

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



**北京控股有限公司**  
**BEIJING ENTERPRISES HOLDINGS LIMITED**

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

## 海外市場公告

附件為北京控股有限公司之附屬公司北京燕京啤酒股份有限公司於  
深圳證券交易所刊發之  
2010年半年度財務報告

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

## 资产负债表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,885,376,779.24	624,293,683.00	1,042,269,671.22	453,061,101.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	71,550,109.50	33,750,000.00	33,759,689.00	23,808,968.00
应收账款	299,524,508.78	116,111,250.15	108,432,777.60	47,405,843.46
预付款项	205,694,666.55	72,774,906.57	225,212,737.54	113,759,922.31
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	144,314,329.64	2,231,783,733.04	70,782,351.89	1,574,934,567.05
买入返售金融资产				
存货	2,517,239,602.88	607,040,097.73	2,430,027,096.67	632,877,051.10
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	5,123,699,996.59	3,685,753,670.49	3,910,484,323.92	2,845,847,452.97
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	198,542,876.03	4,593,232,068.62	66,542,876.03	4,339,253,315.63
投资性房地产				
固定资产	6,726,783,293.77	1,311,524,233.65	6,850,940,119.97	1,355,597,017.48
在建工程	703,660,046.28	74,706,192.59	352,494,134.30	53,496,451.49
工程物资	579,477.31	579,477.31	579,477.31	579,477.31
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	635,815,944.84	23,383,817.90	612,786,381.71	23,818,941.20
开发支出				
商誉	50,461,810.27		50,461,810.27	
长期待摊费用	2,609,712.64			
递延所得税资产	11,526,557.28	965,478.21	11,647,092.95	1,017,041.57
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,329,979,718.42	6,004,391,268.28	7,945,451,892.54	5,773,762,244.68
资产总计	13,453,679,715.01	9,690,144,938.77	11,855,936,216.46	8,619,609,697.65

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

### 资产负债表(续)

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	1,576,000,000.00	1,489,000,000.00	1,205,000,000.00	1,150,000,000.00
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	22,235,781.88		23,828,276.33	
应付账款	761,647,102.80	88,610,843.28	553,317,880.95	94,253,744.20
预收款项	227,072,394.32	34,167,303.37	277,819,275.32	133,612,898.50
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	50,582,698.22	14,927,958.81	36,250,252.85	4,869,307.70
应交税费	284,134,042.04	84,348,273.90	92,002,020.10	48,919,388.43
应付利息	2,062,346.67	2,062,346.67	1,509,000.00	1,509,000.00
应付股利	30,526,559.64		24,301,708.88	
其他应付款	1,136,478,557.93	752,585,285.89	884,206,275.99	203,741,894.39
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	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>4,180,739,483.50</b>	<b>2,555,702,011.92</b>	<b>3,188,234,690.42</b>	<b>1,726,906,233.22</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	158,800,000.00	158,800,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00
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	16,408,980.46		16,578,664.18	
<b>非流动负债合计</b>	<b>175,208,980.46</b>	<b>158,800,000.00</b>	<b>25,378,664.18</b>	<b>8,800,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,355,948,463.96</b>	<b>2,714,502,011.92</b>	<b>3,213,613,354.60</b>	<b>1,735,706,233.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	1,210,266,963.00	1,210,266,963.00	1,210,266,963.00	1,210,266,963.00
资本公积	3,647,151,310.67	3,554,572,795.58	3,652,993,855.91	3,554,572,795.58
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	760,796,815.59	760,796,815.59	760,796,815.59	760,796,815.59
一般风险准备				
未分配利润	1,936,299,966.88	1,450,006,352.68	1,731,271,434.69	1,358,266,890.26
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>7,554,515,056.14</b>	<b>6,975,642,926.85</b>	<b>7,355,329,069.19</b>	<b>6,883,903,464.43</b>
少数股东权益	1,543,216,194.91		1,286,993,792.67	
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,097,731,251.05</b>	<b>6,975,642,926.85</b>	<b>8,642,322,861.86</b>	<b>6,883,903,464.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>13,453,679,715.01</b>	<b>9,690,144,938.77</b>	<b>11,855,936,216.46</b>	<b>8,619,609,697.65</b>

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

## 利润表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,035,443,546.18	1,589,272,435.48	4,894,491,630.59	1,559,056,541.09
其中：营业收入	5,035,443,546.18	1,589,272,435.48	4,894,491,630.59	1,559,056,541.09
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,497,381,689.61	1,428,339,535.11	4,473,020,737.74	1,402,378,317.92
其中：营业成本	2,916,663,949.69	1,008,351,197.87	2,993,538,071.42	991,928,050.90
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	558,625,173.21	149,166,954.28	560,246,147.64	159,185,031.23
销售费用	611,497,411.07	185,706,839.15	495,272,905.63	151,093,526.27
管理费用	390,267,489.69	71,774,069.17	378,351,522.67	76,106,923.54
财务费用	20,327,665.95	13,340,474.64	44,001,050.38	24,064,785.98
资产减值损失			1,611,040.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		146,268,728.10	-860,721.88	328,866,303.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-860,721.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	538,061,856.57	307,201,628.47	420,610,170.97	485,544,526.94
加：营业外收入	34,158,243.58	2,916,701.30	61,536,161.76	2,122,460.88
减：营业外支出	2,283,818.25	135,157.86	4,528,436.62	1,327,695.40
其中：非流动资产处置损失	499,325.56		1,687,059.12	1,111,608.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	569,936,281.90	309,983,171.91	477,617,896.11	486,339,292.42
减：所得税费用	104,609,736.38	24,600,995.41	103,129,097.57	39,369,948.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	465,326,545.52	285,382,176.50	374,488,798.54	446,969,344.11
归属于母公司所有者的净利润	398,671,246.27	285,382,176.50	318,416,340.86	446,969,344.11
少数股东损益	66,655,299.25		56,072,457.68	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3294		0.2631	
（二）稀释每股收益	0.3294		0.2631	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	465,326,545.52	285,382,176.50	374,488,798.54	446,969,344.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	398,671,246.27	285,382,176.50	318,416,340.86	446,969,344.11
归属于少数股东的综合收益总额	66,655,299.25	-	56,072,457.68	-

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

## 现金流量表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	6,648,097,152.07	1,711,990,817.45	5,918,584,225.43	1,741,273,066.75
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还	15,492,760.19		9,394,514.40	
收到其他与经营活动有关的现金	189,380,352.91	463,911,593.78	30,526,021.66	304,442,063.97
经营活动现金流入小计	6,852,970,265.17	2,175,902,411.23	5,958,504,761.49	2,045,715,130.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,609,598,283.95	917,460,811.97	3,843,397,931.82	911,079,898.87
支付给职工以及为职工支付的现金	611,667,785.08	209,242,717.19	494,659,661.55	147,195,861.70
支付的各项税费	924,383,824.90	265,624,256.40	895,335,335.48	261,759,036.86
支付其他与经营活动有关的现金	383,418,076.70	403,333,226.73	426,365,025.66	686,487,576.01
经营活动现金流出小计	5,529,067,970.63	1,795,661,012.29	5,659,757,954.51	2,006,522,373.44
经营活动产生的现金流量净额	1,323,902,294.54	380,241,398.94	298,746,806.98	39,192,757.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		146,268,728.10	5,186,273.69	183,454,385.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,130,185.13	251,625.36	922,403.69	183,227.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	3,130,185.13	146,520,353.46	10,108,677.38	183,637,612.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	602,389,023.93	478,924,654.34	417,035,530.18	46,922,293.59
投资支付的现金	157,978,752.99	155,978,752.99		336,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	760,367,776.92	634,903,407.33	417,035,530.18	382,922,293.59
投资活动产生的现金流量净额	-757,237,591.79	-488,383,053.87	-406,926,852.80	-199,284,681.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	571,000,000.00	489,000,000.00	468,020,000.00	393,000,000.00
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	571,000,000.00	489,000,000.00	468,020,000.00	393,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00		304,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,835,100.28	209,625,763.12	103,625,324.71	41,206,513.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,350,561.65			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	283,835,100.28	209,625,763.12	407,625,324.71	41,206,513.50
筹资活动产生的现金流量净额	287,164,899.72	279,374,236.88	60,394,675.29	351,793,486.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额	1,018,141,394.89	453,061,101.05	871,346,043.14	417,903,692.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,871,970,997.36	624,293,683.00	823,560,672.61	609,605,254.75

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	1,210,266,963.00	3,652,993,855.91			760,796,815.59		1,731,271,434.69		1,286,993,792.67	8,642,322,861.86	1,210,266,963.00	3,666,776,198.43			673,975,802.97		1,372,139,517.60		1,165,899,546.95	8,089,058,028.95
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	1,210,266,963.00	3,652,993,855.91			760,796,815.59		1,731,271,434.69		1,286,993,792.67	8,642,322,861.86	1,210,266,963.00	3,666,776,198.43			673,975,802.97		1,372,139,517.60		1,165,899,546.95	8,089,058,028.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,842,545.24					205,028,532.19		256,222,402.24	455,408,389.19		-13,782,342.52			86,821,012.62		359,131,917.09		121,094,245.72	553,264,832.91
（一）净利润							398,671,246.27		66,655,299.25	465,326,545.52							627,492,974.16		124,816,239.50	752,309,213.66
（二）其他综合收益												-431,179.28							-430,662.18	-861,841.46
上述（一）和（二）小计							398,671,246.27		66,655,299.25	465,326,545.52		-431,179.28					627,492,974.16		124,385,577.32	751,447,372.20
（三）所有者投入和减少资本		-5,842,545.24							189,567,102.99	183,724,557.75		-13,351,163.24							84,371,163.24	71,020,000.00
1．所有者投入资本									183,724,557.75	183,724,557.75									71,020,000.00	71,020,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他		-5,842,545.24							5,842,545.24			-13,351,163.24							13,351,163.24	
（四）利润分配							-193,642,714.08		-193,642,714.08	-193,642,714.08					86,821,012.62		-268,361,057.07		-87,662,494.84	-269,202,539.29
1．提取盈余公积															86,821,012.62		-86,821,012.62			
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配							-193,642,714.08		-193,642,714.08	-193,642,714.08							-181,540,044.45		-87,662,494.84	-269,202,539.29
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																				
四、本期期末余额	1,210,266,963.00	3,647,151,310.67			760,796,815.59		1,936,299,966.88		1,543,216,194.91	9,097,731,251.05	1,210,266,963.00	3,652,993,855.91			760,796,815.59		1,731,271,434.69		1,286,993,792.67	8,642,322,861.86

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

**母公司所有者权益变动表**  
2010 半年度

编制单位：北京燕京啤酒股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			760,796,815.59		1,358,266,890.26	6,883,903,464.43	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			673,975,802.97		1,047,821,196.51	6,486,636,758.06
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			760,796,815.59		1,358,266,890.26	6,883,903,464.43	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			673,975,802.97		1,047,821,196.51	6,486,636,758.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							91,739,462.42	91,739,462.42					86,821,012.62		310,445,693.75	397,266,706.37
（一）净利润							285,382,176.50	285,382,176.50							578,806,750.82	578,806,750.82
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							285,382,176.50	285,382,176.50							578,806,750.82	578,806,750.82
（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							-193,642,714.08	-193,642,714.08					86,821,012.62		-268,361,057.07	-181,540,044.45
1. 提取盈余公积													86,821,012.62		-86,821,012.62	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-193,642,714.08	-193,642,714.08							-181,540,044.45	-181,540,044.45
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																
四、本期期末余额	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			760,796,815.59		1,450,006,352.68	6,975,642,926.85	1,210,266,963.00	3,554,572,795.58			760,796,815.59		1,358,266,890.26	6,883,903,464.43

法定代表人：李福成

主管会计机构负责人：赵春香

会计机构负责人：曾启明

## 财务附注

### 一、 公司基本情况

北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政函（1997）27号文件批准，由北京燕京啤酒有限公司、北京市西单商场股份有限公司及北京市牛栏山酒厂共同发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经北京市证监会京证监发（1997）6号文批复并经中国证监会证监发字（1997）280号文和证监发字（1997）281号文批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股A股并上市。本公司股票于1997年6月25日在深圳证券交易所上网发行，1997年7月16日挂牌上市交易，本公司股本为30,953.00万元。

根据本公司1997年度股东大会决议及北京市证监会京证监函[1998]51号文件，本公司以30,953.00万股为基数向全体股东每10股送3股、每10股转增2股，未分配利润转送红股增加股本9,285.90万股，资本公积金转增股本6,190.60万股；根据本公司1997年度股东大会决议及中国证监会证监上字[1998]117号文件，本公司以初始股本30,953.00万股为基数向全体股东每10股配3股配售股本，共计向全体股东配售8,992.95万股，变更后股本为55,422.45万元。根据本公司1999年度股东大会决议、北京证管办京证监文[2000]43号文件、中国证监会证监公司字[2000]49号文件以及变更后的公司章程规定，本公司以1999年12月31日的股本55,422.45万股为基数向全体股东每10股配3股配售股本，其中：北京燕京啤酒有限公司配售7,000.00万股，社会公众股配售4,320.00万股，共计向全体股东配售11,320.00万股，变更后股本为66,742.45万元。

经中国证监会证监发行字[2002]105号文核准，本公司于2002年10月16日向社会公开发行700.00万张可转换公司债券（以下简称燕京转债），每张面值100.00元，发行总额70,000.00万元。本公司700.00万张可转换公司债券于2002年10月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司2004年度股东大会决议和变更后的公司章程规定，按2004年度利润分配股权登记日当天（2005年4月13日）总股本为基数，每10股送2股，每10股转增3股，未分配利润转送红股增加股本13,580.71208万股，资本公积金转增股本20,371.06812万股。

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

根据本公司2006年4月27日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于2006年5月16日实施了本次股权分置改革方案：非流通股股东以本次股权分置改革方案实施股权登记日（2006年5月15日）登记在册的流通股为基数向公司流通股股东每10股执行2.7股股票的对价安排。流通股股东共获得102,507,399.00股股份。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。

本公司发行的可转换公司债券“燕京转债”累计有699,861,500.00元转成本公司发行的股

票 93,324,661.00 股，转股后本公司股本为 1,100,266,963.00 元。

根据本公司 2008 年 2 月 20 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2008]1053 号《关于核准北京燕京啤酒股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司非公开发行股票 110,000,000.00 股，发行后的股本为人民币 1,210,266,963.00 元，本公司于 2009 年 5 月 21 日取得了变更后的企业法人营业执照。

本公司所处饮料行业，主要业务为生产和销售啤酒。本公司营业执照规定的许可经营项目：制造啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱；餐饮服务；普通货物运输；生产纸箱（限分公司经营）。一般经营项目：销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱、五金交电、建筑材料、日用百货；技术咨询、技术培训、技术转让；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

## 7、现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## （2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

## （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累

计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

#### （7）金融资产转移

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

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

应收账款期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上和其他应收款期末余额达到 5,000 万元（含 5,000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项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。

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

#### （2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末应收账

款单项金额未达到上述 500 万元或其他应收款未达到上述 5,000 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 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。按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、(3)。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	50-100	50-100

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (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、库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量投资成本确定

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

### (2) 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。

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见本附注二、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	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35年	5	2.71
专用设备	12年	5	7.92
通用设备	12年	5	7.92
电子设备	5年	5	19.00
运输设备	9年	5	10.56
其他设备	5年	5	19.00

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) 固定资产的减值测方式方法、减值准备计提方法见本附注二、25。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## （6）大修理费用

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

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提减值方法见本附注二、25。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

## 16、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见本附注二、25。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 18、长期待摊费用

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

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 20、收入

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

## 22、递延所得税资产、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、融资租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售的固定资产

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

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

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

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

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

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、职工薪酬

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

## 27、分部报告

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

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

本公司报告分部包括：

- （1）啤酒业务部；
- （2）其他业务部；

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 28、重大会计判断和估计

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

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 30、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否。

## 三、税项

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13
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 每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的	220 元/吨 250 元/吨
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	4、3
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、优惠税负及批文

本公司于 2009 年 6 月 30 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR200911001109），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15% 计缴。依据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司原享受低税率优惠政策的子公司，新企业所得税法执行后继续按原税收法律及相关文件规定的优惠政策及年限享受至期满为止。

## 七、本公司控股子公司

1. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司子公司概况

通过设立或投资等方式取得的子公司

(单位：万元)

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	持股比例%		表 决 权 比 例%	是 否 合 并 报 表
						直 接 持 股%	间 接 持 股%		
广东燕京啤酒有限公司	控股子 公司	广东省 佛山市	生 产 及 啤 酒 销 售	41,600.00	生产经营啤酒(持相 关有效的许可证经 营)。产品内外销售。 啤酒、白酒生产、销 售;啤酒原料生产、 销售;饮料销售。(凭 许可证并在有效期 限内经营)(国家法 律、法规规定应经 审批的未获审批前 不得生产经营)(法 律、行政法规、国 务院决定规定应经 许可的,未获许可 不得生产经营)	75.00	-	75.00	是
燕京啤酒(赤峰)有限责任公司	控股子 公司	内蒙古 赤峰市	生 产 及 啤 酒 销 售	36,711.02	生产经营啤酒(卫生 许可证有效期至 2012年3月31日)、 (以下范围不含前 置许可项目,涉及 后置审批的凭相关 证件经营)啤酒原 料、酵母、酒糟,塑 料箱的生产、销售, 工程技术咨询、培 训及转让。 啤酒酿造,饮料,食 品加工、销售,矿 泉水生产、销售; 啤酒原料、饲料、 餐饮。 (国家法律、行政 法规和国务院决定 应经审批的,未获 审批不得生产经营, 国家明令禁止的除 外)	90.99	-	90.99	是
燕京啤酒(衡阳)有限公司	控股子 公司	湖南省 衡阳市	生 产 及 啤 酒 销 售	31,066.00	啤酒、啤酒原料、饮 用水的生产销售(有 效期至2009年7 月31日);饲料销 售。 生产和销售啤酒、 纯净水、二氧化碳 及饲料。(凡涉及 许可证的项目凭 许可证在有效期限 内经营)	96.36	-	96.36	是
燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司	控股子 公司	内蒙古 包头市	生 产 及 啤 酒 销 售	29,763.634	生产和销售啤酒、 纯净水、二氧化碳 及饲料。(凡涉及 许可证的项目凭 许可证在有效期限 内经营)	86.054	-	86.054	是
燕京啤酒(仙桃)有限公司	控股子 公司	湖北省 仙桃市	生 产 及 啤 酒 销 售	29,235.30	生产和销售啤酒、 纯净水、二氧化碳 及饲料。(凡涉及 许可证的项目凭 许可证在有效期限 内经营)	90.64	9.36	100.00	是
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	控股子 公司	广西省 桂林市	生 产 及 啤 酒 销 售	26,873.69	生产和销售啤酒、 纯净水、二氧化碳 及饲料。(凡涉及 许可证的项目凭 许可证在有效期限 内经营)	74.99	-	74.99	是
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	控股子 公司	福建省 惠安县	生 产 及 啤 酒 销 售	25,000.00	生产啤酒[地址仅 限惠安县城关城 北工业区、惠安 县螺城镇建设大 街157号,(有效 期至2010年09 月17日)];对 外贸易(不含国家 禁	50.03	-	50.03	是

新疆燕京啤酒有限公司	控股子公司	新疆石河子市	生产及销售啤酒	23,000.00	止的项目)。(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定) 许可经营项目:啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饮料的生产与销售。一般经营项目:塑料箱的生产与销售,酒酵母饲料,酒糟饲料的销售。 许可经营项目:大麦加工。一般经营项目:(国家法律、行政法规有专项审批的除外)。农副产品的购销;饲料的销售;种植业和农产品相关技术的开发、咨询、服务和运营。 生产、销售:啤酒、酵母、饮料、塑料箱。销售:酒糟饲料(以上经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。	100.00	-	100.00	是
新疆燕京农产品开发有限公司	控股子公司	新疆石河子市	原材料加工	23,000.00		100.00	-	100.00	是
四川燕京啤酒有限公司	控股子公司	四川省南充市	生产及销售啤酒	20,000.00		100.00	-	100.00	是
河北燕京啤酒有限公司	控股子公司	河北省献县	生产及销售啤酒	17,950.00	制造、销售啤酒、啤酒原料、酒糟、酵母	99.16	0.84	100.00	是
燕京啤酒(襄樊)有限公司	控股子公司	湖北省宜城市	生产及销售啤酒	17,070.00	啤酒、矿泉水、啤酒原料、酵母制造销售;废旧物资回收。	97.66	-	97.66	是
福建燕京啤酒有限公司	控股子公司	福建省南安市	生产及销售啤酒	14,000.00	制造、销售:啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、大米回收。(以上经营范围涉及国家有专项专营规定的从其规定)	96.43	-	96.43	是
燕京啤酒(浙江仙都)有限公司	控股子公司	浙江省丽水市	生产及销售啤酒	23135.00	啤酒制造、销售;啤酒原料、饲料、酵母制造销售。饮料销售,机械设备、仪器仪表及零配件、建筑材料、五金交电化工、百货销售	85.59	-	85.59	是
江西燕京啤酒有限责任公司	控股子公司	江西省吉安市	生产及销售啤酒	12,951.14	制造、销售啤酒、黄酒、白酒、矿泉水、啤酒原料、饲料、酵母、料箱。餐饮业、住宿、印刷(不含商标印刷)、工程咨询、技术培训、技术转让、大米收购。	75.93	-	75.93	是
湖南燕京啤酒有限公司	控股子公司	湖南省湘乡市	生产及销售啤酒	12,500.00	啤酒、白酒、矿泉水及其他饮料、麦芽包装及包装辅助材料研制、生产、销售、技术开发、咨询、转让、宣传、服务、百	94.40	-	94.40	是

山西燕京啤酒有限公司	控股子公司	山西省朔州市	生产及销售啤酒	10,597.8753	货、针纺织品、五金交电销售、粮油零售。 啤酒、白酒、矿泉水、饮料生产、销售（卫生许可证 2012 年 3 月 2 日），啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱生产、加工，销售本公司生产、加工的产品；大米收购（只限本企业所需原料），（涉及许可的经营项目凭许可证经营）。	100.00	-	100.00	是
沈阳燕京啤酒有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	生产及销售啤酒	10,000.00	大麦、小麦、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售；农作物种植；农业技术咨询服务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	60.00	-	60.00	是
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	原材料加工	9,900.00	制造、销售啤酒、矿泉水、酵母、塑料箱，技术咨询、技术培训、技术转让，收购农产品。（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营）。	100.00	-	100.00	是
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	控股子公司	江西省赣州市	生产及销售啤酒	8,688.00	啤酒制造、销售，普通货运、旧瓶回收等。	82.96	17.04	100.00	是
燕京啤酒（山东无名）股份有限公司	控股子公司	山东省邹城市	生产及销售啤酒	8,349.96	国内贸易（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	55.73	-	55.73	是
燕京啤酒（昆明）有限公司	控股子公司	云南省昆明市	生产及销售啤酒	36000.00	一般经营项目：啤酒生产相关服务（不得从事生产经营）	83.33		83.33	是
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	控股子公司	山西省晋中市	生产及经营啤酒	25000.00	开发生物制品、生物技术产品、销售自行开发后的产品；技术咨询、技术服务；加工、销售豆制品（纳豆）	100.00		100.00	是
北京燕京中发生物技术有限公司	控股子公司	北京顺义区	生物制品研发及销售	4,000.00		80.00	-	80.00	是

北京燕京 饮料有限 公司	控股子 公司	北京 顺义区	生产及 销售饮 料	2,000.00万 美元	加工果汁饮料、果蔬 饮料、茶饮料、植物 蛋白饮料、碳酸饮 料、含乳酸饮料、特 殊用途饮料、蔬菜汁 饮料、矿泉水、纯净 水、生产加工食品用 塑料包装、容器、工 具等制品；提供售后 服务，销售自产产 品。	53.00	-	53.00	是
--------------------	-----------	-----------	-----------------	-----------------	--	-------	---	-------	---

## 八、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2010.06.30	2009.12.31
现 金	1,488,638.87	658,962.66
银行存款	1,870,482,358.49	1,017,455,724.52
其他货币资金	13,405,781.88	24,154,984.04
合 计	<u>1,885,376,779.24</u>	<u>1,042,269,671.22</u>

### 2、应收票据

种 类	2010.06.30	2009.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	71,550,109.50	33,759,689.00
合计	<u>71,550,109.50</u>	<u>33,759,689.00</u>

### 3、应收款项（应收账款和其他应收款）

#### （1）应收账款

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	284,507,011.62	87.84	4,640,887.95	92,823,723.59	69.82	4,641,186.18
一至二年	6,473,205.88	2.00	639,188.69	6,687,857.61	5.03	668,785.76
二至三年	2,886,141.29	0.89	927,193.15	3,093,827.14	2.33	928,148.14
三年以上	30,036,303.24	9.27	18,170,883.46	30,336,489.52	22.82	18,271,000.18
合 计	323,902,662.03	100.00	24,378,153.25	<u>132,941,897.86</u>	<u>100.00</u>	<u>24,509,120.26</u>

A、截至二零一零年六月三十日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

B、截至二零一零年六月三十日止，本公司应收账款期末余额中前五名客户欠款余额为 38,357,765.16 元，占期末余额的 11.84%。

C、截至二零一零年六月三十日止，本公司应收账款期末余额比期初增加的主要原因为销量上升及结账方式导致月底时点金额暂时增加所致。

#### (2) 其他应收款

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	129,769,932.37	82.91	2,506,707.38	51,671,372.62	56.52	2,583,568.63
一至二年	5,999,457.90	3.83	624,372.20	6,572,338.86	7.19	657,233.89
二至三年	13,648,867.11	8.72	3,349,605.06	17,834,173.04	19.51	5,350,251.91
三年以上	7,099,970.74	4.54	5,723,213.84	15,337,947.92	16.78	12,042,426.12
合计	<u>156,518,228.12</u>	100.00	<u>12,203,898.48</u>	<u>91,415,832.44</u>	100.00	<u>20,633,480.55</u>

A、截至二零一零年六月三十日止，本公司无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

B、截至二零一零年六月三十日止，其他应收款期末余额中前五名客户欠款余额为 32,896,890.86 元，占期末余额 21.02%。

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款的账龄分析：

账龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	189,993,812.28	92.37	209,087,427.96	92.84
一至二年	14,861,463.03	7.23	15,360,222.37	6.82
二至三年	749,719.40	0.36	674,378.40	0.30
三年以上	89,671.84	0.04	90,708.81	0.04
合计	<u>205,694,666.55</u>	<u>100.00</u>	<u>225,212,737.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至二零一零年六月三十日止，本公司无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5、存货及存货跌价准备

项目	2010.06.30	2009.12.31
原材料	774,279,557.37	867,980,514.83
在产品	218,308,563.92	187,168,634.79
库存商品	276,941,507.72	257,480,675.83
包装物	1,188,541,840.16	1,057,182,745.67
低值易耗品	30,384,450.37	28,219,073.64

委托加工物资	28,783,683.34	31,995,451.91
合 计	<u>2,517,239,602.88</u>	<u>2,430,027,096.67</u>

截至二零一零年六月三十日止，本公司各类存货未发生可变现净值低于成本的事项，故未计提存货跌价准备。

## 6、长期股权投资

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
股票投资				
其他股权投资				
其中：对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	76,542,876.03	132,000,000.00		208,542,876.03
	76,542,876.03			208,542,876.03
长期投资减值准备	(10,000,000.00)			(10,000,000.00)
<u>合 计</u>	<u>66,542,876.03</u>	<u>132,000,000.00</u>		<u>198,542,876.03</u>

### A、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
中投信用担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
清华紫光科技创新投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
北京江河幕墙股份有限公司	0.00	0.00	132,000,000.00		132,000,000.00
其他	16,542,876.03	16,542,876.03			16,542,876.03
合 计	<u>66,542,876.03</u>	<u>66,542,876.03</u>	<u>132,000,000.00</u>		<u>198,542,876.03</u>

## 7、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产原价

固定资产类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
房屋计建筑物	4,262,278,958.39	91,246,954.78	8,997,872.75	4,344,528,040.42
通用设备	1,090,649,892.23	15,795,110.47	1,090,410.00	1,105,354,592.70
专用设备	5,988,876,080.70	70,004,138.42	10,385,797.96	6,048,494,421.16
运输工具	242,347,409.92	10,871,061.86	1,601,185.95	251,617,285.83
电子设备及其他设备	374,199,900.87	15,619,325.74	945,125.18	388,874,101.43
合计	<b>11,958,352,242.11</b>	<b>203,536,591.27</b>	<b>23,020,391.84</b>	<b>12,138,868,441.54</b>

说明：本科目本期增加 203,536,591.27 元，为在建工程完工转入固定资产所致。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
房屋计建筑物	892,844,538.94	61,824,713.46	349,177.11	954,320,075.29
专用设备	565,330,856.42	56,677,941.88	1,042,017.80	620,966,780.50
通用设备	3,242,723,233.45	174,392,059.01	9,727,548.83	3,407,387,743.63
运输工具	131,153,025.46	9,890,162.35	773,509.10	140,269,678.71
电子设备及其他设备	251,886,263.37	14,489,147.31	708,745.54	265,666,665.14
合计	<b>5,083,937,917.64</b>	<b>317,274,024.01</b>	<b>12,600,998.38</b>	<b>5,388,610,943.27</b>

说明：本科目本期增加 317,274,024.01 元，为本期计提折旧所致。

## (3) 固定资产账面价值

	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
固定资产净值	6,874,414,324.47	-113,737,432.74	10,419,393.46	6,750,257,498.27
固定资产减值准备	23,474,204.50			23,474,204.50
固定资产净额	6,850,940,119.97			6,726,783,293.77

## 8、在建工程

### (1) 截至 2010 年 6 月 30 日在建工程明细

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	进度
燕京南厂技改项目	200,000,000.00	53,496,451.49	21,209,741.10			74,706,192.59	自筹	37.35%
中发生物技改项目	2,040,000.00	1,887,357.65				1,887,357.65	自筹	92.52%
广东燕京二期扩建 工程项目	216,000,000.00	903,190.71		903,190.71		-	募股 资金	100%
广东燕京三期扩建 工程项目	400,000,000.00	147,039,234.88	119,806,657.94	4,436,241.35		262,409,651.47	自筹	66.71%
广西燕京漓泉技改 项目	495,000,000.00	40,812,099.28	39,344,891.28	70,628,076.11		9,528,914.45	自筹 及借 款	98%
燕京赤峰技改项目	4,700,000.00	608,621.97	3,961,882.16			4,570,504.13	自筹	97.24%
燕京茶饮料技改项 目	50,000,000.00	-	820,728.59			820,728.59	自筹	1.64%
山西燕京技改项目	36,450,000.00	28,506,071.75	30,714.26	2,850,000.00		25,686,786.01	自筹 募股 资金	78.29%
内蒙麦芽扩建项目	175,000,000.00	9,399,711.79	55,000.00			9,454,711.79	资金 及自 筹 募股 资金	92.32%
四川燕京扩建项目	250,000,000.00	33,432,318.57	7,246,867.50	16,559,367.67		24,119,818.40	资金 及自 筹	98%
新疆麦芽扩建项目	230,000,000.00	1,042,516.50	2,494,345.64	3,141,862.14		395,000.00	自筹	74.31%
江西燕京扩建项目	87,000,000.00	32,383,722.42	32,574,571.72			64,958,294.14	自筹	74.66%
湖南燕京技改项目	8,400,000.00	406,388.03	3,137,494.44	349,695.09		3,194,187.38	自筹	42.19%
衡阳燕京扩建项目	7,000,000.00	687,460.00	29,588.46			717,048.46	自筹	85.96%
新疆燕京扩建项目	4,700,000.00	359,714.27	3,582,433.32	3,942,147.59		-	自筹	100%
燕京惠泉扩建项目	5,000,000.00	1,529,274.99	1,121,291.37	767,236.06		1,883,330.30	自筹	53.01%
浙江仙都燕京技改 项目	2,900,000.00	-	1,307,779.18	284,810.52		1,022,968.66	自筹	45.10%

燕京赣州扩建项目	200,000,000.00	-	15,402,491.14	15,402,491.14	自筹	7.70%
云南昆明燕京扩建项目	360,000,000.00	-	151,885,178.28	151,885,178.28	自筹	42.19%
山西晋中扩建项目	250,000,000.00		51,016,882.84	51,016,882.84	自筹	20.41%
<b>合计</b>		352,494,134.30	455,028,539.22	103,862,627.24		703,660,046.28

## 9、无形资产

### (1) 截至 2010 年 6 月 30 日无形资产明细

项 目	取得方式	原 值	摊 销 期 限	剩 余 摊 销 期 限
用电权	购买	24,112,814.44	20年	19.5年
用水权	购买	500,000.00	20年	6.5年
土地使用权	购买和投入	698,078,674.42	50年	49.5年
电力双回路	投入	190,000.00	50年	39.5年
软件	购买	6,494,882.44	5年	4.5年
合计		729,376,371.30		

### (2) 无形资产增减变动

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.6.30	累计摊销
			摊销	处置		
用水权	175,000.50		12,500.48		162,500.02	337,499.98
用电权	7,929,178.46		619,684.02		7,309,494.44	16,275,005.56
土地使用权	601,270,860.48	34,620,421.82	12,481,367.92		623,409,914.38	75,230,961.43
电力双回路	151,999.60		1,900.00		150,099.60	39,900.40
纳豆及纳豆素生产技术	-	-	-	-	-	3,400,000.00
软件	3,259,342.67	1,724,501.58	199,907.85		4,783,936.40	2,581,140.84
合计	<u>612,786,381.71</u>	<u>36,344,923.40</u>	<u>13,315,360.27</u>	<u>0.00</u>	<u>635,815,944.84</u>	<u>97,864,508.21</u>

## 10、长期待摊费用

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 摊 销	期 末 数
开办费	-	2,609,712.64		2,609,712.64
合 计	-	<u>2,609,712.64</u>		<u>2,609,712.64</u>

## 11、递延所得税资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31
资产减值准备	11,526,557.28	11,647,092.95
合 计	<u>11,526,557.28</u>	<u>11,647,092.95</u>

## 12、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期计提	转回	本期减少、转销 或其他减少	2010.6.30
一、坏账准备	45,142,600.81			8,560,549.08	36,582,051.73
其中：应收账款	24,509,120.26			130,967.01	24,378,153.25
其他应收款	20,633,480.55			8,429,582.07	12,203,898.48
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	10,000,000.00				10,000,000.00
六、固定资产减值准备	23,474,204.50				23,474,204.50
七、在建工程减值准备					
八、无形资产减值准备					
九、商誉减值准备	2,215,621.69				2,215,621.69
十、其他					
合 计	<u>80,832,427.00</u>			<u>8,560,549.08</u>	<u>72,271,877.92</u>

## 13、短期借款

借 款 类 别	2010.06.30	2009.12.31
抵押借款	5,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	1,569,000,000.00	1,150,000,000.00
合 计	<u>1,576,000,000.00</u>	<u>1,205,000,000.00</u>

## 14、应付票据

种 类	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	<u>22,235,781.88</u>	<u>23,828,276.33</u>

## 15、应付账款

项 目	2010.06.30	2009.12.31
		<u>553,317,880.95</u>

截至二零一零年六月三十日止，本公司无应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

#### 16、预收账款

项 目	2010.06.30	2009.12.31
预收账款	227,072,394.32	277,819,275.32

截至二零一零年六月三十日止，本公司无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

#### 17、应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加额	本期支付额	2010.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,230,117.82	462,507,671.31	464,646,213.02	8,091,576.11
二、职工福利费	747,570.56	43,810,621.51	33,390,933.89	11,167,258.18
三、社会保险费	8,868,771.99	97,468,389.40	93,278,165.48	13,058,995.91
其中：1. 医疗保险费	1,710,814.94	23,911,881.59	23,151,420.78	2,471,275.75
2. 基本养老保险费	6,864,735.28	64,223,228.45	62,436,923.91	8,651,039.82
3. 年金缴费	0.00	330,004.55	20,500.00	309,504.55
4. 失业保险费	-31,582.62	4,135,360.09	3,282,744.36	821,033.11
5. 工伤保险费	638.19	2,589,104.76	2,338,808.96	250,933.99
6. 生育保险费	324,166.20	2,278,809.96	2,047,767.47	555,208.69
四、住房公积金	26,003.61	18,407,125.60	18,350,126.21	83,003.00
五、工会经费和职工教育经费	16,377,788.87	13,682,464.51	11,878,388.36	18,181,865.02
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	11,385,862.11	11,385,862.11	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	36,250,252.85	647,262,134.44	632,929,689.07	50,582,698.22

#### 18、应交税费

税 项	2010.06.30	2009.12.31
增值税	47,162,720.41	-29,476,316.93
消费税	149,486,973.57	74,372,617.94
营业税	6,791.40	177,719.20
城建税	10,844,504.43	2,734,418.90
所得税	56,513,200.25	4,569,492.69
房产税	512,029.44	2,204,034.79
土地使用税	1,747,967.62	2,966,844.46
个人所得税	7,031,177.17	28,718,512.41

教育费附加	10,395,107.44	5,366,835.33
其他	433,570.31	367,861.31
合计	<u>284,134,042.04</u>	<u>92,002,020.10</u>

## 19、应付股利

股东名称	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
北京燕京啤酒有限公司		-
北京燕京啤酒集团公司		-
子公司其它股东	30,526,559.64	24,301,708.88
合计	<u>30,526,559.64</u>	<u>24,301,708.88</u>

说明:期末数较期初数增加 6,224,850.76 元,未付股利的主要原因是由于本公司之子公司尚未支付部分股利所致。

## 20、其他应付款

项 目	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
其他应付款	<u>1,136,478,557.93</u>	<u>884,206,275.99</u>

截至二零一零年六月三十日止,本公司无其他应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
<u>一年内到期的长期借</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

## 22、长期借款

借款类别	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
信用借款	158,800,000.00	8,800,000.00
保证借款		
合计	<u>158,800,000.00</u>	<u>8,800,000.00</u>

## 23、其他非流动负债

项 目	<u>2010.06.30</u>	<u>2009.12.31</u>
与资产相关的政府补助	<u>16,408,980.46</u>	<u>16,578,664.18</u>

## 24、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>706,301,605</b>	<b>58.36</b>	<b>-16,984,599</b>	<b>-16,984,599</b>	<b>689,317,006</b>	<b>56.96</b>
1、国家持股						
2、国有法人持股	22,613,562	1.87	-16,960,172	-16,960,172	5,653,390	0.47
3、其他内资持股	683,515,789	56.48	0	0	683,515,789	56.48
其中：境内非国有法人持股	683,515,789	56.48	0	0	683,515,789	56.48
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
5、高管股份	172,254	0.01	-24,427	-24,427	147,827	0.01
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>503,965,358</b>	<b>41.64</b>	<b>16,984,599</b>	<b>16,984,599</b>	<b>520,949,957</b>	<b>43.04</b>
1、人民币普通股	503,965,358	41.64	16,984,599	16,984,599	520,949,957	43.04
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
<b>三、股份总数</b>	<b>1,210,266,963</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,210,266,963</b>	<b>100.00</b>

## 25、资本公积

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
股本溢价	3,543,884,481.58			3,543,884,481.58
其他资本公积	109,109,374.33		5,842,545.24	103,266,829.09
合 计	<u>3,652,993,855.91</u>		<u>5,842,545.24</u>	<u>3,647,151,310.67</u>

## 26、盈余公积

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
法定盈余公积	583,543,892.15			583,543,892.15
任意盈余公积	<u>177,252,923.44</u>			<u>177,252,923.44</u>
合 计	<u>760,796,815.59</u>			<u>760,796,815.59</u>

## 27、未分配利润

2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
<u>1,731,271,434.69</u>	<u>398,671,246.27</u>	<u>193,642,714.08</u>	<u>1,936,299,966.88</u>

## 28、主营业务收入

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

B、按地区列示

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
北京地区	1,532,232,788.12	1,531,235,855.30
广西地区	1,042,514,722.47	919,672,144.89
其他地区	2,340,308,999.03	2,248,005,318.88
合 计	<u>4,915,056,509.62</u>	<u>4,698,913,319.07</u>
分部间抵销	(29,830,983.57)	(1,592,242.43)
合 计	<u>4,885,225,526.05</u>	<u>4,697,321,076.64</u>

## 29、主营业务成本

### 按地区列示

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
北京地区	934,239,096.93	953,426,032.77
广西地区	488,337,975.30	490,163,437.06
其他地区	1,401,031,042.86	1,378,688,507.03
合 计	<u>2,823,608,115.09</u>	<u>2,822,277,976.86</u>
分部间抵销	(30,969,927.07)	(1,592,242.43)
合 计	<u>2,792,638,188.02</u>	<u>2,820,685,734.43</u>

## 30、其他业务利润

项目	2010年1-6月			2009年1-6月		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
合计	<u>150,218,020.13</u>	<u>124,025,761.67</u>	<u>26,192,258.46</u>	<u>197,170,553.95</u>	<u>172,852,336.99</u>	<u>24,318,216.96</u>

## 31、财务费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	54,013,668.95	73,306,937.34
减:利息收入	35,635,156.32	30,198,557.72
手续费	<u>1,949,153.32</u>	<u>892,670.76</u>
合 计	<u>20,327,665.95</u>	<u>44,001,050.38</u>

## 32、营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
固定资产处置净收益	1,937,911.88	793,010.86
罚款收入	300,392.57	352,650.97
政府补助	28,672,912.53	55,019,915.96
其他	3,247,026.60	5,370,583.97

合计	<u>34,158,243.58</u>	<u>61,536,161.76</u>
----	----------------------	----------------------

### 33、营业外支出

项 目	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
固定资产处置净损失	499,325.56	2,989,332.55
罚款支出	338,027.18	291,609.62
其他	1,446,465.51	1,247,494.45
合计	<u>2,283,818.25</u>	<u>4,528,436.62</u>

### 34、所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
本期所得税	104,489,200.71	103,050,267.75
递延所得税	120,535.67	78,829.82
合计	<u>104,609,736.38</u>	<u>103,129,097.57</u>

### 35、每股收益

<u>每股收益的计算</u>	<u>计算</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	a	<u>398,671,246.27</u>	<u>318,416,340.86</u>
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	<u>1,210,266,963</u>	<u>1,210,266,963</u>
基本每股收益	a/b	<u>0.3294</u>	<u>0.2631</u>
存在稀释性潜在普通股			=
归属于母公司普通股股东的净利润	c		=
母公司发行在外普通股的加权平均数	d		=
稀释每股收益	c/d		=

### 36、投资收益

项 目	<u>2010.6.30</u>	<u>2009.6.30</u>
股权投资收益		
其中：权益法核算	-	-860,721.88
成本法核算		
	<u>=</u>	<u>-860,721.88</u>

### 37、净利润调节为经营活动现金流量

	补充资料		2010年1-6月	2009年1-6月
			合并数	合并数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润			398,671,246.27	318,416,340.86
加:少数股东损益			66,655,299.25	56,072,457.68
资产减值准备			-	1,608,529.00
固定资产折旧			317,274,024.01	303,881,839.83
无形资产摊销			13,347,009.22	9,438,519.42
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)			-1,438,586.32	-361,923.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				955,415.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)			54,013,668.95	58,118,778.15
投资损失(收益以“-”号填列)				860,721.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			120,535.67	70,703.79
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)			-87,212,506.21	266,668,018.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)			-177,476,817.95	-411,771,384.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)			739,948,421.65	-305,211,209.29
其他				
经营活动产生的现金流量净额			1,323,902,294.54	298,746,806.98
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			1,871,970,997.36	823,560,672.61
减:现金的期初余额			1,018,141,394.89	871,346,043.14
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			853,829,602.47	-47,785,370.53

### (六) 母公司财务报表附注

#### 1、应收账款

账龄	2010.06.30		坏账准备	2009.12.31		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
一年以内	110,860,063.99	90.13	2,093,865.39	45,165,344.67	83.21	2,093,865.39

一至二年	4,459,495.01	3.63	244,626.77	2,511,688.62	4.63	244,626.77
二至三年	2,075,216.50	1.69	339,746.12	1,132,487.06	2.08	339,746.12
三年以上	<u>5,591,452.44</u>	<u>4.55</u>	<u>4,196,739.51</u>	<u>5,471,300.90</u>	<u>10.08</u>	<u>4,196,739.51</u>
合 计	<u>122,986,227.94</u>	<u>100.00</u>	<u>6,874,977.79</u>	<u>54,280,821.25</u>	<u>100.00</u>	<u>6,874,977.79</u>

截至二零一零年六月三十日止，本公司应收账款期末比期初增加 68,705,406.69 元，主要因为销量上升，月底结账方式导致时点金额暂时增加所致。

## 2、其他应收款

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	1,786,071,219.65	80.02	33,476.19	904,992,920.03	57.46	33,476.19
一至二年	428,749,759.66	19.21	9,834.79	302,163,392.23	19.18	9,834.79
二至三年	10,080,000.00	0.45	10,069.56	145,957,038.60	9.27	10,069.56
三年以上	<u>7,067,815.33</u>	<u>0.32</u>	<u>131,681.06</u>	<u>222,006,277.79</u>	<u>14.09</u>	<u>131,681.06</u>
合 计	<u>2,231,968,794.64</u>	<u>100.00</u>	<u>185,061.60</u>	<u>1,575,119,628.65</u>	<u>100.00</u>	<u>185,061.60</u>

## 3、营业收入、营业支出

行 业	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,449,383,349.38	1,453,331,281.26
其他业务收入	139,889,086.10	105,725,259.83
营业收入	1,589,272,435.48	1,559,056,541.09
主营业务成本	876,737,281.10	893,509,966.26
其他业务成本	131,613,916.77	98,418,084.64
营业成本	1,008,351,197.87	991,928,050.90

## 2010年1-6月主营业务收入、成本及毛利

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
啤酒	1,396,403,165.70	839,823,520.94	556,579,644.76
矿泉水	15,234,757.20	11,452,567.14	3,782,190.06
饲料	9,078,692.31	5,984,370.06	3,094,322.25
纸箱	28,666,734.17	19,476,822.96	9,189,911.21
合计	<u>1,449,383,349.38</u>	<u>876,737,281.10</u>	<u>572,646,068.28</u>

## 2009年1-6月主营业务收入、成本及毛利

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

## 八、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	所持权益比例	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
北京燕京啤酒有限公司(“燕京有限公司”)	北京	USD10885 万元	54.10%	生产销售啤酒	本公司母公司	中外合资	李福成
北京燕京啤酒集团公司(“燕京集团”)	北京	34100 万元	2.06%	生产销售啤酒	“燕京有限公司”的主要股东	国有	李福成
北京企业(啤酒)有限公司	英属维尔京群岛	USD3106.4 万元	--	--	“燕京有限公司”的主要股东	外资	李福成
江西燕京啤酒有限责任公司	江西省吉安市	12951.14 万元	75.93%	制造、销售啤酒、餐饮业	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒(赣州)有限责任公司	江西省赣州市	8688 万元	82.96%	制造、销售啤酒、矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
湖南燕京啤酒有限公司	湖南省湘乡市	12500 万元	94.40%	制造、销售啤酒、白酒、矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	屠玉炯
燕京啤酒(衡阳)有限公司	湖南省衡阳市	31066 万元	96.36%	制造、销售啤酒, 矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒(襄樊)有限公司	湖北省宜城市	17070 万元	97.66%	制造、销售啤酒, 矿泉水	本公司的控股子公司	有限责任	姚怀英
燕京啤酒(山东无名)股份有限公司	山东省邹城市	8349.96 万元	55.73%	啤酒制造、销售、矿泉水、啤酒原料	本公司的控股子公司	股份有限	宋宝和
燕京啤酒(包头雪鹿)股份有限公司	内蒙古包头市	29763.634 万元	86.054%	啤酒酿造, 饮料, 食品加工、销售, 矿泉水生产、销售; 啤酒原料、饲料、餐饮。(国家法律、行政法规和国务院决定应经审批的, 未获审批不得生产经营, 国家明令禁止的除外)	本公司的控股子公司	股份有限	戴永全
北京燕京中发生物技术有限公司	北京顺义	4000 万元	80%	开发生物制品、生物技术产品、销售自行开发后的产品、技术咨询、技术服务	本公司的控股子公司	有限责任	李福成

				品；技术咨询、技术服务	司		
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	广西省桂林市	26873.69 万元	74.99%	生产和销售啤酒，非酒精饮料，二氧化碳的销售。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	本公司的控股子公司	股份有限	毕贵索
福建燕京啤酒有限公司	福建省南安市	14000 万元	96.43%	制造、销售啤酒、啤酒原料、饲料、酵母。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
北京燕京饮料有限公司	北京顺义	USD2000 万元	53%	开发、生产茶饮料、果汁饮料、果蔬饮料、蛋白饮料、奶茶及碳酸饮料（外国品牌除外）、乳酸饮料、无酒精饮料、饮料制剂；提供自产产品的技术咨询、技术服务；销售自产产品。（其中：“生产茶饮料、果汁饮料、果蔬饮料、蛋白饮料、奶茶及碳酸饮料（外国品牌除外）、乳酸饮料、无酒精饮料、饮料制剂”项目，需要取得专项审批之后，方可经营）	本公司的控股子公司	中外合资经营	李福成
燕京啤酒（赤峰）有限责任公司	内蒙古赤峰市	36711.02 万元	90.99%	主营：制造、销售啤酒、矿泉水、啤酒原料、饮料、食品加工。 兼营：商业、餐饮业、包装印刷业。	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	浙江省丽水市	23135 万元	85.59%	制造、销售啤酒、啤酒原料、饲料、酵母。	本公司的控股子公司	有限责任	李海南
燕京啤酒（仙桃）有限公司	湖北省仙桃市	29235.3 万元	90.64%	啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饲料的生产销售。	本公司的控股子公司	有限责任	姚怀英
广东燕京啤酒有限公司	广东省佛山市	41600 万元	75%	生产经营啤酒、矿泉水、麦芽及包装辅助材料。产品内外销售。	本公司的控股子公司	中外合资经营	胡建飞
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	福建省惠安县	25000 万元	50.03%	生产啤酒[地址仅限惠安县城关城北工业区、惠安县现在螺城镇建设大街157号，（有效期至2010年09月17日）]；对外贸易（不含国家禁止的项目）。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）	本公司的控股子公司	股份有限	李秉骥
河北燕京啤酒有限公司	河北省献县	17950 万元	99.16%	制造、销售啤酒、啤酒原料、酒糟、酵母	本公司的控股子公司	有限责任	王启林
沈阳燕京啤酒有限公司	辽宁省沈阳市	10000 万元	60.00%	啤酒、啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱生产、加工，销售本公司生产、加工的	本公司的控股子公司	中外合资经营	高振安

新疆燕京啤酒有限公司	新疆石河子市	23000 万元	100.00%	产品；大米收购（只限本企业所需原料），（涉及许可的经营项目凭许可证经营）。 许可经营项目：啤酒、啤酒原料、酵母、矿泉水、饮料的生产与销售（上述项目待取得卫生许可证后变更营业执照后经营）。一般经营项目：塑料箱的生产与销售。	本公司的控股子公司	有限责任	田建华
内蒙古燕京啤酒原料有限公司	内蒙古赤峰市	9900 万元	100.00%	大麦、小麦、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售；农作物种植；农业技术咨询服务。（国家法律、法规规定及国务院决定应经审批的未获审批前不得生产经营）	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
新疆燕京农产品开发有限公司	新疆石河子市	23000 万元	100.00%	许可证经营项目：大麦加工。一般经营项目（国家法律、行政法规有专项审批的除外）。农副产品的购销；饲料的销售；种植业好农产品相关技术的开发、咨询、服务和运营。	本公司的控股子公司	有限责任	戴永全
四川燕京啤酒有限公司	四川省南充市	20000 万元	100.00%	生产、销售：啤酒、酵母、饮料、塑料箱。销售酒糟饲料。	本公司的控股子公司	有限责任	李秉骥
山西燕京啤酒有限公司	山西省朔州市	10597.8753 万元	100.00%	啤酒、白酒、矿泉水、饮料生产、销售；啤酒原料、饲料、酵母、塑料箱	本公司的控股子公司	有限责任	邓连成
燕京啤酒（昆明）有限公司	云南省昆明市	36000.00 万元	83.33%	国内贸易（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	本公司的控股子公司	有限责任	胡建飞
北京燕京啤酒（晋中）有限公司	山西省晋中市	25000.00 万元	100.00%	一般经营项目：啤酒生产相关服务（不得从事生产经营）	本公司的控股子公司	有限责任	祝宇宁

## (2) 存在控制关系的关联方交易

企业名称	交易内容	金额
北京燕京啤酒集团公司	本公司使用“燕京”商标，母公司按年销售收入的 1% 支付“燕京集团”商标使用费，子公司按 0.008 元/瓶计算支付。	22,741,652.33
	“燕京集团”按年费总额的 20% 返还本公司	2,856,235.82
	本公司使用“燕京集团”工业用地其中 438409.9 平方米，按每年每平方米约人民币 4 元支付。31853 平方米，按年租金 10.5 万元支付。	924,500.00

本公司有偿使用“燕京集团”有关住房、医疗、食堂、办公设施、能源、动力、保安设施或服务，支付“燕京集团”综合服务费	7,772,680.00
本公司控股子公司内蒙古燕京啤酒原料有限公司购买燕京集团公司所持有的北京江河幕墙股份有限公司2.67%股权,交易金额为1.32亿元	132,000,000.00

## 2、不存在控制关系的关联方情况

### (1) 不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京燕达皇冠盖有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京长亿人参饮料有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京燕京航星调味品有限公司	“燕京集团”的合营公司
北京双燕商标彩印厂	“燕京集团”的合营公司
燕京啤酒（莱州）有限公司	“燕京有限公司”的控股公司
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	“燕京有限公司”的控股公司

### (2) 不存在控制关系的关联方交易

<u>企业名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>金额</u>
北京燕达皇冠盖有限公司	采购瓶盖	34,187,454.89
北京长亿人参饮料有限公司	委托加工听装啤酒 34,759.75 吨	14,290,038.38
	采购贴标胶 27.46 吨	109,888.89
北京双燕商标彩印有限公司	采购商标,印刷标识	54,957,583.17
燕京啤酒（莱州）有限公司	代购大麦、酒花、易拉罐	10,213,248.16
燕京啤酒（曲阜三孔）有限责任公司	代购易拉罐	6,992,578.60

### 3、公司与关联企业的交易均按合同或协议执行。

## 九、或有事项

截至二零一零年六月三十日止，本公司无需披露之或有事项。

## 十、承诺事项

截至二零一零年六月三十日止，本公司无需披露之承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至二零一零年六月三十日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,438,586.32	主要是处置固定资产产生的损益
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	29,536,012.53	政府补助款：2243 万元 技术改造资金：411 万元 环保补贴款：171 万元 其他：129 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	899,826.48	
少数股东权益影响额	-3,058,071.50	
所得税影响额	-6,229,034.20	
合计	22,587,319.63	

北京燕京啤酒股份有限公司

二〇一〇年七月二十日