税影响额	-547,697.08		-4,150,161.49	-50,216.77
合计	6,294,437.86		13,038,755.89	5,284,991.84

注 1：本期合并范围减少泉州兴龙包装用品有限公司产生的投资收益。

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，市场消费拉动减弱，物流、人工等成本均大幅度提高，中国啤酒行业市场竞争进一步加剧，公司遭遇到前所未有的严峻考验。虽然公司在内部管理上继续深化绩效考核，强化预算管理，竭力通过考核和管理来控制成本及提高效率，但由于公司在市场管理上把脉不准，营销策略未能产生预期效果，产品销量下降，竞争地位有所弱化，企业产能无法充分发挥，经济效益出现较大滑坡。全年完成啤酒总销量 29.31 万千升，实现主营业务收入 68,474.19 万元，完成利润总额 -7,254.77 万元，实现归属母公司的净利润 -7,168.70 万元。

面对严峻和复杂的经营环境，公司董事会及时调整经营管理层，经营班子上下一心，团结一致，找问题、寻出路，确定了通过抓产品质量树口碑，推合理策略求共赢的经营思路，努力遏制下滑趋势，摆脱经营困境。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	690,594,463.75	880,383,577.94	-21.56
营业成本	529,046,612.77	581,047,349.97	-8.95
销售费用	97,986,224.50	122,912,829.35	-20.28
管理费用	58,543,837.82	57,214,785.53	2.32
财务费用	-2,847,449.12	-1,773,011.43	60.60
经营活动产生的现金流量净额	-8,316,065.28	20,280,920.81	-141.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,107,471.91	-48,187,727.21	-81.10
筹资活动产生的现金流量净额	-14,544,170.00	-20,120,657.78	-27.72

2、 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012 年公司实际完成啤酒产销量 29.31 万千升，较 2011 年的 37.64 万千升下降 22.13%，主营业务收入 68,474.19 万元，同比下降 21.07%。主要原因为：区域市场供需矛盾突出，公司营销策略调整，啤酒销量下滑。

(2) 主要销售客户的情况

本年度公司前五名客户销售金额为 122,122,475.17 元，占公司全部营业收入的 17.68%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
啤酒	原辅材料	145,878,690.03	27.77	167,544,673.78	29.22	-12.93
	包装材料	207,341,648.71	39.46	221,834,307.87	38.68	-6.53
	职工薪酬	57,148,230.70	10.88	59,170,926.82	10.32	-3.42
	制造费用	112,030,453.19	21.32	119,514,392.91	20.84	-6.26
其他	废旧物资	2,995,567.18	0.57	5,378,543.07	0.94	-44.31

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)

啤酒	原辅材料	145,878,690.03	27.77	167,544,673.78	29.22	-12.93
	包装材料	207,341,648.71	39.46	221,834,307.87	38.68	-6.53
	职工薪酬	57,148,230.70	10.88	59,170,926.82	10.32	-3.42
	制造费用	112,030,453.19	21.32	119,514,392.91	20.84	-6.26
其他	废旧物资	2,995,567.18	0.57	5,378,543.07	0.94	-44.31

(2) 主要供应商情况

本年度前 5 名供应商采购金额 131,301,943.93 元，占公司全年采购总金额的 22.33%。

4、 费用

报告期内，公司期间费用构成情况如下所示：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)
销售费用	97,986,224.50	122,912,829.35	-24,926,604.85	-20.28%
管理费用	58,543,837.82	57,214,785.53	1,329,052.29	2.32%
财务费用	-2,847,449.12	-1,773,011.43	-1,074,437.69	60.60%
所得税费用	2,888,423.96	13,309,971.33	-10,421,547.37	-78.30%

(1) 财务费用本期发生额-284.75 万元，较上期增加 60.60%，主要是本期银行存款利息收入增加所致。

(2) 所得税费用本期发生额 288.84 万元，较上期减少 78.30%，主要是本期亏损，所得税费用减少所致。

5、 研发支出

本年度公司无研发支出。

6、 现金流

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-8,316,065.28	20,280,920.81	-141.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,107,471.91	-48,187,727.21	-81.10
筹资活动产生的现金流量净额	-14,544,170.00	-20,120,657.78	-27.72

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数-831.61 万元，较上期减少 141.00%，主要系本期销售收到的现金较上年同期减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数-910.75 万元，较上期减少 81.10%，主要系本公司投资项目减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数-1,454.42 万元，较上期增加 27.72%，主要系本期分红减少所致。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
资产减值损失	5,885,493.99	-46,364.95	12793.84
投资收益	4,325,235.48	6,749,261.64	-35.92
营业外收入	2,460,463.22	10,666,098.70	-76.93
营业外支出	141,960.93	96,063.54	47.78

(1) 资产减值损失本期发生额 588.54 万元，较上期增加 12793.84%，主要是本期存货减值损失增加所致。

(2) 投资收益本期发生额 432.52 万元，较上期减少 35.92%，主要是本期理财产品收益减少所致。

(3) 营业外收入本期发生额 246.05 万元，较上期减少 76.93%，主要是本

期政府补助减少所致。

(4) 营业外支出本期发生额 14.20 万元，较上期增加 47.78%，主要是本期捐赠支出等非常支出增加所致。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，啤酒区域市场供需矛盾突出，市场竞争白热化，虽然公司积极主动应对挑战，从加强市场开拓、实施产品结构调整、强化终端管控和完善内部控制管理等方面采取不少措施，但由于公司初期营销调整策略较为粗放，采取的营销模式未能适应市场竞争的实际情况，公司啤酒销量出现一定幅度的下滑，导致公司预期计划未实现。主要经营工作如下：

1) 聚焦市场开发新品，全心全力变革市场营销。

梳理产品结构，聚焦主力产品，组织全面开展终端铺货行动和生动化管理；理顺产品价格，全面清理消化渠道库存，实行订单式生产，提高产品出厂新鲜度，努力探索适应惠泉发展的营销模式。提出“优质树口碑”的市场发展思路，开发出鲜啤酒、大易拉罐等新产品，通过优质的新产品来塑造品牌的美誉度，努力扭转产品在市场的被动局面。

2) 深入持续开展市场管理，提升市场创效水平。

重新进行市场规划，调整公司分管市场的高管人员，保障分管的高管能够全心全意投入到销售管理工作中，保障销售管理的沟通的畅通，提高销售管理的效率和效果。充实一线销售人员配置，减少管理层次，提高市场反应能力和策略执行效率。调整销售人员绩效考核与薪酬方案，设立级别晋升通道，强化责任追究和经济处罚，提高销售人员的工作积极性和责任心。优化销售管理制度，加强市场督查监控和投入资源的管控，建立市场信息反馈快速处理制度。多举齐下，公司销售费用得到有效控制，终端生动化、产品新鲜度明显改善。

3) 技术质量双轨并进，提高产品品质保证能力。

通过实施设备改造项目，成立质量专题攻关小组，推行车间生产操作标准化，完善各关键工序、设备操作规程等措施，提高全员对质量的认识与关注，为生产

优质惠泉啤酒提供有效质量保证能力。针对消费需求，优化技术工艺，规范酒体的使用规则，改善酒体风味口感和稳定性，确保产品口感的一致性，不断提高产品竞争力。

4) 加强费用把控，深入挖潜降耗突显预算执行效力。

成立公司价格管理委员会，修订招投标管理办法和 workflows，进一步加强物资采购及项目建设资金的使用管理；通过 OA 系统、DRP 深度分销管理系统和生产管理系统等信息化手段将财务管理触角延伸监控至生产经营各个环节加强财务管理能力，分解综合计划和经济责任考核合同中的成本消耗控制指标至机台、岗位，利用激励政策鼓励员工开展各类攻关、改造、创新和挑战活动，发动员工的智慧来节能降耗，提高全员节能意识，杜绝浪费行为。

5) 深化绩效考核强化责任意识，推进管理措施的有效落实。

深入实施公司绩效考核工作，实现绩效考核的全员覆盖，推行绩效评议会制度，公司高管组成评议小组，对每月各部门的工作成效进行横向对比，对正、副职的绩效考核得分、加分情况进行审议，张榜公示考核结果、排名，累积考核结果作为年度评优依据，提高考核的公正性和鞭策力；增设部门绩效自查自纠加分项，引导部门加强自身管理短板的修正，建立工作责任处理程序，加大工作失误、管理失责的调查、责任倒追处罚和预防措施的跟踪落实，督促各部门自觉履行管理职责，加快管理创新和管理提升。

6) 实施内控规范建设，提高企业规范管理水平。

对照《企业内部控制基本规范》要求，成立公司内控规范实施专项领导小组、工作组和内控制度编写项目组，从制度建设入手，对公司所有的内部管理制度、工作流程进行梳理，对制度空白和流程不规范进行补充、纠正、完善，并把具体方案的实施推进情况挂钩到相关部门、人员绩效考核。通过内控工作的有效实施，促进公司管理水平的全方位提升。

7) 构建员工发展平台，促进员工队伍成长。

增加年度激励资金预算，进一步激发员工争创绩效争获奖励的积极性；开展车间基层管理人才梯队建设，为人才提拔流动做好储备；继续开展师带徒培训和

技能竞赛、岗位练兵活动，建设机修人员实操技能培训基地，举办机修钳工实操技能培训班，加快企业急缺的技术工人的培养；推进部门内部培训工作，通过应用培训管理模块，将培训开展情况、效果评估、课件开发纳入部门绩效考核，切实触动各部门提高对培训工作的重视，实现员工培训教育的常态化，构建员工成长平台，促进了公司员工的专业技能水平和自身素质综合能力的全面提升。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

3、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上 年增减(%)
啤酒	678,906,091.21	522,399,022.62	23.05	-20.59	-8.04	减少 10.50 个百分点
其他	5,835,841.59	2,995,567.18	48.67	-53.87	-44.31	减少 8.81 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上 年增减(%)
啤酒	678,906,091.21	522,399,022.62	23.05	-20.59	-8.04	减少 10.50 个百分点
其他	5,835,841.59	2,995,567.18	48.67	-53.87	-44.31	减少 8.81 个 百分点

4、 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	519,136,674.31	-26.81
福建省外	165,605,258.49	4.66

(三) 资产、负债情况分析

3、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
预付款项	3,910,621.81	0.35	11,364,661.41	0.91	-65.59
其他流动资产	6,524,833.25	0.58	2,414,264.09	0.19	170.26
在建工程	4,120,533.82	0.36	1,069,694.00	0.09	285.21
短期借款	-	-	2,000,000.00	0.16	-100.00
应付账款	29,685,436.39	2.62	42,721,578.59	3.43	-30.51
应付职工薪酬	786,140.03	0.07	525,595.78	0.04	49.57
应交税费	1,950,456.01	0.17	-344,452.85	-0.03	-666.25
总资产	1,133,325,334.67	100.00	1,246,401,548.64	100.00	-9.07

1) 预付款项: 预付账款期末余额 **391.06** 万元, 较期初减少 **65.59%**, 主要是预付贷款的减少。

2) 其他流动资产: 其他流动资产期末余额 **652.48** 万元, 较期初增加 **170.26%**, 主要是本期待抵扣增值税增加。

3) 在建工程: 在建工程期末余额 **412.05** 万元, 较期初增加 **285.21%**, 主要是本期在建工程完工尚未完工所致。

4) 短期借款: 短期借款期末余额 **0** 万元, 较期初减少 **100%**, 主要是本期还银行贷款所致。

5) 应付账款: 应付账款期末余额 **2,968.54** 万元, 较期初减少 **30.51%**, 主要是应付货款减少所致。

6) 应付职工薪酬:应付职工薪酬期末余额 78.61 万元,较期初增加 49.57%,主要是工会经费增加所致。

7) 应交税费:应交税费期末余额 195.05 万元,较期初减少 666.25%,主要是本期待抵扣增值税重分类影响所致。

(四) 核心竞争力分析

公司以品质提升为切入点,以技术创新管理创新为抓手,推动企业发展。公司拥有一套完整的啤酒工艺配方、执行监控体系及过程分析手段,为消费者提供质量上乘口感优质新鲜的啤酒。建立了以质量、食品、环境、职业健康安全四位为一体的管理体系,构筑过硬、持续、有效、健康、绿色的啤酒安全生产链。公司先后荣获“中国食品工业名牌产品”、“全国啤酒行业优质产品”、“福建省名牌产品”、“中国驰名商标”、“中国名牌产品”等称号。

(五) 投资状况分析

3、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	50,000,000.00	2012年1月6日	2012年7月3日	固定收入	1,331,506.85	50,000,000.00	1,331,506.85	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2012年1月6日	2012年3月28日	固定收入	347,917.81	30,000,000.00	347,917.81	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	30,000,000.00	2012年1月6日	2012年2月19日	固定收入	181,232.88	30,000,000.00	181,232.88	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	10,000,000.00	2012年5月3日	2012年6月11日	固定收入	47,123.29	10,000,000.00	47,123.29	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	10,000,000.00	2012年5月10日	2012年6月18日	固定收入	47,123.29	10,000,000.00	47,123.29	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	10,000,000.00	2012年5月31日	2012年7月9日	固定收入	46,027.40	10,000,000.00	46,027.40	是	否	否	否

中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	10,000,000.00	2012 年 6 月 7 日	2012 年 7 月 16 日	固定 收入	43,835.62	10,000,000.00	43,835.62	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 6 月 28 日	2012 年 8 月 6 日	固定 收入	87,671.23	20,000,000.00	87,671.23	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 7 月 12 日	2012 年 8 月 20 日	固定 收入	87,671.23	20,000,000.00	87,671.23	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 7 月 19 日	2012 年 8 月 27 日	固定 收入	83,287.67	20,000,000.00	83,287.67	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 8 月 2 日	2012 年 9 月 10 日	固定 收入	83,287.67	20,000,000.00	83,287.67	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 8 月 9 日	2012 年 9 月 17 日	固定 收入	83,287.67	20,000,000.00	83,287.67	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 8 月 23 日	2012 年 10 月 8 日	固定 收入	97,863.01	20,000,000.00	97,863.01	是	否	否	否
中国工商银行 股份有限公司 惠安支公司	人民币 理财产 品	20,000,000.00	2012 年 8 月 30 日	2012 年 10 月 8 日	固定 收入	83,287.67	20,000,000.00	83,287.67	是	否	否	否

中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	20,000,000.00	2012年9月13日	2012年10月22日	固定收入	83,287.67	20,000,000.00	83,287.67	是	否	否	否
中国工商银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	40,000,000.00	2012年10月17日	2012年11月26日	固定收入	170,739.73	40,000,000.00	170,739.73	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	80,000,000.00	2012年1月4日	2012年2月6日	固定收入	383,342.47	80,000,000.00	383,342.47	是	否	否	否
中国银行股份有限公司惠安支公司	人民币理财产品	50,000,000.00	2012年2月22日	2012年3月23日	固定收入	226,027.40	50,000,000.00	226,027.40	是	否	否	否
中国建银行股份有限公司北京钓鱼台支行	人民币理财产品	30,000,000.00	2012年2月13日	2012年5月13日	固定收入	362,465.75	30,000,000.00	362,465.75	是	否	否	否
中国建银行股份有限公司北京钓鱼台支行	人民币理财产品	30,000,000.00	2012年8月3日	2012年10月17日	固定收入	252,739.73	30,000,000.00	252,739.73	是	否	否	否
合计	/	540,000,000.00	/	/	/	4,129,726.04	540,000,000.00	4,129,726.04	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）								-				

2012年1月13日第五届董事会第十八次会议审议通过《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司关于投资金融理财产品议案》。会议决议，为有效提高自有闲置资金的使用效益，在不影响正常经营活动和充分控制投资风险的前提下，2012年，公司拟通过具有合法经营资格的金融机构循环利用不超过人民币叁亿元的自有闲置资金购买风险小、现金管理工具类的短期现金理财产品。董事会决定授权公司副总经理兼财务总监肖国锋负责上述购买现金理财产品的相关事宜。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

4、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

5、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司全称	子公司类型	主要产品或服务/经营范围	注册资本	持股比例(%)	总资产	净资产	净利润
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	16,520.00	99.85	20,099.69	18,442.47	984.81
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	8,000.00	81.00	7,239.84	5,671.32	-1,969.15
惠安县中新再生资源回收有限公司	控股子公司	废旧物资回收销售	50.00	99.99	152.44	113.98	-14.57

6、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
北厂包五线改造	4,590,000.00	34.31%	1,573,916.37	1,573,916.37	小型技改投入,有助于提升企业生产能力。
预洗瓶机设备及配件吊卸安装工程	2,500,000.00	65.26%	1,069,232.00	3,665,272.00	有助于提升企业产品质量。
麦汁预热项目	1,330,000.00	100.00%	1,329,253.74	1,329,253.74	小型技改投入,有助于企业节能降耗。
北厂酿造车间糖化真空蒸发系统	1,260,000.00	77.46%	976,000.00	976,000.00	有助于提升企业产品质量。
集团化 DRP 深度营销系统	550,000.00	85.47%	-	495,000.00	有助于提升企业管理效率。
糖化锅炉及管道工	530,000.00	100.00%	534,659.53	534,659.53	小型技改投入,有助于企业节能降耗。

北厂水处理系统改造	470,000.00	70.00%	327,600.00	327,600.00	小型技改投入,有助于企业节能降耗。
其他零星工程	630,000.00	100.00%	620,512.05	627,022.05	小型技改投入,有助于企业节能降耗。
合计	11,860,000.00	/	6,431,173.69	9,528,723.69	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

步入“十二五”期间,中国啤酒行业的集中度将继续提高,中国啤酒行业的竞争正处于由垄断竞争向寡头垄断竞争发展过渡的阶段。同时,我们预测到未来几年啤酒行业总体销量仍然会稳定增长,并且随着国家经济增长由偏重于投资、出口向偏重于消费转变,随着城镇化政策的持续执行,随着经济大环境的好转,给啤酒企业的经营发展带来了机遇和挑战。

(二) 公司发展战略

坚持“诚实守信、团队至胜、追求卓越、协作发展”的企业方针,坚持差异化战略,坚持品质路线,持续以“中国名牌”、“中国驰名商标”为依托,强化品牌建设,高效运作,保证企业健康持续协调发展。

(三) 经营计划

1、经营目标:2013年公司力争实现啤酒销售销量比2012年增长15%以上,实现利润扭亏为盈。

2、品牌目标:注重产品质量,全面提升产品核心竞争力;凭借优秀的质量、优良的口感、优势的价格来吸引消费者和提高产品的美誉度。

3、市场目标:按照战略防御战的商战原则来运作,以普通酒为基础,以中档酒为主突破口,以高档酒创品牌,根据啤酒的特性,在安全、方便消费方面进行突破,循序渐进地对市场进行完善,稳步拓展,提升销量。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为完成 2013 年的经营计划和工作目标，预计公司 2013 年的资金需求约为 7 亿人民币。资金来源主要有：（1）自有资金（包括银行存款和 2012 年销售收入）；（2）向国内商业银行贷款（计划向银行申请 2 亿元人民币的授信额度）。

（五）可能面对的风险

公司地处东南区域啤酒市场竞争处于白热化状态，产能趋于饱和和企业竞争加剧。

1、风险：

随着啤酒行业集中度的不断提高，市场竞争加剧，经营成本上涨，给公司生产经营带来压力，对公司的市场占有率、盈利能力产生不利影响。

2、应对措施

（1）加快产品调整

推行产品差异化和普通啤酒生产纯生化，做好新品的推介上市，全力打造产品新鲜品质，以新鲜、纯净、稳定的全新口感质量改变产品形象，以主力产品定位、定价和品质的差异化来针对性打击竞品，寻找市场突破口和增量、增利机会。

（2）持续聚焦市场

做好各区域渠道模式总结，根据市场特点，选择既契合终端，且维护经销商利益的灵活模式进行操作，对操作模式进一步规范和净化。扎实做好渠道维护和终端管控，抓紧完成基地市场打造，提高产品整体销量和获利能力。加强销售团队绩效考核，强化过程管理和加大考核激励，层层落实业绩目标，有效调动销售人员的工作积极性，提高销售人员薪酬水平。

（3）树立品牌形象

全面启用新的 VI 视觉系统，抓住新产品推广契机，进行产品形象和品牌形象重塑，传递品牌自信。锁定年轻人这一目标消费群，走品牌年轻化道路，通过公关活动、平面广告、报纸软文、终端生动化传播品牌诉求，营造品牌文化氛围，让消费者接收和感受企业、产品发生的新改变，获品牌认同感。

（4）强化经营管理

科学制订2013年经营管理计划，落实好预算管理的各项基础工作。3加强执行情况的跟踪检查、对比分析，及时采取纠偏追补措施，确保公司整体经营目标能够按计划实现。强化经济责任制考核，鼓励车间、员工继续开展降耗课题攻关、节能技术改造和管理创新项目，提高各种物料、能源的使用效率。继续推进部门绩效横向考核，健全内外部信息反馈通道和投诉渠道，提高部门间的协作效率和管理效能，控制管理费用。

(5) 提升产品质量

增强食品安全管理，确保产品绿色、安全、健康，引导员工自主开展质量攻关，对物资、设备、工艺存在质量隐患进行排查整改，稳步提高产品质量。推进工艺技术标准化，严格工艺纪律，规范工艺标准和变更流程，保持整体工艺参数的稳定优化，实现生产全过程的标准化操作和管理的精细化。

(6) 加强团队建设

坚持以文化为引领，深化全员绩效考核工作，提高考核的公正性、权威性与有效性。加大绩效奖励投入，将资源向优秀员工、生产骨干、专业技术人才倾斜；利用企业网站、杂志，加大企业核心价值观的培育和塑造，挖掘和宣传员工中涌现的先进典型，树立以业绩论英雄的风气，丰富员工生活，促进团队建设，增强企业凝聚力和向心力。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；

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

3) 董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立

董事应当对此发表独立意见；公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

4) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司将按《公司章程》有关利润分配的规定，并结合《公司未来三年分红规划（2012-2014）》及当年的经营赢利状况制定现金分红方案。

2、报告期内，公司实施了 2011 年度利润分配，以 25,000 万股股本为基础，每 10 股派 0.5 元，共计 1,250 万元。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

✓ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	-	-	-	-	-71,686,958.06	-
2011 年	-	0.50	-	12,500,000.00	31,841,509.39	39.26
2010 年	-	0.80	-	20,000,000.00	52,887,946.03	37.82

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司社会责任工作情况，详见《2012 年度公司履行社会责任的报告》，披露网址：www.sse.com.cn

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

✓ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

✓ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

✓ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京燕京啤酒股份有限公司	控股股东	购买商品	原料	参照同类商品的市场价格确定	0.41	1,612.78	4.85	银行汇款

福建燕京啤酒有限公司	股东的子公司	销售商品	啤酒	参照同类商品的市场价格确定	0.0037	141.37	0.21	银行汇款
福建燕京啤酒有限公司	股东的子公司	销售商品	原料	参照同类商品的市场价格确定		0.40	0.17	银行汇款
合计				/		1,754.55	/	/

上述关联交易无大额退货情况发生。

上述交易能够有效地降低本公司的采购成本，提高公司的经济效益。交易的目的是充分利用资源，有效地降低本公司的采购成本，此交易不影响本公司持续经营能力。

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

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

2008年12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2009年1月至2011年12月。2012年4月北京燕京啤酒股份有限公司与本公司续签了该协议，托管期限为2012年3月29日至2014年12月31日，托管费用为每年30万元。托管方式为由本公司代行北京燕京啤酒股份有限公司在福建燕京中的股东权力和权利，在托管期间对福建燕京承担托管人的责任，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用按年支付，本公司本年度按监管效益期9个月确认托管收益为22.5万元。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(二) 担保情况

单位: 元 币种: 人民币

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	2,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	0
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0

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 万元的债务担保, 担保期限为 2009 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日。本公司于 2012 年 3 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》, 同意公司为福鼎公司因向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证, 担保的主债权最高余额不超过壹仟万元, 担保类型为最高额连带责任保证。担保期限自 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日止。截至 2012 年 12 月 31 日, 福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为零, 银行承兑汇票为零。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	公司的控股股东北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“燕京啤酒”）于 2003 年 8 月 11 日签署《不竞争承诺函》，承诺将作出一系列的安排，避免与惠泉啤酒产生同业竞争，与惠泉啤酒变竞争为合作，保证惠泉啤酒拥有独立的产、供、销体系，保证惠泉啤酒的稳定、健康发展。将主要从以下几个方面做好工作：1、明确市场区域划分：燕京啤酒明确表示与惠泉啤酒进行市场区域划分，把燕京啤酒在福建省内的销售网络（包括福建燕京啤酒有限公司的销售网络）与惠泉啤酒现有的销售网络统一管理；2、明确产品档次划分：燕京啤酒承诺，在福建省不再销售与惠泉啤酒同档次低于惠泉啤酒价格的产品，并且销售的中高档啤酒均通过惠泉啤酒的销售网络来进行，从而避免相互冲突；3、燕京啤酒成为惠泉啤酒控股股东后，将保留、巩固惠泉啤酒现有的销售队伍及营销网络，充实其营销管理力量。	承诺公布时间： 2003-8-11 承诺 期限为长期有效	是	是		
与股改相关的承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	燕京啤酒在东南区域市场将以本公司为主进行运作，在东南区域以内的控股子公司将陆续通过委托经营或其他方式由本公司进行管理；燕京啤酒在此区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以本公司为主进行运作。	承诺公布时间： 2006-6-21 承诺 期限为长期有效	是	是		

与股 改相 关的 承诺	股份 限售	北京燕 京啤 酒股 份有 限公 司	<p>(1) 限售条件: 若没有触发追送股份条款, 所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日起, 十二个月内不上市流通, 在前项承诺期期满后, 其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 即 12,500,000 股, 在二十四个月内不超过百分之十, 即 25,000,000 股。在锁定期满后, 如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份, 其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会议股权登记日的收盘价格。(在公司实施资本公积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项, 则对该价格作相应调整)。</p> <p>(2) 公司将协助和督促公司董事会在国家相关法律法规允许的前提下, 参考本次股权分置改革前的二级市场股票价格对公司经营管理层以定向增发或其他方式发行一定数量的股份的股权激励方案, 并在履行相关审批程序后实施。</p>	承诺公布时间: 2006-7-3 承诺 期限为长期有 效	是	是		
其他 承诺	解决 同业 竞争	北京燕 京啤 酒股 份有 限公 司	现时由惠泉啤酒托管的福建燕京在进入稳定盈利期后将以合适的方式注入惠泉啤酒, 福建市场继续完全由惠泉啤酒运作, 对惠泉啤酒福建以外的市场销售本公司给以适当协助。	承诺公布时间: 2012-10-8 承诺 期限为长期有 效	是	是		
其他 承诺	分红	公司	<p>公司未来三年 (2012-2014 年) 的具体股东回报规划: 1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。原则上公司每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2、公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定, 足额提取法定公积金、任意公积金以后, 公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的百分之十 (含百分之十)。且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。3、在确保足额现金股利分配的前提下, 公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。4、公司在每个会计年度结束后, 由公司董事会提出分红议案, 并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。</p>	承诺公布时间: 2012-6-29 承诺 履行期限: 2012 年 6 月 29 日至 2014 年 12 月 31 日	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	600,000
境内会计师事务所审计年限	9 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	100,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

3、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	96,667,807	38.67				-96,667,807	-96,667,807	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	96,667,807	38.67				-96,667,807	-96,667,807	0	0.00
其中：境内非 国有法人持股	96,667,807	38.67				-96,667,807	-96,667,807	0	0.00
境内自然 人持股									
4、外资持股									
其中：境外法 人持股									
境外自然 人持股									
二、无限售条 件流通股	153,332,193	61.33				96,667,807	96,667,807	250,000,000	100.00
1、人民币普通 股	153,332,193	61.33				96,667,807	96,667,807	250,000,000	100.00

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	250,000,000	100.00				0	0	250,000,000	100.00

4、 股份变动情况说明

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

(二) 限售股份变动情况

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
北京燕京啤酒股份有限公司	96,667,807	96,667,807	0	0	股改	2012年5月24日
合计	96,667,807	96,667,807	0	0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	29,915	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	27842			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京燕京啤酒股份有限公司	国有法人	50.03	125,067,778	0		无
中国武夷实业股份有限公司	国有法人	6.58	16,437,827	0		质押 13,000,000
滕伟丽	境内自然人	0.71	1,780,100	-373,700		未知
陈瑞岗	境内自然人	0.38	954,346	0		未知
北京昭德投资有限公司	境内非国有法人	0.33	829,621	0		未知
付化义	境内自然人	0.27	681,000	-203,877		未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.22	559,862	-156,594		未知
中融国际信托有限公司-中融增强 11 号	境内非国有法人	0.20	500,000	500,000		未知
王光元	境内自然人	0.18	452,300	0		未知
高少华	境内自然人	0.17	427,790	162,100		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京燕京啤酒股份有限公司	125,067,778		人民币普通股			
中国武夷实业股份有限公司	16,437,827		人民币普通股			
滕伟丽	1,780,100		人民币普通股			

陈瑞岗	954,346	人民币普通股
北京昭德投资有限公司	829,621	人民币普通股
付化义	681,000	人民币普通股
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	559,862	人民币普通股
中融国际信托有限公司 - 中融增强 11 号	500,000	人民币普通股
王光元	452,300	人民币普通股
高少华	427,790	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京燕京啤酒股份有限公司、中国武夷实业股份有限公司之间不存在关联关系或一致行动人情况；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京燕京啤酒股份有限公司
单位负责人或法定代表人	李福成
成立日期	1997 年 7 月 8 日
组织机构代码	63364690-1
注册资本	1,210,266,963
主要经营业务	啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱的制造和销售。
经营成果	2011 年度公司实现营业收入 12,136,836,613.27 元，归属于上市公司股东的净利润 817,217,291.47 元。
财务状况	2011 年 12 月 31 日公司总资产为 16,679,096,458.74 元，归属于上市公司股东的所有者权益为 8,752,746,573.96 元。

现金流和未来发展策略	2011 年公司实现的经营活动产生的现金流量净额为 824,058,503.78 元；2011 年底现金及现金等价物余额为 1,426,512,669.87 元。公司将继续坚持发展啤酒主业的经营方针，进一步整合资源，提高核心竞争力，巩固在“十二·五”时期，实现啤酒产销量 800 万千升，进入世界啤酒前六名，成为世界级的大型啤酒企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有北京江河幕墙股份有限公司 0.99% 的股权。

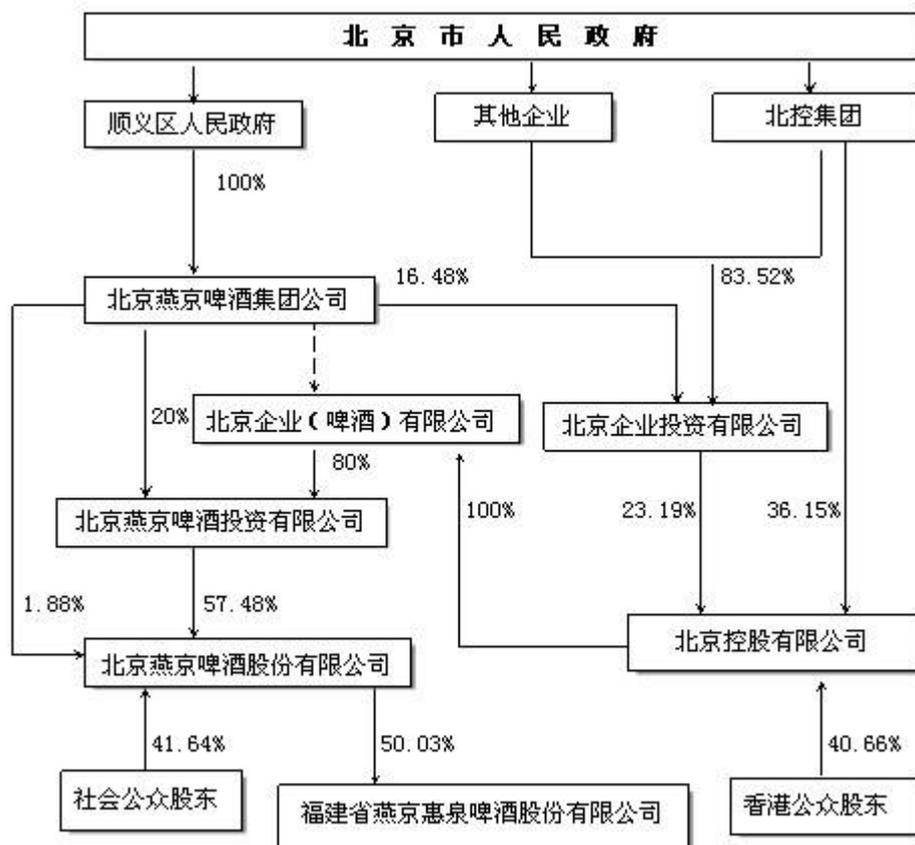
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：港元

名称	北京控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王东
成立日期	1997 年 2 月 26 日
注册资本	总股本 1137571000 股(注册地为香港,每股 0.1 港元)
主要经营业务	公用事业
经营成果	2011 年底总资产 773.55 亿港元,所有者权益 451.97 亿港元。
财务状况	2011 年营业收入 304.72 亿港元,税前溢利 42.49 亿港元,年内溢利 36.65 亿港元。
现金流和未来发展策略	2011 年底现金及现金等价物 110.77 亿港元。成为国际一流的以城市能源服务为核心的综合性公用事业服务商。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	北京燕京啤酒股份有限公司(A股)间接持股 57.48%;北控水务集团有限公司(香港主板上市)间接持股 48.97%;北京发展(香港)有限公司(香港主板上市)间接持股 52.98%;中国信息科技发展有限公司(香港主板上市)间接持股 21.1%;中生北控生物科技股份有限公司(香港创业板)间接持股 20.76%;北京京能清洁能源电力股份有限公司(香港主板上市)间接持股 3.56%。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额 (万元) (税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额 (万元)
李秉骥	董事长	男	65	2012年10月11日	2015年5月6日	0	0			3.51	36.48
胡建飞	副董事长	男	54	2012年10月11日	2015年5月6日	0	0			3.51	
李文彬	副董事长、 总经理	男	49	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			47.46	
程汉川	董事	男	59	2012年5月7日	2015年5月6日	72,922	72,922			48.31	
刘翔宇	董事	男	41	2012年10月29日	2015年5月6日	0	0			0.59	36.48

林恩惠	董事	男	49	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			2.34	17.02
李兴山	独立董事	男	67	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			5.71	
胡国栋	独立董事	男	69	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			3.81	
肖珉	独立董事	男	41	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			5.71	
邓连成	监事会主席	男	53	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			3.51	36.48
周伟	监事	男	40	2012年10月29日	2015年5月6日	0	0			0.59	18.24
刘忠毅	监事	男	49	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			2.34	17.72
刘来欣	监事、 工会主席	男	50	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			26.23	
谢艺云	监事	男	41	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			10.41	
张万启	常务 副总经理	男	59	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			34.01	
魏小平	常务 副总经理	男	37	2012年8月10日	2015年5月6日	0	0			2.13	
肖国锋	副总经理、 财务总监	男	44	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			29.96	
许炎平	副总经理	男	53	2012年5月7日	2015年5月6日	26,473	26,473			30.29	

陈新华	副总经理	男	50	2012年5月7日	2015年5月6日	26,223	26,223			30.29	
涂伟忠	副总经理	男	43	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			30.29	
王国川	总工程师	男	48	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			30.29	
蒋志福	副总经理	男	37	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			27.89	
何泽平	董事会秘书	男	36	2012年5月7日	2015年5月6日	0	0			24.90	
陈雄	董事	男	59	2009年5月19日	2012年5月6日	0	0			1.17	24.21
陈建元	独立董事	男	74	2009年5月19日	2012年5月6日	0	0			1.90	
孟路军	监事	男	37	2009年5月19日	2012年10月29日	0	0			2.93	40.18
周辉芳	监事	男	42	2009年5月19日	2012年5月7日	0	0			1.17	
叶峻	常务副总经理	男	42	2011年10月17日	2012年8月10日	0	0			7.55	
刘辰	副总经理	男	37	2011年10月17日	2012年8月10日	0	0			6.99	
合计	/	/	/	/	/	125,618	125,618	0	/	425.79	226.81

附注：高管最近 5 年的主要工作经历

1. 李秉骥：大专学历，中共党员。历任本公司董事长、副董事长，北京燕京啤酒股份有限公司副董事长、常务副总经理。现任本公司董事长，北京燕京啤酒股份有限公司董事、常务副总经理。2005 年获“首都劳动奖章”，获第十二届国家级一等企业管理现代化创新成果，获第四届北京优秀创业企业家，被评为中国啤酒工业“优秀管理专家”。2006 年获首都劳动奖章。2010 年获北京市第二十五届企业管理现代化创新成果一等奖。

2. 胡建飞：大学学历，中共党员。历任桂林漓泉股份有限公司副总经理，漓泉扎啤有限公司总经理，桂林漓泉股份有限公司总经理，本公司董事长。现任本公司副董事长、燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司总经理、燕京啤酒（玉林）有限公司副董事长、燕京啤酒（广东）有限公司董事长。

3. 李文彬：研究生学历，中共党员。历任桂林漓泉啤酒股份有限公司工会主席、副总经理，燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司副总经理，燕京啤酒（玉林）有限公司总经理，本公司董事、总经理。现任本公司副董事长、总经理。

4. 程汉川：大专学历，高级经济师，中共党员。历任本公司董事长、党委书记、副董事长兼总经理。现任本公司党委书记、董事，惠安县国有资产投资经营有限公司董事。2000 年被授于“全国劳动模范”光荣称号。

5. 刘翔宇：研究生学历，高级经济师。历任本公司董事，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理、董事会秘书，北京燕京啤酒投资有限公司董事。现任本公司董事，北京燕京啤酒股份有限公司副总经理、董事会秘书。2005 年、2006 年、2008 年三届被《新财富》杂志社评为“金牌董秘”，2008 年被评为“投资者关系金牌董秘”。2009 年获“2009 中国资本市场最佳创富 IR 奖”。

6. 林恩惠：大专学历，高级会计师。现任中国武夷实业股份有限公司监事、财务部副经理，福建省侨乡建设股份有限公司董事，福建华港房地产开发有限公司董事，福建中福对外劳务合作公司监事，本公司董事。

7. 李兴山：硕士学历，中共党员，中共中央党校教授、博士生导师，第十一届全国政协委员。历任中央党校经济管理教研室副主任、财务室主任、经济学

教研部主任、教育长等职；现为中国行政学会副会长、马克思主义理论研究和建设工程政治经济学教材编写首席专家，享受国务院政府专家特殊津贴。2009 年 5 月起至今任本公司独立董事。

8. 胡国栋：大学学历，中国食品发酵工业研究院教授级高级工程师。历任课题组长、研究室副主任、国家食品质量监督检验中心副主任。领衔的研究项目曾两次获中国轻工业科技进步二等奖，五次获轻工业部科技进步三等奖，1995 年获国家科技进步三等奖，1996 年起享受政府特殊津贴，2002 年起八次担任国家科技奖励评审委员，现为三种中文核心期刊编委。2012 年 5 月起至今任本公司独立董事。

9. 肖珉：博士学历。历任厦门大学管理学院会计学助教、助理教授、副教授，从事会计学及与财务学教学与科研。2009 年 5 月起至今任本公司独立董事。

10. 邓连成：研究生学历，助理经济师，中共党员。历任本公司监事会主席、北京燕京啤酒股份有限公司副总经理；现任本公司监事会主席、北京燕京啤酒股份有限公司副总经理。2009 年获第四届中国环境科学学会优秀环境科技实业家奖，2010 年获北京市第二十五届企业管理现代化创新成果一等奖，北京优秀企业家称号。

11. 周伟：硕士研究生，高级工程师。历任北京燕京啤酒股份有限公司总经理办公室主任、总经理助理。现任本公司监事，北京燕京啤酒股份有限公司监事。

12. 刘忠毅：美国北弗吉尼亚大学工商管理硕士，会计师。历任长春宝成置业有限公司总经理、董事长；中国武夷实业股份有限公司企业发展部副经理。现任本公司监事，中国武夷实业股份有限公司审计部副经理，福建中福对外劳务合作公司董事。

13. 刘来欣：大学学历，经济师、律师执业资格，中共党员。福建省企业法律工作者协会会员。历任本公司董事会办公室主任、证券部主任、党委办公室主任、人力资源部经理、生产党支部书记、党群党支部书记。现任公司职工监事、工会主席、党委委员。

14. 谢艺云：大学学历，工程师，中共党员。历任惠泉公司包装车间主任、北厂调度室调度长。现任本公司职工监事、北厂厂长。

15. 张万启：大专学历，中共党员。历任本公司董事、副董事长、常务副总经理。现任本公司常务副总经理。

16. 魏小平：研究生学历。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份公司市场部副部长；燕京啤酒（桂林漓泉）股份公司副总经理。现任本公司常务副总经理。

17. 肖国锋：大专学历，助理会计师，中共党员。历任本公司董事、副总经理、财务总监。现任本公司副总经理、财务总监。

18. 许炎平：大专学历，工程师，中共党员。历任本公司副总经理。现任本公司副总经理。1995 年被授予“全国劳动模范”。

19. 陈新华：大专学历，助理工程师，中共党员。历任本公司副总经理兼营销公司江西分公司经理。现任本公司党委副书记、纪委书记、副总经理。

20. 涂伟忠：大学学历，高级工程师，中共党员。历任本公司副总经理。现任本公司副总经理。

21. 王国川：大学学历，高级工程师，全国啤酒评酒资格委员。历任本公司副总工程师。现任本公司总工程师。

22. 蒋志福：大学学历。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司销售主任、品牌助理、产品经理、市场经理，销售部副部长，本公司常务副总经理。现任本公司副总经理。

23. 何泽平：大专学历，中共党员。历任本公司董事会办公室副主任，证券事务代表、董事会秘书兼证券投资部经理。现任本公司董事会秘书。

24. 陈雄：大学学历，高级会计师。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 月起至 2012 年 5 月任本公司董事。

25. 陈建元：大学学历，教授级高级工程师，享受国务院政府专家特殊津贴。历任中国食品发酵工业研究所科技办副主任、主任。2006 年 4 月起至 2012 年 5 月任本公司独立董事。

26. 孟路军：大学学历，中共党员。历任燕京啤酒集团团委副书记、书记；党委办公室副主任、主任；总经理办公室副主任；外埠办公室主任；总经理助理。现任燕京啤酒集团总经理助理，新疆燕京啤酒有限公司副董事长、常务副总经理。2009年5月起至2012年10月任本公司监事。

27. 周辉芳：硕士学历，高级会计师，中共党员。历任福建永安火电厂会计、财务部副主任、主任；福建闽能邵武发电有限公司副总经理；福建建工集团总公司监审室副主任。现任福建建工集团总公司审计部经理。2003年5月起至2012年5月任本公司监事。

28. 叶峻：硕士研究生学历，工程师，新加坡国立大学管理学院 EMBA。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司销售部长、总经理助理、副总经理，广东燕京啤酒有限公司副总经理、常务副总经理，福建燕京啤酒有限公司总经理。2011年10月起至2012年8月任本公司常务副总经理。

29. 刘辰：硕士研究生学历，华南理工大学 EMBA。历任燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司销售副部长，广东燕京啤酒有限公司市场经理、市场部部长、总经理助理兼市场部部长。2011年10月起至2012年8月任本公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李秉骥	北京燕京啤酒股份有限公司	董事、常务副总经理	2009年9月2日	至今
邓连成	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理	2009年9月2日	至今
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10日	至今
林恩惠	中国武夷实业股份有限公司	监事、财务部副经理	2007年6月15日	至今

刘忠毅	中国武夷实业股份有限公司	审计部 副经理	2012年10月9日	至今
刘翔宇	北京燕京啤酒股份有限公司	副总经理兼 董事会秘书	2006年9月7日	至今
周伟	北京燕京啤酒股份有限公司	监事	2012年8月9日	至今

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李秉骥	燕京啤酒（衡阳）有限公司	董事长	2003年6月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	董事长	2001年7月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（长沙）有限公司	董事长	2003年11月1日	至今
李秉骥	江西燕京啤酒有限责任公司	董事长	2005年12月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	董事长	2006年10月1日	至今
李秉骥	四川燕京啤酒有限公司	董事长	2008年1月1日	至今
李秉骥	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	董事	2007年9月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	副董事长	2005年1月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	副董事长	2002年7月1日	至今
李秉骥	广东燕京啤酒有限公司	副董事长	2005年1月1日	至今
李秉骥	湖南燕京啤酒有限公司	副董事长	2003年3月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	副董事长	2004年2月1日	至今
李秉骥	沈阳燕京啤酒有限公司	副董事长	2006年2月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（昆明）有限公司	副董事长	2010年1月1日	至今
李秉骥	福建燕京啤酒有限公司	董事	2010年12月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	董事	2009年10月1日	至今

李秉骥	燕京啤酒（莱州）有限责任公司	董事	2002年1月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（襄阳）有限公司	董事	2003年6月1日	至今
李秉骥	河北燕京啤酒有限公司	董事	2005年10月1日	至今
李秉骥	新疆燕京啤酒有限公司	董事	2006年1月1日	至今
李秉骥	新疆燕京农产品开发有限公司	董事	2007年9月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（河南月山）有限公司	董事	2010年8月1日	至今
李秉骥	燕京啤酒（驻马店）有限公司	董事	2010年8月1日	至今
胡建飞	燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	董事、 总经理	2002年7月1日	至今
胡建飞	广东燕京啤酒有限公司	董事长	2008年4月1日	至今
胡建飞	燕京啤酒（玉林）有限公司	副董事长	2004年10月1日	至今
胡建飞	燕京啤酒（昆明）有限公司	董事长	2010年1月1日	至今
程汉川	惠安县国有资产投资经营有限公司	董事	1998年9月1日	至今
刘翔宇	北京燕京啤酒投资有限公司	董事	2007年1月19日	至今
林恩惠	福建省侨乡建设股份有限公司	董事	2006年10月9日	至今
林恩惠	福建华港房地产开发有限公司	董事	2011年1月6日	至今
林恩惠	福建中福对外劳务合作公司	监事	2011年10月10日	至今
李兴山	中共中央党校	教育长	2005年9月1日	至今
肖珉	厦门大学管理学院财务系	教师 (副教授)	2009年1月1日	至今
肖珉	厦门法拉电子股份有限公司	独立董事	2011年4月7日	2014年3月31日
邓连成	山西燕京啤酒有限公司	董事长	2008年2月1日	至今
邓连成	四川燕京啤酒有限公司	副董事长	2007年10月1日	至今
邓连成	燕京啤酒(赤峰)有限责任公司	董事	2008年11月1日	至今
邓连成	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	董事	2008年11月1日	至今
邓连成	燕京啤酒（昆明）有限公司	董事	2010年1月1日	至今

邓连成	燕京啤酒（玉林）有限公司	董事	2010年1月1日	至今
邓连成	燕京啤酒（邢台）有限公司	董事	2011年8月1日	至今
邓连成	新疆燕京啤酒有限公司	董事	2010年7月1日	至今
邓连成	新疆燕京农产品开发有限公司	董事	2010年7月1日	至今
孟路军	燕京啤酒(仙桃)有限公司	董事	2008年11月1日	至今
孟路军	江西燕京啤酒有限责任公司	董事	2009年7月1日	至今
孟路军	新疆燕京啤酒有限公司	副董事长、 常务副总	2012年8月1日	至今
孟路军	燕京啤酒（襄樊）有限公司	董事	2008年11月1日	至今
孟路军	新疆燕京农产品开发有限公司	监事	2009年6月1日	至今
孟路军	内蒙古燕京啤酒原料有限公司	监事	2009年4月1日	至今
孟路军	燕京啤酒（晋中）有限公司	监事	2010年4月1日	至今
孟路军	燕京啤酒（河南月山）有限公司	监事	2010年8月1日	至今
周辉芳	福建建工集团总公司	审计部 经理	2012年10月23日	至今
刘忠毅	福建中福对外劳务合作公司	董事	2011年10月10日	至今

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（1）根据公司 2008 年度股东大会决议，公司董、监事（不包含独立董事）职务津贴为 2500 元/月（税后）；独立董事的月薪为 4000 元/月（税后），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。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2012年度，公司全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计为425.79万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈雄	董事	离任	任期届满
陈建元	独立董事	离任	任期届满
张万启	董事	离任	辞职
周辉芳	监事	离任	任期届满
孟路军	监事	离任	辞职
叶峻	常务副总经理	离任	辞职
刘辰	副总经理	离任	辞职
林恩惠	董事	聘任	董事会换届选举
胡国栋	独立董事	聘任	董事会换届选举
刘忠毅	监事	聘任	董事会换届选举
刘翔宇	董事	聘任	董事聘任
周伟	监事	聘任	监事聘任
魏小平	常务副总经理	聘任	董事会聘任
胡建飞	董事长	离任	辞职
李秉骥	副董事长	离任	辞职
李秉骥	董事长	聘任	董事会聘任
胡建飞	董董事长	聘任	董事会聘任

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队以技术研发部的技术研发中心和技术科人员为主，项目组及各车间技术人员参与实施，目前共有各类技术人员 116 人，其中核心技术团队人员 21 人。负责公司核心技术的研究、开发。报告期内，公司核心技术团队人员未发生重大影响和变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,803
------------	-------

主要子公司在职员工的数量	903
在职员工的数量合计	2,706
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	260
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,272
销售人员	847
技术人员	116
财务人员	54
行政人员	417
合计	2,706
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	177
专科及以上	464
高中及以下	2,065
合计	2,706

(二) 薪酬政策

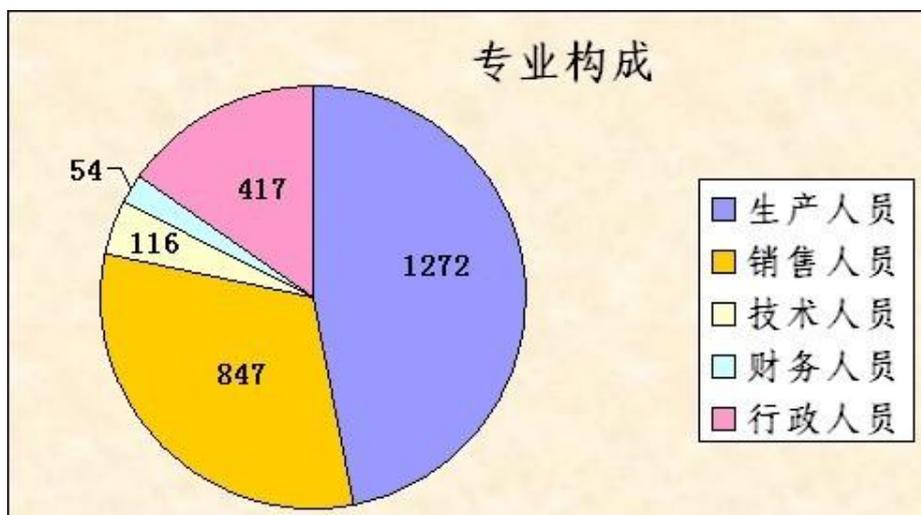
公司员工的薪金收入由月工资、奖金及年终奖等组成。根据员工被聘的岗位、经验等要素享受相应的薪级。试用期合格签订劳动合同后，可以参与月奖的分配，其工资待遇按公司有关规定报执行。公司薪酬构成为：基础工资+岗位工资+学历工资+年功工资+月度奖金+补贴+年终奖。1、公司根据本地区的劳动力市场和省定人均最低工资收入水平而定，视公司经营情况逐年或不定期适当调整。2、根据公司的工资体系标准确定员工岗位工资，按实际岗位套入相应的薪酬等级。3、公司坚持员工以自己的工作表现和绩效来获得收入增加的做法。通过月度与年度对员工的考评以改进员工工作为目标，也是客观地调整员工薪资的基础。奖金是以个人岗位系数为基数，根据月度的效益、部门及个人完成目标，通过绩效考核的方式确定非固定的动态薪资。

(三) 培训计划

公司尊崇以人为本的宗旨，将人才视为公司的第一资本，重视人才并加以培

养教育，使公司与员工协作发展。公司的培训计划是为支持员工实现持续的绩效改进，从而不断提升个人职业能力，以实现个人职业生涯发展而制度的。公司根据员工培训需求，确定员工培训目标，编制《年度培训计划》。各部门培训专员分解年度培训计划，每月底制定本部门下月的《月度培训计划》，内容包括课程名称、培训目标、项目、内容、课时、讲师、时间、地点、预算以及评估考核办法等。2013 年，公司的年度培训工作计划中公司的培训课程主要集中为以下几类：1、新员工岗前（转岗）培训；2、岗位操作技能培训；3、高、中、基层管理技能提升培训；4、管理体系和各项管理制度宣贯；5、安全生产（消防）知识等。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司依法确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和平等的权利，并承担相应的义务；通过修订相关制度，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东履行合法权利。

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会和董事会直接干预公司的决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事和组建董事会。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实勤勉地行使和履行董事的权利和义务；公司董事会能够认真履行有关法律、法规和公司章程规定的职责，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生监事和组建监事会，各位监事及监事会能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事、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，维护公司及股东的合法权益。

公司推行绩效管理考核制度和制定《高级管理人员责任追究管理办法》，建立了对高级管理人员激励约束机制。

公司能够充分尊重和员工、客户等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。公司能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保治理的投入，积极响应国家提出的“节能减排”号召，重视公司的社会责任。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，选定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，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。

公司建立《内幕信息知情人制度》，如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询。公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 7 日	《公司 2011 年度董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度利润分配议案》、《公司 2011 年年度报告》全文及摘要、《关于确定公司审计机构 2011 年度审计报酬的议案》、《关于续聘公司 2012 年度财务报告审计机构的议案》、《〈公司章程〉修正案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、审议通过《关于选举第六届董事会成员的议案》、审议通过《关于选举第六届监事会股东监事的议案》。	全部审议通过	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2012 年 5 月 8 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 6 月 28 日	《〈公司章程〉修正案》、《公司未来三年分红规划（2012-2014）》。	全部审议通过	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2012 年 6 月 29 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 10 月 29 日	《关于调整公司第六届董事会部分董事的议案》、《关于调整公司第六届监事会部分监事的议案》、《〈公司章程〉修正案》。	全部审议通过	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2012 年 10 月 30 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否 独立 董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连续 两次未亲 自参加会 议	出席股东 大会的次 数
李秉骥	否	15	15	11	0	0	否	3
胡建飞	否	15	15	11	0	0	否	3
李文彬	否	15	15	11	0	0	否	3
程汉川	否	15	15	11	0	0	否	3
刘翔宇	否	2	2	1	0	0	否	1
林恩惠	否	10	10	8	0	0	否	3
李兴山	是	15	14	11	1	0	否	3
胡国栋	是	10	10	8	0	0	否	3
肖珉	是	15	14	11	1	0	否	3
陈雄	否	5	5	3	0	0	否	1
陈建元	是	5	5	3	0	0	否	1
张万启	否	13	13	10	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(1) 公司董事会战略委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会战略委员会委员依据《董事会战略委员会实施细则》等相关规定的要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，在适应公司的战略发展需要，增强公司核心竞争力，研究公司发展战略规划，加强公司决策科学性和完善公司治理结构等方面发挥作用。

(2) 董事会提名委员会成员 3 人，报告期内，公司董事会提名委员会委员依据《董事会提名委员会实施细则》等有关规定要求，根据公司发展需要及时推荐提名相关人员并对提名董事、监事候选人及聘任高管人员等议案发表了专业意见，提交公司董事会审议。有效规范公司高管人员的产生，优化董事会组成，完善公司治理结构。

(3) 公司董事会审计委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会审计委员会委员根据《董事会审计委员会实施细则指引》等相关规定的要求认真履行职责，主动了解掌握公司的生产经营情况，并从专业的角度发表意见和建议，保证公司董事会审计委员会有效履行职责。

(4) 公司董事会薪酬与考核委员会成员 5 人，报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会委员依据《董事会薪酬与考核委员会实施细则指引》等相关规定的要求，认真审查了公司董事、监事、高级管理人员的履职及薪酬情况，对公司董事、监事、高级管理人员的报酬进行核查，认为公司董事、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；公司高级管理人员的薪酬严格参考了公司业绩考核指标，与实际情况相符。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员实行年薪制。报告期内，公司试行高级管理人员绩效考核制度。薪酬与考核委员会对 2012 年度高管人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见。目前公司尚未建立股权激励机制，公司将推动管理层不断完善内部激励与约束机制，紧密结合管理层与公司、股东三者的利益，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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司董事会认为，报告期内，本公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行，在公司经营管理各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，公司内部控制制度是有效的。能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的利益。

(二) 内部控制建设情况

依据中国证券监督管理委员会福建监管局(以下简称“福建证监局”)2012年2月25日下发的《关于做好2012年福建省辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》闽证监公司字[2012]7号文件要求，公司高度重视，及时传达文件精神，迅速统一思想，认真部署和开展内部控制建设工作。

1、明确责任分工，制定实施方案

为进一步加快公司内控规范实施工作的实施步伐，明确内控实施责任，确保公司2012年内控实施工作的顺利进行，公司董事长牵头布署公司内控规范的实施事项，多次组织公司高管会议讨论分析内控规范实施事宜。3月份，公司制定《公司内控实施工作方案》，各项内控实施工作落实到人。成立内控规范实施项目领导小组和工作小组，公司董事长出任领导小组组长，总经理为领导小组副组长兼任工作小组组长，切实将内控建设规划嵌入到公司发展战略框架中，2012年3月29日，该方案经公司第五届董事会第十九次会议审议通过。

2、强化学习，组织培训，营造良好的内控实施环境。

为确保内控工作的顺利实施，公司认真组织相关人员学习内控规范知识，广

泛组织和参与内控知识学习培训会。2 月份，公司高级管理人员参加福建证监局召开的内控实施动员会。3 月份，公司组织相关人员赴福州，参加了福建证监局举办的内控规范培训会。培训结束后，参学人员及时总结学习经验，上网下载培训课件，由公司人力资源部负责，在公司内广泛开展内控规范基本知识培训。员工可以自行通过公司的 OA 自动化办公系统下载内控教材，为员工的内控知识学习创造有利的条件。

3、内控实施各项工作持续有效地推进。

在公司广泛持续地开展了内控实施培训和动员工作的基础上，公司各部门分工合作，以各部门负责人为本部门内控流程梳理工作的责任人，为本部门内控工作实施情况负责，着手开展部门内部的内控流程梳理工作。公司内控规范实施专项工作小组深入各部门，进行风险访谈，了解各部门的运行流程，协助各部门，根据缺陷的性质和产生的原因进行初步的内部风险评估。同时，公司与北京京都管理顾问有限责任公司签订咨询合同，在专业咨询公司的协助下，公司内控工作有条不紊展开。公司内控工作小组全程参与公司内控规范工作的各阶段工作，由咨询公司进行有针对性的业务培训指导，培养公司内部控制建设及评价人才，为公司持续推进内控规范建设奠定基础。公司开展业务流程梳理和进行现有流程的有效性评估。在全面评估了公司内控情况的基础上，确定了公司内控的重点和优先控制的风险点，识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵，将调查情况与内控规范指引要求对照分析，对流程的控制有效性（包括设计有效性和运行有效性）进行初步测试。对存在的缺陷编制风险清单，提出整改意见并实施整改，公司内控实施各项工作井然有序地推进。

5、公司内部控制工作成果。

按照公司《内部控制规范实施工作方案》的步骤，公司建立了《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》、《内部控制风险手册》、《内部控制制度手册》等文件。将内部控制的 5 个要素（控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督）全面嵌入公司的各个业务流程中。

目前，在业务层面上，公司相关人员能在执行流程的过程中实施内部控制；

在公司层面，公司董事会、管理层能通过评价、不断完善内部控制要素，从而在整体上确保了公司内部控制体系设计和执行的有效性。

《公司内部控制自我评价报告》详见上交所网站：www.sse.com.cn

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计并出具了标准审计报告。

《公司内部控制审计报告》详见上交所网站：www.sse.com.cn

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，结合公司实际情况，2011年3月14日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师王涛、周玉薇审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告

致同审字(2013)第 110ZA1005 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是惠泉啤酒公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实质公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠泉啤酒公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王涛

中国注册会计师 周玉薇

中国·北京

二〇一三年三月二十七日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 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
流动资产:			
货币资金		259,961,395.61	291,929,102.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		883,856.07	
预付款项		3,910,621.81	11,364,661.41
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		328,716.18	277,110.80
买入返售金融资产			
存货		187,220,009.32	195,019,561.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,524,833.25	2,414,264.09
流动资产合计		458,829,432.24	501,004,700.16
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产		576,186,870.41	649,096,763.23
在建工程		4,120,533.82	1,069,694.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,903,881.75	88,949,621.45
开发支出			
商誉		399,629.57	399,629.57
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,884,986.88	5,881,140.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		674,495,902.43	745,396,848.48
资产总计		1,133,325,334.67	1,246,401,548.64
流动负债:			
短期借款			2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		29,685,436.39	42,721,578.59
预收款项		19,054,043.69	21,774,212.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		786,140.03	525,595.78
应交税费		1,950,456.01	-344,452.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,731,623.99	36,518,652.78
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,207,700.11	103,195,586.40
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,207,700.11	103,195,586.40
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		250,000,000.00	250,000,000.00
资本公积		506,065,631.81	506,224,326.81
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		121,759,118.67	121,759,118.67
一般风险准备			
未分配利润		166,240,628.18	250,427,586.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,044,065,378.66	1,128,411,031.72
少数股东权益		11,052,255.90	14,794,930.52
所有者权益合计		1,055,117,634.56	1,143,205,962.24
负债和所有者权益总计		1,133,325,334.67	1,246,401,548.64

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

2012 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
流动资产:			
货币资金		257,023,029.66	278,120,036.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		755,569.57	1,619,673.88
预付款项		2,690,546.04	9,542,670.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,034,141.67	206,934.02
存货		142,864,040.23	144,922,429.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,640,544.95	1,857,631.63
流动资产合计		413,007,872.12	436,269,376.37
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		229,369,897.76	240,432,616.09
投资性房地产			
固定资产		376,693,732.65	428,131,118.04

在建工程		2,877,516.37	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,522,927.11	68,079,451.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,871,707.50	5,871,707.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		682,335,781.39	742,514,893.04
资产总计		1,095,343,653.51	1,178,784,269.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,162,756.56	25,153,952.69
预收款项		10,941,661.16	18,035,113.30
应付职工薪酬		195,288.12	119,758.26
应交税费		610,290.89	-3,222,200.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,197,535.64	21,457,821.48
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		52,107,532.37	61,544,444.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,107,532.37	61,544,444.81
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		250,000,000.00	250,000,000.00
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		121,759,118.67	121,759,118.67
一般风险准备			
未分配利润		165,411,370.66	239,415,074.12
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,043,236,121.14	1,117,239,824.60
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,095,343,653.51	1,178,784,269.41

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

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		690,594,463.75	880,383,577.94
其中：营业收入		690,594,463.75	880,383,577.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		769,785,906.91	853,485,417.15
其中：营业成本		529,046,612.77	581,047,349.97
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		81,171,186.95	94,129,828.68
销售费用		97,986,224.50	122,912,829.35
管理费用		58,543,837.82	57,214,785.53
财务费用		-2,847,449.12	-1,773,011.43
资产减值损失		5,885,493.99	-46,364.95
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)		4,325,235.48	6,749,261.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-74,866,207.68	33,647,422.43
加: 营业外收入		2,460,463.22	10,666,098.70
减: 营业外支出		141,960.93	96,063.54
其中: 非流动资产处置损失		577.07	16,033.12
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-72,547,705.39	44,217,457.59
减: 所得税费用		2,888,423.96	13,309,971.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-75,436,129.35	30,907,486.26
归属于母公司所有者的净利润		-71,686,958.06	31,841,509.39
少数股东损益		-3,749,171.29	-934,023.13
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.29	0.13
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益		-158,695.00	
八、综合收益总额		-75,594,824.35	30,907,486.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,845,653.06	31,841,509.39
归属于少数股东的综合收益总额		-3,749,171.29	-934,023.13

法定代表人: 李秉骥

主管会计工作负责人: 肖国锋

会计机构负责人: 王碧辉

母公司利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		479,133,908.60	656,429,114.13
减：营业成本		376,038,225.54	435,836,505.29
营业税金及附加		49,999,683.54	61,771,538.60
销售费用		78,851,994.58	107,638,786.79
管理费用		40,714,037.57	36,966,603.20
财务费用		-2,545,900.12	-1,413,180.88
资产减值损失		16,663,389.53	-30,481.75
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）		19,371,226.04	22,080,761.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,216,296.00	37,740,104.52
加：营业外收入		21,084.75	6,705,118.78
减：营业外支出		24,667.59	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,219,878.84	44,445,223.30
减：所得税费用		283,824.62	8,796,140.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,503,703.46	35,649,082.64
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-61,503,703.46	35,649,082.64

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

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		756,188,899.88	954,539,992.40
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			100,532.45
收到其他与经营活动有关的现金		9,110,643.23	18,888,095.69
经营活动现金流入小计		765,299,543.11	973,528,620.54
购买商品、接受劳务支付的现金		423,823,307.62	532,252,462.78
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		126,731,118.58	126,851,624.65
支付的各项税费		143,572,893.64	190,341,419.41
支付其他与经营活动有关的现金		79,488,288.55	103,802,192.89
经营活动现金流出小计		773,615,608.39	953,247,699.73
经营活动产生的现金流量净额		-8,316,065.28	20,280,920.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		4,129,726.04	6,749,261.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,836.78	823,648.70
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		540,000,000.00	715,000,000.00
投资活动现金流入小计		544,140,562.82	722,572,910.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,248,034.73	55,760,637.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		540,000,000.00	715,000,000.00
投资活动现金流出小计		553,248,034.73	770,760,637.55
投资活动产生的现金流量净额		-9,107,471.91	-48,187,727.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,544,170.00	20,120,657.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,544,170.00	22,120,657.78
筹资活动产生的现金流量净额		-14,544,170.00	-20,120,657.78
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		-31,967,707.19	-48,027,464.18
加：期初现金及现金等价物余额		291,929,102.80	339,956,566.98
六、期末现金及现金等价物余额		259,961,395.61	291,929,102.80

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

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		542,163,737.07	741,648,204.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,736,233.26	10,171,143.86
经营活动现金流入小计		544,899,970.33	751,819,348.15
购买商品、接受劳务支付的现金		317,074,481.56	429,993,587.25
支付给职工以及为职工支付的现金		93,375,512.01	97,670,800.36
支付的各项税费		90,842,663.42	133,853,334.11
支付其他与经营活动有关的现金		63,544,254.27	85,266,000.96
经营活动现金流出小计		564,836,911.26	746,783,722.68
经营活动产生的现金流量净额		-19,936,940.93	5,035,625.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,371,226.04	22,080,761.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,399.07	
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		540,000,000.00	715,000,000.00
投资活动现金流入小计		559,845,625.11	737,080,761.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,505,690.58	46,902,433.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		540,000,000.00	715,000,000.00
投资活动现金流出小计		548,505,690.58	761,902,433.26
投资活动产生的现金流量净额		11,339,934.53	-24,821,671.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,500,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,500,000.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,500,000.00	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,097,006.40	-39,786,046.15
加：期初现金及现金等价物余额		278,120,036.06	317,906,082.21
六、期末现金及现金等价物余额		257,023,029.66	278,120,036.06

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

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,224,326.81			121,759,118.67		250,427,586.24		14,794,930.52	1,143,205,962.24
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	250,000,000.00	506,224,326.81			121,759,118.67		250,427,586.24		14,794,930.52	1,143,205,962.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-158,695.00					-84,186,958.06		-3,742,674.62	-88,088,327.68
(一) 净利润							-71,686,958.06		-3,749,171.29	-75,436,129.35
(二) 其他综合收益		-158,695.00								-158,695.00
上述(一)和(二)小计		-158,695.00					-71,686,958.06		-3,749,171.29	-75,594,824.35
(三) 所有者投入和减少资本									6,496.67	6,496.67

1. 所有者投入资本								6,496.67	6,496.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,500,000.00		-12,500,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,065,631.81			121,759,118.67		166,240,628.18	11,052,255.90	1,055,117,634.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,224,326.81			118,194,210.40		242,150,985.12		15,728,953.65	1,132,298,475.98
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	250,000,000.00	506,224,326.81			118,194,210.40		242,150,985.12		15,728,953.65	1,132,298,475.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,564,908.27		8,276,601.12		-934,023.13	10,907,486.26
(一) 净利润							31,841,509.39		-934,023.13	30,907,486.26
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,841,509.39		-934,023.13	30,907,486.26
(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					3,564,908.27		-23,564,908.27		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,564,908.27		3,564,908.27		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,224,326.81			121,759,118.67		250,427,586.24	14,794,930.52	1,143,205,962.24

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

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,065,631.81			121,759,118.67		239,415,074.12	1,117,239,824.60
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	250,000,000.00	506,065,631.81			121,759,118.67		239,415,074.12	1,117,239,824.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-74,003,703.46	-74,003,703.46
(一) 净利润							-61,503,703.46	-61,503,703.46
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-61,503,703.46	-61,503,703.46
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-12,500,000.00	-12,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,500,000.00	-12,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,065,631.81			121,759,118.67		165,411,370.66	1,043,236,121.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	506,065,631.81			118,194,210.40		227,330,899.75	1,101,590,741.96
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	250,000,000.00	506,065,631.81			118,194,210.40		227,330,899.75	1,101,590,741.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,564,908.27		12,084,174.37	15,649,082.64
(一) 净利润							35,649,082.64	35,649,082.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							35,649,082.64	35,649,082.64
(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					3,564,908.27		-23,564,908.27	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,564,908.27		3,564,908.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	250,000,000.00	506,065,631.81			121,759,118.67		239,415,074.12	1,117,239,824.60

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

三、财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中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与合并中取得的净资产账面价值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，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。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

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。

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(6) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司对于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项不计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

本公司除周转用包装物以外的低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。除酒瓶以外的周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。酒瓶于实际损耗时计入成本费用。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

(2) 收入确认的具体方法

啤酒销售收入确认的具体方法如下：

已将销售商品的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即销售部签定了销售合同后，财务部根据销售部合同或订单收款或赊销审批后，物流业务部配送中心根据发货单提货，仓库作业部出货后将出库单财务联送达财务部，财务部根据《出库单》实际提货量确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保

余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

26、分部报告

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

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

本公司报告分部包括：啤酒业务和其他业务。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

27、重大会计判断和估计

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

29、前期差错更正

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

三、税项

主要税种及税率

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

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	控股子公司	有限责任	江西省抚州市	张万启	生产销售啤酒；	16,520
惠安县中新再生资源回收有限公司	控股子公司	有限责任	福建省泉州市	肖国峰	废旧物资回收销售	50

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	76703851-4	生产销售啤酒；	99.85	99.85	是
惠安县中新再生资源回收有限公司	73954017-9	废旧物资回收销售	99.99	99.99	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	16,390	-	27.66	-
惠安县中新再生资源回收有限公司	66.99	-	0.01	-

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司单位: 万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	控股子公司	有限责任	福建省福鼎市	张万启	生产销售啤酒;	8,000

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	73185555-5	生产销售啤酒;	81.00	81.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	6,480	-	1,077.55	-

2、合并范围发生变更的说明

持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
泉州市兴龙包装用品有限公司	85.00	清算中

3、本期不再纳入合并范围的主体

根据公司 2012 年 1 月 13 日第五届董事会第十八次会议决议公告，经审议，董事会同意对控股子公司泉州兴龙包装用品有限公司（以下简称兴龙公司）进行解散清算，同时，要求兴龙公司尽快成立清算组。兴龙公司于 2012 年 2 月 2 日召开股东会议，成立清算组，自决定清算之日起停止经营活动，截止 2012 年 12 月 31 日，清算尚未完成。本期不再纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	21,804.21	--	--	46,378.29
人民币	--	--	21,804.21	--	--	46,378.29
银行存款:	--	--	259,916,441.92	--	--	291,664,629.79
人民币	--	--	259,916,441.92	--	--	291,664,629.79
其他货币资金:	--	--	23,149.48	--	--	218,094.72
人民币	--	--	23,149.48	--	--	218,094.72
合计	--	--	259,961,395.61	--	--	291,929,102.80

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-

截至 2012 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑票据金额 7,600,000.00 元，如果到期时持票人不能获得付款，本公司将可能被行使追索权。

最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
抚州市临川区敬达商行	2012/9/11	2013/3/11	500,000.00	
抚州市临川区敬达商行	2012/9/11	2013/3/11	500,000.00	
抚州市临川区敬达商行	2012/9/27	2013/3/27	500,000.00	
抚州市临川区敬达商行	2012/10/22	2013/4/22	400,000.00	
抚州市临川区敬达商行	2012/10/22	2013/4/22	400,000.00	
合计	--	--	2,300,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	930,374.81	100.00	46,518.74	5.00	883,856.07
其中：账龄组合	930,374.81	100.00	46,518.74	5.00	883,856.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	930,374.81	100.00	46,518.74	5.00	883,856.07

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	930,374.81	100.00	46,518.74	-	-	-

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
莆田市日晶玻璃制品有限公司	非关联方	705,374.81	1年以内	75.82
福建燕京啤酒有限公司	同一母公司控制	225,000.00	1年以内	24.18
合计		930,374.81		100.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,865,661.81	98.85	11,200,447.41	98.55
1 至 2 年	560.00	0.01	41,814.00	0.37
2 至 3 年	0.00	0.00	78,000.00	0.69
3 年以上	44,400.00	1.14	44,400.00	0.39
合计	3,910,621.81	100.00	11,364,661.41	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
甘肃武港	非关联方	348,346.02	1 年以内	未到货
杭州永创智能设备股份有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	未到货
温州博德真空镀铝有限公司	非关联方	237,943.90	1 年以内	未到货
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联方	235,802.83	1 年以内	劳务未提供
威海市远航科技发展有限公司	非关联方	161,000.00	1 年以内	未到货
合计		1,243,092.75		

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	346,017.03	91.36	17,300.85	5.00	328,716.18
其中：账龄组合	346,017.03	91.36	17,300.85	5.00	328,716.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,730.92	8.64	32,730.92	100.00	
合计	378,747.95	100.00	50,031.77	13.21	328,716.18

其他应收款按种类披露 (续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	295,017.90	90.01	17,907.10	6.07	277,110.80
其中：账龄组合	295,017.90	90.01	17,907.10	6.07	277,110.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,730.92	9.99	32,730.92	100.00	-
合计	327,748.82	100.00	50,638.02	15.45	277,110.80

说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	346,017.03	100.00	17,300.85	231,893.81	78.60	11,594.69
1 至 2 年	-	-	-	63,124.09	21.40	6,312.41
合计	346,017.03	100.00	17,300.85	295,017.90	100.00	17,907.10

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陈云山	32,730.92	32,730.92	100.00	无法收回

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
交通二大队	非关联方	110,000.00	1 年以内	押金	29.04
代垫运费	非关联方	107,578.58	1 年以内	运费	28.40
中石化江西抚州石油分公司	非关联方	55,898.72	1 年以内	预付油卡	14.76
黄圆	非关联方	34,254.83	1 年以内	备用金	9.04
陈云山	非关联方	32,730.92	5 年以上	借款	8.64
合计	--	340,463.05			89.88

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,279,513.95	-	57,279,513.95	54,350,808.85	-	54,350,808.85
在产品	14,600,359.39	880,640.71	13,719,718.68	19,953,740.43	-	19,953,740.43
库存商品	19,904,777.12	4,958,940.79	14,945,836.33	20,271,387.12	-	20,271,387.12
周转材料	101,274,940.36	-	101,274,940.36	90,119,437.66	-	90,119,437.66
委托加工物资	-	-	-	10,324,187.00	-	10,324,187.00
合计	193,059,590.82	5,839,581.50	187,220,009.32	195,019,561.06	-	195,019,561.06

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	-	880,640.71	-	-	880,640.71
库存商品	-	4,958,940.79	-	-	4,958,940.79
合计	-	5,839,581.50	-	-	5,839,581.50

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
在产品	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		
合计			

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	4,239,389.03	
企业所得税	2,285,444.22	2,414,264.09
合计	6,524,833.25	2,414,264.09

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,638,248,689.05	7,817,437.95	14,464,968.01	1,631,601,158.99
其中：房屋及建筑物	540,823,523.63	1,367,309.13	12,354,476.49	529,836,356.27

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用及通用设备	1,016,926,556.32	4,655,009.53	222,047.43	1,021,359,518.42
电子设备	50,208,634.74	1,022,957.14	748,235.75	50,483,356.13
运输工具	21,997,736.86	646,629.16	1,118,473.00	21,525,893.02
其他设备	8,292,237.50	125,532.99	21,735.34	8,396,035.15
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	965,677,721.32	75,161,800.43	8,899,437.67	1,031,940,084.08
其中：房屋及建筑物	153,715,115.56	14,716,755.94	7,137,347.58	161,294,523.92
专用及通用设备	744,731,360.72	57,903,803.94	4,665.44	802,630,499.22
电子设备	43,933,895.95	1,312,188.42	674,226.73	44,571,857.64
运输工具	16,714,982.10	800,989.99	1,062,549.35	16,453,422.74
其他设备	6,582,366.99	428,062.14	20,648.57	6,989,780.56
三、固定资产账面净值合计	672,570,967.73			599,661,074.91
其中：房屋及建筑物	387,108,408.07			368,541,832.35
专用及通用设备	272,195,195.60			218,729,019.20
电子设备	6,274,738.79			5,911,498.49
运输工具	5,282,754.76			5,072,470.28
其他设备	1,709,870.51			1,406,254.59
四、减值准备合计	23,474,204.50			23,474,204.50
其中：房屋及建筑物	18,717,051.55			18,717,051.55
专用及通用设备	4,757,152.95			4,757,152.95
电子设备	-			-
运输工具	-			-
其他设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	649,096,763.23	--	--	576,186,870.41
其中：房屋及建筑物	368,391,356.52	--	--	349,824,780.80
专用及通用设备	267,438,042.65	--	--	213,971,866.25
电子设备	6,274,738.79	--	--	5,911,498.49
运输工具	5,282,754.76	--	--	5,072,470.28
其他设备	1,709,870.51	--	--	1,406,254.59

说明：

①本期折旧额 75,161,800.43 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 3,350,659.32 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北厂水处理系统改造	327,600.00		327,600.00	-	-	-
北厂包五线改造	1,573,916.37		1,573,916.37	-	-	-
北厂酿造车间糖化真空蒸发系统	976,000.00		976,000.00	-	-	-
集团化 DRP 深度营销系统	470,085.45		470,085.45	495,000.00		495,000.00
预洗瓶机设备及配件吊卸安装工程	757,332.00		757,332.00	568,184.00		568,184.00
其他零星工程	15,600.00		15,600.00	6,510.00		6,510.00
合计	4,120,533.82		4,120,533.82	1,069,694.00		1,069,694.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
北厂包五线改造	-	1,573,916.37	-	-	-	-	-	- 1,573,916.37
预洗瓶机设备及配件吊卸 安装工程	568,184.00	1,069,232.00	875,324.00	4,760.00	-	-	-	- 757,332.00
麦汁预热项目	-	1,329,253.74	1,329,253.74	-	-	-	-	-
北厂酿造车间糖化真空蒸 发系统	-	976,000.00	-	-	-	-	-	- 976,000.00
集团化 DRP 深度营销系统	495,000.00	-	-	24,914.55	-	-	-	- 470,085.45
糖化锅炉及管道工	-	534,659.53	534,659.53	-	-	-	-	-
北厂水处理系统改造	-	327,600.00	-	-	-	-	-	- 327,600.00
其他零星工程	6,510.00	620,512.05	611,422.05	-	-	-	-	- 15,600.00
合计	1,069,694.00	6,431,173.69	3,350,659.32	29,674.55	-	-	-	- 4,120,533.82

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
北厂包五线改造	459 万元	34.31	34.31	自筹
预洗瓶机设备及配件吊卸安装工程	250 万元	65.26	65.26	自筹
麦汁预热项目	133 万元	100.00	100.00	自筹
北厂酿造车间糖化真空蒸发系统	126 万元	77.46	77.46	自筹
集团化 DRP 深度营销系统	55 万元	85.47	85.47	自筹
糖化锅炉及管道工	53 万元	100.00	100.00	自筹
北厂水处理系统改造	47 万元	70.00	70.00	自筹
其他零星工程	63 万元	100.00	100.00	自筹
合计	1186 万元	--	--	--

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	111,620,371.31	1,629,025.64	-	113,249,396.95
其中：软件	2,330,126.30	1,629,025.64	-	3,959,151.94
土地使用权	109,290,245.01	-	-	109,290,245.01
二、累计摊销合计	22,670,749.86	2,674,765.34	-	25,345,515.20
其中：软件	1,062,436.51	488,960.42	-	1,551,396.93
土地使用权	21,608,313.35	2,185,804.92	-	23,794,118.27
三、无形资产账面净值合计	88,949,621.45			87,903,881.75
其中：软件	1,267,689.79			2,407,755.01
土地使用权	87,681,931.66			85,496,126.74
四、减值准备合计	-			-
其中：软件	-			-
土地使用权	-			-
五、无形资产账面价值合计	88,949,621.45			87,903,881.75
其中：软件	1,267,689.79			2,407,755.01
土地使用权	87,681,931.66			85,496,126.74

说明：

①本期摊销额 2,674,765.34 元。

②截至 2012 年 12 月 31 日，无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

11、商誉

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

说明：①本公司商誉由于收购福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司股权产生。

②采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.15%（上期：4.74%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	5,884,986.88	5,881,140.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	5,870,388.98	281.60
可抵扣亏损	83,860,957.04	20,998,261.45
合计	89,731,346.02	20,998,543.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	-	4,078,637.08	
2014 年	-	3,418,739.52	
2015 年	1,021,893.45	7,937,820.96	
2016 年	3,071,014.82	5,563,063.89	
2017 年	79,768,048.77		
合计	83,860,957.04	20,998,261.45	

说明:

①2017 年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损增加原因为本年度亏损导致;

②2013-2016 年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末较期初减少原因为兴龙公司本年度清算, 未纳入合并范围导致, 见四、3。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
其中: 资产减值损失	23,539,947.53
小计	23,539,947.53

13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	50,638.02	45,912.49	-	-	96,550.51
(2) 存货跌价准备	-	5,839,581.50	-	-	5,839,581.50
(3) 固定资产减值准备	23,474,204.50	-	-	-	23,474,204.50
合计	23,524,842.52	5,885,493.99	-	-	29,410,336.51

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	-	2,000,000.00

15、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	29,473,645.84	39,139,485.59
应付设备及工程款	67,220.00	1,653,587.00
广告费	144,570.55	1,928,506.00
合计	29,685,436.39	42,721,578.59

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	29,324,957.55	98.79	42,417,390.72	99.29
1至2年	68,281.12	0.23	11,990.15	0.03
2至3年	-	-	20.34	0.00
3年以上	292,197.72	0.98	292,177.38	0.68
合计	29,685,436.39	100.00	42,721,578.59	100.00

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

16、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	19,054,043.69	21,774,212.10

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	18,851,451.10	98.93	21,582,070.56	99.12
1至2年	43,253.76	0.23	43,134.29	0.20
2至3年	37,239.69	0.20	9,389.05	0.04
3年以上	122,099.14	0.64	139,618.20	0.64
合计	19,054,043.69	100.00	21,774,212.10	100.00

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

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	100,994,897.02	100,994,897.02	-
(2) 职工福利费	-	5,587,110.32	5,587,110.32	-
(3) 社会保险费	26,653.00	15,130,982.83	15,132,412.83	25,223.00
其中：①医疗保险费	-	5,313,475.68	5,313,475.68	-
②基本养老保险费	23,672.00	8,122,834.19	8,124,088.19	22,418.00
③年金缴费	-	-	-	-
④失业保险费	2,981.00	736,215.80	736,391.80	2,805.00
⑤工伤保险费	-	567,592.56	567,592.56	-
⑥生育保险费	-	390,864.60	390,864.60	-
(4) 住房公积金	-	2,853,055.00	2,853,055.00	-
(5) 辞退福利	-	-	-	-
(6) 工会经费和职工教育经费	498,942.78	2,331,127.43	2,069,153.18	760,917.03
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	525,595.78	126,897,172.60	126,636,628.35	786,140.03

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	39,459.84	-4,713,230.57

税项	期末数	期初数
消费税	859,551.00	3,983,901.90
城市建设税	25,626.93	-64,255.11
教育费附加	37,336.00	-127,427.89
个人所得税	21,175.85	115,666.08
房产税	365,579.96	140,936.25
土地使用税	598,380.18	278,001.42
印花税	3,346.25	41,955.07
合计	1,950,456.01	-344,452.85

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	-	4,358,049.63
押金、保证金	20,193,073.62	19,048,430.07
瓶箱押金、保证金	2,080.00	2,080.00
代收代付款	3,388,164.30	6,132,028.42
设备及工程款	1,125,695.50	3,530,165.00
其他杂费	2,022,610.57	3,447,899.66
合计	26,731,623.99	36,518,652.78

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,633,036.31	43.52	25,013,179.69	68.49
1至2年	7,350,195.38	27.50	1,500,725.91	4.11
2至3年	1,010,521.18	3.78	1,151,930.74	3.15
3年以上	6,737,871.12	25.20	8,852,816.44	24.25
合计	26,731,623.99	100.00	36,518,652.78	100.00

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

(3) 一年以上的其他应付款主要为经销商缴纳的保证金、押金等。

20、股本（单位：万股）

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

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	476,984,578.72	-	-	476,984,578.72
其他资本公积	29,239,748.09	-	158,695.00	29,081,053.09
合计	506,224,326.81	-	158,695.00	506,065,631.81

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	121,759,118.67	-	-	121,759,118.67

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	250,427,586.24	242,150,985.12	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	250,427,586.24	242,150,985.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,686,958.06	31,841,509.39	--
减：提取法定盈余公积		3,564,908.27	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	12,500,000.00	20,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	166,240,628.18	250,427,586.24	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	983,328.90	1,597,946.63	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	684,741,932.80	867,570,942.99
其他业务收入	5,852,530.95	12,812,634.95
营业成本	529,046,612.77	581,047,349.97

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	678,906,091.21	522,399,022.62	854,921,042.31	568,064,301.38
其他	5,835,841.59	2,995,567.18	12,649,900.68	5,378,543.07
合计	684,741,932.80	525,394,589.80	867,570,942.99	573,442,844.45

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省内	519,136,674.31	416,973,832.96	709,338,902.28	471,238,622.92
福建省外	165,605,258.49	108,420,756.84	158,232,040.71	102,204,221.53
合计	684,741,932.80	525,394,589.80	867,570,942.99	573,442,844.45

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
前五名客户	122,122,475.17	17.68

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	68,365,016.30	79,015,189.09
营业税	24,891.85	6,700.00
城市维护建设税	6,797,856.10	7,980,426.91
教育费附加	5,983,422.70	7,127,512.68
合计	81,171,186.95	94,129,828.68

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,472,652.77	42,097,255.57
运输费	10,809,128.79	14,990,179.22
广告费	20,725,163.87	45,694,989.98
差旅费	9,835,258.76	11,127,890.24
策划费	10,215,291.70	3,700,000.00
其他费用支出	1,928,728.61	5,302,514.34
合计	97,986,224.50	122,912,829.35

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,684,120.06	25,515,629.63
土地使用税	4,420,508.04	4,557,573.08
折旧	5,887,847.06	5,557,903.91
无形资产摊销	2,674,765.34	2,483,930.20
房产税	3,147,199.89	3,237,906.67
办公费	1,457,502.72	1,577,439.81
业务招待费	2,503,546.22	2,154,979.35
其他费用性支出	11,768,348.49	12,129,422.88
合计	58,543,837.82	57,214,785.53

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,170.00	120,657.78
减：利息收入	3,138,123.62	2,192,782.37
手续费及其他	246,504.50	299,113.16
合计	-2,847,449.12	-1,773,011.43

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	45,912.49	-46,364.95
(2) 存货跌价损失	5,839,581.50	
合计	5,885,493.99	-46,364.95

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	195,509.44	
其他（银行理财产品收益）	4,129,726.04	6,749,261.64
合计	4,325,235.48	6,749,261.64

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,203.44	239,745.58	4,203.44
其中：固定资产处置利得	4,203.44	239,745.58	4,203.44
政府补助	2,414,784.78	3,673,141.98	2,414,784.78
罚没利得	27,111.00	5,020.00	27,111.00
违约金收入	10,000.00		10,000.00
其他	4,364.00	6,748,191.14	4,364.00
合计	2,460,463.22	10,666,098.70	2,460,463.22

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业发展基金	2,286,832.00	3,070,229.53	抚州金巢经济开发区办公室抄告单
小额贷款贴息	127,952.78		福鼎市劳动就业管理中心
节能循环经济财政奖励		350,000.00	2011年1月收到福鼎市财政局支付的麦汁制备生产工艺节能技术改造奖励款
安排下岗职工再就业奖励		107,380.00	2011年5月收到福鼎市劳动就业管理中心支付的安排下岗职工再就业奖励款
环保排污达标财政奖励		45,000.00	2011年1月收到福鼎市财政局支付的环保排污达标奖励款
增值税返还		100,532.45	2011年4月收到2010年销售再生资源实现的增值税退税。
合计	2,414,784.78	3,673,141.98	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	577.07	16,033.12	577.07
其中：固定资产处置损失	577.07	16,033.12	577.07
对外捐赠	60,000.00	20,000.00	60,000.00
非常损失	33,504.26	-	33,504.26
罚没及滞纳金支出	42,679.60	-	42,679.60
存货盘亏	-	45,256.70	-
其他	5,200.00	14,773.72	5,200.00
合计	141,960.93	96,063.54	141,960.93

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,892,270.61	13,311,783.62
递延所得税调整	-3,846.65	-1,812.29
合计	2,888,423.96	13,309,971.33

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-72,547,705.39	44,217,457.59
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-18,136,926.34	11,054,364.39
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-612,594.20	1,480,698.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-48,877.36	-767,557.38
不可抵扣的成本、费用和损失	410,495.52	151,699.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,276,326.34	1,390,765.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	2,888,423.96	13,309,971.33

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-71,686,958.06	31,841,509.39
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,294,437.86	13,038,755.89
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-77,981,395.92	18,802,753.50
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	250,000,000.00	250,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	250,000,000.00	250,000,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	250,000,000.00	250,000,000.00
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	-0.29	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.31	0.08

说明: 本公司本期不存在稀释事项。

35、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	158,695.00	-
小计	-158,695.00	-
合计	-158,695.00	-

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,414,784.78	3,572,609.53
押金、保证金等	2,694,047.86	5,452,074.06
利息收入	3,138,123.62	2,192,782.37
收到单位或个人往来	859,483.53	7,611,484.68
罚没、赔款等收入	4,203.44	59,145.05
合计	9,110,643.23	18,888,095.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告策划费	28,274,599.69	50,742,492.35
运输费	12,040,549.91	15,954,782.13
其他付现费用	31,086,658.61	33,353,000.88
支付单位或个人往来	8,086,480.34	3,751,917.53
合计	79,488,288.55	103,802,192.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	540,000,000.00	715,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	540,000,000.00	715,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-75,436,129.35	30,907,486.26
加: 资产减值准备	5,885,493.99	-46,364.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,161,800.43	73,024,789.73
无形资产摊销	2,674,765.34	2,483,930.20
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)	-3,626.37	-231,044.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,332.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	44,170.00	120,657.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,325,235.48	-6,749,261.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,846.65	-1,812.29
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)	1,951,343.11	-37,872,281.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,537,249.46	-13,092,945.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,802,049.76	-28,269,565.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,316,065.28	20,280,920.81
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	259,961,395.61	291,929,102.80
减: 现金的期初余额	291,929,102.80	339,956,566.98
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-31,967,707.19	-48,027,464.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
1. 一、现金	259,961,395.61	291,929,102.80
2. 其中：库存现金	21,804.21	46,378.29
3. 可随时用于支付的银行存款	259,916,441.92	291,664,629.79
4. 可随时用于支付的其他货币资金	23,149.48	218,094.72
5. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
6. 存放同业款项	-	-
7. 拆放同业款项	-	-
8. 二、现金等价物	-	-
9. 其中：三个月内到期的债券投资	-	-
10. 三、期末现金及现金等价物余额	259,961,395.61	291,929,102.80

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	259,961,395.61
减：使用受到限制的存款	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	259,961,395.61

38、分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	啤酒业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	713,592,416.49	14,398,838.76	37,396,791.50	690,594,463.75
其中：对外交易收入	678,906,091.21	11,688,372.54		690,594,463.75
其中：分部间交易收入	34,686,325.28	2,710,466.22	37,396,791.50	-
营业费用	801,445,975.24	5,936,723.13	37,596,791.46	769,785,906.91
营业利润/(亏损)	-87,853,558.75	8,462,115.63	-199,999.96	-79,191,443.16
资产总额	1,368,738,969.20	1,524,430.07	236,938,064.60	1,133,325,334.67
负债总额	84,364,936.84	384,582.84	6,541,819.57	78,207,700.11
补充信息：				-
资本性支出				-
折旧和摊销费用	78,025,792.21	10,773.52	199,999.96	77,836,565.77
折旧和摊销以外的非现金费用				-
资产减值损失	5,855,225.25	30,268.74		5,885,493.99
上期或期初	啤酒业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	913,282,202.32	22,190,664.92	55,089,289.30	880,383,577.94

其中：对外交易收入	867,570,942.99	12,812,634.95		880,383,577.94
其中：分部间交易收入	45,711,259.33	9,378,029.97	55,089,289.30	-
营业费用	892,996,963.86	15,777,742.63	55,289,289.34	853,485,417.15
营业利润/(亏损)	20,285,238.46	6,412,922.29	-200,000.04	26,898,160.79
资产总额	1,482,287,047.45	7,480,657.36	243,366,156.18	1,246,401,548.63
负债总额	99,065,852.73	5,838,470.28	1,708,736.61	103,195,586.40
补充信息：				-
资本性支出	55,644,264.25	116,373.30	-	55,760,637.55
折旧和摊销费用	74,822,762.88	885,957.09	200,000.04	75,508,719.93
折旧和摊销以外的非现金费用				-
资产减值损失	-30,200.15	-16,164.80	-	-46,364.95

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司的母公司情况（续）：

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的其他关联方情况

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

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京燕京啤酒股份有限公司	原料	参照同类商品的市场价格确定	1,612.78	4.85	2,332.63	6.21
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	参照同类商品的市场价格确定	-	-	47.89	100
福建燕京啤酒有限公司	原料	参照同类商品的市场价格确定	-	-	39.23	100

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
福建燕京啤酒有限公司	啤酒	参照同类商品的市场价格确定	141.37	0.21	396.83	0.45
福建燕京啤酒有限公司	原料	参照同类商品的市场价格确定	0.40	0.17	26.29	100.00

(2) 关联托管情况

2008年12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2009年1月至2011年12月。2012年4月北京燕京啤酒股份有限公司与本公司续签了该协议,托管期限为2012年3月29日至2014年12月31日,托管费用为每年30万元。托管方式为由本公司代行燕京啤酒在福建燕京中的股东权力和权利,在托管期间对福建燕京承担托管人的责任,北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在福建燕京啤酒有限公司中的股东权益(包括但不限于利润分配权)。托管费用按年支付,本公司本年度按监管效益期9个月确认托管收益为22.5万元。

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月至2010年3月。2010年8月北京燕京啤酒股份有限公司与本公司续签了该协议,托管期限为2010年8月10日至2013年8月9日,在托管期限内,北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒(赣州)有限责任公司中的股东权益(包括但不限于利润分配权)。

(3) 关联担保情况

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1000万元的债务担保,担保期限为2009年4月1日至2012年3月31日。本公司于2012年3月27日召开的第五

届董事会第十九次会议审议通过了《关于为控股子公司福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司提供担保的议案》，同意公司为福鼎公司因向中国银行福鼎支行申请承兑或短期借款而发生的债务提供最高额保证，担保的主债权最高余额不超过壹仟万元，担保类型为最高额连带责任保证。担保期限自 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日止。截至 2012 年 12 月 31 日，福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为零，银行承兑汇票为零。

(4) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 23 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额	占同类交易金额的比例(%)	上期发生额	占同类交易金额的比例(%)
人数		23		23	
金额(万元)	经过董事会批准	425.79	4.22	478.26	4.69

说明：人数为报告期末在职高管人数、金额为报告期内任职高管的报酬合计数。

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建燕京啤酒有限公司	同一母公司控制	225,000.00	11,250.00	-	-

七、或有事项

1、本公司为子公司提供债务担保的情况：

对方单位	担保业务种类	担保金额	担保期限
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	2009 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日

说明：截至 2012 年 12 月 31 日，福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司的实际贷款金额为为零；银行承兑汇票为零。

2、已背书转让的应收票据

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已背书转让的未到期应收票据金额合计 7,600,000.00 元，如果到期时持票人不能获得付款，本公司将可能被行使追索权。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2013 年 3 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本期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
泉州市兴龙包装用品有限公司	福建省 泉州市	生产销售 纸箱	1,106.27	85.00	85.00	清算中

说明：根据公司 2012 年 1 月 13 日第五届董事会第十八次会议决议公告，经审议，董事会同意对控股子公司泉州兴龙包装用品有限公司（以下简称兴龙公司）进行解散清算，同时，要求兴龙公司尽快成立清算组。兴龙公司于 2012 年 2 月 2 日召开股东会议，成立清算组，自决定清算之日起停止经营活动，截止 2012 年 12 月 31 日，清算尚未完成。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	225,000.00	29.34	11,250.00	5.00	213,750.00
其中：账龄组合	225,000.00	29.34	11,250.00	5.00	213,750.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	541,819.57	70.66	-	-	541,819.57
合计	766,819.57	100.00	11,250.00	1.47	755,569.57

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,619,673.88	100.00	-	-	1,619,673.88
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,619,673.88	100.00	-	-	1,619,673.88

说明:期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	297,551.62			合并范围内, 预计可收回, 不计提坏账
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	244,267.95			合并范围内, 预计可收回, 不计提坏账
合计	541,819.57			

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	子公司	297,551.62	1 年以内	38.80
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	子公司	244,267.95	1 年以内	31.85
福建燕京啤酒有限公司	同一母公司控制	225,000.00	1 年以内	29.35
合计		766,819.57		100.00

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	子公司	297,551.62	38.80
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	子公司	244,267.95	31.85
福建燕京啤酒有限公司	同一母公司控制	225,000.00	29.35
合计		766,819.57	100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	99.40			6,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,938.60	0.60	1,796.93	5.00	34,141.67
其中：账龄组合	35,938.60	0.60	1,796.93	5.00	34,141.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,035,938.60	100.00	1,796.93	0.03	6,034,141.67

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	219,559.52	100.00	12,625.50	5.75	206,934.02
其中：账龄组合	219,559.52	100.00	12,625.50	5.75	206,934.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	219,559.52	100.00	12,625.50	5.75	206,934.02

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	35,938.60	100.00	1,796.93	156,435.43	71.25	6,313.09
1至2年				63,124.09	28.75	6,312.41
合计	35,938.60	100.00	1,796.93	219,559.52	100.00	12,625.50

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	6,000,000.00			合并范围内，预计可收回，不计提坏账

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	子公司	6,000,000.00	1年以内	关联往来	99.40
惠安医疗保险分中心	非关联方	17,289.23	1年以内	代垫款	0.29
职工住房公积金	非关联方	15,154.00	1年以内	代垫款	0.25
POS机费用	非关联方	3,495.37	1年以内	手续费	0.06
合计	--	6,035,938.60			100.00

(4) 其他金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	6,000,000.00	关联往来款

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	子公司	6,000,000.00	99.40

3、长期股权投资

长期股权投资分类

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%
①对子公司投资		229,369,897.76	229,369,897.76	-	229,369,897.76	
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	成本法	163,900,000.00	163,900,000.00	-	163,900,000.00	99.85
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	成本法	64,800,000.00	64,800,000.00	-	64,800,000.00	81.00
惠安县中新再生资源回收有限公司	成本法	669,897.76	669,897.76	-	669,897.76	99.99
②对其他企业投资		11,062,718.33	11,062,718.33	-	11,062,718.33	
泉州市兴龙包装用品有限公司	成本法	11,062,718.33	11,062,718.33	-	11,062,718.33	85.00
合计		240,432,616.09	240,432,616.09	-	240,432,616.09	

长期股权投资分类(续)

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资						15,241,500.00
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	成本法	99.85				14,881,500.00
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	成本法	81.00				
惠安县中新再生资源回收有限公司	成本法	99.99				360,000.00
②对其他企业投资				11,062,718.33	11,062,718.33	
泉州市兴龙包装用品有限公司	成本法	85.00		11,062,718.33	11,062,718.33	
合计				11,062,718.33	11,062,718.33	15,241,500.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	473,958,910.68	639,139,643.88
其他业务收入	5,174,997.92	17,289,470.25
营业成本	376,038,225.54	435,836,505.29

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	473,958,910.68	374,271,106.44	639,139,643.88	426,345,531.55

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省内	473,958,910.68	374,271,106.44	639,139,643.88	426,345,531.55

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
前五名客户	53,190,405.84	11.11

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,241,500.00	15,331,500.00
其他（银行理财产品收益）	4,129,726.04	6,749,261.64
合计	19,371,226.04	22,080,761.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
燕京惠泉啤酒（抚州）有限公司	14,881,500.00	14,881,500.00	利润分配
惠安县中新再生资源回收有限公司	360,000.00	450,000.00	利润分配
合计	15,241,500.00	15,331,500.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-61,503,703.46	35,649,082.64
加：资产减值准备	16,663,389.53	-30,481.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,963,678.64	52,995,806.94
无形资产摊销	2,185,549.94	1,994,714.80
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）	-1,543.75	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,371,226.04	-22,080,761.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		7,620.44
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）	-3,541,860.16	-44,018,751.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-425,400.80	-11,200,057.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,905,824.83	-8,281,546.76
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-19,936,940.93	5,035,625.47
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	257,023,029.66	278,120,036.06
减：现金的期初余额	278,120,036.06	317,906,082.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,097,006.40	-39,786,046.15

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	3,626.37	
计入当期损益的政府补助（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）	2,414,784.78	
银行理财产品收益	4,129,726.04	
受托经营取得的托管费收入	225,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,908.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	195,509.44	注
非经常性损益总额	6,868,737.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	547,697.08	
非经常性损益净额	6,321,040.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	26,602.83	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,294,437.86	

注：本期合并范围减少兴龙公司产生的投资收益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润

加权平均净资产

	收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.60	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.18	-0.31

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-71,686,958.06
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,294,437.86
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-77,981,395.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,128,411,031.72
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	12,500,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,044,065,378.66
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,086,317,552.69
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-6.60%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-7.18%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 预付账款期末余额 391.06 万元，较期初减少 65.59%，主要是预付贷款的减少。

(2) 其他流动资产期末余额 652.48 万元，较期初增加 170.26%，主要是本期待抵扣增值税增加。

(3) 在建工程期末余额 412.05 万元，较期初增加 285.21%，主要是本期在建工程完工尚未完工所致。

(4) 短期借款期末余额 0 万元，较期初减少 100%，主要是本期还银行贷款所致。

(5) 应付账款期末余额 2,968.54 万元，较期初减少 30.51%，主要是应付货款减少所致。

(6) 应付职工薪酬期末余额 78.61 万元，较期初增加 49.57%，主要是工会经费增加所致。

(7) 应交税费期末余额 195.05 万元，较期初减少 666.25%，主要是本期待抵扣增值税重分类影响所致。

(8) 财务费用本期发生额-284.75 万元，较上期增加 60.60%，主要是本期银行存款利息收入增加所致。

(9) 资产减值损失本期发生额 588.55 万元，较上期增加 12793.84%，主要是本期存货减值损失增加所致。

(10) 投资收益本期发生额 432.52 万元，较上期减少 35.92%，主要是本期理财产品收益减少所致。

(11) 营业外收入本期发生额 246.05 万元，较上期减少 76.93%，主要是本期政府补助减少所致。

(12) 营业外支出本期发生额 14.20 万元，较上期增加 47.78%，主要是本期捐赠支出等非常支出增加所致。

(13) 所得税费用本期发生额 288.84 万元，较上期较少 78.30%，主要是本期亏损，所得税费用减少所致。

(14) 经营活动产生的现金流量净额本期数-831.61 万元，较上期减少 141.00%，主要系本期销售收到的现金较上年同期减少所致。

(15) 投资活动产生的现金流量净额本期数-910.75 万元，较上期减少 81.10%，主要系本公司投资项目减少所致。

(16) 筹资活动产生的现金流量净额本期数-1,454.42 万元，较上期增加 27.72%，主要系本期分红减少所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于 2013 年 3 月 27 日批准。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、 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。
- 三、 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。
- 四、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、 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

2013 年 3 月 27 日