



青島啤酒股份有限公司

600600

2011 年半年度報告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告（未经审计）.....	18
八、 备查文件目录.....	140

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
吴晓波	独立董事	因出国未能出席董事会	独立董事王学政

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司法定代表人金志国、主管会计工作负责人(总会计师)兼财务管理总部部长于竹明声明：保证本半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	
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
电话	0532-85713831
传真	0532-85713240
电子信箱	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	266023
办公地址	青岛市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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	
H 股	香港联合交易所有限公司	青岛啤酒	00168	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	21,625,655,652	17,777,115,858	17,777,115,858	21.65
所有者权益(或股东权益)	10,350,458,328	9,603,112,032	9,603,112,032	7.78
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	7.66	7.11	7.11	7.74
	报告期(1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,281,505,656	1,007,462,633	1,007,462,633	27.20
利润总额	1,391,392,676	1,111,841,933	1,111,841,933	25.14
归属于上市公司股东的净利 润	989,902,083	813,916,373	830,036,322	21.62
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	897,847,426	731,708,103	747,062,665	22.71
基本每股收益(元)	0.733	0.602	0.614	21.62
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.665	0.542	0.553	22.71
稀释每股收益(元)	0.733	0.602	0.614	21.62
加权平均净资产收益率(%)	9.80	9.25	9.61	增加 0.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	2,127,011,035	2,657,932,867	2,657,932,867	-19.97
每股经营活动产生的现金流 量净额(元)	1.57	1.97	1.97	-19.97

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-5,889,694
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)	119,137,976
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,361,262
所得税影响额	-15,359,558
少数股东权益影响额(税后)	-2,472,805
合计	92,054,657

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 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					35,692 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		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	373,703,484	54,000		未知
朝日啤酒株式会社	境外法人	19.99	270,127,836			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
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	境内非国有法人	1.09	14,740,632			未知
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	境内非国有法人	0.85	11,498,529			未知
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	0.70	9,400,000			未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	境内非国有法人	0.63	8,531,661			未知
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	境内非国有法人	0.52	7,077,614			未知
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.48	6,480,106			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	373,703,484		境外上市外资股			
朝日啤酒株式会社	270,127,836		境外上市外资股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	14,740,632		人民币普通股			
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	11,498,529		人民币普通股			
全国社保基金一零八组合	9,400,000		人民币普通股			
泰康人寿保险股份有限公司—分红—一个	8,531,661		人民币普通股			

人分红—019L—FH002 沪		
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	7,077,614	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	6,480,106	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	6,138,284	人民币普通股
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	6,111,888	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

注：（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）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。

2、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		根据其作出承诺,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		根据其作出承诺,其所持股份 60 个月内不在 A 股市场转让或交易

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
姜宏	执行董事兼副总裁	37,000	15,200	0	52,200	二级市场购买
曹向东	原任职工监事	7,358	10,000	0	17,358	二级市场购买

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、新聘公司高管人员事项

公司第六届董事会临时会议于 2011 年 1 月 10 日以现场结合通讯表决方式召开，会议通报了如下事项：接受公司副总裁兼营销中心总裁严旭女士因个人原因辞去其所任职务；公司将聘任严旭女士担任高级营销顾问；由公司总裁孙明波先生兼任公司营销中心总裁。

同时,根据 公司 总 裁 提 名,公 司 董 事 会 审 议 通 过 关 于 聘 任 公 司 高 管 人 员 的 议 案,聘 任 王 瑞 永 先 生 为 公 司 营 销 中 心 常 务 副 总 裁,其 任 期 自 董 事 会 聘 任 之 日 起 至 第 六 届 董 事 会 任 期 届 满 为 止。

2、公司 董 事 会 和 监 事 会 换 届 选 举 及 聘 任 新 一 届 高 管 团 队 事 项

(1) 本 公 司 于 2011 年 6 月 16 日 召 开 的 2010 年 度 股 东 年 会 审 议 批 准 关 于 本 公 司 董 事 会 换 届 选 举 的 议 案: 选 举 金 志 国 先 生、王 帆 先 生、孙 明 波 先 生、姜 宏 女 士、孙 玉 国 先 生 为 本 公 司 执 行 董 事, 选 举 山 崎 史 雄 先 生、陈 志 程 先 生 为 本 公 司 非 执 行 董 事, 选 举 王 学 政 先 生、赵 昌 文 先 生、吴 晓 波 先 生、马 海 涛 先 生 为 本 公 司 独 立 董 事。其 中, 金 志 国、王 帆、孙 明 波、孙 玉 国、山 崎 史 雄 为 连 选 连 任 董 事, 姜 宏、陈 志 程、王 学 政、赵 昌 文、吴 晓 波、马 海 涛 为 新 任 董 事。刘 英 弟 先 生、付 洋 先 生、李 燕 女 士、潘 昭 国 先 生、王 树 文 女 士 及 唐 骏 先 生 不 再 担 任 公 司 董 事。

(2) 股 东 年 会 亦 审 议 批 准 关 于 选 举 本 公 司 监 事 会 换 届 选 举 股 东 代 表 监 事 的 议 案: 选 举 杜 常 功 先 生、杨 伟 程 先 生、李 燕 女 士、本 山 和 夫 先 生 为 本 公 司 监 事。薛 超 山 先 生、孙 丽 红 女 士、邢 军 先 生 已 经 本 公 司 职 工 代 表 大 会 推 选 为 职 工 代 表 监 事,与 上 述 4 名 股 东 代 表 监 事 共 同 组 成 本 公 司 第 七 届 监 事 会。其 中, 杜 常 功、薛 超 山、孙 丽 红 为 连 选 连 任 监 事, 杨 伟 程、李 燕、本 山 和 夫、邢 军 为 新 任 监 事。曹 向 东 先 生、刘 清 远 先 生、钟 明 山 先 生、小 路 明 善 先 生 不 再 担 任 公 司 监 事。

(3) 本 公 司 第 七 届 董 事 会 第 一 次 会 议 于 2011 年 6 月 16 日 以 现 场 会 议 方 式 召 开, 经 与 会 董 事 审 议 并 一 致 同 意 通 过 如 下 事 项:

a. 选 举 金 志 国 先 生 为 本 公 司 第 七 届 董 事 会 董 事 长, 王 帆 先 生 为 副 董 事 长, 自 当 选 之 日 起 任 期 三 年。

b. 聘 任 孙 明 波 先 生 为 本 公 司 总 裁, 自 本 届 董 事 会 聘 任 之 日 起 任 期 三 年。

c. 根 据 总 裁 提 名, 聘 任 樊 伟 先 生 为 本 公 司 副 总 裁 兼 制 造 总 裁; 姜 宏 女 士、孙 玉 国 先 生、黄 克 兴 先 生 为 本 公 司 副 总 裁; 聘 任 王 瑞 永 先 生 为 本 公 司 副 总 裁 兼 营 销 总 裁; 聘 任 董 建 军 先 生 为 本 公 司 总 酿 酒 师; 聘 任 于 竹 明 先 生 为 公 司 总 会 计 师; 聘 任 张 安 文 先 生 为 公 司 副 总 裁; 聘 任 于 嘉 平 先 生 为 公 司 制 造 副 总 裁; 聘 任 杨 华 江 先 生、蔡 志 伟 先 生 为 公 司 营 销 副 总 裁。上 述 高 级 管 理 人 员 自 本 届 董 事 会 聘 任 之 日 起 任 期 三 年。

d. 根 据 董 事 长 提 名, 聘 任 张 学 举 先 生 和 张 瑞 祥 先 生 为 本 公 司 董 事 会 联 席 秘 书, 自 本 届 董 事 会 聘 任 之 日 起 任 期 三 年。同 时, 委 任 公 司 执 行 董 事、副 总 裁 孙 玉 国 先 生 和 公 司 董 事 会 秘 书 张 瑞 祥 先 生 为 香 港 联 交 所 证 券 上 市 规 则 规 定 的 授 权 代 表。

五、董 事 会 报 告

(一) 公 司 主 营 业 务 及 其 经 营 情 况

5.1 管 理 层 讨 论 与 分 析

1、报 告 期 内 公 司 总 体 经 营 情 况 分 析

2011 年 上 半 年, 随 着 中 国 经 济 持 续 快 速 发 展, 国 内 啤 酒 市 场 增 速 进 一 步 加 快, 全 行 业 共 完 成 啤 酒 产 量 2350 万 千 升, 较 去 年 同 期 增 长 了 11.4%, 增 速 同 比 提 高 了 6 个 百 分 点 (数 据 来 源: 国 家 统 计 局)。

上 半 年 公 司 继 续 贯 彻 "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" 的 工 作 方 针, 坚 定 不 移 地 推 进 实 施 "双 轮 驱 动 战 略", 巩 固 核 心 基 地 市 场, 积 极 实 施 品 牌 带 动 下 的 发 展 战 略 和 "三 位 一 体" 市 场 品 牌 推 广 战 略, 并 提 高 供 应 链 效 率 和 系 统 竞 争 力, 促 进 了 公 司 市 场 规 模 的 快 速 增 长。上 半 年, 公 司 共 完 成 啤 酒 销 售 375 万 千 升, 同 比 增 长 20.6%; 实 现 销 售 收 入 118.7 亿 元, 同 比 增 长 21.1%; 实 现 归 属 于 上 市 公 司 股 东 的 净 利 润 9.9 亿 元, 同 比 增 长 21.6%。

为 消 化 成 本 大 幅 上 涨 的 压 力, 公 司 上 半 年 适 度 调 整 了 中 高 端 产 品 价 格, 市 场 销 售 仍 保 持 持 续 增 长 的 势 头, 主 品 牌 青 岛 啤 酒 实 现 销 量 203 万 千 升, 同 比 增 长 23%。

上半年公司在规模扩张和完善国内市场布局方面取得新的进展。新收购的山东新银麦啤酒有限公司市场协同作用初显，二季度该公司实现销量 15 万千升，同比增长 23%。今年 3 月公司收购了杭州紫金滩酒业有限公司 80% 股权后，已启动年产 20 万千升啤酒的技改扩建项目。上半年公司还启动了在广东揭阳新建年产 25 万千升啤酒项目及武威公司、廊坊公司的搬迁扩建项目，为未来市场的持续增长奠定了基础。

2、下半年经营展望

2011 年 6 月公司董事会顺利完成换届选举，第七届董事会和管理团队，根据行业竞争趋势的分析，以积极进取和自我加压的精神，适时调整和优化公司发展战略，提出并确定了到 2014 年力争实现啤酒销售 1000 万千升、保持和提高行业领导者地位的宏伟目标。

公司将抓住机遇，继续以搬迁扩建、并购、新建等方式不断扩大规模、完善市场布局，提高在国内市场的竞争力，同时继续完善市场销售网络，加强对重点经销商的培育，树立全员营销的理念并强化执行，使公司市场销售实现持续快速的增长。

5.2 报告期内主要财务分析

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减额	增减幅度 (%)
营业收入	12,049,984	9,927,822	2,122,162	21.4
营业成本	6,840,299	5,535,579	1,304,720	23.6
销售费用	2,375,756	2,135,153	240,603	11.3
管理费用	494,642	406,861	87,781	21.6
财务费用	2,374	28,930	-26,556	-91.8
投资收益	1,976	5,805	-3,829	-66.0

(1) 营业收入同比增加 21.4%，主要原因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、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	11,873,128	6,719,638	34.51	21.09	23.51	减少 1.60 个百分点
分产品						
啤酒	11,873,128	6,719,638	34.51	21.09	23.51	减少 1.60 个百分点

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

单位：人民币千元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东地区	6,290,846	24.5
华南地区	2,321,187	18.0
华北地区	2,189,875	21.7
华东地区	977,386	5.60
东南地区	826,550	32.4

港澳及海外地区	218,639	20.1
合计	12,824,483	21.5
减：各地区分部间抵销金额	-951,355	27.3
合并	11,873,128	21.1

(2) 营业成本

2011 年上半年本集团营业成本同比增长 23.6%。主要原因是报告期内公司销售规模的扩大及原材料涨价使得营业成本提高所致。

(3) 期间费用

(i) 2011 年上半年销售费用同比增加 11.3%，主要原因是报告期内公司产品销售量增长较大，装卸及运输费用、职工薪酬和促销费用增长所致。

(ii) 2011 年上半年管理费用同比增加 21.6%，主要原因是报告期内公司产销量增长，运行支出增加及职工薪酬增长所致。

(iii) 2011 年上半年财务费用同比减少 91.8%，主要原因是报告期内利息收入增加所致。

(4) 投资收益

2011 年上半年投资收益同比减少 66.0%，主要原因是报告期内公司联营企业净利润减少所致。

2、资产负债构成情况说明

单位：人民币千元

经营成果项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度 (%)
应收票据	22,649	12,605	10,044	79.7
应收账款	198,981	89,810	109,171	121.6
预付账款	126,243	49,776	76,467	153.6
在建工程	955,383	282,566	672,817	238.1
无形资产净额	2,173,988	1,318,786	855,202	64.8
商誉	1,081,685	122,816	958,869	780.7
递延所得税资产	462,329	332,191	130,138	39.2
其他非流动资产	477,605	148,994	328,611	220.6
应付票据	112,713	70,711	42,002	59.4
应付账款	1,911,079	1,262,630	648,449	51.4
预收账款	400,920	775,415	-374,495	-48.3
应交税费	832,166	514,219	317,947	61.8
其他应付款	3,684,452	2,520,113	1,164,339	46.2
一年内到期的非流动负债	5,689	17,930	-12,241	-68.3
长期借款	468,531	10,722	457,809	4269.8
长期应付款	1,000	1,625	-625	-38.5
专项应付款	322,925	184,215	138,710	75.3
递延所得税负债	221,415	31,094	190,321	612.1
少数股东权益	165,534	116,633	48,901	41.9

(1) 应收票据

应收票据报告期期末比期初增加 79.7%，主要原因是报告期内销售增长部分子公司收到的银行承兑汇票增加所致。

(2) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 121.6%，主要原因是报告期内新购并子公司影响的应收账款增加所致。

(3) 预付账款

预付账款报告期期末比期初增加 153.6%，主要原因是报告期内部分子公司采购原材料预付款增加所致。

(4) 在建工程

在建工程报告期期末比期初增加 238.1%，主要原因是部分公司技改扩建项目投入和搬迁工厂在建项目投入增加所致；

(5) 无形资产净额

无形资产净额报告期期末比期初增加 64.8%，主要原因是新并购子公司增加的商标、营销网络及新建、搬迁工厂新增土地使用权等无形资产所致。

(6) 商誉

商誉报告期期末比期初增加 780.7%，主要原因是报告期内收购新银麦啤酒形成的商誉所致。

(7) 递延所得税资产

递延所得税资产报告期期末比期初增加 39.2%，主要原因是待付费用增加使得确认的递延所得税资产增加所致。

(8) 其他非流动资产

其他非流动资产报告期期末比期初增加 220.6%，主要原因是搬迁、新建工厂的投资性预付款增加所致。

(9) 应付票据

应付票据报告期期末比期初增加 59.4%，主要原因是由于进入年度生产销售旺季，材料采购增加所致。

(10) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 51.4%，主要原因是由于进入年度生产销售旺季，材料采购增加所致。

(11) 预收账款

预收账款报告期期末比期初减少 48.3%，主要原因是采取预收货款方式销售货物减少所致。

(12) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 61.8%，主要原因是报告期内公司销售收入和利润总额增加使得应交增值税和应交所得税增加所致。

(13) 其他应付款

其他应付款报告期期末比期初增加 46.2%，主要原因是报告期内销量增长导致的待付费用增加所致。

(14) 银行借款

短期借款报告期期末比期初减少 11.6%，主要原因是子公司归还到期银行借款所致。

一年内到期的非流动负债报告期期末比期初减少 68.3%，主要原因是青岛啤酒香港贸易有限公司（“香港公司”）1 年内到期的长期借款到期所致。

长期借款报告期期末比期初增长 4269.8%，主要原因是香港公司新增银行借款所致。

报告期期末本集团银行借款共为 645,763 千元人民币，其中短期借款 173,373 千元人民币，长期借款 472,390 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 3,859 千元人民币，1 至 5 年 465,074 千元人民币，超过 5 年 3,457 千元人民币。

报告期期末本集团银行借款按借款币种分为人民币借款 67,000 千元人民币，港币借款 565,681 千元人民币，欧元借款 8,075 千元人民币，丹麦克朗借款 5,007 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 5.454%、1.01%。

(15) 专项应付款

专项应付款报告期期末比期初增加 75.3%，主要原因是部分子公司收到政府搬迁补偿款增加所致。

(16) 递延所得税负债

递延所得税负债报告期期末比期初增加 612.1%，主要原因是对本报告期非同一控制下的企业合并中被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额确认所致。

(17) 少数股东权益

少数股东权益报告期期末比期初增加 41.9%，主要原因是新合并子公司少数股东权益增加及少数股东增资所致。

3、现金流量情况分析

单位：人民币千元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金净流量	2,127,011	2,657,933	-530,922	-20.0
投资活动产生的现金净流量	-2,503,082	-288,943	-2,214,139	-766.3
筹资活动产生的现金净流量	319,678	-50,911	370,589	727.9
现金及现金等价物净增加额	-58,409	2,316,487	-2,374,896	-102.5

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 20.0%，主要原因：报告期内公司由于材料、人工成本上涨等原因使得经营活动流出的现金增幅大于经营活动流入的现金增幅所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 766.3%，主要原因：一是报告期内收购子公司支付的现

金同比增加；二是报告期内部分子公司技改扩建项目支出和新建工厂固定资产项目支付的现金同比增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 727.9%，主要原因：报告期内香港公司取得银行借款增加现金所致。

4、其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本集团 2011 年 6 月 30 日的债务资本率为 14.5%（2010 年 12 月 31 日：11.7%）。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 2011 年 6 月 30 日，本集团银行借款均非抵押担保借款(二零一零年十二月三十一日：无)

(3) 汇率波动风险

由于本集团外币借款主要是港币借款，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。

(4) 资本性开支

2011 年继续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。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(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。

(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。

公司于 2011 年 6 月 16 日举行的股东年会审议批准了权证行权募集资金的使用方案，截至报告期末尚未使用，目前正在组织实施。

2、非募集资金项目情况

2011 年 6 月 16 日召开的公司第七届董事会第一次会议审议批准了公司在广东揭阳揭东经济开发区新建啤酒厂项目的可行性报告，该项目计划固定资产投资约为人民币 40,146 万元。于 2011 年 7 月 8 日，青岛啤酒（揭阳）有限公司由本公司单独投入资本金人民币 15,000 万元正式设立。目前正在规划设计中。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司注重不断完善和提高公司治理水平，确保公司合规经营、持续稳健发展。报告期内，本公司已遵守了《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四载列的《企业管治常规守则》之条文。

1、公司股东大会、董事会及监事会运作情况

(1) 公司于报告期内召开股东大会 2 次，相关情况如下：

2011 年 2 月 18 日召开的临时股东大会审议通过关于解聘公司 2010 年度境外审计师罗兵咸永道会计师事务所以及关于公司为青岛啤酒香港贸易有限公司银行融资提供信用担保等两项议案。

2011 年 6 月 16 日召开股东年会，审议通过公司 2010 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案，以及新一届董事和监事换届选举事项及薪酬方案、购买责任保险议案。同时，会议还审议通过关于修订公司章程及吸收合并子公司两项特别决议案。

(2) 公司于报告期内召开董事会会议 8 次，其中现场会议 3 次，现场结合通讯表决会议 2 次，书面会议 3 次，审议各类议案约 30 项。另外，公司还召开了公司董事会审计与财务委员会会议 3 次（包括现场会议 2 次，书面会议 1 次），召开董事会公司治理与薪酬委员会现场会议 1 次和书面会议 2 次，召开董事会战略与投资委员会书面会议 3 次。公司全体董事亲自或委托出席了公司召开的上述董事会会议及签署有关决议。独立董事从各自专业的角度对公司的重大经营决策事项及对外投资、收购等事项提出建议，并客观、谨慎地行使表决权，为董事会的正确决策起到了重要的支持作用。

(3) 公司于报告期内召开监事会定期会议 4 次、临时会议 2 次，其中，现场会议 3 次，通讯表决书面会议 3 次。审议各类议案约 28 项。

通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2011 年度经营预算草案及总裁工作报告、2010 年年度报告、2010 年利润分配预案、内控自我评估报告等与年报相关的议案；审议批准了收购紫金滩酒业公司股权以及青岛啤酒厂和廊坊公司、台州公司、福州公司等子公司搬迁扩建增加产能的议案；审议批准了公司与北京朝日、深青啤与朝日啤酒之间的持续关联交易议案；选举产生了新一届董事会、监事会成员，选举产生了新一届董事会董事长、副董事长和监事会主席，聘任了新一届高管团队。充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。董事会和监事会还听取了公司未来三年发展目标的汇报，对重点关注的公司经营管理方面的情况进行了充分了解。

2、公司治理文件修订完善情况

公司根据监管机构的新要求，于 2011 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十六次会议上修订了《公司关联交易管理制度》，按照香港联交所和上交所关于关联交易事项监管规则的最新要求，明确审计委员会对公司关联交易事项的管理职责，细化了关联交易的审批标准，使制度的各项内容更具体、更具操作性。另外，我们还依据上交所的最新监管要求，提请公司七届一次董事会会议审议通过了《青岛啤酒股份有限公司董事会秘书工作制度》，该制度明确了董事会秘书职责和权限，保证董事会秘书依法行使职权、履行职责，加强了对董事会秘书工作的管理与监督。

3、其他

按照中国证监会青岛监管局的通知要求，公司制订了内控规范实施方案报送给监管机构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司于 2011 年 6 月 16 日举行的 2010 年度股东年会审议通过了公司 2010 年度利润分配（包括股利分配）方案，决定每股派发股利现金人民币 0.18 元（含税），派发股利总金额为人民币 243,176,903 元元（含税）。该分配方案已于 2011 年 8 月 2 日实施完毕。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
不适用

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

见上文第（二）段披露内容。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1) 报告期内购买目标公司股权

a. 经公司董事会审议批准，于 2010 年 12 月 7 日，本公司及青岛啤酒香港贸易有限公司与新银麦啤酒（香港）有限公司及华祺有限公司（合称「出让方」）签订股权转让合同，本公司与香港公司分别受让出让方持有的山东新银麦啤酒有限公司（「新银麦啤酒」）75%和 25%的股权。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。上述受让新银麦啤酒股权之工商变更手续已于 2011 年 3 月 31 日完成，新银麦啤酒成为本集团的全资子公司。

b. 经公司董事会审议批准，2011 年 3 月 26 日，公司以人民币陆仟陆佰万元整的对价受让杭州紫金滩酒业有限公司（"目标公司"）80%股权，并投资人民币壹亿伍仟万元整对目标公司进行增资及实施技改扩建，使其达至年产 20 万千升啤酒产能。公司董事会认为收购目标公司股权项目有利于公司完善华东市场的战略布局，提高公司在浙江市场的竞争力。于 2011 年 4 月 2 日，上述受让目标公司股权之工商变更手续已办理完毕，目标公司已变更名称为青岛啤酒（杭州）有限公司，成为本公司的控股子公司。

(九) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		263,711,672	3.63			
北京啤酒朝日有限公司	股东的子公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		26,613,607	0.37			
日本朝日啤酒株式	参股股东	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董		21,726,082	0.18			

会社				事会批准						
朝日啤酒（中国）投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		6,241,543	0.05			
朝日啤酒（上海）产品服务有限公司	股东的子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		594,978	0.01			
合计				/	/	318,887,882		/	/	/

日常关联交易情况说明：

(1) 经本公司董事会审议批准，2011 年 1 月 31 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新的《产品经销合同》，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，合同期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。朝日啤酒及其附属公司于 2011 年度向青啤深圳公司支付的总采购金额不超过约人民币 7,567 万元。有关该关连交易事项的详情请见本公司于 2011 年 1 月 31 日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。

(2) 经本公司董事会审议批准，2011 年 4 月 7 日，本公司与朝日啤酒附属公司-北京啤酒朝日有限公司签订一份《产品经销合同》的补充协议，本公司同意向北京朝日继续购买“青岛”品牌啤酒产品，合同期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。于 2011 年度向北京朝日支付的总采购金额不超过约人民币 5,917 万元。有关该关连交易事项的详情请见本公司于 2011 年 4 月 7 日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

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
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	联营公司		18,859,690		
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	32,020,925	11,308,695		
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司		11,245,784		
日本朝日啤酒株式会社	参股股东	21,726,082	4,466,695	48,623,010	48,623,010
朝日啤酒（中国）投资有限公司	股东的子公司	7,302,605	1,641,230		
青岛啤酒设备制造有限公司	合营公司	6,044,500	13,150,722		
烟台啤酒青岛	联营公司	550,000	550,000	308,542,656	31,829,679

朝日有限公司					
北京啤酒朝日有限公司	股东的子公司			31,137,920	2,690,400
杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司	股东的子公司			211,408	211,408
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司			107,070,576	752,715
辽宁沈青啤酒营销有限公司	联营公司			146,970,294	3,411,962
青岛啤酒集团有限公司	控股股东			74,052,009	141,052,009
合计		67,644,112	61,222,816	716,607,873	228,571,183

(十) 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

本报告期公司无承包事项。

(3)、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
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	48,006
报告期末对子公司担保余额合计(B)	45,985
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)	45,985
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.44
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

担保情况说明:

1) 经公司董事会审议批准,本公司同意为全资子公司青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)开具信用证业务提供保证,担保期限自 2011 年 3 月 25 日至 2011 年 12 月 31 日,担保金额为 2,000

万元人民币，报告期内进出口公司开具信用证 98.6 万欧元，截止 6 月 30 日余额 5.8 万欧元；

2) 根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过关于公司为香港公司融资业务提供担保的决议，报告期内公司与国家开发银行股份有限公司签订《国家开发银行股份有限公司外汇保函反担保合同》，公司为国家开发银行股份有限公司向香港公司开立港币 55,000 万元的保函提供反担保（即公司为香港公司向国家开发银行香港分行申请的港币贷款 55,000 万元提供担保），期限自 2011 年 5 月 25 日至 2014 年 6 月 24 日。

3) 经公司董事会审议批准，本公司同意为香港公司银行融资业务提供担保，报告期内公司与交通银行股份有限公司青岛市北一支行签订《交通银行股份有限公司开立担保函合同（适用于内保外贷业务）》，公司为交通银行股份有限公司青岛市北一支行向香港公司开立港币 5,671 万元的保函提供反担保（即公司为香港公司向交通银行股份有限公司香港分行申请的港币贷款 5,500 万元提供担保），期限自 2009 年 7 月 20 日至 2011 年 7 月 19 日。截止 2011 年 6 月 30 日，实际债务余额为港币 231 万元，并于本报告日期之前予以偿还。

4) 上表所列资料是按照 2011 年 6 月 30 日国家外管局公布人民币汇率中间价折算，其中，1 欧元=9.3612 人民币元，1 港币=0.8316 人民币元。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
青岛啤酒(马鞍山)有限公司	3,500	2011-7-14 2012-4-10	5.68	否	否	控股子公司
青岛啤酒(平原)有限公司	550	2011-5-19 2012-4-10	5.68	否	否	全资子公司
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司	2,276	2011-5-13 2012-4-10	5.68	否	否	全资子公司
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司	1,000	2011-6-9 2012-4-10	5.68	否	否	全资子公司
青岛啤酒(密山)有限公司	3,360	2011-5-13 2012-4-10	5.68	否	否	全资子公司
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司	3,160	2011-5-13 2012-4-10	5.68	否	否	全资子公司
青岛啤酒(重庆)有限公司	400	2011-5-13 2012-4-10	5.68	否	否	全资子公司
青岛啤酒(重庆)有限公司	900	2010-7-21 2011-7-20	4.78	否	否	全资子公司
青岛啤酒(重庆)有限公司	3,700	2010-8-5 2011-8-4	4.78	否	否	全资子公司
青岛啤酒(重庆)有限公司	1,000	2010/9/6 2011/9/6	4.78	否	否	全资子公司
青岛啤酒(鞍山)有限公司	500	2010-9-26 2011-9-6	4.78	否	否	控股子公司

青岛啤酒(蓬莱)有限公司	4,830	2010/9/26 2011/9/6	4.78	否	否	控股子公司
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	530	2011/6/8 2012/6/3	5.68	否	否	控股子公司
青岛啤酒(芜湖)有限公司	1600	2011/1/17 2011/11/16	5.23	否	否	全资子公司
青岛啤酒(薛城)有限公司	6,500	2010/12/30 2011/11/16	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒(薛城)有限公司	6,500	2010/12/21 2011/11/20	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒(菏泽)有限公司	3,000	2010/12/30 2011/11/16	5.00	否	否	全资子公司
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	2,400	2010/12/14 2011/11/20	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒(徐州)有限公司	1,000	2010/12/21 2011/11/20	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒广润隆有限公司	345	2010/10/14 2011/09/06	4.78	否	否	全资子公司
青岛啤酒(成都)有限公司	1,800	2011/1/14 2011/12/20	5.23	否	否	全资子公司
北京五星青岛啤酒有限公司	9,800	2010/12/31 2011/12/20	5.00	否	否	控股子公司
北京青岛啤酒三环有限公司	15,000	2011/1/4 2011/12/20	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒武威有限责任公司	6,000	2011/1/4 2011/12/20	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	16,700	2011/1/4 2011/12/20	5.00	否	否	控股子公司
青岛啤酒(太原)有限公司	3,000	2011/1/31 2012/1/30	5.00	否	否	全资子公司

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 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）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	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。

	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。	
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	不适用	
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	

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

3、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

报告期内，本公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为 2011 审计年度审计师。

(十三) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十四) 其他重大事项的说明（关于公司获准设立企业集团财务公司情况）

为发挥资金的集中管理优势，提升公司的财务管理水平和资本运营能力，经公司董事会审议批准，由公司单独出资设立青岛啤酒财务有限责任公司（“财务公司”），注册资本为人民币 3 亿元，报告期内已完成财务公司的筹建和开办工作。于 2011 年 5 月 26 日收到中国银行业监督管理委员会（“中国银监会”）下发的《中国银监会关于青岛啤酒财务有限责任公司开业的批复》（银监复[2011]155 号），于 2011 年 5 月 31 日领取青岛市工商局颁发财务公司的企业法人营业执照，并领取经中国银监会核发的非银行金融机构《金融许可证》，财务公司获准开业。

(十五) 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
公司第六届董事会临时会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 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）。
公司第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 24 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》	2011 年 2 月 1 日	
公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 21 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》	2011 年 3 月 25 日	
公司第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	
公司第六届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	

公司 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	
公司关于召开 2010 年度股东年会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 29 日	
公司第六届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 29 日	
公司第六届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 29 日	
公司 2011 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 29 日	
公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 17 日	
公司第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 17 日	
公司第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 17 日	
公司 2010 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》	2011 年 7 月 20 日	

七、财务会计报告 (未经审计)

内容	页码
合并及公司资产负债表	19 - 20
合并及公司利润表	21
合并及公司现金流量表	22
合并股东权益变动表	23
公司股东权益变动表	24
财务报表附注	25 - 138
补充资料	139

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

青岛啤酒股份有限公司

2011年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注五 (除另注外)	2011年6月30日 合并	2010年12月31日 合并	2011年6月30日 公司	2010年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	7,542,134,054	7,597,958,091	3,687,345,359	4,772,872,985
应收票据	(2)	22,649,000	12,605,000	7,100,000	2,005,000
应收账款	(3),十四(1)	198,980,553	89,810,071	279,026,622	169,209,978
预付款项	(5)	126,242,843	49,775,991	61,015,651	65,500,190
应收利息		-	-	11,433,721	20,214,662
其他应收款	(4),十四(2)	171,123,593	188,917,414	157,757,833	236,941,202
存货	(6)	2,365,216,663	1,942,413,649	454,320,167	305,481,888
其他流动资产	(7)	9,572,497	13,157,293	-	-
流动资产合计		10,435,919,203	9,894,637,509	4,657,999,353	5,572,225,905
非流动资产					
长期应收款	(8),十四(3)	2,000,000	2,000,000	755,313,453	703,130,064
长期股权投资	(9),十四(4)	154,992,900	153,017,377	6,557,579,887	4,448,935,964
投资性房地产		-	-	18,840,060	19,131,371
固定资产	(11)	5,868,739,700	5,511,053,295	807,213,835	843,186,767
在建工程	(12)	955,383,078	282,565,821	150,084,222	12,816,320
固定资产清理	(13)	5,895,625	3,148,488	3,794,844	1,921,306
无形资产	(14)	2,173,987,545	1,318,785,832	314,781,192	311,503,442
商誉	(15)	1,081,684,918	122,816,301	-	-
长期待摊费用	(16)	7,118,690	7,906,289	1,723,663	2,120,820
递延所得税资产	(17)	462,328,722	332,191,308	238,281,842	166,324,833
其他非流动资产	(19)	477,605,271	148,993,638	72,662,914	18,579,426
非流动资产合计		11,189,736,449	7,882,478,349	8,920,275,912	6,527,650,313
资产总计		21,625,655,652	17,777,115,858	13,578,275,265	12,099,876,218

青岛啤酒股份有限公司

2011年6月30日合并及公司资产负债表(续)(未经审计)
(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)	2011年6月30日 合并	2010年12月31日 合并	2011年6月30日 公司	2010年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(20)	173,372,514	196,216,646	170,000,000	170,000,000
应付票据	(21)	112,713,201	70,711,200	68,600,000	50,900,000
应付账款	(22)	1,911,078,721	1,262,629,805	1,192,286,415	529,459,786
预收款项	(23)	400,920,397	775,414,619	156,881,505	538,600,817
应付职工薪酬	(24)	720,641,573	648,993,939	210,043,929	213,453,382
应交税费	(25)	832,165,782	514,219,277	307,919,781	210,953,135
应付股利	(26)	251,976,903	9,549,729	243,176,903	-
其他应付款	(27)	3,684,452,444	2,520,112,525	1,165,116,941	948,179,486
一年内到期的非流 动负债	(28)	5,689,209	17,930,254	-	-
流动负债合计		8,093,010,744	6,015,777,994	3,514,025,474	2,661,546,606
非流动负债					
长期借款	(29)	468,530,577	10,722,061	-	-
应付债券	(30)	1,293,124,093	1,264,646,258	1,293,124,093	1,264,646,258
长期应付款	(31)	1,000,000	1,625,414	-	-
专项应付款	(32)	322,924,661	184,215,175	-	-
递延所得税负债	(17)	221,415,399	31,094,094	-	-
其他非流动负债	(33)	709,657,592	549,289,390	7,314,130	7,264,130
非流动负债合计		3,016,652,322	2,041,592,392	1,300,438,223	1,271,910,388
负债合计		11,109,663,066	8,057,370,386	4,814,463,697	3,933,456,994
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	4,016,839,641	4,314,547,068	4,314,547,068
盈余公积	(36)	691,825,740	691,825,740	691,825,740	691,825,740
未分配利润	(37)	4,284,545,565	3,537,820,385	2,406,455,965	1,809,063,621
外币报表折算差额		6,264,587	5,643,471	-	-
归属于母公司股东权益合计		10,350,458,328	9,603,112,032	8,763,811,568	8,166,419,224
少数股东权益	(38)	165,534,258	116,633,440	-	-
股东权益合计		10,515,992,586	9,719,745,472	8,763,811,568	8,166,419,224
负债及股东权益总计		21,625,655,652	17,777,115,858	13,578,275,265	12,099,876,218

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

主管会计工作负责人
(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司利润表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2011年 6月30日止 6个月 合并	2010年 6月30日止 6个月 合并 (经重述)	2011年 6月30日止 6个月 公司	2010年 6月30日止 6个月 公司
一、营业收入	(39),十四(5)	12,049,983,553	9,927,822,034	7,004,182,281	5,810,401,129
减: 营业成本	(39),十四(5)	(6,840,298,683)	(5,535,579,316)	(4,900,113,337)	(3,941,673,173)
营业税金及附加	(40)	(1,055,938,143)	(824,071,739)	(181,713,757)	(164,352,274)
销售费用	(41)	(2,375,755,752)	(2,135,152,543)	(1,219,529,886)	(1,137,444,064)
管理费用	(42)	(494,642,260)	(406,860,909)	(134,123,044)	(111,106,220)
财务费用-净额	(43)	(2,373,512)	(28,930,300)	(17,676,562)	(39,862,603)
资产减值损失	(45)	(1,445,070)	4,430,862	(447,405)	225,223
加: 投资收益	(44),十四(6)	1,975,523	5,804,544	432,739,926	58,582,700
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益	(44),十四(6)	1,975,523	5,804,544	1,975,523	5,804,544
二、营业利润		1,281,505,656	1,007,462,633	983,318,216	474,770,718
加: 营业外收入	(46)	124,562,972	118,068,064	13,624,441	8,104,585
减: 营业外支出	(47)	(14,675,952)	(13,688,764)	(7,630,354)	(582,207)
其中: 非流动资产处置损失	(47)	(6,718,195)	(9,414,622)	(3,250,308)	(40,954)
三、利润总额		1,391,392,676	1,111,841,933	989,312,303	482,293,096
减: 所得税费用	(48)	(344,557,300)	(241,330,393)	(148,743,056)	(115,840,132)
四、净利润		1,046,835,376	870,511,540	840,569,247	366,452,964
归属于母公司股东的净利润		989,902,083	813,916,373	840,569,247	366,452,964
少数股东损益		56,933,293	56,595,167	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(49)	0.733	0.602	不适用	不适用
稀释每股收益	(49)	0.733	0.602	不适用	不适用
六、其他综合收益	(50)	621,116	2,025,974	-	-
七、综合收益总额		1,047,456,492	872,537,514	840,569,247	366,452,964
归属于母公司股东的综合收益总额		990,523,199	815,942,347	840,569,247	366,452,964
归属于少数股东的综合收益总额		56,933,293	56,595,167	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

主管会计工作负责人
(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司现金流量表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2011年 6月30日止 6个月 合并	2010年 6月30日止 6个月 合并	2011年 6月30日止 6个月 公司	2010年 6月30日止 6个月 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		13,032,680,292	11,602,998,871	7,401,795,838	6,496,510,739
收到的税费返还		72,307,562	108,369,454	-	35,046,584
收到其他与经营活动有关的现金	(51)(a)	509,714,135	469,191,171	38,282,857	189,371,114
经营活动现金流入小计		13,614,701,989	12,180,559,496	7,440,078,695	6,720,928,437
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,814,847,598)	(5,534,117,864)	(4,975,381,978)	(3,913,215,894)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,078,651,332)	(886,303,066)	(326,570,614)	(283,269,375)
支付的各项税费		(2,418,761,822)	(1,991,942,416)	(703,701,579)	(610,298,897)
支付其他与经营活动有关的现金	(51)(b)	(1,175,430,202)	(1,110,263,283)	(681,303,434)	(505,418,902)
经营活动现金流出小计		(11,487,690,954)	(9,522,626,629)	(6,686,957,605)	(5,312,203,068)
经营活动产生的现金流量净额	(52)(a), 十四(7)(a)	2,127,011,035	2,657,932,867	753,121,090	1,408,725,369
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	633,176,611	210,550,000
取得投资收益所收到的现金		-	-	438,795,032	51,489,137
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		21,350,978	7,846,574	1,585,856	1,030,825
取得子公司收到的现金净额	(52)(b)	-	1,216,081	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(51)(c)	363,618,405	179,045,700	85,300,000	-
投资活动现金流入小计		384,969,383	188,108,355	1,158,857,499	263,069,962
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,118,410,055)	(302,890,975)	(198,863,997)	(88,709,914)
取得子公司支付的现金净额	(52)(b)	(1,768,717,960)	-	(1,470,558,400)	-
投资支付的现金		-	(174,160,000)	(1,311,470,000)	(486,080,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(51)(d)	(923,657)	-	(280,000)	-
投资活动现金流出小计		(2,888,051,672)	(477,050,975)	(2,981,172,397)	(574,789,914)
投资活动产生的现金流量净额		(2,503,082,289)	(288,942,620)	(1,822,314,898)	(311,719,952)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		30,000,000	-	-	-
取得借款收到的现金		598,352,713	173,528,323	50,000,000	50,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(51)(e)	6,143,720	12,460,989	-	-
筹资活动现金流入小计		634,496,433	185,989,312	50,000,000	50,000,000
偿还债务支付的现金		(233,324,775)	(181,687,739)	(50,000,000)	(50,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(72,434,112)	(46,400,748)	(16,245,071)	(16,112,133)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(54,917,288)	(29,958,700)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(51)(f)	(9,059,683)	(8,811,830)	-	-
筹资活动现金流出小计		(314,818,570)	(236,900,317)	(66,245,071)	(66,112,133)
筹资活动产生的现金流量净额		319,677,863	(50,911,005)	(16,245,071)	(16,112,133)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,015,823)	(1,591,919)	10,021	(3,391,743)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(58,409,214)	2,316,487,323	(1,085,428,858)	1,077,501,541
加: 期初现金及现金等价物余额	(52)(a), 十四(7)(b)	7,562,805,978	5,307,575,041	4,744,305,113	3,646,814,318
六、期末现金及现金等价物余额	(52)(a), 十四(7)(b)	7,504,396,764	7,624,062,364	3,658,876,255	4,724,315,859

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

主管会计工作负责人
(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月合并股东权益变动表(未经审计)
(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		
2009年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,194,817,488	613,542,388	2,055,205,540	6,031,786	342,574,150	8,563,154,147
会计政策变更	二(29)	-	(88,851,729)	-	256,571,094	-	(167,719,365)	-
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1-6月份增减变动额		-	(91,792,322)	-	597,759,126	2,025,974	(55,980,556)	452,012,222
净利润(经重述)		-	-	-	813,916,373	-	56,595,167	870,511,540
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	2,025,974	-	2,025,974
股东投入和减少资本		-	(91,792,322)	-	-	-	(82,617,023)	(174,409,345)
其他		-	(91,792,322)	-	-	-	(82,617,023)	(174,409,345)
利润分配, 包括	(37)	-	-	-	(216,157,247)	-	(29,958,700)	(246,115,947)
对股东的分配		-	-	-	(216,157,247)	-	(29,958,700)	(246,115,947)
2010年6月30日余额(经重述)		1,350,982,795	4,014,173,437	613,542,388	2,909,535,760	8,057,760	118,874,229	9,015,166,369
2011年1月1日期初余额		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
2011年1-6月份增减变动额		-	-	-	746,725,180	621,116	48,900,818	796,247,114
净利润		-	-	-	989,902,083	-	56,933,293	1,046,835,376
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	621,116	-	621,116
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	46,135,084	46,135,084
股东投入资本		-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
其他		-	-	-	-	-	16,135,084	16,135,084
利润分配, 包括	(37)	-	-	-	(243,176,903)	-	(54,167,559)	(297,344,462)
对股东的分配		-	-	-	(243,176,903)	-	(54,167,559)	(297,344,462)
2011年6月30日余额		1,350,982,795	4,016,839,641	691,825,740	4,284,545,565	6,264,587	165,534,258	10,515,992,586

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

主管会计工作负责人
(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月公司股东权益变动表(未经审计)
(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
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1-6月份增减变动额		-	-	-	150,295,717	150,295,717
净利润		-	-	-	366,452,964	366,452,964
利润分配, 包括	(37)	-	-	-	(216,157,247)	(216,157,247)
对股东的分配		-	-	-	(216,157,247)	(216,157,247)
2010年6月30日余额		1,350,982,795	4,311,880,864	613,542,388	1,470,966,420	7,747,372,467
2011年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,314,547,068	691,825,740	1,809,063,621	8,166,419,224
2011年1-6月份增减变动额		-	-	-	597,392,344	597,392,344
净利润		-	-	-	840,569,247	840,569,247
利润分配, 包括	(37)	-	-	-	(243,176,903)	(243,176,903)
对股东的分配		-	-	-	(243,176,903)	(243,176,903)
2011年6月30日余额		1,350,982,795	4,314,547,068	691,825,740	2,406,455,965	8,763,811,568

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

主管会计工作负责人
(总会计师): 于竹明

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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 2011 年 6 月 30 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 8 月 12 日批准报出。

本中期财务报表未经审计。

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 2011 年 6 月 30 日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 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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进行合并；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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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”)和山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)拥有的营销网络。营销网络按预计受益年限平均摊销。

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 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。
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。		增加本集团截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月少数股东损益, 减少截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月归属于母公司股东的净利润。	均为 16,119,949 元。
此项会计政策变更采用追溯调整法, 已在 2010 年度财务报表中进行变更并披露。			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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))。

(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。

(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 2011 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 462,328,722 元。如附注五(17)所述，于 2011 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 306,461,000 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，以及资产减值和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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	3% - 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 不适用
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%

(2) 税收优惠及批文

(i) 本公司企业所得税

根据国家税务总局在 1994 年 4 月 18 日发出的批文，自本公司成立日起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%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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(续)

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	24%	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	24%	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	24%	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	24%	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	24%	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 减半第二年	榆开国税函[2008]1 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 免三减半 减半第二年	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 减半第二年	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 减半第二年	尚未取得税收批文
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 减半第三年	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 减半第三年	榕国税直函[2007]68 号

(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。

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

香港利得税根据本期估计的应纳税所得额按 16.5%之税率计算缴纳；澳门所得补充税根据本期估计的应纳税收益按照累进税率计算缴纳，累进税率为 3% - 12%。

(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 15%。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。

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	王新洪	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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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") (5)	直接及间接 投资	中国青岛	制造业	人民币 44,611	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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	黄银波	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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	王瑞永	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	王新洪	73474630-3
青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)	间接投资	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”)	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”)	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
亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)	间接投资	中国澳门	批发和零售业	澳门元 20	澳门啤酒贸易	有限责任公司	袁利	不适用
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)(3)	直接投资	中国青岛	金融业	人民币 30,000	理财及融资	有限责任公司	孙玉国	57575577-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

	期末实际出资额	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	-	-
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	16,000,000	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	1,374,444	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
第三公司	446,452,300	-	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	17,938,152	-
彭城公司	275,547,373	-	100%	100%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	130,000,000	85%	85%	是	(9,838,543)	-
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	-	-
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	5,964,832	-
兴凯湖公司	129,430,000	32,760,000	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	33,600,000	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>2,764,461,859</u>	<u>347,960,000</u>				<u>15,438,885</u>	<u>183,922</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

	期末实际出资额	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	6,428,226	-
台州公司	62,808,167	-	100%	100%	是	-	-
香港公司	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	17,714,810	-
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	18,000,000	100%	100%	是	-	-
榆林公司	54,442,237	-	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	30,000,000	100%	100%	是	-	-
财务公司	300,000,000	-	100%	100%	是	-	-
澳门公司	90,875	-	55%	55%	是	3,271,794	-
小计	<u>2,817,253,006</u>	<u>113,500,000</u>				<u>27,414,830</u>	<u>-</u>
	<u>5,581,714,865</u>	<u>461,460,000</u>				<u>42,853,715</u>	<u>183,922</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

* 于 2011 年 6 月 30 日，本公司之子公司未发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	黄祖江	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”)	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
山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)(3)、(4)	直接投资	中国蒙阴	制造业	美元 1,876	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	78715752-9
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)(3)、(5)	直接投资	中国建德	制造业	人民币 23,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	67399878-4

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

	期末实际出资额	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	27,231,784	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	177,167,544	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	37,539,747	-
松江公司	204,972,676	-	100%	100%	是	-	-
三环公司	73,846,179	150,000,000	54%	54%	是	(39,948,579)	-
五星公司	75,917,538	98,000,000	62.64%	62.64%	是	(23,010,602)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	167,000,000	55.06%	55.06%	是	(59,382,631)	-
武威公司	35,710,000	60,000,000	54.91%	99.72%	是	148,765	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	(2,257,777)	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(1,053,177)	-
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	9,980,126	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	53,600,000	80%	80%	是	(10,667,727)	447,846
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	-	-
新银麦啤酒	1,874,866,697	-	100%	100%	是	-	-
杭州公司	186,000,000	-	80%	80%	是	45,095,341	1,039,744
	<u>3,561,758,817</u>	<u>528,600,000</u>				<u>160,842,814</u>	<u>1,487,590</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

* 于 2011 年 6 月 30 日，本公司之子公司未发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月
(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 2011 年 6 月 30 日在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额为:

2011 年 6 月 30 日

货币资金	16,929,510
应收账款	19,334,451
存货	16,880,795
固定资产	51,775,072
短期借款	(67,000,000)
应付账款	(23,450,519)
应交税费	(53,374,953)

(3) 本期新纳入合并范围的主体

	2011 年 6 月 30 日净资产	本期净利润/(亏损)
财务公司(i)	300,625,742	625,742
新银麦啤酒(ii)	932,240,942	16,242,863
杭州公司(ii)	225,476,703	(5,198,719)

(i) 根据 2010 年 4 月 7 日召开的临时董事会决议, 本公司投资 3 亿元人民币设立全资子公司财务公司。本公司筹建财务公司申请于 2010 年 9 月 9 日获中国银行业监督管理委员会(银监复[2010]431 号)批准, 并于 2011 年 5 月 31 日获得营业执照。

(ii) 新银麦啤酒和杭州公司均为非同一控制下企业合并取得的子公司, 其本期净利润/(亏损)为自购买日至 2011 年 6 月 30 日止期间的净利润/(亏损)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月
(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)

(4) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司发生的重要非同一控制下企业合并如下:

	商誉金额	商誉的计算方法
新银麦啤酒	958,868,617	合并成本减去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, 具体计算如下:

于 2010 年 12 月 7 日, 本公司及香港公司与新银麦啤酒(香港)有限公司及华祺有限公司(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。本次交易的购买日为 2011 年 3 月 31 日, 系本集团获取对新银麦啤酒控制权的日期。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本-	
支付的现金	1,874,866,697
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(915,998,080)
商誉	<u>958,868,617</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

(ii) 新银麦啤酒于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	168,729,136	168,729,136	141,644,983
应收账款	33,977,640	33,977,640	7,072,601
预付款项	20,621,560	20,614,402	44,230,175
其他应收款	6,447,531	6,447,531	7,629,698
存货	161,125,001	157,339,625	136,511,871
固定资产	323,895,973	286,774,147	285,422,452
在建工程	-	-	104,160
无形资产	782,422,385	31,323,682	31,297,536
递延所得税资产	309,708	309,708	113,678
减: 应付账款	(92,202,787)	(92,202,787)	(56,428,851)
应付票据	-	-	(5,600,000)
预收款项	(37,700,893)	(37,700,893)	(57,400,874)
应付职工薪酬	(58,753,264)	(58,753,264)	(52,194,017)
应交税费	(19,225,840)	(19,225,840)	(22,105,340)
其他应付款	(172,040,804)	(172,040,804)	(129,831,148)
递延所得税负债	(198,003,266)	-	-
专项应付款	(3,604,000)	(3,604,000)	(3,604,000)
净资产	915,998,080	321,988,283	326,862,924
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	915,998,080	321,988,283	326,862,924
以现金支付的对价	1,874,866,697		
减: 取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	(168,729,136)		
取得子公司支付的现金净额	1,706,137,561		

本集团采用估值技术来确定新银麦啤酒的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

固定资产的评估方法为重置成本法, 使用的关键假设为:

房屋建筑物类资产按现有用途继续使用, 尚未办理《房屋所有权证》的房产可依法取得《房屋所有权证》; 机器设备类资产按现有用途在原地继续使用。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月
(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)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

无形资产使用的评估方法和关键假设为:

土地使用权的评估方法为基准地价系数修正法和成本逼近法。使用的关键假设为: 土地不改变使用用途。

营销网络的评估方法为收益法。使用的关键假设为: 以新银麦啤酒当前所建立的客户关系为基础, 按既定的营销政策, 努力维护和发展客户关系, 尤其是重点客户关系, 不考虑未来经营期间新增客户关系对营销网络的贡献。

商标使用权的评估方法为收益法。使用的关键假设为: 商标按目前的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用, 或在略微改变的基础上使用; 商标在未来收益年限内能够按期续展, 且商标使用权企业根据相关法律法规适时进行续展。

(iii) 新银麦啤酒自购买日至 2011 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	330,015,064
净利润	16,242,863
经营活动现金流量	39,358,910
现金流量净额	39,263,068

(5) 本公司对子公司增资情况如下:

2011 年 5 月和 6 月, 本公司分别向杭州公司和第三公司增加投资人民币 120,000,000 元和 216,110,000 元, 上述增资全部以现金投入。

(6) 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
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	
香港公司	1 港币 = 0.8316 人民币元	1 港币 = 0.8509 人民币元	交易发生日的即期汇率
澳门公司	1 澳门元 = 0.8057 人民币元	1 澳门元 = 0.8265 人民币元	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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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	-	-	630,315	-	-	581,281
港币	25,180	0.8316	20,940	42,491	0.8509	36,156
澳门元	66,636	0.8057	53,689	-	-	-
			<u>704,944</u>			<u>617,437</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	7,441,926,191	-	-	7,535,273,954
美元	5,159,312	6.4716	33,389,004	1,149,857	6.6227	7,615,158
港币	21,588,479	0.8316	17,952,979	22,651,285	0.8509	19,273,978
欧元	953,299	9.3612	8,924,023	2,890	8.8065	25,451
澳门元	1,861,267	0.8057	1,499,623	-	-	-
			<u>7,503,691,820</u>			<u>7,562,188,541</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	37,737,290	-	-	35,152,113
			<u>7,542,134,054</u>			<u>7,597,958,091</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 其他货币资金中 5,674,263 元(2010 年 12 月 31 日: 2,707,986 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, 32,063,027 元(2010 年 12 月 31 日: 32,049,812 元)为存入银行的住房维修基金。

(2) 应收票据

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>22,649,000</u>	<u>12,605,000</u>

于 2011 年 6 月 30 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 (未经审计)
青岛新康健啤酒开发有限公司	2011.5.3	2011.11.3	14,000,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2011.5.24	2011.11.24	10,000,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2011.5.25	2011.11.25	7,500,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2011.1.24	2011.7.24	7,300,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	2011.1.25	2011.7.25	7,100,000
其他			140,158,216
			<u>186,058,216</u>

于 2011 年 6 月 30 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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月
(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应收账款	447,209,019	337,912,495
减: 坏账准备	<u>(248,228,466)</u>	<u>(248,102,424)</u>
	<u>198,980,553</u>	<u>89,810,071</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 30-150 天的信用期。

(a) 应收账款的账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
六个月以内	194,619,020	88,718,287
六个月到一年	4,394,375	329,036
一到二年	373,754	1,558,400
二到三年	1,482,107	1,891,312
三年以上	<u>246,339,763</u>	<u>245,415,460</u>
	<u>447,209,019</u>	<u>337,912,495</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	10.09%	(45,101,710)	100%	45,101,710	13.35%	(45,101,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	<u>402,107,309</u>	<u>89.91%</u>	<u>(203,126,756)</u>	<u>50.52%</u>	<u>292,810,785</u>	<u>86.65%</u>	<u>(203,000,714)</u>	<u>69.33%</u>
	<u>447,209,019</u>	<u>100%</u>	<u>(248,228,466)</u>	<u>55.51%</u>	<u>337,912,495</u>	<u>100%</u>	<u>(248,102,424)</u>	<u>73.42%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 2011 年 6 月 30 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 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	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:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	194,619,020	48.40%	-	-	88,718,287	30.30%	-	-
六个月到一年	4,394,375	1.09%	(219,719)	5%	329,036	0.11%	(16,452)	5%
一到二年	373,754	0.09%	(186,877)	50%	1,558,400	0.53%	(779,200)	50%
二到三年	1,482,107	0.37%	(1,482,107)	100%	1,891,312	0.65%	(1,891,312)	100%
三年以上	201,238,053	50.05%	(201,238,053)	100%	200,313,750	68.41%	(200,313,750)	100%
	<u>402,107,309</u>	<u>100%</u>	<u>(203,126,756)</u>	<u>50.52%</u>	<u>292,810,785</u>	<u>100%</u>	<u>(203,000,714)</u>	<u>69.33%</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, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 本期实际核销的应收账款分析如下:

应收账款性质	核销金额 (未经审计)	核销原因	是否因关联交易产生
其他	<u>416,285</u>	对方单位注销等	否

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 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>4,466,695</u>	<u>-</u>	<u>4,298,310</u>	<u>-</u>

(h) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额 (未经审计)	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	4.22%
青岛新康健啤酒开发有限公司	第三方	17,957,583	六个月以内	4.02%
农垦啤酒公司	第三方	14,996,236	三年以上	3.35%
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)	联营公司	11,308,695	六个月以内	2.53%
青啤北京销售	联营公司	11,245,784	三年以上	2.51%
		<u>74,367,988</u>		<u>16.63%</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	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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	4.22%	(18,859,690)	18,859,690	5.57%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	11,308,695	2.53%	-	8,837,901	2.62%	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	2.51%	(11,245,784)	11,245,784	3.33%	(11,245,784)
朝日啤酒	主要股东	4,466,695	1.00%	-	4,298,310	1.27%	-
朝日啤酒(中国)投 资有限公司(“朝日 投资公司”)	相同主要股东	1,641,230	0.37%	-	-	-	-
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%	-
		<u>47,522,094</u>	<u>10.63%</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>44,916,699</u>	<u>13.29%</u>	<u>(30,105,474)</u>

(j) 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2010 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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：

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额 (未经审计)	汇率	折合人民币 (未经审计)	外币金额	汇率	折合人民币
港币	70,170,470	0.8316	58,353,763	66,266,016	0.8509	56,385,753
美元	3,167,318	6.4716	20,497,615	2,538,734	6.6227	16,813,274
欧元	1,247,403	9.3612	11,677,189	1,043,201	8.8065	9,186,950
澳门元	4,667,942	0.8057	3,760,961	-	-	-
加拿大元	205,961	6.6722	1,374,213	197,411	6.6043	1,303,761
			<u>95,663,741</u>			<u>83,689,738</u>

(4) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
员工备用金	45,615,128	30,481,977
押金及保证金	33,661,562	16,364,000
应收土地退还款	27,441,647	27,441,647
应收购房退款	13,000,000	13,000,000
出口退税	7,870,056	6,471,098
收购子公司保证金	-	85,000,000
其他	132,773,605	98,284,570
	<u>260,361,998</u>	<u>277,043,292</u>
减：坏账准备	(89,238,405)	(88,125,878)
	<u>171,123,593</u>	<u>188,917,414</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
六个月以内	144,508,449	164,234,944
六个月到一年	4,971,416	6,698,022
一到二年	7,460,376	7,264,516
二到三年	4,577,624	2,229,615
三年以上	98,844,133	96,616,195
	<u>260,361,998</u>	<u>277,043,292</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	11.69%	(30,441,647)	100%	30,441,647	10.99%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	21,747,441	8.35%	-	-	104,802,522	37.83%	-	-
组合 C	208,172,910	79.96%	(58,796,758)	28.24%	141,799,123	51.18%	(57,684,231)	40.68%
	<u>260,361,998</u>	<u>100%</u>	<u>(89,238,405)</u>	<u>34.27%</u>	<u>277,043,292</u>	<u>100%</u>	<u>(88,125,878)</u>	<u>31.81%</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 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 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	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。

(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:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	144,508,449	69.42%	-	-	77,047,565	54.34%	-	-
六个月到一年	2,970,716	1.43%	(149,033)	5%	5,196,956	3.67%	(259,849)	5%
一到二年	4,092,040	1.97%	(2,046,020)	50%	4,260,439	3.00%	(2,130,219)	50%
二到三年	3,496,598	1.68%	(3,496,598)	100%	2,229,615	1.57%	(2,229,615)	100%
三年以上	53,105,107	25.50%	(53,105,107)	100%	53,064,548	37.42%	(53,064,548)	100%
	<u>208,172,910</u>	<u>100%</u>	<u>(58,796,758)</u>	<u>28.24%</u>	<u>141,799,123</u>	<u>100%</u>	<u>(57,684,231)</u>	<u>40.68%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月, 本集团无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额 (未经审计)	年限	占其他应收款总额比例
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	6.71%
青岛市地税二分局	第三方	13,000,000	三年以上	4.99%
菏泽市牡丹区财政局	第三方	10,000,000	三年以上	3.84%
武啤纸箱厂	第三方	5,000,000	三年以上	1.92%
西凉武威啤酒有限公司	第三方	4,616,730	三年以上	1.77%
		<u>50,058,377</u>		<u>19.23%</u>

(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	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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	0.84%	-	2,187,379	0.79%	-
烟啤朝日公司	联营企业	550,000	0.21%	-	-	-	-
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%	-
		<u>2,737,379</u>	<u>1.05%</u>	<u>-</u>	<u>2,642,315</u>	<u>0.95%</u>	<u>-</u>

(j) 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(k) 于 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款中无外币余额(2010 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	124,744,559	98.82%	47,048,229	94.52%
一到二年	1,232,280	0.98%	1,722,738	3.46%
二到三年	139,245	0.10%	109,461	0.22%
三年以上	126,759	0.10%	895,563	1.80%
	<u>126,242,843</u>	<u>100%</u>	<u>49,775,991</u>	<u>100%</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,498,284 元(2010 年 12 月 31 日: 2,727,762 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。

(b) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团 关系	金额 (未经审计)	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	20,053,112	15.88%	2011 年	对方尚未发货
莱芜市鲁中啤酒原料有限公司	第三方	12,404,262	9.83%	2011 年	对方尚未发货
济宁北汇玻璃有限公司	第三方	8,049,917	6.38%	2011 年	对方尚未发货
太平洋制罐(北京)有限公司	第三方	7,853,217	6.22%	2011 年	对方尚未发货
永顺泰(昌乐)麦芽有限公司	第三方	5,285,800	4.19%	2010 年	对方尚未发货
		<u>53,646,308</u>	<u>42.50%</u>		

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 预付款项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(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2011 年 6 月 30 日, 预付款项中无预付关联方的款项(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 预付款项中无外币余额(2010 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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：

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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	743,654,580	(5,728,187)	737,926,393	535,181,417	(6,085,447)	529,095,970
包装物	856,424,039	(26,938,647)	829,485,392	850,681,277	(33,720,444)	816,960,833
低值易耗品	50,440,983	-	50,440,983	43,765,829	-	43,765,829
委托加工物资	9,730,849	-	9,730,849	14,080,882	-	14,080,882
在产品	330,779,111	-	330,779,111	247,491,492	-	247,491,492
产成品	406,893,977	(40,042)	406,853,935	291,036,997	(18,354)	291,018,643
	<u>2,397,923,539</u>	<u>(32,706,876)</u>	<u>2,365,216,663</u>	<u>1,982,237,894</u>	<u>(39,824,245)</u>	<u>1,942,413,649</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本期计提 (未经审计)	本期减少		2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(6,085,447)	(1,073)	107,260	251,073	(5,728,187)
包装物	(33,720,444)	(17,497)	142,782	6,656,512	(26,938,647)
产成品	(18,354)	(21,688)	-	-	(40,042)
	<u>(39,824,245)</u>	<u>(40,258)</u>	<u>250,042</u>	<u>6,907,585</u>	<u>(32,706,876)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
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	0.01%
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	0.02%
产成品	可变现净值低于 账面价值的差额	不适用	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月
(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)

(7) 其他流动资产

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
预缴所得税	<u>9,572,497</u>	<u>13,157,293</u>

(8) 长期应收款

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 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 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(9) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 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)	154,904,258	152,928,735
其他长期股权投资-非上市公司(c)	<u>10,116,821</u>	<u>10,116,821</u>
	165,021,079	163,045,556
减: 长期股权投资减值准备(d)	<u>(10,028,179)</u>	<u>(10,028,179)</u>
	<u>154,992,900</u>	<u>153,017,377</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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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	本期计提 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。截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间未确认的投资损失为 250,875 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 133,536 元), 于 2011 年 6 月 30 日, 累计未确认的投资损失额为 1,539,803 元(2010 年 12 月 31 日: 1,288,928 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)
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	3,206,609	(138,535)	3,068,074	30%	30%	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	21,701,059	2,352,596	24,053,655	30%	30%	不适用	-	-
欧洲公司	权益法	584,166	1,680,265	-	1,680,265	40%	40%	不适用	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	125,120,802	(238,538)	124,882,264	39%	39%	不适用	-	-
其他	权益法	不适用	1,220,000	-	1,220,000				(1,220,000)	-
			<u>152,928,735</u>	<u>1,975,523</u>	<u>154,904,258</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
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)	-	-
其他	成本法	2,596,560	2,521,560	-	2,521,560	(1,212,918)	-	-
			<u>10,116,821</u>	<u>-</u>	<u>10,116,821</u>	<u>(8,808,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
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>(10,028,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,028,179)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2011 年 6 月 30 日			截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月	
			资产总额 (未经审计)	负债总额 (未经审计)	净资产 (未经审计)	营业收入 (未经审计)	净利润/(亏损) (未经审计)
合营企业-							
设备制造公司	50%	50%	20,904,608	23,984,213	(3,079,605)	1,777,403	(501,750)
联营企业 -							
辽宁沈青公司	30%	30%	42,404,816	30,846,914	11,557,902	188,106,400	(461,783)
招商物流公司	30%	30%	123,563,689	43,559,672	80,004,017	118,389,069	7,841,987
烟啤朝日公司	39%	39%	399,974,146	165,717,416	234,256,730	269,296,147	1,318,364

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	12,615,986,806	651,234,730	(109,312,371)	13,157,909,165
房屋、建筑物	3,891,626,875	226,557,150	(11,291,305)	4,106,892,720
机器设备	7,931,243,444	375,180,225	(77,248,673)	8,229,174,996
运输工具	349,358,321	28,553,420	(12,726,988)	365,184,753
其他设备	443,758,166	20,943,935	(8,045,405)	456,656,696
累计折旧合计	(6,357,404,173)	(267,435,612)	75,477,974	(6,549,361,811)
房屋、建筑物	(1,249,502,675)	(47,429,481)	6,251,751	(1,290,680,405)
机器设备	(4,608,539,003)	(187,842,394)	50,431,979	(4,745,949,418)
运输工具	(202,107,219)	(8,515,432)	11,617,685	(199,004,966)
其他设备	(297,255,276)	(23,648,305)	7,176,559	(313,727,022)
账面净值合计	6,258,582,633			6,608,547,354
房屋、建筑物	2,642,124,200			2,816,212,315
机器设备	3,322,704,441			3,483,225,578
运输工具	147,251,102			166,179,787
其他设备	146,502,890			142,929,674
减值准备合计	(747,529,338)	-	7,721,684	(739,807,654)
房屋、建筑物	(116,500,835)	-	-	(116,500,835)
机器设备	(609,128,233)	-	6,848,742	(602,279,491)
运输工具	(21,482,661)	-	865,482	(20,617,179)
其他设备	(417,609)	-	7,460	(410,149)
账面价值合计	5,511,053,295			5,868,739,700
房屋、建筑物	2,525,623,365			2,699,711,480
机器设备	2,713,576,208			2,880,946,087
运输工具	125,768,441			145,562,608
其他设备	146,085,281			142,519,525

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2010 年 12 月 31 日: 无)。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月, 固定资产计提的折旧金额为 267,435,612 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 254,086,629 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 228,660,026 元、5,329,530 元及 33,446,056 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 226,160,182 元、6,243,688 元及 21,682,759 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月，由在建工程转入固定资产的原价为 156,942,787 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月：128,996,156 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 11,649,192 元(原价为 45,737,038 元)的房屋建筑物及机器设备(2010 年 12 月 31 日：账面价值为 8,948,033 元、原价为 50,329,160 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价 (未经审计)	累计折旧 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
房屋、建筑物	3,587,691	(1,777,716)	(111,446)	1,698,529
机器设备	42,149,347	(24,398,193)	(7,800,491)	9,950,663
	<u>45,737,038</u>	<u>(26,175,909)</u>	<u>(7,911,937)</u>	<u>11,649,192</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 7,310,034 元(原价为 10,214,224 元)的固定资产系融资租入(2010 年 12 月 31 日：账面价值为 7,655,763 元，原价为 10,214,224 元)。具体分析如下：

2011 年 6 月 30 日：	原价 (未经审计)	累计折旧 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
机器设备	<u>10,214,224</u>	<u>(2,904,190)</u>	<u>-</u>	<u>7,310,034</u>
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>

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 2011 年 6 月 30 日，本集团无重大持有待售的固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	588,025,000	470,772,000	475,759,000	372,663,000
无法办理	135,189,000	66,290,000	135,189,000	67,410,000
	<u>723,214,000</u>	<u>537,062,000</u>	<u>610,948,000</u>	<u>440,073,000</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)。

(e) 经营租赁租出固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，本集团无重大经营租赁租出固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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
珠海公司新建厂工程	194,875,623	-	194,875,623	29,915,875	-	29,915,875
滕州公司新建厂工程	158,464,264	-	158,464,264	55,734,609	-	55,734,609
二厂生产线改造	145,957,836	(462,515)	145,495,321	11,896,017	(462,515)	11,433,502
第三公司生产线改造	140,951,506	-	140,951,506	271,116	-	271,116
福州公司新建厂工程	83,606,886	-	83,606,886	31,803,969	-	31,803,969
石家庄公司新建厂工程	83,531,851	-	83,531,851	40,124,674	-	40,124,674
深朝日生产线改造	42,891,260	-	42,891,260	52,850,731	-	52,850,731
宿迁公司生产线改造	17,498,792	-	17,498,792	-	-	-
泸州公司生产线改造	16,145,612	-	16,145,612	14,499,890	-	14,499,890
厦门公司生产线改造	14,557,301	-	14,557,301	1,459,642	-	1,459,642
三水公司生产线改造	9,004,224	-	9,004,224	1,772,265	-	1,772,265
济南公司生产线改造	5,972,423	-	5,972,423	5,106,292	-	5,106,292
日照公司生产线改造	5,752,749	-	5,752,749	203,628	-	203,628
汉斯宝鸡生产线改造	5,559,007	-	5,559,007	-	-	-
第五公司生产线改造	4,721,914	-	4,721,914	7,348,940	-	7,348,940
松江公司生产线改造	3,405,398	-	3,405,398	-	-	-
长沙公司生产线改造	2,733,971	-	2,733,971	1,198,718	-	1,198,718
公司本部财务系统安装	2,267,813	-	2,267,813	168,909	-	168,909
三环公司生产线改造	2,032,137	-	2,032,137	1,768,041	-	1,768,041
台州公司生产线改造	1,964,262	-	1,964,262	1,367,283	-	1,367,283
甘肃农垦生产线改造	1,947,018	-	1,947,018	928,559	-	928,559
西安公司生产线改造	1,851,578	-	1,851,578	6,565,259	-	6,565,259
南宁公司生产线改造	1,238,406	-	1,238,406	2,207,288	-	2,207,288
平原公司生产线改造	1,125,953	-	1,125,953	1,291,144	-	1,291,144
其他工程项目	7,787,809	-	7,787,809	14,545,487	-	14,545,487
	<u>955,845,593</u>	<u>(462,515)</u>	<u>955,383,078</u>	<u>283,028,336</u>	<u>(462,515)</u>	<u>282,565,821</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
珠海公司新建厂工程	371,056,685	29,915,875	164,959,748	-	194,875,623	53%	55%	自有资金
滕州公司新建厂工程	164,900,770	55,734,609	102,819,699	(90,044)	158,464,264	96%	97%	自有资金
二厂生产线改造	492,647,382	11,896,017	138,432,374	(4,370,555)	145,957,836	40%	42%	自有资金
第三公司生产线改造	217,031,064	271,116	151,172,592	(10,492,202)	140,951,506	77%	79%	自有资金
福州公司新建厂工程	265,877,955	31,803,969	51,802,917	-	83,606,886	31%	31%	自有资金
石家庄公司新建厂工程	224,500,000	40,124,674	43,407,177	-	83,531,851	37%	39%	自有资金
深朝日生产线改造	172,377,621	52,850,731	65,500,581	(75,460,052)	42,891,260	69%	70%	自有资金
宿迁公司生产线改造	200,000,000	-	17,500,587	(1,795)	17,498,792	9%	10%	自有资金
泸州公司生产线改造	21,960,000	14,499,890	1,897,022	(251,300)	16,145,612	75%	76%	自有资金
厦门公司生产线改造	187,610,000	1,459,642	13,097,659	-	14,557,301	8%	9%	自有资金
三水公司生产线改造	16,919,919	1,772,265	10,324,553	(3,092,594)	9,004,224	71%	74%	自有资金
济南公司生产线改造	25,899,983	5,106,292	4,707,027	(3,840,896)	5,972,423	78%	80%	自有资金
日照公司生产线改造	7,471,069	203,628	5,549,121	-	5,752,749	77%	78%	自有资金
汉斯宝鸡生产线改造	10,324,653	-	7,353,831	(1,794,824)	5,559,007	71%	80%	自有资金
第五公司生产线改造	10,331,840	7,348,940	1,498,948	(4,125,974)	4,721,914	86%	90%	自有资金
松江公司生产线改造	67,350,000	-	4,586,376	(1,180,978)	3,405,398	7%	9%	自有资金
长沙公司生产线改造	78,128,844	1,198,718	1,535,253	-	2,733,971	3%	5%	自有资金
公司本部财务系统安装	19,971,420	168,909	2,098,904	-	2,267,813	11%	12%	自有资金
三环公司生产线改造	9,514,101	1,768,041	4,666,925	(4,402,829)	2,032,137	68%	69%	自有资金
台州公司生产线改造	8,035,000	1,367,283	818,614	(221,635)	1,964,262	27%	29%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
甘肃农垦生产线改造	17,153,109	928,559	1,227,177	(208,718)	1,947,018	13%	15%	自有资金
西安公司生产线改造	20,794,800	6,565,259	10,216,029	(14,929,710)	1,851,578	81%	87%	自有资金
南宁公司生产线改造	11,727,113	2,207,288	157,709	(1,126,591)	1,238,406	20%	79%	自有资金
平原公司生产线改造	2,908,000	1,291,144	830,445	(995,636)	1,125,953	73%	78%	自有资金
其他工程项目		14,545,487	23,598,776	(30,356,454)	7,787,809			自有资金
		<u>283,028,336</u>	<u>829,760,044</u>	<u>(156,942,787)</u>	<u>955,845,593</u>			

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月, 本集团无利息资本化金额(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	计提原因
封罐机安装项目	<u>(462,515)</u>	-	-	<u>(462,515)</u>	项目停滞，预计未来不会进行

(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>5,895,625</u>	<u>3,148,488</u>	待处置旧设备等

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	1,700,209,177	906,357,892	(4,500,231)	2,602,066,838
土地使用权	1,231,677,374	139,300,483	(260,547)	1,370,717,310
商标使用权	124,945,726	166,072,860	-	291,018,586
专有技术	18,629,100	-	-	18,629,100
营销网络	189,751,203	576,675,500	-	766,426,703
其他	135,205,774	24,309,049	(4,239,684)	155,275,139
累计摊销合计	(376,019,564)	(46,861,695)	205,747	(422,675,512)
土地使用权	(225,798,115)	(14,117,137)	205,747	(239,709,505)
商标使用权	(56,745,878)	(4,278,578)	-	(61,024,456)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(32,405,825)	(23,467,113)	-	(55,872,938)
其他	(42,440,646)	(4,998,867)	-	(47,439,513)
账面净值合计	1,324,189,613			2,179,391,326
土地使用权	1,005,879,259			1,131,007,805
商标使用权	68,199,848			229,994,130
专有技术	-			-
营销网络	157,345,378			710,553,765
其他	92,765,128			107,835,626
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	1,318,785,832			2,173,987,545
土地使用权	1,000,475,478			1,125,604,024
商标使用权	68,199,848			229,994,130
专有技术	-			-
营销网络	157,345,378			710,553,765
其他	92,765,128			107,835,626

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月，无形资产的摊销金额为 46,861,695 元，均计入当期损益(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月：23,763,727 元，均计入当期损益)。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团有净值约 32,940,000 元(2010 年 12 月 31 日：31,454,000 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 2011 年 6 月 30 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 78,336,000 元(2010 年 12 月 31 日：69,591,000 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉-				
新银麦啤酒	-	958,868,617	-	958,868,617
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>958,868,617</u>	<u>-</u>	<u>1,279,095,657</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)
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>958,868,617</u>	<u>-</u>	<u>1,081,684,918</u>

本期增加的商誉系购买新银麦啤酒100%股权所致(附注四(4))。

(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：

	2011年6月30日 (未经审计)	2010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>

于2010年12月31日：

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。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(16) 长期待摊费用

	2010年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2011年6月30日 (未经审计)
农场占地费	2,240,000	-	(80,000)	2,160,000
绿化费用	1,512,713	-	(1,006,375)	506,338
广告费用	165,858	51,368	(157,826)	59,400
场地租赁费	869,906	1,602,777	(1,059,375)	1,413,308
其他	3,117,812	385,970	(524,138)	2,979,644
	<u>7,906,289</u>	<u>2,040,115</u>	<u>(2,827,714)</u>	<u>7,118,690</u>

(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

	2011年6月30日(未经审计)		2010年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	9,869,633	39,478,533	9,395,818	37,583,273
非同一控制下 企业合并	1,161,231	4,644,926	1,337,163	5,348,654
递延收益	1,122,893	4,491,571	4,042,574	16,170,296
待付费用	502,643,942	2,027,588,356	378,504,189	1,530,913,420
	<u>514,797,699</u>	<u>2,076,203,386</u>	<u>393,279,744</u>	<u>1,590,015,643</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011年6月30日(未经审计)		2010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	221,415,399	885,661,596	31,094,094	124,376,376
分离交易可转 债的账面价 值与计税基 础之差异	52,468,977	209,875,908	61,088,436	244,353,744
	<u>273,884,376</u>	<u>1,095,537,504</u>	<u>92,182,530</u>	<u>368,730,120</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	693,261,289	901,693,397
可抵扣亏损	554,286,679	575,663,278
	<u>1,247,547,968</u>	<u>1,477,356,675</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 2012 年至 2016 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 133,146,000 元(2010 年 12 月 31 日：135,059,000 元)予以确认。此外，对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 173,315,000 元(2010 年 12 月 31 日：225,423,000 元)予以确认。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损于以下年度到期：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
2011 年	-	80,849,150
2012 年	132,950,181	146,398,898
2013 年	182,859,562	190,462,815
2014 年	73,897,829	74,126,224
2015 年	118,072,069	83,826,191
2016 年	46,507,038	-
	<u>554,286,679</u>	<u>575,663,278</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	52,468,977	61,088,436
递延所得税负债	52,468,977	61,088,436

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

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：

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 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	462,328,722	1,866,327,478	332,191,308	1,345,661,899
递延所得税负债	221,415,399	885,661,596	31,094,094	124,376,376

(18) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
坏账准备	336,228,302	2,478,167	(823,313)	(416,285)	337,466,871
其中：应收账款坏账准备	248,102,424	767,618	(225,291)	(416,285)	248,228,466
其他应收款坏账准备	88,125,878	1,710,549	(598,022)	-	89,238,405
存货跌价准备	39,824,245	40,258	(250,042)	(6,907,585)	32,706,876
长期股权投资减值准备	10,028,179	-	-	-	10,028,179
固定资产减值准备	747,529,338	-	-	(7,721,684)	739,807,654
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	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>1,336,887,099</u>	<u>2,518,425</u>	<u>(1,073,355)</u>	<u>(15,045,554)</u>	<u>1,323,286,615</u>

(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 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(20) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	-	32,840,000
信用借款	港币	106,372,514	94,376,646
担保借款	人民币	-	2,000,000
委托借款(i)	人民币	67,000,000	67,000,000
		<u>173,372,514</u>	<u>196,216,646</u>

(i) 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)。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月, 短期借款的加权平均年利率为 3.72%(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 3.30%)。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(21) 应付票据

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	65,100,000	50,900,000
银行承兑汇票	47,613,201	19,811,200
	<u>112,713,201</u>	<u>70,711,200</u>

本集团的其他货币资金中 5,674,263 元(2010 年 12 月 31 日: 2,707,986 元)作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团 5,017,359 元的银行承兑汇票(2010 年 12 月 31 日: 8,111,200 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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应付材料款	1,844,683,849	1,228,861,166
应付关联方酒款	34,731,487	18,952,243
应付促销品款	28,404,413	12,373,124
应付其他款项	3,258,972	2,443,272
	<u>1,911,078,721</u>	<u>1,262,629,805</u>

(a) 于 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	31,829,679	12,075,464
北京朝日啤酒	2,690,400	6,721,120
杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司(“杭州朝日啤酒”)	211,408	155,659
	<u>34,731,487</u>	<u>18,952,243</u>

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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	2,122,177	0.8316	1,764,802	-	-	-
美元	49,268	6.4716	318,843	38,141	6.6227	252,596
澳元	23,615	6.9173	163,352	23,615	6.7139	158,549
			<u>2,246,997</u>			<u>411,145</u>

(d) 应付账款的账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,883,038,651	1,241,636,171
一到二年	10,747,110	6,420,787
二到三年	4,677,202	2,713,839
三年以上	12,615,758	11,859,008
	<u>1,911,078,721</u>	<u>1,262,629,805</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>400,920,397</u>	<u>775,414,619</u>

(a) 于 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
辽宁沈青公司	<u>3,411,962</u>	<u>42,628,369</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项约为 10,852,275 元(2010 年 12 月 31 日：10,293,000 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。

(d) 于 2011 年 6 月 30 日，预收款项无外币余额(2010 年 12 月 31 日：无)。

(24) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	279,267,702	813,792,566	(797,082,996)	295,977,272
职工福利费	1,042,531	53,142,192	(54,077,413)	107,310
社会保险费	16,244,263	203,560,934	(169,877,235)	49,927,962
其中：医疗保险费	4,021,366	54,938,458	(46,512,429)	12,447,395
基本养老保险	9,095,822	124,624,759	(103,703,382)	30,017,199
失业保险费	2,828,983	12,561,994	(10,027,732)	5,363,245
其他保险费	298,092	11,435,723	(9,633,692)	2,100,123
住房公积金	7,181,390	65,033,728	(54,135,364)	18,079,754
工会经费和职工教育经费	93,460,388	32,028,040	(20,487,628)	105,000,800
内退福利	251,797,665	32,080,656	(32,329,846)	251,548,475
	<u>648,993,939</u>	<u>1,199,638,116</u>	<u>(1,127,990,482)</u>	<u>720,641,573</u>

于 2011 年 6 月 30 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 12 月 31 日之前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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应交企业所得税	377,416,672	221,380,547
应交消费税	251,091,430	180,420,205
应交增值税	107,672,536	29,117,597
应交营业税	14,904,285	18,275,637
应交城市维护建设税	28,931,787	13,052,402
代扣代缴所得税	2,486,513	12,686,892
应交教育费附加	14,338,055	6,420,056
其他	35,324,504	32,865,941
	<u>832,165,782</u>	<u>514,219,277</u>

(26) 应付股利

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应付无限售条件股份股东股利	168,045,892	-
应付有限售条件股份股东股利	75,131,011	-
应付 YWJ Enterprise Inc	8,800,000	8,800,000
应付 SITC Logistic (HK) Limited	-	749,729
	<u>251,976,903</u>	<u>9,549,729</u>

(27) 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
待付市场及广告费用	1,661,553,153	1,235,258,525
应付押金及保证金	845,647,338	581,610,008
应付设备工程款	457,526,301	216,082,793
待付运输费用	223,477,563	76,925,142
应付行政支出	28,633,175	23,484,356
待付劳务费	41,275,431	19,210,447
待付电费	18,271,392	10,683,642
代扣职工社会统筹费	7,644,645	6,943,363
其他	400,423,446	349,914,249
	<u>3,684,452,444</u>	<u>2,520,112,525</u>

(a) 于 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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))

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
招商物流公司	752,715	5,837,219
烟啤朝日公司	-	82,500
	<u>752,715</u>	<u>5,919,719</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 376,981,340 元(2010 年 12 月 31 日: 328,308,323 元), 主要为收购子公司时承担的负债。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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	680,082	6.4716	4,401,219	-	-	-
港币	1,905,749	0.8316	1,584,821	4,173,729	0.8509	3,551,426
			<u>5,986,040</u>			<u>3,551,426</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	3,859,217	15,579,933
一年内到期的长期应付款(b)	1,829,992	2,350,321
	<u>5,689,209</u>	<u>17,930,254</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
保证借款	<u>3,859,217</u>	<u>15,579,933</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无逾期借款(2010 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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 (%)	2011年6月30日(未经审计)		2010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	-	395,112	495,154	397,409	468,148
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	153,394	1,435,952	153,394	1,350,862
中国交通银行香港分行	2009.07.14	2011.07.14	港币	1.07	2,318,556	1,928,111	16,165,034	13,760,923
						<u>3,859,217</u>		<u>15,579,933</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

于 2011 年 6 月 30 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	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日
保证借款	丹麦克朗	4,511,520	4,476,400
保证借款	欧元	6,639,057	6,245,661
保证借款	港币	457,380,000	-
		<u>468,530,577</u>	<u>10,722,061</u>

于 2011 年 6 月 30 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币 5,006,674 元(外币原币丹麦克朗 3,995,112 元)(2010 年 12 月 31 日：人民币 4,944,548 元(外币原币丹麦克朗 4,197,409 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 495,154 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 468,148 元)；

银行保证借款人民币 8,075,009 元(外币原币欧元 862,604 元)(2010 年 12 月 31 日：人民币 7,596,523 元(外币原币欧元 862,604 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 1,435,952 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 1,350,862 元)；

银行保证借款人民币 457,380,000 元(外币原币港币 550,000,000 元)为子公司香港公司的银行借款，由本公司提供保证，本金于借款到期日 2014 年 5 月 25 日一次性偿还。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 (%)	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 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	-	3,600,000	4,511,520	3,800,000	4,476,400
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	709,210	6,639,057	709,210	6,245,661
国家开发银行香港分行	2011.5.25	2014.5.25	港币	2.94	550,000,000	457,380,000	-	-
						<u>468,530,577</u>		<u>10,722,061</u>

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
一到二年	1,986,131	1,868,066
二到五年	463,087,751	5,604,198
五年以上	3,456,695	3,249,797
	<u>468,530,577</u>	<u>10,722,061</u>

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月长期借款的加权平均年利率为 1.55%(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月：0.16%)。

(30) 应付债券

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
分离交易可转债	<u>1,264,646,258</u>	<u>40,477,835</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,293,124,093</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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
	2010 年 12 月 31 日	本期应计利息 (未经审计)	本期已付利息 (未经审计)	
分离交易可转债	-	12,000,000	(12,000,000)	-

于 2011 年 6 月 30 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 (未经审计)
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 2010 年 12 月 31 日确认的利息费用	204,593,326
截至 2010 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(24,000,000)
于 2010 年 12 月 31 日的账面净值	<u>1,264,646,258</u>
2011 年 1-6 月份确认的利息费用	40,477,835
2011 年 1-6 月份按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2011 年 6 月 30 日的账面净值	<u><u>1,293,124,093</u></u>

(31) 长期应付款

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	625,414
其他	1,000,000	1,000,000
	<u>1,000,000</u>	<u>1,625,414</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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

	2011年6月30日(未经审计)		2010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

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:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日
一到二年	-	625,414
二到五年	1,000,000	1,000,000
	<u>1,000,000</u>	<u>1,625,414</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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(33) 其他非流动负债

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日
递延收益(a)	<u>709,657,592</u>	<u>549,289,390</u>
(a) 递延收益		
	2011年6月30日 (未经审计)	2010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	<u>4,066,130</u>	<u>4,066,130</u>
	<u>4,066,130</u>	<u>13,919,144</u>
与资产相关的政府补助		
旧厂搬迁补偿项目	609,332,420	466,261,374
扩建项目	80,942,519	54,481,016
技术改造项目	6,242,598	5,504,737
污水处理项目	3,198,000	3,198,000
其他项目	<u>5,875,925</u>	<u>5,925,119</u>
	<u>705,591,462</u>	<u>535,370,246</u>
	<u>709,657,592</u>	<u>549,289,390</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动		2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
		其他 (未经审计)	小计 (未经审计)	
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>
	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动		2010 年 6 月 30 日
		其他 (未经审计)	小计 (未经审计)	(未经审计)
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>

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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,920,210,913	-	-	3,920,210,913
其他资本公积-	96,628,728	-	-	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	3,290,514	-	-	3,290,514
	<u>4,016,839,641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,016,839,641</u>
	2009 年 12 月 31 日 (经重述)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计) (经重述)
股本溢价	4,011,753,890	-	(91,542,977)	3,920,210,913
其他资本公积-	94,211,869	-	(249,345)	93,962,524
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	-	(249,345)	624,310
	<u>4,105,965,759</u>	<u>-</u>	<u>(91,792,322)</u>	<u>4,014,173,437</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>691,825,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>691,825,740</u>
	2009 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>613,542,388</u>	<u>-</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。

(37) 未分配利润

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
	(未经审计)		(未经审计) (经重述)	
年初未分配利润(附注二(29))	3,537,820,385		2,311,776,634	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	989,902,083		813,916,373	
减: 提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利	<u>(243,176,903)</u>	0.18 元每股	<u>(216,157,247)</u>	0.16 元每股
期末未分配利润	<u>4,284,545,565</u>		<u>2,909,535,760</u>	

于 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日: 480,419,299 元)。

根据 2011 年 6 月 16 日股东大会决议, 2010 年按已发行股份 1,350,982,795 股计算, 每股向全体股东派发股利 0.18 元(含税), 派发现金股利共计 243,176,903 元(2010 年派发 2009 年股利: 每股 0.16 元(含税), 共计 216,157,247 元)。截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司尚未支付上述股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
深朝日	177,167,544	198,304,632
杭州公司	45,095,341	-
南宁公司	37,539,747	35,255,588
三水公司	27,231,784	26,253,984
徐州公司	17,938,152	17,937,232
汉中公司	17,714,810	17,110,044
甘肃农垦	(59,382,631)	(66,355,127)
扬州公司	(46,435,926)	(49,689,542)
三环公司	(39,948,579)	(40,907,129)
五星公司	(23,010,602)	(23,399,562)
其他	11,624,618	2,123,320
	<u>165,534,258</u>	<u>116,633,440</u>

(39) 营业收入和营业成本

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	11,873,127,931	9,805,457,102
其他业务收入	176,855,622	122,364,932
	<u>12,049,983,553</u>	<u>9,927,822,034</u>
	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(6,719,638,039)	(5,440,459,376)
其他业务成本	(120,660,644)	(95,119,940)
	<u>(6,840,298,683)</u>	<u>(5,535,579,316)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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：

	截至 2011 年		截至 2010 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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>11,873,127,931</u>	<u>(6,719,638,039)</u>	<u>9,805,457,102</u>	<u>(5,440,459,376)</u>

按地区分析如下：

	截至 2011 年		截至 2010 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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	6,290,846,421	(3,583,915,649)	5,054,450,952	(2,766,777,857)
华南地区	2,321,186,762	(1,257,707,527)	1,967,451,616	(1,091,045,004)
华北地区	2,189,874,872	(1,513,919,302)	1,799,117,713	(1,235,418,807)
华东地区	977,385,827	(688,579,769)	925,786,642	(610,957,494)
东南地区	826,550,601	(524,321,382)	624,194,637	(395,049,038)
港澳及其他海外地区	218,638,817	(101,167,584)	181,977,187	(88,732,821)
	<u>12,824,483,300</u>	<u>(7,669,611,213)</u>	<u>10,552,978,747</u>	<u>(6,187,981,021)</u>
减：各地区间抵销金额	<u>(951,355,369)</u>	<u>949,973,174</u>	<u>(747,521,645)</u>	<u>747,521,645</u>
	<u>11,873,127,931</u>	<u>(6,719,638,039)</u>	<u>9,805,457,102</u>	<u>(5,440,459,376)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2011 年		截至 2010 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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	91,881,129	(78,820,397)	55,852,786	(56,340,923)
包装物销售	17,522,330	(11,470,017)	17,736,607	(16,760,340)
其他	67,452,163	(30,370,230)	48,775,539	(22,018,677)
	<u>176,855,622</u>	<u>(120,660,644)</u>	<u>122,364,932</u>	<u>(95,119,940)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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 725,006,000 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 651,286,000 元), 占本集团全部营业收入的比例为 6.02%(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 6.56%)。

(40) 营业税金及附加

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	计缴标准
消费税	833,531,824	686,716,860	见附注三
营业税	2,124,133	3,020,146	见附注三
城市维护建设税	130,334,099	91,670,778	见附注三
教育费附加	89,906,520	42,620,737	见附注三
其他	41,567	43,218	
	<u>1,055,938,143</u>	<u>824,071,739</u>	

(41) 销售费用

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
促销相关费用	1,045,446,884	1,016,478,538
装卸及运输费用	521,608,979	425,041,435
职工薪酬	411,580,478	340,683,038
广告及业务宣传费	222,528,106	210,509,876
行政及差旅费用	50,851,330	48,958,409
租赁费	30,800,690	20,953,842
物料消耗	22,964,191	22,866,332
摊销费	24,075,040	9,487,560
折旧费	5,329,530	6,243,688
其他	40,570,524	33,929,825
	<u>2,375,755,752</u>	<u>2,135,152,543</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(42) 管理费用

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
职工薪酬	240,605,152	191,654,866
行政、差旅及招待费	63,631,259	50,748,542
税费	58,981,395	57,888,998
折旧费	33,446,056	21,682,759
摊销费	24,847,460	18,874,566
修理费	14,983,524	11,312,432
中介机构费	12,816,553	10,259,138
物料消耗	8,173,681	7,507,378
租赁费	6,319,663	3,638,011
保险费	2,185,978	2,353,007
其他	28,651,539	30,941,212
	<u>494,642,260</u>	<u>406,860,909</u>

(43) 财务费用 - 净额

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息支出-		
其中：* 银行借款	3,311,305	2,827,613
* 应付债券	40,477,835	38,363,161
减：利息收入	(48,992,022)	(21,336,758)
汇兑损失	39,028	3,950,683
未确认融资费用	4,682,036	2,754,761
其他	2,855,330	2,370,840
	<u>2,373,512</u>	<u>28,930,300</u>

(44) 投资收益

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	<u>1,975,523</u>	<u>5,804,544</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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(44) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的的原因
招商物流公司	2,352,596	2,711,359	被投资单位利润减少
烟啤朝日公司	(238,538)	2,822,393	被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	(138,535)	270,792	被投资单位利润减少
	<u>1,975,523</u>	<u>5,804,544</u>	

(45) 资产减值损失

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
坏账损失/(转回)	1,654,854	(804,610)
存货跌价损失转回	(209,784)	(3,626,252)
	<u>1,445,070</u>	<u>(4,430,862)</u>

(46) 营业外收入

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置利得	828,501	969,624
其中：固定资产处置利得	828,501	969,624
罚款收入	539,350	376,284
无法支付的债务收入	451,805	666,263
政府补助(a)	119,137,976	104,256,429
其他	3,605,340	11,799,464
	<u>124,562,972</u>	<u>118,068,064</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(46) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	说明
税收返还	66,369,453	70,355,102	已上缴税费一定比例返还
项目扶持基金	29,185,764	11,714,460	技改项目及污水处理项目补助
拆迁补偿款	16,887,218	14,763,140	生产厂拆迁补偿
其他	6,695,541	7,423,727	
	<u>119,137,976</u>	<u>104,256,429</u>	

(47) 营业外支出

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置损失	6,718,195	9,414,622
其中: 固定资产处置损失	6,718,195	9,414,622
公益性捐赠	1,685,130	476,827
赔偿金、违约金及滞纳金	862,213	899,659
罚款支出	348,204	295,165
其他	5,062,210	2,602,491
	<u>14,675,952</u>	<u>13,688,764</u>

(48) 所得税费用

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 中国企业所得税	477,971,754	392,835,388
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 香港利得税	3,597,585	2,029,705
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 澳门所得补充税	807,336	-
递延所得税	(137,819,375)	(153,534,700)
	<u>344,557,300</u>	<u>241,330,393</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(48) 所得税费用(续)

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：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利润总额	<u>1,391,392,676</u>	<u>1,111,841,933</u>
按适用税率计算的所得税	338,059,174	263,333,117
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	25,196,654	8,509,880
免税影响	(5,604,445)	(12,242,506)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(25,937,872)	(22,918,963)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	<u>12,843,789</u>	<u>4,648,865</u>
所得税费用	<u>344,557,300</u>	<u>241,330,393</u>

(49) 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：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	989,902,083	813,916,373
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>0.733</u>	<u>0.602</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.733	0.602

(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。截至 2011 年 6 月 30 日止和 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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) 其他综合收益

	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2010年 6月30日止6个月 (未经审计)
外币财务报表折算差额	<u>621,116</u>	<u>2,025,974</u>

(51) 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

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
押金及保证金	271,053,328	181,749,569
政府补助	67,624,177	30,142,809
材料及废料收入	47,966,241	44,494,617
其他	123,070,389	212,804,176
	<u>509,714,135</u>	<u>469,191,171</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
广告费	248,502,370	218,073,601
运输费	380,149,776	332,535,574
营销推广费用	165,302,898	130,276,763
行政费用	122,887,644	96,316,629
押金及保证金	115,355,829	96,709,608
其他	143,231,685	236,351,108
	<u>1,175,430,202</u>	<u>1,110,263,283</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
改扩建项目政府补偿款	277,591,936	179,045,700
收购子公司保证金退回	85,000,000	-
收到招标保证金及押金等	1,026,469	-
	<u>363,618,405</u>	<u>179,045,700</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
支付招标保证金及押金等	<u>923,657</u>	<u>-</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
收回票据、信用证保证金	<u>6,143,720</u>	<u>12,460,989</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
支付票据、信用证保证金	7,772,122	7,274,422
支付融资租赁款	1,282,293	1,282,293
其他	5,268	255,115
	<u>9,059,683</u>	<u>8,811,830</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	1,046,835,376	870,511,540
加：资产减值准备	1,445,070	(4,430,862)
固定资产折旧	267,435,612	254,086,629
无形资产摊销	46,861,695	23,763,727
长期待摊费用摊销	2,827,714	1,867,328
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失	5,889,694	8,444,998
财务费用	42,794,160	41,821,639
投资收益	(1,975,523)	(5,804,544)
递延所得税资产增加	(130,137,414)	(151,913,281)
递延所得税负债减少	(7,681,961)	(1,621,419)
存货的(增加)/减少	(240,392,016)	209,956,097
经营性应收项目的增加	(94,644,688)	(1,024,126,029)
经营性应付项目的增加	1,187,753,316	2,435,377,044
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,127,011,035</u>	<u>2,657,932,867</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额(c)	7,504,396,764	7,624,062,364
减：现金的期初余额	(7,562,805,978)	(5,307,575,041)
现金净(减少)/增加额	<u>(58,409,214)</u>	<u>2,316,487,323</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
取得子公司的价格	1,940,866,697	1
取得子公司支付的现金	1,940,866,697	1
减：子公司持有的现金	(172,148,737)	(1,216,082)
取得子公司支付/(收到)的现金净额	<u>1,768,717,960</u>	<u>(1,216,081)</u>

取得子公司的净资产

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
流动资产	425,944,409	6,891,521
非流动资产	1,260,087,741	37,686,938
流动负债	(487,751,383)	(31,001,646)
非流动负债	(201,607,266)	-
	<u>996,673,501</u>	<u>13,576,813</u>

(c) 现金及现金等价物

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金(附注五(1))	7,504,396,764	7,624,062,364
其中：库存现金	704,944	675,593
可随时用于支付的银行存款	7,503,691,820	7,623,386,771
期末现金余额	<u>7,504,396,764</u>	<u>7,624,062,364</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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
- 港澳及其他海外地区，负责在港澳及其他海外地区销售啤酒

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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2011 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他海外地区	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,994,655,353	2,240,327,440	1,863,049,009	921,361,900	802,762,642	227,827,209	-	-	12,049,983,553
分部间交易收入	1,109,793,564	117,748,165	347,934,681	73,068,187	30,640,924	57,642,071	-	(1,736,827,592)	-
销售费用	(1,316,257,901)	(480,846,927)	(195,235,549)	(153,013,324)	(178,032,254)	(52,369,797)	-	-	(2,375,755,752)
利息收入	5,402,549	3,880,082	7,249,795	1,206,487	658,269	58,608	30,536,232	-	48,992,022
利息费用	(228,118)	(4,133,211)	(14,753,256)	(3,731,486)	-	(63,156)	(40,477,835)	19,597,922	(43,789,140)
对联营企业和合营企业的投资 收益	-	-	-	-	-	-	1,975,523	-	1,975,523
资产减值损失	(1,537,636)	24,071	394,657	(225,005)	(63,365)	(37,792)	-	-	(1,445,070)
折旧费和摊销费	(112,921,764)	(81,861,393)	(54,152,193)	(34,893,140)	(11,634,631)	(915,370)	(20,746,530)	-	(317,125,021)
利润总额	831,532,417	310,351,202	206,289,650	14,825,918	62,488,928	58,797,059	(82,445,825)	(10,446,673)	1,391,392,676
所得税费用	(186,128,622)	(88,297,312)	(45,008,420)	142,527	(14,949,515)	(10,108,806)	(207,152)	-	(344,557,300)
净利润	645,403,795	222,053,890	161,281,230	14,968,445	47,539,413	48,688,253	(82,652,977)	(10,446,673)	1,046,835,376
资产总额	8,433,263,689	3,577,573,861	3,078,682,845	1,784,519,870	974,409,032	172,822,391	5,022,234,819	(1,417,850,855)	21,625,655,652
负债总额	4,614,009,759	2,237,407,000	2,092,293,564	866,052,409	616,688,109	460,135,054	1,620,905,452	(1,397,828,281)	11,109,663,066
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	153,684,258	-	153,684,258
长期股权投资以外的其他非 流动资产增加额	1,699,371,282	317,673,183	188,904,986	201,972,075	96,341,030	9,202,335	47,596,736	-	2,561,061,627

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2010 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他海外地区	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,809,927,715	1,883,467,071	1,540,248,302	910,432,545	590,224,037	193,522,364	-	-	9,927,822,034
分部间交易收入	475,637,034	104,642,249	271,167,393	25,454,571	41,019,106	83,991,963	-	(1,001,912,316)	-
销售费用	(1,213,221,112)	(405,272,160)	(173,364,929)	(171,779,325)	(115,914,053)	(55,600,964)	-	-	(2,135,152,543)
利息收入	13,435,300	3,072,767	4,005,241	415,026	344,501	63,923	-	-	21,336,758
利息费用	(98,010)	(2,441,908)	(14,945,181)	(3,035,659)	-	(184,351)	(38,363,161)	17,877,496	(41,190,774)
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	5,804,544	-	5,804,544
资产减值损失	3,278,878	567,539	319,045	(411,197)	682,597	(6,000)	-	-	4,430,862
折旧费和摊销费	(91,320,858)	(82,706,084)	(49,057,624)	(30,011,843)	(11,706,314)	(627,573)	(14,287,388)	-	(279,717,684)
利润总额	654,536,115	258,593,957	145,769,649	31,996,415	64,425,182	27,924,179	(89,761,615)	18,358,051	1,111,841,933
所得税费用	(135,508,351)	(64,871,094)	(24,871,413)	(929,920)	(9,220,503)	(5,929,112)	-	-	(241,330,393)
净利润	519,027,764	193,722,863	120,898,236	31,066,495	55,204,679	21,995,067	(89,761,615)	18,358,051	870,511,540
资产总额	4,766,575,875	3,417,176,185	2,575,481,778	1,443,959,257	644,247,694	233,728,174	5,493,484,960	(1,283,076,358)	17,291,577,565
负债总额	3,080,409,270	1,749,379,415	1,862,273,645	780,744,488	383,804,509	45,660,796	1,750,896,835	(1,376,757,762)	8,276,411,196
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	147,822,768	-	147,822,768
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	117,023,325	34,983,521	26,312,520	75,852,335	7,686,638	2,100	11,946,293	-	273,806,732

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
中国大陆地区	11,761,161,164	9,707,644,620
中国香港及澳门	131,236,764	104,930,580
其他海外地区	157,585,625	115,246,834
	<u>12,049,983,553</u>	<u>9,927,822,034</u>
非流动资产总额	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	10,714,822,892	7,017,432,307
中国香港及澳门	10,584,835	2,071,899
	<u>10,725,407,727</u>	<u>7,019,504,206</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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	截至 2011 年		截至 2010 年	
			6 月 30 日止 6 个月	占同类交易	6 月 30 日止 6 个月	占同类交易
			金额	金额的比例	金额	金额的比例
			(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	263,711,672	3.63%	222,949,156	3.91%
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	0.43%
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	100,065,954	20.47%	127,032,892	31.79%
北京朝日啤酒	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	26,613,607	0.37%	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(a) 购销商品和接受劳务(续)

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	截至 2011 年		截至 2010 年	
			6 月 30 日止 6 个月 金额 (未经审计)	占同类交易 金额的比例 (未经审计)	6 月 30 日止 6 个月 金额 (未经审计)	占同类交易 金额的比例 (未经审计)
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	159,455,915	1.34%	136,845,664	1.38%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	32,020,925	0.27%	28,274,196	0.28%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	21,726,082	0.18%	17,174,013	0.17%
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,241,543	0.05%	-	-
朝啤上海服务	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	594,978	0.01%	5,655,651	0.06%

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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(票据)	5,017,359	2011.01.27	2011.12.27	否

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>4,895,002</u>	<u>4,852,476</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 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)	18,859,690	(18,859,690)
欧洲公司	11,308,695	-	8,837,901	-
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
朝日啤酒	4,466,695	-	4,298,310	-
朝日投资公司	1,641,230	-	-	-
朝啤上海服务	-	-	1,675,014	-
	<u>47,522,094</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>44,916,699</u>	<u>(30,105,474)</u>
其他应收款(附注五(4))				
设备制造公司	2,187,379	-	2,187,379	-
烟啤朝日公司	550,000	-	-	-
北京朝日啤酒	-	-	454,936	-
	<u>2,737,379</u>	<u>-</u>	<u>2,642,315</u>	<u>-</u>
其他非流动资产-预付工程及设备款项				
设备制造公司	10,963,343	-	4,918,843	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

应付关联方款项：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应付账款(附注五(22))		
烟啤朝日公司	31,829,679	12,075,464
北京朝日啤酒	2,690,400	6,721,120
杭州朝日啤酒	211,408	155,659
	<u>34,731,487</u>	<u>18,952,243</u>
其他应付款(附注五(27))		
招商物流公司	752,715	5,837,219
烟啤朝日公司	-	82,500
	<u>752,715</u>	<u>5,919,719</u>
预收账款(附注五(23))		
辽宁沈青公司	<u>3,411,962</u>	<u>42,628,369</u>
应付股利		
青啤集团公司	74,052,009	-
朝日啤酒	48,623,010	-
	<u>122,675,019</u>	<u>-</u>
委托借款(附注五(20))		
青啤集团公司	<u>67,000,000</u>	<u>67,000,000</u>

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 6.941%。截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月，扬州公司共向青啤集团公司支付利息约 1,906,000 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月：1,606,000 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
固定资产	738,249,853	535,897,846
无形资产	67,000,000	-
	<u>805,249,853</u>	<u>535,897,846</u>

(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：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
一年以内	590,436	637,836
一到二年	543,036	543,036
二到三年	-	298,670
	<u>1,133,472</u>	<u>1,479,542</u>

(3) 投资承诺事项

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
购买新银麦啤酒 100%股权	-	<u>1,788,000,000</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2010 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

根据本公司董事会决议, 本公司投资1.5亿元人民币设立全资子公司青岛啤酒(揭阳)有限公司, 并于2011年7月8日完成相关法律手续。

除上述事项外, 截至本财务报表经董事会批准报出日, 本集团未发生其他重大资产负债表日后事项。

十一 租赁

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:

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,923,540	2,564,587
一到二年	-	641,247
	<u>1,923,540</u>	<u>3,205,834</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 未确认的融资费用余额为 93,548 元(2010 年 12 月 31 日: 230,099 元)。

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。由于外币借款主要是港币借款, 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。截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月内, 本集团未签署任何远期外汇合约(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

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:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		
	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))	17,973,919	43,866,339	61,840,258
应收账款(附注五(3)(k))	58,353,763	37,309,978	95,663,741
	<u>76,327,682</u>	<u>81,176,317</u>	<u>157,503,999</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(20))	106,372,514	-	106,372,514
应付账款(附注五(22)(c))	1,764,802	482,195	2,246,997
其他应付款(附注五(27)(d))	1,584,821	4,401,219	5,986,040
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	1,928,111	1,931,106	3,859,217
长期借款(附注五(29))	457,380,000	11,150,577	468,530,577
	<u>569,030,248</u>	<u>17,965,097</u>	<u>586,995,345</u>
	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)(c))	-	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>

于 2011 年 6 月 30 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 3%, 其它因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 11,125,000 元(2010 年 12 月 31 日: 810,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 2011 年 6 月 30 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 565,680,625 元(2010 年 12 月 31 日：140,977,569 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,293,124,093 元(2010 年 12 月 31 日：1,264,646,258 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。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月，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，则净利润将减少或增加约人民币 273,000 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月：人民币 222,000 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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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:

2011 年 6 月 30 日(未经审计)					
	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	7,542,134,054	-	-	-	7,542,134,054
应收票据	22,649,000	-	-	-	22,649,000
应收账款	447,209,019	-	-	-	447,209,019
其他应收款	260,361,998	-	-	-	260,361,998
长期应收款	-	2,000,000	-	-	2,000,000
	<u>8,272,354,071</u>	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,274,354,071</u>
金融负债-					
短期借款	178,477,484	-	-	-	178,477,484
应付票据	112,713,201	-	-	-	112,713,201
应付账款	1,911,078,721	-	-	-	1,911,078,721
应付股利	251,976,903	-	-	-	251,976,903
其他应付款	3,684,452,444	-	-	-	3,684,452,444
一年内到期的非流动负债	5,782,757	-	-	-	5,782,757
长期借款	13,446,972	15,433,103	476,534,723	3,456,695	508,871,493
应付债券	12,000,000	12,000,000	1,512,000,000	-	1,536,000,000
长期应付款	-	-	1,000,000	-	1,000,000
	<u>6,169,928,482</u>	<u>27,433,103</u>	<u>1,989,534,723</u>	<u>3,456,695</u>	<u>8,190,353,003</u>
2010 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	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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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。

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)		2010 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>1,293,124,093</u>	<u>1,274,600,115</u>	<u>1,264,646,258</u>	<u>1,237,417,522</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 2011 年 6 月 30 日，本集团无以公允价值计量的金融工具(2010 年 12 月 31 日：无)。

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2010 年 12 月 31 日	本期 公允价值 变动损益 (未经审计)	计入权益的 累计公允 价值变动 (未经审计)	本期 计提的减值 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	26,950,743	-	-	-	61,840,258
应收账款(附注五(3)(k))	83,689,738	-	-	-	95,663,741
金融资产小计	<u>110,640,481</u>	-	-	-	<u>157,503,999</u>
金融负债-					
短期借款(附注五(20))	94,376,646	-	-	-	106,372,514
应付账款(附注五(22)(c))	411,145	-	-	-	2,246,997
其他应付款(附注五(27)(d))	3,551,426	-	-	-	5,986,040
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	15,579,933	-	-	-	3,859,217
长期借款(附注五(29))	10,722,061	-	-	-	468,530,577
金融负债小计	<u>124,641,211</u>	-	-	-	<u>586,995,345</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

(1) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应收账款	355,946,199	246,929,674
减：坏账准备	<u>(76,919,577)</u>	<u>(77,719,696)</u>
	<u>279,026,622</u>	<u>169,209,978</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
六个月以内	260,972,490	164,600,085
六个月到一年	16,631,370	670,608
一到二年	514,922	687,555
二到三年	75,288	985,458
三年以上	<u>77,752,129</u>	<u>79,985,968</u>
	<u>355,946,199</u>	<u>246,929,674</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	8.46%	(30,105,474)	100%	30,105,474	12.19%	(30,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	227,103,341	63.80%	-	-	121,138,777	49.06%	(673,294)	0.56%
组合 C	<u>98,737,384</u>	<u>27.74%</u>	<u>(46,814,103)</u>	<u>47.41%</u>	<u>95,685,423</u>	<u>38.75%</u>	<u>(46,940,928)</u>	<u>49.06%</u>
	<u>355,946,199</u>	<u>100%</u>	<u>(76,919,577)</u>	<u>21.61%</u>	<u>246,929,674</u>	<u>100%</u>	<u>(77,719,696)</u>	<u>31.47%</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 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 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	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)
青啤北京销售	<u>11,245,784</u>	<u>(11,245,784)</u>	100%	附注五(3)(c)
	<u>30,105,474</u>	<u>(30,105,474)</u>		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(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:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	51,874,365	52.53%	-	-	48,739,862	50.94%	-	-
六个月到一年	46,614	0.05%	(2,331)	5%	-	-	-	-
一到二年	9,266	0.01%	(4,633)	50%	9,266	0.01%	(4,633)	50%
二到三年	75,288	0.08%	(75,288)	100%	75,288	0.08%	(75,288)	100%
三年以上	46,731,851	47.33%	(46,731,851)	100%	46,861,007	48.97%	(46,861,007)	100%
	<u>98,737,384</u>	<u>100%</u>	<u>(46,814,103)</u>	<u>47.41%</u>	<u>95,685,423</u>	<u>100%</u>	<u>(46,940,928)</u>	<u>49.06%</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, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司无实际核销的应收账款(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(g) 于 2011 年 6 月 30 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(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额 (未经审计)	年限	占应收账款总额比例
东南营销	子公司	56,693,637	六个月以内	15.92%
香港公司	子公司	22,387,059	六个月以内	6.29%
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	三年以上	5.30%
青岛新康健啤酒开发有限公司	第三方	17,957,583	六个月以内	5.05%
欧洲公司	子公司之联营企业	11,308,695	六个月以内	3.18%
		<u>127,206,664</u>		<u>35.74%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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)		227,103,341	63.80%	-	121,138,777	49.06%	(673,294)
东南营销	子公司	56,693,637	15.93%	-	32,607,256	13.21%	-
台儿庄麦芽	子公司	22,387,059	6.29%	-	19,224,603	7.79%	-
香港公司	子公司	11,224,603	3.15%	-	14,449,582	5.85%	-
南宁公司	子公司	10,966,856	3.08%	-	10,534,408	4.27%	-
北方销售	子公司	10,398,727	2.92%	-	5,896,844	2.39%	-
福州公司	子公司	9,193,402	2.58%	-	5,194,448	2.10%	-
扬州公司	子公司	8,912,136	2.50%	-	4,361,737	1.77%	-
青岛广润隆物流 有限公司(“广 润隆物流”)	子公司	7,673,494	2.16%	-	3,930,020	1.59%	-
荣成公司	子公司	6,793,890	1.91%	-	3,611,304	1.46%	-
哈尔滨公司	子公司	6,542,948	1.84%	-	3,605,429	1.46%	-
三环公司	子公司	5,610,030	1.58%	-	2,885,216	1.17%	-
其他子公司	子公司	70,706,559	19.86%	-	14,837,930	6.00%	(673,294)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.16%	(11,245,784)	11,245,784	4.55%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	5.30%	(18,859,690)	18,859,690	7.64%	(18,859,690)
欧洲公司	子公司之 联营企业	11,308,695	3.18%	-	8,837,901	3.58%	-
		<u>268,517,510</u>	<u>75.44%</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>160,082,152</u>	<u>64.83%</u>	<u>(30,778,768)</u>

(j) 于 2011 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2010 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
应收子公司款项	130,318,805	133,639,902
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	10,942,232	5,774,166
应收押金保证金	2,881,362	9,940
收购子公司保证金	-	85,000,000
其他	28,137,887	26,592,186
	<u>202,721,933</u>	<u>281,457,841</u>
减: 坏账准备	<u>(44,964,100)</u>	<u>(44,516,639)</u>
	<u>157,757,833</u>	<u>236,941,202</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
六个月以内	103,990,225	103,223,494
六个月到一年	903,530	236,500
一到二年	1,321,484	36,264,992
二到三年	35,076,899	668,533
三年以上	61,429,795	141,064,322
	<u>202,721,933</u>	<u>281,457,841</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	15.02%	(30,441,647)	100%	30,441,647	10.82%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	-	-	-	-	85,000,000	30.20%	-	-
组合 B	130,318,805	64.28%	-	-	133,639,902	47.48%	-	-
组合 C	41,961,481	20.70%	(14,522,453)	34.61%	32,376,292	11.50%	(14,074,992)	43.47%
	<u>202,721,933</u>	<u>100%</u>	<u>(44,964,100)</u>	<u>22.18%</u>	<u>281,457,841</u>	<u>100%</u>	<u>(44,516,639)</u>	<u>15.82%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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 2011 年 6 月 30 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 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
应收土地款	17,441,647	(17,441,647)	100%	附注五(4)(c)
应收购房款	13,000,000	(13,000,000)	100%	附注五(4)(c)
	<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:

	2011 年 6 月 30 日(未经审计)				2010 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	26,375,018	62.86%	-	-	17,089,927	52.79%	-	-
六个月到一年	450,808	1.07%	(22,540)	5%	236,500	0.72%	(11,826)	5%
一到二年	1,271,484	3.03%	(635,742)	50%	1,973,400	6.10%	(986,700)	50%
二到三年	834,737	1.99%	(834,737)	100%	527,696	1.63%	(527,697)	100%
三年以上	13,029,434	31.05%	(13,029,434)	100%	12,548,769	38.76%	(12,548,769)	100%
	<u>41,961,481</u>	<u>100%</u>	<u>(14,522,453)</u>	<u>34.61%</u>	<u>32,376,292</u>	<u>100%</u>	<u>(14,074,992)</u>	<u>43.47%</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, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司无实际核销的其他应收款(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(g) 于 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2010 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额 (未经审计)	年限	占其他应收款 总额比例
西南营销	子公司	51,659,963	二到五年	25.49%
东南营销	子公司	23,887,594	六个月以内	11.78%
上海销售	子公司	19,054,175	六个月以内	9.40%
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	8.60%
青岛市地税二分局	第三方	13,000,000	三年以上	6.41%
		<u>125,043,379</u>		<u>61.68%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2011 年 6 月 30 日(未经审计)			2010 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)							
西南营销	子公司	51,659,963	25.49%	-	51,659,963	18.35%	-
东南营销	子公司	23,887,594	11.78%	-	23,645,735	8.40%	-
上海销售	子公司	19,054,175	9.40%	-	19,278,218	6.85%	-
甘肃农垦	子公司	10,000,000	4.93%	-	-	-	-
青岛翔宏商 务有限公司	子公司	9,068,516	4.47%	-	8,003,601	2.84%	-
北方销售	子公司	5,310,846	2.62%	-	5,173,238	1.84%	-
财务公司	子公司	3,869,181	1.91%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	7,468,530	3.68%	-	25,879,147	9.20%	-
		<u>130,318,805</u>	<u>64.28%</u>	<u>-</u>	<u>133,639,902</u>	<u>47.48%</u>	<u>-</u>

(3) 长期应收款

	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司委托贷款(i)	950,317,179	993,510,000
保证金	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
	952,317,179	995,510,000
		本期增加
减: 坏账准备	<u>(249,187,115)</u>	<u>-</u>
	<u>703,130,064</u>	本期减少
		<u>8,990,568</u>
		<u>(240,196,547)</u>
		<u>755,313,453</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。

(4) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	2010 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(a)	7,336,654,121	5,229,985,721
联营企业-非上市公司(b)	153,223,993	151,248,470
其他长期股权投资-非上市公司(c)	<u>6,485,263</u>	<u>6,485,263</u>
	7,496,363,377	5,387,719,454
减: 长期股权投资减值准备(d)	<u>(938,783,490)</u>	<u>(938,783,490)</u>
	<u>6,557,579,887</u>	<u>4,448,935,964</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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	40,468,500
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	-
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	200,000,000
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	58,000,000
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	445,952,300	229,842,300	216,110,000	445,952,300	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	-	-	108,000,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	-	-
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)	-	-
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	100%	100%	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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
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	-	-	-
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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
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	-	-	-
财务公司	成本法	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
新银麦啤酒	成本法	1,404,558,400	-	1,404,558,400	1,404,558,400	75%	75%	不适用	-	-	-
杭州公司	成本法	186,000,000	-	186,000,000	186,000,000	80%	80%	不适用	-	-	-
			<u>5,229,985,721</u>	<u>2,106,668,400</u>	<u>7,336,654,121</u>				<u>(932,078,229)</u>	<u>-</u>	<u>406,468,500</u>

(i) 本期对子公司长期股权投资及变动情况具体请参见附注四。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	2010 年 12 月 31 日	按权益法调整的 净损益 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	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 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,206,609	(138,535)	3,068,074	30%	30%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	21,701,059	2,352,596	24,053,655	30%	30%	不适用	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	125,120,802	(238,538)	124,882,264	39%	39%	不适用	-	-
其他	权益法		1,220,000	-	1,220,000				(1,220,000)	-
			<u>151,248,470</u>	<u>1,975,523</u>	<u>153,223,993</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	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	本期计提减值准备 (未经审计)	本期宣告分派的现金股利 (未经审计)
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,500,002	2,500,002	-	2,500,002	(1,500,000)	-	-
			<u>6,485,263</u>	<u>-</u>	<u>6,485,263</u>	<u>(5,485,261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司	(932,078,229)	-	-	(932,078,229)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
其他长期股权投资	(5,485,261)	-	-	(5,485,261)
	<u>(938,783,490)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(938,783,490)</u>

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	6,452,991,853	5,460,209,580
其他业务收入	551,190,428	350,191,549
	<u>7,004,182,281</u>	<u>5,810,401,129</u>
	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(4,359,494,251)	(3,596,984,790)
其他业务成本	(540,619,086)	(344,688,383)
	<u>(4,900,113,337)</u>	<u>(3,941,673,173)</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：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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>6,452,991,853</u>	<u>(4,359,494,251)</u>	<u>5,460,209,580</u>	<u>(3,596,984,790)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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	5,909,003,445	(3,910,618,725)	5,023,352,466	(3,237,192,059)
港澳及其他海外 地区	124,901,459	(87,530,460)	112,873,079	(78,155,213)
其他地区	419,086,949	(361,345,066)	323,984,035	(281,637,518)
	<u>6,452,991,853</u>	<u>(4,359,494,251)</u>	<u>5,460,209,580</u>	<u>(3,596,984,790)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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	544,169,080	(535,993,008)	340,159,590	(336,888,472)
其他	7,021,348	(4,626,078)	10,031,959	(7,799,911)
	<u>551,190,428</u>	<u>(540,619,086)</u>	<u>350,191,549</u>	<u>(344,688,383)</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 668,592,000 元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 657,654,000 元), 占本公司全部营业收入的比例为 9.55%(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月: 11.32%)。

(6) 投资收益

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	406,468,500	28,881,300
权益法核算的长期股权投资收益(b)	1,975,523	5,804,544
委托贷款收益	24,295,903	23,896,856
	<u>432,739,926</u>	<u>58,582,700</u>

本公司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

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位列示如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的原因
华南营销	200,000,000	-	子公司上年同期未进行利润分配
华南投资	58,000,000	-	子公司上年同期未进行利润分配
深朝日	40,468,500	28,881,300	子公司分配利润增加
西安公司	108,000,000	-	子公司上年同期未进行利润分配
	<u>406,468,500</u>	<u>28,881,300</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位列示如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的原因
招商物流公司	2,352,596	2,711,359	被投资单位利润减少
烟啤朝日公司	(238,538)	2,822,393	被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	(138,535)	270,792	被投资单位利润减少
	<u>1,975,523</u>	<u>5,804,544</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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) 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

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	840,569,247	366,452,964
加：资产减值准备	447,405	(225,223)
固定资产折旧	46,136,205	47,988,877
无形资产摊销	10,270,052	9,061,542
长期待摊费用摊销	397,157	422,157
处置固定资产的损失/(收益)	3,163,804	(49,048)
财务费用	44,701,590	45,839,622
投资收益	(432,739,926)	(58,582,700)
递延所得税资产增加	(71,957,009)	(65,795,328)
存货的减少/(增加)	(148,838,279)	90,986,687
经营性应收项目的(增加)/减少	(104,080,243)	1,971,175
经营性应付项目的增加	565,051,087	970,654,644
经营活动产生的现金流量净额	<u>753,121,090</u>	<u>1,408,725,369</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额	3,658,876,255	4,724,315,859
减：现金的期初余额	<u>(4,744,305,113)</u>	<u>(3,646,814,318)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(1,085,428,858)</u>	<u>1,077,501,541</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

***十五 净流动资产**

	2011年6月30日 本集团 (未经审计)	2010年12月31日 本集团	2011年6月30日 本公司 (未经审计)	2010年12月31日 本公司
流动资产	10,435,919,203	9,894,637,509	4,657,999,353	5,572,225,905
减：流动负债	<u>(8,093,010,744)</u>	<u>(6,015,777,994)</u>	<u>(3,514,025,474)</u>	<u>(2,661,546,606)</u>
净流动资产	<u>2,342,908,459</u>	<u>3,878,859,515</u>	<u>1,143,973,879</u>	<u>2,910,679,299</u>

***十六 总资产减流动负债**

	2011年6月30日 本集团 (未经审计)	2010年12月31日 本集团	2011年6月30日 本公司 (未经审计)	2010年12月31日 本公司
资产总计	21,625,655,652	17,777,115,858	13,578,275,265	12,099,876,218
减：流动负债	<u>(8,093,010,744)</u>	<u>(6,015,777,994)</u>	<u>(3,514,025,474)</u>	<u>(2,661,546,606)</u>
总资产减流动负债	<u>13,532,644,908</u>	<u>11,761,337,864</u>	<u>10,064,249,791</u>	<u>9,438,329,612</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月

(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

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)
非流动资产处置损失	(5,889,694)	(8,444,998)
计入当期损益的政府补助	119,137,976	104,256,429
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,361,262)	8,567,869
	<u>109,887,020</u>	<u>104,379,300</u>
所得税影响额	(15,359,558)	(18,340,310)
少数股东权益影响额(税后)	(2,472,805)	(3,830,720)
	<u>92,054,657</u>	<u>82,208,270</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 净资产收益率		每股收益			
	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)	基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)
归属于公司普通股股东的 净利润	9.80%	9.25%	0.733	0.602	0.733	0.602
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	8.89%	8.32%	0.665	0.542	0.665	0.542

八、备查文件目录

- i. 载有公司董事长签名的半年度报告
- ii. 载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- iii. 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
- iv. 《青岛啤酒股份有限公司章程》

董事长：金志国
青岛啤酒股份有限公司
2011 年 8 月 12 日