

青岛啤酒股份有限公司
600600

2012 年半年度报告

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.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告(未经审计).....	20
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
陈志程	非执行董事	因其他公务未能亲自出席会议	孙明波
吴晓波	独立董事	因病未能亲自出席会议	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	孙明波
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

公司法定代表人孙明波、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	孙明波

(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(%)
总资产	24,436,866,482	21,634,153,561	12.96
所有者权益(或股东权益)	11,764,339,143	11,110,438,674	5.89
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.71	8.22	5.89
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,320,354,395	1,281,505,656	3.03
利润总额	1,418,925,076	1,391,392,676	1.98
归属于上市公司股东的净利润	1,007,406,644	989,902,083	1.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	920,455,779	897,847,426	2.52
基本每股收益(元)	0.746	0.733	1.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.681	0.665	2.52
稀释每股收益(元)	0.746	0.733	1.77
加权平均净资产收益率(%)	8.67	9.80	减少 1.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,574,303,106	2,127,011,035	68.04
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	2.65	1.57	68.04

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	550,335
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,201,061
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,819,285
所得税影响额	-9,152,672
少数股东权益影响额(税后)	-2,467,144
合计	86,950,865

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,350,982,795	100						1,350,982,795	100
1、人民币普通股	695,913,617	51.51						695,913,617	51.51
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	655,069,178	48.49						655,069,178	48.49
4、其他									
三、股份总数	1,350,982,795	100						1,350,982,795	100

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（户）		21,984（其中 A 股股东 21,673 户；H 股股东 311 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（附注 1）	国有法人	30.45	411,400,050	0	0	无
香港中央结算（代理人）有限公司（附注 2）	境外法人	27.67	373,757,484	10,000	0	未知
朝日集团控股株式会社	境外法人	19.99	270,127,836	0	0	未知
中国建银投资有限责任公司	国有	1.30	17,574,505	0	0	未知

	法人					
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	1.01	13,588,895		0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	0.99	13,403,121		0	未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.80	10,784,054		0	未知
上海重阳投资有限公司	其他	0.67	9,025,456		0	未知
全国社保基金—零八组合	其他	0.64	8,650,000		0	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	其他	0.52	7,025,222		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
青岛啤酒集团有限公司	411,400,050		411,400,050 (包括 A 股和 H 股)			
香港中央结算(代理人)有限公司	373,757,484		境外上市外资股 373,757,484			
朝日集团控股株式会社	270,127,836		境外上市外资股 270,127,836			
中国建银投资有限责任公司	17,574,505		人民币普通股 17,574,505			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	13,588,895		人民币普通股 13,588,895			
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	13,403,121		人民币普通股 13,403,121			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	10,784,054		人民币普通股 10,784,054			
上海重阳投资有限公司	9,025,456		人民币普通股 9,025,456			
全国社保基金—零八组合	8,650,000		人民币普通股 8,650,000			
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	7,025,222		人民币普通股 7,025,222			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(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。</p> <p>(2) HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司) 持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有, 并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。</p> <p>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。</p>					

2、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年6月27日，本公司召开2011年度股东年会，审议通过增选段家骏先生为本公司股东代表监事，杜常功先生因任职年龄原因不再担任公司股东代表监事职务。同日公司召开的第七届监事会第七次会议审议通过选举段家骏先生为公司新任监事会主席。

2012年6月28日，本公司召开第七届董事会第七次会议，接受金志国先生不再担任公司董事长和执行董事的请求。并同意聘请金志国先生担任公司名誉董事长。根据公司大股东提名，公司董事会选举孙明波先生担任公司新任董事长。聘任黄克兴先生为公司新任总裁。有关金志国先生辞任和聘任事项的详情请见公司在境内报章及交易所网站刊发之公司第七届董事会第七次会议决议公告。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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

2012年上半年受中国经济增速放缓及气温偏低等不利影响，国内啤酒市场增长速度略有降低，上半年全国共完成啤酒产量2,399万千升，同比增长4.85%。（据国家统计局公布数据）。

上半年公司面对国内啤酒市场增长放缓、成本上涨等不利因素，对外积极开拓市场，优化产品结构、完善市场布局；对内实施系统整合，通过优化管理提高效率、降本增效，保持了公司销量、收入、利润的持续增长。公司继续坚持品牌带动下的发展战略，充分发挥青岛啤酒的品牌优势，通过体育营销等方式，有力地拉动了啤酒销量的快速增长。上半年公司实现啤酒销量418万千升，同比增长11.3%；实现营业收入134.1亿元，同比增长11.2%；实现归属于公司股东的净利润10.1亿元，同比增长1.8%。主品牌青岛啤酒实现销量220万千升，同比增长8.2%，其中，“青岛”纯生啤酒等高附加值产品销量同比增长14.9%。同时，第二品牌产品实现了较快增长，从而提升了公司国内市场的份额。

上半年公司积极推进“双轮驱动”的发展战略，在江西九江新建年产20万千升啤酒工厂项目已动工，广东揭阳新建的30万千升啤酒项目顺利投产，青啤二厂、上海松江、山东新银麦等扩建项目陆续投产，进一步提升了公司在基地市场的竞争实力和竞争优势。同时，公司创新对外合作的模式，与三得利（中国）投资有限公司签署了合作框架协议，为快速改变华东市场的竞争格局奠定了坚实的基础。

2、下半年经营展望

董事会认为，公司管理层近期的人事变动不会影响公司的发展战略及发展目标。下半年尽管公司面对的市场和经营形势仍十分严峻，在以孙明波董事长、黄克兴总裁为首的董事会和管理层的率领下，公司将继续依靠变革的力量顺应变化、依靠创新的力量持续发展，开拓进取，攻坚克难，不断取得新的成功。同时，积极推进实施公司“双轮驱动”发展战略，继续发挥青岛啤酒的品牌优势，提高品牌的溢价能力，通过体育营销不断强化市场推广力度，进一步提升啤酒的产销量。公司董事会和管理层对2014年实现啤酒产销量1,000万千升的宏伟目标充满必胜的信心和决心。

5.2 报告期内主要财务分析（按中国会计准则编制的财务报告）

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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减幅度（%）
营业收入	13,405,498	12,049,984	1,355,514	11.2
营业成本	7,978,963	6,840,299	1,138,664	16.6
营业税金及附加	1,166,105	1,055,938	110,167	10.4
销售费用	2,461,537	2,375,756	85,781	3.6
管理费用	564,882	494,642	70,240	14.2
财务费用	-83,799	2,374	-86,173	-3,629.9
投资收益	5,886	1,976	3,910	197.9

(1) 营业收入同比增加 11.2%，主要原因是报告期内公司主营产品销量增长，使得营业收入提高所致。

(i) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币千元

分行业或分产品	销售收入	销售成本	营业利润率(%)	销售收入比上年同期增减(%)	销售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	13,206,159	7,837,496	31.82	11.23	16.64	-2.69
分产品：						
啤酒	13,206,159	7,837,496	31.82	11.23	16.64	-2.69

本集团主营业务主要是啤酒生产及销售。

(ii) 主营业务分地区情况表详细

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
山东地区	7,070,490	12.4
华南地区	2,420,055	4.3
华北地区	2,602,983	18.9
华东地区	1,239,321	26.8
东南地区	850,753	2.9
港澳及其他海外地区	220,425	0.8
合计	14,404,027	12.3
减：各地区分部间抵销金额	1,197,868	25.9
合并	13,206,159	11.2

(2) 营业成本

2012 年上半年营业成本同比增长 16.6%，主要原因是报告期内销量增加、部分原材料涨价导致营业成本上升所致。

(3) 营业税金及附加

2012 年上半年营业税金及附加同比增加 10.4%，主要原因是报告期内销量增加使得各项税费增加所致。

(4) 期间费用

(i) 2012 年上半年销售费用同比增加 3.6%，主要原因是报告期内公司职工薪酬、物流费用和广告费增长所致。

(ii) 2012 年上半年管理费用同比增加 14.2%，主要原因是报告期内职工薪酬增加以及较同期增加新建购并子公司使得管理费用增长所致。

(iii) 2012 年上半年财务费用同比减少 3,629.9%，主要原因是报告期内利息收入增加所致。

(5) 投资收益

2012 年上半年投资收益同比增加 197.9%，主要原因是报告期内公司联营企业净利润增加所致。

2、资产负债构成情况说明

单位：人民币千元

经营成果项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度 (%)
货币资金	8,740,951	6,107,611	2,633,340	43.1
应收票据	58,470	98,350	-39,880	-40.5
应收账款	139,688	88,097	51,591	58.6
预付款项	57,112	273,209	-216,097	-79.1
应收利息	62,004	13,346	48,658	364.6
其他应收款	159,074	114,425	44,649	39.0
其他流动资产	114,240	170,592	-56,352	-33.0
投资性房地产	7,441	-	7,441	-
固定资产清理	10,632	3,427	7,205	210.2
其他非流动资产	445,772	205,555	240,217	116.9
应付账款	2,499,151	1,662,022	837,129	50.4
应交税费	837,911	568,596	269,315	47.4
应付股利	351,256	761	350,495	46,057.2
专项应付款	316,696	190,538	126,158	66.2
少数股东权益	228,948	166,496	62,452	37.5

(1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初增加 43.1%，主要原因是报告期内经营活动现金净流量增加所致。

(2) 应收票据

应收票据报告期期末比期初减少 40.5%，主要原因是报告期内采用银行承兑汇票结算货款方式比重减少所致。

(3) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 58.6%，主要原因是报告期内进入销售旺季使得应收账款余额增加所致。

(4) 预付款项

预付款项报告期期末比期初减少 79.1%，主要原因是报告期内采购原材料预付款项减少所致。

(5) 应收利息

应收利息报告期期末比期初增加 364.6%，主要原因是报告期内本公司之子公司财务公司产生应收银行存款利息增加所致。

(6) 其他应收款

其他应收款报告期期末比期初增加 39.0%，主要原因是报告期内进入销售旺季，销量增加导致瓶箱押金业务增加所致。

(7) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初减少 33.0%，主要原因是上年末部分子公司的待抵扣进项税在本报告期内已抵扣以及预缴所得税减少所致。

(8) 投资性房地产

投资性房地产报告期期末比期初增加 7,441 千元，主要原因是报告期内部分子公司房屋建筑物由自用改为出租，转入投资性房地产科目反映所致。

(9) 固定资产清理

固定资产清理报告期期末比期初增加 210.2%，主要原因是报告期内部分子公司技改、迁建项目待处置旧资产增加所致。

(10) 其他非流动资产

其他非流动资产报告期期末比期初增加 116.9%，主要原因是报告期内部分子公司技改扩建以及搬迁工厂和新建厂在建项目增加导致预付工程款和设备采购款增加所致。

(11) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 50.4%，主要原因是报告期内进入生产旺季，材料采购增加使得应付账款增加所致。

(12) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 47.4%，主要原因是报告期内销量及销售额增加，使得应交增值税、应交消费税增加所致。

(13) 应付股利

应付股利报告期期末比期初增加 46,057.2%，主要原因是报告期内根据股东大会决议分配的现金股利尚未支付所致。

(14) 专项应付款

专项应付款报告期期末比期初增加 66.2%，主要原因是报告期内部分子公司收到政府搬迁补偿款增加所致。

(15) 少数股东权益

少数股东权益报告期期末比期初增加 37.5%，主要原因是报告期内少数股东增加对子公司资本投入所致。

(16) 银行借款

短期借款报告期期末比期初增加 1.9%。

一年内到期的非流动负债报告期期末比期初减少 35.5%，主要原因是报告期内子公司一年内到期的长期应付款在本期内到期并支付所致。

长期借款报告期期末比期初增长 0.5%。

报告期末本集团银行借款共为 623,545 千元人民币，其中短期借款 165,818 千元人民币，长期借款 457,727 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 1,493 千元人民币，1 至 5 年 454,316 千元人民币，超过 5 年 1,918 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 62,000 千元人民币，港币借款 552,178 千元人民币，欧元借款 5,548 千元人民币，丹麦克朗借款 3,819 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 7.209%、2.964%。

3、现金流量情况分析

单位：人民币千元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金净流量	3,574,303	2,127,011	1,447,292	68.0
投资活动产生的现金净流量	-1,387,678	-2,503,082	1,115,404	44.6
筹资活动产生的现金净流量	-16,062	319,678	-335,740	-105.0
现金及现金等价物净增加额	2,170,970	-58,409	2,229,380	3,816.8

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 68.0%，主要原因是报告期内销售商品收到的现金同比增加，购买商品支付的现金同比减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 44.6%，主要原因是报告期内取得子公司支付的现金同比减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 105.0%，主要原因是报告期内从金融机构取得借款金额同比减少所致。

4、其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本集团 2012 年 6 月 30 日的债务资本率为 13.4% (2011 年 12 月 31 日：13.9%)。债务资本率的计算方法为：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 2012 年 6 月 30 日，本集团银行借款均非抵押担保借款(2011 年 12 月 31 日：无)

(3) 汇率波动风险

本集团的汇率波动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。

(4) 资本性开支

2012 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 4,276 万股，共计募集资金约人民币 11.9 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。

2、 承诺项目使用情况

分离交易可转债募集资金承诺项目使用情况

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

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

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

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

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

(6) 按照青岛市环胶州湾产业布局规划要求，青岛啤酒麦芽厂 10 万吨产能扩建项目需要整体搬迁至平度市青岛啤酒工业园进行。公司第七届董事会第二次会议于 2011 年 8 月 12 日审议批准青岛啤酒麦芽厂搬迁新建年产 10 万吨麦芽项目的可行性报告，该项目计划固定资产投资约人民币 37,322 万元，所需资金首先使用 2008 年 4 月公司发行分离交易可转债的债券募集资金人民币 35,000 万元，差额部分由青啤麦芽厂搬迁资产变现资金解决。

权证行权募集资金承诺项目使用情况

2011 年 6 月 16 日，公司 2010 年度股东大会审议通过公司认股权证行权募集资金投入项目的议案。行权募集资金将全部用于以下公司新建、扩建啤酒生产基地项目：

(1) 青岛啤酒二厂扩建新增年产 30 万千升啤酒项目

项目总投资人民币 66,615 万元，其中：拟以募集资金投入人民币 57,200 万元。报告期内，该项目使用募集资金人民币 32,089 万元。

(2) 青岛啤酒上海松江有限公司扩建新增年产 20 万千升啤酒项目

项目总投资人民币 31,321 万元，拟以募集资金投入。该项目目前已经实施完毕、竣工投产，但因青岛啤酒上海松江有限公司（“松江公司”）纳入本公司与三得利（中国）投资有限公司拟实施的合作项目范围，故暂未投入募集资金。

（3）青岛啤酒（石家庄）有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目

项目总投资人民币 37,450 万元，其中：拟以募集资金投入人民币 32,101 万元。目前已全部投入，项目已投产。

截至 2012 年 6 月 30 日，权证行权募集资金专户余额为人民币 575,586,782.67 元，其中募集资金累计利息收入为人民币 30,390,269.87 元、支出维护费用人民币 1,336 元。

3、非募集资金项目情况

本公司第七届董事会于 2012 年 2 月 27 日召开临时会议，审议批准了本公司在江西九江新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目的可行性报告，该项目计划固定资产投资约为人民币 29,954 万元，建设资金通过设立子公司投入资本金和提供委托贷款解决。于 2012 年 6 月 12 日，青岛啤酒（九江）有限公司（“九江公司”）由本公司和九江海洋实业有限公司分别投入资本金人民币 18,000 万元和人民币 2,000 万元正式设立。目前建厂项目进入建设施工阶段。除此之外，报告期内，公司无其他非募集资金的重大投资项目。

（三）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本公司在公司章程中规定了现金分红政策，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备；本公司一直高度重视对投资者的回报，截止报告期末，包括 2011 年度每股现金分红人民币 0.26 元（含税），公司已连续 13 年给予广大股东现金分红。中小股东的合法权益得到了充分维护。

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》（有效至 2012 年 3 月 31 日止）及《企业管治守则》（由 2012 年 4 月 1 日起新生效）之守则条文。

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 1 次，相关情况如下：

2012 年 6 月 27 日召开的年度股东大会审议通过公司 2011 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，以及增选股东监事的议案。

（2）公司于报告期内召开董事会会议 8 次，其中现场会议 4 次，书面会议 4 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内控委员会会议 4 次，召开董事会公司治理与薪酬委员会会议 1 次，召开董事会战略与投资委员会会议 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会议 9 次，其中，现场会议 5 次，书面会议 4 次。审议各类议案 20 余项。

通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2012 年度经营预算草案、2011 年年度报告、2011 年利润分配预案、内控自我评估报告等与年报相关的议案；审议批准了公司与三得利（中国）投资有限公司的合作交易项目；以及青啤菏泽公司搬迁新建项目、江西九江新建啤酒基地项目等议案；审议批

准了公司与烟台啤酒青岛朝日有限公司、深青啤与朝日啤酒及其附属公司之间的持续关联交易议案；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近三年投资项目完成情况的回顾分析报告，对公司投资项目的实施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 2012 年 1 月 10 日召开的第七届董事会第四次会议上新制订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，按照境内最新监管要求，明确内幕信息登记管理事项的相关职责，使制度的各项内容更具体、更具操作性。另外，香港联交所于 2011 年 10 月修订了《企业管治常规守则》，对上市公司董事会审核委员会和薪酬委员会的职责范围进行了补充和修订，并要求成立提名委员会，为此，公司第七届董事会第五次会议审议通过将审计委员会和薪酬委员会的名称更新为“董事会审计与内控委员会”和“董事会提名与薪酬委员会”，并采纳其新的工作细则。同时，公司已安排将《公司章程》和董事会审计委员会及薪酬委员会的工作细则（中英文版本）在两地交易所网站公布。确保公司治理文件获得及时更新并方便投资者查阅。

3、其他

按照中国证监会青岛监管局的通知要求，公司董事会审议通过了 2012 年内控规范实施方案及对外公布。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司于 2012 年 6 月 27 日举行的 2011 年度股东年会审议通过了公司 2011 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 0.26 元（含税），派发股利总金额为人民币 351,255,527 元（含税）。该分配方案已于 2012 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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

本公司第七届董事会于 2012 年 6 月 5 日召开临时会议，审议通过本公司与三得利（中国）投资有限公司（“三得利中国”）的合作交易，双方已于同日签订《事业合资公司框架协议》及《销售合资公司框架协议》。本公司与三得利中国将各自在上海市及江苏省全域的目标子公司的资产和业务重组整合到两家合资公司，包括一家事业合资公司，负责双方在上海市及江苏省全域经整合后的所有啤酒业务的事业规划、品牌/商品开发、宣传广告、生产和采购等事项；另一家销售合资公司负责双方在上海及江苏省全域经整合后的所有啤酒业务的营销企划、销售、物流、供求、销售服务以及促销广告等事项。两份框架协议互为条件，同时生效。有关上述交易的详情请见本公司于交易所网站和境内报章刊发的相关公告。

2、出售资产情况

本公司第七届董事会于 2012 年 6 月 5 日召开临时会议，审议通过本公司与三得利中国的合作交易，其中，三得利中国通过现金增资取得事业合资公司 50% 股权，被视为本公司出售资产的交易。有关交易的财务影响请见本公司于交易所网站和境内报章刊发的相关公告。

(八) 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
日本朝日啤酒株式会社	参股股东	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		26,056,328	0.2			
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		6,285,851	0.05			
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		309,371,013	3.98			
合计				/	/	341,713,192	/	/	/	/

经本公司董事会审议批准，本公司于 2012 年 2 月 10 日签署以下有关持续关连交易事项的产品经销合同。

(1) 本公司与烟台啤酒青岛朝日有限公司（“烟台啤酒”）签署新的三年期《产品经销合同》，烟台啤酒同意授予本公司销售所有烟台啤酒产品的独家经销权，合同期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。董事会同意本公司向烟台啤酒采购啤酒产品于 2012-2014 三个年度的上限金额分别不超过人民币 759,560,000 元、793,740,000 元及 848,310,000 元。

(2) 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”）与朝日集团控股株式会社（“朝日啤酒”）及其全资拥有的朝日啤酒（中国）投资有限公司（“朝日中国投资”）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 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。朝日啤酒及该附属公司于 2012 年度向青啤深圳公司支付的采购金额分别不超过约人民币 38,713,705.36 元及 14,114,574.34 元。

有关上述关连交易事项的详情请见本公司于 2012 年 2 月 10 日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。

2、资产收购、出售发生的关联交易

2012 年 5 月 25 日，本公司与本公司的全资子公司松江公司签订股权转让协议，以人民币 100 万元的对价出让本公司持有的青岛啤酒（扬州）有限公司（“扬州公司”）20%的股权。

2012 年 5 月 31 日，本公司第七届董事会召开临时会议，审议批准关于松江公司向扬州公司现金增资的关联交易事项。同意将扬州公司注册资本由 500 万元增加至 1,600 万元，新增出资 1,100 万元由松

江公司单独以现金认缴。本次增资的作价参考了扬州公司 100% 股权的评估价值（约为 491 万元人民币）和扬州公司迁建项目的搬迁补偿因素，作价依据公允；本公司认为，本次增资可彻底解决扬州公司由青岛啤酒集团有限公司（“青啤集团”）控股而存在的同业竞争问题及投资发展的障碍，拓宽了扬州公司未来的发展空间。有关上述交易的详情请参阅本公司于交易所网站和境内报章刊发的相关公告。

根据松江公司与扬州公司签订的《增资协议》，上述增资金额已由松江公司实际认缴。2012 年 7 月 17 日，上述出让扬州公司股权及现金增资之工商变更手续均办理完毕。扬州公司成为本公司间接持有 75% 权益的控股子公司，其余 25% 权益继续由青啤集团持有。

3、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
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司			382,605,666	80,590,183
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司			123,219,540	48,196,899
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营公司			193,165,867	7,155,660
青岛啤酒集团有限公司	控股股东			168,964,013	168,964,013
日本朝日啤酒株式会社	参股股东	26,056,328	2,998,711	70,233,237	70,233,237
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	7,354,446	1,069,713		
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	28,464,077	16,763,606		
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	联营公司		18,859,690		
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司		11,245,784		
合计		61,874,851	50,937,504	938,188,323	375,139,992

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(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）	无
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	无
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	46,649.16
报告期末对子公司担保余额合计（B）	44,926.67
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）	44,926.67
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.82
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	无
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）	无
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	无
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

有关担保情况的说明：

- （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，并与中国工商银行青岛市南二支行签订《最高额保证合同》，合同期限自 2012 年 3 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日，担保金额为 3,000 万元人民币，报告期内，进出口公司实际开具信用证 230.36 万欧元，截止 2012 年 6 月 30 日已结清 218.84 万欧元，公司的担保责任解除。余额 11.52 万欧元，需继续承担担保责任；
- （2） 经公司董事会审议批准，本公司同意为控股子公司青岛啤酒（三水）有限公司（“三水公司”）银行承兑汇票业务提供担保。报告期内，本公司与兴业银行股份有限公司佛山分行签订了《最高额保证合同》，合同期限自 2012 年 6 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日，担保金额 3000 万元人民币，截至报告期末，三水公司未开具银行承兑汇票，本公司的担保责任亦未发生；
- （3） 根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过关于公司为青啤香港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青啤香港开立港币 55,000 万元的保函提供反担保（即公司为青啤香港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。
- （4） 上表所列资料是按照 2012 年 6 月 29 日国家外管局公布人民币汇率中间价折算，其中，1 港币=0.8152 元人民币，1 欧元=7.8710 元人民币。

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

为保障子公司的生产经营，经公司董事会批准，本公司为下属控股子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 93,032 万元。具体明细如下：

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	是否展期	是否关联交易	关联关系	资金来源是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
青岛啤酒(滕州)有限公司	5,000	2011/7/25	2012/7/22	5.679%	否	是	否		否		
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	487	2011/11/7	2012/9/6	5.679%	否	是	否		否		
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	4,830	2011/11/7	2012/9/6	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒(芜湖)有限公司	1,600	2011/12/1	2012/11/18	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒(菏泽)有限公司	2,400	2011/12/1	2012/11/18	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒(薛城)有限公司	6,500	2011/12/1	2012/11/18	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒(徐州)有限公司	1,000	2011/12/8	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	1,400	2011/12/8	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒(成都)有限公司	1,800	2011/12/28	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒武威有限责任公司	6,000	2011/12/28	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否		
青岛啤酒	6,500	2011/12/28	2012/11/19	5.004%	否	是	否		否		

酒(薛城)有限公司												
北京五星青岛啤酒有限公司	9,800	2011/12/28	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否			
北京青岛啤酒三环有限公司	13,500	2011/12/28	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	16,700	2011/12/28	2012/11/19	5.904%	否	是	否		否			
广润隆(原名世纪新科)	285	2011/12/30	2012/12/22	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司	700	2011/12/23	2012/12/22	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(太原)有限公司	2,000	2012/3/27	2013/1/22	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(廊坊)有限公司	1,700	2012/3/22	2013/3/21	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒饮料有限公司	2,000	2012/3/27	2013/3/26	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(韶关)有限公司	4,000	2012/3/31	2013/3/28	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(密山)有限公司	4,010	2012/5/7	2013/5/6	5.904%	否	是	否		否			
青岛啤酒(密山)有限公司	820	2012/6/14	2013/6/13	5.679%	否	是	否		否			
合计	93,032											

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与股改相关的承诺	其他	青岛市国资委	在本次股权分置改革完成后,控股股东将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划,并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。	否	否	青岛市国资委及青啤集团都重视其在股权分置改革中做出的有关“建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划”的承诺。一直在积极研究、探索可行的激励计划,并将在未来条件适宜时推进实施。		

(十一) 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,经本公司股东大会审议批准,续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为 2012 年度财务报告审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 180 万元。

(十二) 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
不适用。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
公司第七届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》A30《上海证券报》B5《证券时报》D12	2012 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)。

公司日常关联交易公告	《中国证券报》B003《上海证券报》24《证券时报》C4	2012年2月13日	
公司“08青啤债”付息公告	《中国证券报》A27《上海证券报》240《证券时报》	2012年3月26日	
公司2011年年度报告摘要	《中国证券报》B237《上海证券报》《证券时报》D60	2012年3月30日	
公司第七届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B237《上海证券报》《证券时报》D60	2012年3月30日	
公司第七届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B237《上海证券报》《证券时报》D60	2012年3月30日	
公司2011年度股东周年大会通知	《中国证券报》B052《上海证券报》B98《证券时报》	2012年4月27日	
公司2012年第一季度报告	《中国证券报》B052《上海证券报》B98《证券时报》	2012年4月27日	
关于子公司向扬州公司现金增资的关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012年6月1日	
公司2011年度股东周年大会增加临时提案的补充通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2012年6月1日	
公司与三得利(中国)投资有限公司合作交易公告	《中国证券报》B007《上海证券报》B15《证券时报》D21	2012年6月6日	
关于本公司与三得利中国合作交易的进一步公告	《中国证券报》A19《上海证券报》18《证券时报》C1	2012年6月11日	
公司A股股票临时停牌公告	《中国证券报》B030《上海证券报》B37《证券时报》	2012年6月28日	
公司2011年度股东周年大会决议公告	《中国证券报》B030《上海证券报》B37《证券时报》	2012年6月28日	
公司第七届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B030《上海证券报》B37《证券时报》	2012年6月28日	
公司第七届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B038《上海证券报》《证券时报》D37	2012年6月29日	
公司澄清公告	《中国证券报》B038《上海证券报》《证券时报》D37	2012年6月29日	
公司2011年度A股分红派息实施公告	《中国证券报》B006《上海证券报》A31《证券时报》D16	2012年7月20日	

七、财务会计报告(未经审计)

青岛啤酒股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	21 – 22
合并及公司利润表	23
合并及公司现金流量表	24
合并股东权益变动表	25
公司股东权益变动表	26
财务报表附注	27 – 138
补充资料	139

青岛啤酒股份有限公司

2012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)	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	8,740,950,947	6,107,611,258	3,691,444,104	2,634,082,939
应收票据	(2)	58,470,000	98,350,000	27,300,000	71,520,000
应收账款	(3),十四(1)	139,688,411	88,097,460	399,893,020	195,603,812
预付款项	(5)	57,112,388	273,208,801	55,515,548	115,338,796
应收利息	(6)	62,003,930	13,346,298	29,034,764	20,629,915
应收股利		-	-	45,510,000	-
其他应收款	(4),十四(2)	159,074,017	114,425,093	151,607,998	205,733,327
存货	(7)	2,130,985,819	2,717,721,790	502,409,923	666,203,531
其他流动资产	(8)	114,240,451	170,592,062	-	-
流动资产合计		11,462,525,963	9,583,352,762	4,902,715,357	3,909,112,320
非流动资产					
长期应收款	十四(3)	-	-	731,535,930	782,585,325
长期股权投资	(9),十四(4)	157,851,445	151,965,192	6,958,205,389	7,055,507,829
投资性房地产	(11)	7,441,415	-	21,402,100	20,271,596
固定资产	(12)	7,762,975,476	7,204,985,036	1,371,181,746	865,203,049
在建工程	(13)	700,945,762	624,331,319	384,541,534	249,953,621
固定资产清理	(14)	10,632,245	3,426,554	8,872,738	3,374,490
无形资产	(15)	2,349,113,885	2,378,806,001	464,660,793	406,034,650
商誉	(16)	1,081,684,918	1,081,684,918	-	-
长期待摊费用	(17)	5,958,382	7,582,630	1,286,822	1,451,505
递延所得税资产	(18)	451,965,277	392,464,144	257,619,336	218,315,282
其他非流动资产	(20)	445,771,714	205,555,005	51,331,549	21,227,106
非流动资产合计		12,974,340,519	12,050,800,799	10,250,637,937	9,623,924,453
资产总计		24,436,866,482	21,634,153,561	15,153,353,294	13,533,036,773

青岛啤酒股份有限公司

2012年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注五	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	165,818,267	162,696,637	170,000,000	170,000,000
应付票据	(22)	63,100,425	83,893,730	22,100,000	32,100,000
应付账款	(23)	2,499,150,740	1,662,021,869	1,473,104,712	882,877,957
预收款项	(24)	557,829,021	751,128,688	253,173,190	373,625,564
应付职工薪酬	(25)	785,903,705	757,810,303	256,955,604	224,869,250
应交税费	(26)	837,911,376	568,596,400	207,770,691	216,284,524
应付利息		1,532,799	2,458,418	290,882	309,107
应付股利	(27)	351,255,527	761,458	351,255,527	-
其他应付款	(28)	3,791,581,341	3,164,401,766	1,339,003,424	1,100,542,605
一年内到期的非流动负债	(29)	1,493,221	2,315,634	-	-
流动负债合计		9,055,576,422	7,156,084,903	4,073,654,030	3,000,609,007
非流动负债					
长期借款	(30)	456,233,196	454,116,834	-	-
应付债券	(31)	1,365,423,403	1,334,692,717	1,365,423,403	1,334,692,717
长期应付款		1,000,000	1,000,000	-	-
专项应付款	(32)	316,695,543	190,538,407	90,000,000	90,000,000
递延所得税负债	(18)	197,723,252	209,569,271	-	-
其他非流动负债	(33)	1,050,927,671	1,011,216,862	39,010,569	14,751,273
非流动负债合计		3,388,003,065	3,201,134,091	1,494,433,972	1,439,443,990
负债合计		12,443,579,487	10,357,218,994	5,568,088,002	4,440,052,997
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)	4,017,938,901	4,017,938,901	4,315,189,317	4,315,189,317
盈余公积	(36)	808,735,661	808,735,661	808,735,661	808,735,661
未分配利润	(37)	5,571,812,712	4,915,661,595	3,110,357,519	2,618,076,003
外币报表折算差额		14,869,074	17,119,722	-	-
归属于母公司股东权益合计		11,764,339,143	11,110,438,674	9,585,265,292	9,092,983,776
少数股东权益	(38)	228,947,852	166,495,893	-	-
股东权益合计		11,993,286,995	11,276,934,567	9,585,265,292	9,092,983,776
负债及股东权益总计		24,436,866,482	21,634,153,561	15,153,353,294	13,533,036,773

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(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 2012 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)	2012年 6月30日止 6个月 合并	2011年 6月30日止 6个月 合并	2012年 6月30日止 6个月 公司	2011年 6月30日止 6个月 公司
一、营业收入	(39),十四(5)	13,405,497,777	12,049,983,553	7,507,338,783	7,004,182,281
减:营业成本	(39),十四(5)	(7,978,963,221)	(6,840,298,683)	(5,331,036,649)	(4,900,113,337)
营业税金及附加	(40)	(1,166,105,348)	(1,055,938,143)	(235,460,093)	(181,713,757)
销售费用	(41)	(2,461,537,136)	(2,375,755,752)	(1,294,356,903)	(1,219,529,886)
管理费用	(42)	(564,882,018)	(494,642,260)	(153,558,940)	(134,123,044)
财务收入/(费用) - 净额	(43)	83,799,423	(2,373,512)	(22,249,609)	(17,676,562)
资产减值损失	(45)	(3,341,335)	(1,445,070)	(1,165,131)	(447,405)
加: 投资收益	(44),十四(6)	5,886,253	1,975,523	499,075,418	432,739,926
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(44),十四(6)	5,886,253	1,975,523	5,886,253	1,975,523
二、营业利润		1,320,354,395	1,281,505,656	968,586,876	983,318,216
加: 营业外收入	(46)	114,569,567	124,562,972	9,095,993	13,624,441
减: 营业外支出	(47)	(15,998,886)	(14,675,952)	(2,743,857)	(7,630,354)
其中: 非流动资产处置损失	(47)	(8,136,098)	(6,718,195)	(1,072,858)	(3,250,308)
三、利润总额		1,418,925,076	1,391,392,676	974,939,012	989,312,303
减: 所得税费用	(48)	(368,736,836)	(344,557,300)	(131,401,969)	(148,743,056)
四、净利润		1,050,188,240	1,046,835,376	843,537,043	840,569,247
归属于母公司股东的净利润		1,007,406,644	989,902,083	843,537,043	840,569,247
少数股东损益		42,781,596	56,933,293	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(49)	0.746	0.733	不适用	不适用
稀释每股收益	(49)	0.746	0.733	不适用	不适用
六、其他综合(损失)/收益	(50)	(2,250,648)	621,116	-	-
七、综合收益总额		1,047,937,592	1,047,456,492	843,537,043	840,569,247
归属于母公司股东的综合收益总额		1,005,155,996	990,523,199	843,537,043	840,569,247
归属于少数股东的综合收益总额		42,781,596	56,933,293	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: 孙明波

主管会计工作的负责人(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 2012 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)	2012年 6月30日止 6个月 合并	2011年 6月30日止 6个月 合并	2012年 6月30日止 6个月 公司	2011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		14,727,400,519	13,032,680,292	8,169,818,781	7,401,795,838
收到的税费返还		8,080,061	72,307,562	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(51)(a)	584,330,695	509,714,135	65,172,262	38,282,857
经营活动现金流入小计		15,319,811,275	13,614,701,989	8,234,991,043	7,440,078,695
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,224,114,846)	(6,814,847,598)	(5,026,245,671)	(4,975,381,978)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,373,575,981)	(1,078,651,332)	(441,387,722)	(326,570,614)
支付的各项税费		(2,614,443,103)	(2,418,761,822)	(857,960,293)	(703,701,579)
支付其他与经营活动有关的现金	(51)(b)	(1,533,374,239)	(1,175,430,202)	(830,894,109)	(681,303,434)
经营活动现金流出小计		(11,745,508,169)	(11,487,690,954)	(7,156,487,795)	(6,686,957,605)
经营活动产生的现金流量净额	(52)(a), 十四(7)(a)	3,574,303,106	2,127,011,035	1,078,503,248	753,121,090
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	266,865,942	633,176,611
取得投资收益所收到的现金		-	-	124,718,337	438,795,032
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		749,823	21,350,978	2,192,742	1,585,856
处置子公司收到的现金净额	十四(7)(b)	-	-	381,149,419	-
收到其他与投资活动有关的现金	(51)(c)	328,054,782	363,618,405	116,024,600	85,300,000
投资活动现金流入小计		328,804,605	384,969,383	890,951,040	1,158,857,499
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,252,868,405)	(1,118,410,055)	(291,078,296)	(198,863,997)
取得子公司支付的现金净额		-	(1,768,717,960)	-	(1,470,558,400)
投资支付的现金		-	-	(603,300,000)	(1,311,470,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(51)(d)	(463,614,179)	(923,657)	(1,067,468)	(280,000)
投资活动现金流出小计		(1,716,482,584)	(2,888,051,672)	(895,445,764)	(2,981,172,397)
投资活动产生的现金流量净额		(1,387,677,979)	(2,503,082,289)	(4,494,724)	(1,822,314,898)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		70,000,000	30,000,000	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,000,000	30,000,000	-	-
取得借款收到的现金		75,402,217	598,352,713	50,000,000	50,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(51)(e)	7,967,824	6,143,720	-	-
筹资活动现金流入小计		153,370,041	634,496,433	50,000,000	50,000,000
偿还债务支付的现金		(78,523,410)	(233,324,775)	(50,000,000)	(50,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(73,805,537)	(72,434,112)	(16,966,681)	(16,245,071)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(51,091,095)	(54,917,288)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(51)(f)	(17,103,241)	(9,059,683)	-	-
筹资活动现金流出小计		(169,432,188)	(314,818,570)	(66,966,681)	(66,245,071)
筹资活动产生的现金流量净额		(16,062,147)	319,677,863	(16,966,681)	(16,245,071)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		407,491	(2,015,823)	243,033	10,021
五、现金净增加/(减少)额		2,170,970,471	(58,409,214)	1,057,284,876	(1,085,428,858)
加: 期初现金余额	(52)(a), 十四(7)(c)	5,550,147,726	7,562,805,978	2,606,570,012	4,744,305,113
六、期末现金余额	(52)(a), 十四(7)(c)	7,721,118,197	7,504,396,764	3,663,854,888	3,658,876,255

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(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 2012 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	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		
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
2012年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	4,915,661,595	17,119,722	166,495,893	11,276,934,567
2012年1 - 6月份增减变动额		-	-	-	656,151,117	(2,250,648)	62,451,959	716,352,428
净利润		-	-	-	1,007,406,644	-	42,781,596	1,050,188,240
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	(2,250,648)	-	(2,250,648)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	70,000,000	70,000,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	70,000,000	70,000,000
利润分配, 包括	(37)	-	-	-	(351,255,527)	-	(50,329,637)	(401,585,164)
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	-	(50,329,637)	(401,585,164)
2012年6月30日余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	5,571,812,712	14,869,074	228,947,852	11,993,286,995

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(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 2012 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
2011年1月1日年初余额		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
2012年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年1 - 6月份增减变动额		-	-	-	492,281,516	492,281,516
净利润		-	-	-	843,537,043	843,537,043
利润分配, 包括	(37)	-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
2012年6月30日余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	3,110,357,519	9,585,265,292

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(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 2012 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, 由原非流通股股东所持有的 417,394,505 股企业法人股于 2011 年度内已经实现流通。

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 2012 年 8 月 15 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

本公司截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团及本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 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 2012 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

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司位于香港和澳门的子公司，分别采用港币和澳门元作为记账本位币。本集团合并财务报表以人民币列示。

(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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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(股本溢价)，资本公积(股本溢价)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 2012 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。为购建符合借款费用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 2012 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 2012 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 2012 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；或者**(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股东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 2012 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 应收政府等有关机构款项
- 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 经评估信用风险极低，不计提坏账准备
- 组合 B 经评估信用风险极低，不计提坏账准备
- 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 2012 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 2012 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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，按照初始投资成本计量，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，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。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

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。

(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 2012 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量方法

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。

融资租入的固定资产采用与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。

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 2012 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公司于 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 10 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 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 2012 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。

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。

本集团的在职职工按规定参加由政府机构设立及管理的设定缴款的退休养老统筹计划，以在职职工工资为基础，按照规定比例(10%至 22%)且在不超过规定上限的基础上按月计提基本养老保险金，并向当地劳动和社会保障机构缴纳。除此之外，本集团并无其他退休后福利承诺。

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：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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可能发生价格波动或毁损的风险。

(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、税费返还及财政补贴等。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

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。

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本集团某一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该组成部分作出决议；(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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。

(29) 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(16))。

(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。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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计(续)

于 2012 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 451,965,277 元。如附注五(18)所述，于 2012 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 344,224,000 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。因这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，故这些公司亦未对该等递延税款予以确认。如果这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。

(iv) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(v) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(vi) 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本集团对存货的可变现净值作出估计，此估计以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	缴纳增值税、消费税和营业税税额	5% - 7%
教育费附加	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。

本公司本期间适用的企业所得税税率为 25%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(ii) 子公司企业所得税

除下述享受优惠税率政策的子公司外，本集团内其他于中国成立及营运的子公司本期间企业所得税税率为 25%。

子公司名称	优惠税率	享受的税收优惠	税收批文
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 减半第三年	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两免三减半 减半第三年	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 减半第三年	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 减半第三年	尚未取得税收批文

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

(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 2012 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	蔡志伟	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	蔡志伟	71171745-4

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(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(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(徐州)淮海营销有限公司 ("淮海营销") (4)	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	蔡志伟	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	蔡志伟	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	蔡志伟	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 2012 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(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(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 2012 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	隋战平	70549981-7
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	直接投资	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	蔡志伟	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 32,101	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)	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(四方)销售有限公司(“四方销售”)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	57976276-7
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)(5)	直接投资	中国揭阳	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	57791531-X
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	直接投资	中国韶关	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	58636851-4
青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)(2)	直接投资	中国澄迈	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	58394661-4
青岛啤酒(市北)销售有限公司(“市北销售”)(2)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	59529728-7
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)(2)	直接投资	中国九江	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	59654049-6

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	-	99.76%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,603,284	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(4)	55,000,000	-	100%	100%	是	-	-
徐州公司	33,467,142	10,000,000	66%	66%	是	13,049,593	2,049,895
彭城公司	275,547,373	-	100%	100%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	130,000,000	85%	85%	是	(10,739,793)	-
滕州公司	49,158,799	50,000,000	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	24,000,000	100%	100%	是	-	-
宿迁公司	23,017,507	-	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	14,000,000	90.20%	100%	是	-	-
廊坊公司	80,830,288	17,000,000	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	-	60%	60%	是	7,427,404	-
兴凯湖公司	129,430,000	7,000,000	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	48,300,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	-	100%	100%	是	-	-
进出口公司	11,210,000	-	100%	100%	是	-	-
小计	<u>2,318,009,559</u>	<u>316,300,000</u>				<u>11,340,488</u>	<u>2,049,895</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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
平原公司	21,730,001	-	100%	100%	是	-	-
日照公司	339,239,300	-	100%	100%	是	-	-
西南营销	99,200,000	-	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,740,690	-
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	16,562,968	-
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	321,010,000	-	100%	100%	是	-	-
太原公司	200,000,000	20,000,000	100%	100%	是	-	-
财务公司	300,000,000	-	100%	100%	是	-	-
四方销售	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
揭阳公司(5)	150,000,000	-	75%	75%	是	48,225,115	1,774,885
韶关公司	200,000,000	40,000,000	100%	100%	是	-	-
海南公司(2)	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
市北销售(2)	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
九江公司(2)	180,000,000	-	90%	90%	是	20,000,000	-
小计	<u>3,589,452,880</u>	<u>78,000,000</u>				<u>91,528,773</u>	<u>1,774,885</u>
	<u>5,907,462,439</u>	<u>394,300,000</u>				<u>102,869,261</u>	<u>3,824,780</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	孙明波	61930976-5
青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公司”)(4)	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(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	隋战平	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	隋战平	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”)	直接投资	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	胡志宏	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	燕争光	67727382-8
山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)	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”)	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
亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)(ii)	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(扬州)有限公司(“扬州公司”)(iii)	直接投资	中国扬州	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	84088001-2

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	22,899,004	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	183,997,176	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	39,828,897	-
松江公司(4)	204,972,676	-	100%	100%	是	-	-
三环公司	73,846,179	135,000,000	54%	54%	是	(36,221,271)	-
五星公司	75,917,538	98,000,000	62.64%	62.64%	是	(26,238,320)	-
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	(61,303,649)	-
武威公司	35,710,000	60,000,000	54.91%	99.72%	是	133,638	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	(634,812)	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(1,659,454)	193,326
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	10,714,300	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	53,165,930	80%	80%	是	(11,710,841)	526,342
文化传播公司	5,290,000	-	100%	100%	是	-	-
饮料公司	44,000,001	20,000,000	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	40,056,203	738,132
澳门公司(ii)	74,352	-	45%	100%	是	6,680,587	-
扬州公司(iii)	12,017,142	-	75%	100%	是	(48,572,636)	-
	<u>3,573,850,311</u>	<u>533,165,930</u>				<u>117,968,822</u>	<u>1,457,800</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 澳门公司为本公司之子公司香港公司持股 45% 的公司, 根据澳门公司股东协议, 除香港公司外, 其他股东均不直接或间接参与澳门公司管理, 亦不得以授权方式行使任何公司管理或营运上的权利或行为, 且负责澳门公司经营事宜的行政管理机关成员均由香港公司委任。本公司董事认为本集团对澳门公司实际上具有控制权, 因此将其纳入合并报表范围。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(iii) 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, 除按照投资比例分享收益及承担亏损外, 青啤集团公司将其所持有的扬州公司 80%的股权所对应的其他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。

2012 年 5 月 25 日, 本公司与松江公司签订股权转让协议, 将本公司持有的扬州公司 20% 股权以 100 万元的价格转让给松江公司; 之后于 2012 年 5 月 31 日, 松江公司与青啤集团公司签订增资协议, 青啤集团公司同意松江公司向扬州公司增资 1,100 万元人民币。上述交易于 2012 年 6 月完成后, 松江公司与青啤集团公司对扬州公司投资比例分别为 75%和 25%。前述委托经营管理协议及其补充协议仍继续有效。

于 2012 年 6 月 30 日, 本公司之子公司无已发行债券。

(2) 本期新纳入合并范围的主体

	2012 年 6 月 30 日净资产	本期净(亏损)/利润
九江公司(i)	200,000,000	-
海南公司(ii)	199,971,054	(28,946)
市北销售(ii)	12,907,897	4,907,897

(i) 九江公司为本公司与九江海洋实业有限公司于本期共同投资设立的子公司, 本公司与九江海洋实业有限公司对九江公司的投资比例分别为 90%和 10%。

(ii) 海南公司和市北销售均为本期新投资设立的全资子公司。

(3) 本期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
第三公司	552,320,032	12,969,359
第五公司	263,795,614	547,146

根据本公司 2011 年 6 月 16 日召开的股东年会的决议, 本公司拟注销本公司之全资子公司第三公司和第五公司, 并设立隶属于本公司的分支机构青岛啤酒三厂和青岛啤酒五厂, 分别承接第三公司和第五公司的经营业务。第三公司和第五公司已于本期注销完毕, 不再纳入本公司合并报表范围。青岛啤酒三厂和青岛啤酒五厂已设立完毕并开始经营。

(4) 本集团其他内部股权转让情况

2012 年 6 月, 本公司之子公司松江公司以人民币 3,065 万元受让本公司之子公司淮海营销持有的徐州公司 66%股权, 相关法律手续已于当月办理完毕。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(5) 少数股东对本公司之子公司增资情况

2012 年 2 月, 揭阳市鸿鹏投资有限公司对本公司之子公司揭阳公司增资 5,000 万元, 增资完成后本公司及揭阳市鸿鹏投资有限公司分别持有揭阳公司 75%和 25%的股权。

(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	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币=0.8152 人民币元	1 港币=0.8107 人民币元
澳门公司	1 澳门元=0.7956 人民币元	1 澳门元=0.7886 人民币元

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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	-	-	547,670	-	-	473,233
港币	51,206	0.8152	41,743	21,676	0.8107	17,573
澳门元	6,024	0.7956	4,793	209,376	0.7886	165,114
			<u>594,206</u>			<u>655,920</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	1,482,315,506	-	-	1,821,109,979
美元	5,236,993	6.3249	33,123,457	6,007,207	6.3009	37,850,811
港币	28,277,706	0.8152	23,051,986	25,738,591	0.8107	20,866,276
澳门元	9,933,069	0.7956	7,902,750	7,004,192	0.7886	5,523,506
欧元	47	7.8710	370	6,732	8.1625	54,950
			<u>1,546,394,069</u>			<u>1,885,405,522</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	6,174,129,922	-	-	3,664,086,284
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	976,270,000	-	-	521,570,000
其他货币资金(iii) -						
人民币	-	-	43,562,750	-	-	35,893,532
			<u>8,740,950,947</u>			<u>6,107,611,258</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(1) 货币资金(续)

- (i) 为本公司之子公司财务公司存放于其他境内银行的银行存款。
- (ii) 为财务公司存放于中央银行的法定准备金, 缴存比例为存款余额的15%。
- (iii) 于2012年6月30日, 其他货币资金中11,551,525元(2011年12月31日: 4,130,453元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(22))的保证金存款; 910,493元(2011年12月31日: 749,769元)为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款; 31,100,732元(2011年12月31日: 31,013,310元)为存入银行的住房维修基金。

(2) 应收票据

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>58,470,000</u>	<u>98,350,000</u>

于 2012 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	22/05/2012	22/11/2012	7,000,000
福建常瀛实业有限公司	18/06/2012	18/12/2012	6,000,000
福建省南安市华宜商贸有限公司	20/06/2012	20/12/2012	5,000,000
厦门市羽翔贸易有限公司	10/01/2012	10/07/2012	5,000,000
福建省南安市华宜商贸有限公司	15/01/2012	15/07/2012	5,000,000
其他金额小于 2,000,000 元的票据			158,035,515
			<u>186,035,515</u>

于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(3) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应收账款	368,794,023	325,048,799
减: 坏账准备	<u>(229,105,612)</u>	<u>(236,951,339)</u>
	<u>139,688,411</u>	<u>88,097,460</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

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) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	137,457,379	87,799,273
六个月到一年	2,277,309	137,349
一到二年	135,175	335,411
二到三年	231,322	186,438
三年以上	228,692,838	236,590,328
	<u>368,794,023</u>	<u>325,048,799</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	12.23%	(45,101,710)	100%	45,101,710	13.88%	(45,101,710)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 C	323,692,313	87.77%	(184,003,902)	56.85%	279,947,089	86.12%	(191,849,629)	68.53%
	<u>368,794,023</u>	<u>100%</u>	<u>(229,105,612)</u>	<u>62.12%</u>	<u>325,048,799</u>	<u>100%</u>	<u>(236,951,339)</u>	<u>72.90%</u>

(c) 于 2012 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	137,457,379	42.47%	-	-	87,799,273	31.36%	-	-
六个月到一年	2,277,309	0.70%	(113,864)	5%	137,349	0.05%	(6,867)	5%
一到二年	135,175	0.04%	(67,588)	50%	335,411	0.12%	(167,706)	50%
二到三年	231,322	0.07%	(231,322)	100%	186,438	0.07%	(186,438)	100%
三年以上	183,591,128	56.72%	(183,591,128)	100%	191,488,618	68.40%	(191,488,618)	100%
	<u>323,692,313</u>	<u>100%</u>	<u>(184,003,902)</u>	<u>56.85%</u>	<u>279,947,089</u>	<u>100%</u>	<u>(191,849,629)</u>	<u>68.53%</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 2011 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
昌平明风有限公司等	酒款	7,942,139	对方单位注销等	否
其他	其他	206,082	对方单位注销等	否
		<u>8,148,221</u>		

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

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 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>2,998,711</u>	<u>-</u>	<u>7,778,782</u>	<u>-</u>

(h) 于 2012 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(i)	联营企业	18,859,690	三年以上	5.11%
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)	联营企业	16,763,606	六个月以内	4.55%
农垦啤酒公司(i)	第三方	14,996,236	三年以上	4.07%
青啤北京销售(i)	联营企业	11,245,784	三年以上	3.05%
南京嘉宏达酒业有限公司(i)	第三方	8,341,734	三年以上	2.26%
		<u>70,207,050</u>		<u>19.04%</u>

(i) 均已全额计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	5.11%	(18,859,690)	18,859,690	5.80%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	16,763,606	4.55%	-	12,336,949	3.80%	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.05%	(11,245,784)	11,245,784	3.46%	(11,245,784)
朝日啤酒	主要股东	2,998,711	0.81%	-	7,778,782	2.39%	-
朝日啤酒(中国)投 资有限公司(“朝 日投资公司”)	主要股东之 子公司	1,069,713	0.29%	-	1,869,327	0.58%	-
		<u>50,937,504</u>	<u>13.81%</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>52,090,532</u>	<u>16.03%</u>	<u>(30,105,474)</u>

(j) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(k) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(l) 应收账款中包括以下外币余额:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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	47,182,697	0.8152	38,463,335	37,025,643	0.8107	30,016,689
美元	3,432,318	6.3249	21,709,068	4,109,317	6.3009	25,892,395
欧元	2,129,794	7.8710	16,763,609	1,511,418	8.1625	12,336,949
澳门元	5,264,150	0.7956	4,188,158	5,142,001	0.7886	4,054,982
加拿大元	231,544	6.1223	1,417,582	141,055	6.1777	871,395
			<u>82,541,752</u>			<u>73,172,410</u>

(4) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
员工备用金	51,192,833	33,768,594
应收土地退还款	27,441,647	27,441,647
押金及保证金	40,187,582	17,758,496
代垫回收瓶款	13,886,568	17,735,716
应收购房退款	13,000,000	13,000,000
出口退税	1,898,250	4,369,605
其他	107,321,739	93,708,491
	<u>254,928,619</u>	<u>207,782,549</u>
减: 坏账准备	<u>(95,854,602)</u>	<u>(93,357,456)</u>
	<u>159,074,017</u>	<u>114,425,093</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	132,130,699	80,325,704
六个月到一年	10,637,862	19,084,650
一到二年	12,392,712	6,566,790
二到三年	6,018,439	4,169,427
三年以上	93,748,907	97,635,978
	<u>254,928,619</u>	<u>207,782,549</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	11.94%	(30,441,647)	100%	30,441,647	14.65%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	13,559,250	5.32%	-	-	16,166,320	7.78%	-	-
组合 C	210,927,722	82.74%	(65,412,955)	31.01%	161,174,582	77.57%	(62,915,809)	39.04%
	<u>254,928,619</u>	100%	<u>(95,854,602)</u>	37.60%	<u>207,782,549</u>	100%	<u>(93,357,456)</u>	44.93%

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	132,130,699	62.64%	-	-	80,325,704	49.83%	-	-
六个月到一年	8,107,572	3.84%	(405,379)	5%	15,978,910	9.91%	(798,946)	5%
一到二年	11,363,752	5.39%	(5,681,877)	50%	5,506,210	3.42%	(2,753,105)	50%
二到三年	6,018,439	2.85%	(6,018,439)	100%	4,169,427	2.59%	(4,169,427)	100%
三年以上	53,307,260	25.28%	(53,307,260)	100%	55,194,331	34.25%	(55,194,331)	100%
	<u>210,927,722</u>	<u>100%</u>	<u>(65,412,955)</u>	<u>31.01%</u>	<u>161,174,582</u>	<u>100%</u>	<u>(62,915,809)</u>	<u>39.04%</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 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 本期实际核销的其他应收款分析如下:

其他应收款性质	核销金额 (未经审计)	核销原因	是否因关联交易产生
押金	566,223	对方公司停业、注销或宣告破产	否
备用金	182,776	应收个人款项, 确认无法收回	否
其他	18,000	其他	否
	<u>766,999</u>		

(g) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2012 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(i)	第三方	17,441,647	三年以上	6.84%
青岛市地税二分局(i)	第三方	13,000,000	三年以上	5.10%
菏泽市牡丹区财政局	第三方	10,000,000	三年以上	3.92%
上海松胶经贸有限公司	第三方	8,144,726	六个月以内	3.19%
武啤纸箱厂(i)	第三方	5,000,000	三年以上	1.96%
		<u>53,586,373</u>		<u>21.01%</u>

(i) 均已全额计提坏账准备。

(i) 于 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收关联方的款项(2011 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(j) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(k) 于 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中包括以下外币余额:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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	1,594,269	0.8152	1,299,648	1,110,915	0.8107	900,619
澳门元	214,876	0.7956	170,955	215,376	0.7886	169,846
			<u>1,470,603</u>			<u>1,070,465</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	56,221,486	98.44%	273,004,885	99.93%
一到二年	828,118	1.45%	40,926	0.01%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	62,784	0.11%	162,990	0.06%
	<u>57,112,388</u>	<u>100%</u>	<u>273,208,801</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 890,902 元(2011 年 12 月 31 日: 203,916 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 2012 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
济宁北汇玻璃有限公司	第三方	10,251,666	17.95%	2012 年	对方尚未发货
宝鸡市育才玻璃制瓶有限公司	第三方	3,671,275	6.43%	2012 年	对方尚未发货
布勒(无锡)商业有限公司	第三方	3,021,382	5.29%	2012 年	对方尚未发货
北京德之杰啤酒技术有限责任公司	第三方	2,383,264	4.17%	2012 年	对方尚未发货
新疆绿嘉农业开发有限公司	第三方	2,254,000	3.95%	2012 年	对方尚未发货
		<u>21,581,587</u>	<u>37.79%</u>		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续)

(c) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日, 预付款项中无预付关联方的款项(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 于 2012 年 6 月 30 日, 预付款项中无外币余额(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(6) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
应收利息	<u>13,346,298</u>	<u>130,950,448</u>	<u>(82,292,816)</u>	<u>62,003,930</u>

应收利息系本公司之子公司财务公司应收外部金融机构的存款利息。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无逾期应收利息。

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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	548,950,596	(3,741,908)	545,208,688	735,484,791	(4,608,459)	730,876,332
包装物	817,434,366	(15,215,185)	802,219,181	955,314,707	(17,334,891)	937,979,816
低值易耗品	98,317,077	-	98,317,077	69,274,861	-	69,274,861
委托加工物资	31,973,250	-	31,973,250	54,894,188	-	54,894,188
在产品	389,875,034	-	389,875,034	343,148,204	-	343,148,204
产成品	263,410,943	(18,354)	263,392,589	581,566,743	(18,354)	581,548,389
	<u>2,149,961,266</u>	<u>(18,975,447)</u>	<u>2,130,985,819</u>	<u>2,739,683,494</u>	<u>(21,961,704)</u>	<u>2,717,721,790</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期计提 (未经审计)	本期减少		2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(4,608,459)	-	43,000	823,551	(3,741,908)
包装物	(17,334,891)	-	182,304	1,937,402	(15,215,185)
产成品	(18,354)	-	-	-	(18,354)
	<u>(21,961,704)</u>	<u>-</u>	<u>225,304</u>	<u>2,760,953</u>	<u>(18,975,447)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 存货

(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

(8) 其他流动资产

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	85,655,349	127,079,352
预缴所得税	22,636,871	41,129,441
其他	5,948,231	2,383,269
	<u>114,240,451</u>	<u>170,592,062</u>

(9) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 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)	157,762,803	151,876,550
其他长期股权投资-非上市公司(c)	10,116,821	10,116,821
	<u>167,879,624</u>	<u>161,993,371</u>
减: 长期股权投资减值准备(d)	<u>(10,028,179)</u>	<u>(10,028,179)</u>
	<u>157,851,445</u>	<u>151,965,192</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间未确认的投资损失为 265,884 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：250,875 元)，于 2012 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 1,055,802 元(2011 年 12 月 31 日：789,918 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益 (未经审计)	2012 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)
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	126,272,648	3,295,873	129,568,521	39%	39%	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	19,065,231	2,516,398	21,581,629	30%	30%	不适用	-	-
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	3,363,932	73,982	3,437,914	30%	30%	不适用	-	-
欧洲公司	权益法	584,166	1,954,739	-	1,954,739	40%	40%	不适用	-	-
其他	权益法		1,220,000	-	1,220,000				(1,220,000)	-
			<u>151,876,550</u>	<u>5,886,253</u>	<u>157,762,803</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2012 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	2,521,560	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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 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 2012 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	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)			截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
合营企业-							
设备制造公司	50%	50%	18,337,510	20,449,356	(2,111,846)	9,698,265	(531,768)
联营企业 -							
烟啤朝日公司	39%	39%	444,879,718	194,746,945	250,132,773	313,385,340	10,380,957
招商物流公司	30%	30%	121,527,188	49,714,887	71,812,301	104,473,318	8,387,993
辽宁沈青公司	30%	30%	62,863,178	50,998,433	11,864,745	209,622,228	246,607

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加 (未经审计)	本年减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	-	18,572,021	-	18,572,021
房屋及建筑物	-	18,572,021	-	18,572,021
累计折旧合计	-	(10,884,446)	-	(10,884,446)
房屋及建筑物	-	(10,884,446)	-	(10,884,446)
账面净值合计	-	—	—	7,687,575
房屋及建筑物	-	—	—	7,687,575
减值准备合计	-	(246,160)	-	(246,160)
房屋及建筑物	-	(246,160)	-	(246,160)
账面价值合计	-	—	—	7,441,415
房屋及建筑物	-	—	—	7,441,415

本集团将账面价值为 7,441,415 元(原价: 18,572,021 元)的房屋建筑物改为出租,自改变用途之日起,将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	14,387,812,784	920,718,488	(226,239,219)	15,082,292,053
房屋、建筑物	4,561,038,844	276,430,714	(26,414,015)	4,811,055,543
机器设备	8,964,962,068	583,197,363	(154,605,721)	9,393,553,710
运输工具	365,111,945	33,237,470	(28,628,773)	369,720,642
其他设备	496,699,927	27,852,941	(16,590,710)	507,962,158
累计折旧合计	(6,487,966,406)	(331,215,104)	178,260,739	(6,640,920,771)
房屋、建筑物	(1,275,326,905)	(52,244,689)	8,594,615	(1,318,976,979)
机器设备	(4,706,411,151)	(234,051,044)	134,953,939	(4,805,508,256)
运输工具	(191,823,746)	(15,120,203)	22,272,219	(184,671,730)
其他设备	(314,404,604)	(29,799,168)	12,439,966	(331,763,806)
账面净值合计	7,899,846,378	—	—	8,441,371,282
房屋、建筑物	3,285,711,939	—	—	3,492,078,564
机器设备	4,258,550,917	—	—	4,588,045,454
运输工具	173,288,199	—	—	185,048,912
其他设备	182,295,323	—	—	176,198,352
减值准备合计	(694,861,342)	-	16,465,536	(678,395,806)
房屋、建筑物	(95,801,641)	-	4,305,247	(91,496,394)
机器设备	(579,809,179)	-	11,949,686	(567,859,493)
运输工具	(18,830,135)	-	183,807	(18,646,328)
其他设备	(420,387)	-	26,796	(393,591)
账面价值合计	7,204,985,036	—	—	7,762,975,476
房屋、建筑物	3,189,910,298	—	—	3,400,582,170
机器设备	3,678,741,738	—	—	4,020,185,961
运输工具	154,458,064	—	—	166,402,584
其他设备	181,874,936	—	—	175,804,761

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2011 年 12 月 31 日：无)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，固定资产计提的折旧金额为 331,215,104 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：267,435,612 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 300,567,292 元、4,831,035 元及 25,816,777 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：238,321,760 元、5,329,530 元及 23,674,322 元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，由在建工程转入固定资产的原价为 524,966,414 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：156,942,787 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 21,268,851 元(原价为 57,429,891 元)的房屋建筑物及机器设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 11,528,046 元、原价为 45,725,847 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	2,390,804	(1,186,547)	(122,527)	1,081,730
机器设备	55,039,087	(34,851,966)	-	20,187,121
	<u>57,429,891</u>	<u>(36,038,513)</u>	<u>(122,527)</u>	<u>21,268,851</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无融资租入的固定资产(2011 年 12 月 31 日：账面价值 6,964,305 元，原价 10,214,224 元)。

(c) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(主要为房屋建筑物)尚未办妥产权证书，汇总金额约为：

未办妥产权证书 的原因	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	945,611,446	814,095,456	816,981,000	719,927,000
无法办理	121,248,198	55,151,855	127,859,000	59,724,000
	<u>1,066,859,644</u>	<u>869,247,311</u>	<u>944,840,000</u>	<u>779,651,000</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(15)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产(续)

(c) 未办妥产权证书的固定资产(续)

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
三公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
三水公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
三环公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
太原公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
密山公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
成都公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
杭州公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
榆林公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
武威公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
深朝日部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
渭南公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
甘肃农垦部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
芜湖公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
随州公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
新银麦啤酒部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
泸州公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
漳州公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
珠海公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
石家庄公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
厦门公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
五星公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
韶关公司部分房屋建筑物	办理过程中	2012 年
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
韶关公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失, 无法办理	不适用
一厂部分房屋建筑物	文件缺失, 无法办理	不适用
麦芽厂部分房屋建筑物	文件缺失, 无法办理	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(13) 在建工程

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂生产线改造	267,710,691	(462,515)	267,248,176	241,612,576	(462,515)	241,150,061
一厂生产线改造	67,848,503	-	67,848,503	5,246,689	-	5,246,689
成都公司生产线改造	66,584,217	-	66,584,217	6,359,151	-	6,359,151
宿迁公司新建厂工程	50,448,907	-	50,448,907	8,807,317	-	8,807,317
福州公司新建厂工程	46,109,088	-	46,109,088	77,399,700	-	77,399,700
武威公司生产线改造	37,651,734	-	37,651,734	1,738,959	-	1,738,959
深朝日生产线改造	22,662,557	-	22,662,557	12,616,693	-	12,616,693
三厂生产线改造	21,759,220	-	21,759,220	35,267,350	-	35,267,350
杭州公司生产线改造	21,087,044	-	21,087,044	6,542,459	-	6,542,459
扬州公司新建厂工程	13,688,002	-	13,688,002	1,149,984	-	1,149,984
珠海公司新建厂工程	10,286,897	-	10,286,897	3,612,076	-	3,612,076
四厂生产线改造	9,820,578	-	9,820,578	-	-	-
麦芽厂新建厂工程	9,285,741	-	9,285,741	1,086,095	-	1,086,095
滕州公司新建厂工程	5,755,760	-	5,755,760	35,524,256	-	35,524,256
寿光公司生产线改造	4,660,072	-	4,660,072	692,923	-	692,923
榆林公司生产线改造	4,230,169	-	4,230,169	1,922,650	-	1,922,650
台州公司新建厂工程	4,129,360	-	4,129,360	886,748	-	886,748
汉斯宝鸡生产线改造	3,105,555	-	3,105,555	-	-	-
公司本部专用设备安装	2,945,025	-	2,945,025	883,716	-	883,716
泸州公司生产线改造	2,681,809	-	2,681,809	-	-	-
石家庄公司新建厂工程	2,616,651	-	2,616,651	-	-	-
彭城公司生产线改造	2,467,593	-	2,467,593	1,629,003	-	1,629,003
鞍山公司生产线改造	2,283,095	-	2,283,095	-	-	-
厦门公司生产线改造	1,931,561	-	1,931,561	-	-	-
五星公司生产线改造	1,888,791	-	1,888,791	89,588	-	89,588
南宁公司生产线改造	1,812,528	-	1,812,528	933,846	-	933,846
五厂生产线改造	1,794,873	-	1,794,873	959,000	-	959,000
哈尔滨公司新建厂工程	1,787,544	-	1,787,544	19,891	-	19,891
应城公司生产线改造	1,444,716	-	1,444,716	-	-	-
太原公司生产线改造	1,310,837	-	1,310,837	317,415	-	317,415
新银麦生产线改造	1,076,973	-	1,076,973	18,565,957	-	18,565,957
松江公司生产线改造	941,156	-	941,156	19,075,827	-	19,075,827
揭阳新建厂项目	226,801	-	226,801	63,214,000	-	63,214,000
韶关生产线改造	17,280	-	17,280	52,816,403	-	52,816,403
其他工程	7,356,949	-	7,356,949	25,823,562	-	25,823,562
	<u>701,408,277</u>	<u>(462,515)</u>	<u>700,945,762</u>	<u>624,793,834</u>	<u>(462,515)</u>	<u>624,331,319</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 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)	2012 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
二厂生产线改造	531,879,285	241,612,576	127,969,620	(101,871,505)	267,710,691	69%	72%	债券行权募集资金
一厂生产线改造	297,660,000	5,246,689	64,394,769	(1,792,955)	67,848,503	23%	25%	自有资金
成都公司生产线改造	85,192,722	6,359,151	62,531,985	(2,306,919)	66,584,217	81%	86%	自有资金
宿迁公司新建厂工程	200,000,000	8,807,317	41,641,590	-	50,448,907	25%	27%	自有资金
福州公司新建厂工程	134,700,000	77,399,700	46,392,874	(77,683,486)	46,109,088	92%	96%	自有资金
武威公司生产线改造	314,910,000	1,738,959	36,842,425	(929,650)	37,651,734	12%	15%	自有资金
深朝日生产线改造	58,377,621	12,616,693	24,300,802	(14,254,938)	22,662,557	63%	60%	自有资金
三厂生产线改造	224,645,651	35,267,350	1,050,375	(14,558,505)	21,759,220	98%	95%	自有资金
杭州公司生产线改造	172,540,000	6,542,459	14,544,585	-	21,087,044	12%	14%	自有资金
扬州公司新建厂工程	247,780,000	1,149,984	12,538,018	-	13,688,002	6%	5%	自有资金
珠海公司新建厂工程	12,000,000	3,612,076	6,909,718	(234,897)	10,286,897	88%	93%	自有资金
四厂生产线改造	12,887,000	-	11,795,993	(1,975,415)	9,820,578	92%	96%	自有资金
麦芽厂新建厂工程	373,220,000	1,086,095	8,199,646	-	9,285,741	2%	2%	债券募集资金
滕州公司新建厂工程	205,857,065	35,524,256	12,994,099	(42,762,595)	5,755,760	99%	99%	自有资金
寿光公司生产线改造	10,125,000	692,923	7,060,990	(3,093,841)	4,660,072	70%	70%	自有资金
榆林公司生产线改造	7,875,131	1,922,650	2,307,519	-	4,230,169	70%	73%	自有资金
台州公司新建厂工程	15,954,300	886,748	5,342,910	(2,100,298)	4,129,360	89%	90%	自有资金
汉斯宝鸡生产线改造	9,331,918	-	8,259,851	(5,154,296)	3,105,555	88%	90%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	883,716	2,061,309	-	2,945,025	27%	30%	自有资金
泸州公司生产线改造	2,821,485	-	2,681,809	-	2,681,809	95%	100%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2011 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)	2012 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
石家庄公司新建厂工程	2,610,000	-	2,616,651	-	2,616,651	100%	100%	自有资金
彭城公司生产线改造	7,472,000	1,629,003	5,114,597	(4,276,007)	2,467,593	90%	95%	自有资金
鞍山公司生产线改造	2,329,800	-	2,283,095	-	2,283,095	98%	95%	自有资金
厦门公司生产线改造	8,761,000	-	1,931,561	-	1,931,561	22%	28%	自有资金
五星公司生产线改造	6,503,106	89,588	4,326,835	(2,527,632)	1,888,791	68%	66%	自有资金
南宁公司生产线改造	8,325,263	933,846	3,688,627	(2,809,945)	1,812,528	56%	60%	自有资金
五厂生产线改造	11,800,410	959,000	2,210,273	(1,374,400)	1,794,873	27%	31%	自有资金
哈尔滨公司新建厂工程	12,385,000	19,891	2,357,237	(589,584)	1,787,544	19%	15%	自有资金
应城公司生产线改造	2,787,759	-	2,290,092	(845,376)	1,444,716	82%	80%	自有资金
太原公司生产线改造	24,577,339	317,415	2,917,591	(1,924,169)	1,310,837	42%	44%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	104,600,000	18,565,957	12,107,602	(29,596,586)	1,076,973	29%	30%	自有资金
松江公司生产线改造	217,107,300	19,075,827	20,415,300	(38,549,971)	941,156	84%	86%	自有资金
揭阳公司新建厂项目	98,935,348	63,214,000	-	(62,987,199)	226,801	64%	62%	自有资金
韶关公司生产线改造	67,436,403	52,816,403	5,447,242	(58,246,365)	17,280	86%	84%	自有资金
其他工程项目		25,823,562	34,053,267	(52,519,880)	7,356,949			自有资金
		<u>624,793,834</u>	<u>601,580,857</u>	<u>(524,966,414)</u>	<u>701,408,277</u>			

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团无利息资本化金额(截至 2011 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 2012 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)

(13) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 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。

(14) 固定资产清理

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>10,632,245</u>	<u>3,426,554</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 2012 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) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	2,855,950,174	46,805,371	-	2,902,755,545
土地使用权	1,515,820,582	30,818,944	-	1,546,639,526
商标使用权	378,018,586	-	-	378,018,586
专有技术	18,629,100	-	-	18,629,100
营销网络	766,864,038	-	-	766,864,038
其他	176,617,868	15,986,427	-	192,604,295
累计摊销合计	(477,144,173)	(76,497,487)	-	(553,641,660)
土地使用权	(235,487,437)	(16,549,276)	-	(252,036,713)
商标使用权	(75,395,739)	(14,371,284)	-	(89,767,023)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(94,631,608)	(9,487,560)	-	(104,119,168)
其他	(53,000,289)	(36,089,367)	-	(89,089,656)
账面价值合计	2,378,806,001	—	—	2,349,113,885
土地使用权	1,280,333,145	—	—	1,294,602,813
商标使用权	302,622,847	—	—	288,251,563
专有技术	-	—	—	-
营销网络	672,232,430	—	—	662,744,870
其他	123,617,579	—	—	103,514,639

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，无形资产的摊销金额为 76,497,487 元，均计入当期损益(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：46,861,695 元，均计入当期损益)。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团有净值约 89,512,967 元(2011 年 12 月 31 日：138,152,000 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 2012 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 77,752,296 元(2011 年 12 月 31 日：78,267,000 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 2012 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) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉-				
新银麦啤酒	958,868,617	-	-	958,868,617
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
东南地区-福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
其他地区	50,657,188	-	-	50,657,188
	<u>1,279,095,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,279,095,657</u>
减：减值准备(a)-				
新银麦啤酒	-	-	-	-
华南地区-南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
华北地区-三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
东南地区-福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	-	-	-	-
其他地区	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>1,081,684,918</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,081,684,918</u>

(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：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011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2011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 2012 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) 长期待摊费用

	2011年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2012年6月30日 (未经审计)
农场占地费	2,080,000	-	(80,000)	2,000,000
绿化费用	1,561,622	-	(447,131)	1,114,491
场地租赁费	1,383,193	-	(936,175)	447,018
广告费用	132,000	-	(66,000)	66,000
其他	2,425,815	492,815	(587,757)	2,330,873
	<u>7,582,630</u>	<u>492,815</u>	<u>(2,117,063)</u>	<u>5,958,382</u>

(18) 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

	2012年6月30日(未经审计)		2011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	8,238,567	32,954,268	8,798,589	35,194,356
非同一控制下 企业合并	809,368	3,237,472	985,299	3,941,196
递延收益	6,809,766	27,239,064	6,799,069	27,196,276
待付费用	470,501,725	1,882,006,900	419,458,008	1,677,832,032
	<u>486,359,426</u>	<u>1,945,437,704</u>	<u>436,040,965</u>	<u>1,744,163,860</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012年6月30日(未经审计)		2011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	197,723,252	790,893,007	209,569,271	838,277,084
分离交易可转 债的账面价 值与计税基 础之差异	34,394,149	137,576,596	43,576,821	174,307,284
	<u>232,117,401</u>	<u>928,469,603</u>	<u>253,146,092</u>	<u>1,012,584,368</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(18) 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：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	839,377,087	914,000,823
可抵扣暂时性差异	537,521,055	609,407,297
	<u>1,376,898,142</u>	<u>1,523,408,120</u>

考虑到部分子公司处于亏损状态，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 2013 年至 2017 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 209,844,000 元(2011 年 12 月 31 日：222,674,000 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 134,380,000 元(2011 年 12 月 31 日：152,352,000 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：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
2012 年	-	138,380,361
2013 年	188,362,606	188,186,709
2014 年	83,029,715	73,759,599
2015 年	80,508,788	118,654,504
2016 年	337,742,095	395,019,650
2017 年	149,733,883	-
	<u>839,377,087</u>	<u>914,000,823</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	34,394,149	43,576,821
递延所得税负债	34,394,149	43,576,821

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:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 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	451,965,277	1,807,861,108	392,464,144	1,569,856,576
递延所得税负债	197,723,252	790,893,007	209,569,271	838,277,084

(19) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2012 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	330,308,795	4,008,733	(442,094)	(8,915,220)	324,960,214
其中: 应收账款坏账准备	236,951,339	564,449	(261,955)	(8,148,221)	229,105,612
其他应收款坏账准备	93,357,456	3,444,284	(180,139)	(766,999)	95,854,602
存货跌价准备	21,961,704	-	(225,304)	(2,760,953)	18,975,447
长期股权投资减值准备	10,028,179	-	-	-	10,028,179
固定资产及投资性房地产 减值准备	694,861,342	-	-	(16,219,376)	678,641,966
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	462,515
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	197,410,739
	<u>1,255,033,274</u>	<u>4,008,733</u>	<u>(667,398)</u>	<u>(27,895,549)</u>	<u>1,230,479,060</u>

(20) 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 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(21) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
信用借款	港币	103,818,267	103,696,637
委托借款(i)	人民币	62,000,000	57,000,000
担保借款	人民币	-	2,000,000
		<u>165,818,267</u>	<u>162,696,637</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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，短期借款的加权平均年利率为 4.53%(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：3.72%)。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(22) 应付票据

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	27,990,000	32,100,000
银行承兑汇票	35,110,425	51,793,730
	<u>63,100,425</u>	<u>83,893,730</u>

本集团的其他货币资金中 11,908,668 元(2011 年 12 月 31 日：4,130,453 元)作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团 10,408,763 元的银行承兑汇票(2011 年 12 月 31 日：7,318,780 元)由青啤集团公司提供担保(附注七(4)(c))。

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 2012 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) 应付账款

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应付材料款	2,388,356,494	1,619,007,766
应付关联方酒款	58,446,727	22,335,742
应付促销品款	46,219,406	17,272,500
应付其他款项	6,128,113	3,405,861
	<u>2,499,150,740</u>	<u>1,662,021,869</u>

(a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	<u>58,446,727</u>	<u>22,335,742</u>

(c) 应付账款中包括以下外币余额:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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
澳元	-	-	<u>-</u>	23,615	5.8162	<u>137,350</u>

(d) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
一年以内	2,460,425,276	1,631,517,734
一到二年	10,174,934	11,031,540
二到三年	9,953,473	5,507,092
三年以上	18,597,057	13,965,503
	<u>2,499,150,740</u>	<u>1,662,021,869</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(24) 预收款项

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>557,829,021</u>	<u>751,128,688</u>

(a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
辽宁沈青公司	<u>7,155,660</u>	<u>21,336,053</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项约为 10,821,987 元(2011 年 12 月 31 日：15,321,032 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 2012 年 6 月 30 日，预收款项无外币余额(2011 年 12 月 31 日：无)。

(25) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	336,641,343	985,353,130	(977,362,898)	344,631,575
职工福利费	255,903	79,725,715	(79,717,447)	264,171
社会保险费	41,432,671	212,332,971	(204,962,028)	48,803,614
其中：医疗保险费	13,925,219	58,633,136	(57,925,560)	14,632,795
基本养老保险	19,922,673	128,026,259	(122,420,214)	25,528,718
失业保险费	5,450,053	13,111,197	(12,628,142)	5,933,108
其他保险费	2,134,726	12,562,379	(11,988,112)	2,708,993
住房公积金	18,256,043	66,526,259	(64,218,440)	20,563,862
工会经费和职工教育经费	109,558,337	38,233,093	(23,014,000)	124,777,430
内退福利	251,666,006	30,239,240	(35,042,193)	246,863,053
	<u>757,810,303</u>	<u>1,412,410,408</u>	<u>(1,384,317,006)</u>	<u>785,903,705</u>

于 2012 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、内退福利、临时工社会保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费外，管理层预计将于 2012 年 12 月 31 日之前全部发放和使用完毕，奖金会按照发放计划分期支付，内退福利将在员工法定退休前期间内分期支付，临时工社会保险及住房公积金将根据实际使用情况进行支付，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 2012 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)

(26) 应交税费

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应交消费税	273,367,102	147,133,279
应交企业所得税	243,467,605	263,498,047
应交增值税	202,732,897	77,343,931
应交城市维护建设税	34,647,323	14,274,948
应交教育费附加	28,383,947	15,739,792
应交营业税	16,935,728	32,849,680
代扣代缴所得税	1,651,445	2,283,348
其他	36,725,329	15,473,375
	<u>837,911,376</u>	<u>568,596,400</u>

(27) 应付股利

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应付人民币普通股股东股利	180,937,541	-
应付境外上市的外资股股东股利	170,317,986	-
应付 SITC Logistic (HK) Limited	-	761,458
	<u>351,255,527</u>	<u>761,458</u>

(28) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
待付市场费用	1,354,889,604	1,238,615,498
应付押金及保证金	832,501,698	696,548,813
应付设备工程款	681,378,681	583,344,169
待付运输费用	234,480,040	104,763,827
待付广告费用	177,540,339	95,923,946
应付行政支出	31,539,813	37,675,863
待付劳务费	41,586,055	16,045,553
待付电费	24,304,706	11,529,868
代扣职工社会统筹费	7,465,017	6,912,888
其他	405,895,388	373,041,341
	<u>3,791,581,341</u>	<u>3,164,401,766</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 其他应付款(续)

(a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：5,000,000 元)。

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
招商物流公司	48,196,899	31,858,161
烟啤朝日公司	22,143,456	1,501,875
青啤集团公司	-	5,000,000
	<u>70,340,355</u>	<u>38,360,036</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 342,482,054 元(2011 年 12 月 31 日：328,516,321 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：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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	17,939,221	0.8152	14,624,053	725,349	0.8107	588,040
美元	1,218,247	6.3249	7,705,290	582,850	6.3009	3,672,480
澳门元	2,112,827	0.7956	1,680,965	300,000	0.7886	236,580
			<u>24,010,308</u>			<u>4,497,100</u>

(29) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	1,493,221	1,690,220
一年内到期的长期应付款	-	625,414
	<u>1,493,221</u>	<u>2,315,634</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
保证借款	<u>1,493,221</u>	<u>1,690,220</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款(2011 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(30)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 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 (%)	2012年6月30日(未经审计)		2011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	1996.12.31	2012.12.31	欧元 丹麦	-	154,313	1,214,599	154,313	1,259,581
中国进出口银行	1996.10.01	2013.04.01	克朗	-	185,072	197,102	391,739	430,639
交通银行	2011.05.25	2014.06.24	港币	3.17%	100,000	81,520	-	-
						<u>1,493,221</u>		<u>1,690,220</u>

(30) 长期借款

	币种	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
保证借款	港币	448,278,480	445,885,000
保证借款	欧元	4,333,716	4,494,214
保证借款	丹麦克郎	3,621,000	3,737,620
		<u>456,233,196</u>	<u>454,116,834</u>

于 2012 年 6 月 30 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币 448,360,000 元(外币原币港币 550,000,000 元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 445,885,000 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，其中人民币 81,520 元将于 2013 年 5 月 26 日到期，剩余款项于借款到期日 2014 年 5 月 26 日一次性偿还；

银行保证借款人民币 5,548,315 元(外币原币欧元 704,906 元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 5,753,795 元(外币原币欧元 704,906 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 1,214,599(2011 年 12 月 31 日：人民币 1,259,581 元)；

银行保证借款人民币 3,818,102 元(外币原币丹麦克朗 3,585,072 元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 4,168,259 元(外币原币丹麦克朗 3,791,739 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 197,102 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 430,639 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 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(%)	2012年6月30日(未经审计)		2011年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国交通银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.17%	549,900,000	448,278,480	550,000,000	445,885,000
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	550,593	4,333,716	550,593	4,494,214
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	3,400,000	3,621,000	3,400,000	3,737,620
						<u>456,233,196</u>		<u>454,116,834</u>

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月长期借款的加权平均年利率为 3.07%(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：1.55%)。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款。

(31) 应付债券

	2011年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012年6月30日 (未经审计)
分离交易可转债	<u>1,334,692,717</u>	<u>42,730,686</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,365,423,403</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 2012 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) 应付债券(续)

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
	2011 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 2012 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 2011 年 12 月 31 日确认的利息费用	286,639,785
截至 2011 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(36,000,000)
于 2011 年 12 月 31 日的账面净值	<u>1,334,692,717</u>
2012-1 - 6 月份确认的利息费用	42,730,686
2012-1 - 6 月份按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2012 年 6 月 30 日的账面净值	<u><u>1,365,423,403</u></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 2012 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

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
递延收益(a)	<u>1,050,927,671</u>	<u>1,011,216,862</u>
(a) 递延收益		
	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
与收益相关的政府补助		
拆迁补偿项目	32,484,116	21,886,308
科研补助项目	<u>7,015,169</u>	<u>6,665,169</u>
	<u>39,499,285</u>	<u>28,551,477</u>
与资产相关的政府补助		
旧厂搬迁补偿项目	881,876,965	857,960,444
扩建项目	68,870,034	86,152,013
技术改造项目	43,577,874	21,701,540
污水处理项目	7,229,024	7,409,064
其他项目	<u>9,874,489</u>	<u>9,442,324</u>
	<u>1,011,428,386</u>	<u>982,665,385</u>
	<u>1,050,927,671</u>	<u>1,011,216,862</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动		2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
		其他 (未经审计)	小计 (未经审计)	
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动		2011 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，由原非流通股股东所持有的 417,394,505 股企业法人股已于 2011 年实现流通(附注一)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 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-	97,727,988	-	-	97,727,988
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	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,017,938,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,017,938,901</u>
	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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>808,735,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>808,735,661</u>
	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>

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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月	
	金额 (未经审计)	提取或 分配比例	金额 (未经审计)	提取或 分配比例
年初未分配利润	4,915,661,595		3,537,820,385	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,007,406,644		989,902,083	
减：提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利	<u>(351,255,527)</u>	0.26 元每股	<u>(243,176,903)</u>	0.18 元每股
期末未分配利润	<u>5,571,812,712</u>		<u>4,284,545,565</u>	

于 2012 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 552,675,184 元(2011 年 12 月 31 日：552,675,184 元)。

根据 2012 年 6 月 27 日股东大会决议，2011 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 0.26 元(含税)，派发现金股利共计 351,255,527 元(2011 年派发 2010 年股利：每股 0.18 元(含税)，共计 243,176,903 元)。截至 2012 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 2012 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

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
深朝日	183,997,176	199,668,835
揭阳公司	48,225,115	-
杭州公司	40,056,203	40,794,335
南宁公司	39,828,897	38,171,153
三水公司	22,899,004	27,231,784
九江公司	20,000,000	-
汉中公司	16,562,968	15,702,977
徐州公司	13,049,593	15,099,488
漳州公司	10,714,300	10,504,502
甘肃农垦	(61,303,649)	(61,437,302)
扬州公司	(48,572,636)	(52,499,541)
三环公司	(36,221,271)	(41,581,133)
五星公司	(26,238,320)	(28,848,934)
其他	5,950,472	3,689,729
	<u>228,947,852</u>	<u>166,495,893</u>

(39) 营业收入和营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	13,206,159,391	11,873,127,931
其他业务收入	199,338,386	176,855,622
	<u>13,405,497,777</u>	<u>12,049,983,553</u>
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(7,837,496,311)	(6,719,638,039)
其他业务成本	(141,466,910)	(120,660,644)
	<u>(7,978,963,221)</u>	<u>(6,840,298,683)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年		截至 2011 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>13,206,159,391</u>	<u>(7,837,496,311)</u>	<u>11,873,127,931</u>	<u>(6,719,638,039)</u>

按地区分析如下：

	截至 2012 年		截至 2011 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	7,070,490,347	(4,265,238,061)	6,290,846,421	(3,583,915,649)
华南地区	2,420,054,691	(1,409,994,851)	2,321,186,762	(1,257,707,527)
华北地区	2,602,982,556	(1,824,910,231)	2,189,874,872	(1,513,919,302)
华东地区	1,239,320,799	(899,999,230)	977,385,827	(688,579,769)
东南地区	850,753,177	(548,952,389)	826,550,601	(524,321,382)
港澳及其他海 外地区	<u>220,425,249</u>	<u>(119,578,223)</u>	<u>218,638,817</u>	<u>(101,167,584)</u>
	14,404,026,819	(9,068,672,985)	12,824,483,300	(7,669,611,213)
减：各地区间 抵销金额	<u>(1,197,867,428)</u>	<u>1,231,176,674</u>	<u>(951,355,369)</u>	<u>949,973,174</u>
	<u>13,206,159,391</u>	<u>(7,837,496,311)</u>	<u>11,873,127,931</u>	<u>(6,719,638,039)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2012 年		截至 2011 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	79,035,479	(67,852,727)	79,228,674	(68,755,073)
包装物销售	20,243,711	(18,683,645)	17,522,330	(11,470,017)
运费	36,817,759	(27,341,655)	12,652,455	(10,065,324)
其他	<u>63,241,437</u>	<u>(27,588,883)</u>	<u>67,452,163</u>	<u>(30,370,230)</u>
	<u>199,338,386</u>	<u>(141,466,910)</u>	<u>176,855,622</u>	<u>(120,660,644)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 704,171,000 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 725,006,000 元), 占本集团全部营业收入的比例为 5.25%(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 6.02%)。

(40) 营业税金及附加

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	计缴标准
消费税	907,876,379	833,531,824	见附注三
城市维护建设税	144,570,722	130,334,099	见附注三
教育费附加	109,894,132	89,906,520	见附注三
营业税	3,660,877	2,124,133	见附注三
其他	103,238	41,567	
	<u>1,166,105,348</u>	<u>1,055,938,143</u>	

(41) 销售费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
促销及广告费用	1,160,472,774	1,267,974,990
装卸及运输费用	562,611,205	521,608,979
职工薪酬	524,547,364	411,580,478
行政及差旅费用	68,925,073	50,851,330
租赁费	35,965,551	30,800,690
物料消耗	24,317,916	22,964,191
摊销费	38,850,065	24,075,040
折旧费	4,831,035	5,329,530
其他	41,016,153	40,570,524
	<u>2,461,537,136</u>	<u>2,375,755,752</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
职工薪酬	271,957,295	240,605,152
行政、差旅及招待费	81,145,406	63,631,259
税费	65,975,899	58,981,395
摊销费	39,764,485	23,753,018
折旧费	25,816,777	23,674,322
物料消耗	10,382,229	8,173,681
修理费	10,357,172	14,983,524
中介机构费	8,609,103	12,816,553
租赁费	8,302,140	6,319,663
保险费	2,896,439	2,185,978
其他	39,675,073	39,517,715
	<u>564,882,018</u>	<u>494,642,260</u>

(43) 财务收入/(费用)-净额

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息收入	143,449,461	48,992,022
减：利息支出-	(53,291,556)	(43,789,140)
其中：银行借款	(10,560,870)	(3,311,305)
应付债券	(42,730,686)	(40,477,835)
汇兑收益/(损失)	75,659	(39,028)
未确认融资费用	(4,015,766)	(4,682,036)
其他	(2,418,375)	(2,855,330)
	<u>83,799,423</u>	<u>(2,373,512)</u>

(44) 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 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>5,886,253</u>	<u>1,975,523</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 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 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
烟啤朝日公司	3,295,873	(238,538)	被投资单位利润增加
招商物流公司	2,516,398	2,352,596	被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	73,982	(138,535)	被投资单位利润增加
	<u>5,886,253</u>	<u>1,975,523</u>	

(45) 资产减值损失

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
坏账损失	3,566,639	1,654,854
存货跌价损失转回	(225,304)	(209,784)
	<u>3,341,335</u>	<u>1,445,070</u>

(46) 营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
政府补助(a)	95,201,061	119,137,976
非流动资产处置利得	8,686,433	828,501
其中：固定资产处置利得	8,686,433	828,501
无法支付的债务收入	536,118	451,805
罚款收入	361,713	539,350
其他	9,784,242	3,605,340
	<u>114,569,567</u>	<u>124,562,972</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	说明
拆迁补偿款	49,179,437	16,887,218	生产厂拆迁补偿
税收返还	5,043,662	66,369,453	已上缴税费一定比例返还
项目扶持基金	14,497,516	29,185,764	技改项目及环保项目补助
其他	26,480,446	6,695,541	
	<u>95,201,061</u>	<u>119,137,976</u>	

(47) 营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置损失	8,136,098	6,718,195
其中: 固定资产处置损失	8,136,098	6,718,195
赔偿金、违约金及滞纳金	740,381	862,213
公益性捐赠	460,000	1,685,130
罚款支出	126,595	348,204
其他	6,535,812	5,062,210
	<u>15,998,886</u>	<u>14,675,952</u>

(48) 所得税费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 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	438,834,446	477,971,754
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 香港利得税	158,678	3,597,585
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 澳门所得补充税	1,090,864	807,336
递延所得税	(71,347,152)	(137,819,375)
	<u>368,736,836</u>	<u>344,557,300</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利润总额	<u>1,418,925,076</u>	<u>1,391,392,676</u>
按适用税率计算的所得税	347,169,569	338,059,174
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	18,518,721	25,196,654
免税影响	(3,659,738)	(5,604,445)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(30,891,635)	(25,937,872)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	<u>37,599,919</u>	<u>12,843,789</u>
所得税费用	<u>368,736,836</u>	<u>344,557,300</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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,007,406,644	989,902,083
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>0.746</u>	<u>0.733</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.746	0.733

(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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月和 2011 年 6 月 30 日止 6 个月，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 2012 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2012年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
外币财务报表折算差额	<u>(2,250,648)</u>	<u>621,116</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2012年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
押金及保证金	334,626,621	271,053,328
材料及废料收入	101,837,221	63,502,192
政府补助	34,626,168	67,624,177
其他	113,240,685	107,534,438
	<u>584,330,695</u>	<u>509,714,135</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
运输及装卸费	518,123,355	401,730,378
广告费	377,844,649	248,502,370
营销推广费用	234,729,750	165,302,898
行政费用	125,189,232	122,887,644
押金及保证金	113,302,254	115,355,829
其他	164,184,999	121,651,083
	<u>1,533,374,239</u>	<u>1,175,430,202</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
改扩建项目政府补偿款	219,865,300	277,591,936
财务公司吸收存款及利息收入	102,901,900	-
收到招标保证金及押金等	5,287,582	1,026,469
收购子公司保证金退回	-	85,000,000
	<u>328,054,782</u>	<u>363,618,405</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司存款准备金	454,700,000	-
支付招标保证金及押金等	8,914,179	923,657
	<u>463,614,179</u>	<u>923,657</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
收回票据、信用证保证金	<u>7,967,824</u>	<u>6,143,720</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
支付票据、信用证保证金	16,461,994	7,772,122
支付融资租赁款	641,247	1,282,293
其他	-	5,268
	<u>17,103,241</u>	<u>9,059,683</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	1,050,188,240	1,046,835,376
加：资产减值准备	3,341,335	1,445,070
固定资产折旧	331,215,104	267,435,612
无形资产摊销	76,497,487	46,861,695
长期待摊费用摊销	2,117,063	2,827,714
处置固定资产的净(收益)/损失	(550,335)	5,889,694
财务(收入)/费用	(77,467,890)	42,794,160
投资收益	(5,886,253)	(1,975,523)
递延所得税资产增加	(59,501,133)	(130,137,414)
递延所得税负债减少	(11,846,019)	(7,681,961)
存货的减少/(增加)	605,306,995	(240,392,016)
经营性应收项目的减少/(增加)	195,991,356	(94,644,688)
经营性应付项目的增加	1,464,897,156	1,187,753,316
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,574,303,106</u>	<u>2,127,011,035</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额(b)	7,721,118,197	7,504,396,764
减：现金的期初余额	<u>(5,550,147,726)</u>	<u>(7,562,805,978)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>2,170,970,471</u>	<u>(58,409,214)</u>

(b) 现金

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金(附注五(1))	7,721,118,197	7,504,396,764
其中：库存现金	594,206	704,944
可随时用于支付的银行存款	7,720,523,991	7,503,691,820
期末现金余额	<u>7,721,118,197</u>	<u>7,504,396,764</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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。

本集团之子公司财务公司主要业务为对成员单位办理理财和代理收付等金融业务。由于业务特征不相似，本集团独立管理财务公司的经营活动，单独评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有以下几个报告分部：

- 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
- 财务公司，负责成员单位办理理财和交易款项收付等金融业务

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 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2012 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	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,806,703,539	2,353,927,179	2,047,543,170	1,133,378,239	839,009,317	224,934,023	2,310	-	-	13,405,497,777
分部间交易收入	741,590,033	113,278,713	569,803,320	123,952,030	19,520,011	28,462,419	2,717,076	-	(1,599,323,602)	-
销售费用	(1,354,945,372)	(447,096,584)	(191,996,172)	(227,698,423)	(175,424,648)	(64,278,637)	(97,300)	-	-	(2,461,537,136)
利息收入	5,050,174	4,123,925	7,003,246	2,490,069	550,368	60,806	130,950,448	28,136,868	(34,916,443)	143,449,461
利息费用	4,873,590	(3,842,113)	(19,316,206)	(5,495,477)	-	(6,806,261)	(34,916,444)	(48,136,411)	60,347,766	(53,291,556)
对联营企业和合营企业的投 资收益	-	-	-	-	-	-	-	5,886,253	-	5,886,253
资产减值损失	(3,315,424)	85,835	92,333	118,016	(10,313)	(311,782)	-	-	-	(3,341,335)
折旧费和摊销费	(156,705,438)	(104,351,422)	(72,154,073)	(38,553,262)	(17,361,642)	(1,764,582)	(275,595)	(18,663,640)	-	(409,829,654)
利润总额	798,253,518	246,164,929	246,462,973	(45,696,339)	98,622,887	19,385,047	96,643,075	(81,679,715)	40,768,701	1,418,925,076
所得税费用	(182,432,834)	(78,774,345)	(61,387,149)	(6,569,936)	(16,843,536)	(4,746,194)	(19,208,374)	-	1,225,532	(368,736,836)
净利润	615,820,684	167,390,584	185,075,824	(52,266,275)	81,779,351	14,638,853	77,434,701	(81,679,715)	41,994,233	1,050,188,240
资产总额	8,463,722,003	4,735,338,396	4,064,334,939	1,998,086,933	1,391,773,535	180,066,222	7,447,108,790	4,782,232,750	(8,625,797,086)	24,436,866,482
负债总额	4,336,381,111	2,439,329,824	2,726,510,640	1,265,280,587	742,756,151	470,539,995	7,041,020,735	2,120,471,409	(8,698,710,965)	12,443,579,487
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	156,542,803	-	156,542,803
长期股权投资以外的其他非 流动资产增加额	299,069,685	481,250,140	218,428,319	211,861,038	66,539,850	10,002,687	178,149	21,621,058	(24,103,100)	1,284,847,826

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 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 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
中国大陆地区	13,109,391,531	11,761,161,164
中国香港及澳门	122,871,872	131,236,764
其他海外地区	173,234,374	157,585,625
	<u>13,405,497,777</u>	<u>12,049,983,553</u>
非流动资产总额	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	12,510,485,138	10,714,822,892
中国香港及澳门	11,890,104	10,584,835
	<u>12,522,375,242</u>	<u>10,725,407,727</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

(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-								
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
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
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 20,000,000	30%	30%	74275001-1
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

(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(i)	相同主要股东	60741668-6
北京朝日啤酒	相同主要股东	60000772-4
朝日投资公司	相同主要股东	71092096-0

(i) 朝啤上海服务已经于 2011 年度注销，自注销之日起不再为本集团的关联方。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

(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 2012 年		截至 2011 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	309,371,013	3.98%	263,711,672	3.63%
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	114,594,172	21.75%	100,065,954	20.47%
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%

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 2012 年		截至 2011 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)
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	177,219,025	1.34%	159,455,915	1.34%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	28,464,077	0.22%	32,020,925	0.27%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	26,056,328	0.20%	21,726,082	0.18%
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,285,851	0.05%	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%

(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(1)(b)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(c) 担保

担保方	被担保方	担保金额 (未经审计)	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)	10,408,763	2012 年 1 月 16 日	2012 年 8 月 31 日	否

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>6,099,548</u>	<u>4,895,002</u>

(e) 接受关联方提供资金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
青啤集团公司	<u>62,000,000</u>	<u>67,000,000</u>

(f) 偿还关联方资金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
青啤集团公司	<u>57,000,000</u>	<u>67,000,000</u>

(g) 支付关联方利息

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
青啤集团公司	<u>2,073,411</u>	<u>1,570,675</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

应收关联方款项：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面金额	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	16,763,606	-	12,336,949	-
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
朝日啤酒	2,998,711	-	7,778,782	-
朝日投资公司	1,069,713	-	1,869,327	-
	<u>50,937,504</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>52,090,532</u>	<u>(30,105,474)</u>

应付关联方款项：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应付账款(附注五(23))		
烟啤朝日公司	<u>58,446,727</u>	<u>22,335,742</u>
其他应付款(附注五(28))		
招商物流公司	48,196,899	31,858,161
烟啤朝日公司	22,143,456	1,501,875
青啤集团公司	-	5,000,000
	<u>70,340,355</u>	<u>38,360,036</u>
预收款项(附注五(24))		
辽宁沈青公司	<u>7,155,660</u>	<u>21,336,053</u>
应付股利		
青啤集团公司	106,964,013	-
朝日啤酒	70,233,237	-
	<u>177,197,250</u>	<u>-</u>
短期借款(附注五(21))		
青啤集团公司	<u>62,000,000</u>	<u>57,000,000</u>

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

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

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
固定资产	<u>796,018,190</u>	<u>512,592,871</u>

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	<u>2,990,516,105</u>	<u>3,232,054,227</u>

于资产负债表日，本集团之合营公司无已签约而尚不必在资产负债表上列示或管理层已批准但尚未签约的重大资本性支出和承诺。

(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：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
一年以内	7,225,275	8,606,296
一到二年	5,025,802	5,557,320
二到三年	1,119,861	3,388,226
	<u>13,370,938</u>	<u>17,551,842</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续)

(3) 投资承诺事项

于2012年6月5日，本公司与三得利(中国)投资有限公司(以下简称“三得利公司”)签订《事业合资公司框架协议》及《销售合资公司框架协议》，约定双方将各自在上海市及江苏省的部分子公司的资产和业务重组整合到两家合资公司，即事业合资公司及销售合资公司。

事业合资公司以松江公司作为平台公司，本公司将通过股权转让、增资等内部重组方式将部分子公司股权注入松江公司，重组完成后，松江公司将以现金人民币133,591万元受让三得利公司拥有的部分与生产啤酒业务有关的子公司股权。三得利公司同步向松江公司增资135,203万元以取得松江公司50%股权。

销售合资公司将由本公司及三得利公司分别出资人民币1,000万元成立并分别持有50%股权，之后本公司与三得利公司将通过股权转让、资产及业务转让等方式将各自的部分与销售啤酒业务有关的子公司分别注入销售合资公司。

截至2012年6月30日，事业合资公司所涉及公司的内部重组尚未完成，销售合资公司尚未设立。截至本财务报表批准报出日，中华人民共和国商务部对本次交易进行的反垄断审查尚未完成。根据本公司与三得利公司签订的框架协议，如本次交易未能通过反垄断审查，该两份框架协议将自动解除。

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺及投资承诺事项已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

2012年7月，本公司以人民币1,945万元受让本公司之子公司淮海营销持有的宿迁公司38%股权，相关法律手续已于当月办理完毕。

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：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
一年以内	-	641,247

于 2012 年 6 月 30 日，由于子公司深朝日融资租赁合同已执行完毕，无未确认的融资费用余额(2011 年 12 月 31 日未确认的融资费用余额为：15,833 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

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 2012 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 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

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:

	2012 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))	23,093,729	41,031,370	64,125,099
应收账款(附注五(3)(k))	38,463,335	44,078,417	82,541,752
其他应收款(附注五(4)(k))	1,299,648	170,955	1,470,603
	<u>62,856,712</u>	<u>85,280,742</u>	<u>148,137,454</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	103,818,267	-	103,818,267
其他应付款(附注五(28)(d))	14,624,053	9,386,255	24,010,308
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	81,520	1,411,701	1,493,221
长期借款(附注五(30))	448,278,480	7,954,716	456,233,196
	<u>566,802,320</u>	<u>18,752,672</u>	<u>585,554,992</u>
	2011 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))	20,883,849	43,594,381	64,478,230
应收账款(附注五(3)(k))	30,016,689	43,155,721	73,172,410
其他应收款(附注五(4)(k))	900,619	169,846	1,070,465
	<u>51,801,157</u>	<u>86,919,948</u>	<u>138,721,105</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	103,696,637	-	103,696,637
应付账款(附注五(23)(c))	-	137,350	137,350
其他应付款(附注五(28)(d))	588,040	3,909,060	4,497,100
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	-	1,690,220	1,690,220
长期借款(附注五(30))	445,885,000	8,231,834	454,116,834
	<u>550,169,677</u>	<u>13,968,464</u>	<u>564,138,141</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

于 2012 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 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 37,796,000 元(2011 年 12 月 31 日：37,378,000 元)。

(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 2012 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 552,178,267 元(2011 年 12 月 31 日：551,581,637 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,427,423,403 元(2011 年 12 月 31 日：1,391,692,717 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 2012 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 50 个基点，而其他因素保持不变，则净利润将减少或增加约人民币 1,097,000 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：人民币 273,000 元)，主要由于利息支出的增加或减少。

(c) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于啤酒生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。本公司董事认为未来主要原材料价格的变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

(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。

本集团董事不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

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。

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：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	8,740,950,947	-	-	-	8,740,950,947
应收票据	58,470,000	-	-	-	58,470,000
应收账款	368,794,023	-	-	-	368,794,023
应收利息	62,003,930	-	-	-	62,003,930
其他应收款	254,928,619	-	-	-	254,928,619
	<u>9,485,147,519</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,485,147,519</u>
金融负债 -					
短期借款	170,340,506	-	-	-	170,340,506
应付票据	63,100,425	-	-	-	63,100,425
应付账款	2,499,150,740	-	-	-	2,499,150,740
应付利息	1,532,799	-	-	-	1,532,799
应付股利	351,255,527	-	-	-	351,255,527
其他应付款	3,791,581,341	-	-	-	3,791,581,341
一年内到期的非流 动负债	1,495,618	-	-	-	1,495,618
长期借款	13,179,387	463,132,346	4,363,237	1,917,000	482,591,970
应付债券	12,000,000	1,512,000,000	-	-	1,524,000,000
长期应付款	-	1,000,000	-	-	1,000,000
	<u>6,903,636,343</u>	<u>1,976,132,346</u>	<u>4,363,237</u>	<u>1,917,000</u>	<u>8,886,048,926</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	6,107,611,258	-	-	-	6,107,611,258
应收票据	98,350,000	-	-	-	98,350,000
应收账款	325,048,799	-	-	-	325,048,799
应收利息	13,346,298	-	-	-	13,346,298
其他应收款	207,782,549	-	-	-	207,782,549
	<u>6,752,138,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,752,138,904</u>
金融负债 -					
短期借款	164,919,713	-	-	-	164,919,713
应付票据	83,893,730	-	-	-	83,893,730
应付账款	1,662,021,869	-	-	-	1,662,021,869
应付利息	2,458,418	-	-	-	2,458,418
应付股利	761,458	-	-	-	761,458
其他应付款	3,164,401,766	-	-	-	3,164,401,766
一年内到期的非流 动负债	2,331,467	-	-	-	2,331,467
长期借款	13,109,019	14,923,334	456,875,905	1,978,740	486,886,998
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>5,105,897,440</u>	<u>27,923,334</u>	<u>1,968,875,905</u>	<u>1,978,740</u>	<u>7,104,675,419</u>

银行借款及应付债券偿还期分析如下:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
最后一期还款日在五年 之内的借款	619,726,582	1,500,000,000	614,335,432	1,500,000,000
最后一期还款日为五年 之后的借款	3,818,102	-	4,168,259	-
	<u>623,544,684</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>618,503,691</u>	<u>1,500,000,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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。

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)		2011 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>1,365,423,403</u>	<u>1,350,128,239</u>	<u>1,334,692,717</u>	<u>1,312,899,991</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 2012 年 6 月 30 日，本集团无以公允价值计量的金融工具(2011 年 12 月 31 日：无)。

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2011 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)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	64,478,230	-	-	-	64,125,099
应收账款(附注五(3)(k))	73,172,410	-	-	-	82,541,752
其他应收款(附注五(4)(k))	1,070,465	-	-	-	1,470,603
金融资产小计	<u>138,721,105</u>	-	-	-	<u>148,137,454</u>
金融负债-					
短期借款(附注五(21))	103,696,637	-	-	-	103,818,267
应付账款(附注五(23)(c))	137,350	-	-	-	-
其他应付款(附注五(28)(d))	4,497,100	-	-	-	24,010,308
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	1,690,220	-	-	-	1,493,221
长期借款(附注五(30))	454,116,834	-	-	-	456,233,196
金融负债小计	<u>564,138,141</u>	-	-	-	<u>585,554,992</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应收账款	479,995,641	272,521,756
减：坏账准备	<u>(80,102,621)</u>	<u>(76,917,944)</u>
	<u>399,893,020</u>	<u>195,603,812</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	392,442,181	189,837,888
六个月到一年	6,676,066	491,906
一到二年	391,615	1,338,150
二到三年	580,946	9,266
三年以上	<u>79,904,833</u>	<u>80,844,546</u>
	<u>479,995,641</u>	<u>272,521,756</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	6.27%	(30,105,474)	100%	30,105,474	11.05%	(30,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	331,749,606	69.12%	-	-	158,029,438	57.99%	-	-
组合 C	<u>118,140,561</u>	<u>24.61%</u>	<u>(49,997,147)</u>	<u>42.32%</u>	<u>84,386,844</u>	<u>30.96%</u>	<u>(46,812,470)</u>	<u>55.47%</u>
	<u>479,995,641</u>	<u>100%</u>	<u>(80,102,621)</u>	<u>16.69%</u>	<u>272,521,756</u>	<u>100%</u>	<u>(76,917,944)</u>	<u>28.22%</u>

(c) 于 2012 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 2012 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：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	64,385,442	54.50%	-	-	37,509,429	44.45%	-	-
六个月到一年	3,955,760	3.35%	(197,788)	5%	68,363	0.08%	(3,418)	5%
三年以上	49,799,359	42.15%	(49,799,359)	100%	46,809,052	55.47%	(46,809,052)	100%
	<u>118,140,561</u>	<u>100%</u>	<u>(49,997,147)</u>	<u>42.32%</u>	<u>84,386,844</u>	<u>100%</u>	<u>(46,812,470)</u>	<u>55.47%</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 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

(f) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，本公司无实际核销的应收账款(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

(g) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2012 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	99,316,968	六个月以内	20.69%
四方销售	子公司	49,956,008	六个月以内	10.41%
香港公司	子公司	24,194,719	六个月以内	5.04%
青啤广州总经销(附注(c))	联营企业	18,859,690	三年以上	3.93%
北方销售	子公司	17,874,754	六个月以内	3.72%
		<u>210,202,139</u>		<u>43.79%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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)		331,749,606	69.12%	-	158,029,438	57.99%	-
东南营销	子公司	99,316,968	20.69%	-	30,846,402	11.32%	-
四方销售	子公司	49,956,008	10.41%	-	-	-	-
香港公司	子公司	24,194,719	5.04%	-	24,499,003	8.99%	-
北方销售	子公司	17,874,754	3.72%	-	22,730,595	8.34%	-
新银麦啤酒	子公司	10,223,699	2.13%	-	-	-	-
兴凯湖公司	子公司	10,125,286	2.11%	-	4,407,424	1.62%	-
济南公司	子公司	9,490,158	1.98%	-	3,081,536	1.13%	-
上海松江	子公司	9,366,391	1.95%	-	8,952,930	3.29%	-
荣成公司	子公司	6,212,413	1.29%	-	1,470,176	0.54%	-
上海销售	子公司	5,701,523	1.19%	-	3,415,534	1.25%	-
彭城公司	子公司	5,689,716	1.19%	-	825,808	0.30%	-
澳门公司	子公司	5,543,443	1.15%	-	4,027,717	1.48%	-
扬州公司	子公司	4,510,145	0.94%	-	7,026,096	2.58%	-
太原公司	子公司	3,930,605	0.82%	-	-	-	-
青岛广润隆物流 有限公司(“广 润隆物流”)	子公司	3,930,020	0.82%	-	3,930,020	1.44%	-
马鞍山公司	子公司	3,196,514	0.67%	-	2,740,127	1.01%	-
其他子公司	子公司	62,487,244	13.02%	-	40,076,070	14.70%	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	2.34%	(11,245,784)	11,245,784	4.13%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	3.93%	(18,859,690)	18,859,690	6.92%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	16,763,606	3.49%	-	12,336,949	4.53%	-
		378,618,686	78.88%	(30,105,474)	200,471,861	73.57%	(30,105,474)

(j) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
应收子公司款项	128,544,865	140,148,694
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
备用金	13,277,153	9,974,120
应收押金保证金	9,650,523	4,617,052
代垫酒花款	-	52,621,267
其他	20,951,678	13,849,846
	<u>202,865,866</u>	<u>251,652,626</u>
减：坏账准备	<u>(51,257,868)</u>	<u>(45,919,299)</u>
	<u>151,607,998</u>	<u>205,733,327</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	58,380,170	89,118,817
六个月到一年	2,221,605	5,423,480
一到二年	1,330,276	1,431,940
二到三年	817,671	35,735,577
三年以上	140,116,144	119,942,812
	<u>202,865,866</u>	<u>251,652,626</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	15.01%	(30,441,647)	100%	30,441,647	12.10%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	1,661,000	0.82%	-	-	3,661,000	1.45%	-	-
组合 B	128,544,865	63.36%	-	-	140,148,694	55.69%	-	-
组合 C	42,218,354	20.81%	(20,816,221)	49.31%	77,401,285	30.76%	(15,477,652)	20%
	<u>202,865,866</u>	<u>100%</u>	<u>(51,257,868)</u>	<u>25.27%</u>	<u>251,652,626</u>	<u>100%</u>	<u>(45,919,299)</u>	<u>18.25%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 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%	附注五(4)(c)
应收购房退款	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:

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)				2011 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	20,204,421	47.85%	-	-	57,857,522	74.74%	-	-
六个月到一年	560,605	1.33%	(28,031)	5%	3,526,464	4.56%	(176,323)	5%
一到二年	1,330,276	3.15%	(665,138)	50%	1,431,940	1.85%	(715,970)	50%
二到三年	817,671	1.94%	(817,671)	100%	1,608,833	2.08%	(1,608,833)	100%
三年以上	19,305,381	45.73%	(19,305,381)	100%	12,976,526	16.77%	(12,976,526)	100%
	<u>42,218,354</u>	<u>100%</u>	<u>(20,816,221)</u>	<u>49.31%</u>	<u>77,401,285</u>	<u>100%</u>	<u>(15,477,652)</u>	<u>20%</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其他应收款(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 截至 2012 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 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(g) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2012 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	51,724,052	三年以上	25.50%
东南营销	子公司	24,044,081	三年以上	11.85%
上海销售	子公司	18,132,747	三年以上	8.94%
青岛市经济技术开发区国土资源局(附注(c))	第三方	17,441,647	三年以上	8.60%
青岛市地税二分局(附注(c))	第三方	13,000,000	三年以上	6.40%
		<u>124,342,527</u>		<u>61.29%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			2011 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	51,724,052	25.50%	-	51,659,963	20.53%	-
东南营销	子公司	24,044,081	11.85%	-	23,645,708	9.40%	-
上海销售	子公司	18,132,747	8.94%	-	18,794,940	7.47%	-
华南投资	子公司	10,950,145	5.40%	-	-	-	-
青岛翔宏商务有限公司(“翔宏商务”)	子公司	9,864,320	4.86%	-	8,819,505	3.50%	-
华南营销	子公司	2,022,038	1.00%	-	2,084,516	0.83%	-
韶关公司	子公司	-	-	-	30,000,000	11.92%	-
其他子公司	子公司	11,807,482	5.81%	-	5,144,062	2.04%	-
		<u>128,544,865</u>	<u>63.36%</u>	<u>-</u>	<u>140,148,694</u>	<u>55.69%</u>	<u>-</u>

(3) 长期应收款

	2011 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	
子公司委托贷款(i)	981,881,872		930,315,930	
		本期增加	本期减少	
减：坏账准备	<u>(199,296,547)</u>	<u>-</u>	<u>516,547</u>	<u>(198,780,000)</u>
	<u>782,585,325</u>		<u>731,535,930</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

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(a)	7,673,195,552	7,776,384,245
联营企业-非上市公司(b)	155,808,064	149,921,811
其他长期股权投资-非上市公司(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>7,835,488,879</u>	<u>7,932,791,319</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(877,283,490)</u>	<u>(877,283,490)</u>
	<u>6,958,205,389</u>	<u>7,055,507,829</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2012 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	-	-	37,699,200
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	-	-	-
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	55,130,221
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(i)	成本法	-	446,452,300	(446,452,300)	-	-	-	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	-	-	-
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)	-	-
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)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2012 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)
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(i)	成本法	-	43,719,251	(43,719,251)	-	-	-	不适用	-	-	-
青岛啤酒(崂山) 有限公司	成本法	18,089,491	18,089,491	-	18,089,491	96.90%	96.90%	不适用	-	-	-
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	-	41,728,681	100%	100%	不适用	-	-	-
西南营销	成本法	99,300,000	99,300,000	-	99,300,000	100%	100%	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	-	-	-
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	293,088,560	293,088,560	-	293,088,560	100%	100%	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)	-	-	-	见附注四(1)	-	-	-
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	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2012 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)
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	-	-	45,510,000
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)	-	-
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	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减 变动(i) (未经审计)	2012 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)
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	321,010,000	321,010,000	-	321,010,000	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	-	-	-
四方销售	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
揭阳公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	75%	75%	不适用	-	-	-
饮料公司	成本法	10,044,252	10,044,252	-	10,044,252	100%	100%	不适用	-	-	-
韶关公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
海南公司(i)	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
市北销售(i)	成本法	8,000,000	-	8,000,000	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
九江公司(i)	成本法	180,000,000	-	180,000,000	180,000,000	90%	90%	不适用	-	-	-
			<u>7,776,384,245</u>	<u>(103,188,693)</u>	<u>7,673,195,552</u>				<u>(870,578,229)</u>	<u>-</u>	<u>138,339,421</u>

(i) 本期新设立子公司、子公司注销情况请参见附注四。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	按权益法调整的 净损益 (未经审计)	2012 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)
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	126,272,648	3,295,873	129,568,521	39%	39%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	19,065,231	2,516,398	21,581,629	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,363,932	73,982	3,437,914	30%	30%	不适用	-	-
其他	权益法		1,220,000	-	1,220,000				(1,220,000)	-
			<u>149,921,811</u>	<u>5,886,253</u>	<u>155,808,064</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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2012 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)
青岛瀛满俱乐部	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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司	(870,578,229)	-	-	(870,578,229)
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>(877,283,490)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(877,283,490)</u>

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	7,041,420,875	6,452,991,853
其他业务收入	465,917,908	551,190,428
	<u>7,507,338,783</u>	<u>7,004,182,281</u>
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(4,867,097,000)	(4,359,494,251)
其他业务成本	(463,939,649)	(540,619,086)
	<u>(5,331,036,649)</u>	<u>(4,900,113,337)</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 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)		截至 2011 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>7,041,420,875</u>	<u>(4,867,097,000)</u>	<u>6,452,991,853</u>	<u>(4,359,494,251)</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 2012 年		截至 2011 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	6,407,570,071	(4,338,460,070)	5,909,003,445	(3,910,618,725)
港澳及其他海外地区	137,755,644	(111,149,728)	124,901,459	(87,530,460)
其他地区	496,095,160	(417,487,202)	419,086,949	(361,345,066)
	<u>7,041,420,875</u>	<u>(4,867,097,000)</u>	<u>6,452,991,853</u>	<u>(4,359,494,251)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2012 年		截至 2011 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
销售材料	457,067,241	(458,051,806)	544,169,080	(535,993,008)
其他	8,850,667	(5,887,843)	7,021,348	(4,626,078)
	<u>465,917,908</u>	<u>(463,939,649)</u>	<u>551,190,428</u>	<u>(540,619,086)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司前五名客户营业收入的总额为 910,168,355 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 668,592,000 元), 占本公司全部营业收入的比例为 12.12%(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 9.55%)。

(6) 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 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)	138,339,421	406,468,500
权益法核算的长期股权投资收益(b)	5,886,253	1,975,523
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	325,944,096	-
委托贷款收益	28,905,648	24,295,903
	<u>499,075,418</u>	<u>432,739,926</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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 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
华南投资	55,130,221	58,000,000	子公司分配利润减少
彭城公司	45,510,000	-	子公司上年同期未进行利润分配
深朝日	37,699,200	40,468,500	子公司分配利润减少
华南营销	-	200,000,000	子公司本期未进行利润分配
西安公司	-	108,000,000	子公司本期未进行利润分配
	<u>138,339,421</u>	<u>406,468,500</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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 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
烟啤朝日公司	3,295,873	(238,538)	被投资单位利润增加
招商物流公司	2,516,398	2,352,596	被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	73,982	(138,535)	被投资单位利润增加
	<u>5,886,253</u>	<u>1,975,523</u>	

(c) 为本期间注销本公司之全资子公司第三公司和第五公司所产生的处置长期股权投资收益。

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)

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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	843,537,043	840,569,247
加：资产减值准备	1,165,131	447,405
固定资产折旧	61,928,831	46,136,205
无形资产摊销	19,037,889	10,270,052
长期待摊费用摊销	284,823	397,157
处置固定资产的损失	412,941	3,163,804
财务费用	47,936,523	44,701,590
投资收益	(499,075,418)	(432,739,926)
递延所得税资产增加	(32,618,446)	(71,957,009)
存货的减少/(增加)	279,885,455	(148,838,279)
经营性应收项目的增加	(55,791,979)	(104,080,243)
经营性应付项目的增加	411,800,455	565,051,087
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,078,503,248</u>	<u>753,121,090</u>

(b) 处置子公司收到的现金净额

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
处置子公司的价格	-	-
减：子公司持有的现金	(381,148,419)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>381,148,419</u>	<u>-</u>

(c) 现金净变动情况

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金的期末余额	3,663,854,888	3,658,876,255
减：现金的期初余额	(2,606,570,012)	(4,744,305,113)
现金净增加/(减少)额	<u>1,057,284,876</u>	<u>(1,085,428,858)</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

	2012年6月30日 本集团 (未经审计)	2011年12月31日 本集团	2012年6月30日 本公司 (未经审计)	2011年12月31日 本公司
流动资产	11,462,525,963	9,583,352,762	4,902,715,357	3,909,112,320
减：流动负债	(9,055,576,422)	(7,156,084,903)	(4,073,654,030)	(3,000,609,007)
净流动资产	<u>2,406,949,541</u>	<u>2,427,267,859</u>	<u>829,061,327</u>	<u>908,503,313</u>

十六 总资产减流动负债

	2012年6月30日 本集团 (未经审计)	2011年12月31日 本集团	2012年6月30日 本公司 (未经审计)	2011年12月31日 本公司
资产总计	24,436,866,482	21,634,153,561	15,153,353,294	13,533,036,773
减：流动负债	(9,055,576,422)	(7,156,084,903)	(4,073,654,030)	(3,000,609,007)
总资产减流动负债	<u>15,381,290,060</u>	<u>14,478,068,658</u>	<u>11,079,699,264</u>	<u>10,532,427,766</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置利得/(损失)	550,335	(5,889,694)
计入当期损益的政府补助	95,201,061	119,137,976
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	2,819,285	(3,361,262)
	<u>98,570,681</u>	<u>109,887,020</u>
所得税影响额	(9,152,672)	(15,359,558)
少数股东权益影响额(税后)	(2,467,144)	(2,472,805)
	<u>86,950,865</u>	<u>92,054,657</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
归属于公司普通股股东的 净利润	8.67%	9.80%	0.746	0.733	0.746	0.733
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	7.93%	8.89%	0.681	0.665	0.681	0.665

八、备查文件目录

- 1、 载有公司董事长签名的半年度报告
- 2、 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

董事长：孙明波
青岛啤酒股份有限公司
2012 年 8 月 15 日