



青島啤酒股份有限公司
600600

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	21
八、 董事会报告.....	21
九、 监事会报告.....	29
十、 重要事项.....	30
十一、 财务会计报告.....	36
十二、 备查文件.....	175

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司法定代表人姓名	金志国
主管会计工作负责人姓名	孙玉国
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	于竹明

公司负责人金志国、主管会计工作负责人孙玉国及会计机构负责人（会计主管人员）于竹明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	青岛啤酒股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	青岛啤酒
公司的法定英文名称	Tsingtao Brewery Company Limited
公司法定代表人	金志国

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张学举	张瑞祥
联系地址	青岛市香港中路五四广场青啤大厦	青岛市香港中路五四广场青啤大厦
电话	0532-85713831	0532-85713831
传真	0532-85713240	0532-85713240
电子信箱	secretary@tsingtao.com.cn	secretary@tsingtao.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	青岛市市北区登州路 56 号
注册地址的邮政编码	266021
办公地址	青岛市市南区香港中路五四广场青啤大厦
办公地址的邮政编码	266071
公司国际互联网网址	www.tsingtao.com.cn
电子信箱	info@tsingtao.com.cn

(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》
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	公司股权管理总部

(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	青岛啤酒	600600	不适用
H 股	香港联合交易所有限公司	青岛啤酒	00168	不适用

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 6 月 16 日
公司首次注册登记地点		青岛市工商局
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 12 月 21 日
	公司变更注册登记地点	青岛市工商局
	企业法人营业执照注册号	370200400042689
	税务登记号码	370202163615667
	组织机构代码	16361566-7
公司聘请的会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海市卢湾区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
公司其他基本情况		<p>青岛啤酒股份有限公司前身为国有青岛啤酒厂，始建于一九零三年，是中国历史最为悠久的啤酒生产厂。公司一九九三年六月十六日注册成立，随后在香港发行了 H 种股票并于七月十五日在香港联合交易所有限公司上市，成为首家海外上市的国内企业，同年七月在国内发行了 A 种股票并于八月二十七日在上海证券交易所上市。</p> <p>公司的经营范围是啤酒制造、销售以及与之相关的业务。目前公司在国内拥有 53 家啤酒生产企业，分布于全国 19 个省市地区，规模和市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已营销世界七十余个国家和地区。</p>

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,935,715,379
利润总额	2,123,195,709
归属于上市公司股东的净利润	1,520,484,350
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,372,933,354
经营活动产生的现金流量净额	3,284,027,678

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-34,741,854
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	221,745,638
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,546
所得税影响额	-34,372,610
少数股东权益影响额（税后）	-10,556,724
合计	147,550,996

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	19,897,827,765	18,026,107,888	18,026,107,888	10.38	16,023,441,980	16,023,441,980
利润总额	2,123,195,709	1,739,333,591	1,739,333,591	22.07	1,108,088,736	1,108,088,736
归属于上市公司股东的净利润	1,520,484,350	1,250,008,932	1,253,291,425	21.64	797,601,749	699,554,491
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,372,933,354	1,115,505,832	1,117,694,631	23.08	695,272,163	597,509,693
经营活动产生的现金流量净额	3,284,027,678	3,361,001,315	3,361,001,315	-2.29	1,509,485,946	1,509,485,946
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	17,777,115,858	14,867,452,637	14,867,452,637	19.57	12,532,230,776	12,532,230,776
所有者权益(或股东权益)	9,603,112,032	8,388,299,362	8,220,579,997	14.48	6,253,239,615	6,082,237,757

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.1255	0.9503	0.9528	18.44	0.6097	0.5347
稀释每股收益(元/股)	1.1255	0.9503	0.9528	18.44	0.6097	0.5347
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.0162	0.8481	0.8497	19.82	0.5315	0.4567
加权平均净资产收益率(%)	16.90	18.07	18.57	减少 1.17 个百分点	13.21	11.85
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.26	16.12	16.56	减少 0.86 个百分点	11.52	10.12
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.43	2.56	2.56	-5.08	1.15	1.15

	2010 年末	2009 年末		本期末比 上年同期 末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.11	6.21	6.08	14.48	4.78	4.65

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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	417,394,505	30.89						417,394,505	30.89
1、国家持股	399,820,000	29.59						399,820,000	29.59
2、国有法人持股	17,574,505	1.30						17,574,505	1.30
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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	933,588,290	69.11						933,588,290	69.11
1、人民币普通股	278,519,112	20.62						278,519,112	20.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	655,069,178	48.49						655,069,178	48.49
4、其他									
三、股份总数	1,350,982,795	100						1,350,982,795	100

股份变动的批准情况

不适用

股份变动的过户情况

不适用

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
分离交易可转债	2008年4月2日	100	15,000,000	2008年4月18日	15,000,000	2014年4月2日

经公司股东大会审议批准及中国证监会核准，本公司于 2008 年 4 月 2 日在上海证券交易所向符合条件的 A 股投资者发行了价值 15 亿元人民币、期限为 6 年的分离交易可转债，该等发行于 4 月 9 日完成。该次发行的公司债券及认股权证于 2008 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。截至 2009 年 10 月 19 日行权期结束时止，共计 85,529,792 份认股权证成功行权，按照 2:1 的行权比例，新增境内流通 A 股 42,763,617 股，使本公司股份总数及境内上市内资股数量发生变化。本公司股份总数由行权之前的 1,308,219,178 股增加至 1,350,982,795 股，注册资本相应增加。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

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。

3、 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

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				39,053 户		
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
青岛啤酒集团有限公司(注1)	国有法人	30.45	411,400,050	0	399,820,000	无
香港中央结算(代理人)有限公司(注2)	境外法人	27.66	373,649,484	87,781,142	0	未知
朝日啤酒株式会社(注3)	境外法人	19.99	270,127,836	3,406,000	0	未知
中国建银投资有限责任公司	国有法人	1.30	17,574,505		17,574,505	未知
兴业银行股份有限公司-兴业趋势投资混合型证券投资基金	未知	0.85	11,518,606		0	未知
全国社保基金一零八组合	未知	0.85	11,465,900		0	未知

交通银行一博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	0.74	9,999,387		0	未知
全国社保基金一零二组合	未知	0.63	8,500,000		0	未知
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	未知	0.59	8,000,000		0	未知
交通银行一华安策略优选股票型证券投资基金	未知	0.56	7,597,428		0	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
香港中央结算(代理人)有限公司	373,649,484	境外上市外资股 373,649,484
朝日啤酒株式会社	270,127,836	境外上市外资股 270,127,836
兴业银行股份有限公司一兴业趋势投资混合型证券投资基金	11,518,606	人民币普通股 11,518,606
全国社保基金一零八组合	11,465,900	人民币普通股 11,465,900
交通银行一博时新兴成长股票型证券投资基金	9,999,387	人民币普通股 9,999,387
全国社保基金一零二组合	8,500,000	人民币普通股 8,500,000
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	8,000,000	人民币普通股 8,000,000
交通银行一华安策略优选股票型证券投资基金	7,597,428	人民币普通股 7,597,428
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L一FH002 沪	6,576,167	人民币普通股 6,576,167
中国工商银行一博时第三产业成长股票证券投资基金	4,999,628	人民币普通股 4,999,628
上述股东关联关系或一致行动的说明	博时新兴成长股票型证券投资基金和博时第三产业成长股票型证券投资基金同属于博时基金管理有限公司管理的基金产品。全国社保基金一零八组合和全国社保基金一零二组合同属于博时基金管理有限公司管理的基金产品。除此以外，本公司并不知晓前十名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。	

(1) 青啤集团持股数量包括了通过其全资附属公司持有的本公司 H 股股份 7,944,000 股，其自身持有本公司 A 股股份 403,456,050 股。

(2) HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司)持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。同时，公司股东工银亚

洲代理人有限公司 (ICBC (Asia) Nominee Limited) 将其持有的股份 91,641,342 股转入香港中央结算 (代理人) 有限公司户口。

(3) 朝日啤酒增加的 H 股股份是通过香港市场公开购买方式取得。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛啤酒集团有限公司	399,820,000	2011 年 12 月 10 日		根据其做出承诺,其所持股份 60 个月内不在 A 股市场转让或交易
2	中国建银投资有限责任公司	17,574,505	2011 年 12 月 10 日		根据其做出承诺,其所持股份 60 个月内不在 A 股市场转让或交易

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
不适用

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

青岛市人民政府国有资产监督管理委员会 ("青岛市国资委") 为青岛啤酒集团有限公司的唯一股东和实际控制人。

青岛市国资委隶属于青岛市人民政府,是代表青岛市人民政府管理和监督青岛市所属国有资产运营的部门,受青岛市人民政府授权代表国家履行出资人职责。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	青岛啤酒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	金志国
成立日期	1997 年 4 月 21 日
注册资本	689,820,000
主要经营业务或管理活动	国有资产运营及投资

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	于大江
成立日期	2004-08
注册资本	不适用
主要经营业务或管理活动	根据市政府授权,依照《公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律、法规,履行出资人职责,指导推进国有企业改革和重组;对所监管企业和企业化管理的事业单位国有资产保值增值进行监督,加强国有资产的管理工作

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:百万元 币种:日元

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
朝日啤酒株式会社 (ASAHI BREWERIES, LTD.)	代表取缔役社长 泉谷直木	1949年9月1日	啤酒制造和销售,除啤酒以外朝日啤酒还经营饮料、洋酒、食品、药品、儿童保健品等事业	182,531

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
金志国	董事长	男	54	2008年6月10日	2011年6月10日	0	146,500	个人通过二级市场购买	185.92	否
王帆	副董事长、党委书记	男	57	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		114	否
孙明波	执行董事、总裁	男	54	2008年6月10日	2011年6月10日	1,840	124,160	个人通过二级市场购买	147.67	否
刘英弟	执行董事	男	54	2008年6月10日	2011年6月10日	5,894	124,294	个人通过二级市场购买	89.04	否
孙玉国	执行董事、副总裁	男	56	2008年6月10日	2011年6月10日	0	132,200	个人通过二级市场购买	91.04	否

付洋	独立董事	男	61	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		24	否
李燕	独立董事	女	53	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		24	否
潘昭国	独立董事	男	48	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		24	否
王树文	独立董事	女	47	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		24	否
山崎史雄	非执行董事	男	60	2009年11月2日	2011年6月10日	0	0		9	是
唐骏	非执行董事	男	48	2009年11月2日	2011年6月10日	0	0		9	是
杜常功	监事会主席	男	57	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		24	是
曹向东	职工监事	男	59	2008年6月10日	2011年6月10日	2,358	7,358	个人通过二级市场购买	29.2	否
薛超山	职工监事	男	52	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		52.2	否
刘清远	独立监事	男	62	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		12	否
钟明山	独立监事	男	58	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		12	否
小路明善	股东监事	男	59	2009年11月2日	2011年6月10日	0	0		0	是
孙丽红	新任职工监事	女	35	2010年9月27日	2011年6月10日	0	0		32.04	否
滕安功	原任职工监事	男	60	2008年6月10日	2010年9月27日	0	0		21.39	否
严旭	副总裁兼营销中心总裁	女	46	2008年6月10日	2011年1月10日	0	20,100	个人通过二级市场购买	441.43	否
樊伟	副总裁兼制造中心总裁	男	51	2008年6月10日	2011年6月10日	3,476	122,876	个人通过二级市场购买	122.41	否
姜宏	副总裁	女	54	2008年6月10日	2011年6月10日	0	37,000	个人通过二级市场购买	95	否
张安文	副总裁兼青岛啤酒西安汉斯	男	53	2008年6月10日	2011年6月10日	0	0		96.06	否

	集团有 限公司 董事长									
董建军	总酿酒 师兼技 术质量 管理总 部部长	男	50	2008 年 6 月 10 日	2011 年 6 月 10 日	92	92		81.34	否
于嘉平	制造中 心副总 裁	男	48	2008 年 6 月 10 日	2011 年 6 月 10 日	0	0		67.68	否
杨华江	营销中 心副总 裁	男	48	2008 年 6 月 10 日	2011 年 6 月 10 日	0	0		130.63	否
黄克兴	副总裁	男	48	2009 年 1 月 14 日	2011 年 6 月 10 日	1,300	1,300		67.34	否
张学举	董事会 秘书	男	56	2008 年 6 月 10 日	2011 年 6 月 10 日	1,179	92,079	个人通 过二级 市场购 买	53.3	否
合计	/	/	/	/	/	16,139	807,959	/	2,079.69	/

注：（1）上表所列公司独立董事、非执行董事以及外部监事的报酬包括其年度酬金和公司获得上海证券交易所“2009 年度董事会奖”经股东大会批准发放的一次性奖励。

（2）孙丽红女士于 2010 年 9 月 27 日当选职工监事，上表所列为其 2010 年度报酬；

（3）滕安功先生于 2010 年 9 月 27 日辞任职工监事，上表所列为其 2010 年 1-8 月报酬。

公司董事、监事和高管人员的主要工作经历如下：

金志国：中欧国际工商学院 EMBA 毕业，青岛大学理学博士，高级经济师。曾任青岛啤酒（西安）有限公司总经理，青岛啤酒北方事业部总经理，本公司总经理助理、总裁、副董事长，现任本公司董事长，青岛啤酒集团有限公司董事长、首席执行官。具有丰富的战略管理、营销管理和资本运作经验，2007 年 CCTV 中国十大经济年度人物，为第十、十一届全国人大代表。

王帆：西安交通大学工学硕士。曾任青岛市产品质量监督检验所所长，青岛市经济委员会副主任，青岛市劳动和社会保障局局长，现任本公司副董事长、党委书记，青岛啤酒集团有限公司副董事长、党委书记。具有丰富的经济工作和企业管理经验，为山东省政协第九届、第十届委员。

孙明波：南开大学 EMBA 硕士，同济大学管理科学与工程博士，工程系列应用研究员。曾任青岛啤酒一厂副厂长、总工程师，本公司总经理助理兼副总工程师、常务副总裁，现任本公司执行董事、总裁，青岛啤酒集团有限公司董事。具有丰富的战略管理、生产技术管理及并购重组经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家。

刘英弟：高级工程师。曾任青岛啤酒厂副厂长、本公司副总经理，现任本公司执行董事，青岛啤酒集团有限公司董事、副总裁。具有丰富的生产技术管理、信息化管理和工程项目管理经验，2003 年青岛市专业技术拔尖人才，2006 年国家信息化测评中心优秀 CIO，为青岛市第十四届人大代表、山东省第十届政协委员。

孙玉国：中国注册会计师协会和中国注册评估师协会非执业会员。曾任青岛市财政局副处长，青岛市国有资产管理局处长，现任本公司执行董事、副总裁。具有丰富的财务管理和资本运作经验，2004 年中国 CFO 年度人物，2008 年全国会计先进工作者。

付洋：曾任全国人大法制工作委员会经济法室副主任、中华全国律师协会第三、四、五届副会长，现任本公司独立董事，中国国际航空股份有限公司独立董事，北京市康达律师事务所合伙人、主任，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。主要参加过经济合同法、涉外经济合同法、矿产资源法、药品管理法、公司法、环保法等 40 余部法律的制订工作。

李燕：北京华力创通科技股份有限公司独立董事，中央财经大学财政学院副院长、教授，中国注册会计师协会非执业会员、中国财政学会理事、中国法学会财税法学研究会理事、全国财政学教学研究会常务理事。主编出版国家级重点教材、专著多部，主持了包括国家社会科学基金项目在内的多项重大课题，并参与了多项国家级、省部级课题的研究，做为全国人大财经委咨询专家参与了我国《税收征管法》、《预算法》等法律的制定、修改，长期在企业任财税顾问，有丰富的财税理论与实践经验。

潘昭国：获英国伦敦大学法律研究生文凭，并持有法律学士学位、国际会计学硕士学位及商业学学士学位。现任本公司独立董事，华宝国际控股有限公司（在香港联交所上市）执行董事，宁波港股份有限公司（在上海证交所上市）独立董事，香港证券专业学会会员及其特邀讲师、其专业教育委员会委员，英国特许秘书及行政人员公会及香港特许秘书公会会员。具有监管、商业及投资银行的工作经历，在金融及证券法规方面拥有资深经验。

王树文：中国人民大学企业管理博士毕业。现任本公司独立董事，中国海洋大学法政学院教授、副院长，MPA 教育中心副主任。主持或参与国家级、省部级等课题研究 10 余项，撰写的“现代公司法人治理结构研究”、“我国管理层收购融资体制问题研究”等文章在国家级及核心期刊发表，编写了《走向 21 世纪的中国经济》、《企业成长与矛盾管理》等著作。

山崎史雄：毕业于日本关西学院大学商学部。曾任朝日啤酒大阪支社营销企划部部长、广岛支社社长，朝日啤酒执行董事、酒类业务总部销售部长，现任本公司非执行董事，朝日啤酒株式会社常务执行董事兼中国代表部总代表，深圳青岛啤酒朝日有限公司董事，烟台啤酒青岛朝日有限公司董事长职务。长期负责酒类销售业务，积累了丰富的市场拓展经验。

唐骏：博士学位，北京大学和美国德克萨斯大学等多所大学的特聘教授。曾任微软全球技术中心总经理，微软中国公司总裁，盛大网络公司总裁，现任本公司非执行董事，新华都实业集团股份有限公司总裁兼 CEO。拥有多年的海外创业及资本运作、市场开拓经验，曾获得中国年度 CEO，中国十大杰出职业经理人，中国十大营销人物等荣誉。

杜常功：曾任青岛市财政局副局长、总会计师，现任本公司监事会主席，青岛市市直企业监事会主席，青岛啤酒集团有限公司、青岛双星集团有限公司、青岛纺织总公司监事会主席。具有丰富的财政管理和企业管理经验。

曹向东：曾任青岛啤酒二厂、青岛啤酒厂厂长，青岛啤酒华东营销有限公司总经理、董事长，本公司总经理助理、副总裁，现任本公司职工监事，青岛啤酒集团有限公司监事。具有丰富的市场管理和企业管理经验。

薛超山：厦门大学 EMBA 课程班毕业。曾任青岛啤酒销售分公司副总经理，青岛啤酒（三水）有限公司、青岛啤酒（福州）有限公司、青岛啤酒（漳州）有限公司总经理，青岛啤酒东南营销有限公司总经理、董事长，青岛啤酒二厂厂长，现任本公司职工监事，青岛啤酒厂厂长。具有丰富的市场营销和企业管理经验。

刘清远：毕业于青岛科技大学。曾任青岛市市南区律师事务所律师，青岛市市南区政府法律顾问，现任本公司股东监事，山东天和人律师事务所主任，青岛市第五届律师协会常务理事、副会长。具有长期的法律工作经验。

钟明山：曾任青岛会计师事务所副所长、山东德盛有限责任会计师事务所所长，现任本公司股东监事，信永中和会计师事务所审计合伙人、青岛分所主任会计师。具有长期的审计工作经验。

小路明善：毕业于日本青山学院大学法学部。曾任朝日啤酒东京支社特约店销售部长、人事部副部长兼人事科长、人事战略部部长，朝日饮料株式会社的常务执行董事及专务董事，现任本公司股东监事，朝日啤酒株式会社常务董事及常务执行董事。负责朝日啤酒经营战略、人事战略以及业务促进和财务工作，积累了丰富的酒类及饮料销售经验。

孙丽红：青岛大学经济法系国际经济法专业毕业，本科学历。曾任青岛啤酒股份有限公司董事会秘书室副主任、法律事务部副部长，现任本公司职工监事、法律事务总部部长。具有丰富的法律工作经验。

滕安功：曾任青岛市委政治体制改革工作研究室副主任、市委政策研究室研究员，本公司党委副书记、工会主席、青岛啤酒集团有限公司董事。其本人已到退休年龄，于 2010 年 9 月 27 日辞去公司职工监事职务。

严旭：北京大学 EMBA 工商管理硕士。曾任青岛啤酒华南营销有限公司总经理，报告期末原任本公司副总裁兼营销中心总裁，于 2011 年 1 月 10 日辞任。

樊伟：江南大学硕士研究生毕业，工程系列应用研究员。曾任青岛啤酒二厂副厂长、总工程师，本公司总酿酒师，现任本公司副总裁兼制造中心总裁。具有丰富的生产、科研及技术管理经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家。

姜宏：南开大学 EMBA 毕业，高级经济师。曾任青岛啤酒二厂厂长，本公司生产部部长、企业管理部部长、总裁助理兼人力资源管理总部部长，现任本公司副总裁。具有丰富的生产管理和人力资源管理经验，国务院特殊津贴专家，2006 年中国杰出人力资源管理者，2007 年中国经济女性成就奖，2010 年中国最关注员工发展企业家。

张安文：西安交通大学工商管理学院 EMBA 毕业。曾任青岛啤酒西安有限公司副总经理、总经理，现任本公司副总裁。具有丰富的企业生产和管理经验。

董建军：天津科技大学发酵工程专业博士，工程系列应用研究员。曾任青岛啤酒二厂总工程师，本公司品管部部长，现任本公司总酿酒师。具有丰富的技术创新及质量管理经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家。

于嘉平：中欧国际工商学院工商管理硕士研究生。曾任青岛啤酒二厂厂长，青岛啤酒厂厂长，本公司总裁助理兼青岛事业总部部长，现任本公司制造中心副总裁。具有丰富的生产运营管理及商务管理经验。

杨华江：西安交通大学管理学博士，高级经济师。曾任本公司企管部部长、市场部部长、总裁助理兼营销管理总部部长，现任本公司营销中心副总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。

黄克兴：北京大学光华管理学院 EMBA 毕业，高级工程师。曾任青岛啤酒工程有限公司总经理、公司总裁助理兼战略投资管理总部部长，现任本公司副总裁。具有丰富的啤酒行业战略管理、投资管理及并购管理经验。

张学举：曾任本公司财务部部长、销售公司总经理，本公司副总裁，现任本公司董事会秘书。具有丰富的营销管理和财务管理经验。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
金志国	青岛啤酒集团有限公司	董事长兼首席执行官	2008 年 3 月 20 日		否
王帆	青岛啤酒集团有限公司	副董事长	2008 年 3 月 20 日		否
孙明波	青岛啤酒集团有限公司	董事	2008 年 3 月 20 日		否
刘英弟	青岛啤酒集团有限公司	董事兼副总裁	2008 年 3 月 20 日		否
杜常功	青岛啤酒集团有限公司	监事会主席	2008 年 3 月 24 日		否
滕安功	青岛啤酒集团有限公司	职工监事	2008 年 9 月 27 日	2010 年 9 月 27 日	否
曹向东	青岛啤酒集团有限公司	职工监事	2008 年 9 月 27 日		否
孙丽红	青岛啤酒集团有限公司	职工监事	2010 年 9 月 27 日		否
山崎史雄	朝日啤酒株式会社	常务执行董事兼中国代表部总代表	2008 年 9 月 1 日		是
小路明善	朝日啤酒株式会社	常务董事及常务执行董事	2007 年 3 月 27 日		是

滕安功先生于 2010 年 9 月 27 日辞任青啤集团职工监事，孙丽红女士于当日经职工代表联席会议选举为青啤集团新任职工监事。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
付洋	中国国际航空股份有限公司	独立董事	2009 年 6 月 10 日		是
李燕	北京华力创通科技股份有限公司	独立董事	2009 年 5 月 4 日		是
潘昭国	华宝国际控股有限公司	执行董事	2006 年 5 月 1 日		是
潘昭国	宁波港股份有限公司	独立董事	2008 年 4 月 1 日		是
唐骏	新华都实业集团股份有限公司	总裁	2008-04		是

(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	公司执行董事的报酬依据公司股东大会审议通过的董事年度薪酬计划和董事服务协议以及公司的经营效益情况确定其薪酬，非执行董事、独立董事、外部监事按股东大会审议通过的酬金标准领取年度津贴，公司高级管理人员的薪酬按董事会通过的经营者薪酬方案，由董事会下设公司治理与薪酬委员会根据公司经营业绩和个人所承担的工作职责进行业绩考核兑现年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”

(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
滕安功	职工监事	离任	因退休辞任职工监事一职
孙丽红	职工监事	聘任	经职工代表联席会议选举为新任职工监事

(五) 公司员工情况

在职员工总数	35,306
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	6,283
财务人员	705
工程技术人员	1,395
销售人员	10,139
生产服务人员	16,784
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	219
本科生	5,689
专科生	8,361
中专生	6,363
中专以下	14,674
合计	35,306

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本公司自 1993 年于香港联合交易所及上海证券交易所上市以来，按照境内外上市规则和监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，决策独立，相互制衡。公司董事会设立了审计与财务委员会、战略与投资委员会和公司治理与薪酬委员会三个由外部董事（包括独立董事）为主构成的专业委员会，对提高董事会的决策效率起到积极作用，促进了公司治理结构的有效运作。本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和境内外监管规定的要求，建立了规范、完善的法人治理结构，进一步提升公司法人治理水平，获得了资本市场的高度认可。

公司遵守境内监管机构要求

本报告期内，为保证公司的合规运作，公司董事会根据上市规则和监管部门的新规定，开展了以下工作：

公司根据监管机构的新要求，于 2010 年 1 月 31 日召开的第六届董事会第九次会议上修订了《公司募集资金管理制度》，明确了募集资金专户存储及使用的具体要求。于 2010 年 4 月 8 日召开的第六届董事会第十次会议上对《信息披露事务管理制度》进行修订，增加了内幕信息及其知情人的相关定义、各方落实内幕信息管理的具体职责和义务、对外报送未公开披露信息的程序要求、信息披露重大差错的主要情况和认定标准、重大差错的追究原则以及对内部人员重大差错的追究方式等内容，同时，将内幕信息管理的相关要求转化为公司的管理文件，并附有具体落实保密义务提醒和对外报送信息登记的函件和表格，经总裁批准后发布并在定期报告和重大事件披露环节认真予以执行，确保公司高管人员和相关内幕信息知情人员切实遵守监管规定的要求，杜绝违规行为的发生，进一步提升公司法人治理水平。

报告期内，本公司已遵守香港联交所上市规则附录十四载列之《企业管治常规守则》的守则条文。本公司所采纳的企业管治措施如下：

(一) 董事会

1、 职责与分工

董事会在董事长的领导下，在公司的发展战略、管理架构、投资及融资、财务监控、人力资源等方面行使管理决策权，并致力于实现股东价值最大化。在本公司的章程及其附件-董事会议事规则中，已详细列明了董事会在公司发展战略和管理方面的职权以及董事会对公司发展和经营的监督与检查职权。

公司董事长和总裁的职责分工已清晰界定，并载于本公司的章程及其附件中。公司董事长由金志国先生担任，总裁由孙明波先生担任。董事长负责决定每次董事会会议的议程，其中每次会议前征询其他董事有无提案，并根据实际情况将其他董事的提议加入会议议程。此外，董事长亦负责引领和制定本公司的总体发展战略，并检查董事会决议的实施情况。

总裁负责组织实施董事会决议及公司年度预算和投资方案，并向董事会报告公司经营情况和重大合同的签订执行情况；总裁在董事会的授权范围内行使对公司资金、资产的运用权及代表公司签订合同。同时，公司明确了管理层人员各自具体的职责及其分工，以保证其切实履行诚信义务和勤勉尽责。

2、 组成

公司 2008 年 6 月 10 日召开的股东年会选举产生了第六届董事会成员，由 11 名董事组成，包括董事长、副董事长、执行董事、非执行董事、独立董事。公司执行董事由青岛市国资委提名，非执行董事由公司股东朝日啤酒和陈发树先生分别提名，独立董事由公司董事会提名。公司董事（包括非执行董事）之任期自 2008 年 6 月 10 日起为期三年。公司董事会于 2011 年 6 月任期届满之后将安排进行换届选举并将相关资料及时向股东公布。

公司的董事会成员具有不同行业背景和专业背景，其中一名独立董事具备监管机构要求的会计或相关财务管理专长。董事的个人简介载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”

本届董事会中共有 4 名独立董事，占董事会总人数的 1/3 以上。现任独立董事具有不同的专业背景，并具有丰富的法律、财务会计及金融投资等方面的专业经验，这种结构有助于董事会从多角度讨论和分析问题，确保董事会的科学决策。自 2005 年起，独立董事每年均在股东年会上提交年度述职报告，向股东做出汇报。

3、董事会会议

2010 年度，本公司共举行了 5 次董事会定期会议（包括 3 次现场会议和 2 次以通讯表决方式召开的会议），并以审阅书面议案签署决议方式（通讯表决方式）召开董事会临时会议 12 次，以讨论本公司的营运及财务表现、管理架构、投资方案等，主要事项包括：

- 审议批准年度之财务预算、董事会工作报告；
- 审议批准年度、半年度及季度业绩报告；
- 审议批准目标企业的收购方案及所属子公司新建扩建的资本支出项目；
- 审议批准公司的持续关连交易事项；
- 审议批准核销财产损失；
- 审议通过公司筹建成立财务公司相关事项；
- 审议通过公司解聘境外审计师事项。

会议通知和议案资料在合理的时间内送达各董事，董事会会议能进行富有成效的讨论及做出迅速而审慎的决策。在本年度内，各位董事出席董事会会议的详情载列如下：

董事姓名	是否独立董事	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
金志国	否	17	3	14	0	0	否
王帆	否	17	3	14	0	0	否
孙明波	否	17	3	14	0	0	否
刘英弟	否	17	3	14	0	0	否
孙玉国	否	17	3	14	0	0	否
李燕	是	17	3	14	0	0	否
付洋	是	17	2	14	1	0	否
潘昭国	是	17	3	14	0	0	否
王树文	是	17	1	15	1	0	否
山崎史雄	否	16（注）	3	13	0	0	否
唐骏	否	17	2	14	0	1	否

注：公司董事会临时会议审议与北京啤酒朝日有限公司进行的持续关连交易事项，需要山崎董事回避表决，该次会议未计入其应出席次数。

公司董事会的召集、召开严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。董事会会议由董事长主持召开，并在会议通知发出后按时召开，各项提案在会议上充分讨论，并对提案进行逐项表决。召开董事会定期会议的通知在会议召开前 14 天发出。如有董事因公务不能出席会议，可由该董事书面委托其他董事出席并代为行使表决权，如是独立董事则可委托其他独立董事出席和表决。

公司管理层负责向董事会提供审议各项议案所需的相关资料和信息，并在董事会会议召开时汇报相关工作。本公司独立董事根据《公司章程》的规定行使职权、履行职责或业务的需要时，可聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

（二）董事

1、信息支持与专业发展

公司于报告期内通过定期提供资料（每周编写一期有关证券市场发展及监管政策的动态信息）、工作汇报等多种形式，使所有董事，特别是独立董事，能够及时了解公司的业务发展、竞争和监管环境以及其他可能影响公司和啤酒行业的资料，以确保董事能了解其应尽的职责，有利于董事作出正确的决策和有效的监督，以及保证董事会的程序得以贯彻执行和适用的法律法规得以恰当遵守。另外，公司还组织独立董事利用召开董事会会议的时间对青啤东南营销公司和当地市场发展情况进行考察调研，并单独到青啤营销中心进行专题调研，收集有关销售费用投放和市场拓展的第一手信息。以利于独立董事对公司有更加深入、全面的了解，方便独立董事对公司经营预算草案的审议决策。报告期内公司执行董事还参加了监管机构组织的董事培训课程。

2、董事的独立性

本公司已委任足够数目的独立董事。根据香港联交所上市规则第 3.13 条的规定，董事会已收到所有独立董事就其独立性提交的书面确认函。

3、董事的证券交易

本公司采纳香港联交所《证券上市规则》附录十所载的《上市公司董事进行证券交易的标准守则》，制定了本公司的《董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》。在向所有董事作出特定查询后，本公司确认，本公司所有董事于报告期内均已遵守上市规则所规定的有关董事进行证券交易的标准。

4、财务汇报和董事就财务报表所承担的责任

根据管理层提供的充分财务资料，本公司董事会每年对年度、半年度及季度业绩报告进行审议并批准对外披露。董事有责任组织相关部门和人员编制每个财政年度的财务报表，并确保在编制财务报表时贯彻应用适当的会计政策及遵守中国会计准则及制度，以真实及公允地报告本公司的财务状况及经营成果。

(三) 董事会专门委员会

董事会于 2008 年 6 月 10 日召开会议，根据董事会成员的调整，批准成立董事会下属 3 个专门委员会，并通过了各委员会新制订的工作细则，明确其监察公司个别范畴业务的职权范围。另外，根据公司原股东 A-B 公司转让股份后的人员调整，董事会于 2010 年 1 月 31 日召开会议，批准了增补 3 个专门委员会成员事宜。

1、审计与财务委员会（“审计委员会”）

该委员会职权范围依据香港联交所上市规则附录十四之《企业管治常规守则》及中国证监会颁布的《中国上市公司治理准则》而制订，并按照最新监管动态作出修订。其主要职责包括：检讨公司内部监控体系及制度的健全性和有效性，审阅公司的年度、半年度及季度财务报表，负责公司外部审计师的聘任、工作协调及对其工作效率和工作质量进行检讨，检讨及监察公司财务汇报质量和程序。

现任审计委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由李燕女士担任主席，其他成员包括非执行董事山崎史雄先生及独立董事付洋先生、潘昭国先生和王树文女士，均由董事会委任。其中李燕女士拥有中国注册会计师专业资格，具备财务和会计业务的经验和能力。

审计委员会于 2010 年度共举行了 6 次会议，为保证汇报的独立性，会议主席已安排外部审计师与审计委员会成员进行单独的会议。于每次会议后，委员会均会就曾讨论的重要事项向董事会提交建议。各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
李燕（委员会主席）	6	6	100
付洋	6	6	100
潘昭国	6	6	100
王树文	2	6	33
山崎史雄	3	6	50

（注：山崎史雄董事于 2010 年 1 月 31 日起出任公司董事会审计委员会委员职务）

审计委员会在本年度主要工作包括：

- 审阅本公司的年度、半年度及季度业绩报告和财务报告；
- 就续聘公司审计师及解聘境外审计师事项向董事会提供建议；
- 检讨公司内部控制体系及制度的有效性。包括考虑公司在财务汇报职能方面的资源以及从业人员的资历、经验是否充足，相关人员的培训及有关预算是否充足。

2、战略与投资委员会（“战略委员会”）

该委员会的主要职责是审查和检讨公司的战略发展方向，制订公司战略规划，以及适时调整公司战略和管治架构。

现任战略委员会的成员包括：执行董事、总裁孙明波先生（委员会主席）、执行董事孙玉国先生及非执行董事山崎史雄、唐骏先生和独立董事李燕女士组成。

战略委员会于 2010 年度共召开 5 次会议。

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
孙明波（委员会主席）	5	5	100
孙玉国	5	5	100
李燕	5	5	100
山崎史雄	2	4	50
唐骏	2	4	50

（注：山崎史雄和唐骏两位董事于 2010 年 1 月 31 日起出任公司董事会战略委员会委员职务）

战略委员会在本年度的主要工作包括：审议公司收购目标公司股权及啤酒业务相关资产和子公司新增产能扩建项目的可行性报告。

3、公司治理与薪酬委员会（“薪酬委员会”）

本公司成立了薪酬委员会，其主要职责包括：研究和审议公司董事与高管人员的薪酬政策和激励机制，制订考核标准；研究改善公司治理结构的方案。

薪酬委员会成员包括：独立董事付洋先生（委员会主席）、李燕女士、潘昭国先生及王树文女士和非执行董事唐骏先生。

薪酬委员会于 2010 年度举行了 2 次会议，对公司年报披露的高管人员薪酬明细予以确认，并对公司获得 2009 年度董事会奖的奖励方案进行了审议并向董事会提供专业意见。各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
付洋（委员会主席）	2（包括委托其他董事出席 1 次）	2	100
李燕	2	2	100
潘昭国	2	2	100
王树文	1	2	50
唐骏	1	1	100

（注：唐骏董事于 2010 年 1 月 31 日起出任公司董事会薪酬委员会委员职务）

（四）监控机制

1、监事会

公司监事会于 2008 年 6 月 10 日顺利完成换届，新一届监事之任期自 2008 年 6 月 10 日起为期三年。监事会现有 7 名成员，其中包括监事会主席 1 名，朝日啤酒提名的股东代表监事 1 名，外部监事 2 名及职工监事 3 名（孙丽红女士于 2010 年 9 月 27 日当选就任职工监事，滕安功先生同日辞任）。现任监事的个人简介资料，载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。2010 年度，监事会共举行 9 次会议（包括 3 次现场会议和 6 次书面决议），代表股东对公司财务以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会现场会议和股东大会。有关监事会的工作情况载列于本年度报告的“监事会工作报告”中。

2、内部监控及风险管理

有关公司内部监控及风险管理的情况载列于公司另行公布的 2010 年度内控自我评估报告。

3、外聘审计师及酬金

本年度报告所收录之财务报表根据中国会计准则编制，并经普华永道中天会计师事务所（“普华永道中天”）审计。普华永道中天已为本公司连续提供审计服务 9 年。2010 年度，本公司应向普华永道中天会计师事务所支付其年度审计工作的酬金为人民币 580 万元，本公司不承担其差旅费及其它费用。审计委员会将向董事会提出继续聘任普华永道中天为公司审计师的建议，并将提交 2010 年度股东大会供股东最终批准。

(五) 股东及其他利益相关者

1、股东大会

本公司一直致力于维护全体股东的合法权益，股东大会的召集召开严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。公司股东大会由董事会召集，由董事长主持召开。股东大会由公司执行董事作提案报告，对提案表决的监票和计票由股东代表、监事代表及见证律师、香港执业会计师（点票监察人）共同进行，并由会议主席（董事长）宣布表决结果，正式形成大会决议。公司聘请的律师对大会作见证并发表法律意见书。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。每年的股东年会为董事会与公司股东提供直接沟通的渠道。因此，本公司高度重视股东大会，于会议召开 45 日前发出会议通知，在股东年会上，公司董事长及其他与会执行董事就股东关注的事项进行了广泛深入的沟通及说明。2010 年 6 月 17 日，公司召开股东年会，有关股东年会的详情，载列于本年度报告“股东大会情况简介”。

2、投资者关系与沟通

本公司高度重视投资者关系管理工作，并努力通过各种渠道和形式加强与投资者的沟通与交流，对投资者关注的热点问题给与及时的解答。同时，公司不断致力于提升公司的透明度，帮助投资者加深对公司业务情况及发展前景的了解，并悉心听取投资者的意见和建议，帮助公司提升公司治理和经营管理水平。

2010 年本公司共举行了 2 次海外路演和业绩推介活动，参加国内外证券金融机构组织的投资论坛、上市公司推介会等共 10 次，同时公司还积极通过日常接待活动安排境内外证券分析员、基金经理及其它投资机构的现场调研及参观。通过以上投资者关系活动，公司与投资者进行大会讲演问答、小组会或单对单会议共计 110 余场次，与证券分析员、基金经理等机构投资者进行电话会议 100 余次，取得了良好的效果，公司的合规运作和信息披露获得了市场和投资者的广泛认可。

3、其他利益相关者

本公司认为：企业要保持基业常青、永续经营，应坚持诚信经营，认真履行社会责任，建立与公司利益相关者和谐共赢的长期合作关系。多年来，公司在经营业绩稳步增长的同时，坚持依法纳税、诚信经营、回馈社会，积极参与社会公益性活动和环境保护。

良好的企业管治有助于公司的健康发展及提高投资者的信心，而董事会的有效性是良好企业管治的核心。因此，公司董事会将致力于不断提升决策的效率和水平，促进公司的稳健发展及增加股东价值。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
金志国	否	17	3	14	0	0	否
王帆	否	17	3	14	0	0	否
孙明波	否	17	3	14	0	0	否
刘英弟	否	17	3	14	0	0	否
孙玉国	否	17	3	14	0	0	否
李燕	是	17	3	14	0	0	否
付洋	是	17	2	14	1	0	否
潘昭国	是	17	3	14	0	0	否
王树文	是	17	1	15	1	0	否
山崎史雄	否	16	3	13	0	0	否
唐骏	否	17	2	14	0	1	否

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	14
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，独立董事对本公司 2009 年度的对外担保情况进行了审阅确认并发表了独立意见，并对本公司及控股子公司与朝日啤酒及其附属公司进行的购销啤酒产品日常关联交易进行审核，并发表了同意的独立意见。独立董事认为该等日常关联交易乃属公司日常业务过程中按一般商业条款进行，有关交易的条款是公平合理的，符合本公司及其股东的整体利益。由独立董事组成的审计委员会已按香港联合交易所证券上市规则之规定开展工作，并对本公司年度、半年度及季度财务报告进行了审议，认为财务报告客观、公允地反映了本公司的实际财务状况及盈利能力。独立董事也已在 2009 年度股东大会上提交了年度述职报告。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，结合本公司生产经营实际，公司建立了较为完整系统的内部控制制度，内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，内部控制的制度和流程符合财政部等五部委联合发布的《企业内控基本规范》及配套的 18 个应用指引和 2 个评价指引的要求。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内控部是内部控制管理的主管部门，该部门向董事会负责，负责公司内控体系建设工作，定期对生产经营及内部控制活动中存在的风险进行检查、评价及推进整改，就公司内控体系的有效性和存在的问题向董事会下设的审计与财务委员会汇报。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司持续开展内控自我评价工作，建立了总部独立内控评价、总部职能部门内控评价和分（子）公司内控自评相结合的三级内控监督机制，每年组织进行内部控制监督检查，就内部控制的设计有效性和实施有效性进行审计评价，并出具独立的监督检查报告。总部各职能部门、各分（子）公司也按照规定定期开展自评工作，对所发现的问题均制定了整改措施。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司设立了独立财务会计部门，严格执行《会计法》、《企业会计制度》以及《企业会计准则》等相关法律、法规，建立了完备的会计核算体系和较为完善的财务管理内控制度，按照监管机构的要求及时、准确、完整地提供公司财务会计报告，如实、客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，为股东等有关方面提供可靠真实的会计信息，公司财务管理内控制度运行良好。负责审计公司财务会计报告的会计师事务所历年均出具了无保留意见的审计报告。
内部控制存在的缺陷及整改情况	通过开展内部控制自我评价，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司未发现重大内控缺陷，公司内部控制制度是健全的、内部控制的执行是有效的。随着公司外部环境的变化和生产经营活动的发展，本公司将进一步完善内控制度、强化内部控制制度的执行力度。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公司高级管理人员的薪酬及绩效考评制度，并由董事会下设的公司治理与薪酬委员会对年报内披露的高管人员薪酬执行情况做出审核确认。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

青岛啤酒 2010 年可持续发展报告

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司董事会于 2010 年 4 月 8 日审议通过关于修订公司信息披露事务管理制度的议案，其中，包括明确了建立年报信息披露重大差错追究制度的相关要求，新修订的信息披露管理制度全文已在上交所网站公布。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2010 年 6 月 17 日召开 2009 年度股东年会，决议公告刊登在 2010 年 6 月 18 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》。股东大会通过的决议如下：

会议以普通决议案审议及批准本公司 2009 年度董事会工作报告、2009 年度监事会工作报告、2009 年度财务报告（经审计）、2009 年度利润分配（包括股利分配）方案、聘任 2010 年度境内审计师和国际审计师并授权董事会决定其酬金以及本公司因获得上海证券交易所“2009 年度董事会奖”而对本公司董事和监事进行奖励的方案等 6 项议案。

(二) 临时股东大会情况

不适用

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、2010 年国内啤酒市场分析

2010 年随着中国经济的持续增长，啤酒市场继续保持了稳步增长的态势，全年共生产啤酒 4483 万千升，同比增长 6.3%（数据来源：国家统计局）。由于大型啤酒企业通过收购兼并及自身新建、扩建产能，使行业集中度进一步提高，全国前四大啤酒企业已占市场份额的近 60%，市场竞争也从市场层面向战略布局、并购、资本等各个层面延伸，使未来的竞争更具挑战性。

2、经营情况回顾

面对复杂的宏观经济环境，2010 年公司确立了“战略导向，一体化运营，强化行业领导地位；市场拉动，供应链优化，提升系统运营效率”的年度工作方针，经过全体员工的共同努力，公司全年共完成啤酒销售 635 万千升，同比增长 7.4%；实现销售收入 196.1 亿元，同比增长 10.4%；实现净利润 15.2 亿元，同比增长 21.6%。

公司充分发挥青岛啤酒的品牌优势，依托集约化、一体化、专业化的营销体系，积极开拓市场，使销售结构进一步优化，中高端产品快速增长，公司共实现主品牌青岛啤酒销售 348 万千升，同比增长 18%，新推出的高端品种--奥古特、逸品纯生啤酒市场反响良好，纯生、听装、小瓶青岛啤酒等高端品种共增长 26%。全年公司平均毛利率 35.2%，同比提高 0.6 个百分点。青岛啤酒品牌价值由 2009 年的 366 亿元提升至 426 亿元人民币，持续居行业之首。

公司积极实施“双轮驱动”战略，推进全国市场的战略布局，年内在青岛、上海、福州、珠海等地相继启动了企业搬迁、扩建项目，并成功收购了山东新银麦啤酒有限公司、嘉禾啤酒公司太原啤酒厂，在石家庄动工兴建新啤酒厂等，进一步扩大了公司产能和规模，完善了公司在国内市场的布局，并强化了基地市场建设。

公司加强供应链体系建设，强化了与战略供应商的长期协作关系。在大宗物资采购中，公司加强对原材料价格走势研判，采取长短结合的灵活采购周期，有效地控制了成本，保障了生产需求。

3、新年度展望

2011 年是国家实施“十二五”规划的开局之年，调整发展结构，扩大国内需求，为国内啤酒市场的发展提供了广阔的空间，公司确定的新年度工作方针就是“全力以赴开拓市场；全力以赴降低成本；全力以赴抓机遇，防通胀”，积极扩大企业规模，提高市场占有率。

公司将努力开发和巩固省级基地市场，坚持“大客户+微观运营”的市场开拓模式，以体育营销为市场推广的主线，塑造青岛啤酒年轻、时尚、国际化的品牌形象，不断提高市场占有率。公司将顺应国内市场消费升级趋势，发挥青岛啤酒的品牌优势，不断扩大公司在全国中高端市场的占有率，并积极调整第二品牌山水啤酒、崂山啤酒、汉斯啤酒的营销思路，提升品牌亲和力和影响力，不断扩大市场销量。

公司将充分利用国内啤酒行业整合的有利时机，继续推进“双轮驱动”战略的实施。年内将完成青岛啤酒二厂、三公司、上海、深圳、福州、珠海等工厂的扩建以及石家庄新建工厂等项目，为市场快速增长提供有力支持。同时，在重点市场区域内将继续寻找合适的收购兼并目标，力争通过收购兼并，快速改变区域市场竞争格局，提升公司整体市场竞争优势。

面对通胀和主要原材料价格上涨态势，公司将进一步加强价格预测，采取灵活的采购周期，扩大集中采购等措施，努力控制成本过快上涨。同时，在公司内部加快推广新工艺、新技术，提高公司节能降耗水平。

公司将充分把握机遇，发挥自身品牌、管理、技术、资金等优势，不断扩大企业规模，提升盈利能力，持续保持行业领先地位，在未来五年内，向实现 1000 万千升啤酒产销量的目标迈进。我们坚信在公司董事会的正确领导下，在管理层和广大员工的共同努力下，这一目标必将成功实现。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二)、报告期公司主要财务分析

1、公司主营业务及经营情况分析

单位：人民币千元

利润构成项目	2010 年	2009 年	增减额	增减幅度
营业收入	19,897,828	18,026,108	1,871,720	10.4%
营业成本	11,234,490	10,285,132	949,358	9.2%
销售费用	3,917,918	3,484,403	433,515	12.4%
管理费用	1,079,203	998,141	81,062	8.1%
财务费用	4,873	62,854	-57,981	-92.2%
公允减值变动损失	-	-1,763	1,763	-100.0%
营业外收入	245,028	213,327	31,701	14.9%
所得税费用	538,777	440,221	98,556	22.4%
少数股东损益	63,935	49,104	14,831	30.2%

(1)、2010 年营业收入同比增加 10.4%，主要原因：一是报告期内优化产品销售结构，主品牌所占比重增加；二是报告期内公司主营产品销售量增长，使得营业收入提高所致。

(i) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币千元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业：						
啤酒	19,614,145	11,044,333	35.2	10.4	9.6	0.6
分产品：						
啤酒	19,614,145	11,044,333	35.2	10.4	9.6	0.6

本集团主营业务主要是啤酒生产及销售。

(ii) 主营业务分地区情况表

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
山东地区	9,935,831	15.9
华南地区	4,185,367	7.8
华北地区	3,427,611	9.3
华东地区	1,729,272	1.2
东南地区	1,380,300	13.9
香港及海外地区	387,932	6.6
合计	21,046,313	11.5
减：各地区分部间抵销金额	1,432,168	28.2
合并	19,614,145	10.4

(2)、营业成本

2010 年本集团营业成本同比增长 9.2%。主要原因：一是报告期内调整产品结构；二是报告期内公司销售规模的扩大，使得营业成本提高所致。有关生产成本结构比例如下：

	2010	2009
麦芽	12.4%	15.2%
大米	8.1%	6.4%
酒花	0.8%	1.3%
水	0.2%	0.2%
辅助材料	1.2%	1.6%
能源	5.7%	5.9%
包装物	51.2%	50.1%
直接工资	4.0%	3.5%
制造费用	16.4%	15.8%

(3)、期间费用

(1) 2010 年销售费用同比增加 12.4%，主要原因是报告期内公司产品结构优化，高端产品销售量增长较高，促销费用增长所致。

(2) 2010 年管理费用同比增加 8.1%，主要原因是报告期内公司产销量增长，运行支出增加所致。

(3) 2010 年财务费用同比减少 92.2%，主要原因是报告期内利息收入增加及借款利息支出减少所致；

(4)、公允价值变动损失

2010 年公允价值变动损失同比减少 100.0%，主要原因是远期外汇交易合同到期交割后公司未签订同类合同所致。

(5)、营业外收入

2010 年营业外收入同比增加 14.9%，主要原因是报告期内政府补助增加所致。

(6)、所得税费用

2010 年所得税费用同比增加 22.4%，主要原因是报告期内利润增加导致所得税费用增加所致。

(7)、少数股东损益

2010 年少数股东损益同比增加 30.2%，主要原因是报告期内子公司利润增加所致。

2、资产负债构成情况说明

单位：人民币千元

经营成果项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
货币资金	7,597,958	5,350,581	2,247,377	42.0%
预付款项	49,776	139,233	-89,457	-64.2%
其他应收款	188,917	133,244	55,673	41.8%
其他流动资产	13,157	9,979	3,178	31.8%
在建工程	282,566	99,271	183,295	184.6%
固定资产清理	3,148	13,337	-10,189	-76.4%
递延所得税资产	332,191	240,843	91,348	37.9%
其他非流动资产	148,994	-	148,994	100%
短期借款	196,217	153,472	42,745	27.9%
预收账款	775,415	271,016	504,399	186.1%
应付股利	9,550	-	9,550	100.0%
一年内到期的非流动负债	17,930	28,341	-10,411	-36.7%
长期借款	10,722	28,267	-17,545	-62.1%
长期应付款	1,625	14,143	-12,518	-88.5%
专项应付款	184,215	13,035	171,180	1313.2%
其他非流动负债	549,289	171,134	378,155	221.0%
少数股东权益	116,633	174,855	-58,222	-33.3%

(1)、货币资金

2010 年货币资金期末比期初增加 42.0%，主要原因是报告期内经营活动产生的现金净流量增加所致。

(2)、预付款项

2010 年预付款项期末比期初减少 64.2%，主要原因是报告期末采购原材料预付款项减少所致。

(3)、其他应收款

2010 年其他应收款期末比期初增加 41.8%，主要原因是支付股权收购保证金所致。

(4)、其他流动资产

2010 年其他流动资产期末比期初增加 31.8%，主要原因去年末预缴的企业所得税增加所致。

(5)、在建工程

2010 年在建工程期末比期初增加 184.6%，主要原因为报告期内部分子公司技改扩建、搬迁工厂和新建厂在建项目投入增加所致。

(6)、固定资产清理

2010 年固定资产清理期末比期初减少 76.4%，主要原因是报告期内待清理固定资产减少所致。

(7)、递延所得税资产

2010 年递延所得税资产期末比期初增加 37.9%，主要原因是待付费用增加确认递延所得税资产金额增加所致。

(8)、其他非流动资产

2010 年其他非流动资产期末比期初增加 100%，主要原因是部分子公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂在建项目导致预付工程款及设备采购款增加。

(9)、预收账款

2010 年预收账款期末比期初增加 186.1%，主要原因是报告期末预收客户的货款增加所致。

(10)、应付股利

2010 年应付股利期末比期初增加 100.0%，主要原因是报告期内年末部分子公司分配的股利尚未支付所致。

(11)、长期应付款

2010 年长期应付款期末比期初减少 88.5%，主要原因为部分款项距离到期日达到一年以内，重分类至流动负债所致。

(12)、专项应付款

2010 年专项应付款期末比期初增加 1313.2%，主要原因是部分子公司收到政府搬迁补偿款所致。

(13)、其他非流动负债

2010 年其他非流动负债期末比期初增加 221.0%，主要原因是部分子公司搬迁项目逐步进行，按照搬迁进展逐步确认的递延收益增加所致。

(14)、少数股东权益

2010 年少数股东权益期末比期初减少 33.3%，主要原因是本报告期购买少数股东股权所致。

(15)、银行借款

2010 年短期借款期末比期初增加 27.9%，主要是原因子公司银行借款增加所致。

2010 年一年内到期的非流动负债和长期借款期末比期初分别减少 36.7% 和 62.1%，主要原因是报告期内部分子公司偿还借款所致。

2010 年期末本集团银行借款共为 2.23 亿元人民币，其中短期借款 196,217 千元人民币，长期借款 26,302 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 15,580 千元人民币，1 至 5 年 7,472 千元人民币，超过 5 年 3,250 千元人民币。

2010 年期末本集团银行借款按借款币种分为人民币借款 101,840 千元人民币，港币借款 108,138 千元人民币，欧元借款 7,597 千元人民币，丹麦克朗借款 4,945 千元人民币。

本集团的借款均受市场利率变动的影 响，人民币与港币的借款于结算日的有效年利率分别为 4.858%、1.608%。

3、现金流量情况分析

单位：人民币千元

项目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	3,284,028	3,361,001	-76,973	-2.3%
投资活动产生的现金流量净额	-764,818	-909,883	145,065	15.9%
筹资活动产生的现金流量净额	-260,540	471,555	-732,095	-155.3%
现金及现金等价物净增加额	2,255,231	2,926,531	-671,300	-22.9%

(1)、2010 年经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.3%，主要原因报告期内公司购买商品接受劳务支付的现金增幅大于销售商品提供劳务收到的现金增幅所致。

(2)、2010 年投资活动产生的现金流量净额同比增加 15.9%，主要原因是本报告期内收到的搬迁补偿款同比增加所致。

(3)、2010 年筹资活动产生的现金流量净额同比减少 155.3%，主要原因是去年同期公司的分离交易可转债行权所致。

4、其他经营情况说明

(1)、债务资本率

本集团 2010 年 12 月 31 日的债务资本率为 11.7%（2009 年 12 月 31 日：12.8%）。债务资本的计算方法为：长期借款总额/(长期借款总额+归属于母公司股东权益)。

(2)、资产抵押

于 2010 年 12 月 31 日，本集团银行借款均非抵押担保借款(二零零九年十二月三十一日：无)

(3)、汇率波动风险

由于本集团目前经营活动用于主品牌生产的原材料大麦主要依赖进口，因此汇率的变动将会间接影响本集团的原材料价格，从而对本集团的盈利能力产生一定影响。

(4)、资本性开支

2011 年公司将对资本性开支实施重点控制，努力提升现有资产的使用效率。依据公司目前的资金状况及盈利能力，有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5)、投资

详情载于随附财务报表附注。

(6)、或有负债

详情载于随附财务报表附注。

(三)、公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	57,416
投资额增减变动数	36,714
上年同期投资额	20,702
投资额增减幅度(%)	177.35

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
青岛啤酒（石家庄）有限公司	啤酒生产及销售	100	
青岛啤酒饮料有限公司	饮品生产及销售	60	
青岛啤酒（太原）有限公司	啤酒生产及销售	100	
青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司	啤酒销售	100	

1、募集资金总体使用情况

(1)公司于 2008 年通过发行附认股权证的分离交易可转债募集资金 15 亿元人民币，已累计使用 11.5 亿元，尚未使用 3.5 亿元。

(2)2009 年 10 月 13 日至 19 日，青啤认股权证于行权期内通过权证行权新发行 A 股约 4276 万股，共计募集资金约人民币 11.89 亿元，存放于董事会指定的专项银行帐户中。公司按照相关要求与商业银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》及于 2009 年 11 月 6 日进行了公告。

上述行权募集资金将用于公司继续扩大企业生产规模，截止目前，公司正在积极物色合适的投资项目，待有关投向项目确定后将提交公司董事会和股东大会审议批准后公布实施。

2、承诺项目使用情况

(1) 青岛啤酒（徐州）彭城有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目拟投入 24,000 万元，实际投入 24,000 万元，已投产。

(2) 青岛啤酒（济南）有限公司新建年产 30 万千升啤酒生产基地项目拟投入 36,000 万元，实际投

入 36,000 万元，已投产。

(3) 青岛啤酒第三有限公司新建年产 30 万千升啤酒生产基地项目拟投入 22,000 万元，实际投入 22,000 万元，已投产。

(4) 青岛啤酒（日照）有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目拟投入 28,000 万元，实际投入 28,000 万元，已投产。

(5) 青岛啤酒（成都）有限公司新建年产 10 万千升啤酒生产基地项目拟投入 5,000 万元，实际投入 5,000 万元，已投产。

(6) 青岛啤酒麦芽厂 10 万吨产能扩建项目，拟投入 35,000 万元，因政府调整麦芽厂所在区域的发展规划，尚未投入。

2、非募集资金项目情况

请阅本报告“八、董事会报告（三）公司投资情况”。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

根据财政部于 2010 年 7 月 14 日颁布的《企业会计准则解释第 4 号》第六条，自 2010 年 1 月 1 日起，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。此项会计政策变更采用追溯调整法，具体影响详见财务报告。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2010 年 1 月 31 日以现场会议方式召开第六届董事会第九次会议，批准公司 2010 年度经营预算草案及总裁工作报告、确定向子公司提供的委托贷款额度、批准为子公司银行融资提供信用担保、确定公司向境内银行申请的年度授信额度、通过公司日常关联交易等事项。决议公告刊登在 2010 年 2 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2) 公司于 2010 年 4 月 8 日以现场会议方式召开第六届董事会第十次会议，审议通过公司 2009 年经审计的年度报告和利润分配预案、续聘境内外审计师议案及内部控制自我评估报告、可持续发展报告，为青啤香港公司银行融资提供担保、修订公司募集资金管理制度等议案，决议公告刊登在 2010 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3) 公司于 2010 年 4 月 29 日以通讯表决方式召开第六届董事会第十一次会议，审议通过公司 2010 年第一季度报告、公司获得上交所 2009 年度董事会奖的奖励方案。

(4) 公司于 2010 年 8 月 13 日以现场会议方式召开第六届董事会第十二次会议，审议通过公司 2010 年半年度报告（未经审计）、核销公司 2009 年度财产损失等议案，以及批准收购杭州西湖啤酒朝日公司股权及嘉禾啤酒太原工厂资产项目、子公司新增产能扩建项目等可行性报告。

(5) 公司于 2010 年 10 月 19 日以通讯表决方式召开第六届董事会第十三次会议，审议通过公司 2010 年第三季度报告、青啤宿迁公司搬迁新建项目和青啤二厂纯生啤酒改造项目等议案。

(6) 公司于 2010 年 11 月召开第六届董事会临时会议（通讯表决），审议通过关于收购山东新银麦啤酒有限公司 100% 股权的可行性议案。公司收购公告刊登在 2010 年 12 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(7) 公司于 2010 年 12 月召开第六届董事会临时会议（通讯表决），审议通过关于解聘公司境外审计师议案和为青啤香港公司银行融资提供信用担保的议案以及召开公司 2011 年第一次临时股东大会的相关事项。相关公告刊登在 2010 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(8) 公司于 2009 年 10 月召开第六届董事会临时会议，审议通过公司行权完毕引起股份总数和股本结构变化，需相应修订公司章程个别条款的议案，决议公告刊登在 2009 年 11 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

根据本公司章程及董事会议事规则的规定，报告期内公司召开董事会临时会议，对公司与北京朝日进行的持续关联交易和筹备成立财务公司等事项采用通讯表决的方式作出决议。

3、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 本公司 2009 年度股东大会审议批准的股利分配方案为每股派发现金红利人民币 0.16 元（A 股含税），股息已于 2010 年 8 月 3 日派发完毕。

(2) 根据本公司 2009 年度股东大会的授权，确定本公司境内外审计师的酬金。

4、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

本报告期内，审计委员会依照有关法律、法规以及《公司章程》、本公司《审计委员会工作细则》的有关规定，勤勉尽责，切实履行职责。此外，审计委员会根据中国证监会有关要求，配合与监督公司 2010 年度审计工作及年报编制工作。

(1) 审计委员会在 2010 年度完成的主要工作包括：审阅了本公司的 2009 年度、2010 半年度和 2010 年第一季度和第三季度的业绩报告和财务报告，以及公司审计师发出的管理建议和管理层的回应。对公司管理层提出解聘境外审计师罗兵咸永道会计师事务所的建议进行认真审核，并向董事会提供专业意见。

(2) 2010 年度审计与年报编制相关工作情况

中国证监会 2010 年年报通知发布后，审计委员会委员认真学习相关要求，积极配合公司 2010 年年度审计和年报编制工作的开展，包括：

a. 2010 年 10 月 19 日召开了审计委员会电话会议，听取了公司审计师及公司财务管理总部就 2010 年度的审计时间与工作安排的汇报，对提交的审计计划进行了审阅，确定了相关工作的时间安排。

b. 在公司审计师完成年报预审工作后，审计委员会全体独立董事与公司管理层、审计师三方于 2011 年 1 月 20 日召开专题会议，就预审阶段发现问题及解决措施进行沟通及形成了书面纪要。

c. 2011 年 3 月 29 日，审计委员会召开 2011 年度第二次会议，审议通过了本公司 2010 年度财务会计报告，同时，审计委员会对公司境内审计师的年度审计工作进行了总结评价，认为境内审计师在本公司 2010 年年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度，恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告，并向公司管理层提出了较为中肯的管理建议，较好地完成了本公司委托的审计工作。审计委员会建议续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度的审计师，并提交董事会审议。

5、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年 3 月 29 日，本公司举行了薪酬委员会 2011 年第一次会议，对公司在 2010 年年报中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬资料进行了审核，认为所披露的数据真实准确，除此之外，公司目前并未实施任何股权激励计划。同时，委员会认为，公司各董事于 2010 年度均能忠实履行诚信勤勉义务，高级管理人员专业尽职，为公司各项年度经营管理目标的实现付出了应有的努力。

6、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司董事会已于 2010 年 4 月对信息披露事务管理制度进行修订及制订内部管理文件，完善公司对外部信息使用人的管理要求，并附有具体落实保密义务提醒和对外报送信息登记的函件和表格。公司财务部门在对外报送相关报表资料时已严格按照制度规定执行保密提醒的要求。

7、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会声明其对于公司内部控制的建立健全及有效实施负有责任。

报告期，公司内部控制体系建立健全及董事会自我评价的相关情况详见本报告“六、公司治理结构”之“（四）公司内部控制制度的建立健全情况”。

8、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(1) 对于公司董事、监事和高管人员在定期报告（包括年报、半年报及季报）公布前的窗口期禁止买卖公司股票事项，及时进行书面提醒，在相关人员买入行为发生后，按要求将持股变动情况向中港两地交易所及时进行申报，确保交易行为符合境内外上市地有关的监管要求。

(2) 对于公司并购项目的内幕信息管理，在公司项目小组与交易对方商谈期间，即安排将保密提示文件发送给相关方，提请对方就该交易信息予以保密，确保在公告发出之前收购消息未被泄漏。

（六） 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司第六届董事会第十五次会议审议通过的公司章程修正案相关规定，制订公司 2010 年度利润分配预案如下：

1、 本年实现可供分配利润情况

截止二〇一〇年十二月三十一日，全年实现可供分配利润为 782,833,517 元，加上以前年度可分配盈余滚存 1,104,513,456 元，累计本年可供分配利润为 1,887,346,973 元；

2、分配方案

依据上述原则，董事会建议利润分配方案为：以本年实现的可供分配利润作为分配基数、以本年净利润为基础提取法定盈余公积金，即：

- (1)、提取税后利润的 10% 为法定盈余公积金，数额为人民币 78,283,352 元；
- (2)、二〇一〇年可供股东分配利润为本年实现的可供分配利润减去提取法定盈余公积金之余额，即人民币 704,550,166 元。

3、股利分配

根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，二〇一〇年度每股拟派股利现金人民币 0.18 元（含税），共计派发现金股利人民币 243,176,903 元（含税）。

执行此分配方案后，可分配盈余滚存以后年度 1,565,886,718 元。

本方案须呈交股东大会批准。

(七) 公司前三年分红情况

单位：千元 币种：人民币

分红年度	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(%)
2007	287,808	558,142	51.6
2008	327,055	797,602	41.0
2009	216,157	1,250,009	17.3

九、监事会报告

报告期内，公司监事会遵照《公司法》及《公司章程》的有关规定，通过召开定期会议和临时会议审议了公司重大事项，并组织监事对部分子公司进行了考察，同时列席了董事会会议和总裁办公会议，从而对公司运作情况依法进行了监督。监事会全体成员认真履行职责，努力做好监督工作，切实维护了公司和股东的合法权益。

(一) 审议公司重大事项情况

报告期内，公司监事会共召开九次会议，其中定期会议五次，临时会议四次。审议的主要事项如下：

1、财务报告方面：

- (1) 审议公司 2009 年度财务报告；
- (2) 审议公司 2010 年第一季度报告；
- (3) 审议公司 2010 年半年度报告；
- (4) 审议公司 2010 年第三季度报告。

2、关联交易方面：

- (1) 审议关于深青啤与朝日啤酒 2010 年度持续关连交易的可行性议案；
- (2) 审议关于本公司在北京朝日定牌加工产品之持续关连交易可行性议案。

3、其它事项方面：

审议了公司 2010 年度经营预算方案；石家庄建厂项目可行性报告；收购嘉禾啤酒公司太原啤酒厂、山东新银麦啤酒有限公司等共 30 项议案。

(二) 对有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

监事会认为，在报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求开展各项工作，公司重大经营决策合理，程序合法有效，内控制度健全。

公司董事、高级管理人员均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守，开拓进取。在报告期内，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的季度报告、半年度报告、年度报告进行了审议，认为公司的财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》及监管机构的规定和要求，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、最近一次募集资金使用情况

报告期内，公司不存在新增募集资金。最近一次募集资金为 2009 年通过认股权证行权，募集资金约 11.9 亿元，以上资金已按照规定存放于指定账户，待股东大会审议后再确定投放项目。监事会认为，公司募集资金存放及使用符合法律法规及监管机构的要求。

4、报告期内公司出售、收购资产情况

监事会认为，公司收购山东新银麦啤酒有限公司 100% 股权项目符合公司巩固山东核心基地市场的战略需要，可降低山东区域竞争强度、减少竞争成本，产生良好的协同效应，对公司未来发展有积极影响；公司收购嘉禾啤酒太原厂项目有助于提高公司在华北地区的市场竞争地位，符合公司战略布局。该两项收购程序规范，未发现内幕交易和损害公司及股东利益的行为。

5、报告期内关联交易情况

监事会认为，关于深圳青岛啤酒朝日有限公司与朝日啤酒 2010 年度持续关连交易以及关于本公司在北京朝日定牌加工产品之持续关连交易，定价公平合理，审议程序合法，符合公司及股东的整体利益。

6、审议内控工作报告情况

监事会于 2011 年 3 月 29 日审议了董事会对公司 2010 年内部控制的自我评估报告，监事会认为该报告符合公司实际，同意董事会所做的该报告。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（四）资产交易事项

1、收购资产情况

1.1 经公司董事会审议批准，2010 年 9 月 10 日，公司与嘉禾啤酒有限公司（“嘉禾啤酒”）签订《资产转让协议》，受让嘉禾啤酒目前运行的啤酒项目涉及的土地使用权、房产及机器设备等资产，受让该等资产的对价约为人民币 1.7 亿元，嘉禾啤酒太原工厂目前的产能为 18 万千升。公司董事会认为，受让嘉禾啤酒资产项目，对公司完善全国市场的战略布局具有重要意义。

1.2 经公司董事会审议批准，2010 年 12 月 7 日，本公司与新银麦啤酒（香港）有限公司、华祺有限公司以及青岛啤酒香港有限公司签订《股权转让协议》，本公司以人民币壹拾叁亿贰仟玖佰万元整（¥1,329,000,000）的价格收购新银麦啤酒（香港）有限公司持有的山东银麦啤酒有限公司 71% 股权，以人民币柒仟伍佰万元整（¥75,000,000）的价格收购华祺有限公司持有的山东银麦啤酒有限公司 4% 股权；青岛啤酒香港有限公司以等值于人民币肆亿陆仟玖佰万元整（¥469,000,000）的港币的价格收购华祺有限公司持有山东新银麦有限公司 25% 股权。公司董事会认为，本次交易符合公司打造基地市场地位的战略需要，预期新银麦公司可与本公司产生战略协同效应，对本公司未来发展有积极影响。有关该收购事项的详情请见本公司于 2010 年 12 月 7 日在本公司上市地交易所网站发布的公告。目前该交易已获得目标公司原审批机构对股权转让事项的批准，尚未完成股权交割手续。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

- (1) 本公司于 2009 年 4 月 22 日与烟台啤酒青岛朝日有限公司（“烟台啤酒”）签署《产品经销合同》，烟台啤酒同意授予本公司销售所有烟台啤酒产品的独家经销权。根据《产品经销合同》所发生的交易构成需提请本公司独立股东投票表决的持续性关连交易。本公司于 2009 年 6 月 16 日召开的 2008 年度股东年会已审议通过了该持续关连交易议案，有关该关连交易事项的详情请见公司于 2009 年 4 月 30 日向 H 股股东寄发的通函和在上海证券交易所网站刊发的 H 股公告以及 6 月 17 日在中港两地发布的股东年会决议公告。
- (2) 经公司董事会审议批准，于 2010 年 3 月 2 日，本公司控股子公司-深圳青岛啤酒朝日有限公司（“青啤深圳公司”）与朝日啤酒株式会社（“朝日啤酒”）及其全资附属公司签订两份《产品销售合同》的补充协议，朝日啤酒及该附属公司同意向青啤深圳公司继续购买“朝日”品牌啤酒产品，合同延续期限为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。朝日啤酒及其附属公司于 2010 年度向青啤深圳公司支付的总采购金额分别不超过人民币 5,972 万元和 1,490 万元。有关该关连交易事项的详情请见本公司分别于 2010 年 3 月 2 日及 3 月 3 日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。
- (3) 经公司董事会审议批准，于 2010 年 7 月 26 日，公司与北京啤酒朝日有限公司（“北京朝日”）签订《产品经销协议》，根据该协议，公司或其指定经销商应采购由北京朝日使用经公司授权商标而生产的所有啤酒产品，并享有青岛啤酒产品的独家经销权。合同期限为 2010 年 7 月 26 日至 2010 年 12 月 31 日。公司及其附属公司于 2010 年 12 月 31 日止年度向北京朝日预计支付的总采购金额不超过人民币 5,000 万元。董事会在确定该年度交易金额上限时，已充分考虑产品市场需求、生产成本及销售计划等因素而作出。有关该持续关连交易事项的详情请见本公司于 2010 年 7 月 26 日在本公司上市地交易所网站发布的公告。

报告期内，上述持续关连交易遵照上述合同或协议的约定执行。本公司独立非执行董事已审核本公司及青啤深圳公司所进行的各项持续关连交易，并确认该等交易：

- ①乃由本集团在日常及正常业务过程中订立；
- ②乃按正常商业条款进行，或不优于本公司给予独立第三方或不逊于来自独立第三方之条款订立；
- ③是根据有关交易的协议条款进行，而交易条款公平合理并符合本公司股东的整体利益；

该等交易在本公司日常业务过程中进行，在本公司业务运营中有必要性和持续性。该等关连交易不会影响本公司独立性。

2、资产收购、出售发生的关联交易

经公司董事会审议批准，于 2010 年 3 月 1 日，公司与青岛啤酒集团有限公司（“青啤集团”）签订股权转让协议，本公司通过青岛产权交易所公开交易的方式受让青啤集团所持有的青岛啤酒（济南）趵突泉销售有限公司（“目标公司”）全部股权（“股权转让”），股权转让的交易对价为人民币 17,416 万元。其作价参考了目标公司的净资产值估值以及挂牌价格而厘定，于协议生效后的 5 个工作日内，本公司需向青啤集团在青岛产权交易所的指定账户付清收购股权之全部对价。本公司已于 2009 年 7 月份与青啤集团签订股权托管协议，对目标公司实施托管经营，因此自取得目标公司控制权之日将其纳入本集团合并财务报表范围。于本次股权转让完成后，托管协议即告终止。公司董事会（包括独立非执行董事）认为，股权转让有利于公司在中国山东省济南地区啤酒市场业务的长期发展，及符合本公司打造济南核心基地市场的经营战略。股权转让定价属公平合理，并符合公司及其股东的整体利益。有关股权转让的详情请见公司分别于 2010 年 3 月 1 日及 3 月 2 日刊载于香港及上海交易所网站之公告。

报告期内，上述受让目标公司股权事项的工商变更手续已办理完毕，目标公司已成为本公司全资拥有的子公司。

3、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
青啤广州总经销	联营公司		18,859,690		
青啤北京销售	联营公司		11,245,784		
欧洲公司	联营公司	56,498,320	8,837,901		

朝日啤酒	参股股东	42,393,003	4,298,310		
朝啤上海服务	股东的子公司	14,722,582	1,675,014		
设备制造公司	合营公司	650,000	7,106,222		
北京朝日啤酒	股东的子公司	3,276,976	454,936		
青啤集团公司	控股股东	174,160,000	0	67,000,000	67,000,000
烟啤朝日公司	联营公司			553,388,302	12,157,964
北京朝日啤酒	股东的子公司			13,551,400	6,721,120
杭州朝日啤酒	股东的子公司			7,120,670	155,659
招商物流公司	联营公司			354,301,231	5,837,219
辽宁沈青公司	联营公司			454,203,657	42,628,369
合计		291,700,881	52,477,857	1,449,565,260	134,500,331
公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		174,160,000			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

根据本公司与青岛啤酒集团有限公司签订的《委托经营管理协议》及其补充协议，报告期内本公司继续对青啤集团在青岛啤酒（扬州）有限公司（“扬州公司”）中持有的 80% 股权进行受托管理，并将扬州公司纳入财务报表合并范围。

(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。

(4) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	38,426,282.98
报告期末对子公司担保余额合计（B）	13,760,923.18
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	13,760,923.18
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.14
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

经公司董事会审议批准，报告期内本公司为全资附属公司-青岛啤酒香港贸易有限公司的银行贷款业务提供了 7000 万元港币的信用担保，实际债务余额为港币 1617 万元（按 2010 年 12 月 31 日港币兑人民币汇率 0.85093 折合人民币约为 1376 万元）。

2、 委托理财情况

报告期内，本公司没有发生委托理财事项。为保障子公司的生产经营，经公司董事会批准，本公司为下属子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 95,032 万元。

3、 其他重大合同

经公司董事会审议批准，2010 年 4 月 16 日，公司与河北石家庄经济技术开发区（"石家庄开发区"）管理委员会签订《项目进区协议》，公司拟在石家庄开发区新建年产啤酒 40 万千升（一期规模 20 万千升）的生产基地项目，一期计划固定资产投资人民币 27,450 万元，通过在石家庄开发区设立全资子公司注入资本金人民币 20,000 万元，项目所需其他建设资金通过公司提供委托贷款或自筹解决。公司董事会认为，公司选择在河北石家庄新建工厂，是完善市场布局和填补产能缺口的需要，同时具有较好的投资回报，项目具有可行性和必要性。

（七） 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司原非流通股股东在股权分置改革过程中做出以下承诺：（1）其持有的股份自获得上市流通权之日起，六十个月内将不通过 A 股市场上市交易或转让；（2）控股股东承诺在实施本次股权分置改革方案后未来三年，将向青岛啤酒年度股东大会提出以下利润分配议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票：利润分配比例不低于青岛啤酒当年实现的可分配利润的 70%；（3）在本次股权分置改革完成后，控股股东将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。	在公司国家股股份划转完成后，青啤集团已承接青岛市国资委在青岛啤酒股权分置改革方案实施后所有需履行的义务和做出的承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	青啤集团承诺，在增持股份计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。	青啤集团已遵守了其做出的承诺事项。
资产置换时所作承诺	不适用	
发行时所作承诺	不适用	
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

	现聘任
会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
会计师事务所审计年限	9

报告期内，本公司续聘普华永道中天会计师事务所为 2010 审计年度审计师。2011 年 2 月 18 日公司召开临时股东大会，审议通过公司解聘境外审计师的普通决议案，相关情况说明如下：

1、中国财政部于 2010 年 12 月 10 日发布消息，中港两地监管机构已就落实内地与香港在对方上市的公司可选择以本地会计准则编制财务报表并由本地会计师事务所按照本地审计准则进行审计的事宜达成共识。内地大型会计师事务所获准自 2010 年 12 月 15 日或以以后完结的会计年度期间，可以采用内地审计准则为内地在港上市公司（H 股公司）提供审计服务。上述政策调整适用于公司 2010 年年报审计披露工作。本公司境内审计师普华永道中天会计师事务所有限公司（以下简称"普华永道中天"）为中国财政部及中国证监会认可的内地会计师事务所。

2、基于上述政策调整，为提高效率，降低披露成本，公司董事会于 2010 年 12 月 30 日做出决议，提请临时股东大会解聘之前聘任的境外审计师罗兵咸永道会计师事务所，仅由普华永道中天采用中国审

计准则对公司按照中国企业会计准则编制的 2010 年度财务报表进行审计并出具审计意见，并承接公司境外审计师按照香港联合交易所有限公司《证券上市规则》应尽的其他职责。

2010 年度，本公司应向普华永道中天会计师事务所支付其年度审计工作的酬金为人民币 580 万元，本公司不承担其差旅费及其它费用。

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

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

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码 (600600) 查询 (下同)。
公司 2009 年年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 23 日	
公司日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 3 日	
公司“08 青啤债”付息公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 26 日	
公司第六届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	
公司第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	
公司 2009 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	
公司关于召开 2009 年度股东年会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 30 日	
公司第六届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 30 日	
公司 2010 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 30 日	
公司 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 18 日	
公司 2009 年度 A 股分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 7 月 22 日	
公司 2010 年半年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 8 月 16 日	
公司第六届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 8 月 16 日	
关于控股股东本期	《中国证券报》、《上海	2010 年 9 月 28	

增持本公司股份期 满的公告	证券报》、《证券时报》	日	
公司职工代表监事 变动公告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 9 月 29 日	
公司 2010 年第三季 度报告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 20 日	
关于控股股东增持 本公司 A 股股份获 中国证监会核准豁 免要约收购义务的 公告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 11 月 30 日	
公司 A 股股票临时 停牌公告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 7 日	
关于收购山东新银 麦啤酒有限公司 100%股权之公告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 8 日	
公司第六届董事会 临时会议决议公告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 31 日	
公司 2011 年第一次 临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 31 日	

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

青岛啤酒股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

2010 年度财务报表及审计报告	页码
审计报告	39 - 40
合并及公司资产负债表	41 - 42
合并及公司利润表	43
合并及公司现金流量表	44
合并股东权益变动表	45
公司股东权益变动表	46
财务报表附注	47 - 170
补充资料	171 - 174

注：财务报表附注中标记为*号的部分为遵循香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所作的披露。

审计报告

普华永道中天审字(2011)第 10052 号
(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛啤酒股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2010 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和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2011)第 10052 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述贵公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2010年12月31日的合并及公司财务状况以及2010年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国•上海市
2011年3月30日

注册会计师

贾娜

注册会计师

谭磊

青岛啤酒股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注五 (除另注外)	2010年12月31日 合并	2009年12月31日 合并 (经重述)	2010年12月31日 公司	2009年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	7,597,958,091	5,350,580,742	4,772,872,985	3,675,659,243
应收票据	(2)	12,605,000	10,750,000	2,005,000	6,500,000
应收账款	(3),十四(1)	89,810,071	92,594,647	169,209,978	157,056,719
预付款项	(5)	49,775,991	139,233,218	65,500,190	32,934,000
应收利息		-	-	20,214,662	9,705,943
其他应收款	(4),十四(2)	188,917,414	133,243,682	236,941,202	231,121,522
存货	(6)	1,942,413,649	1,877,379,269	305,481,888	405,245,960
其他流动资产	(7)	13,157,293	9,978,877	-	-
流动资产合计		9,894,637,509	7,613,760,435	5,572,225,905	4,518,223,387
非流动资产					
长期应收款	(8),十四(3)	2,000,000	2,000,000	703,130,064	930,713,453
长期股权投资	(9),十四(4)	153,017,377	152,817,852	4,448,935,964	3,939,195,083
投资性房地产	十四(5)	-	-	19,131,371	19,681,359
固定资产	(11),十四(6)	5,511,053,295	5,524,562,417	843,186,767	869,890,964
在建工程	(12),十四(7)	282,565,821	99,271,062	12,816,320	29,427,065
固定资产清理	(13)	3,148,488	13,336,856	1,921,306	-
无形资产	(14),十四(8)	1,318,785,832	1,088,230,932	311,503,442	250,692,975
商誉	(15)	122,816,301	122,816,301	-	-
长期待摊费用	(16)	7,906,289	9,814,076	2,120,820	2,965,134
递延所得税资产	(17)	332,191,308	240,842,706	166,324,833	95,397,036
其他非流动资产	(19)	148,993,638	-	18,579,426	-
非流动资产合计		7,882,478,349	7,253,692,202	6,527,650,313	6,137,963,069
资产总计		17,777,115,858	14,867,452,637	12,099,876,218	10,656,186,456

青岛啤酒股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注五 (除另注外)	2010年12月31日 合并	2009年12月31日 合并 (经重述)	2010年12月31日 公司	2009年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(20)	196,216,646	153,472,309	170,000,000	170,000,000
应付票据	(21)	70,711,200	89,828,083	50,900,000	60,100,000
应付账款	(22),十四(10)	1,262,629,805	1,057,841,685	529,459,786	414,047,321
预收款项	(23)	775,414,619	271,015,729	538,600,817	132,370,858
应付职工薪酬	(24)	648,993,939	524,188,582	213,453,382	199,159,813
应交税费	(25)	514,219,277	467,030,243	210,953,135	121,032,488
应付股利	(26)	9,549,729	-	-	-
其他应付款	(27)	2,520,112,525	2,252,824,315	948,179,486	763,503,176
一年内到期的非流 动负债	(28)	17,930,254	28,340,560	-	-
流动负债合计		6,015,777,994	4,844,541,506	2,661,546,606	1,860,213,656
非流动负债					
长期借款	(29)	10,722,061	28,266,911	-	-
应付债券	(30)	1,264,646,258	1,198,896,050	1,264,646,258	1,198,896,050
长期应付款	(31)	1,625,414	14,143,329	-	-
专项应付款	(32)	184,215,175	13,034,749	-	-
递延所得税负债	(17)	31,094,094	34,281,493	-	-
其他非流动负债	(33)	549,289,390	171,134,452	7,264,130	-
非流动负债合计		2,041,592,392	1,459,756,984	1,271,910,388	1,198,896,050
负债合计		8,057,370,386	6,304,298,490	3,933,456,994	3,059,109,706
股东权益					
股本	(34)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(35)	4,016,839,641	4,105,965,759	4,314,547,068	4,311,880,864
盈余公积	(36)	691,825,740	613,542,388	691,825,740	613,542,388
未分配利润	(37)	3,537,820,385	2,311,776,634	1,809,063,621	1,320,670,703
外币报表折算差额		5,643,471	6,031,786	-	-
归属于母公司股东权益合计		9,603,112,032	8,388,299,362	8,166,419,224	7,597,076,750
少数股东权益	(38)	116,633,440	174,854,785	-	-
股东权益合计		9,719,745,472	8,563,154,147	8,166,419,224	7,597,076,750
负债及股东权益总计		17,777,115,858	14,867,452,637	12,099,876,218	10,656,186,456

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 金志国

主管会计工作的负责人: 孙玉国

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2010 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2010年度 合并	2009年度 合并 (经重述)	2010年度 公司	2009年度 公司
一、营业收入	(39),十四(12)	19,897,827,765	18,026,107,888	11,533,182,760	9,587,107,893
减:营业成本	(39),十四(12)	(11,234,490,165)	(10,285,132,095)	(7,992,923,809)	(6,577,793,353)
营业税金及附加	(40)	(1,663,133,370)	(1,547,305,716)	(317,718,982)	(294,503,869)
销售费用	(41)	(3,917,917,893)	(3,484,403,205)	(2,288,373,274)	(1,777,092,251)
管理费用	(42)	(1,079,202,647)	(998,141,045)	(311,627,618)	(327,903,600)
财务费用-净额	(43),十四(13)	(4,872,515)	(62,853,510)	(31,141,056)	(68,732,935)
资产减值损失	(46),十四(16)	(72,149,797)	(67,851,793)	(164,750,177)	(118,000,518)
加:公允价值变动损失	(44),十四(14)	-	(1,762,500)	-	(1,762,500)
投资收益	(45),十四(15)	9,654,001	10,067,304	531,240,342	511,259,897
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	(45),十四(15)	9,690,511	1,949,978	9,589,576	6,436,666
二、营业利润		1,935,715,379	1,588,725,328	957,888,186	932,578,764
加:营业外收入	(47)	245,027,758	213,327,013	7,154,127	17,092,400
减:营业外支出	(48)	(57,547,428)	(62,718,750)	(6,449,165)	(11,302,950)
其中:非流动资产处置损失	(48)	(39,213,622)	(42,077,738)	(3,651,043)	(1,138,309)
三、利润总额		2,123,195,709	1,739,333,591	958,593,148	938,368,214
减:所得税费用	(49),十四(17)	(538,776,594)	(440,221,105)	(175,759,631)	(164,021,975)
四、净利润		1,584,419,115	1,299,112,486	782,833,517	774,346,239
归属于母公司股东的净利润		1,520,484,350	1,250,008,932	782,833,517	774,346,239
少数股东损益		63,934,765	49,103,554	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(50)	1.125	0.950	不适用	不适用
稀释每股收益	(50)	1.125	0.950	不适用	不适用
六、其他综合收益	(51)	2,277,889	(2,169,177)	2,666,204	(1,402,500)
七、综合收益总额		1,586,697,004	1,296,943,309	785,499,721	772,943,739
归属于母公司股东的综合收益总额		1,522,762,239	1,247,839,755	785,499,721	772,943,739
归属于少数股东的综合收益总额		63,934,765	49,103,554	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 金志国

主管会计工作的负责人: 孙玉国

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2010 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2010年度 合并	2009年度 合并	2010年度 公司	2009年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		22,865,120,700	20,409,051,708	13,171,728,525	10,608,193,849
收到的税费返还		105,671,110	116,759,283	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(52)(a)	924,863,156	718,882,803	446,599,796	78,587,997
经营活动现金流入小计		23,895,654,966	21,244,693,794	13,618,328,321	10,686,781,846
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,804,187,500)	(10,086,850,256)	(8,815,137,996)	(6,961,165,217)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,972,363,366)	(1,750,038,324)	(616,732,497)	(550,551,773)
支付的各项税费		(4,302,079,616)	(3,891,678,770)	(1,183,849,759)	(1,079,746,482)
支付其他与经营活动有关的现金	(52)(b)	(2,532,996,806)	(2,155,125,129)	(1,453,464,518)	(955,640,350)
经营活动现金流出小计		(20,611,627,288)	(17,883,692,479)	(12,069,184,770)	(9,547,103,822)
经营活动产生的现金流量净额	(53)(a), 十四(18)(a)	3,284,027,678	3,361,001,315	1,549,143,551	1,139,678,024
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	2,919,164	540,713,389	1,377,311,664
取得投资收益所收到的现金		7,830	10,646,521	511,142,047	549,719,371
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		17,158,103	7,601,662	1,529,049	1,878,189
取得子公司收到的现金净额	(53)(b)	1,216,081	943,577	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(52)(c)	660,726,958	23,613,528	69,049,642	-
投资活动现金流入小计		679,108,972	45,724,452	1,122,434,127	1,928,909,224
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,103,495,951)	(720,350,242)	(153,335,209)	(183,453,589)
投资支付的现金		(174,160,000)	(206,191,196)	(1,040,320,000)	(1,347,707,227)
支付其他与投资活动有关的现金	(52)(d)	(166,271,174)	(29,066,470)	(145,071,174)	(28,844,926)
投资活动现金流出小计		(1,443,927,125)	(955,607,908)	(1,338,726,383)	(1,560,005,742)
投资活动产生的现金流量净额		(764,818,153)	(909,883,456)	(216,292,256)	368,903,482
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	1,187,683,825	-	1,187,683,825
取得借款收到的现金		308,795,796	452,248,675	170,000,000	170,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(52)(e)	14,115,705	269,839,306	-	-
筹资活动现金流入小计		322,911,501	1,909,771,806	170,000,000	1,357,683,825
偿还债务支付的现金		(309,098,227)	(762,529,338)	(170,000,000)	(272,463,500)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(261,674,353)	(398,064,210)	(232,946,183)	(358,010,063)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(29,989,359)	(33,570,460)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(52)(f)	(12,679,296)	(277,622,801)	-	(582,649)
筹资活动现金流出小计		(583,451,876)	(1,438,216,349)	(402,946,183)	(631,056,212)
筹资活动产生的现金流量净额		(260,540,375)	471,555,457	(232,946,183)	726,627,613
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,438,213)	3,857,507	(2,414,317)	3,225,278
五、现金及现金等价物净增加额		2,255,230,937	2,926,530,823	1,097,490,795	2,238,434,397
加：年初现金及现金等价物余额	(53)(a), 十四(18)(b)	5,307,575,041	2,381,044,218	3,646,814,318	1,408,379,921
六、年末现金及现金等价物余额	(53)(a), 十四(18)(b)	7,562,805,978	5,307,575,041	4,744,305,113	3,646,814,318

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人：孙玉国

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2010 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2008年12月31日年末余额		1,308,219,178	3,025,715,607	536,107,764	1,206,403,534	5,791,674	335,377,052	6,417,614,809
会计政策变更	二(29)	-	(88,851,729)	-	259,853,587	-	(171,001,858)	-
2009年1月1日年初余额(经重述)		1,308,219,178	2,936,863,878	536,107,764	1,466,257,121	5,791,674	164,375,194	6,417,614,809
2009年度增减变动额		42,763,617	1,169,101,881	77,434,624	845,519,513	240,112	10,479,591	2,145,539,338
净利润(经重述)		-	-	-	1,250,008,932	-	49,103,554	1,299,112,486
其他综合收益	(51)	-	(2,409,289)	-	-	240,112	-	(2,169,177)
股东投入和减少资本		42,763,617	1,171,511,170	-	-	-	(10,046,891)	1,204,227,896
股东投入资本		42,763,617	1,144,337,559	-	-	-	-	1,187,101,176
其他		-	27,173,611	-	-	-	(10,046,891)	17,126,720
利润分配，包括	(37)	-	-	77,434,624	(404,489,419)	-	(28,577,072)	(355,631,867)
提取盈余公积		-	-	77,434,624	(77,434,624)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(327,054,795)	-	(28,577,072)	(355,631,867)
2009年12月31日年末余额(经重述)		1,350,982,795	4,105,965,759	613,542,388	2,311,776,634	6,031,786	174,854,785	8,563,154,147
2010年1月1日年初余额(经重述)		1,350,982,795	4,105,965,759	613,542,388	2,311,776,634	6,031,786	174,854,785	8,563,154,147
2010年度增减变动额		-	(89,126,118)	78,283,352	1,226,043,751	(388,315)	(58,221,345)	1,156,591,325
净利润		-	-	-	1,520,484,350	-	63,934,765	1,584,419,115
其他综合收益	(51)	-	2,666,204	-	-	(388,315)	-	2,277,889
股东投入和减少资本	(35)	-	(91,792,322)	-	-	-	(82,617,022)	(174,409,344)
其他		-	(91,792,322)	-	-	-	(82,617,022)	(174,409,344)
利润分配，包括	(37)	-	-	78,283,352	(294,440,599)	-	(39,539,088)	(255,696,335)
提取盈余公积		-	-	78,283,352	(78,283,352)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(216,157,247)	-	(39,539,088)	(255,696,335)
2010年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,016,839,641	691,825,740	3,537,820,385	5,643,471	116,633,440	9,719,745,472

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人：孙玉国

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2010 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注五	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日年初余额		1,308,219,178	3,168,945,805	536,107,764	950,813,883	5,964,086,630
2009年度增减变动额		42,763,617	1,142,935,059	77,434,624	369,856,820	1,632,990,120
净利润		-	-	-	774,346,239	774,346,239
其他综合收益		-	(1,402,500)	-	-	(1,402,500)
股东投入和减少资本		42,763,617	1,144,337,559	-	-	1,187,101,176
其他		42,763,617	1,144,337,559	-	-	1,187,101,176
利润分配，包括	(37)	-	-	77,434,624	(404,489,419)	(327,054,795)
提取盈余公积		-	-	77,434,624	(77,434,624)	-
对股东的分配		-	-	-	(327,054,795)	(327,054,795)
2009年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,311,880,864	613,542,388	1,320,670,703	7,597,076,750
2010年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,311,880,864	613,542,388	1,320,670,703	7,597,076,750
2010年度增减变动额		-	2,666,204	78,283,352	488,392,918	569,342,474
净利润		-	-	-	782,833,517	782,833,517
其他综合收益		-	2,666,204	-	-	2,666,204
利润分配，包括	(37)	-	-	78,283,352	(294,440,599)	(216,157,247)
提取盈余公积		-	-	78,283,352	(78,283,352)	-
对股东的分配		-	-	-	(216,157,247)	(216,157,247)
2010年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,314,547,068	691,825,740	1,809,063,621	8,166,419,224

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人：孙玉国

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

青岛啤酒股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1993 年 6 月 16 日在中华人民共和国(“中国”)成立，并于 1995 年 12 月 27 日取得按中外合资股份有限公司注册的企业法人营业执照。本公司的注册地为中国山东省青岛市，设立时总股本为 482,400,000 元。

本公司发行的 H 股自 1993 年 7 月 15 日开始在香港联合交易所之主板上市，而 A 股则自 1993 年 8 月 27 日开始在上海证券交易所上市，发行后总股本为 9 亿元。其后，本公司经过增发人民币普通股、发行公司可转换债券并转换为 H 股后，本公司总股本增加至 1,308,219,178 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]445 号文核准，本公司于 2008 年 4 月 2 日发行总额 15 亿元的认股权和债券分离交易的可转换债券(“分离交易可转债”)，债券期限为 6 年。认股权证的行权期于 2009 年 10 月 19 日结束，共新增境内流通 A 股 42,763,617 股，使本公司股份总数由行权之前的 1,308,219,178 股增加至 1,350,982,795 股。

根据本公司 2006 年 10 月 16 日股东会议通过的 A 股股权分置改革方案，本公司全体非流通股股东以向改革方案实施股权登记日(2006 年 12 月 18 日)在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体流通 A 股股东支付股票和现金的方式作为对价安排。对价安排执行完毕后，公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。惟本公司国有股股东已承诺于获得流通权五年内不在市场转让该等股份，同时承诺将于未来三年向本公司股东大会提出利润分配比例不低于当年实现未分配利润的 70%的议案，并在股东大会表决时投赞成票。根据约定的限售条件，截至 2010 年 12 月 31 日，由原非流通股股东所持有的 417,394,505 股企业法人股目前暂未实现流通。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务为生产及销售啤酒。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 3 月 30 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度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 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(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，且本集团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；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 A	可单独评估回收风险的应收款项
组合 B	应收子公司款项
组合 C	剩余其他所有款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 A	个别认定法
组合 B	个别认定法
组合 C	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	0%	0%
六个月到一年	5%	5%
一到二年	50%	50%
二年以上	100%	100%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，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

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值在日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，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也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

重大影响是指对被投资单位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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	3%	2.4%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3%至 5%	2.4%至 4.9%
机器设备	5-14 年	3%至 5%	6.8%至 19.4%
运输工具	5-12 年	3%至 5%	7.9%至 19.4%
其他设备	5-10 年	3%至 5%	9.5%至 19.4%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、营销网络、电脑软件以及专有技术等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 - 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

商标使用权主要包括本集团于 1993 年 6 月 16 日重组时，由原有股东作为资本投入的“青岛啤酒”商标。该商标使用权是以国有资产管理部门确认的评估值入账。根据对啤酒行业未来发展的预期和公司行业地位的分析，管理层认为该商标使用权的使用寿命不确定，因此对其不进行摊销，而对其每年进行减值测试。

其他商标使用权是于收购子公司时取得，按其预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(c) 营销网络

营销网络是指本公司购买的烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟啤朝日公司”)营销网络，以及子公司青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)拥有的营销网络。营销网络按预计受益年限 10 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团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、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、本集团拟支付的内退福利，确认为预计负债，计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 分离交易可转债

发行的分离交易可转债于初始确认时对其负债和权益成份进行分拆，负债成份按未来现金流量进行折现后的金额确定，权益成份按发行收入扣除负债金额后的金额确定。发行分离交易可转债发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按其初始确认金额的相对比例进行分摊。分离交易可转债中的负债金额采用实际利率法，以摊余成本计量。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产啤酒产品并销售予各地经销商。本集团将啤酒产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由经销商确认接收后，确认收入。经销商在确认接收后具有自行销售啤酒产品的权利并承担该产品毁损的风险。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供工程劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括搬迁补偿、税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或企业组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或企业组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本集团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)**本集团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)**本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
少数股东分担的子公司超额亏损的处理			
于 2010 年 1 月 1 日以前，子公司少数股东分担的当期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份额，子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担或者少数股东没有能力承担的，超出部分冲减母公司的股东权益。	此项变更为《企业会计准则解释第 4 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。	增加本集团 2009 年 1 月 1 日期初未分配利润，减少本集团 2009 年 1 月 1 日少数股东权益和资本公积。	分别为 259,853,587 元、171,001,858 元和 88,851,729 元。
根据财政部于 2010 年 7 月 14 日颁布的《企业会计准则解释第 4 号》第六条，自 2010 年 1 月 1 日起，子公司少数股东分担的当期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的，其余仍冲减少数股东权益。		增加 2009 年度少数股东损益，减少 2009 年度归属于母公司股东的净利润。	均为 3,282,493 元。
		增加本集团 2010 年 1 月 1 日期初未分配利润，减少本集团 2010 年 1 月 1 日少数股东权益和资本公积。	分别为 256,571,094 元、167,719,365 元和 88,851,729 元。
此项会计政策变更采用追溯调整法。			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(15))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。房屋建筑物、机器设备等固定资产的可收回价值为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

2010 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 41,004,789 元(2009 年度：40,834,361 元)(附注五(11))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 332,191,308 元。如附注五(17)所述，于 2010 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 360,482,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损，以及资产减值及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因该些公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延税款予以确认。如果该些公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	16.5% - 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3 - 5%
消费税	啤酒产品售价 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 3,000 元/吨以下	单位消费税 人民币 250 元/吨 人民币 220 元/吨
城市维护建设税	实际缴纳增值税、消费税和营业税税额	1% - 7%
教育费附加	实际缴纳增值税、消费税和营业税税额	3%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(i) 本公司企业及地方所得税

根据国家税务总局在 1994 年 4 月 18 日发出的批文，自本公司成立日期及在新所得税法有特别说明之前，本公司的所得税暂按 15% 的税率征收，直至另行通知。本公司于 1997 年 3 月 23 日接获青岛市财政局的确认，延长这项税务优惠直至另行通知。

2007 年 7 月 5 日，本公司获悉国家税务总局发布了国税函[2007]664 号《关于上海石油化工股份有限公司等 9 家境外上市公司企业所得税税收管理有关问题的通知》，要求对执行上述优惠政策的 9 家境外上市公司已到期优惠政策仍在执行的，必须立即予以纠正。对于以往年度适用已到期税收优惠政策所产生的所得税差异，要按照《税收征收管理办法》的相关规定处理。为此，本公司于 2007 年 7 月 6 日在境内外上市地交易所网站及境内报章就该事项刊登了公告。

本公司于 2008 年 4 月获得青岛市税务机关的通知，将 2007 年度企业所得税税率从原来的 15% 调整到 33%。至于 2007 年之前年度的所得税差异如何处理，因未有定论，本公司董事认为不能可靠估计，因此，在本财务报表中没有针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备。

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(ii) 子公司企业及地方所得税

除下述享受低税率优惠政策子公司外，本集团内其他于中国成立及营运的子公司本年度企业所得税税率为 25%。

子公司名称	优惠税率	享受的税收优惠	税收批文
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠	国发[2007]39 号
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠	国发[2007]39 号
深圳青岛啤酒朝日有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠	国发[2007]39 号
青岛啤酒(厦门)有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠	国发[2007]39 号
厦门青岛啤酒东南营销有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠	国发[2007]39 号
青岛啤酒榆林有限责任公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第一年	榆开国税函[2008]1 号
青岛啤酒(长沙)有限公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第二年	宁乡国税减免字[2008]14 号
青岛啤酒(福州)有限公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第二年	榕国税直函[2007]68 号
青岛啤酒上海松江有限公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第三年	沪地税松外[2007]30 号
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)(a)	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第一年	南国外税发[1996]95 号
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)(a)	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第一年	尚未取得税收批文
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)(a)	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第一年	尚未取得税收批文

(a) 南宁公司、五星公司及三环公司以前年度的累计亏损尚未全部用作税务抵扣。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(3) 香港利得税

香港利得税根据本年度估计的应纳税所得额按**16.5%**之税率计算缴纳。

(4) 增值税

根据修订后的《中华人民共和国增值税暂行条例》，本集团按产品销售收入的**17%**的增值税率缴纳销项增值税，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为**13%**。购买货物、生产用机器设备或者应税劳务支付的进项增值税可抵扣销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

(5) 消费税

本集团生产、委托加工和进口的啤酒，须缴纳消费税，其中每吨啤酒出厂价格(含包装物及包装物押金)在**3,000**元及以上的，单位消费税额为每吨**250**元，其他啤酒按每吨**220**元缴纳消费税。

本公司之子公司青岛啤酒(扬州)有限公司、青岛啤酒(徐州)有限公司、青岛啤酒(廊坊)有限公司存在以前年度尚未缴纳的消费税，税款合计约**58,456,000**元，该欠缴消费税系当地政府给予的税费缓缴的优惠。

(6) 代扣代缴企业所得税

根据**2008**年**11**月**6**日国家税务总局颁发的国税函[**2008**]897号《关于中国居民企业向境外**H**股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》，本公司在向境外**H**股非居民企业股东支付股息时，按**10%**的税率代扣代缴企业所得税。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司 ("华南投资")	直接投资	中国深圳	金融业	人民币 20,000	投资	有限责任公司	王新洪	73414323-8
青岛啤酒(珠海)有限公司("珠海公司")	间接投资	中国珠海	制造业	人民币 6,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71223785-8
青岛啤酒(黄石)有限公司("黄石公司")	直接及间接 投资	中国黄石	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	17841848-X
青岛啤酒(应城)有限公司("应城公司")	直接及间接 投资	中国应城	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	70695005-9
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司 ("华南营销")	直接投资	中国深圳	批发和零售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	严旭	70841245-7
青岛啤酒(长沙)有限公司("长沙公司")	直接及间接 投资	中国长沙	制造业	人民币 6,800	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	75580445-3
青岛啤酒华东控股有限公司("华东控 股公司")	直接投资	中国上海	金融业	人民币 10,000	投资	有限责任公司	王瑞永	13213047-2
上海青岛啤酒华东销售有限公司("上 海销售")	直接及间接 投资	中国上海	批发和零售业	人民币 5,030	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	63171279-2
青岛啤酒华东南京销售有限公司("南 京销售")	间接投资	中国南京	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	曹向东	72457556-3
青岛啤酒(芜湖)有限公司("芜湖公司")	直接及间接 投资	中国芜湖	制造业	人民币 11,429	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	71396978-6
青岛啤酒(马鞍山)有限公司("马鞍 山公司")	直接及间接 投资	中国马鞍山	制造业	人民币 8,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	71171745-4
青岛啤酒(寿光)有限公司("寿光公司")	直接投资	中国寿光	制造业	人民币 6,061	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72621713-7

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	直接投资	中国潍坊	制造业	人民币 7,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72074366-2
青岛啤酒第三有限公司(“第三公司”)	直接及间接 投资	中国青岛	制造业	人民币 23,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	70648696-2
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司 (“淮海营销”)	直接投资	中国徐州	批发和零售业	人民币 5,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	78435470-3
青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)	间接投资	中国沛县	制造业	人民币 3,934	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	70358441-X
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城 公司”)	直接及间接 投资	中国徐州	制造业	人民币 24,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	72061880-2
青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)	间接投资	中国薛城	制造业	人民币 4,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	70617665-7
青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)	直接及间接 投资	中国滕州	制造业	人民币 6,102	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	72071609-0
青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)	直接及间接 投资	中国菏泽	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	16892261-5
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)	直接及间接 投资	中国宿迁	制造业	人民币 2,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	72220045-0
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司(“台 儿庄麦芽”)	间接投资	中国台儿庄	制造业	人民币 500	国内麦芽制造及贸易	有限责任公司	瞿峻	72329576-2
青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)	直接及间接 投资	中国廊坊	制造业	人民币 9,900	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60117924-5
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西 安公司”)	直接投资	中国西安	制造、批发和零 售业	人民币 28,790	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	29446305-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	间接投资	中国宝鸡	制造业	人民币 3,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78367236-3
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	直接投资	中国鞍山	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72370443-1
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	直接投资	中国鸡西	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	70287259-1
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	直接投资	中国密山	制造业	人民币 2,340	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72135373-8
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	直接投资	中国哈尔滨	制造业	人民币 5,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72367275-9
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,100	进出口啤酒贸易	有限责任公司	金志国	70643063-5
青岛啤酒(第五)有限公司(“第五公司”)	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 3,461	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	71806771-4
青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)	直接投资	中国平原	制造业	人民币 2,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	16741611-2
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	直接投资	中国日照	制造业	人民币 29,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	61380406-0
成都青岛啤酒西南营销有限公司(“西南营销”)	直接及间接投资	中国成都	批发和零售业	人民币 10,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	孙跃	73238966-4
青岛啤酒(重庆)有限公司(“重庆公司”)	直接及间接投资	中国重庆	制造业	人民币 6,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	71167955-8
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	间接投资	中国泸州	制造业	人民币 11,111	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72323962-1
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	直接及间接投资	中国台州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72585057-1
青岛啤酒(香港)贸易有限公司(“香港公司”)	直接投资	中国香港	批发和零售业	港币 4,050	香港啤酒贸易	有限责任公司	金志国	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(汉中)有限公司("汉中公司")	间接投资	中国汉中	制造业	人民币 2,941	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	71977863-0
北京青岛啤酒北方销售公司("北方销售")	直接及间接投资	中国北京	批发和零售业	人民币 8,998	国内啤酒贸易	有限责任公司	杨华江	72261954-2
青岛啤酒(厦门)有限公司("厦门公司")	间接投资	中国厦门	制造业	人民币 9,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	70549981-7
厦门青岛啤酒东南营销有限公司("东南营销")	直接及间接投资	中国厦门	批发和零售业	人民币 21,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	严旭	73786016-0
青岛啤酒(济南)有限公司("济南公司")	直接投资	中国济南	制造业	人民币 56,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	79261928-1
青岛啤酒(成都)有限公司("成都公司")	直接投资	中国成都	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	66301928-X
青岛啤酒榆林有限责任公司("榆林公司")	间接投资	中国榆林	制造业	人民币 5,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78695254-7
青岛啤酒(城阳)销售有限公司("城阳销售公司")	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	69715829-6
郴州市青岛啤酒销售有限公司("郴州销售公司")	间接投资	中国郴州	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	严旭	73474630-3
青岛啤酒机械设备有限公司("机械设备公司")	直接投资	中国青岛	工业	人民币 200	机械、电器工业控制设备及相应配套零部件、材料的加工、销售等业务	有限责任公司	王兵	68257486-0
青岛啤酒(石家庄)有限公司("石家庄公司")(3)	直接投资	中国石家庄	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	55607563-0
青岛啤酒(太原)有限公司("太原公司")(3)	直接投资	中国太原	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	56132576-1

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	1,187,452
黄石公司	12,928,201	-	100%	100%	是	-	-
应城公司	9,848,084	-	100%	100%	是	-	-
华南营销	45,070,000	-	100%	100%	是	-	-
长沙公司	68,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华东控股公司	96,855,102	-	100%	100%	是	-	-
上海销售	50,300,000	-	100%	100%	是	-	-
南京销售	1,000,000	-	99.93%	100%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	-	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	35,000,000	99.76%	100%	是	183,922	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,182,521	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
第三公司	230,342,300	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销	55,000,000	-	100%	100%	是	-	-
徐州公司	33,467,142	10,000,000	66%	66%	是	17,937,232	-
彭城公司	275,547,373	-	100%	100%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	145,000,000	85%	85%	是	(11,573,619)	-
滕州公司	49,158,799	-	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	30,000,000	100%	100%	是	-	-
宿迁公司	23,017,507	-	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	24,000,000	90.20%	100%	是	-	86,798
廊坊公司	80,830,288	-	100%	100%	是	-	-
西安公司	392,627,114	-	100%	100%	是	-	-
汉斯宝鸡	30,000,000	-	100%	100%	是	-	-
鞍山公司	30,000,000	5,000,000	60%	60%	是	4,099,287	-
兴凯湖公司	129,430,000	22,760,000	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	21,000,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	31,600,000	100%	100%	是	-	-
进出口公司	11,210,000	-	100%	100%	是	-	-
小计	<u>2,548,351,859</u>	<u>324,360,000</u>				<u>11,829,343</u>	<u>1,274,250</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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
第五公司	43,719,251	-	100%	100%	是	-	-
平原公司	21,730,001	5,500,000	100%	100%	是	-	-
日照公司	339,239,300	-	100%	100%	是	-	-
西南营销	99,200,000	-	100%	100%	是	-	-
重庆公司	53,000,000	60,000,000	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,049,324	-
台州公司	62,808,167	13,200,000	100%	100%	是	-	-
香港公司	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	17,110,044	-
北方销售	88,481,000	-	100%	100%	是	-	-
厦门公司	92,289,095	-	100%	100%	是	-	-
东南营销	293,862,688	-	100%	100%	是	-	-
济南公司	560,000,000	-	100%	100%	是	-	-
成都公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
榆林公司	54,442,237	18,419,031	100%	100%	是	-	-
城阳销售公司	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
郴州销售公司	50,000	-	100%	100%	是	-	-
机械设备公司	2,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石家庄公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
太原公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
小计	<u>2,517,162,131</u>	<u>97,119,031</u>				<u>23,159,368</u>	<u>-</u>
	<u>5,065,513,990</u>	<u>421,479,031</u>				<u>34,988,711</u>	<u>1,274,250</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

* 于 2010 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	间接投资	中国三水	制造业	美元 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71923008-5
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	直接及间接 投资	中国郴州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71700298-6
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝 日”)	直接投资	中国深圳	制造业	美元 3,000	啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61884189-9
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	间接投资	中国南宁	制造业	人民币 73,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	金志国	61930976-5
青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公 司”)	直接及间接 投资	中国上海	制造业	美元 3,664	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	60733504-2
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公 司”)	直接及间接 投资	中国北京	制造业	美元 2,980	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	10296842-6
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公 司”)	直接及间接 投资	中国北京	制造业	人民币 86,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60002535-9
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公 司”)	直接及间接 投资	中国渭南	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	99496209-6
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司 (“甘肃农垦”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 17,442	国内啤酒生产及销售	股份有限公司	张安文	71020161-6

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 3,610	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	72022229-3
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	直接投资	中国荣成	制造业	人民币 2,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	26712457-1
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	间接投资	中国随州	制造业	人民币 2,400	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	72829922-8
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	间接投资	中国福州	制造业	美元 2,683	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	61131714-6
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	间接投资	中国漳州	制造业	人民币 10,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	72971694-3
青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)	直接投资	中国青岛	建筑业	人民币 1,314	室内装饰装潢，工业 设备安装等业务	有限责任公司	刘英弟	26480798-3
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	直接投资	中国蓬莱	制造业	人民币 3,750	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	陆文金	72073544-3
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 350	预包装食品、住宿、 设计、制作等业务	有限责任公司	刘英弟	26462903-X
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)(3)	间接投资	中国青岛	制造业	人民币 11,000	国内生产及销售软饮 料	有限责任公司	张白川	72402575-6
青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)	直接投资	中国济南	批发和零 售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	67727382-8

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	26,253,984	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	198,304,632	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	35,255,588	-
松江公司	204,972,676	-	100%	100%	是	-	-
三环公司	73,846,179	147,498,306	54%	54%	是	(40,907,129)	-
五星公司	75,917,538	99,419,998	62.64%	62.64%	是	(23,399,562)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	162,924,201	55.06%	55.06%	是	(66,355,127)	-
武威公司	35,710,000	58,255,075	54.91%	99.72%	是	110,041	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	(3,512,497)	9,160,067
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(1,292,610)	-
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	9,420,160	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	48,300,000	80%	80%	是	(10,219,881)	907,396
文化传播公司	5,290,000	-	100%	100%	是	-	-
饮料公司	44,000,001	-	100%	100%	是	-	-
青啤趵突泉	174,160,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>1,500,892,120</u>	<u>516,397,580</u>				<u>123,657,599</u>	<u>10,067,463</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

* 于 2010 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 通过受托经营方式形成控制权的经营实体

与本集团主要业务往来

青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)

生产啤酒并销售给本集团

根据本公司与青岛啤酒集团有限公司(以下简称“青啤集团公司”)于 2003 年 1 月及 2004 年 12 月就扬州公司的委托经营所签订的委托经营管理协议及其补充协议，青啤集团公司将其在扬州公司中所持 80%的股权所对应的股东权利和义务全部委托本公司行使及承担，且本公司指派之董事拥有该公司董事会半数以上的投票权，因此本公司将扬州公司及其子公司扬州中丹啤酒物资回收有限公司纳入本公司的合并报表范围。

于 2010 年 12 月 31 日在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额为：

2010 年 12 月 31 日

存货	19,015,864
固定资产	54,398,341
短期借款	(69,000,000)
应付账款	(17,309,811)
应交税费	(46,296,765)

(3) 本年度新纳入合并范围的主体

	2010 年 12 月 31 日净资产	本年净亏损
石家庄公司(i)	194,441,518	5,558,482
太原公司(i)	191,218,168	8,781,832
饮料公司(ii)	11,023,306	2,553,507

(i) 石家庄公司和太原公司为本公司新投资设立的子公司。

(ii) 饮料公司原名为青岛啤酒朝日饮品有限公司(以下简称“朝日饮品公司”)，原为本集团拥有 40%股权的联营企业。本公司之全资子公司第五公司与朝日啤酒(中国)投资有限公司(以下简称“朝日投资公司”)签订股权转让协议，以 1 元的价格受让其持有的朝日饮品公司 60%的股权，相关法律手续于 2010 年 1 月完成。受让后，朝日饮品公司成为本集团持股 100%的全资子公司并更名为“青岛啤酒饮料有限公司”。

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及 现金流量项目
	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	
香港公司	1 港币 = 0.8509 人民币	1 港币 = 0.8805 人民币	交易发生日的即期汇率

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	581,281	-	-	721,862
港币	42,491	0.8509	36,156	34,053	0.8805	29,984
			<u>617,437</u>			<u>751,846</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	7,535,273,954	-	-	5,251,666,783
美元	1,149,857	6.6227	7,615,158	1,588,867	6.8282	10,849,102
港币	22,651,285	0.8509	19,273,978	30,361,278	0.8805	26,733,105
欧元	2,890	8.8065	25,451	1,793,817	9.7971	17,574,205
			<u>7,562,188,541</u>			<u>5,306,823,195</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	35,152,113	-	-	43,005,701
			<u>7,597,958,091</u>			<u>5,350,580,742</u>

于 2010 年 12 月 31 日，其他货币资金中 2,707,986 元(2009 年 12 月 31 日：3,374,787 元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(21))的保证金存款，394,315 元(2009 年 12 月 31 日：7,316,050 元)为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款，32,049,812 元(2009 年 12 月 31 日：32,314,864 元)为存入银行的住房维修基金。

(2) 应收票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>12,605,000</u>	<u>10,750,000</u>

于 2010 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额
青岛新康健啤酒开发有限公司	2010.10.08	2011.04.08	7,650,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2010.11.30	2011.05.30	7,000,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2010.10.27	2011.04.27	5,700,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2010.08.23	2011.02.23	5,500,000
漳州市常瀛酒业有限公司	2010.11.29	2011.05.29	5,000,000
其他			31,561,460
			<u>62,411,460</u>

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据，无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	337,912,495	344,629,758
减：坏账准备	(248,102,424)	(252,035,111)
	<u>89,810,071</u>	<u>92,594,647</u>

* 本集团大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证支付或者附有 30-90 天的信用期。

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
六个月以内	88,718,287	91,939,439
六个月到一年	329,036	115,857
一到二年	1,558,400	2,134,007
二到三年	1,891,312	632,890
三年以上	245,415,460	249,807,565
	<u>337,912,495</u>	<u>344,629,758</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	45,101,710	13.35%	(45,101,710)	100%	50,101,710	14.54%	(50,101,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	292,810,785	86.65%	(203,000,714)	69.33%	294,528,048	85.46%	(201,933,401)	68.56%
	<u>337,912,495</u>	<u>100%</u>	<u>(248,102,424)</u>	<u>73.42%</u>	<u>344,629,758</u>	<u>100%</u>	<u>(252,035,111)</u>	<u>73.13%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”)	18,859,690	(18,859,690)	100%	(i)
甘肃农垦啤酒股份有限公司(“农垦啤酒公司”)	14,996,236	(14,996,236)	100%	(ii)
北京青岛啤酒销售有限责任公司(“青啤北京销售”)	11,245,784	(11,245,784)	100%	(iii)
	<u>45,101,710</u>	<u>(45,101,710)</u>		

(i) 因青啤广州总经销处于停业状态，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 因农垦啤酒公司已注销，本集团认为该应收款项已无法收回，因此全额计提坏账准备。

(iii) 自 2002 年度以来，本公司与青啤北京销售已无业务往来，并已就该笔欠款向法院提起诉讼。本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合(组合 C)分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	88,718,287	30.30%	-	-	91,939,439	31.22%	-	-
六个月到一年	329,036	0.11%	(16,452)	5%	115,857	0.04%	(5,793)	5%
一到二年	1,558,400	0.53%	(779,200)	50%	2,134,007	0.72%	(1,588,863)	74.45%
二到三年	1,891,312	0.65%	(1,891,312)	100%	632,890	0.21%	(632,890)	100%
三年以上	200,313,750	68.41%	(200,313,750)	100%	199,705,855	67.81%	(199,705,855)	100%
	<u>292,810,785</u>	<u>100%</u>	<u>(203,000,714)</u>	<u>69.33%</u>	<u>294,528,048</u>	<u>100%</u>	<u>(201,933,401)</u>	<u>68.56%</u>

(e) 本集团无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2009 年度：无)。

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
平凉泰丰酒类配送中心	酒款	138,825	对方公司已注销	否
杨陵开元商店	酒款	112,914	对方公司已注销	否
其他	其他	439,612		
		<u>691,351</u>		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)	<u>4,298,310</u>	<u>-</u>	<u>2,276,897</u>	<u>-</u>

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
青啤广州总经销	联营公司	18,859,690	三年以上	5.57%
青岛新康健啤酒开发有限公司	第三方	18,305,423	六个月以内	5.42%
农垦啤酒公司	第三方	14,996,236	三年以上	4.44%
百佳超级市场	第三方	13,875,576	六个月以内	4.11%
青啤北京销售	联营公司	11,245,784	三年以上	3.33%
		<u>77,282,709</u>		<u>22.87%</u>

(i) 应收关联方的应收账款分析如下(附注七(5)):

	与本集团关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	5.57%	(18,859,690)	23,859,690	6.93%	(23,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.33%	(11,245,784)	11,245,784	3.26%	(11,245,784)
青岛啤酒欧洲贸易有限公司 (“欧洲公司”)	联营企业	8,837,901	2.62%	-	17,172,168	4.98%	-
朝日啤酒	主要股东	4,298,310	1.27%	-	2,276,897	0.66%	-
朝日啤酒(上海) 产品服务有限公司 (“朝啤上海服务”)	相同 主要股东	1,675,014	0.50%	-	1,141,191	0.33%	-
		<u>44,916,699</u>	<u>13.29%</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>55,695,730</u>	<u>16.16%</u>	<u>(35,105,474)</u>

(j) 于 2010 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(k) 应收账款中包括以下外币余额:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	66,266,016	0.8509	56,385,753	61,643,892	0.8805	54,277,447
美元	2,538,734	6.6227	16,813,274	2,310,792	6.8282	15,778,550
欧元	1,043,201	8.8065	9,186,950	1,759,831	9.7971	17,241,240
加拿大元	197,411	6.6043	1,303,761	210,467	6.4802	1,363,868
			<u>83,689,738</u>			<u>88,661,105</u>

(4) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
收购子公司保证金(i)	85,000,000	-
应收土地退还款	27,441,647	35,434,017
员工备用金	30,481,977	24,305,795
押金及保证金	16,364,000	15,053,139
应收购房退款	13,000,000	13,000,000
出口退税	6,471,098	3,084,659
其他	98,284,570	116,597,184
	<u>277,043,292</u>	<u>207,474,794</u>
减: 坏账准备	<u>(88,125,878)</u>	<u>(74,231,112)</u>
	<u>188,917,414</u>	<u>133,243,682</u>

(i) 系本公司为收购山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)100%股权支付给新银麦啤酒(香港)有限公司(“新银麦香港”)的保证金(附注十(3))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
六个月以内	164,234,944	84,266,564
六个月到一年	6,698,022	9,944,418
一到二年	7,264,516	15,811,058
二到三年	2,229,615	3,375,704
三年以上	96,616,195	94,077,050
	<u>277,043,292</u>	<u>207,474,794</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	30,441,647	10.99%	(30,441,647)	100%	13,000,000	6.27%	(13,000,000)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	104,802,522	37.83%	-	-	40,757,406	19.64%	-	-
组合 C	141,799,123	51.18%	(57,684,231)	40.68%	153,717,388	74.09%	(61,231,112)	39.83%
	<u>277,043,292</u>	<u>100%</u>	<u>(88,125,878)</u>	<u>31.81%</u>	<u>207,474,794</u>	<u>100%</u>	<u>(74,231,112)</u>	<u>35.78%</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提其他应收款坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收土地退还款	17,441,647	(17,441,647)	100%	(i)
应收购房退款	13,000,000	(13,000,000)	100%	(ii)
	<u>30,441,647</u>	<u>(30,441,647)</u>		

(i) 应收土地退还款为本公司多年前预付政府的土地出让金，因土地使用权未能获取，政府承诺予以退还，本公司管理层认为此款项收回可能性较低，故已全额计提坏账准备。

(ii) 应收购房退款为多年前预付青岛市地税二分局的购房定金，交易取消后对方至今未退回款项，本公司管理层认为此款项收回可能性较低，故已全额计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合(组合 C)分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	77,047,565	54.34%	-	-	81,522,250	53.03%	-	-
六个月到一年	5,196,956	3.67%	(259,849)	5%	9,195,253	5.98%	(40,900)	0.44%
一到二年	4,260,439	3.00%	(2,130,219)	50%	2,354,464	1.53%	(544,791)	23.14%
二到三年	2,229,615	1.57%	(2,229,615)	100%	1,456,613	0.95%	(1,456,613)	100%
三年以上	53,064,548	37.42%	(53,064,548)	100%	59,188,808	38.51%	(59,188,808)	100%
	<u>141,799,123</u>	<u>100%</u>	<u>(57,684,231)</u>	<u>40.68%</u>	<u>153,717,388</u>	<u>100%</u>	<u>(61,231,112)</u>	<u>39.83%</u>

(e) 集团无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2009 年度：无)。

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
出借包装物款项	6,664,327	对方公司停业、注销或宣告破产	否
押金	155,470	对方公司停业、注销或宣告破产	否
备用金	52,953	应收个人款项，确认无法收回	否
	<u>6,872,750</u>		

(g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
青啤集团公司	-	-	698,147	-

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
新银麦香港	第三方	85,000,000	六个月以内	30.68%
青岛市经济技术开发区国土资源局	第三方	17,441,647	三年以上	6.30%
青岛市地税二分局	第三方	13,000,000	三年以上	4.69%
菏泽市牡丹区财政局	第三方	10,000,000	三年以上	3.61%
武威纸箱厂	第三方	5,000,000	三年以上	1.80%
		<u>130,441,647</u>		<u>47.08%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(附注七(5)):

	与本集团关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占其他 应收款 总额的 比例	坏账 准备	金额	占其他 应收款 总额的 比例	坏账 准备
青岛啤酒设备制造有限公司 ("设备制造公司")	合营企业	2,187,379	0.79%	-	2,187,379	1.05%	-
北京啤酒朝日有限公司("北 京朝日啤酒")	相同主要股东	454,936	0.16%	-	-	-	-
青啤集团公司	主要股东	-	-	-	698,147	0.34%	-
		<u>2,642,315</u>	<u>0.95%</u>	<u>-</u>	<u>2,885,526</u>	<u>1.39%</u>	<u>-</u>

(j) 于 2010 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	47,048,229	94.52%	129,995,751	93.37%
一到二年	1,722,738	3.46%	8,190,860	5.88%
二到三年	109,461	0.22%	1,011,877	0.73%
三年以上	895,563	1.80%	34,730	0.02%
	<u>49,775,991</u>	<u>100%</u>	<u>139,233,218</u>	<u>100%</u>

于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,727,762 元(2009 年 12 月 31 日：9,237,467 元)，主要为购买材料支付的定金，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
青岛啤酒宝鸡有限责任公司	参股企业	16,306,811	32.76%	2010 年	对方尚未发货
宝鸡市育才玻璃制品有限公司	第三方	3,821,661	7.68%	2010 年	对方尚未发货
安兴玻璃制品有限公司	第三方	3,000,000	6.03%	2010 年	对方尚未发货
青岛崂山玻璃有限公司	第三方	2,134,144	4.29%	2010 年	对方尚未发货
宝鸡市育才玻璃(集团)有限公司	第三方	1,390,813	2.79%	2010 年	对方尚未发货
		<u>26,653,429</u>	<u>53.55%</u>		

(c) 持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
青啤集团公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,500,000</u>	<u>-</u>

(d) 预付关联方的预付款项分析如下(附注七(5))：

与本集团 关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款 项总额的 比例	坏账 准备	金额	占预付款 项总额的 比例	坏账 准备
设备制造公司 合营企业	-	-	-	4,920,543	3.54%	-
青啤集团公司 主要股东	-	-	-	4,500,000	3.23%	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,420,543</u>	<u>6.77%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2010 年 12 月 31 日，预付款项中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	535,181,417	(6,085,447)	529,095,970	581,052,933	(6,142,564)	574,910,369
包装物	850,681,277	(33,720,444)	816,960,833	826,349,994	(57,000,762)	769,349,232
低值易耗品	43,765,829	-	43,765,829	40,556,851	-	40,556,851
委托加工物资	14,080,882	-	14,080,882	55,409,307	-	55,409,307
在产品	247,491,492	-	247,491,492	234,983,994	-	234,983,994
产成品	291,036,997	(18,354)	291,018,643	202,241,076	(71,560)	202,169,516
	<u>1,982,237,894</u>	<u>(39,824,245)</u>	<u>1,942,413,649</u>	<u>1,940,594,155</u>	<u>(63,214,886)</u>	<u>1,877,379,269</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(6,142,564)	(2,042,907)	831,380	1,268,644	(6,085,447)
包装物	(57,000,762)	(13,325,897)	4,903,857	31,702,358	(33,720,444)
产成品	(71,560)	-	-	53,206	(18,354)
	<u>(63,214,886)</u>	<u>(15,368,804)</u>	<u>5,735,237</u>	<u>33,024,208</u>	<u>(39,824,245)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额占该项 存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于 账面价值的差额	减值因素消失，可变现净 值回升	0.16%
包装物	可变现净值低于 账面价值的差额	减值因素消失，可变现净 值回升	0.58%
产成品	可变现净值低于 账面价值的差额	不适用	不适用

(7) 其他流动资产

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
预缴所得税	<u>13,157,293</u>	<u>9,978,877</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
保证金	2,000,000	2,000,000
减：坏账准备	-	-
	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

于 2010 年 12 月 31 日，长期应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(9) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业-非上市公司(a)	-	-
联营企业-非上市公司(b)	152,928,735	148,668,949
其他长期股权投资-非上市公司(c)	10,116,821	10,191,821
	<u>163,045,556</u>	<u>158,860,770</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(10,028,179)	(6,042,918)
	<u>153,017,377</u>	<u>152,817,852</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业-非上市公司

核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
设备制造公司	权益法	577,406	-	-	-	-	-	50%	50%	不适用	-	-

设备制造公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。本年度未确认的投资损失为 384,292 元(2009 年度：180,019 元)，于 2010 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为 1,288,928 元(2009 年 12 月 31 日：904,636 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动		2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决 权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本年计 提减值 准备
				按权益法 调整的净损益	其他 权益变动						
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公司”)	权益法	600,000	2,796,233	410,376	-	3,206,609	30%	30%	不适用	-	-
饮料公司(i)	权益法	44,000,000	5,430,725	-	(5,430,725)	-	100%	100%	不适用	-	-
青岛啤酒招商物流有限 公司(“招商物流公司”)	权益法	6,000,000	16,550,414	5,150,645	-	21,701,059	30%	30%	不适用	-	-
欧洲公司	权益法	584,166	1,579,330	100,935	-	1,680,265	40%	40%	不适用	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	121,092,247	4,028,555	-	125,120,802	39%	39%	不适用	-	-
其他	权益法		<u>1,220,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,220,000</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>
			<u>148,668,949</u>	<u>9,690,511</u>	<u>(5,430,725)</u>	<u>152,928,735</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

(i) 饮料公司已于本年度由本集团收购，成为本集团之全资子公司，详细参见附注四(3)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动	2010 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
广西北海房地产有限公司	成本法	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000	(3,610,000)	-	-
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	(3,985,261)	-
其他	成本法	2,596,560	2,596,560	(75,000)	2,521,560	(1,212,918)	-	7,830
			<u>10,191,821</u>	<u>(75,000)</u>	<u>10,116,821</u>	<u>(8,808,179)</u>	<u>(3,985,261)</u>	<u>7,830</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	-	(3,985,261)	-	(3,985,261)
其他	(2,432,918)	-	-	(2,432,918)
	<u>(6,042,918)</u>	<u>(3,985,261)</u>	<u>-</u>	<u>(10,028,179)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对合营企业和联营企业投资

	持股比例	表决权比例	2010 年 12 月 31 日			2010 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
合营企业-							
设备制造公司	50%	50%	17,668,361	20,246,216	(2,577,855)	935,532	(768,584)
联营企业-							
辽宁沈青公司	30%	30%	83,012,874	71,919,146	11,093,728	425,440,835	1,367,920
招商物流公司	30%	30%	99,241,527	27,079,497	72,162,030	237,812,242	17,168,816
欧洲公司	40%	40%	20,417,500	16,567,184	3,850,316	58,339,086	252,337
烟啤朝日公司	39%	39%	388,819,484	154,997,666	233,821,818	475,481,440	14,189,629

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	12,253,867,432	577,124,844	(215,005,470)	12,615,986,806
房屋、建筑物	3,808,587,348	106,876,124	(23,836,597)	3,891,626,875
机器设备	7,681,764,505	394,666,995	(145,188,056)	7,931,243,444
运输工具	357,625,700	22,742,057	(31,009,436)	349,358,321
其他设备	405,889,879	52,839,668	(14,971,381)	443,758,166
累计折旧合计	(6,015,775,919)	(510,064,475)	168,436,221	(6,357,404,173)
房屋、建筑物	(1,168,800,626)	(91,983,014)	11,280,965	(1,249,502,675)
机器设备	(4,367,603,442)	(357,460,376)	116,524,815	(4,608,539,003)
运输工具	(213,012,501)	(15,750,992)	26,656,274	(202,107,219)
其他设备	(266,359,350)	(44,870,093)	13,974,167	(297,255,276)
账面净值合计	6,238,091,513			6,258,582,633
房屋、建筑物	2,639,786,722			2,642,124,200
机器设备	3,314,161,063			3,322,704,441
运输工具	144,613,199			147,251,102
其他设备	139,530,529			146,502,890
减值准备合计	(713,529,096)	(41,004,789)	7,004,547	(747,529,338)
房屋、建筑物	(94,156,221)	(23,264,979)	920,365	(116,500,835)
机器设备	(596,813,798)	(17,029,137)	4,714,702	(609,128,233)
运输工具	(22,549,600)	(293,064)	1,360,003	(21,482,661)
其他设备	(9,477)	(417,609)	9,477	(417,609)
账面价值合计	5,524,562,417			5,511,053,295
房屋、建筑物	2,545,630,501			2,525,623,365
机器设备	2,717,347,265			2,713,576,208
运输工具	122,063,599			125,768,441
其他设备	139,521,052			146,085,281

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无固定资产作为银行借款的抵押物(2009 年 12 月 31 日：无)。

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 510,064,475 元(2009 年度：504,141,597 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 455,268,671 元、12,143,077 元及 42,652,727 元(2009 年度：449,353,703 元、13,546,281 元及 41,241,613 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

由在建工程转入固定资产的原价为 321,851,482 元(2009 年度: 505,032,845 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 8,948,033 元(原价为 50,329,160 元)的房屋建筑物及机器设备(2009 年 12 月 31 日: 账面价值为 15,890,995 元、原价为 66,165,027 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	21,087,516	(8,253,443)	(10,389,860)	2,444,213
机器设备	29,241,644	(20,631,071)	(2,106,753)	6,503,820
	<u>50,329,160</u>	<u>(28,884,514)</u>	<u>(12,496,613)</u>	<u>8,948,033</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 7,655,763 元(原价为 10,214,224 元)的固定资产系融资租入(2009 年 12 月 31 日: 账面价值为 8,347,222 元，原价为 10,214,224 元)。具体分析如下:

2010 年 12 月 31 日:	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>10,214,224</u>	<u>(2,558,461)</u>	<u>-</u>	<u>7,655,763</u>

2009 年 12 月 31 日:

机器设备	<u>10,214,224</u>	<u>(1,867,002)</u>	<u>-</u>	<u>8,347,222</u>
------	-------------------	--------------------	----------	------------------

融资租入固定资产系子公司深朝日从美联信金融租赁有限公司租赁的机器设备(附注十一)。

(c) 持有待售的固定资产

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大持有待售的固定资产(2009 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产尚未办妥产权证书，汇总金额约为：

未办妥产权证书 的原因	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	475,759,000	372,663,000	543,395,000	437,326,000
无法办理	135,189,000	67,410,000	95,983,000	45,068,000
	<u>610,948,000</u>	<u>440,073,000</u>	<u>639,378,000</u>	<u>482,394,000</u>

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等所有权证应不存在实质性法律障碍或并不影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参阅附注五(14)。

未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	
渭南公司部分房屋建筑物	办理过程中	2011 年
成都公司部分房屋建筑物	办理过程中	2011 年
榆林公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
泸州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
漳州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
三水公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
密山公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
深朝日部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
甘肃农垦部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
芜湖公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
武威公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
三环公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
福州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
太原公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
珠海公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
荣成公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
麦芽厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(e) 减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行了减值测试。资产组和资产组组合的可收回金额是预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

根据测试结果，2010 年度本集团计提了固定资产减值准备 41,004,789 元，主要明细如下：

	金额
荣成公司	29,712,738
其他	11,292,051
	<u>41,004,789</u>

本年度发生固定资产减值的原因主要是因该等区域市场竞争激烈，市场投入超出预期，管理层修正未来资产使用计划导致。

(f) 经营租赁租出固定资产

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大经营租赁租出固定资产(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滕州公司新建厂工程	55,734,609	-	55,734,609	-	-	-
深朝日生产线改造	52,850,731	-	52,850,731	4,241,883	-	4,241,883
石家庄公司新建厂工程	40,124,674	-	40,124,674	-	-	-
福州公司新建厂工程	31,803,969	-	31,803,969	1,503,063	-	1,503,063
珠海公司新建厂工程	29,915,875	-	29,915,875	1,555,351	-	1,555,351
泸州公司生产线改造	14,499,890	-	14,499,890	6,280,277	-	6,280,277
二厂生产线改造	11,896,017	(462,515)	11,433,502	9,117,952	(462,515)	8,655,437
第五公司生产线改造	7,348,940	-	7,348,940	7,534,988	-	7,534,988
西安公司生产线改造	6,565,259	-	6,565,259	2,874,787	-	2,874,787
太原公司生产线改造	6,321,959	-	6,321,959	-	-	-
济南公司生产线改造	5,106,292	-	5,106,292	-	-	-
南宁公司生产线改造	2,207,288	-	2,207,288	2,181,556	-	2,181,556
马鞍山公司生产线改造	1,942,463	-	1,942,463	39,482	-	39,482
三水公司生产线改造	1,772,265	-	1,772,265	2,523,696	-	2,523,696
三环公司生产线改造	1,768,041	-	1,768,041	212,631	-	212,631
厦门公司生产线改造	1,459,642	-	1,459,642	3,124,405	-	3,124,405
鞍山公司生产线改造	1,401,709	-	1,401,709	-	-	-
台州公司生产线改造	1,367,283	-	1,367,283	106,093	-	106,093
平原公司生产线改造	1,291,144	-	1,291,144	62,673	-	62,673
长沙公司生产线改造	1,198,718	-	1,198,718	1,228,718	-	1,228,718
麦芽厂生产线改造	1,197,381	-	1,197,381	2,201,229	(1,115,133)	1,086,096
甘肃农垦生产线改造	928,559	-	928,559	2,366,457	-	2,366,457
兴凯湖公司生产线改造	528,026	-	528,026	2,299,576	-	2,299,576
日照公司生产线改造	203,628	-	203,628	8,454,840	-	8,454,840
公司本部财务系统安装	168,909	-	168,909	17,891,375	-	17,891,375
其他工程项目	3,425,065	-	3,425,065	25,047,678	-	25,047,678
	<u>283,028,336</u>	<u>(462,515)</u>	<u>282,565,821</u>	<u>100,848,710</u>	<u>(1,577,648)</u>	<u>99,271,062</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2010 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
滕州公司新建厂工程	139,989,979	-	55,902,949	(168,340)	-	55,734,609	40%	35%	自有资金
深朝日生产线改造	156,065,894	4,241,883	68,034,682	(19,425,834)	-	52,850,731	46%	50%	自有资金
石家庄公司新建厂工程	224,500,000	-	40,124,674	-	-	40,124,674	18%	20%	自有资金
福州公司新建厂工程	265,877,955	1,503,063	30,300,906	-	-	31,803,969	12%	14%	自有资金
珠海公司新建厂工程	291,500,720	1,555,351	29,522,407	(1,161,883)	-	29,915,875	11%	9%	自有资金
泸州公司生产线改造	22,842,879	6,280,277	10,732,270	(2,512,657)	-	14,499,890	74%	77%	自有资金
二厂生产线改造	415,150,000	9,117,952	31,332,461	(28,554,396)	-	11,896,017	10%	11%	自有资金
第五公司生产线改造	18,908,514	7,534,988	9,754,798	(9,940,846)	-	7,348,940	91%	85%	自有资金
西安公司生产线改造	30,423,144	2,874,787	12,398,423	(8,707,951)	-	6,565,259	52%	55%	自有资金
太原公司生产线改造	14,246,033	-	6,548,460	(226,501)	-	6,321,959	46%	50%	自有资金
济南公司生产线改造	19,307,932	-	17,297,411	(12,191,119)	-	5,106,292	90%	92%	自有资金
南宁公司生产线改造	22,167,111	2,181,556	12,355,073	(12,329,341)	-	2,207,288	68%	70%	自有资金
马鞍山公司生产线改造	4,505,000	39,482	3,519,088	(1,616,107)	-	1,942,463	79%	79%	自有资金
三水公司生产线改造	7,892,694	2,523,696	2,974,909	(3,726,340)	-	1,772,265	70%	66%	自有资金
三环公司生产线改造	5,314,000	212,631	2,945,766	(1,390,356)	-	1,768,041	59%	60%	自有资金
厦门公司生产线改造	7,520,000	3,124,405	3,818,623	(5,483,386)	-	1,459,642	92%	100%	自有资金
鞍山公司生产线改造	2,940,000	-	2,601,709	(1,200,000)	-	1,401,709	88%	90%	自有资金
台州公司生产线改造	8,974,280	106,093	3,331,865	(2,070,675)	-	1,367,283	38%	44%	自有资金
平原公司生产线改造	1,678,000	62,673	1,377,976	(149,505)	-	1,291,144	86%	90%	自有资金
长沙公司生产线改造	1,651,000	1,228,718	4,899	(4,899)	(30,000)	1,198,718	75%	78%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2010 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
麦芽厂生产线改造	20,545,000	2,201,229	155,605	(44,320)	(1,115,133)	1,197,381	11%	13%	自有资金
甘肃农垦生产线改造	29,228,509	2,366,457	10,101,315	(11,539,213)	-	928,559	43%	46%	自有资金
兴凯湖公司生产线改造	6,370,000	2,299,576	2,738,741	(4,510,291)	-	528,026	79%	80%	自有资金
日照公司生产线改造	20,333,908	8,454,840	3,719,103	(11,970,315)	-	203,628	60%	63%	自有资金
潍坊公司生产线改造	4,733,000	1,313,984	2,038,529	(3,079,247)	-	273,266	71%	77%	自有资金
第三公司生产线改造	216,110,966	1,815,231	4,216,711	(5,760,826)	-	271,116	3%	1%	自有资金
公司本部财务系统安装	27,955,273	17,891,375	-	(1,495,656)	(16,226,810)	168,909	98%	99%	自有资金
四厂生产线改造	2,124,609	1,764,500	360,109	(2,108,081)	-	16,528	100%	100%	自有资金
榆林公司生产线改造	17,300,515	1,674,480	13,329,414	(14,988,509)	-	15,385	87%	90%	自有资金
松江公司生产线改造	200,815,100	9,309,677	75,901,384	(85,211,061)	-	-	97%	100%	自有资金
渭南公司生产线改造	5,555,500	2,697,992	2,107,130	(4,805,122)	-	-	86%	100%	自有资金
汉中公司生产线改造	4,560,500	1,215,469	2,509,689	(3,725,158)	-	-	92%	100%	自有资金
一厂生产线改造	11,949,505	29,657	10,632,612	(10,662,269)	-	-	89%	100%	自有资金
其他工程项目	79,281,721	5,226,688	49,247,332	(51,091,278)	(533,972)	2,848,770	不适用	不适用	自有资金
		<u>100,848,710</u>	<u>521,937,023</u>	<u>(321,851,482)</u>	<u>(17,905,915)</u>	<u>283,028,336</u>			

本集团 2010 年度在建工程中无借款费用资本化金额(2009 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	(462,515)	-	-	(462,515)	项目停滞，预计未来不会进行
麦芽返仓降温技改项目	<u>(1,115,133)</u>	<u>-</u>	<u>1,115,133</u>	<u>-</u>	项目停滞，本年已报废
	<u>(1,577,648)</u>	<u>-</u>	<u>1,115,133</u>	<u>(462,515)</u>	

(c) 重大在建工程的工程进度参见上述(a)，工程进度均为以工程量为基础进行估计。

(13) 固定资产清理

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>3,148,488</u>	<u>13,336,856</u>	待处置旧设备等

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	1,423,940,719	276,268,458	-	1,700,209,177
土地使用权	995,166,483	236,510,891	-	1,231,677,374
商标使用权	124,945,726	-	-	124,945,726
专有技术	18,629,100	-	-	18,629,100
营销网络	189,751,203	-	-	189,751,203
其他	95,448,207	39,757,567	-	135,205,774
累计摊销合计	(330,306,006)	(45,713,558)	-	(376,019,564)
土地使用权	(203,567,053)	(22,231,062)	-	(225,798,115)
商标使用权	(56,221,235)	(524,643)	-	(56,745,878)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(13,430,705)	(18,975,120)	-	(32,405,825)
其他	(38,457,913)	(3,982,733)	-	(42,440,646)
账面净值合计	1,093,634,713			1,324,189,613
土地使用权	791,599,430			1,005,879,259
商标使用权	68,724,491			68,199,848
专有技术	-			-
营销网络	176,320,498			157,345,378
其他	56,990,294			92,765,128
减值准备合计	(5,403,781)	-	-	(5,403,781)
土地使用权	(5,403,781)	-	-	(5,403,781)
账面价值合计	1,088,230,932			1,318,785,832
土地使用权	786,195,649			1,000,475,478
商标使用权	68,724,491			68,199,848
专有技术	-			-
营销网络	176,320,498			157,345,378
其他	56,990,294			92,765,128

2010 年度无形资产的摊销金额为 45,713,558 元，均计入当期损益(2009 年度：40,620,137 元，均计入当期损益)。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权作为银行借款的抵押物(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

于 2010 年 12 月 31 日，本集团有净值约 31,454,000 元(2009 年 12 月 31 日: 29,598,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。此外，于 2010 年 12 月 31 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 69,591,000 元(2009 年 12 月 31 日: 71,174,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
啤酒工艺改进项目	-	10,989,420	(10,989,420)	-	-

2010 年度，本集团研究开发支出共计 10,989,420 元(2009 年度: 8,551,645 元)，均为开发支出并计入当期损益。

* 土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
位于中国内地- 10 - 50 年	1,000,475,478	786,195,649

(15) 商誉

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
商誉-				
南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
福州公司/厦门公司/漳州公 司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
其他	50,657,188	-	-	50,657,188
	<u>320,227,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>320,227,040</u>
减：减值准备(a)-				
南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
福州公司/厦门公司/漳州公 司/东南营销	-	-	-	-
其他	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>122,816,301</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,816,301</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值根据经营分部汇总如下：

	2010年12月31日	2009年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用3%的估计增长率作出推算，该增长率不超过中国啤酒业的长期平均增长率。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	东南地区	其他地区
毛利率	34.7%	13.2%-33.8%
折现率	20.8%	15.9%-22.2%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

(16) 长期待摊费用

	2009年12月31日	本年增加	本年摊销	2010年12月31日
农场占地费	2,400,000	-	(160,000)	2,240,000
绿化费用	1,756,841	398,150	(642,278)	1,512,713
广告费用	481,374	138,600	(454,116)	165,858
场地租赁费	1,304,860	150,668	(585,622)	869,906
其他	3,871,001	935,036	(1,688,225)	3,117,812
	<u>9,814,076</u>	<u>1,622,454</u>	<u>(3,530,241)</u>	<u>7,906,289</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	9,395,818	37,583,273	11,556,702	51,642,036
非同一控制下企业				
合并	1,337,163	5,348,654	1,689,027	6,756,109
递延收益	4,042,574	16,170,296	1,472,189	5,888,756
待付费用	378,504,189	1,530,913,420	300,586,028	1,280,329,400
可抵扣亏损	-	-	3,064,748	13,930,669
	<u>393,279,744</u>	<u>1,590,015,643</u>	<u>318,368,694</u>	<u>1,358,546,970</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业				
合并	31,094,094	124,376,376	34,281,493	137,125,972
分离交易可转债的				
账面价值与计税				
基础之差异	61,088,436	244,353,744	77,525,988	310,103,950
	<u>92,182,530</u>	<u>368,730,120</u>	<u>111,807,481</u>	<u>447,229,922</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	901,693,397	945,663,970
可抵扣亏损	575,663,278	687,383,479
	<u>1,477,356,675</u>	<u>1,633,047,449</u>

考虑到部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2011 年至 2015 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损而产生的递延所得税资产约 135,059,000 元(2009 年 12 月 31 日：157,855,000 元)予以确认。此外，资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 225,423,000 元(2009 年 12 月 31 日：236,416,000 元)予以确认。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损于以下年度到期：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
2010 年	-	87,125,849
2011 年	80,849,150	137,408,956
2012 年	146,398,898	179,058,746
2013 年	190,462,815	207,840,069
2014 年	74,126,224	75,949,859
2015 年	83,826,191	-
	<u>575,663,278</u>	<u>687,383,479</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	61,088,436	77,525,988
递延所得税负债	61,088,436	77,525,988

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	332,191,308	1,345,661,899	240,842,706	1,048,443,020
递延所得税负债	31,094,094	124,376,376	34,281,493	137,125,972

(18) 资产减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	326,266,223	24,105,128	(6,578,948)	(7,564,101)	336,228,302
其中：应收账款坏账准备	252,035,111	2,544,680	(5,786,016)	(691,351)	248,102,424
其他应收款坏账准备	74,231,112	21,560,448	(792,932)	(6,872,750)	88,125,878
存货跌价准备	63,214,886	15,368,804	(5,735,237)	(33,024,208)	39,824,245
长期股权投资减值准备	6,042,918	3,985,261	-	-	10,028,179
固定资产减值准备	713,529,096	41,004,789	-	(7,004,547)	747,529,338
在建工程减值准备	1,577,648	-	-	(1,115,133)	462,515
无形资产减值准备	5,403,781	-	-	-	5,403,781
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	197,410,739
	<u>1,313,445,291</u>	<u>84,463,982</u>	<u>(12,314,185)</u>	<u>(48,707,989)</u>	<u>1,336,887,099</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

其他非流动资产系本集团预付的工程及设备采购款项。

于 2010 年 12 月 31 日，其他非流动资产中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(20) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	32,840,000	12,000,000
信用借款	港币	94,376,646	72,472,309
担保借款(i)	人民币	2,000,000	2,000,000
委托借款(ii)	人民币	67,000,000	67,000,000
		<u>196,216,646</u>	<u>153,472,309</u>

(i) 于 2010 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,000,000 元系由青啤集团公司提供保证，请参见附注七(4)(d)。

(ii) 系青啤集团公司通过银行发放给扬州公司的委托贷款，请参见附注七(5)。

于 2010 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.30%(2009 年 12 月 31 日：3.85%)。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(21) 应付票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	50,900,000	60,100,000
银行承兑汇票	19,811,200	29,728,083
	<u>70,711,200</u>	<u>89,828,083</u>

本集团的其他货币资金中 2,707,986 元(2009 年 12 月 31 日：3,374,787 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团 8,111,200 元的银行承兑汇票(2009 年 12 月 31 日：8,820,000 元)由青啤集团公司提供担保(附注七(4)(d))。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付材料款	1,228,861,166	1,025,973,376
应付关联方酒款	18,952,243	21,462,586
应付促销品款	12,373,124	7,873,145
应付其他款项	2,443,272	2,532,578
	<u>1,262,629,805</u>	<u>1,057,841,685</u>

(a) 于 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	12,075,464	21,462,586
北京朝日啤酒	6,721,120	-
杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司(“杭州朝日啤酒”)	155,659	-
	<u>18,952,243</u>	<u>21,462,586</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 20,993,634 元(2009 年 12 月 31 日：50,283,145 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。截至本财务报表批准报出日，已偿还 2,647,945 元(附注十(1))。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	38,141	6.6227	252,596	60,257	6.8282	411,447
澳元	23,615	6.7139	158,549	-	-	-
			<u>411,145</u>			<u>411,447</u>

(e) 应付账款的账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,241,636,171	1,007,558,540
一到二年	6,420,787	37,367,479
二到三年	2,713,839	2,834,681
三年以上	11,859,008	10,080,985
	<u>1,262,629,805</u>	<u>1,057,841,685</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预收款项

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>775,414,619</u>	<u>271,015,729</u>

(a) 于 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
辽宁沈青公司	<u>42,628,369</u>	<u>1,253,380</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约为 10,293,000 元(2009 年 12 月 31 日：9,986,000 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。截至本财务报表批准报出日，已结转收入 927,406 元(附注十(1))。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

(24) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	245,225,012	1,519,891,121	(1,485,848,431)	279,267,702
职工福利费	1,327,998	100,604,432	(100,889,899)	1,042,531
社会保险费	15,208,408	293,577,246	(292,541,391)	16,244,263
其中：医疗保险费	3,408,317	80,747,642	(80,134,593)	4,021,366
基本养老保险	8,969,260	184,144,302	(184,017,740)	9,095,822
失业保险费	2,539,260	13,361,497	(13,071,774)	2,828,983
其他保险费	291,571	15,323,805	(15,317,284)	298,092
住房公积金	6,731,309	91,117,532	(90,667,451)	7,181,390
工会经费和职工教育经费	80,760,081	55,423,311	(42,723,004)	93,460,388
内退福利	<u>174,935,774</u>	<u>131,767,964</u>	<u>(54,906,073)</u>	<u>251,797,665</u>
	<u>524,188,582</u>	<u>2,192,381,606</u>	<u>(2,067,576,249)</u>	<u>648,993,939</u>

于 2010 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除内退福利、工会经费和职工教育经费外，管理层预计将于 2011 年度全部发放和使用完毕，内退福利将在员工法定退休前期间内分期支付，工会经费和职工教育经费将根据使用计划分期支付。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	221,380,547	212,924,571
应交消费税	180,420,205	165,718,917
应交增值税	29,117,597	53,110,106
应交营业税	18,275,637	11,771,615
应交城市维护建设税	13,052,402	10,791,584
代扣代缴所得税	12,686,892	-
应交教育费附加	6,420,056	5,458,278
其他	32,865,941	7,255,172
	<u>514,219,277</u>	<u>467,030,243</u>

(26) 应付股利

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付 YWJ Enterprise Inc	8,800,000	-
应付 SITC Logistic (HK) Limited	749,729	-
	<u>9,549,729</u>	<u>-</u>

(27) 其他应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
待付市场费用	1,187,315,116	981,713,352
应付押金及保证金	581,610,008	576,220,596
应付设备工程款	216,082,793	198,903,877
待付运输费用	76,925,142	65,596,451
待付广告费用	47,943,409	30,594,858
应付行政支出	23,484,356	25,202,105
待付劳务费	19,210,447	11,747,762
待付电费	10,683,642	8,070,693
代扣职工社会统筹费	6,943,363	5,125,060
其他	349,914,249	349,649,561
	<u>2,520,112,525</u>	<u>2,252,824,315</u>

(a) 于 2010 年 12 月 31 日，本集团无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 (2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
招商物流公司	5,837,219	3,198,452
烟啤朝日公司	82,500	-
	<u>5,919,719</u>	<u>3,198,452</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 328,308,323 元(2009 年 12 月 31 日：274,561,350 元)，主要为收购子公司时承担的负债。截至本财务报表批准报出日，已偿还 23,385,109 元(附注十(1))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	-	-	-	790,874	6.8282	5,400,246
港币	4,173,729	0.8509	3,551,426	4,424,997	0.8805	3,896,210
			<u>3,551,426</u>			<u>9,296,456</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	15,579,933	26,214,224
一年内到期的长期应付款(b)	2,350,321	2,126,336
	<u>17,930,254</u>	<u>28,340,560</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
保证借款	<u>15,579,933</u>	<u>26,214,224</u>

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款(2009 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(29)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

本集团一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	397,409	468,148	394,826	519,986
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	153,394	1,350,862	153,236	1,501,268
中国交通银行香港分行	2009.07.14	2011.07.14	港币	1.07	16,165,034	<u>13,760,923</u>	27,477,024	<u>24,192,970</u>
						<u>15,579,933</u>		<u>26,214,224</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

于 2010 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为应付第三方美联信金融租赁有限公司固定资产融资租赁款项(附注十一)。

(29) 长期借款

	币种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
保证借款	丹麦克郎	4,476,400	5,531,400
保证借款	欧元	6,245,661	8,502,198
保证借款	港币	-	14,233,313
		<u>10,722,061</u>	<u>28,266,911</u>

于 2010 年 12 月 31 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币 4,944,548 元(外币原币丹麦克郎 4,197,409 元)(2009 年 12 月 31 日：人民币 6,051,386 元(外币原币丹麦克郎 4,594,826 元))系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 468,148 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 519,986 元)；

银行保证借款人民币 7,596,523 元(外币原币欧元 862,604 元)(2009 年 12 月 31 日：人民币 10,003,466 元(外币原币欧元 1,021,064 元))系由中国银行北京分行提供保证，本金按照等额本金法每年偿还，最后一期还款日为 2016 年 12 月 31 日，其中一年内到期部分金额为人民币 1,350,862 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 1,501,268 元)；

银行保证借款人民币 13,760,923 元(外币原币港币 16,165,034 元)(2009 年 12 月 31 日：人民币 38,426,283 元(外币原币港币 43,642,058 元))为子公司香港公司的银行借款，由本公司提供保证，其中一年内到期部分金额为人民币 13,760,923 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 24,192,970 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 本集团长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	3,800,000	4,476,400	4,200,000	5,531,400
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	709,210	6,245,661	867,828	8,502,198
中国交通银行香港分行	2009.07.14	2011.07.14	港币	1.07	-	-	16,165,034	14,233,313
						<u>10,722,061</u>		<u>28,266,911</u>

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	1,868,066	16,314,105
二到五年	5,604,198	6,242,378
五年以上	3,249,797	5,710,428
	<u>10,722,061</u>	<u>28,266,911</u>

2010 年度，长期借款的加权平均年利率为 0.29%(2009 年度：0.54%)。

(30) 应付债券

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
分离交易可转债	<u>1,198,896,050</u>	<u>77,750,208</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,264,646,258</u>

如附注一所述，本公司于 2008 年 4 月 2 日发行总金额 15 亿元的分离交易可转债，债券期限为 6 年。该分离交易可转债票面年利率为 0.8%。该债券发行时，不附认股权证的类似债券的现行市场利率高于该债券利率。该分离交易可转债实际年利率为 6.1%。

分离交易可转债负债部分的公允价值根据发行日不附认股权证的类似债券的市场利率评估。分离交易可转债的发行金额扣除负债部分的初始确认金额后的余额作为内含权益部分的公允价值，并计入股东权益。

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2010 年 12 月 31 日
	2009 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	
分离交易可转债	-	12,000,000	(12,000,000)	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

于 2010 年 12 月 31 日，分离交易可转债的负债部分的账面净值列示如下：

	人民币元
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日负债的账面价值	<u>1,084,052,932</u>
截至 2009 年 12 月 31 日确认的利息费用	126,843,118
截至 2009 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2009 年 12 月 31 日的账面净值	<u>1,198,896,050</u>
2010 年度确认的利息费用	77,750,208
2010 年度按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2010 年 12 月 31 日的账面净值	<u><u>1,264,646,258</u></u>

(31) 长期应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	625,414	2,975,735
其他	1,000,000	11,167,594
	<u>1,625,414</u>	<u>14,143,329</u>

(a) 本集团长期应付款明细如下：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付美联信金融租赁有限公司	一到二年	12,823,033	-	-	625,414	不适用
应付陕西省高新技术产业投资公司	二到五年	1,000,000	-	-	1,000,000	不适用

(b) 应付融资租赁款明细

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
应付美联信金融租赁有限公司	-	625,414	-	2,975,735

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付款(续)

(b) 应付融资租赁款明细(续)

无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一)。

(c) 长期应付款到期日分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	625,414	13,143,329
二到五年	1,000,000	1,000,000
	<u>1,625,414</u>	<u>14,143,329</u>

(32) 专项应付款

专项应付款主要系子公司收到政府拨付的搬迁补偿款，因搬迁尚未完成，根据财政部《企业会计准则解释第3号》的规定，暂挂“专项应付款”核算。

(33) 其他非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益(a)	<u>549,289,390</u>	<u>171,134,452</u>

(a) 递延收益

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助		
拆迁补偿项目	9,853,014	-
科研补助项目	4,066,130	-
	<u>13,919,144</u>	<u>-</u>
与资产相关的政府补助		
旧厂搬迁补偿项目	466,261,374	116,894,969
扩建项目	54,481,016	43,510,092
技术改造项目	5,504,737	5,961,903
污水处理项目	3,198,000	-
其他项目	5,925,119	4,767,488
	<u>535,370,246</u>	<u>171,134,452</u>
	<u>549,289,390</u>	<u>171,134,452</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动		2010 年 12 月 31 日
		其他	小计	
有限售条件股份-				
国有法人持股	399,820,000	-	-	399,820,000
其他内资持股	17,574,505	-	-	17,574,505
其中：境内非国有法人持股	17,574,505	-	-	17,574,505
	<u>417,394,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>417,394,505</u>
无限售条件股份-				
人民币普通股	278,519,112	-	-	278,519,112
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>933,588,290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>933,588,290</u>
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动		2009 年 12 月 31 日
		认股权证行权	小计	
有限售条件股份-				
国有法人持股	399,820,000	-	-	399,820,000
其他内资持股	17,574,505	-	-	17,574,505
其中：境内非国有法人持股	17,574,505	-	-	17,574,505
	<u>417,394,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>417,394,505</u>
无限售条件股份-				
人民币普通股(附注一)	235,755,495	42,763,617	42,763,617	278,519,112
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>890,824,673</u>	<u>42,763,617</u>	<u>42,763,617</u>	<u>933,588,290</u>
	<u>1,308,219,178</u>	<u>42,763,617</u>	<u>42,763,617</u>	<u>1,350,982,795</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年12月18日实施后，本公司非流通股股东即获得上市流通权，根据约定五年的限售期，由原非流通股股东持有的417,394,505股目前暂未实现流通(附注一)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价(i)	4,011,753,890	-	(91,542,977)	3,920,210,913
其他资本公积-	94,211,869	2,666,204	(249,345)	96,628,728
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	873,655	2,666,204	(249,345)	3,290,514
	<u>4,105,965,759</u>	<u>2,666,204</u>	<u>(91,792,322)</u>	<u>4,016,839,641</u>
	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日 (经重述)
股本溢价	2,557,177,898	1,454,575,992	-	4,011,753,890
其他资本公积-	379,685,980	-	(285,474,111)	94,211,869
分离交易可转债权益 部分金额	380,490,332	-	(380,490,332)	-
分离交易可转债内含 权益部分的所得税 影响	(97,425,510)	-	97,425,510	-
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
可供出售金融资产公 允价值变动	2,409,289	-	(2,409,289)	-
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	873,655	-	-	873,655
	<u>2,936,863,878</u>	<u>1,454,575,992</u>	<u>(285,474,111)</u>	<u>4,105,965,759</u>

- (i) 系本年度本公司购买子公司青啤趵突泉之少数股东权益形成。青啤趵突泉原作为本公司通过受托经营方式形成控制权的经营实体而纳入本集团的合并范围。经青岛市政府国有资产监督管理委员会 2009 年 12 月 14 日印发的青国资产权[2009]54 号文件批准，青啤集团公司将其持有的青啤趵突泉 100% 国有产权于 2010 年 1 月公开挂牌转让。本公司通过参与公开竞价的方式以 174,160,000 元的价格购买青啤趵突泉的股权。本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额 82,617,023 元(附注五(38))之间的差额，冲减资本公积 91,542,977 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>613,542,388</u>	<u>78,283,352</u>	<u>-</u>	<u>691,825,740</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>536,107,764</u>	<u>77,434,624</u>	<u>-</u>	<u>613,542,388</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。经董事会决议, 本公司 2010 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 78,283,352 元(2009 年: 按净利润的 10%提取, 共 77,434,624 元)。

(37) 未分配利润

	2010 年度		2009 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润(调整前)	2,055,205,540		1,206,403,534	
会计政策变更影响(附注二(29))	<u>256,571,094</u>		<u>259,853,587</u>	
年初未分配利润(调整后)	2,311,776,634		1,466,257,121	
加: 本年归属于母公司股东的净利润(经重述)	1,520,484,350		1,250,008,932	
减: 提取法定盈余公积	(78,283,352)	10%	(77,434,624)	10%
应付普通股股利	<u>(216,157,247)</u>	0.16 元每股	<u>(327,054,795)</u>	0.25 元每股
年末未分配利润	<u>3,537,820,385</u>		<u>2,311,776,634</u>	
其中: 已提议但尚未派发的股利	243,176,903	0.18 元每股	216,157,247	0.16 元每股
当年提议派发的股利合计	243,176,903	0.18 元每股	216,157,247	0.16 元每股

于 2010 年 12 月 31 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 480,419,299 元(2009 年 12 月 31 日: 418,322,451 元), 其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 62,096,848 元(2009 年 12 月 31 日: 94,569,276 元)。

根据 2010 年 6 月 17 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.16 元(含税), 按照已发行股份 1,350,982,795 股计算, 共派发现金股利 216,157,247 元。

根据 2011 年 3 月 30 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.18 元(含税), 按照已发行股份 1,350,982,795 股计算, 拟派发现金股利共计 243,176,903 元, 上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日 (经重述)
深朝日	198,304,632	182,853,029
南宁公司	35,255,588	31,434,597
三水公司	26,253,984	26,253,984
徐州公司	17,937,232	17,937,209
汉中公司	17,110,044	17,994,000
青啤趵突泉(附注五(35))	-	82,617,023
甘肃农垦	(66,355,127)	(73,649,543)
扬州公司	(49,689,542)	(49,832,237)
三环公司	(40,907,129)	(46,598,296)
五星公司	(23,399,562)	(24,375,906)
其他	2,123,320	10,220,925
	<u>116,633,440</u>	<u>174,854,785</u>

(39) 营业收入和营业成本

	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	19,614,145,234	17,760,536,346
其他业务收入	283,682,531	265,571,542
	<u>19,897,827,765</u>	<u>18,026,107,888</u>
	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	(11,044,332,613)	(10,076,821,445)
其他业务成本	(190,157,552)	(208,310,650)
	<u>(11,234,490,165)</u>	<u>(10,285,132,095)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>19,614,145,234</u>	<u>(11,044,332,613)</u>	<u>17,760,536,346</u>	<u>(10,076,821,445)</u>

按地区分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东地区	9,935,831,253	(5,560,370,528)	8,576,361,026	(4,834,603,963)
华南地区	4,185,367,177	(2,279,501,940)	3,880,760,590	(2,144,207,689)
华北地区	3,427,611,472	(2,383,523,157)	3,136,091,912	(2,132,142,070)
华东地区	1,729,271,972	(1,182,644,679)	1,709,364,438	(1,127,928,534)
东南地区	1,380,299,906	(901,111,074)	1,211,333,425	(770,275,447)
香港及海外地区	<u>387,931,785</u>	<u>(190,207,090)</u>	<u>363,830,018</u>	<u>(184,540,049)</u>
	21,046,313,565	(12,497,358,468)	18,877,741,409	(11,193,697,752)
减：各地区间抵销金额	<u>(1,432,168,331)</u>	<u>1,453,025,855</u>	<u>(1,117,205,063)</u>	<u>1,116,876,307</u>
	<u>19,614,145,234</u>	<u>(11,044,332,613)</u>	<u>17,760,536,346</u>	<u>(10,076,821,445)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及废料销售	109,977,661	(84,211,277)	131,934,592	(116,771,617)
促销品销售	9,873,509	(6,794,213)	16,184,920	(12,865,672)
包装物销售	43,735,312	(45,300,040)	35,539,806	(36,649,601)
其他	120,096,049	(53,852,022)	81,912,224	(42,023,760)
	<u>283,682,531</u>	<u>(190,157,552)</u>	<u>265,571,542</u>	<u>(208,310,650)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,506,855,393 元(2009 年度: 1,275,999,068 元), 占本集团全部营业收入的比例为 7.57%(2009 年度: 7.08%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例
珠海市华海鹏城酒业有限公司	433,542,449	2.18%
辽宁沈青公司	388,208,256	1.95%
温州市鹏城王商贸有限公司	244,991,838	1.23%
普宁吉事佳副食品经营部	244,923,932	1.23%
青岛新康健啤酒开发有限公司	195,188,918	0.98%
	<u>1,506,855,393</u>	<u>7.57%</u>

(40) 营业税金及附加

	2010 年度	2009 年度	计缴标准
消费税	1,399,255,887	1,302,436,534	见附注三
营业税	6,146,388	5,080,819	见附注三
城市维护建设税	175,392,741	163,229,933	见附注三
教育费附加	82,213,689	76,440,909	见附注三
其他	124,665	117,521	
	<u>1,663,133,370</u>	<u>1,547,305,716</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

	2010 年度	2009 年度
促销相关费用	1,449,209,884	1,223,467,525
装卸及运输费用	861,662,082	737,357,796
职工薪酬	751,067,810	779,104,751
广告及业务宣传费	520,523,456	428,711,647
行政及差旅费用	116,019,307	100,747,147
租赁费	53,694,614	40,216,055
物料消耗	53,295,574	61,363,679
摊销费	18,975,120	13,430,705
折旧费	12,143,077	13,546,281
其他	81,326,969	86,457,619
	<u>3,917,917,893</u>	<u>3,484,403,205</u>

(42) 管理费用

	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	565,570,307	546,123,310
行政、差旅及招待费	133,805,535	100,498,317
税费	109,804,344	97,812,115
折旧费	42,652,727	41,241,613
摊销费	30,268,679	30,700,435
中介机构费	31,463,582	30,774,586
修理费	28,890,758	26,455,334
物料消耗	16,928,475	18,278,007
保险费	14,362,876	13,074,157
租赁费	9,723,407	8,588,902
* 审计费	5,800,000	7,280,000
其他	89,931,957	77,314,269
	<u>1,079,202,647</u>	<u>998,141,045</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用

	2010 年度	2009 年度
利息支出-		
其中：* 银行借款	5,135,135	19,944,788
* 应付债券	77,750,208	73,717,465
* 票据贴现	-	2,317,230
减：利息收入	(89,870,433)	(41,087,027)
汇兑损失/(收益)	1,664,881	(3,478,996)
未确认融资费用	5,500,806	6,458,777
其他	4,691,918	4,981,273
	<u>4,872,515</u>	<u>62,853,510</u>

* 本集团利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

(44) 公允价值变动损失

	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产-		
公允价值变动损失	-	1,762,500

(45) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	7,830	45,356
权益法核算的长期股权投资收益(b)	9,690,511	1,949,978
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	756,000
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	7,294,162
其他	(44,340)	21,808
	<u>9,654,001</u>	<u>10,067,304</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益(续)

* 本集团 2010 年度产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益(2009 年度：产生于上市类投资和非上市类投资的投资收益分别为 7,294,162 元和 2,773,142 元)。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减变动的的原因
浙江台州高速公路集团有限公司	7,830	14,094	本年被投资单位分配利润减少
哈尔滨商业银行	-	31,262	本年被投资单位未分配利润
	<u>7,830</u>	<u>45,356</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减变动的的原因
招商物流公司	5,150,645	4,946,517	本年度被投资单位利润增加
饮料公司	-	(4,829,438)	本年度被收购成为子公司
烟啤朝日公司	4,028,555	1,067,649	本年度被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	410,376	422,500	本年度被投资单位利润减少
欧洲公司	100,935	342,750	本年度被投资单位利润减少
	<u>9,690,511</u>	<u>1,949,978</u>	

(46) 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
固定资产减值损失	41,004,789	40,834,361
坏账损失	17,526,180	(9,352,975)
存货跌价损失	9,633,567	30,966,626
长期股权投资减值损失	3,985,261	-
无形资产减值损失	-	5,403,781
	<u>72,149,797</u>	<u>67,851,793</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外收入

	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得	4,471,768	2,241,105
其中：固定资产处置利得	4,471,768	2,241,105
罚款收入	1,261,498	1,249,529
无法支付的债务收入	3,998,035	4,588,226
政府补助(a)	221,745,638	199,387,677
其他	13,550,819	5,860,476
	<u>245,027,758</u>	<u>213,327,013</u>

(a) 政府补助明细

	2010 年度	2009 年度	说明
税收返还	131,544,591	112,385,112	已上缴税费一定比例返还
项目扶持基金	33,094,721	20,655,562	技改项目及污水处理项目补助
拆迁补偿款	38,965,334	41,586,673	生产厂拆迁补偿
其他	18,140,992	24,760,330	
	<u>221,745,638</u>	<u>199,387,677</u>	

2010 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(48) 营业外支出

	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失	39,213,622	42,077,738
其中：固定资产处置损失	39,213,622	25,730,565
无形资产处置损失	-	16,347,173
公益性捐赠	2,337,862	1,749,743
赔偿金、违约金及滞纳金	11,313,547	8,091,605
罚款支出	1,118,441	1,520,735
其他	3,563,956	9,278,929
	<u>57,547,428</u>	<u>62,718,750</u>

2010 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税-中国企业所得税	629,303,654	584,159,769
按税法及相关规定计算的当期所得税-香港利得税	4,008,941	3,757,016
递延所得税	<u>(94,536,001)</u>	<u>(147,695,680)</u>
	<u>538,776,594</u>	<u>440,221,105</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2010 年度	2009 年度
利润总额	<u>2,123,195,709</u>	<u>1,739,333,591</u>
按适用税率计算的所得税	497,522,734	384,904,972
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	48,025,551	76,304,590
免税影响	(5,066,978)	(7,285,535)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(56,658,940)	(48,343,776)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	<u>54,954,227</u>	<u>34,640,854</u>
所得税费用	<u>538,776,594</u>	<u>440,221,105</u>

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2010 年度	2009 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,520,484,350	1,250,008,932
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,315,346,448</u>
基本每股收益	<u>1.125</u>	<u>0.950</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.125	0.950

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2010 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益(2009 年度：本公司发行的附带认股权证的分离交易可转债，于 2009 年 10 月认股权证到期行权，由于执行价高于行权前本公司普通股的平均市场价，因此不具有稀释性)。

(51) 其他综合收益

	2010年度	2009年度
可供出售金融资产产生的利得金额	-	4,081,777
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	(1,020,444)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(5,470,622)
小计	-	(2,409,289)
外币财务报表折算差额	(388,315)	240,112
其他	2,666,204	-
	<u>2,277,889</u>	<u>(2,169,177)</u>

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
押金及保证金	470,908,156	328,470,296
材料及废料收入	120,422,065	92,224,461
政府补助	92,091,055	71,185,115
其他	241,441,880	227,002,931
	<u>924,863,156</u>	<u>718,882,803</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
广告费	606,094,422	432,290,583
运输费	873,041,704	694,577,006
营销推广费用	406,646,661	414,407,469
行政费用	250,971,044	234,160,403
押金及保证金	191,376,115	204,146,102
其他	204,866,860	175,543,566
	<u>2,532,996,806</u>	<u>2,155,125,129</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
改扩建项目政府补偿款	569,829,088	23,000,000
收到投标保证金及押金等	82,905,500	613,528
土地预付款返还	7,992,370	-
	<u>660,726,958</u>	<u>23,613,528</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
收购子公司保证金(附注五(4))	85,000,000	-
支付投标保证金押金等	81,271,174	221,544
房屋维修基金	-	28,844,926
	<u>166,271,174</u>	<u>29,066,470</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
收回票据、信用证保证金	14,115,705	10,839,306
票据贴现收到现金	-	259,000,000
	<u>14,115,705</u>	<u>269,839,306</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
支付票据、信用证保证金	10,114,709	13,237,009
支付融资租赁款	2,564,587	2,564,587
到期票据款项偿还	-	259,000,000
支付票据贴现相关费用	-	2,142,391
其他	-	678,814
	<u>12,679,296</u>	<u>277,622,801</u>

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	1,584,419,115	1,299,112,486
加：资产减值准备	72,149,797	67,851,793
固定资产折旧	510,064,475	504,141,597
无形资产摊销	45,713,558	40,620,137
长期待摊费用摊销	3,530,241	3,511,003
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	34,741,854	39,836,633
公允价值变动损失	-	1,762,500
财务费用	85,382,780	93,481,582
投资收益	(9,654,001)	(10,067,304)
递延所得税资产增加	(91,348,602)	(146,783,984)
递延所得税负债减少	(3,187,399)	(2,654,069)
存货的(增加)/减少	(70,061,015)	847,991,513
经营性应收项目的减少	88,590,815	60,965,627
经营性应付项目的增加	1,033,686,060	561,231,801
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,284,027,678</u>	<u>3,361,001,315</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额(c)	7,562,805,978	5,307,575,041
减：现金的年初余额	<u>(5,307,575,041)</u>	<u>(2,381,044,218)</u>
现金净增加额	<u>2,255,230,937</u>	<u>2,926,530,823</u>

(b) 取得子公司

	2010 年度	2009 年度
取得子公司的价格	1	-
取得子公司支付的现金	1	-
减：子公司持有的现金	<u>(1,216,082)</u>	<u>(943,577)</u>
取得子公司收到的现金净额	<u>1,216,081</u>	<u>943,577</u>

取得子公司的净资产

	2010 年度	2009 年度
流动资产	6,891,521	41,674,537
非流动资产	37,686,938	3,016,530
流动负债	<u>(31,001,646)</u>	<u>(33,530,894)</u>
	<u>13,576,813</u>	<u>11,160,173</u>

(c) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金(附注五(1))	7,562,805,978	5,307,575,041
其中：库存现金	617,437	751,846
可随时用于支付的银行存款	<u>7,562,188,541</u>	<u>5,306,823,195</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,562,805,978</u>	<u>5,307,575,041</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

因本集团的主要业务为生产和销售啤酒，本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各地区需要不同的市场战略，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 6 个报告分部，分别为：

- 山东地区分部，负责在山东及周边地区生产并销售啤酒
- 华南地区分部，负责在华南地区生产并销售啤酒
- 华北地区分部，负责在华北地区生产并销售啤酒
- 华东地区分部，负责在华东地区生产并销售啤酒
- 东南地区分部，负责在东南地区生产并销售啤酒
- 香港及海外地区，负责在香港及海外地区销售啤酒

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2010 年度及 2010 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	香港及海外地区	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	9,458,372,984	4,045,269,055	2,994,097,123	1,689,653,789	1,309,919,968	400,514,846	-	-	19,897,827,765
分部间交易收入	1,050,013,254	189,265,969	472,686,435	75,346,634	87,409,788	174,156,667	-	(2,048,878,747)	-
销售费用	(2,192,262,673)	(796,797,051)	(306,069,258)	(270,767,558)	(234,791,585)	(117,229,768)	-	-	(3,917,917,893)
利息收入	5,751,928	8,986,311	7,526,291	1,588,181	1,305,687	204,620	64,507,415	-	89,870,433
利息费用	(98,010)	(6,119,344)	(28,799,482)	(5,685,078)	-	(315,578)	(77,750,208)	35,882,357	(82,885,343)
对联营和合营企业的投资 收益	-	-	-	-	-	-	9,690,511	-	9,690,511
资产减值损失	(46,165,392)	(8,644,149)	(1,148,720)	(4,357,059)	(11,758,393)	(76,084)	-	-	(72,149,797)
折旧费和摊销费	(196,183,310)	(161,569,462)	(94,432,136)	(53,341,556)	(23,192,420)	(1,258,712)	(29,330,678)	-	(559,308,274)
利润总额	1,192,550,028	581,888,280	222,926,646	54,902,512	123,794,060	61,859,936	(177,932,473)	63,206,720	2,123,195,709
所得税费用	(285,149,422)	(128,129,255)	(68,806,254)	(13,025,480)	(28,789,037)	(14,877,146)	-	-	(538,776,594)
净利润	907,400,606	453,759,025	154,120,392	41,877,032	95,005,023	46,982,790	(177,932,473)	63,206,720	1,584,419,115
资产总额	4,947,907,936	3,330,800,596	2,789,227,151	1,281,204,467	753,600,855	144,061,998	5,535,097,837	(1,004,784,982)	17,777,115,858
负债总额	3,030,763,141	1,818,250,066	1,804,732,366	602,782,474	440,132,160	31,578,836	1,381,710,298	(1,052,578,955)	8,057,370,386
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	151,708,735	-	151,708,735
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	424,022,134	211,031,372	315,944,619	116,207,848	88,948,443	160,518	29,874,086	-	1,186,189,020

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2009 年度及 2009 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	香港及 海外地区	未分配金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	8,258,322,580	3,796,122,338	2,738,721,135	1,712,520,748	1,136,347,682	384,073,405	-	-	18,026,107,888
分部间交易收入	702,244,659	157,084,951	437,996,592	15,969,749	90,280,796	107,878,501	-	(1,511,455,248)	-
销售费用	(1,791,826,512)	(751,241,098)	(327,306,728)	(297,903,278)	(220,500,417)	(95,625,172)	-	-	(3,484,403,205)
利息收入	26,254,522	6,389,766	6,300,538	1,316,020	567,819	258,362	-	-	41,087,027
利息费用	(3,820,335)	(13,082,146)	(38,859,031)	(7,893,527)	(2,723,943)	(3,222,659)	(78,482,634)	52,104,792	(95,979,483)
对联营和合营企业的投 资收益	-	-	-	-	-	-	1,949,978	-	1,949,978
资产减值损失	(39,648,600)	(18,794,749)	(1,148,289)	(708,330)	(7,562,507)	10,682	-	-	(67,851,793)
折旧费和摊销费	(169,648,656)	(166,431,796)	(98,187,986)	(61,639,201)	(23,456,786)	(1,321,204)	(27,587,108)	-	(548,272,737)
利润总额	1,060,599,419	493,882,992	198,606,259	42,866,987	92,995,770	73,810,132	(275,204,007)	51,776,039	1,739,333,591
所得税费用	(222,183,647)	(154,545,555)	(39,354,772)	(9,038,155)	1,538,436	(16,637,412)	-	-	(440,221,105)
净利润	838,415,772	339,337,437	159,251,487	33,828,832	94,534,206	57,172,720	(275,204,007)	51,776,039	1,299,112,486
资产总额	4,463,587,968	3,038,324,060	2,111,380,930	1,239,581,449	560,067,807	228,552,892	4,370,973,682	(1,145,016,151)	14,867,452,637
负债总额	1,938,357,206	1,427,677,166	1,675,533,359	708,096,084	365,771,498	66,776,984	1,391,894,539	(1,269,808,346)	6,304,298,490
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	147,448,949	-	147,448,949
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	430,270,693	186,691,649	60,599,045	56,846,229	13,308,497	1,668,467	40,870,689	-	790,255,269

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2010 年度	2009 年度
中国大陆地区	19,389,528,792	17,579,575,412
中国香港	200,694,726	204,057,836
其他海外地区	307,604,247	242,474,640
	<u>19,897,827,765</u>	<u>18,026,107,888</u>
非流动资产总额	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
中国大陆地区	7,546,386,103	7,008,773,023
中国香港	1,900,938	2,076,473
	<u>7,548,287,041</u>	<u>7,010,849,496</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(2) 合营企业和联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业-								
设备制造公司	中外合作企业	中国青岛	松泽英夫	设备及配件制造安装	美元 350,000	50%	50%	71375865-5
联营企业-								
辽宁沈青公司	有限责任公司	中国辽宁	王志	国内啤酒销售	人民币 2,000,000	30%	30%	74275001-1
招商物流公司	有限责任公司	中国青岛	李雅生	物流服务与管理	人民币 20,000,000	30%	30%	73353404-2
欧洲公司	股份有限公司	法国	不适用	啤酒进出口销售	欧元 152,449	40%	40%	不适用
烟啤朝日公司	有限责任公司	中国烟台	山崎史雄	生产及销售啤酒、葡萄酒等	人民币 218,804,435	39%	39%	61341620-1

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
青啤集团公司	主要股东	26462834-4
朝日啤酒	主要股东	不适用
朝啤上海服务	相同主要股东	60741668-6
北京朝日啤酒	相同主要股东	60000772-4
杭州朝日啤酒	相同主要股东	60912106-4
朝日投资公司	相同主要股东	71092096-0

(4) 关联交易

(a) 购销商品和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	465,324,940	3.75%	312,932,162	2.67%
设备制造公司	接受设备及安装劳务	双方协议定价及董事会批准	651,700	0.15%	4,578,650	1.37%
招商物流公司	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价及董事会批准	305,929,636	38.75%	214,850,740	32.94%
北京朝日啤酒	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	17,326,940	0.14%	-	-
杭州朝日啤酒	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,219,085	0.05%	-	-

销售商品及材料：

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	388,208,256	1.98%	330,676,639	1.86%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	56,498,320	0.29%	57,723,871	0.33%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	42,393,003	0.22%	29,111,250	0.16%
朝啤上海服务	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	12,583,403	0.06%	7,547,818	0.04%
北京朝日啤酒	销售材料	双方协议定价及董事会批准	2,412,000	3.90%	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 关联方托管情况

根据本公司与青啤集团公司签订的扬州公司委托经营管理协议，本公司对扬州公司进行管理，详情请参见附注四(2)。

于 2010 年 11 月 27 日，本公司与朝日啤酒签订股权托管委托书，朝日啤酒委托本公司管理其持有的杭州朝日啤酒 55% 股权，期限自委托书签订之日起至 2012 年 12 月 31 日止。因本公司对杭州朝日啤酒并不具有控制权，本公司未将其纳入合并范围。

(c) 关联方商标权使用情况

根据本公司于 2009 年 6 月 15 日与青啤集团公司签订的商标独占使用转许可协议以及 2010 年 6 月 7 日签订的补充协议，本公司可无偿使用趵突泉啤酒之商标，直至转让许可商标完成或许可商标因不续展而被注销时止。

(d) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青啤集团公司	扬州公司(贷款)	2,000,000	2010.11.16	2011.11.16	否
青啤集团公司	扬州公司(票据)	8,111,200	2010.07.06	2011.05.24	否

(e) 购买少数股东权益(附注五(35))

	2010 年度	2009 年度
青啤集团公司	<u>174,160,000</u>	<u>-</u>

(f) 支付受托经营公司托管费用

	2010 年度	2009 年度
青啤集团公司	<u>-</u>	<u>9,000,000</u>

(g) 购买子公司股权(附注四(3))

	2010 年度	2009 年度
朝日投资公司	<u>1</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关键管理人员薪酬

	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	<u>19,177,009</u>	<u>16,420,002</u>

*(i) 董事薪酬

2010 年度每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工资及补贴	社保及公积金	合计
金志国	160,000	1,665,056	34,097	1,859,153
王帆	160,000	945,936	34,097	1,140,033
孙明波	160,000	1,282,576	34,097	1,476,673
刘英第	160,000	696,336	34,097	890,433
孙玉国	160,000	716,336	34,097	910,433
唐骏	90,000	-	-	90,000
山崎史雄	90,000	-	-	90,000
付洋	240,000	-	-	240,000
李燕	240,000	-	-	240,000
潘昭国	240,000	-	-	240,000
王树文	240,000	-	-	240,000
	<u>1,940,000</u>	<u>5,306,240</u>	<u>170,485</u>	<u>7,416,725</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

* (i) 董事薪酬(续)

2009 年度每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工资及补贴	社保及公积金	合计
金志国	-	1,526,136	31,017	1,557,153
王帆	-	846,876	31,017	877,893
孙明波	-	1,183,716	31,017	1,214,733
刘英第	-	717,476	31,017	748,493
孙玉国	-	727,476	31,017	758,493
Mark F Schumm(i)	10,000	-	-	10,000
Stephen J Burrows(i)	10,000	-	-	10,000
唐骏(ii)	5,000	-	-	5,000
山崎史雄(ii)	5,000	-	-	5,000
付洋	80,000	-	-	80,000
李燕	80,000	-	-	80,000
潘昭国	80,000	-	-	80,000
王树文	80,000	-	-	80,000
	<u>350,000</u>	<u>5,001,680</u>	<u>155,085</u>	<u>5,506,765</u>

(i) 于 2009 年 5 月 1 日辞去董事职位。

(ii) 于 2009 年 11 月 2 日任命董事职位。

薪酬最高的前五位

2010 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事(2009 年度：2 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 3 位(2009 年度：3 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2010 年度	2009 年度
工资收入合计	6,843,128	6,334,239
社保及公积金	101,571	82,464
	<u>6,944,699</u>	<u>6,416,703</u>

	人数	
	2010 年度	2009 年度
薪酬范围：		
港币 100 万元以下	0	0
港币 100 万元以上	3	3

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款(附注五(3))				
青啤广州总经销	18,859,690	(18,859,690)	23,859,690	(23,859,690)
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
欧洲公司	8,837,901	-	17,172,168	-
朝日啤酒	4,298,310	-	2,276,897	-
朝啤上海服务	1,675,014	-	1,141,191	-
	<u>44,916,699</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>55,695,730</u>	<u>(35,105,474)</u>
其他应收款(附注五(4))				
设备制造公司	2,187,379	-	2,187,379	-
北京朝日啤酒	454,936	-	-	-
青啤集团公司	-	-	698,147	-
	<u>2,642,315</u>	<u>-</u>	<u>2,885,526</u>	<u>-</u>
预付款项(附注五(5))				
设备制造公司	-	-	4,920,543	-
青啤集团公司	-	-	4,500,000	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,420,543</u>	<u>-</u>
其他非流动资产-预付工程款				
设备制造公司	4,918,843	-	-	-
	<u>4,918,843</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应付关联方款项：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付账款(附注五(22))		
烟啤朝日公司	12,075,464	21,462,586
北京朝日啤酒	6,721,120	-
杭州朝日啤酒	155,659	-
	<u>18,952,243</u>	<u>21,462,586</u>
其他应付款(附注五(27))		
招商物流公司	5,837,219	3,198,452
烟啤朝日公司	82,500	-
	<u>5,919,719</u>	<u>3,198,452</u>
预收账款(附注五(23))		
辽宁沈青公司	42,628,369	1,253,380
委托贷款(附注五(20))		
青啤集团公司	67,000,000	67,000,000

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

上述贷款系青啤集团公司通过银行发放给扬州公司的委托贷款，该等贷款无抵押，其中 5,000,000 元款项年利率为 5.229%，62,000,000 元款项的利率是 4.779%。2010 年扬州公司共向青啤集团公司支付利息约 3,167,000 元(2009 年度：3,870,000 元)。

(6) 本集团于资产负债表日无已签约而不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

八 或有事项

如附注三(2)(i)所述，本集团仍有与以往年度有关的潜在所得税风险事项尚未处理。本公司董事认为不能可靠估计其影响，因此，本财务报表中并未针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
固定资产	<u>535,897,846</u>	<u>67,715,549</u>

*(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	<u>2,381,648,040</u>	<u>614,142,306</u>

于资产负债表日，本集团之合营公司无已签约或管理层已批准但尚未签约的重大资本性支出和承诺。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	637,836	543,036
一到二年	543,036	543,036
二到三年	298,670	543,036
三年以上	-	298,670
	<u>1,479,542</u>	<u>1,927,778</u>

(3) 投资承诺事项

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
购买新银麦啤酒 100%股权(附注十(3))	<u>1,788,000,000</u>	<u>-</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2009 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺及投资承诺事项已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(22)(c)) (附注五(27)(c))	偿还账龄超过一年的 大额应付款项	资产和负债 同时减少 26,033,054 元	不适用
预收款项转收入 (附注五(23)(c))	超过一年的预收款项 转为收入	负债减少 927,406 元	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项(续)

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

- 经审议批准宣告发放的股利

243,176,903

(a) 根据 2011 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 243,176,903 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(37))。

(3) 资产负债表日后收购事项

非同一控制下企业合并

(a) 收购新银麦啤酒的股权

于 2010 年 12 月 7 日，本公司及本公司之全资子公司香港公司与新银麦香港及华祺有限公司(合称“出让方”)签订股权转让合同，本公司和香港公司分别受让出让方持有的新银麦啤酒 75% 和 25% 的股权，收购价格合计人民币 18.73 亿元。截至本财务报表批准报出日，该项交易尚未完成，相关手续尚在办理中。

(b) 收购杭州紫金滩酒业有限公司(以下简称“杭州紫金滩”)的股权

于 2011 年 3 月 26 日，贵公司与杭州紫金滩的股东签订股权转让合同，受让其持有的杭州紫金滩 80% 的股权，收购价格合计人民币 6,600 万元。截至本财务报表批准报出日，该项交易尚未完成，相关手续尚在办理中。

(4) 资产负债表日后新设立重要子公司事项

根据 2010 年 4 月 7 日召开临时董事会的决议，本集团计划投资 3 亿元人民币设立全资子公司青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)。于 2010 年 9 月 9 日，本集团筹建财务公司申请获中国银行业监督管理委员会(银监复[2010]431 号)批准。于 2011 年 2 月，本公司投出资金 3 亿元人民币。截止本财务报表批准报出日，财务公司已验资完毕，开业申请尚在中国银行业监督管理委员会审批过程中。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

- * 2010 年度计入当期损益的经营租赁租金为 53,694,614 元(2009 年度：40,216,055 元)。

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	2,564,587	2,564,587
一到二年	641,247	2,564,587
二到三年	-	641,247
三年以上	-	-
	<u>3,205,834</u>	<u>5,770,421</u>

于 2010 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 230,099 元(2009 年 12 月 31 日：668,350 元)(附注五 31(b))。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险及流动风险。本集团的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。由于外币借款金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司董事认为本集团无重大外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。于 2010 年度及 2009 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2010 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	19,310,134	7,640,609	26,950,743
应收账款(附注五(3)(k))	56,385,753	27,303,985	83,689,738
	<u>75,695,887</u>	<u>34,944,594</u>	<u>110,640,481</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(20))	94,376,646	-	94,376,646
应付账款(附注五(22)(d))	-	411,145	411,145
其他应付款(附注五(27)(d))	3,551,426	-	3,551,426
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	13,760,923	1,819,010	15,579,933
长期借款(附注五(29))	-	10,722,061	10,722,061
	<u>111,688,995</u>	<u>12,952,216</u>	<u>124,641,211</u>
	2009 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	26,763,089	28,423,307	55,186,396
应收账款(附注五(3)(k))	54,277,447	34,383,658	88,661,105
	<u>81,040,536</u>	<u>62,806,965</u>	<u>143,847,501</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(20))	72,472,309	-	72,472,309
应付账款(附注五(22)(d))	-	411,447	411,447
其他应付款(附注五(27)(d))	3,896,210	5,400,246	9,296,456
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	24,192,970	2,021,254	26,214,224
长期借款(附注五(29))	14,233,313	14,033,598	28,266,911
	<u>114,794,802</u>	<u>21,866,545</u>	<u>136,661,347</u>

于 2010 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,699,000 元(2009 年 12 月 31 日：约 2,532,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2010 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 140,977,569 元(2009 年 12 月 31 日：122,898,592 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,264,646,258 元(2009 年 12 月 31 日：1,198,896,050 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事认为未来利率变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

于 2010 年 12 月 31 日，如果带息债务计算的借款利率上升或下跌 10%，而其他因素保持不变，则本年度净利润将减少或增加约人民币 684,000 元(2009 年度：人民币 990,000 元)，主要由于利息支出的增加或减少。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售主要通过预收款方式进行结算，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本集团管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2010 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	7,597,958,091	-	-	-	7,597,958,091
应收票据	12,605,000	-	-	-	12,605,000
应收账款	337,912,495	-	-	-	337,912,495
其他应收款	277,043,292	-	-	-	277,043,292
长期应收款	-	2,000,000	-	-	2,000,000
	<u>8,225,518,878</u>	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,227,518,878</u>
金融负债-					
短期借款	199,372,918	-	-	-	199,372,918
应付票据	70,711,200	-	-	-	70,711,200
应付账款	1,262,629,805	-	-	-	1,262,629,805
应付股利	9,549,729	-	-	-	9,549,729
其他应付款	2,520,112,525	-	-	-	2,520,112,525
一年内到期的非流动负债	18,198,237	-	-	-	18,198,237
长期借款	-	1,868,066	5,604,198	3,249,797	10,722,061
应付债券	12,000,000	12,000,000	1,524,000,000	-	1,548,000,000
长期应付款	-	641,247	1,000,000	-	1,641,247
	<u>4,092,574,414</u>	<u>14,509,313</u>	<u>1,530,604,198</u>	<u>3,249,797</u>	<u>5,640,937,722</u>
	2009 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	5,350,580,742	-	-	-	5,350,580,742
应收票据	10,750,000	-	-	-	10,750,000
应收账款	344,629,758	-	-	-	344,629,758
其他应收款	207,474,794	-	-	-	207,474,794
长期应收款	-	-	2,000,000	-	2,000,000
	<u>5,913,435,294</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>5,915,435,294</u>
金融负债-					
短期借款	155,956,438	-	-	-	155,956,438
应付票据	89,828,083	-	-	-	89,828,083
应付账款	1,057,841,685	-	-	-	1,057,841,685
其他应付款	2,252,824,315	-	-	-	2,252,824,315
一年内到期的非流动负债	29,071,358	-	-	-	29,071,358
长期借款	-	16,364,880	6,242,378	5,710,428	28,317,686
应付债券	12,000,000	12,000,000	1,536,000,000	-	1,560,000,000
长期应付款	-	12,732,181	1,641,247	-	14,373,428
	<u>3,597,521,879</u>	<u>41,097,061</u>	<u>1,543,883,625</u>	<u>5,710,428</u>	<u>5,188,212,993</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

* 银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
最后一期还款日在五年之内的借款	209,977,569	1,500,000,000	191,898,592	1,500,000,000
最后一期还款日为五年之后的借款	12,541,071	-	16,054,852	-
	<u>222,518,640</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>207,953,444</u>	<u>1,500,000,000</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

除下述金融负债外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小(2009 年 12 月 31 日：相差很小)。

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 - 应付债券	<u>1,264,646,258</u>	<u>1,237,417,522</u>	<u>1,198,896,050</u>	<u>1,166,274,761</u>

长期借款、长期应付款以及应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融工具(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2009 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益 的累计 公允价值 变动	本年度 计提的 减值	2010 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	55,186,396	-	-	-	26,950,743
应收账款(附注五(3)(k))	88,661,105	-	-	-	83,689,738
金融资产小计	<u>143,847,501</u>	-	-	-	<u>110,640,481</u>
金融负债-					
短期借款(附注五(20))	72,472,309	-	-	-	94,376,646
应付账款(附注五(22)(d))	411,447	-	-	-	411,145
其他应付款(附注五(27)(d))	9,296,456	-	-	-	3,551,426
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	26,214,224	-	-	-	15,579,933
长期借款(附注五(29))	28,266,911	-	-	-	10,722,061
金融负债小计	<u>136,661,347</u>	-	-	-	<u>124,641,211</u>

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	246,929,674	240,010,250
减：坏账准备	(77,719,696)	(82,953,531)
	<u>169,209,978</u>	<u>157,056,719</u>

* 本公司大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证支付或者附有 30 - 90 天的信用期。

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
六个月以内	164,600,085	153,711,020
六个月到一年	670,608	215,924
一到二年	687,555	1,094,078
二到三年	985,458	3,019,850
三年以上	79,985,968	81,969,378
	<u>246,929,674</u>	<u>240,010,250</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	30,105,474	12.19%	(30,105,474)	100%	35,105,474	14.62%	(35,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	121,138,777	49.06%	(673,294)	0.56%	110,760,167	46.15%	-	-
组合 C	95,685,423	38.75%	(46,940,928)	49.06%	94,144,609	39.23%	(47,848,057)	50.82%
	<u>246,929,674</u>	<u>100%</u>	<u>(77,719,696)</u>	<u>31.47%</u>	<u>240,010,250</u>	<u>100%</u>	<u>(82,953,531)</u>	<u>34.56%</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青啤广州总经销	18,859,690	(18,859,690)	100%	附注五(3)(c)(i)
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	100%	附注五(3)(c)(iii)
	<u>30,105,474</u>	<u>(30,105,474)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合(组合 C)分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	48,739,862	50.94%	-	-	46,201,121	49.06%	-	-
六个月到一年	-	-	-	-	3,660	0.01%	(183)	5%
一到二年	9,266	0.01%	(4,633)	50%	183,908	0.20%	(91,954)	50%
二到三年	75,288	0.08%	(75,288)	100%	-	-	-	-
三年以上	46,861,007	48.97%	(46,861,007)	100%	47,755,920	50.73%	(47,755,920)	100%
	<u>95,685,423</u>	<u>100%</u>	<u>(46,940,928)</u>	<u>49.06%</u>	<u>94,144,609</u>	<u>100%</u>	<u>(47,848,057)</u>	<u>50.82%</u>

(e) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2009 年度：无)。

(f) 2010 年度，本公司无实际核销的应收账款(2009 年度：无)。

(g) 于 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
东南营销	子公司	20,587,403	六个月以内	8.34%
台儿庄麦芽	子公司	19,224,603	六个月以内	7.79%
青啤广州总经销	第三方	18,859,690	三年以上	7.64%
青岛新康健啤酒开发有限公司	第三方	18,305,423	六个月以内	7.41%
香港公司	子公司	14,449,582	六个月以内	5.85%
		<u>91,426,701</u>		<u>37.03%</u>

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备
子公司(组合 B)		121,138,777	49.07%	(673,294)	110,760,167	46.15%	-
东南营销	子公司	32,607,256	13.21%	-	37,507,048	15.63%	-
台儿庄麦芽	子公司	19,224,603	7.79%	-	2,927,479	1.22%	-
香港公司	子公司	14,449,582	5.85%	-	15,733,514	6.56%	-
南宁公司	子公司	10,534,408	4.27%	-	2,763,600	1.15%	-
北方销售	子公司	5,896,844	2.39%	-	218,935	0.09%	-
福州公司	子公司	5,194,448	2.10%	-	1,605,206	0.67%	-
扬州公司	子公司	4,361,737	1.77%	-	7,379,574	3.07%	-
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	子公司	3,930,020	1.59%	-	3,930,020	1.64%	-
荣成公司	子公司	3,611,304	1.46%	-	1,980,304	0.83%	-
哈尔滨公司	子公司	3,605,429	1.46%	-	-	-	-
三环公司	子公司	2,885,216	1.17%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	14,837,930	6.01%	(673,294)	36,714,487	15.29%	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	4.55%	(11,245,784)	11,245,784	4.69%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	7.64%	(18,859,690)	23,859,690	9.94%	(23,859,690)
欧洲公司	子公司之联营企业	8,837,901	3.58%	-	17,172,168	7.15%	-
		<u>160,082,152</u>	<u>64.84%</u>	<u>(30,778,768)</u>	<u>163,037,809</u>	<u>67.93%</u>	<u>(35,105,474)</u>

(j) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2009 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收子公司款项	133,639,902	178,394,394
收购子公司保证金	85,000,000	-
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
应收购房退款	13,000,000	13,000,000
员工备用金	5,774,166	5,392,278
应收押金保证金	9,940	3,010,093
其他	26,592,186	39,424,432
	<u>281,457,841</u>	<u>256,662,844</u>
减：坏账准备	<u>(44,516,639)</u>	<u>(25,541,322)</u>
	<u>236,941,202</u>	<u>231,121,522</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
六个月以内	103,223,494	76,863,092
六个月到一年	236,500	15,336,382
一到二年	36,264,992	4,916,765
二到三年	668,533	77,412,060
三年以上	141,064,322	82,134,545
	<u>281,457,841</u>	<u>256,662,844</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	30,441,647	10.82%	(30,441,647)	100%	13,000,000	5.07%	(13,000,000)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	85,000,000	30.20%	-	-	17,441,647	6.80%	-	-
组合 B	133,639,902	47.48%	-	-	178,394,394	69.51%	-	-
组合 C	32,376,292	11.50%	(14,074,992)	43.47%	47,826,803	18.62%	(12,541,322)	26.22%
	<u>281,457,841</u>	<u>100%</u>	<u>(44,516,639)</u>	<u>15.82%</u>	<u>256,662,844</u>	<u>100%</u>	<u>(25,541,322)</u>	<u>9.95%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提其他应收款坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收购房退款	13,000,000	(13,000,000)	100%	见附注五(4)(c)(i)
应收土地退还款	17,441,647	(17,441,647)	100%	见附注五(4)(c)(ii)
	<u>30,441,647</u>	<u>(30,441,647)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合(组合 C)分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	17,089,927	52.79%	-	-	27,968,801	58.48%	-	-
六个月到一年	236,500	0.72%	(11,826)	5%	6,081,096	12.71%	-	-
一到二年	1,973,400	6.10%	(986,700)	50%	1,235,584	2.58%	-	-
二到三年	527,696	1.63%	(527,697)	100%	74,876	0.16%	(74,876)	100%
三年以上	12,548,769	38.76%	(12,548,769)	100%	12,466,446	26.07%	(12,466,446)	100%
	<u>32,376,292</u>	<u>100%</u>	<u>(14,074,992)</u>	<u>43.47%</u>	<u>47,826,803</u>	<u>100%</u>	<u>(12,541,322)</u>	<u>26.22%</u>

(e) 本集团无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2009 年度：无)。

(f) 2010 年度，本公司无实际核销的其他应收款(2009 年度：无)。

(g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
青啤集团公司	-	-	698,147	-

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
新银麦香港	第三方	85,000,000	六个月以内	30.20%
西南营销	子公司	51,659,963	一到四年	18.35%
东南营销	子公司	23,645,735	三年以上	8.40%
上海销售	子公司	19,278,218	三年以上	6.85%
淮海营销	子公司	19,222,188	三年以上	6.83%
		<u>198,806,104</u>		<u>70.63%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备
子公司(组合 B)		133,639,902	47.48%	-	178,394,394	69.51%	-
西南营销	子公司	51,659,963	18.35%	-	62,061,605	24.18%	-
东南营销	子公司	23,645,735	8.40%	-	45,926,496	17.89%	-
上海销售	子公司	19,278,218	6.85%	-	18,920,231	7.37%	-
淮海营销	子公司	19,222,188	6.83%	-	26,844,210	10.46%	-
青岛翔宏商务 有限公司("翔 宏商务")	子公司	8,003,601	2.84%	-	8,097,560	3.15%	-
北方销售	子公司	5,173,238	1.84%	-	5,173,502	2.02%	-
第五公司	子公司	2,133,009	0.76%	-	2,394,806	0.93%	-
其他子公司	子公司	4,523,950	1.61%	-	8,975,984	3.51%	-
青啤集团公司	主要股东	-	-	-	698,147	0.27%	-
		<u>133,639,902</u>	<u>47.48%</u>	<u>-</u>	<u>179,092,541</u>	<u>69.78%</u>	<u>-</u>

(3) 长期应收款

	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司委托贷款(i)	1,100,900,568	950,317,179
保证金	2,000,000	2,000,000
	<u>1,102,900,568</u>	<u>952,317,179</u>
		本年增加 本年减少
减：坏账准备	<u>(172,187,115)</u>	<u>(77,000,000)</u>
	<u>930,713,453</u>	<u>703,130,064</u>

(i) 上述款项主要系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(a)	5,229,985,721	4,655,825,721
联营企业-非上市公司(b)	151,248,470	141,658,894
其他长期股权投资-非上市公司(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>5,387,719,454</u>	<u>4,803,969,878</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(938,783,490)	(864,774,795)
	<u>4,448,935,964</u>	<u>3,939,195,083</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减 变动(i)	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备(ii)	本年宣告分派 的现金股利
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	28,881,300
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	10,290,884
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	300,000,000
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	84,825,208
华东控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	-	96,855,102	100%	100%	不适用	(96,855,102)	-	-
松江公司	成本法	153,750,000	153,750,000	-	153,750,000	75%	75%	不适用	-	-	-
寿光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	99%	99%	不适用	-	-	-
第三公司	成本法	229,842,300	229,842,300	-	229,842,300	99.78%	99.78%	不适用	-	-	-
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	-	24,656,410	37.64%	37.64%	不适用	(24,656,410)	-	-
三环公司	成本法	69,457,513	69,457,513	-	69,457,513	29%	29%	不适用	(69,457,513)	-	-
北方销售	成本法	83,984,000	83,984,000	-	83,984,000	95%	95%	不适用	(83,984,000)	-	-
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	-	392,627,114	100%	100%	不适用	-	-	23,560,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	7,765,767
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
重庆公司	成本法	53,000,000	53,000,000	-	53,000,000	88.92%	88.92%	不适用	(53,000,000)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动(i)	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备(ii)	本年宣告分派 的现金股利
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	(4,920,000)	-
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	109,940,000	100%	100%	不适用	(109,940,000)	-	-
哈尔滨东北青 岛啤酒销售 有限公司	成本法	8,500,000	8,500,000	-	8,500,000	85%	85%	不适用	(8,500,000)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	65,103,434	70%	70%	不适用	(65,103,434)	(65,103,434)	-
进出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	-	11,210,000	100%	100%	不适用	-	-	-
第五公司	成本法	43,719,251	43,719,251	-	43,719,251	100%	100%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(崂 山)有限公司	成本法	18,089,491	18,089,491	-	18,089,491	96.90%	96.90%	不适用	-	-	-
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	-	41,728,681	100%	100%	不适用	-	-	-
西南营销	成本法	94,300,000	94,300,000	-	94,300,000	95%	95%	不适用	(82,310,170)	-	-
青岛啤酒开发 有限公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	1,320,000	100%	100%	不适用	(1,320,000)	-	-
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	86.43%	86.43%	不适用	-	-	-
马鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	94.12%	94.12%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减 变动(i)	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备(ii)	本年宣告分派 的现金股利
翔宏商务	成本法	5,760,000	5,760,000	-	5,760,000	100%	100%	不适用	-	-	-
东南营销	成本法	288,412,688	288,412,688	-	288,412,688	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	20,737,789
扬州公司	成本法	1,017,142	1,017,142	-	1,017,142	20%	100%	见附注四(2)	-	-	-
淮海营销	成本法	55,000,000	55,000,000	-	55,000,000	100%	100%	不适用	(55,000,000)	-	-
济南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	-	560,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
广润隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	-	16,465,405	100%	100%	不适用	-	-	-
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	5,290,000	100%	100%	不适用	-	-	-
彭城公司	成本法	250,370,000	250,370,000	-	250,370,000	98.16%	98.16%	不适用	-	-	-
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	-	339,239,300	100%	100%	不适用	-	-	-
潍坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	-	73,620,001	100%	100%	不适用	-	-	-
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	-	21,730,001	100%	100%	不适用	-	-	-
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	-	2,490,000	100%	100%	不适用	-	-	-
廊坊公司	成本法	79,090,000	79,090,000	-	79,090,000	80.80%	80.80%	不适用	-	-	-
宿迁公司	成本法	17,040,000	17,040,000	-	17,040,000	62%	62%	不适用	-	-	-
菏泽公司	成本法	124,590,000	124,590,000	-	124,590,000	93.08%	93.08%	不适用	(51,301,600)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减 变动(i)	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备(ii)	本年宣告分派 的现金股利
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	-	48,310,000	76.65%	76.65%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(上 海)有限公司	成本法	1,570,000	1,570,000	-	1,570,000	5%	5%	不适用	-	-	-
芜湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	-	94,290,000	84.25%	84.25%	不适用	-	-	-
上海销售	成本法	47,300,000	47,300,000	-	47,300,000	94.04%	94.04%	不适用	(47,300,000)	-	-
城阳销售公司	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
青啤趵突泉	成本法	174,160,000	-	174,160,000	174,160,000	100%	100%	不适用	-	-	-
石家庄公司	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
太原公司	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>4,655,825,721</u>	<u>574,160,000</u>	<u>5,229,985,721</u>				<u>(932,078,229)</u>	<u>(70,023,434)</u>	<u>476,060,948</u>

(i) 本年度对子公司长期股权投资及变动情况具体请参见附注四。

(ii) 根据附注二(12)(d)所述的会计政策，于 2010 年度，本公司对有减值迹象的子公司进行了减值测试并计提了 70,023,434 元的减值准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	按权益法调整的 净损益	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
辽宁沈青公司	权益法	600,000	2,796,233	410,376	3,206,609	30%	30%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	16,550,414	5,150,645	21,701,059	30%	30%	不适用	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	121,092,247	4,028,555	125,120,802	39%	39%	不适用	-	-
其他	权益法		<u>1,220,000</u>	<u>-</u>	<u>1,220,000</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>
			<u>141,658,894</u>	<u>9,589,576</u>	<u>151,248,470</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动	2010 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
青岛瀛澜俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	(3,985,261)	-
其他	成本法	2,500,002	<u>2,500,002</u>	<u>-</u>	<u>2,500,002</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>6,485,263</u>	<u>-</u>	<u>6,485,263</u>	<u>(5,485,261)</u>	<u>(3,985,261)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
子公司	(862,054,795)	(70,023,434)	-	(932,078,229)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
其他长期股权投资	(1,500,000)	(3,985,261)	-	(5,485,261)
	<u>(864,774,795)</u>	<u>(74,008,695)</u>	<u>-</u>	<u>(938,783,490)</u>

* (5) 投资性房地产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	27,617,225	-	-	27,617,225
房屋及建筑物	27,617,225	-	-	27,617,225
累计折旧合计	(7,935,866)	(549,988)	-	(8,485,854)
房屋及建筑物	(7,935,866)	(549,988)	-	(8,485,854)
账面净值合计	19,681,359			19,131,371
房屋及建筑物	19,681,359			19,131,371
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	19,681,359			19,131,371
房屋及建筑物	19,681,359			19,131,371

2010 年度投资性房地产计提折旧金额为 549,988 元(2009 年度: 572,004 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

*(6) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	2,204,797,200	74,512,454	(49,601,876)	2,229,707,778
房屋、建筑物	555,546,134	3,736,767	(2,112,774)	557,170,127
机器设备	1,334,680,400	41,694,933	(33,703,323)	1,342,672,010
运输工具	130,403,126	6,470,484	(6,947,827)	129,925,783
其他设备	184,167,540	22,610,270	(6,837,952)	199,939,858
累计折旧合计	(1,318,136,718)	(95,614,102)	43,795,786	(1,369,955,034)
房屋、建筑物	(223,149,933)	(13,348,178)	699,894	(235,798,217)
机器设备	(889,311,323)	(55,426,063)	29,862,836	(914,874,550)
运输工具	(90,988,936)	(4,516,236)	6,686,943	(88,818,229)
其他设备	(114,686,526)	(22,323,625)	6,546,113	(130,464,038)
账面净值合计	886,660,482			859,752,744
房屋、建筑物	332,396,201			321,371,910
机器设备	445,369,077			427,797,460
运输工具	39,414,190			41,107,554
其他设备	69,481,014			69,475,820
减值准备合计	(16,769,518)	-	203,541	(16,565,977)
房屋、建筑物	(833,961)	-	203,541	(630,420)
机器设备	(1,935,557)	-	-	(1,935,557)
运输工具	(14,000,000)	-	-	(14,000,000)
其他设备	-	-	-	-
账面价值合计	869,890,964			843,186,767
房屋、建筑物	331,562,240			320,741,490
机器设备	443,433,520			425,861,903
运输工具	25,414,190			27,107,554
其他设备	69,481,014			69,475,820

于 2010 年 12 月 31 日，本公司无固定资产作为银行借款的抵押物(2009 年 12 月 31 日：无)。

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 95,614,102 元(2009 年度：94,985,223 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 69,321,423 元、3,709,550 元及 22,583,129 元(2009 年度：68,637,278 元、3,571,370 元及 22,776,575 元)。

2010 年度由在建工程转入固定资产的原价为 42,864,722 元(2009 年度：34,235,717 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

* (6) 固定资产(续)

于 2010 年 12 月 31 日，本公司有账面价值约为 42,238,000 元(2009 年 12 月 31 日：45,068,000 元)的固定资产尚未办妥产权证书，详细参见附注五(11)。

* (7) 在建工程

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂生产线改造	11,896,017	(462,515)	11,433,502	9,117,952	(462,515)	8,655,437
麦芽厂生产线改造	1,197,381	-	1,197,381	2,201,229	(1,115,133)	1,086,096
公司本部财务系统安装	168,909	-	168,909	17,891,375	-	17,891,375
四厂生产线改造	16,528	-	16,528	1,764,500	-	1,764,500
一厂生产线改造	-	-	-	29,657	-	29,657
	<u>13,278,835</u>	<u>(462,515)</u>	<u>12,816,320</u>	<u>31,004,713</u>	<u>(1,577,648)</u>	<u>29,427,065</u>

本公司 2010 年度在建工程中无借款费用资本化金额(2009 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

*(7) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2010 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
二厂生产线改造	415,150,000	9,117,952	31,332,461	(28,554,396)	-	11,896,017	10%	11%	自有资金
麦芽厂生产线改造	20,545,000	2,201,229	155,605	(44,320)	(1,115,133)	1,197,381	11%	13%	自有资金
公司本部财务系统安装	27,955,273	17,891,375	-	(1,495,656)	(16,226,810)	168,909	98%	99%	自有资金
四厂生产线改造	2,124,609	1,764,500	360,109	(2,108,081)	-	16,528	100%	99%	自有资金
一厂生产线改造	11,949,505	29,657	10,632,612	(10,662,269)	-	-	89%	100%	自有资金
		<u>31,004,713</u>	<u>42,480,787</u>	<u>(42,864,722)</u>	<u>(17,341,943)</u>	<u>13,278,835</u>			

(b) 在建工程减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	(462,515)	-	-	(462,515)	项目停滞，预计未来不会进行
麦芽返仓降温技改项目	(1,115,133)	-	1,115,133	-	项目停滞，本年已报废
	<u>(1,577,648)</u>	<u>-</u>	<u>1,115,133</u>	<u>(462,515)</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

* (8) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	336,739,060	79,591,609	-	416,330,669
土地使用权	91,016,664	37,308,323	-	128,324,987
商标使用权	100,000,000	-	-	100,000,000
营销网络	94,475,403	-	-	94,475,403
其他	51,246,993	42,283,286	-	93,530,279
累计摊销合计	(86,046,085)	(18,781,142)	-	(104,827,227)
土地使用权	(28,708,705)	(2,593,519)	-	(31,302,224)
商标使用权	(33,749,967)	-	-	(33,749,967)
营销网络	(7,872,950)	(9,447,540)	-	(17,320,490)
其他	(15,714,463)	(6,740,083)	-	(22,454,546)
账面价值合计	250,692,975			311,503,442
土地使用权	62,307,959			97,022,763
商标使用权	66,250,033			66,250,033
营销网络	86,602,453			77,154,913
其他	35,532,530			71,075,733

2010年度无形资产的摊销金额为18,781,142元，均计入当期损益(2009年度：14,602,143元，均计入当期损益)。

于2010年12月31日，本公司无土地使用权作为银行借款的抵押物(2009年12月31日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

* (8) 无形资产(续)

本公司开发支出列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
啤酒工艺改进项目	-	10,989,420	(10,989,420)	-	-
	<u>-</u>	<u>10,989,420</u>	<u>(10,989,420)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2010年度，本公司研究开发支出共计10,989,420元(2009年度：8,551,645元)，均为开发支出并计入当期损益。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
位于中国内地 - 10 - 50 年	<u>97,022,763</u>	<u>62,307,959</u>

* (9) 资产减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	280,681,968	96,107,925	(5,366,443)	-	371,423,450
其中：应收账款坏账准备	82,953,531	-	(5,233,835)	-	77,719,696
其他应收款坏账准备	25,541,322	19,107,925	(132,608)	-	44,516,639
长期应收款坏账准备	172,187,115	77,000,000	-	-	249,187,115
存货跌价准备	1,022,238	-	-	-	1,022,238
长期股权投资减值准备	864,774,795	74,008,695	-	-	938,783,490
固定资产减值准备	16,769,518	-	-	(203,541)	16,565,977
在建工程减值准备	1,577,648	-	-	(1,115,133)	462,515
	<u>1,164,826,167</u>	<u>170,116,620</u>	<u>(5,366,443)</u>	<u>(1,318,674)</u>	<u>1,328,257,670</u>

* (10) 应付账款

应付账款的账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	527,124,641	381,781,837
一到二年	50,143	30,028,751
二到三年	100,806	26,526
三年以上	2,184,196	2,210,207
	<u>529,459,786</u>	<u>414,047,321</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

*(11) 银行借款及应付债券

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
最后一期还款日在五年之内的借款	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>

(12) 营业收入和营业成本

	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	10,703,842,636	9,075,695,311
其他业务收入	829,340,124	511,412,582
	<u>11,533,182,760</u>	<u>9,587,107,893</u>
	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	(7,185,359,524)	(6,070,757,426)
其他业务成本	(807,564,285)	(507,035,927)
	<u>(7,992,923,809)</u>	<u>(6,577,793,353)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>10,703,842,636</u>	<u>(7,185,359,524)</u>	<u>9,075,695,311</u>	<u>(6,070,757,426)</u>

按地区分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
青岛地区	9,845,863,369	(6,475,838,328)	8,501,779,760	(5,602,130,436)
香港及海外地区	240,120,203	(168,835,012)	238,926,418	(170,568,689)
其他地区	617,859,064	(540,686,184)	334,989,133	(298,058,301)
	<u>10,703,842,636</u>	<u>(7,185,359,524)</u>	<u>9,075,695,311</u>	<u>(6,070,757,426)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(12) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	805,978,857	(792,970,056)	487,319,428	(495,099,357)
其他	23,361,267	(14,594,229)	24,093,154	(11,936,570)
	<u>829,340,124</u>	<u>(807,564,285)</u>	<u>511,412,582</u>	<u>(507,035,927)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,424,276,546 元(2009 年度: 1,174,219,746 元)，占本公司全部营业收入的比例为 12.35%(2009 年度: 12.25%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
东南营销	508,432,404	4.41%
辽宁沈青公司	388,208,256	3.37%
温州市鹏城王商贸有限公司	244,991,838	2.12%
青岛新康健啤酒开发有限公司	195,188,918	1.69%
焕辉超市	87,455,130	0.76%
	<u>1,424,276,546</u>	<u>12.35%</u>

(13) 财务费用

	2010 年度	2009 年度
利息支出		
其中：* 银行借款	8,164,314	16,846,860
* 应付债券	77,750,208	73,717,465
减：利息收入	(64,756,487)	(22,987,329)
汇兑损失/(收益)	5,615,152	(3,464,755)
未确认融资费用	1,715,215	2,719,764
其他	2,652,654	1,900,930
	<u>31,141,056</u>	<u>68,732,935</u>

* 本公司利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(14) 公允价值变动损失

	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产- 公允价值变动损失	-	1,762,500

(15) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	476,060,948	435,006,957
权益法核算的长期股权投资收益(b)	9,589,576	6,436,666
处置长期股权投资产生的投资收益	-	600,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	756,000
处置可供出售金融资产取得的收益	-	4,565,158
委托贷款收益	45,589,818	63,895,116
	<u>531,240,342</u>	<u>511,259,897</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

* 本公司 2010 年度产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益(2009 年度：产生于上市类投资和非上市类投资的投资收益分别为 4,565,158 元和 506,694,739 元)。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

本公司利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减变动的的原因
华南营销	300,000,000	120,000,000	本年度子公司分配利润增加
华南投资	84,825,208	56,500,000	本年度子公司分配利润增加
深朝日	28,881,300	25,500,000	本年度子公司分配利润增加
西安公司	23,560,000	71,630,000	本年度子公司分配利润减少
长沙公司	20,737,789	10,610,000	本年度子公司分配利润增加
	<u>458,004,297</u>	<u>284,240,000</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(15) 投资收益(续)

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位列示如下：

	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减变动的的原因
招商物流公司	5,150,645	4,946,517	被投资单位利润增加
烟啤朝日公司	4,028,555	1,067,649	被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	410,376	422,500	被投资单位利润减少
	<u>9,589,576</u>	<u>6,436,666</u>	

(16) 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
坏账损失	90,741,482	13,698,918
长期股权投资减值损失	74,008,695	104,301,600
	<u>164,750,177</u>	<u>118,000,518</u>

(17) 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税-中国企业所得税	246,687,428	247,155,403
递延所得税	(70,927,797)	(83,133,428)
	<u>175,759,631</u>	<u>164,021,975</u>

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2010 年度	2009 年度
利润总额	<u>958,593,148</u>	<u>938,368,214</u>
按适用税率计算的所得税	239,648,288	234,592,054
免税影响	(121,412,631)	(110,360,906)
不得扣除的成本、费用和损失	21,570,937	10,290,697
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	35,953,037	29,500,130
所得税费用	<u>175,759,631</u>	<u>164,021,975</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(18) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	782,833,517	774,346,239
加：资产减值准备	164,750,177	118,000,518
固定资产折旧	96,164,090	94,985,223
无形资产摊销	18,781,142	14,602,143
长期待摊费用摊销	844,314	481,438
处置固定资产的损失	3,559,826	1,101,761
公允价值变动损失	-	1,762,500
财务费用	88,328,839	87,185,281
投资收益	(531,240,342)	(511,259,897)
递延所得税资产增加	(70,927,797)	(83,133,428)
存货的减少	99,764,072	238,452,078
经营性应收项目的减少/(增加)	91,257,495	(39,353,759)
经营性应付项目的增加	805,028,218	442,507,927
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,549,143,551</u>	<u>1,139,678,024</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	4,744,305,113	3,646,814,318
减：现金的年初余额	<u>(3,646,814,318)</u>	<u>(1,408,379,921)</u>
现金净增加额	<u>1,097,490,795</u>	<u>2,238,434,397</u>

*十五 净流动资产

	2010年12月31日 本集团	2009年12月31日 本集团	2010年12月31日 本公司	2009年12月31日 本公司
流动资产	9,894,637,509	7,613,760,435	5,572,225,905	4,518,223,387
减：流动负债	<u>(6,015,777,994)</u>	<u>(4,844,541,506)</u>	<u>(2,661,546,606)</u>	<u>(1,860,213,656)</u>
净流动资产	<u>3,878,859,515</u>	<u>2,769,218,929</u>	<u>2,910,679,299</u>	<u>2,658,009,731</u>

*十六 总资产减流动负债

	2010年12月31日 本集团	2009年12月31日 本集团	2010年12月31日 本公司	2009年12月31日 本公司
资产总计	17,777,115,858	14,867,452,637	12,099,876,218	10,656,186,456
减：流动负债	<u>(6,015,777,994)</u>	<u>(4,844,541,506)</u>	<u>(2,661,546,606)</u>	<u>(1,860,213,656)</u>
总资产减流动负债	<u>11,761,337,864</u>	<u>10,022,911,131</u>	<u>9,438,329,612</u>	<u>8,795,972,800</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2010 年度	2009 年度 (经重述)
非流动资产处置损失	(34,741,854)	(39,836,633)
计入当期损益的政府补助	221,745,638	199,387,677
交易性金融资产公允价值变动及处置损失	-	(1,006,500)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	7,294,162
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,000,000	10,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,546	(8,942,781)
	<u>192,480,330</u>	<u>166,895,925</u>
所得税影响额	(34,372,610)	(24,885,512)
少数股东权益影响额(税后)	(10,556,724)	(7,507,313)
	<u>147,550,996</u>	<u>134,503,100</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度 (经重述)	2010 年度	2009 年度 (经重述)	2010 年度	2009 年度 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	16.90%	18.07%	1.125	0.950	1.125	0.950
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.26%	16.12%	1.016	0.848	1.016	0.848

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占本集团 2010 年 12 月 31 日资产总额 5%(含 5%)或本集团 2010 年度利润总额 10%(含 10%)以上的重要项目分析如下：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(a) 资产类

资产类		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
货币资金	注释(1)	7,597,958,091	5,350,580,742	2,247,377,349	42%
预付款项	注释(2)	49,775,991	139,233,218	(89,457,227)	(64%)
其他应收款	注释(3)	188,917,414	133,243,682	55,673,732	42%
存货	注释(4)	1,942,413,649	1,877,379,269	65,034,380	3%
其他流动资产	注释(5)	13,157,293	9,978,877	3,178,416	32%
固定资产	注释(6)	5,511,053,295	5,524,562,417	(13,509,122)	-
在建工程	注释(7)	282,565,821	99,271,062	183,294,759	185%
固定资产清理	注释(8)	3,148,488	13,336,856	(10,188,368)	(76%)
无形资产	注释(9)	1,318,785,832	1,088,230,932	230,554,900	21%
递延所得税资产	注释(10)	332,191,308	240,842,706	91,348,602	38%
其他非流动资产	注释(11)	148,993,638	-	148,993,638	-

- (1) 2010 年货币资金年末比年初增加 42%，主要原因是本年度经营活动产生的现金净流量增加所致。
- (2) 2010 年预付款项年末比年初减少 64%，是本年度采购原材料预付款项减少所致。
- (3) 2010 年其他应收款年末比年初增加 42%，主要原因是支付收购子公司保证金所致。
- (4) 2010 年末存货占资产总额的 11%，年末较年初无重大变动。
- (5) 2010 年其他流动资产年末比年初增加 32%，原因是年末预缴企业所得税增加所致。
- (6) 2010 年末固定资产占资产总额的 31%，年末较年初无重大变动。
- (7) 2010 年在建工程年末比年初增加 185%，主要原因是部分子公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的在建项目投入增加所致。
- (8) 2010 年固定资产清理年末比年初减少 76%，主要原因是本年末待清理固定资产减少所致。
- (9) 2010 年无形资产年末比年初增加 21%，主要原因是本年度部分子公司新建工厂购买土地使用权所致。
- (10) 2010 年递延所得税资产年末比年初增加 38%，主要原因是待付费用增加而导致确认的递延所得税资产增加。
- (11) 2010 年其他非流动资产年末比年初增加 14,899 万元，主要原因是部分子公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的在建项目增加导致预付工程款及设备采购款增加。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(b) 负债及权益类

负债及权益类		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日 (经重述)	变动金额及幅度	
				金额	%
应付账款	注释(1)	1,262,629,805	1,057,841,685	204,788,120	19%
预收款项	注释(2)	775,414,619	271,015,729	504,398,890	186%
应付股利	注释(3)	9,549,729	-	9,549,729	-
其他应付款	注释(4)	2,520,112,525	2,252,824,315	267,288,210	12%
一年内到期的非流动 负债	注释(5)	17,930,254	28,340,560	(10,410,306)	(37%)
长期借款	注释(5)	10,722,061	28,266,911	(17,544,850)	(62%)
应付债券	注释(6)	1,264,646,258	1,198,896,050	65,750,208	5%
长期应付款	注释(7)	1,625,414	14,143,329	(12,517,915)	(89%)
专项应付款	注释(8)	184,215,175	13,034,749	171,180,426	1313%
其他非流动负债	注释(9)	549,289,390	171,134,452	378,154,938	221%
资本公积	注释(10)	4,016,839,641	4,105,965,759	(89,126,118)	(2%)
少数股东权益	注释(10)	116,633,440	174,854,785	(58,221,345)	(33%)

- (1) 2010 年应付账款年末比年初增加 19%，主要原因是年末采购量增加，使应付账款增加。
- (2) 2010 年预收款项年末比年初增加 186%，主要原因是年末预收客户的货款增加所致。
- (3) 2010 年应付股利年末比年初增加约 955 万元，主要原因为年末部分子公司分配的利润尚未支付所致。
- (4) 2010 年其他应付款年末比年初增加 12%，主要原因是销量增加导致待付费用增加所致。
- (5) 2010 年末一年内到期的非流动负债和长期借款分别比年初减少 37%和 62%，主要原因是部分子公司长期借款根据还款期限重分类至一年内到期的非流动负债，同时到期偿还了部分借款所致。
- (6) 2010 年应付债券年末比年初增加 5%，系采用实际利率法按摊余成本进行后续计量所致。
- (7) 2010 年长期应付款年末比年初减少 89%，主要原因是部分款项到期日为一年内重分类至流动负债所致。
- (8) 2010 年专项应付款年末比年初增加 1313%，主要原因是部分子公司收到政府搬迁补偿款增加所致。
- (9) 2010 年其他非流动负债年末比年初增加 221%，主要原因是根据部分子公司搬迁项目的进展而确认的与资产相关的政府补助增加所致。
- (10) 2010 年资本公积和少数股东权益年末比年初分别减少了 2%和 33%，主要原因是本年度购买少数股东权益并冲减资本公积所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(c) 损益类

损益类		2010 年度	2009 年度 (经重述)	变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	注释(1)	19,897,827,765	18,026,107,888	1,871,719,877	10%
营业成本	注释(2)	(11,234,490,165)	(10,285,132,095)	(949,358,070)	9%
营业税金及附加	注释(3)	(1,663,133,370)	(1,547,305,716)	(115,827,654)	7%
销售费用	注释(4)	(3,917,917,893)	(3,484,403,205)	(433,514,688)	12%
管理费用	注释(5)	(1,079,202,647)	(998,141,045)	(81,061,602)	8%
财务费用-净额	注释(6)	(4,872,515)	(62,853,510)	57,980,995	(92%)
公允价值变动损失	注释(7)	-	(1,762,500)	1,762,500	(100%)
营业外收入	注释(8)	245,027,758	213,327,013	31,700,745	15%
所得税费用	注释(9)	(538,776,594)	(440,221,105)	(98,555,489)	22%
少数股东损益	注释(10)	63,934,765	49,103,554	14,831,211	30%

- (1) 2010 年度营业收入较上年度增加 10%，主要原因是本年度内优化产品销售结构，主品牌所占比重增加；以及本年度主营产品销售量增长，使营业收入提高所致。
- (2) 2010 年度营业成本较上年度增加 9%，主要原因是本年度销量的增加所致。
- (3) 2010 年度营业税金及附加较上年度增加 7%，主要原因是本年度销量增加，导致消费税及其他附加税费增加所致。
- (4) 2010 年度销售费用较上年度增加 12%，主要原因是本年度销量增加及品牌结构的调整，使促销费用增加所致。
- (5) 2010 年度管理费用较上年度增加 8%，主要原因是本年度运行支出增加及职工薪酬等增加所致。
- (6) 2010 年度财务费用净额较上年度减少 92%，主要原因是利息收入增加及借款利息支出减少所致。
- (7) 本集团 2010 年度无公允价值变动损益发生，主要原因是上年同期远期外汇交易合同到期交割后，本集团未再签订同类合同。
- (8) 2010 年度营业外收入较上年度增加 15%，主要原因是政府补助增加所致。
- (9) 2010 年所得税费用较上年度增加 22%，主要原因是本年度利润增加导致所得税费用增加。
- (10) 2010 年少数股东损益较上年度增加 30%，主要原因是本年度子公司利润增加所致。

十二、 备查文件

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、在香港交易所网站公布的年度业绩公告。

董事长：金志国
青岛啤酒股份有限公司
2011 年 3 月 30 日

附件：

- 一、 公司 2010 年度内部控制评价报告
- 二、 2010 年企业社会责任报告暨可持续发展报告
- 三、 关于公司行权募集资金存放使用情况的专项报告

关于公司行权募集资金存放使用情况的专项报告

根据上海证券交易所《上市公司募集资金管理规定》、《青岛啤酒股份有限公司章程》及青岛啤酒股份有限公司（以下简称“公司”）《募集资金使用管理制度》等相关规定，现将公司2010年度行权募集资金的存放及使用情况汇报如下：

一、行权募集资金到位及存储情况

2009年9月公司认股权证成功行权，共募集资金人民币1,189,683,824.94元，扣除承销佣金人民币2,000,000元，其他发行费用582,648.97元（由公司基本户先行支付，于2010年3月31日从专户中调整），募集资金净额为人民币1,187,101,175.97元。

募集资金到账后，公司按照上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》，分别与保荐人国泰君安证券股份有限公司、存放募集资金的中国银行股份有限公司山东省分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。开立募集资金专用账户，募集资金存放于中国银行股份有限公司山东省分行（账号为381010032908094001）。

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，切实保护投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》以及上海证券交易所《上市公司募集资金管理规定》，公司已制定并公告了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、管理、使用、用途变更、资金使用监督及信息披露作出具体规定，严格按照上述法规及制度执行。

经多次协商公司向中国银行股份有限公司山东省分行争取到优惠存款利率，从2010年三季度开始公司募集资金专用账户由原来的活期利率计息变更为按协定利率计息，中行同意补计从该笔行权募集资金2009年到账以来按上述不同利率计算而产生的全部利息差额。据此，2010年全年共收到季度结息四笔，补计利息一笔，合计14,812,553.85元。其中：季度正常结息8,285,169.16元；补计2009年10月20日至年底及2010年一、二季度的存款利息6,527,384.69元。截至2010年12月20日，在募集资金尚未使用的情况下，公司比原有计息方式累计增加利息收入11,511,914元。

三、本年度募集资金的使用情况

根据权证发行说明书，公司认股权证行权募集资金将用于公司继续扩大企业生产规模，截止2010年12月31日，行权募集资金尚未使用。认股权证行权募集资金专户余额为1,202,649,607.79元，其中：募集资金本金实际余额为1,187,101,175.97元；募集资金累计利息收入为15,548,917.82元；支付账户维护费等486.00元。

四、变更募集资金投资项目及信息披露情况

- 1、公司无变更募集资金投资项目的情况。
- 2、公司募集资金信息披露已按照监管机构要求，及时、真实履行披露义务。

五、国泰君安证券股份有限公司对“青啤CWB1”认股权证行权募集资金存放使用情况出具了专项核查报告，报告认为：青啤公司2010年度募集资金的管理与使用情况符合中国证监会和上海证券交易所关于募集资金管理的相关规定，公司对募集资金进行了专户存储，并签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

特此报告。

青岛啤酒股份有限公司

2011年3月30日

附表：募集资金使用情况对照表

单位：人民币 元

募集资金总额				1,187,101,175.97		本年度投入募集资金总额				0		
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额				0		
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新建扩建工厂及行业内收购兼并	不适用	不适用	不适用	不适用	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	不适用	不适用	不适用	0	0	不适用	—	—	不适用	—	—
未达到计划进度原因					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					不适用							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用							
募集资金结余的金额及形成原因					截止 2010 年 12 月 31 日，该笔募集资金尚未使用，并存放于公司募集资金专用账户内。认股权证行权募集资金专户余额为 1,202,649,607.79 元，其中：募集资金本金实际余额为 1,187,101,175.97 元；募集资金累计利息收入为 15,548,917.82 元(其中：2010 年入账利息收入 14,812,553.85 元)；支付账户维护费等 486.00 元。							
募集资金其他使用情况					不适用							

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。