



青岛啤酒股份有限公司

600600

2012 年年度报告

重要提示

- 一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司第七届董事会第十一次会议于 2013 年 3 月 27 日在青岛召开，审议通过公司 2012 年年报等议案。其中，有七名董事出席现场会议，独立董事赵昌文、吴晓波和非执行董事陈志程分别通过电话连线方式参与会议表决。本次会议有效表决票总数为 10 票。
- 三、 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司法定代表人孙明波、总会计师兼财务管理总部部长于竹明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 公司第七届董事会第十一次会议审议通过的 2012 年度利润分配预案为：每股派发股利现金人民币 0.40 元（含税）。
- 六、 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
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告	9
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理及管治报告.....	42
第九节	内部控制	51
第十节	财务报告	51
第十一节	备查文件目录.....	195

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
烟台啤酒	指	烟台啤酒青岛朝日有限公司
青啤深圳	指	深圳青岛啤酒朝日有限公司
朝日集团	指	朝日集团控股株式会社
朝日啤酒	指	朝日啤酒株式会社
朝日中国投资	指	朝日啤酒（中国）投资有限公司
扬州公司	指	青岛啤酒（扬州）有限公司
松江公司	指	青岛啤酒上海松江有限公司
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	青岛啤酒股份有限公司
公司的中文名称简称	青岛啤酒
公司的外文名称	Tsingtao Brewery Company Limited
公司的法定代表人	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

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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司股权管理总部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	青岛啤酒	600600	不适用
H 股	香港联合交易所有限公司	青岛啤酒	00168	不适用

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年报公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

不适用

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司原控股股东青岛市国资委将所持公司的 39982 万股国家股无偿划转给青啤集团持有。有关国家股划转获得了国务院国有资产监督管理委员会批准, 并取得香港证监会和中国证监会同意豁免青啤集团的要约收购义务, 于 2007 年 4 月 4 日完成股权过户手续。有关股权划转的详情请见公司在境内发布的相关公告。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	宋爽、谭磊
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	不适用
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	25,781,543,977	23,158,054,330	11.33	19,897,827,765
归属于上市公司股东的净利润	1,758,863,400	1,737,928,034	1.20	1,520,484,350
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,470,047,556	1,490,257,746	-1.36	1,372,933,354
经营活动产生的现金流量净额	3,103,596,774	1,872,309,022	65.76	3,284,027,678
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	12,467,953,010	11,110,438,674	12.22	9,603,112,032
总资产	23,661,105,585	21,634,153,561	9.37	17,777,115,858

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	1.302	1.286	1.20	1.125
稀释每股收益 (元 / 股)	1.302	1.286	1.20	1.125
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.088	1.103	-1.36	1.016
加权平均净资产收益率 (%)	14.91	16.78	减少 1.87 个百分点	16.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.46	14.39	减少 1.93 个百分点	15.26

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-26,272,320	-115,941,335	-34,741,854
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	360,278,759	426,104,954	221,745,638
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,000,000	-	5,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,746,714	3,180,703	476,546
搬迁工厂职工安置补贴	-	-41,499,965	-
少数股东权益影响额	-15,397,337	-7,403,173	-10,556,724
所得税影响额	-54,539,972	-16,770,896	-34,372,610
合计	288,815,844	247,670,288	147,550,996

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年面对国内啤酒行业成本上涨和市场整体增长放缓的不利形势，公司坚定不移的实施“双轮驱动”发展战略，积极开拓市场、增收节支，实现了市场份额快速提升，经营业绩稳健增长的目标。公司全年实现啤酒销量 790 万千升，同比增长 10.48%，远高于行业平均增长水平（据国家统计局统计，2012 年全国啤酒产量 4,902 万千升，同比增长 3.06%），公司国内市场份额也由以前的 13% 提升到 2012 年的 16%。公司全年实现营业收入 257.82 亿元，同比增长 11.33%；实现归属于上市公司股东的净利润 17.59 亿元，同比增长 1.20%，经营性现金也保持了强劲的净流入，全年同比增长 65.76%。

公司基地市场建设取得了显著进展，特别是山东市场，销售份额快速提升，在新银麦啤酒 2011 年 4 月份正式加盟公司后，市场协同效用明显，“崂山啤酒”、“银麦啤酒”保持了快速增长势头，陕西、广东、福建市场也实现了持续稳定的增长。

报告期内公司产品结构调整卓有成效，主品牌“青岛啤酒”实现销量 429 万千升，同比增长 7.34%，其中高端产品纯生、易拉罐啤酒等保持良好的发展态势，共完成销量 155 万千升，同比增长 16.97%；第二品牌产品销量实现了近年来的最快的增长，同比增速达到 15.77%。

报告期内公司产能扩张方面增长迅猛，全国性战略布局更趋完善。广东揭阳公司一期 25 万千升啤酒生产项目已建成投产，公司又在原先产能空白的江西九江和河南洛阳分别启动了新建啤酒厂项目，规模均为年产啤酒 20 万千升。另外公司与三得利啤酒于 2012 年 6 月签订了战略合作协议，在上海和江苏区域内将两家公司所属的啤酒生产和销售业务和资产进行整合，以进一步提升公司在上述地区的市场竞争力。目前，该合作项目内部资产重组工作正在积极推进，预期今年年中将全部完成。

核心竞争力分析

公司拥有的“青岛啤酒”品牌是我国首批十大驰名商标之一，在国内外市场具有强大的品牌影响力和较高的知名度。2012 年青岛啤酒的品牌价值已达 631 亿元人民币（世界品牌实验室发布），在国内啤酒行业连续多年遥遥领先。作为中国历史最悠久的啤酒生产企业，公司高度重视产品质量，近年来通过不断改造完善，使公司的主要生产设备装备达到国际先进水平，并通过对原料、工艺、技术、操作等方面的强化管理和控制，保障了食品安全和产品的高品质。青岛啤酒产品多次在国内外质量评比中荣获冠军，并在国内外消费者中获得了广泛的好评。

公司以啤酒行业唯一的国家重点实验室为依托，瞄准啤酒行业前沿技术及重大需求，积极开展基础研究、应用技术研究和关键技术突破，取得了丰硕的成果。近年来公司研发上市了青岛逸品纯生、奥古特等多个新产品，进一步满足了细分市场的需求，并保持了在国内市场的技术领先水平。

公司创立了“三位一体”的营销模式，即将产品销售、品牌传播和消费者体验相结合。在品牌塑造上，通过多种形式与年轻消费群体进行良性互动，保持了百年企业的品牌青春活力。报告期内公司在全国 60 多个城市开展了“炫舞激情拉拉队”选拔赛活动，在全国举办各种特色的啤酒节 50 场次，不断提升了品牌形象。

目前公司在全国各地已建立了较完善的销售网络和渠道，覆盖了大中城市和主要市场，以“大客户+微观运营”的营销模式不断强化市场推广力度和深化市场销售网络，提高对终端客户的掌控能力。公司与经销商建立了良好的合作关系，并积极培育战略性经销商，不断提升区域市场的分销能力，从而保障了市场销售的持续增长。

作为中国首家海外上市企业，公司建立了完善的法人治理结构，权责明确，责任清晰，决策审慎科学、执行及时到位，2012 年 6 月金志国原董事长因个人原因辞职，但基于公司完善的治理结构和明确的发展战略，及在孙明波董事长、王帆副董事长带领下的董事会和黄克兴总裁带领下的管理团队的共同努力下，公司沿着既定的发展道路不断前进，攻坚克难，取得了前所未有的新的成功。

在积极提升股东价值和公司信息透明度的同时，公司还高度重视对广大投资者的回报，已连续 13 年给予股东现金分红，2012 年度董事会提议继续给予股东现金分红，每股现金人民币 0.40 元（含税）。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	25,781,544	23,158,054	11.33
营业成本	15,433,870	13,416,659	15.04
销售费用	4,930,866	4,414,666	11.69
管理费用	1,269,422	1,184,193	7.20
财务费用	-178,141	-36,213	-391.93
经营活动产生的现金流量净额	3,103,597	1,872,309	65.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,994,814	-3,936,578	49.33
筹资活动产生的现金流量净额	-391,845	54,577	-817.97
研发支出	12,300	10,970	12.12

2、收入

(1). 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年度营业收入同比增加约 2,623,490 千元，增幅 11.33%，主要原因是本年度内公司积极开拓市场，销量保持较高增长，同比增加 75 万千升，增幅 10.48%，其中：主品牌“青岛啤酒”及第二品牌均保持较高增长，主品牌销量同比增加 29 万千升，增幅 7.34%；第二品牌销量同比增加 44 万千升，增幅 15.77%。

(2). 主要销售客户的情况

2012 年度本公司前五名客户营业收入的总额约 1,630,481 千元（2011 年度：1,468,579 千元），占本公司全部营业收入的比例为 6.32%（2011 年度：6.34%），详见报表附注。

3、成本

(1). 成本分析表

单位：千元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
啤酒销售	直接材料	11,951,634	77.44	10,544,759	78.59	13.34
	直接人工	656,849	4.26	536,910	4.00	22.34
	制造费用	2,491,497	16.14	2,077,895	15.49	19.90
	小计	15,099,980	97.84	13,159,564	98.08	14.75
其他非主营业务	小计	333,890	2.16	257,094	1.92	29.87
合计		15,433,870	100.00	13,416,659	100.00	15.04

备注：啤酒销售成本构成项目金额参照本年度生产成本构成比例计算。

2012 年度公司营业成本同比增加约 2,017,211 千元，增幅 15.04%，主要原因是本年度销量增加，以及受宏观经济环境影响部分原材料成本上涨、人工成本上升所致，其中销量增加影响啤酒销售成本增加约 1,689,261 千元，原材料涨价及人工成本上升等其他因素影响成本增加约 327,950 千元。

(2) 主要供应商情况

2012 年度本公司前五名供应商合计的采购总额为 891,986 千元（2011 年度：764,126 千元），占本公司采购总额的比例为 7.5% (2011 年度：5.4%)。

4、费用

1) 销售费用

2012 年度销售费用较上年度增加 11.69%，主要原因是本年度销量增加市场规模扩大、员工人数增加，使得品牌推广费用及职工薪酬等费用增加所致。

2) 管理费用

2012 年度管理费用较上年度增加 7.20%，主要原因是本年度运行支出增加及职工薪酬增加所致。

3) 财务费用

2012 年度财务费用较上年度减少 391.93%，主要原因是本公司通过所属子公司财务公司集中管理本集团资金，并积极调整存款结构获取较高利息收益所致。

5、其他利润构成的详细说明

单位：千元

费用项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业税金及附加	2,201,082	2,024,413	8.73
投资收益	14,962	4,261	251.11
营业外支出	49,078	156,460	-68.63

1) 营业税金及附加

2012 年度营业税金及附加较上年度增加 8.73%，主要原因是本年度销量增加使得消费税等各项税费增加所致。

2) 投资收益

2012 年度投资收益较上年度增加 251.11%，主要原因是本年度联营公司利润增加所致。

3) 营业外支出

2012 年度营业外支出较上年度减少 68.63%，主要原因是本年度搬迁及改扩建项目少于上年度使得处置非流动资产损失减少所致。

6、研发支出

单位：千元

本期费用化研发支出	12,300
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	12,300
研发支出总额占净资产比例（%）	0.10
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.05

7、现金流

1) 2012 年经营活动产生的现金流量净额同比增加 65.76%，主要原因是本年度主营业务收入增长态势良好，同时销售商品、提供劳务收到现金的增幅 10.70% 远大于购买商品、接受劳务支付的现金的变动幅度所致。

2) 2012 年投资活动产生的现金流量净额同比增加 49.33%，主要原因是本年度收购子公司支付的现金同比减少所致。

3) 2012 年筹资活动产生的现金流量净额同比减少 817.97%，主要原因是本年度子公司贷款金额同比减少所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
啤酒	25,318,236	15,099,980	40.36	11.09	14.75	减少 1.90 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
啤酒	25,318,236	15,099,980	40.36	11.09	14.75	减少 1.90 个百分点

2012 年度公司全年实现青岛品牌啤酒销量 429 万千升，销售收入约 17,015,465 千元，同比增幅 7.87%；第二品牌销量 323 万千升，销售收入 7,317,143，同比增幅 19.76%。受总体成本上升影响，毛利率同比减少 1.90 个百分点。

2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东地区	13,559,801	12.36
华南地区	5,070,750	9.27
华北地区	4,628,716	16.71
华东地区	2,219,809	23.70
东南地区	1,781,831	5.44
港澳及海外地区	426,338	-4.34
合计	27,687,245	12.53
减:各地区分部间抵销金额	2,369,009	30.56
合并	25,318,236	11.09

(三) 资产、负债情况分析

3、资产负债情况分析表

单位:千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
应收票据	61,800	0.26	98,350	0.45	-37.16
预付款项	83,739	0.35	273,209	1.26	-69.35
应收利息	63,996	0.27	13,346	0.06	379.51
其他流动资产	284,314	1.20	170,592	0.79	66.66
应付账款	1,993,402	8.42	1,662,022	7.68	19.94
应交税费	350,866	1.48	568,596	2.63	-38.29
专项应付款	120,064	0.51	190,538	0.88	-36.99
其他非流动负 债	1,381,212	5.84	1,011,217	4.67	36.59
少数股东权益	315,478	1.33	166,496	0.77	89.48
短期借款	147,618	0.62	162,697	0.75	-9.27
一年内到期的 非流动负债	2,786	0.01	2,316	0.01	20.32
长期借款	452,486	1.91	454,117	2.10	-0.36

1) 应收票据

2012 年应收票据年末比年初减少 37.16%，主要原因是本年度采用银行承兑汇票结算方式结算的货款减少所致。

2) 预付款项

2012 年预付款项年末比年初减少 69.35%，主要原因是本年度采取预付货款方式采购原材料减少所致。

3) 应收利息

2012 年应收利息年末比年初增加 379.51%，主要原因是本年度本公司之子公司财务公司产生的应收同业间银行存款利息增加所致。

4) 其他流动资产

2012 年其他流动资产年末比年初增加 66.66%，主要原因是本年度预缴所得税及增值税增加所致。

5) 应付账款

2012 年应付账款年末比年初增加 19.94%，主要原因是公司发挥信誉优势，加强现金周期管理所致。

6) 应交税费

2012 年应交税费年末比年初减少 38.29%，主要原因是本年末应交未交的所得税比年初减少所致。

7) 专项应付款

2012 年专项应付款年末比年初减少 36.99%，主要原因是本年度随着搬迁工程的开展专项应付款逐步使用所致。

8) 其他非流动负债（递延收益）

2012 年其他非流动负债年末比年初增加 36.59%，主要原因是本年度部分子公司根据搬迁项目的进展而确认的与资产相关的政府补助增加所致。

9) 少数股东权益

2012 年少数股东权益年末比年初增加 89.48%，主要原因是本年度实现的少数股东收益增加及部分子公司的少数股东增加对子公司资本投入所致。

10) 银行借款

2012 年短期借款年末比年初减少 9.27%；一年内到期的非流动负债年末比年初增加 20.32%；长期借款年末比年初减少 0.36%。

截至 2012 年年末本集团银行借款共为 601,890 千元人民币，其中短期借款 147,618 千元人民币，长期借款 454,272 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 1,786 千元人民币，1 至 5 年 450,941 千元人民币，超过 5 年 1,545 千元人民币。

截至 2012 年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 531,614 千元人民币，欧元借款 4,527 千元人民币，丹麦克朗借款 3,749 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 7.14%、3.06%。

4、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

不适用

(四)其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本集团 2012 年 12 月 31 日的债务资本率为 13.0%（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+归属于上市公司股东的股东权益)。

(2) 资产抵押

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无资产抵押。(2011 年 12 月 31 日：无)

(3) 汇率波动风险

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

(4) 资本性开支

2012 年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 23.78 亿元，使得公司的产能规模持续扩大，产能布局得到优化，同时公司现有资产使用效率持续提高。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。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1). 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2). 委托贷款情况

截止 2012 年末，本公司没有发生委托理财事项。为保障子公司的生产经营，经本公司董事会批准，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 76,575 万元。

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	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
青岛啤酒(太原)有限公司	1,500	一年期	5.904	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒(廊坊)有限公司	1,700	一年期	5.904	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒饮料有限公司	2,000	一年期	5.904	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒(韶关)有限公司	4,000	一年期	5.904	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	5,860	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司
青岛啤酒(滕州)有限公司	3,000	半年期	5.004	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒(密山)有限公司	4,010	一年期	5.904	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒(密山)有限公司	820	一年期	5.679	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司

青岛啤酒（密山）有限公司	200	一年期	5.679	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒（密山）有限公司	100	一年期	5.679	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒（密山）有限公司	500	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
青岛啤酒（台儿庄）麦芽有限公司	1,100	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司
北京五星青岛啤酒有限公司	9,600	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司
北京青岛啤酒三环有限公司	12,300	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司
青岛啤酒（薛城）有限公司	13,000	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司
青岛啤酒（甘肃）农垦股份有限公司	16,700	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司
青岛广润隆物流有限公司	185	一年期	5.400	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	全资子公司

2、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人民币 15 亿元，截止报告期末，已累计使用人民币 121,727 万元。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。截止目前，该项目正在施工建设阶段。报告期内，该项目使用募集资金人民币 6,727 万元。

(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账户中。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。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 43,079 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，拟全部以募集资金投入。该项目目前已以公司自有资金投入并实施完毕、竣工投产。由于青岛啤酒上海松江有限公司（“松江公司”）已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，因此暂未投入募集资金。
- 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 12 月 31 日，权证行权募集资金专户余额为人民币 472,567,800.94 元，其中募集资金累计利息收入为人民币 37,268,988.86 元、支出维护费用等人民币 1,636 元。

3、主要子公司、参股公司分析

单位：千元

子公司名称	总资产	净利润
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司	1,284,956	268,589
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	1,573,418	235,770
青岛啤酒（城阳）销售有限公司	116,031	87,607

4、非募集资金项目情况

(1) 2012 年 2 月 27 日，本公司第七届董事会召开临时会议，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。

(2) 2012 年 10 月 10 日，本公司第七届董事会召开临时会议，审议批准了本公司在河南洛阳新建年产 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 33,647 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 12 月 21 日，

青岛啤酒（洛阳）有限公司由本公司单独投入资本金人民币 20,000 万元正式设立。目前建厂项目正在规划设计中。

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。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

中国啤酒市场经过三十年的持续快速发展，早已成为世界第一大啤酒生产和消费国。随着基数的增大，近年的增速已明显放缓，行业产能过剩，竞争激烈，产品平均售价较低。大型啤酒企业在巩固自己传统优势市场基础上，还在积极通过收购兼并及新建工厂等形式争取其它市场份额，中小啤酒企业生存空间缩小。啤酒行业的整合效果在逐渐显现，2012 年国内前四大啤酒企业销量占全国份额已达 60%，未来行业集中度还会进一步提高。

2012 年国内人均啤酒消费量约为 36 升，与欧美发达国家相比人均销量还有较大差距，但与亚洲其他国家相比差距较小。我们认为，随着国家扩大内需政策的不断推进、国内消费升级和城镇化步伐的加快、中西部经济的发展，国内啤酒市场在销量及价格方面仍有较大的增长空间。

（二）公司发展战略

公司发展战略为：整合与扩张并举，实施双轮驱动发展战略，做中国啤酒行业的领导者；近期发展目标为 2014 年实现啤酒销量 1,000 万千升。公司将打造一支具有行业领先水平、强大战斗力的营销、制造和职能管理团队，不断提高经营管理水平。继续发挥品牌、品质、技术、渠道等优势，持续加大品牌推广和市场开拓力度，进一步细化、完善市场销售网络，不断提高公司在国内外市场的竞争力和影响力。公司将继续以现有企业的改扩建、新建工厂和收购兼并并举的发展途径，不断壮大规模，提升在国内市场的销售份额，并为广大投资者创造更高的回报。

（三）经营计划

公司 2013 年经营目标是实现啤酒销售量两位数的增长，充分发挥品牌等优势，积极调整产品结构，巩固并扩大在国内中高端市场的优势地位，为 2014 年实现 1,000 万千升目标奠定坚实的基础。

由于国内大型啤酒企业的产能规模近年来的快速提高与啤酒市场增速放缓的矛盾，会使啤酒行业竞争更加激烈，同时原料价格、人工成本等还在不断上升，公司将努力通过扩大产销规模、提高运营效率，扩大高附加值产品销量，消化成本上涨的不利因素，并努力实现市场销量和经营业绩的持续增长。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金状况能够满足现有业务需要。公司每年根据业务发展需要安排资金计划，如出现融资需求，公司将严格依照法律法规规定的程序履行必要的审批和公告程序。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行情况

为进一步增强现金分红透明度，强化回报股东意识，报告期内，根据监管机构相关规范要求，公司于 2012 年 8 月 15 日召开第七届董事会第八次会议，对《公司章程》中利润分配政策内容进行了修订，使分红标准和分红比例更加明确，内容及程序更加合规、透明。公司章程修订案拟提交公司于 2013 年 6 月召开的股东年会予以审议。

报告期内，公司严格执行《公司章程》中的利润分配政策，经过公司董事会审议，并报股东大会批准。程序合法、完备。公司 2011 年利润分配方案已实施完毕。

公司 2012 年度利润分配预案详情如下：

1、本年实现可供分配利润情况

截止 2012 年 12 月 31 日，全年实现可供分配利润为 1,189,219,060 元，加上以前年度可分配盈余滚存 2,266,820,477 元，累计本年可供分配利润为 3,456,039,537 元；

2、分配方案

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

(1)、提取税后利润的 10% 为法定盈余公积金，数额为人民币 118,921,906 元；

(2)、2012 年可供股东分配利润为本年实现的可供分配利润减去提取法定盈余公积金之余额，即人民币 3,337,117,631 元。

3、股利分配

根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，2012 年度每股拟派股利现金人民币 0.40 元（含税），共计派发现金股利人民币 540,393,118 元（含税）。

执行此分配方案后，可分配盈余滚存以后年度 2,796,724,513 元。

本分配预案须呈交公司 2012 年年度股东大会批准。

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

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

单位: 千元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		4.0		540,393	1,758,863	31%
2011 年		2.6		351,256	1,737,928	20%
2010 年		1.8		243,177	1,520,484	16%

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

根据上交所发布《做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的要求, 本公司编制了 2012 年可持续发展报告 (全文载于上交所网站)。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

√ 不适用。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

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生产和采购等事项；另一家销售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销售等事项。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。2012 年 11 月 13 日上述交易通过商务部的反垄断审查。本公司根据项目总体方案的内部重组手续已于 2012 年底完成。截止本报告披露日，双方正进行事业合资公司和销售合资公司的组建工作。

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，被视为本公司出售股权的交易。截至本年度报告披露日，交易尚未完成。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。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>经公司董事会审议批准，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。</p> <p>(1) 公司与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。</p>	<p>有关该等持续关连交易事项的详情请见本公司于 2012 年 2 月 10 日在香港交易所及上海交易所网站发布的公告。</p>

<p>(2) 本公司控股子公司-青啤深圳与朝日啤酒及其全资拥有的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。</p>	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

青啤深圳与朝日啤酒株式会社进行的 2012 年购销产品持续关连交易，预计全年销售额会超出董监事会批准及对外公告之年度上限人民币 38,713,705 元。本公司董事会于 2012 年 10 月 30 日审议通过更新该交易的年度上限及于 11 月 7 日在交易所网站发布的 H 股公告。

3、临时公告未披露的事项

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		40,838,726	0.16			
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		9,825,306	0.04			
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		605,842,449	3.88			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		576,198,210	100			
合计				/	/	1,232,704,691	/	/	/	/

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 扬州公司增资事项

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。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（编号：临 2012-008）。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% 股权的控股子公司，其余 25% 股权继续由青啤集团持有。

(2) 扬州公司股权转让事项

2012 年 12 月 17 日，松江公司与青啤集团签订股权转让协议，以人民币 400 万元的对价受让扬州公司 25% 的股权。2012 年 12 月 28 日，上述股权转让工商变更手续办理完毕，扬州公司成为松江公司的全资子公司。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司		7,298		23,837,617	1,285,026,577	41,921,706
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司				31,858,161	269,800,830	49,704,038
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营公司				21,336,053	355,425,543	13,943,339
青岛啤酒集团有限公司	控股股东				62,000,000	173,311,666	62,000,000
日本朝日啤酒株式会社	参股股东	7,778,782	40,838,726	1,703,799		70,233,237	

朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	1,869,327	11,495,608	616,798				
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	12,336,949	54,489,371	10,475,314				
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	联营公司	18,859,690		18,859,690				
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司	11,245,784		11,245,784				
青岛啤酒设备制造有限公司	合营公司		9,662,030	9,662,030				
合计		52,090,532	116,493,033	52,563,415	139,031,831	2,153,797,853	167,569,083	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)								0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)								0

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,602.04
报告期末对子公司担保余额合计(B)	44,984.32
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	44,984.32
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.61

2012 年共签订 3 份担保合同，明细如下：

- 1、与中国工商银行青岛市南二支行签订的《最高额保证合同》，被担保单位青岛啤酒进出口有限责任公司，合同期 2012 年 3 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日，担保额 3,000 万元人民币，主要用于信用证担保。2012 年全年进出口责任公司开具信用证 230.36 万欧元，截止 12 月 31 日已结清 218.84 万欧元，余额 11.52 万欧元；截止本报告披露日已结清余额，公司的担保责任解除。
- 2、与兴业银行股份有限公司佛山分行签订的《最高额保证合同》，被担保单位青岛啤酒（三水）有限公司，合同期 2012 年 6 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日，担保额 3,000 万元人民币，主要用于三水公司银行承兑汇票业务担保。2012 年担保期间内三水公司开具银行承兑汇票 4,686 万元人民币，截至 12 月 31 日已到期兑付 4,397 万元人民币，未兑付余额 289 万元人民币，担保期间内三水公司银行承兑汇票余额均未超过公司提供的 3,000 万元人民币担保总额；
- 3、与国家开发银行股份有限公司签订的《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岛啤酒香港贸易有限公司开立港币 55,000 万元的保函，期限 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 12 月 31 日国家外管局公布人民币汇率中间价折算，1 港币 =0.8109 人民币元；1 欧元=8.3176 人民币元。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	青啤集团	根据公司股改方案，公司非流通股股东作出承诺：在本次股权分置改革完成后，原国有控股股东青岛市国资委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		2007 年 4 月青啤集团通过无偿划转成为公司控股股东后，承接青岛市国资委在青岛啤酒股改方案实施后所有需履行的义务和做出的承诺。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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	660
境外会计师事务所名称	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所有限公司	180

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

不适用

十一、其他重大事项的说明

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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、无限售条件流通股份	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

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

1、截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（户）		22,740（其中 A 股股东 22,429 户；H 股股东 311 户）				年度报告披露日前第 5 个交易日（即 2013 年 3 月 21 日）末股东总数	20,736 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	373,760,454	12,970	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	国有法人	1.30	17,574,505	0	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	1.18	15,899,945		0	未知	
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.12	15,119,578		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	0.85	11,540,980		0	未知	
全国社保基金—零八组合	其他	0.71	9,649,914		0	未知	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.62	8,368,496		0		
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	373,760,454	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
泰康人寿保险股份有限公司一分红 —个人分红—019L—FH002 沪	15,899,945	人民币普通股 15,899,945
招商证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户	15,119,578	人民币普通股 15,119,578
中国工商银行—易方达价值成长混 合型证券投资基金	11,540,980	人民币普通股 11,540,980
全国社保基金—零八组合	9,649,914	人民币普通股 9,649,914
国泰君安证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户	8,368,496	人民币普通股 8,368,496
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>	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

单位：元 币种：人民币

名称	青岛啤酒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孙明波
成立日期	1997 年 4 月 21 日
组织机构代码	26462834-4
注册资本	689,820,000
主要经营业务	国有资产运营及投资

(二) 实际控制人情况

单位：元 币种：人民币

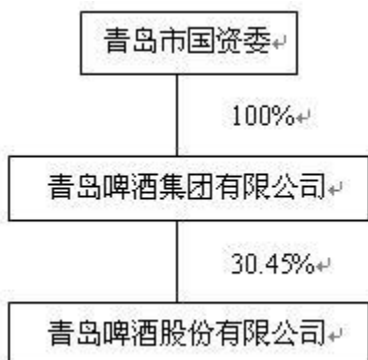
名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	于大江
组织机构代码	005118876
主要经营业务	见以下介绍

控股股东及实际控制人其他情况介绍

青岛市国资委为青啤集团的唯一股东和实际控制人。

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

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:亿元 币种:日元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
朝日集团控股株式会社	代表取締役社长 泉谷直木	1949年9月1日	不适用	1,825.31	啤酒制造和销售，除啤酒以外朝日啤酒还经营饮料、洋酒、食品、药品、儿童保健品等事业

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
孙明波	董事长	男	56	2012年6月28日	2014年6月16日	124,160	124,160	0		176	0
王帆	副董事长、党委书记	男	59	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		141	0
姜宏	执行董事、副总裁	女	56	2011年6月16日	2014年6月16日	52,200	52,200	0		111	0
孙玉国	执行董事、副总裁	男	58	2011年6月16日	2014年6月16日	132,200	132,200	0		101	0
山崎史雄	非执行董事	男	62	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		0	
陈志程	非执行董事	男	41	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		0	
王学政	独立董事	男	63	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		10	0

赵昌文	独立董事	男	48	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		10	0
吴晓波	独立董事	男	44	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		10	0
马海涛	独立董事	男	46	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		10	0
金志国	离任董事长	男	56	2011年6月16日	2012年6月28日	146500	146500	0		71	0
段家骏	监事会主席	男	53	2012年6月27日	2014年6月16日	0	0	0		5	
本山和夫	股东监事	男	62	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		0	
李燕	独立监事	女	55	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		6	0
杨伟程	独立监事	男	66	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		6	0
薛超山	职工监事	男	54	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		38	0
孙丽红	职工监事	女	37	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		29	0
邢军	职工监事	男	39	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		25	0
杜常功	离任监事会主席	男	59	2011年6月16日	2012年6月17日	0	0	0		5	

黄克兴	总裁	男	50	2012年6月28日	2014年6月16日	1,300	1,300	0		75	
樊伟	副总裁兼制造总裁	男	53	2011年6月16日	2014年6月16日	122,876	122,876	0		134	0
刘英弟	副总裁	男	56	2011年6月16日	2014年6月16日	124,294	124,294	0		101	0
王瑞永	副总裁兼营销总裁	男	47	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		217	0
董建军	总酿酒师	男	52	2011年6月16日	2014年6月16日	92	92	0		100	0
于竹明	总会计师	男	51	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		76	0
张安文	副总裁	男	55	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		94	0
于嘉平	制造副总裁	男	50	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		84	0
杨华江	营销副总裁	男	50	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		142	0
蔡志伟	营销副总裁	男	45	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		106	0
张学举	董事会秘书	男	58	2011年6月16日	2014年6月16日	92,079	92,079	0		56	0
张瑞祥	董事会秘书	男	48	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		38	0

注：1、金志国先生于 2012 年 6 月 28 日辞任公司董事长和执行董事职务，所列为其 2012 年 1-6 月报酬；

2、黄克兴先生于 2012 年 6 月 28 日出任公司总裁，所列为其 2012 年 7-12 月报酬；其上半年在青啤集团任职及领取报酬。

现任及报告期内离任公司董事、监事和高级管理人员最近五年的主要工作经历

1、孙明波先生，复旦大学—华盛顿大学 EMBA，同济大学管理科学与工程博士，工程系列应用研究员。曾任青岛啤酒一厂副厂长、总工程师，本公司总经理助理兼副总工程师、常务副总裁、营销总裁、总裁，现任本公司董事长，青岛啤酒集团有限公司董事长、首席执行官。具有丰富的战略管理、营销管理、生产技术管理及并购重组经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家，为第十二届全国人大代表。

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

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

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

5、山崎史雄先生，毕业于日本关西学院大学商学部。曾任朝日啤酒大阪支社营销企划部部长、广岛支社社长，朝日啤酒执行董事、酒类业务总部销售部长，现任本公司非执行董事，朝日集团控股株式会社常务执行董事兼中国代表部总代表，朝日啤酒（中国）投资有限公司董事长，深圳青岛啤酒朝日有限公司董事，烟台啤酒青岛朝日有限公司董事长职务。

6、陈志程先生，曾任厦门市华都百货有限公司经理，福建新华都百货有限责任公司总经理，现任本公司非执行董事、福建新华都购物广场股份有限公司法定代表人及董事长、新华都实业集团股份有限公司副总裁、厦门新华都购物广场有限公司董事长。

7、王学政先生，北京大学法学博士毕业。曾任国家工商行政管理局条法司司长、法制司司长，国家工商行政管理总局法规司司长。现任本公司独立董事，中国人民大学、首都经济贸易大学等大学兼职教授，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、福建省政府法律顾问。

8、赵昌文先生，经济学博士。曾任四川大学工商管理学院教授，公司金融博士研究生导师，四川大学金融研究所所长，四川大学副校长。现任本公司独立董事，国务院发展研究中心企业所所长。

9、吴晓波先生，毕业于复旦大学新闻系，财经作家。现任本公司独立董事，“蓝狮子”财经图书出版人，上海交通大学、暨南大学 EMBA 课程教授。2009 年被《南方人物周刊》评为年度“中国青年领袖”。

10、马海涛先生，经济学博士。现任本公司独立董事，中央财经大学财政学院院长，教授，博士生导师，兼任新潮实业股份有限公司、北京旋极信息技术股份有限公司独立董事。

11、金志国先生，曾任本公司第七届董事会董事长，2012年6月28日辞职离任。

12、段家骏先生，中欧国际工商学院工商管理硕士，曾任青岛市台东税务分局副局长、青岛市地税局办公室主任、行政处处长、青岛市地税局市北分局局长、黄岛分局局长、青岛市地税局副局长等职，现任本公司监事会主席、青岛市市直企业监事会主席，同时任青岛啤酒集团有限公司、双星集团有限责任公司、青岛市纺织总公司及青岛饮料集团有限公司监事会主席。

13、本山和夫先生，毕业于东京理科大学工学部。曾任朝日啤酒物流系统部本部长、综合品质部本部长、战略企划部本部长。现任本公司监事，朝日集团控股株式会社代表取缔役副社长。

14、杨伟程先生，大专学历，一级律师。曾任青岛市司法局办公室副主任、副局长。现任本公司监事，山东琴岛律师事务所主任，联化科技股份有限公司、山东登海种业股份有限公司、山东华泰纸业股份有限公司、青岛金王应用化学股份有限公司独立董事。获国务院“政府特殊津贴”，司法部“全国十佳律师”。

15、李燕女士，毕业于中央财政金融学院。现任本公司监事，中央财经大学财政学院副院长、教授，中国注册会计师协会非执业会员，中国财政学会理事，中国法学会财税法学会研究会理事，兼任北京华力创通科技股份有限公司独立董事。

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

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

18、邢军先生，上海财经大学会计学本科学历，会计师。曾任本公司财务总部会计核算处处长。现任本公司职工监事、财务管理总部副部长。具有丰富的财务管理经验。

19、杜常功先生，曾任本公司第七届监事会主席，2012年6月27日已届退休年龄离任。

20、黄克兴先生，北京大学光华管理学院 EMBA 毕业，高级工程师。曾任青岛啤酒工程有限公司总经理、公司总裁助理兼战略投资管理总部部长、公司副总裁、青岛啤酒集团有限公司副总裁。现任公司总裁、青岛啤酒集团有限公司董事。具有丰富的啤酒行业战略规划、投资管理及经营管理经验。

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

22、刘英弟先生，高级工程师。曾任青岛啤酒厂副厂长，本公司副总经理，青岛啤酒集团有限公司副总裁。现任本公司副总裁。具有丰富的生产技术管理、信息化管理和工程项目管理经验，

2003 年青岛市专业技术拔尖人才，2006 年国家信息化测评中心优秀 CIO，为青岛市第十四届人大代表、山东省第十届政协委员。

23、王瑞永先生，北京大学工商管理硕士研究生学历，高级工程师。曾任青岛崂山啤酒厂副厂长，青岛啤酒(徐州)彭城有限公司副总经理，北京五星青岛啤酒有限公司总经理，上海青岛啤酒华东营销公司总经理，青岛啤酒营销中心山东省区总经理，本公司营销中心常务副总裁。现任本公司副总裁兼营销总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。

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

25、于竹明先生，东北财经大学 EMBA 毕业，硕士研究生学位，高级会计师。曾任青岛啤酒四厂财务科科长，本公司财务管理总部部长、总裁助理。现任本公司总会计师。具有丰富的财务管理和资本运作经验，2008 年山东省会计先进工作者。

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

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

28、杨华江先生，西安交通大学管理学博士，高级经济师。曾任本公司企管部部长、销售分公司副总经理、华南事业总部副总经理、北方事业总部副总经理、市场部部长、总裁助理兼营销管理总部部长。现任本公司营销副总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。

29、蔡志伟先生，厦门大学工商管理硕士研究生毕业，高级工程师。曾任青岛啤酒二厂副厂长，青岛啤酒（厦门）有限公司总经理，厦门青岛啤酒东南营销有限公司总经理，本公司营销中心总裁助理。现任本公司营销副总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。

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

31、张瑞祥先生，1986 年毕业于山东师范大学，本科学历，经济师。曾任本公司董事会秘书室主任助理、副主任、主任兼证券事务代表。现任本公司董事会秘书兼股权管理总部部长。具有丰富的上市公司运作及资本市场融资经验。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙明波	青啤集团	董事长兼首席执行官		
王帆	青啤集团	副董事长		
黄克兴	青啤集团	董事		
刘英弟	青啤集团	董事		
段家骏	青啤集团	监事会主席		
孙丽红	青啤集团	职工监事		
邢军	青啤集团	职工监事		
本山和夫	朝日集团	执行副总裁兼取缔役社长		
山崎史雄	朝日集团	常务执行役員		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈志程	新华都购物广场股份有限公司	董事长		
马海涛	烟台新潮实业股份有限公司	独立董事		
马海涛	北京旋极信息技术股份有限公司	独立董事	2011年11月18日	2014年11月17日
李燕	北京华力创通科技股份有限公司	独立董事		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
金志国	董事长	离任	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。
孙明波	董事长	选举	公司七届七次董事会选举孙明波先生担任公司新任董事长。
黄克兴	总裁	聘任	公司七届七次董事会聘任黄克兴先生为公司新任总裁。
段家骏	监事会主席	选举	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职务。同日公司召开的第七届监事会第八次会议选举段家骏为公司新任监事会主席。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司的工程技术人员总数为 1,627 人, 包括中国酿酒大师 3 人, 泰山学者 1 人, 应用研究员 11 人, 博士 8 人, 硕士 28 人。国家级品酒师 14 人。

技术研发团队人员的学历、职称、年龄和知识结构合理, 科研开发能力强, 综合素质高, 具有承担国家重大科研课题的能力, 在国内啤酒行业处于领先地位。目前公司的专业技术人才队伍能够满足生产、经营和发展的需要, 且技术人才队伍比较稳定。

六、母公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

母公司在职工的数量	12,160
主要子公司在职工的数量	28,269
在职工的数量合计	40,429
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5,025

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	17,757
销售人员	12,889
工程技术人员	1,627
财务人员	1,196
行政人员	6,960
合计	40,429
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	305
本科生	6,089
专科生	11,805
中专生	7,684
中专以下	14,546
合计	40,429

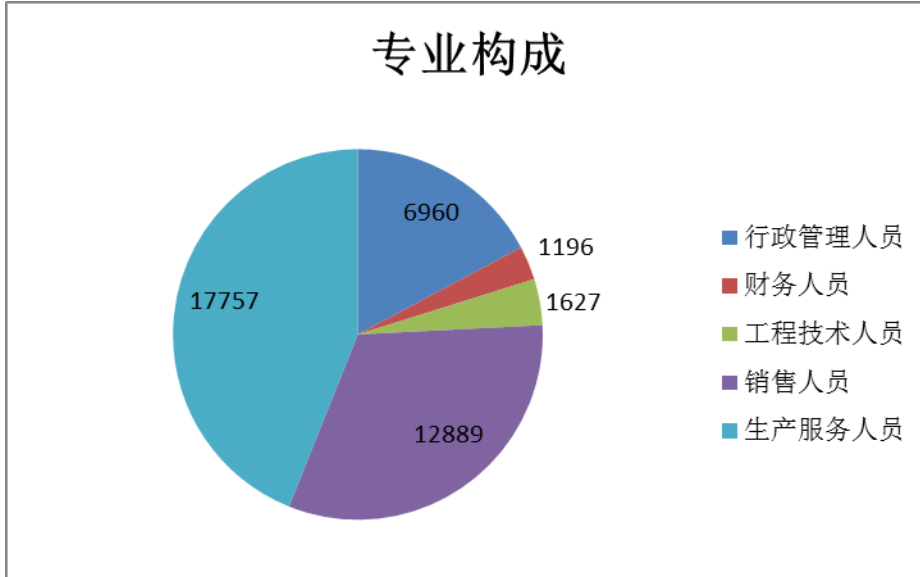
2、薪酬政策

公司关爱员工，保障员工的合法权益，按照国家有关规定为在职员工办理了养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等各类社会保险，并足额缴纳各类保险费用。公司建立了多元化薪酬政策，努力实现分配的公正化、市场化。多元化薪酬政策主要涵盖子公司经营管理者、营销系统、生产制造系统、研发系统、总部职能管理等。同时，建立了基于岗位价值和员工成长的薪酬激励机制，让员工分享企业的经营成果，员工收入水平能随着企业发展获得持续增长。

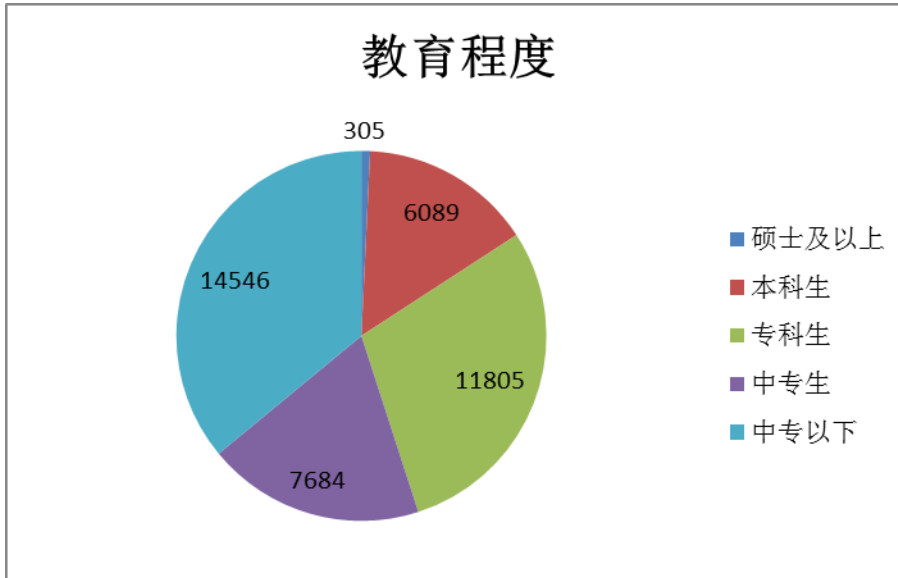
3、培训计划

青岛啤酒基于企业发展的人才需求，逐步形成了“以领导力发展为核心，基于胜任、储备两条主线”的人才管理新模式，营造了全公司“以人才培养为己任、以人才输出为荣誉”的良好氛围。2012 年全年实施总经理领导力训练营 7 期 384 人次，形成了新任、在职、卓越三级总经理领导力提升模式；开展金★银★人才储备资格班 4 期 200 多人次。2013 年，公司将持续完善人才培养体系，以职业精神为主线聚焦领导力开发系统建设，建立覆盖高、中、基三层的领导力培养模式；以高技能人才为核心，建立健全技能人才培养体系，提升全体员工的职业化技能；搭建基于最佳实践的业务伙伴交流平台，实现共赢、共盈、共荣。

4、专业构成统计图



5、教育程度统计图



第八节 公司治理及管治报告

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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，具体审议事项见本报告“股东大会情况简介”。

（2）公司于报告期内召开董事会会议 13 次，其中现场会议 6 次，书面会议 7 次，审议各类议案 40 余项。另外，公司还召开了公司董事会审计与内控委员会会议 6 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 5 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 13 次，其中，现场会议 7 次，书面会议 6 次。审议各类议案 40 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 年年报及 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，2012 年半年报及 2012 年一季报和三季报；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、青啤深圳与朝日啤酒及其附属公司以及财务公司与烟台啤酒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。

根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）以及青岛证监局《关于进一步修订和完善青岛辖区上市公司现金分红制度和政策的通知》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司经营范围变更等实际情况，公司七届八次董事会会议审议通过公司章程修订案，拟提请公司 2012 年度股东大会予以审议。

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、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度 股东年会	2012 年 6 月 27 日	1、审议及批准本公司 2011 年度董事会工作报告。 2、审议及批准本公司 2011 年度监事会工作报告。 3、审议及批准本公司 2011 年度财务报告（经审计）。4、审议及决定本公司 2011 年度利润分配（包括股利分配）方案。5、审议及批准续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度审计师并决定其年度酬金为不超过人民币 660 万元。6、审议及批准续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度内部控制审计师并决定其年度酬金为不超过人民币 180 万元。 7、关于增选段家骏先生为本公司第七届监事会股东代表监事的议案。	由于赞成票数超过有效投票总股数的半数，所有决议案作为普通决议案获正式通过。	临 2012-011	2012 年 6 月 28 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
孙明波	否	13	5	7	1	0	否	1
王帆	否	13	6	6	0	1	否	1
姜宏	否	13	5	8	0	0	否	1
孙玉国	否	13	6	7	0	0	否	1
山崎史雄	否	13	6	7	0	0	否	0
陈志程	否	13	4	7	1	1	否	1
王学政	是	13	6	7	0	0	否	1
赵昌文	是	13	3	8	1	1	否	0
吴晓波	是	13	2	8	2	1	否	0
马海涛	是	13	6	7	0	0	否	1
金志国	否	8	4	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设三个专门委员会在报告期内的履职情况详见企业管治报告披露内容。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。未发现公司存在重大风险。

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

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

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司已经建立了绩效考核评价和薪酬制度。按规定高级管理人员实行年薪制，包括基薪和绩效年薪。基薪根据高级管理人员的岗位职责、履职年限等确定。绩效年薪根据公司年度经营业绩、年度工作计划完成情况、对高级管理人员年度考核结果等确定并发放。

八、企业管治报告

本公司自1993年于香港联合交易所及上海证券交易所上市以来，按照境内外上市规则和监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，决策独立，相互制衡。公司董事会设立了审计与内控委员会、战略与投资委员会和提名与薪酬委员会三个由外部董事（包括独立董事）为主构成的专业委员会，对提高董事会的决策效率起到积极作用，促进了公司治理结构的有效运作。

报告期内，公司按照境内监管规定的要求，制订了公司章程修订案，对公司的现金分红政策和表决程序予以细化和明确；同时，按照香港联交所的监管要求，公司对原审计委员会和薪酬委员会之名称和工作细则进行更新。采用“董事会审计与内控委员会”和“董事会提名与薪酬委员会”的新名称并采纳其新的工作细则，并制订了股东提名人选参选董事的程序文件。与《公司章程》（包括股东大会、董事会和监事会议事规则）的中英文版本一并上载到联交所网站和公司网站，方便投资者浏览。

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

※ 董事会

1、 职责与分工

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

公司董事长和总裁的职责分工已清晰界定，并载于本公司的章程及其附件中。公司原任董事长金志国先生于2012年6月28日离任，董事会已选举孙明波先生担任公司新任董事长，聘任黄克兴先生担任公司新任总裁。董事长负责决定每次董事会会议的议程，其中每次会议前征询其他董事有无提案，并根据实际情况将其他董事的提议加入会议议程。此外，董事长亦负责引领和制定本公司的总体发展战略，并检查董事会决议的实施情况。

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

2、 组成

公司2011年6月16日召开的股东年会选举产生了第七届董事会成员，由11名董事组成，包括董事长、副董事长、执行董事、非执行董事、独立董事。公司董事（包括非执行董事）之任期自2011

年6月16日起为期三年。2012年6月28日，公司董事长金志国先生因个人原因辞任，董事会选举孙明波先生为新任董事长。

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

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

3、董事会会议

2012年度，本公司共举行了6次现场会议和7次以通讯表决方式召开的会议，以讨论本公司的营运及财务表现、管理架构、投资方案等，主要事项包括：

- 审议批准年度之财务预算、董事会工作报告；
- 审议批准年度、半年度及季度业绩报告；
- 审议批准目标企业的收购方案及所属子公司新建扩建的资本支出项目；
- 审议批准公司的持续关连交易事项；
- 审议批准核销财产损失；

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

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否参加年度股东大会
孙明波	否	13	5	7	1	0	是
王帆	否	13	6	6	0	1	是
姜宏	否	13	5	8	0	0	是
孙玉国	否	13	6	7	0	0	是
山崎史雄	否	13	6	7	0	0	否
陈志程	否	13	4	7	1	1	是
王学政	是	13	6	7	0	0	是
赵昌文	是	13	3	8	1	1	否
吴晓波	是	13	2	8	2	1	否
马海涛	是	13	6	7	0	0	是
金志国	否	8	4	4	0	0	是

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

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

※董事

1、董事之培训

根据于2012年4月1日生效之企业管治守则，全体董事须参与持续专业发展，以更新其知识及技能。本公司已为董事提供培训及发展课程，包括(1)为新委任之董事提供就职课程(董事手册)；(2)为董事提供持续培训及专业发展课程。

于2012年4月1日至2012年12月31日期间，本公司全体董事定期接受有关本集团业务、营运及企业管治事宜的简报及更新。董事并获提供适用于本集团的新订重点法律及条例或重要法律及条例的变动。公司每周编写一期有关证券市场发展及监管政策的动态信息发送给董事、监事和高管人员。并于报告期内组织在青岛的董事、监事参加了由青岛证监局组织的上市规则培训。报告期公司董事会秘书参加了不少于15学时的专业培训，部分董事、监事参加了不少于8学时的专业培训。

2、董事的独立性

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

3、董事的证券交易

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

4、董事、监事及高级管理人员的责任保险

经股东大会批准，本公司已为全体董事、监事及高级管理人员购买适当之责任保险。

5、财务汇报和董事就财务报表所承担的责任

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

※董事会专门委员会

董事会于2011年6月16日召开会议，根据董事会成员的调整，批准成立董事会下属3个专门委员会，明确其监察公司个别范畴业务的职权范围。

1、审计与内控委员会（“审计委员会”，于2012年3月29日召开的七届五次董事会会议审议通过采纳新名称和工作细则）

该委员会职权范围依据香港联交所上市规则附录十四之《企业管治常规守则》及中国证监会颁布的《中国上市公司治理准则》而制订，并按照最新监管动态作出修订。其主要职责包括：检

讨公司内部监控体系及制度的健全性和有效性，审阅公司的年度、半年度及季度财务报表，负责公司外部审计师的聘任、工作协调及对其工作效率和工作质量进行检讨，检讨及监察公司财务汇报质量和程序。

第七届董事会审计委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由马海涛先生担任主席，其他成员包括非执行董事山崎史雄先生及独立董事王学政先生、赵昌文先生和吴晓波先生，均由董事会委任。其中马海涛先生具备财务和会计业务的经验和能力。

2012年度审计委员会共举行了6次会议，为保证汇报的独立性，会议主席已安排外部审计师与审计委员会成员进行单独的会议。于每次会议后，委员会均会就曾讨论的重要事项向董事会提交建议。各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
马海涛（委员会主席）	6	6	100
王学政	5	6	83
赵昌文	5	6	83
吴晓波	2	6	33
山崎史雄	5	6	83

审计委员会在本年度主要工作包括：

审阅本公司的年度、半年度及季度业绩报告和财务报告；

就续聘公司审计师事项向董事会提供建议；

检讨公司内部控制体系及制度的有效性，包括考虑公司在财务汇报职能方面的资源以及从业人员的资历、经验是否充足，相关人员的培训及有关预算是否充足。

2、战略与投资委员会（“战略委员会”）

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

第七届董事会战略委员会的成员包括：执行董事、总裁孙明波先生（委员会主席）、执行董事孙玉国先生和独立董事王学政先生、赵昌文先生及马海涛先生组成。2012年度战略委员会共举行了5次会议，各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
孙明波（委员会主席）	5	5	100
孙玉国	5	5	100
王学政	5	5	100
赵昌文	3	5	60
马海涛	5	5	100

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

3、提名与薪酬委员会（“薪酬委员会”，于2012年3月29日召开的七届五次董事会会议审议通过采纳新名称和工作细则）

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

第七届董事会薪酬委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由王学政先生担任主席，其他成员包括非执行董事陈志程先生及独立董事赵昌文先生、吴晓波先生和马海涛先生，均由董事会委任。2012年度薪酬委员会举行了一次会议，对年报披露的董事、监事和高管人员薪酬资料进行了审核。

※监控机制

1、监事会

公司监事会于2011年6月16日顺利完成换届，新一届监事之任期自2011年6月16日起为期三年。2012年6月27日杜常功先生因任职年龄不再担任监事会主席一职，监事会选举段家骏先生为公司第七届监事会主席。监事会现有7名成员，其中包括监事会主席1名，朝日啤酒提名的股东代表监事1名，外部监事2名及职工监事3名，现任监事的个人简介资料，载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。2012年度，监事会共举行13次会议（包括现场会议7次和书面会议6次），代表股东对公司财务以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会现场会议和股东大会。有关监事会的工作情况载列于本年度报告的“监事会工作报告”中。

2、公司内部控制体系

2.1 本公司按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，香港联合交易所有限公司《证券上市规则》，以及内部控制具体规范的要求，制定了一系列内部控制制度，并在公司生产经营活动中发挥了应有的作用，促进了本公司规范化运行。报告期内，公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》及上市地监管要求，从公司、下属部门及附属公司、业务环节三个层面对内控流程和内控制度等方面，在《企业内部控制配套指引》18项指引的基础上，根据公司实际情况修订了相关的内部控制制度，进一步完善了公司内部控制体系。

2.2 内部控制运行有效性评估

（1）公司董事会对内控体系自我评估情况

2013年3月27日召开的第七届董事会第十一次会议上，董事会对公司2012年度内部控制的有效性进行了评估，董事会评估认为，公司内部控制制度健全，执行有效，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

（2）公司境内注册会计师对财务报告内控体系评估情况

公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司对财务报告内部控制有效性进行了审核评估，认为公司于2012年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司董事会对公司内部控制的评价报告及境内注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告全文载于上交所网站、香港联交所网站和公司网站。

3、外聘审计师及酬金

本年度报告所收录之财务报表根据中国企业会计准则编制，并经普华永道中天会计师事务所（“普华永道中天”）审计。普华永道中天已为本公司连续提供审计服务11年。2012年度，本

公司应向普华永道中天支付其年度财务报告审计工作的酬金为人民币660万元，支付其内控审计工作的酬金为人民币180万元，公司不承担其差旅费及其它费用。

※股东及其他利益相关者

1、股东大会

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

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。每年的股东年会为董事会与公司股东提供直接沟通的渠道。因此，本公司高度重视股东大会，于会议召开45日前发出会议通知，在股东年会上，公司董事长及其他与会执行董事就股东关注的事项进行了广泛深入的沟通及说明。2012年6月27日公司召开股东年会，有关股东大会的详情，载列于本年度报告“股东大会情况简介”。

2、投资者关系与沟通

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

2012年6月，由于公司董事长的变更引发投资者对未来发展战略的疑虑，公司相应加大投资者关系工作力度。本公司于2012年召开业绩推介会2次，国际路演和网上路演各一次。并积极接待境内外证券分析员、基金经理及其它投资机构/个人投资者现场调研及参观，广泛参加国内外证券公司组织的投资论坛，共计110余次会议，与证券分析员、基金经理（主要是境外）电话会议120余次，取得了良好的效果。

3、其他利益相关者

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

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。公司按照相关法律法规的各项要求，通过建立和执行有效的内部控制制度并持续加强内部监督和自我评价工作，保证了公司经营管理合法合规、资产安全和财务报告及所披露信息的真实准确完整。

通过本年度的内部控制自我评价，董事会认为报告期内公司财务报告相关内部控制有效，截至本报告期末，未发现本集团存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司 2012 年内部控制评价报告全文载于上交所网站。

2、 内部控制制度建设情况以及建立财务报告内部控制的依据

内部控制工作已是公司一项常态工作，公司每年进行风险调研、及时更新内部控制制度、进行内部控制自我评估、并就发现的问题和需提升完善的领域进行研究分析和积极推动改进方案的落实。2012 年度，在内控自我评价方面，根据《企业内部控制评价指引》的要求，公司总部及各分子公司开展常规的管理层内部控制自我评估工作，公司内控部受董事会委托对公司内部控制的设计和执行情况进行了独立测评；在完善内控体系方面和针对自评时发现的问题，公司各级管理层认真对待并积极进行了改进，公司内控部就整改情况进行了持续的检查监督。同时，为使公司员工更好地理解《内部控制基本规范》及相关指引、提升内部控制和风险管理的优秀企业文化，本年度对各分子公司管理层进行了《企业内部控制基本规范》的专项培训。

在财务报告相关内部控制方面，根据《企业内部控制基本规范》及相关指引、《中华人民共和国会计法》、《企业会计制度》等法律法规，公司建立了财务管理相关流程并制定了相关的公司制度和管理办法，以保证与财务报告的编制、对外提供和分析利用等相关的内部控制健全有效。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

普华永道中天会计师事务所有限公司对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上交所网站。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据本公司《信息披露事务管理制度》的规定，信息披露相关当事人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司造成严重影响或损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

- 1、本报告期内，本公司未出现年报信息披露重大差错。
- 2、本报告期内，本公司未发生重大遗漏信息补充情况。
- 3、本报告期内，本公司无业绩预告修正情况。

第十节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	54 - 55
合并及公司资产负债表	56 - 57
合并及公司利润表	58
合并及公司现金流量表	59
合并股东权益变动表	60
公司股东权益变动表	61
财务报表附注	62 - 190
补充资料	191 - 194



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10066 号
(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青啤公司”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青啤公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2013)第 10066 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述青啤公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了青啤公司**2012年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2012年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师
宋爽

中国·上海市
2013年3月27日

注册会计师
谭磊

青岛啤酒股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注五 (除另注外)	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	7,118,248,041	6,107,611,258	3,087,112,980	2,634,082,939
应收票据	(2)	61,800,000	98,350,000	53,700,000	71,520,000
应收账款	(3),十五(1)	82,685,056	88,097,460	689,075,914	195,603,812
预付款项	(5)	83,739,085	273,208,801	31,459,444	115,338,796
应收利息	(6)	63,996,403	13,346,298	16,382,068	20,629,915
应收股利		-	-	50,000,000	-
其他应收款	(4),十五(2)	87,291,890	114,425,093	155,080,986	205,733,327
存货	(7)	2,360,058,834	2,717,721,790	526,788,093	666,203,531
其他流动资产	(8)	284,314,434	170,592,062	70,879,214	-
流动资产合计		10,142,133,743	9,583,352,762	4,680,478,699	3,909,112,320
非流动资产					
长期应收款	十五(3)	-	-	569,790,000	782,585,325
长期股权投资	(9),十五(4)	163,876,932	151,965,192	7,317,328,354	7,055,507,829
投资性房地产	(11),十五(5)	7,252,927	-	21,018,594	20,271,596
固定资产	(12),十五(6)	8,343,690,353	7,204,985,036	1,625,195,023	865,203,049
在建工程	(13),十五(7)	678,285,333	624,331,319	250,717,330	249,953,621
固定资产清理	(14)	9,917,059	3,426,554	9,377,775	3,374,490
无形资产	(15),十五(8)	2,546,579,520	2,378,806,001	505,086,472	406,034,650
商誉	(16)	1,081,684,918	1,081,684,918	-	-
长期待摊费用	(17)	6,425,454	7,582,630	907,191	1,451,505
递延所得税资产	(18)	485,349,168	392,464,144	266,629,467	218,315,282
其他非流动资产	(20)	195,910,178	205,555,005	42,582,408	21,227,106
非流动资产合计		13,518,971,842	12,050,800,799	10,608,632,614	9,623,924,453
资产总计		23,661,105,585	21,634,153,561	15,289,111,313	13,533,036,773

青岛啤酒股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注五 (除另注外)	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	147,617,652	162,696,637	170,000,000	170,000,000
应付票据	(22)	81,883,234	83,893,730	48,100,000	32,100,000
应付账款	(23),十五(10)	1,993,401,689	1,662,021,869	1,647,514,644	882,877,957
预收款项	(24)	656,414,452	751,128,688	344,126,929	373,625,564
应付职工薪酬	(25)	886,635,390	757,810,303	294,413,393	224,869,250
应交税费	(26)	350,866,482	568,596,400	65,018,805	216,284,524
应付利息		1,735,072	2,458,418	287,019	309,107
应付股利	(27)	1,101,571	761,458	-	-
其他应付款	(28)	3,213,582,340	3,164,401,766	1,237,550,433	1,100,542,605
一年内到期的非流 动负债	(29)	2,786,281	2,315,634	-	-
流动负债合计		7,336,024,163	7,156,084,903	3,807,011,223	3,000,609,007
非流动负债					
长期借款	(30)	452,485,603	454,116,834	-	-
应付债券	(31)	1,409,316,153	1,334,692,717	1,409,316,153	1,334,692,717
长期应付款		-	1,000,000	-	-
专项应付款	(32)	120,063,611	190,538,407	90,000,000	90,000,000
递延所得税负债	(18)	178,572,908	209,569,271	-	-
其他非流动负债	(33)	1,381,212,241	1,011,216,862	51,836,628	14,751,273
非流动负债合计		3,541,650,516	3,201,134,091	1,551,152,781	1,439,443,990
负债合计		10,877,674,679	10,357,218,994	5,358,164,004	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)	3,965,939,536	4,017,938,901	4,315,189,317	4,315,189,317
盈余公积	(36)	927,657,567	808,735,661	927,657,567	808,735,661
未分配利润	(37)	6,204,347,562	4,915,661,595	3,337,117,630	2,618,076,003
外币报表折算差额		19,025,550	17,119,722	-	-
归属于上市公司股东权益合计		12,467,953,010	11,110,438,674	9,930,947,309	9,092,983,776
少数股东权益	(38)	315,477,896	166,495,893	-	-
股东权益合计		12,783,430,906	11,276,934,567	9,930,947,309	9,092,983,776
负债及股东权益总计		23,661,105,585	21,634,153,561	15,289,111,313	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

2012 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、营业收入	(39),十五(12)	25,781,543,977	23,158,054,330	14,925,864,129	13,396,354,691
减: 营业成本	(39),十五(12)	(15,433,869,536)	(13,416,658,758)	(10,913,545,847)	(9,325,820,227)
营业税金及附加	(40)	(2,201,082,461)	(2,024,413,362)	(490,269,188)	(345,215,803)
销售费用	(41)	(4,930,865,618)	(4,414,666,287)	(2,622,499,931)	(2,428,078,928)
管理费用	(42)	(1,269,421,699)	(1,184,193,076)	(368,401,783)	(310,515,990)
财务费用-净额	(43),十五(13)	178,141,002	36,212,900	(41,340,548)	(43,656,050)
资产减值(损失)/损失转回	(45),十五(15)	(1,004,586)	(17,028,876)	12,088,884	(20,500,971)
加: 投资收益	(44),十五(14)	14,962,001	4,261,371	795,802,833	476,351,966
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(44),十五(14)	14,844,764	4,499,264	14,692,242	4,224,790
二、营业利润		2,138,403,080	2,141,568,242	1,297,698,549	1,398,918,688
加: 营业外收入	(46)	394,830,713	469,804,738	49,444,974	18,013,461
减: 营业外支出	(47)	(49,077,560)	(156,460,416)	(3,856,566)	(16,666,083)
其中: 非流动资产处置损失	(47)	(36,682,557)	(136,610,344)	(1,411,545)	(9,550,401)
三、利润总额		2,484,156,233	2,454,912,564	1,343,286,957	1,400,266,066
减: 所得税费用	(48),十五(16)	(639,393,988)	(657,298,005)	(154,067,897)	(231,166,860)
四、净利润		1,844,762,245	1,797,614,559	1,189,219,060	1,169,099,206
归属于上市公司股东的净利润		1,758,863,400	1,737,928,034	1,189,219,060	1,169,099,206
少数股东损益		85,898,845	59,686,525	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(49)	1.302	1.286	不适用	不适用
稀释每股收益	(49)	1.302	1.286	不适用	不适用
六、其他综合收益	(50)	1,905,828	12,575,511	-	1,099,260
七、综合收益总额		1,846,668,073	1,810,190,070	1,189,219,060	1,170,198,466
归属于上市公司股东的综合收益总额		1,760,769,228	1,750,503,545	1,189,219,060	1,170,198,466
归属于少数股东的综合收益总额		85,898,845	59,686,525	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

2012 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		28,017,681,948	25,309,649,880	16,332,518,973	14,580,471,938
收到的税费返还		19,685,510	121,874,526	-	4,045,619
收到其他与经营活动有关的现金	(51)(a)	1,239,239,170	1,166,686,056	284,105,658	301,993,796
经营活动现金流入小计		29,276,606,628	26,598,210,462	16,616,624,631	14,886,511,353
购买商品、接受劳务支付的现金		(14,099,031,530)	(14,274,996,349)	(11,047,495,330)	(10,588,194,836)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,940,782,698)	(2,437,876,003)	(967,765,258)	(727,006,597)
支付的各项税费		(5,605,019,129)	(4,931,596,220)	(1,672,605,090)	(1,281,704,464)
支付其他与经营活动有关的现金	(51)(b)	(3,528,176,497)	(3,081,432,868)	(1,859,086,917)	(1,635,581,369)
经营活动现金流出小计		(26,173,009,854)	(24,725,901,440)	(15,546,952,595)	(14,232,487,266)
经营活动产生的现金流量净额	(52)(a), 十五(17)(a)	3,103,596,774	1,872,309,022	1,069,672,036	654,024,087
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	1,143,381,872	1,370,384,488
取得投资收益所收到的现金		3,050,261	5,551,449	410,597,590	469,466,541
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		12,845,364	36,864,412	5,198,199	4,251,595
处置子公司收到的现金		-	-	381,149,419	14,716,469
收到其他与投资活动有关的现金	(51)(c)	677,264,130	762,360,853	54,726,600	183,303,566
投资活动现金流入小计		693,159,755	804,776,714	1,995,053,680	2,042,122,659
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,378,217,741)	(2,441,700,057)	(570,563,381)	(491,708,510)
投资支付的现金		(4,000,000)	-	(1,667,500,000)	(2,577,130,000)
取得子公司支付的的现金净额	(52)(b)	-	(1,768,717,960)	-	(1,470,558,400)
支付其他与投资活动有关的现金	(51)(d)	(305,755,551)	(530,936,534)	(708,600)	(30,414,000)
投资活动现金流出小计		(2,687,973,292)	(4,741,354,551)	(2,238,771,981)	(4,569,810,910)
投资活动产生的现金流量净额		(1,994,813,537)	(3,936,577,837)	(243,718,301)	(2,527,688,251)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		70,255,000	30,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,255,000	30,000,000	-	-
取得借款收到的现金		75,402,217	731,933,466	170,000,000	170,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(51)(e)	-	22,401,507	-	-
筹资活动现金流入小计		145,657,217	784,334,973	170,000,000	170,000,000
偿还债务支付的现金		(97,221,202)	(373,280,873)	(170,000,000)	(170,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(439,640,158)	(335,658,086)	(373,321,140)	(263,830,505)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(54,831,094)	(65,757,286)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(51)(f)	(641,247)	(20,818,931)	-	-
筹资活动现金流出小计		(537,502,607)	(729,757,890)	(543,321,140)	(433,830,505)
筹资活动产生的现金流量净额		(391,845,390)	54,577,083	(373,321,140)	(263,830,505)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		2,098,689	(2,966,520)	261,962	(240,432)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加：年初现金及现金等价物余额		719,036,536	(2,012,658,252)	452,894,557	(2,137,735,101)
		5,550,147,726	7,562,805,978	2,606,570,012	4,744,305,113
六、年末现金及现金等价物余额					
	(52)(c), 十五(17)(b)	6,269,184,262	5,550,147,726	3,059,464,569	2,606,570,012

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

2012 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五	归属于上市公司股东权益					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日年初余额		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年度增减变动额		-	1,099,260	116,909,921	1,377,841,210	11,476,251	49,862,453	1,557,189,095
净利润		-	-	-	1,737,928,034	-	59,686,525	1,797,614,559
其他综合收益	(50)	-	1,099,260	-	-	11,476,251	-	12,575,511
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	47,144,943	47,144,943
股东投入资本		-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
其他		-	-	-	-	-	17,144,943	17,144,943
利润分配, 包括	(37)	-	-	116,909,921	(360,086,824)	-	(56,969,015)	(300,145,918)
提取盈余公积		-	-	116,909,921	(116,909,921)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(243,176,903)	-	(56,969,015)	(300,145,918)
2011年12月31日年末余额		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月1日年初余额		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年度增减变动额		-	(51,999,365)	118,921,906	1,288,685,967	1,905,828	148,982,003	1,506,496,339
净利润		-	-	-	1,758,863,400	-	85,898,845	1,844,762,245
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	1,905,828	-	1,905,828
股东投入和减少资本		-	(51,999,365)	-	-	-	118,254,365	66,255,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	70,255,000	70,255,000
其他	(35)	-	(51,999,365)	-	-	-	47,999,365	(4,000,000)
利润分配, 包括	(37)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,965,939,536	927,657,567	6,204,347,562	19,025,550	315,477,896	12,783,430,906

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

2012 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注五	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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年度增减变动额		-	642,249	116,909,921	809,012,382	926,564,552
净利润		-	-	-	1,169,099,206	1,169,099,206
其他综合收益		-	1,099,260	-	-	1,099,260
股东投入和减少资本		-	(457,011)	-	-	(457,011)
其他		-	(457,011)	-	-	(457,011)
利润分配，包括	(37)	-	-	116,909,921	(360,086,824)	(243,176,903)
提取盈余公积		-	-	116,909,921	(116,909,921)	-
对股东的分配		-	-	-	(243,176,903)	(243,176,903)
2011年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年度增减变动额		-	-	118,921,906	719,041,627	837,963,533
净利润		-	-	-	1,189,219,060	1,189,219,060
利润分配，包括	(37)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	(351,255,527)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

根据本公司 2006 年 10 月 16 日股东会议通过的 A 股股权分置改革方案，本公司全体非流通股股东以向改革方案实施股权登记日(2006 年 12 月 18 日)在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体流通 A 股股东支付股票和现金的方式作为对价安排。对价安排执行完毕后，公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。惟本公司国有股股东已承诺于获得流通权五年内不在市场转让该等股份，同时承诺将于未来三年向本公司股东大会提出利润分配比例不低于当年实现未分配利润的 70%的议案，并在股东大会表决时投赞成票。根据约定的限售条件，由原非流通股股东所持有的 417,394,505 股企业法人股于 2011 年度已经实现流通，因此，于 2012 年 12 月 31 日，本公司股份均为无限售条件的流通股份。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

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。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过一年 (含一年) 的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(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%

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产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%至 5%	2.38%至 2.43%

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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(附注二(26)(b))。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

商标使用权主要包括本公司于 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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

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

本集团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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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))。

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

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

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

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 固定资产减值准备的会计估计(续)

2012 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 6,138,436 元(2011 年度：8,248,044 元)；于 2012 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的金额为 668,839,833 元(2011 年 12 月 31 日：694,861,342 元)(附注五(12))。

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

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

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

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 485,349,168 元。如附注五(18)所述，于 2012 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 336,489,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损，以及资产减值及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因该等公司处于亏损状态，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具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等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) 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(v) 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。

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
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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(i) 本公司企业所得税(续)

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(ii) 子公司企业所得税

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

子公司名称	优惠税率	享受的税收优惠	税收批文
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

香港利得税根据本年度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年度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。

本公司之子公司青岛啤酒(扬州)有限公司存在以前年度尚未缴纳的增值税，税款合计约 17,671,000 元，该欠缴增值税系当地政府给予的税费缓缴的优惠。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(5) 消费税

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

本公司之子公司青岛啤酒(扬州)有限公司、青岛啤酒(徐州)有限公司、青岛啤酒(廊坊)有限公司存在以前年度尚未缴纳的消费税，税款合计约41,883,000元，该欠缴消费税系当地政府给予的税费缓缴的优惠。

(6) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司 ("华南投资")	直接投资	中国深圳	金融业	人民币 20,000	投资	有限责任公司	王新洪	73414323-8
青岛啤酒(珠海)有限公司("珠海公司")	间接投资	中国珠海	制造业	人民币 6,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71223785-8
青岛啤酒(黄石)有限公司("黄石公司")	直接及间接 投资	中国黄石	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	17841848-X
青岛啤酒(应城)有限公司("应城公司")	直接及间接 投资	中国应城	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	70695005-9
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司 ("华南营销")	直接投资	中国深圳	批发和零售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	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")(4)	直接及间接 投资	中国上海	批发和零售业	人民币 10,030	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(寿光)有限公司("寿光公司")	直接投资	中国寿光	制造业	人民币 6,061	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72621713-7

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	直接投资	中国潍坊	制造业	人民币 7,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72074366-2
青岛啤酒(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 4,500	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”)(4)	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”)(4)	间接投资	中国徐州	制造业	人民币 15,500	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”)(4)	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(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	孙明波	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”)(4)	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	孙明波	不适用
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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(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	王兆平	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	吸收本集团内部公司及关联企业存款，为本集团范围内公司提供委托贷款及开具票据服务	有限责任公司	孙玉国	57575577-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(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
青岛啤酒平度销售有限公司(“平度销售”)(2)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 500	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	05308936-0
上海青岛啤酒销售有限公司(“新上海销售”)(2),(4)	直接投资	中国上海	批发和零售业	人民币 100	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	05458196-3
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)(2),(4)	直接投资	中国徐州	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品及资产管理	有限责任公司	刘英弟	05867534-2
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)(2)	直接投资	中国洛阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	06001509-5

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	-
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(4)	100,300,000	-	100%	100%	是	-	-
南京销售	1,000,000	-	99.93%	100%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	-	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	-	100%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,631,026	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(4)	45,000,000	-	100%	100%	是	-	-
徐州公司(4)	25,331,564	-	66%	66%	是	11,628,605	3,195,662
彭城公司(4)	194,731,644	-	100%	100%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	130,000,000	85%	85%	是	(11,874,496)	523,073
滕州公司	49,158,799	30,000,000	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	-	100%	100%	是	-	-
宿迁公司(4)	43,915,739	-	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	11,000,000	97%	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	5,780,523	122,715
兴凯湖公司	129,430,000	-	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	56,300,000	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	-	-
平原公司	21,730,001	-	100%	100%	是	-	-
小计	<u>2,311,686,485</u>	<u>244,300,000</u>				<u>7,165,658</u>	<u>3,841,450</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	6,641,909	-
台州公司	62,808,167	-	100%	100%	是	-	-
香港公司(4)	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	12,822,976	-
北方销售	88,481,000	-	100%	100%	是	-	-
厦门公司	92,289,095	-	100%	100%	是	-	-
东南营销	293,862,688	-	100%	100%	是	-	-
济南公司	560,000,000	-	100%	100%	是	-	-
成都公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
榆林公司	54,442,237	-	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	15,000,000	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	51,705,397	-
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	19,987,685	12,315
平度销售(2)	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新上海销售(2),(4)	1,000,000	-	100%	100%	是	-	-
徐州企业管理(2),(4)	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
洛阳公司(2)	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
小计	<u>3,783,722,879</u>	<u>55,000,000</u>				<u>91,157,967</u>	<u>12,315</u>
	<u>6,095,409,364</u>	<u>299,300,000</u>				<u>98,323,625</u>	<u>3,853,765</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	间接投资	中国三水	制造业	美元 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71923008-5
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	直接及间接 投资	中国郴州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71700298-6
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	直接投资	中国深圳	制造业	美元 3,000	啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61884189-9
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	间接投资	中国南宁	制造业	人民币 73,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61930976-5
青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公司”)(4),(5)	直接投资	中国上海	制造业	人民币 45,366	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	60733504-2
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	直接及间接 投资	中国北京	制造业	美元 2,980	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	10296842-6
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	直接及间接 投资	中国北京	制造业	人民币 86,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60002535-9
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	直接及间接 投资	中国渭南	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	99496209-6
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 17,442	国内啤酒生产及销售	股份有限公司	张安文	71020161-6

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 3,610	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	72022229-3
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	直接投资	中国荣成	制造业	人民币 2,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	26712457-1
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	间接投资	中国随州	制造业	人民币 2,400	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	72829922-8
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	间接投资	中国福州	制造业	美元 2,683	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	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”)(4),(5)	间接投资	中国扬州	制造业	人民币 1,600	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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	28,542,904	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	205,508,590	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	41,844,060	-
松江公司(4),(5)	518,410,000	-	100%	100%	是	-	-
三环公司	73,846,179	123,000,000	54%	54%	是	(22,909,910)	-
五星公司	75,917,538	96,000,000	62.64%	62.64%	是	(27,768,471)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	167,000,000	55.06%	55.06%	是	(59,351,473)	-
武威公司	35,710,000	-	54.91%	99.72%	是	128,182	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	(400,632)	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(1,962,866)	496,738
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	10,799,014	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	58,600,000	80%	80%	是	(12,093,111)	908,612
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	37,886,601	2,907,734
澳门公司(ii)	74,352	-	45%	100%	是	9,334,968	-
扬州公司(4),(5)	16,000,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>3,891,270,493</u>	<u>464,600,000</u>				<u>209,557,856</u>	<u>4,313,084</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%的子公司，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，因此将其纳入合并会计报表。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日净资产/(负债)	本年净利润/(亏损)
九江公司(i)	199,876,847	(123,153)
海南公司(ii)	201,829,048	1,829,048
市北销售(ii)	171,991,775	163,991,775
平度销售(ii)	57,544,873	52,544,873
新上海销售(ii)	(212,916,838)	(14,998,382)
洛阳公司(ii)	199,879,247	(120,753)
徐州企业管理(ii),(iii)	(15,673,289)	15,214

(i) 九江公司为本公司与九江海洋实业有限公司于本年度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、市北销售、平度销售、新上海销售、洛阳公司和徐州企业管理均为本年度新投资设立的子公司。

(iii) 如附注四(4)(vii)所述，本公司之子公司淮海营销于本年度内进行了分立，徐州企业管理作为分立产生的全资子公司纳入合并范围。

(3) 本年度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
青岛啤酒第三有限责任公司(“第三公司”)	552,320,032	12,969,359
青岛啤酒第五有限责任公司(“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清算已于本年度完成，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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 本集团重组事项

如附注九(3)所述，本集团进行的重组事项如下：

- (i) 2012 年 6 月，本公司之子公司松江公司以 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。
- (ii) 2012 年 6 月，本公司以 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，相关法律手续已于次月办理完毕，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)。
- (iii) 2012 年 6 月，本公司以 16,330 万元受让本公司之子公司香港公司持有的松江公司 25% 股权，相关法律手续已于 2012 年 12 月办理完毕，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)；
- (iv) 根据彭城公司于 2012 年 6 月 12 日的股东会决议，彭城公司减资 9,000 万元，其中归属于本公司的注册资本减少 8,550 万元，归属于本公司之子公司淮海营销的注册资本减少 450 万元。减资完成后，彭城公司注册资本变更为 15,500 万元。相关法律手续已于 2012 年 8 月办理完毕。
- (v) 扬州公司原为本公司持有 20% 股权之子公司，另 80% 股权由青岛啤酒集团有限公司(以下简称“青啤集团公司”)持有，本公司受托经营该股权。2012 年 5 月 25 日，本公司与本公司之子公司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，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)；2012 年 5 月 31 日，松江公司向扬州公司增资 1,100 万元人民币，松江公司与青啤集团公司对扬州公司投资比例变更为 75% 和 25%；2012 年 12 月 17 日，青啤集团公司与松江公司签订股权转让协议，将其持有的对扬州公司 25% 的股权以 400 万元的价格转让给松江公司，转让完成后，扬州公司成为松江公司全资子公司。上述交易的相关法律手续已于本年度办理完毕，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，对资本公积及少数股东权益影响参见附注五(35)、(38)。
- (vi) 2012 年 9 月，本公司向本公司之子公司上海销售增资 5,000 万元，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)；之后于 2012 年 10 月 16 日，本公司之子公司上海销售与新上海销售签订资产转让协议，将其与上海市和江苏省区域的销售业务有关的资产、债权、债务并配比人民币 5,000 万元的现金以 1 元的价格转让给新上海销售。上述交易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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 本集团重组事项(续)

(vii) 根据本公司与本公司之全资子公司淮海营销于 2012 年 10 月签订的分立协议，淮海营销仅保留与上海市及江苏省销售业务有关资产及债权、债务，其他资产及债权转移给分立企业徐州企业管理。该交易已于本年度完成，分立完成后，淮海营销及徐州企业管理注册资本分别为人民币 4,500 万元和 1,000 万元，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)。

(viii) 2012 年 12 月，本公司与本公司之子公司松江公司签订协议，本公司以持有的彭城公司和宿迁公司 100% 股权向松江公司增资 15,000 万元，增资完成后，松江公司注册资本变更为 45,366 万元，彭城公司及宿迁公司成为松江公司之全资子公司，相关法律手续已于当月办理完毕，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)。

(5) 购买少数股东股权及少数股东对本公司之子公司增资

(i) 如附注四(4)(v)所述，本公司之子公司松江公司于本年度对扬州公司增资并向青啤集团公司购买了其持有的扬州公司 25% 股权。

(ii) 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币 = 0.8109 人民币元	1 港币 = 0.8107 人民币元
澳门公司	1 澳门元 = 0.7804 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			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	-	-	425,980	-	-	473,233
港币	16,650	0.8109	13,501	21,676	0.8107	17,573
澳门元	17,451	0.7804	13,619	209,376	0.7886	165,114
			<u>453,100</u>			<u>655,920</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	1,349,596,216	-	-	1,821,109,979
美元	8,194,195	6.2855	51,504,613	6,007,207	6.3009	37,850,811
港币	235,092,183	0.8109	190,636,251	25,738,591	0.8107	20,866,276
欧元	5,858	8.3176	48,725	6,732	8.1625	54,950
澳门元	9,144,188	0.7804	7,136,124	7,004,192	0.7886	5,523,506
			<u>1,598,921,929</u>			<u>1,885,405,522</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	4,637,688,863	-	-	3,664,086,284
美元	5,110,233	6.2855	32,120,370	-	-	-
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	802,560,000	-	-	521,570,000
其他货币资金 -						
人民币	-	-	<u>46,503,779</u>	-	-	<u>35,893,532</u>
			<u>7,118,248,041</u>			<u>6,107,611,258</u>

(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，于2012年12月31日，缴存比例为吸收存款余额的15%(2011年12月31日：16%)。

于2012年12月31日，其他货币资金中8,413,180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；6,924,613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；31,165,986元(2011年12月31日：31,013,310元)为存入银行的住房维修基金。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金	7,118,248,041	6,107,611,258
减：受到限制的存放中央银行款项	(802,560,000)	(521,570,000)
受到限制的其他存款	(46,503,779)	(35,893,532)
	<u>6,269,184,262</u>	<u>5,550,147,726</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>61,800,000</u>	<u>98,350,000</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
青岛新康健啤酒开发有限公司	27/08/2012	27/02/2013	44,400,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	20/07/2012	20/01/2013	29,000,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	24/09/2012	24/03/2013	27,800,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	23/11/2012	23/05/2013	21,100,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	24/08/2012	24/02/2013	10,100,000
其他金额小于 10,000,000 元的票据	不适用	不适用	123,350,400
			<u>255,750,400</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据，无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2011 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	312,427,165	325,048,799
减：坏账准备	<u>(229,742,109)</u>	<u>(236,951,339)</u>
	<u>82,685,056</u>	<u>88,097,460</u>

本集团大部分的国内销售以预收款的方式进行，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者附有 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	81,615,211	87,799,273
六个月到一年	234,437	137,349
一到二年	1,694,260	335,411
二到三年	298,209	186,438
三年以上	<u>228,585,048</u>	<u>236,590,328</u>
	<u>312,427,165</u>	<u>325,048,799</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				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	14.44%	(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	267,325,455	85.56%	(184,640,399)	69.07%	279,947,089	86.12%	(191,849,629)	68.53%
	<u>312,427,165</u>	<u>100%</u>	<u>(229,742,109)</u>	<u>73.53%</u>	<u>325,048,799</u>	<u>100%</u>	<u>(236,951,339)</u>	<u>72.90%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

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

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

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

(iii) 自 2002 年度开始，本公司与青啤北京销售已无业务往来，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

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

	2012 年 12 月 31 日				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	81,615,211	30.53%	-	-	87,799,273	31.36%	-	-
六个月到一年	234,437	0.09%	(11,722)	5%	137,349	0.05%	(6,867)	5%
一到二年	1,694,260	0.63%	(847,130)	50%	335,411	0.12%	(167,706)	50%
二到三年	298,209	0.11%	(298,209)	100%	186,438	0.07%	(186,438)	100%
三年以上	183,483,338	68.64%	(183,483,338)	100%	191,488,618	68.40%	(191,488,618)	100%
	<u>267,325,455</u>	<u>100%</u>	<u>(184,640,399)</u>	<u>69.07%</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，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2011 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张掖市场等	酒款	7,574,299	对方单位注销等	否
其他	其他	207,485	对方单位注销等	否
		<u>7,781,784</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 12 月 31 日		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>1,703,799</u>	<u>-</u>	<u>7,778,782</u>	<u>-</u>

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
青啤广州总经销(i)	联营企业	18,859,690	三年以上	6.04%
农垦啤酒公司(i)	第三方	14,996,236	三年以上	4.80%
青啤北京销售(i)	联营企业	11,245,784	三年以上	3.60%
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)	联营企业	10,475,314	六个月以内	3.35%
南京嘉宏达酒业有限公司(i)	第三方	8,341,734	三年以上	2.67%
		<u>63,918,758</u>		<u>20.46%</u>

(i) 均已全额计提坏账准备

(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 12 月 31 日			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	6.04%	(18,859,690)	18,859,690	5.80%	(18,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.60%	(11,245,784)	11,245,784	3.46%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	10,475,314	3.35%	-	12,336,949	3.80%	-
朝日啤酒	主要股东	1,703,799	0.55%	-	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	616,798	0.20%	-	1,869,327	0.58%	-
		<u>42,901,385</u>	<u>13.74%</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>52,090,532</u>	<u>16.03%</u>	<u>(30,105,474)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(j) 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(k) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日			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	39,537,776	0.8109	32,061,183	37,025,643	0.8107	30,016,689
美元	3,136,324	6.2855	19,713,365	4,109,317	6.3009	25,892,395
欧元	1,264,892	8.3176	10,520,866	1,511,418	8.1625	12,336,949
澳门元	6,392,179	0.7804	4,988,456	5,142,001	0.7886	4,054,982
加拿大元	194,078	6.3184	1,226,262	141,055	6.1777	871,395
			<u>68,510,132</u>			<u>73,172,410</u>

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
员工备用金	29,403,125	33,768,594
代垫回收瓶款	18,223,493	17,735,716
应收土地退还款	17,441,647	27,441,647
押金及保证金	17,065,831	17,758,496
出口退税	2,741,233	4,369,605
应收购房退款	-	13,000,000
其他	88,112,945	93,708,491
	<u>172,988,274</u>	<u>207,782,549</u>
减: 坏账准备	<u>(85,696,384)</u>	<u>(93,357,456)</u>
	<u>87,291,890</u>	<u>114,425,093</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	78,373,877	80,325,704
六个月到一年	3,468,822	19,084,650
一到二年	9,485,980	6,566,790
二到三年	5,101,603	4,169,427
三年以上	76,557,992	97,635,978
	<u>172,988,274</u>	<u>207,782,549</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				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	17,441,647	10.08%	(17,441,647)	100%	30,441,647	14.65%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	2,643,835	1.53%	-	-	16,166,320	7.78%	-	-
组合 C	152,902,792	88.39%	(68,254,737)	44.64%	161,174,582	77.57%	(62,915,809)	39.04%
	<u>172,988,274</u>	<u>100%</u>	<u>(85,696,384)</u>	<u>49.54%</u>	<u>207,782,549</u>	<u>100%</u>	<u>(93,357,456)</u>	<u>44.93%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 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	坏账准备	计提比例	理由
应收土地退还款	<u>17,441,647</u>	<u>(17,441,647)</u>	100%	(i)

(i) 本公司多年前一块土地被政府回收，政府承诺给予本公司其他土地，管理层认为获得土地使用权的可能性较低，因此将原土地使用权成本 8,584,437 元及土地上房屋建筑物成本 8,857,210 元转入应收款项并全额计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

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

	2012 年 12 月 31 日				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	78,373,877	51.25%	-	-	80,325,704	49.83%	-	-
六个月到一年	2,485,987	1.63%	(124,299)	5%	15,978,910	9.91%	(798,946)	5%
一到二年	7,824,980	5.12%	(3,912,490)	50%	5,506,210	3.42%	(2,753,105)	50%
二到三年	5,101,603	3.34%	(5,101,603)	100%	4,169,427	2.59%	(4,169,427)	100%
三年以上	59,116,345	38.66%	(59,116,345)	100%	55,194,331	34.25%	(55,194,331)	100%
	<u>152,902,792</u>	<u>100%</u>	<u>(68,254,737)</u>	<u>44.64%</u>	<u>161,174,582</u>	<u>100%</u>	<u>(62,915,809)</u>	<u>39.04%</u>

(e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款的情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青岛市地税二分局的购房定金	本年度全额收回	管理层认为收回可能性很低	<u>13,000,000</u>	<u>13,000,000</u>

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
备用金	299,822	应收个人款项，确认无法收回	否
出借包装物款项	95,087	对方公司停业、注销或宣告破产	否
押金	10,000	对方公司停业、注销或宣告破产	否
其他	<u>1,150,031</u>	对方公司注销	否
	<u>1,554,940</u>		

(g) 于 2012 年 12 月 31 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)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
青岛市经济技术开发区国土资源局	第三方	8,584,437	三年以上	4.96%
马鞍山市泰鲸包装服务有限公司	第三方	7,438,104	六个月内	4.30%
上海松胶经贸有限公司	第三方	7,363,548	六个月内	4.26%
湖南省宁乡县鸿达废旧物资回收有限公司	第三方	6,293,972	六个月内	3.64%
武啤纸箱厂	第三方	5,000,000	三年以上	2.89%
		<u>34,680,061</u>		<u>20.05%</u>

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

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			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	1,483,410	0.8109	1,202,897	1,110,915	0.8107	900,619
澳门元	266,670	0.7804	208,109	215,376	0.7886	169,846
			<u>1,411,006</u>			<u>1,070,465</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	77,671,804	92.75%	273,004,885	99.93%
一到二年	6,045,274	7.22%	40,926	0.01%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	22,007	0.03%	162,990	0.06%
	<u>83,739,085</u>	<u>100%</u>	<u>273,208,801</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 6,067,281 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
陕西安兴玻璃制品有限公司	第三方	14,439,211	17.24%	2012 年	对方尚未发货
青岛啤酒宝鸡有限责任公司	参股企业	13,686,915	16.34%	2012 年	对方尚未发货
盐城海越麦芽有限公司	第三方	9,358,648	11.18%	2012 年	对方尚未发货
福建省华能保温安装发展有限公司	第三方	6,289,121	7.51%	2012 年	对方尚未发货
莱芜市鲁中啤酒原料有限公司	第三方	4,518,640	5.40%	2012 年	对方尚未发货
		<u>48,292,535</u>	<u>57.67%</u>		

(c) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
应收利息	<u>13,346,298</u>	<u>299,272,868</u>	<u>(248,622,763)</u>	<u>63,996,403</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无逾期应收利息。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			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	644,045,118	(5,612,209)	638,432,909	735,484,791	(4,608,459)	730,876,332
包装物	914,975,848	(12,496,324)	902,479,524	955,314,707	(17,334,891)	937,979,816
低值易耗品	45,654,180	-	45,654,180	69,274,861	-	69,274,861
委托加工物资	13,017,185	-	13,017,185	54,894,188	-	54,894,188
在产品	373,284,933	-	373,284,933	343,148,204	-	343,148,204
产成品	387,190,103	-	387,190,103	581,566,743	(18,354)	581,548,389
	<u>2,378,167,367</u>	<u>(18,108,533)</u>	<u>2,360,058,834</u>	<u>2,739,683,494</u>	<u>(21,961,704)</u>	<u>2,717,721,790</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货账面余额本年变动分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原材料	735,484,791	3,837,677,103	(3,929,116,776)	644,045,118
包装物	955,314,707	7,690,136,833	(7,730,475,692)	914,975,848
低值易耗品	69,274,861	419,276,112	(442,896,793)	45,654,180
委托加工物资	54,894,188	40,978,375	(82,855,378)	13,017,185
在产品	343,148,204	4,928,868,574	(4,898,731,845)	373,284,933
产成品	581,566,743	14,998,004,928	(15,192,381,568)	387,190,103
	<u>2,739,683,494</u>	<u>31,914,941,925</u>	<u>(32,276,458,052)</u>	<u>2,378,167,367</u>

(c) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(4,608,459)	(1,650,774)	197,927	449,097	(5,612,209)
包装物	(17,334,891)	(15,281)	1,068,400	3,785,448	(12,496,324)
产成品	(18,354)	-	-	18,354	-
	<u>(21,961,704)</u>	<u>(1,666,055)</u>	<u>1,266,327</u>	<u>4,252,899</u>	<u>(18,108,533)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	减值因素消失，可变现净值回升	0.03%
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	0.12%
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	183,377,399	127,079,352
预缴所得税	98,997,204	41,129,441
其他	1,939,831	2,383,269
	<u>284,314,434</u>	<u>170,592,062</u>

(9) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	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)	163,788,290	151,876,550
其他长期股权投资-非上市公司(c)	10,116,821	10,116,821
	<u>173,905,111</u>	<u>161,993,371</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(10,028,179)	(10,028,179)
	<u>163,876,932</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业-非上市公司

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
青岛啤酒设备制 造有限公司 (“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。2012 年度未确认的投资损失为 608,194 元(2011 年度未确认的投资收益：499,010 元)，于 2012 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为 1,398,112 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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动		2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本年计 提减值 准备
				按权益法 调整的净损益	宣告分派的 现金股利						
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	126,272,648	9,668,253	(2,933,024)	133,007,877	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	4,870,369	-	23,935,600	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	153,620	-	3,517,552	30%	30%	不适用	-	-
欧洲公司	权益法	584,166	1,954,739	152,522	-	2,107,261	40%	40%	不适用	-	-
其他	权益法	1,220,000	1,220,000	-	-	1,220,000	不适用	不适用	不适用	(1,220,000)	-
			<u>151,876,550</u>	<u>14,844,764</u>	<u>(2,933,024)</u>	<u>163,788,290</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
广西北海房地产有限公司	成本法	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000	(3,610,000)	-	-
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,521,560	<u>2,521,560</u>	<u>-</u>	<u>2,521,560</u>	<u>(1,212,918)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	-	(3,985,261)
其他	<u>(2,432,918)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,432,918)</u>
	<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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对合营企业和联营企业投资

	持股比例	表决权比例	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
合营企业-							
设备制造公司	50%	50%	25,664,478	28,460,944	(2,796,466)	20,132,530	(1,216,388)
联营企业-							
烟啤朝日公司	39%	39%	392,286,911	131,366,211	260,920,700	618,534,491	28,650,392
招商物流公司	30%	30%	140,398,325	60,657,884	79,740,441	207,590,102	16,234,563
辽宁沈青公司	30%	30%	85,987,889	73,813,504	12,174,385	376,542,783	512,067
欧洲公司	40%	40%	19,575,618	15,819,693	3,755,925	57,729,868	381,305

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
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	-	(11,072,934)	-	(11,072,934)
房屋及建筑物	-	(11,072,934)	-	(11,072,934)
账面净值合计	-	—	—	7,499,087
房屋及建筑物	-	—	—	7,499,087
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	-	—	—	7,252,927
房屋及建筑物	-	—	—	7,252,927

本集团将账面价值为 7,441,415 元(原价：18,572,021 元，减值准备：246,160 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。

2012 年度投资性房地产计提折旧金额为 188,488 元(2011 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	14,387,812,784	1,891,448,506	(403,407,305)	15,875,853,985
房屋、建筑物	4,561,038,844	614,921,035	(73,832,365)	5,102,127,514
机器设备	8,964,962,068	1,129,767,763	(271,812,007)	9,822,917,824
运输工具	365,111,945	44,012,421	(30,133,014)	378,991,352
其他设备	496,699,927	102,747,287	(27,629,919)	571,817,295
累计折旧合计	(6,487,966,406)	(684,896,272)	309,538,879	(6,863,323,799)
房屋、建筑物	(1,275,326,905)	(141,953,785)	35,253,893	(1,382,026,797)
机器设备	(4,706,411,151)	(433,397,053)	219,248,940	(4,920,559,264)
运输工具	(191,823,746)	(45,942,157)	30,078,938	(207,686,965)
其他设备	(314,404,604)	(63,603,277)	24,957,108	(353,050,773)
账面净值合计	7,899,846,378	—	—	9,012,530,186
房屋、建筑物	3,285,711,939	—	—	3,720,100,717
机器设备	4,258,550,917	—	—	4,902,358,560
运输工具	173,288,199	—	—	171,304,387
其他设备	182,295,323	—	—	218,766,522
减值准备合计	(694,861,342)	(6,138,436)	32,159,945	(668,839,833)
房屋、建筑物	(95,801,641)	(805,979)	9,202,070	(87,405,550)
机器设备	(579,809,179)	(5,224,742)	22,366,500	(562,667,421)
运输工具	(18,830,135)	(26,990)	475,727	(18,381,398)
其他设备	(420,387)	(80,725)	115,648	(385,464)
账面价值合计	7,204,985,036	—	—	8,343,690,353
房屋、建筑物	3,189,910,298	—	—	3,632,695,167
机器设备	3,678,741,738	—	—	4,339,691,139
运输工具	154,458,064	—	—	152,922,989
其他设备	181,874,936	—	—	218,381,058

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无固定资产作为银行借款的抵押物(2011 年 12 月 31 日：无)。

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 684,896,272 元(2011 年度：570,888,585 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 617,622,428 元、9,743,617 元及 57,530,227 元(2011 年度：514,242,626 元、6,776,344 元及 49,869,615 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,330,691,950 元(2011 年度：1,609,940,427 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 19,732,059 元(原价为 68,508,409 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 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	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	4,521,872	(2,970,749)	(11,081)	1,540,042
机器设备	<u>63,986,537</u>	<u>(43,097,920)</u>	<u>(2,696,600)</u>	<u>18,192,017</u>
	<u>68,508,409</u>	<u>(46,068,669)</u>	<u>(2,707,681)</u>	<u>19,732,059</u>

(b) 融资租入的固定资产

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

(c) 减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行了减值测试，并计提了固定资产减值准备 6,138,436 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分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 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	745,984,000	643,895,000	816,981,000	719,927,000
无法办理	156,165,000	86,511,000	127,859,000	59,724,000
	<u>902,149,000</u>	<u>730,406,000</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)。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新银麦啤酒部分房屋建筑物	办理过程中	2013 年
珠海公司部分房屋建筑物	办理过程中	2013 年
三水公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
三环公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
太原公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
密山公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
成都公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
杭州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
榆林公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
武威公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
深朝日部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
渭南公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
甘肃农垦部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
芜湖公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
随州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
泸州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
漳州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
石家庄公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
厦门公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
韶关公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
韶关公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
麦芽厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			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
宿迁公司新建厂工程	196,428,954	-	196,428,954	8,807,317	-	8,807,317
二厂生产线改造	178,535,980	(462,515)	178,073,465	241,612,576	(462,515)	241,150,061
甘肃农垦生产线改造	98,775,677	-	98,775,677	961,918	-	961,918
扬州公司新建厂工程	42,777,984	-	42,777,984	1,149,984	-	1,149,984
一厂生产线改造	41,993,097	-	41,993,097	5,246,689	-	5,246,689
哈尔滨公司生产线改造	21,386,161	-	21,386,161	19,893	-	19,893
九江公司新建厂工程	20,300,581	-	20,300,581	-	-	-
麦芽厂搬迁项目	16,862,188	-	16,862,188	1,086,095	-	1,086,095
济南公司生产线改造	11,315,692	-	11,315,692	209,898	-	209,898
西安公司生产线改造	8,298,478	-	8,298,478	4,290,980	-	4,290,980
四厂生产线改造	5,560,852	-	5,560,852	-	-	-
新银麦啤酒生产线改造	5,437,907	-	5,437,907	18,565,957	-	18,565,957
深朝日生产线改造	4,808,731	-	4,808,731	12,616,693	-	12,616,693
松江公司生产线改造	4,189,526	-	4,189,526	19,075,827	-	19,075,827
寿光公司生产线改造	3,905,870	-	3,905,870	692,923	-	692,923
五厂生产线改造	2,405,442	-	2,405,442	959,000	-	959,000
马鞍山公司生产线改造	2,380,195	-	2,380,195	207,968	-	207,968
太原公司生产线改造	1,728,355	-	1,728,355	317,415	-	317,415
上海销售办公楼建设	1,194,000	-	1,194,000	-	-	-
珠海公司新建厂工程	1,119,317	-	1,119,317	3,612,076	-	3,612,076
南宁公司生产线改造	1,030,156	-	1,030,156	933,847	-	933,847
潍坊公司生产线改造	845,746	-	845,746	-	-	-
五星公司生产线改造	749,400	-	749,400	89,588	-	89,588
平原公司生产线改造	677,916	-	677,916	2,167,059	-	2,167,059
菏泽公司生产线改造	671,224	-	671,224	-	-	-
厦门公司生产线改造	652,427	-	652,427	-	-	-
泸州公司生产线改造	626,350	-	626,350	-	-	-
揭阳公司新建厂项目	615,359	-	615,359	63,214,000	-	63,214,000
成都公司生产线改造	546,801	-	546,801	6,359,151	-	6,359,151
杭州公司生产线改造	240,863	-	240,863	6,542,459	-	6,542,459
芜湖公司生产线改造	221,406	-	221,406	133,194	-	133,194
三厂生产线改造	114,530	-	114,530	35,267,350	-	35,267,350
韶关公司生产线改造	-	-	-	52,816,403	-	52,816,403
滕州公司新建厂工程	-	-	-	35,524,256	-	35,524,256
福州公司新建厂工程	-	-	-	77,399,700	-	77,399,700
长沙公司生产线改造	-	-	-	15,727,766	-	15,727,766
其他工程项目	2,350,683	-	2,350,683	9,185,852	-	9,185,852
	<u>678,747,848</u>	<u>(462,515)</u>	<u>678,285,333</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程进度	资金来源
宿迁公司新建厂工程	200,000,000	8,807,317	187,621,637	-	196,428,954	98%	98%	自有资金
二厂生产线改造	531,879,285	241,612,576	210,029,239	(273,105,835)	178,535,980	85%	87%	债券行权募集资金
甘肃农垦生产线改造	314,910,000	961,918	101,381,901	(3,568,142)	98,775,677	32%	30%	自有资金
扬州公司新建厂工程	247,780,000	1,149,984	41,721,685	(93,685)	42,777,984	17%	20%	自有资金
一厂生产线改造	297,660,000	5,246,689	135,203,366	(98,456,958)	41,993,097	47%	46%	自有资金
哈尔滨公司生产线改造	65,287,122	19,893	21,955,852	(589,584)	21,386,161	34%	37%	自有资金
九江公司新建厂工程	299,540,000	-	20,300,581	-	20,300,581	7%	7%	自有资金
								分离交易可转
麦芽厂搬迁项目	26,000,000	1,086,095	15,776,093	-	16,862,188	65%	63%	债募集资金
济南公司生产线改造	54,890,000	209,898	19,908,143	(8,802,349)	11,315,692	37%	37%	自有资金
西安公司生产线改造	68,259,800	4,290,980	17,701,082	(13,693,584)	8,298,478	53%	53%	自有资金
四厂生产线改造	13,211,497	-	13,211,497	(7,650,645)	5,560,852	100%	99%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	104,600,000	18,565,957	18,182,591	(31,310,641)	5,437,907	35%	35%	自有资金
深朝日生产线改造	153,257,352	12,616,693	40,394,624	(48,202,586)	4,808,731	35%	34%	自有资金
松江公司生产线改造	83,000,000	19,075,827	26,574,329	(41,460,630)	4,189,526	90%	90%	自有资金
寿光公司生产线改造	12,066,000	692,923	9,378,097	(6,165,150)	3,905,870	83%	84%	自有资金
五厂生产线改造	5,000,000	959,000	4,005,034	(2,558,592)	2,405,442	98%	98%	自有资金
马鞍山公司生产线改造	4,150,000	207,968	2,525,495	(353,268)	2,380,195	66%	69%	自有资金
太原公司生产线改造	24,577,339	317,415	5,472,775	(4,061,835)	1,728,355	55%	56%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	-	1,194,000	-	1,194,000	1%	1%	自有资金
珠海公司新建厂工程	461,000,000	3,612,076	62,454,959	(64,947,718)	1,119,317	98%	98%	自有资金
南宁公司生产线改造	14,925,263	933,847	10,920,394	(10,824,085)	1,030,156	79%	81%	自有资金
潍坊公司生产线改造	6,375,000	-	5,629,572	(4,783,826)	845,746	88%	86%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
五星公司生产线改造	6,503,106	89,588	5,938,011	(5,278,199)	749,400	93%	91%	自有资金
平原公司生产线改造	8,098,000	2,167,059	2,077,944	(3,567,087)	677,916	95%	94%	自有资金
菏泽公司生产线改造	1,932,977	-	716,000	(44,776)	671,224	37%	35%	自有资金
厦门公司生产线改造	186,670,000	-	3,353,098	(2,700,671)	652,427	2%	4%	自有资金
泸州公司生产线改造	29,238,340	-	3,860,844	(3,234,494)	626,350	13%	16%	自有资金
揭阳公司新建厂项目	98,935,348	63,214,000	-	(62,598,641)	615,359	64%	62%	自有资金
成都公司生产线改造	85,192,722	6,359,151	63,990,186	(69,802,536)	546,801	90%	92%	自有资金
杭州公司生产线改造	62,540,000	6,542,459	42,090,292	(48,391,888)	240,863	95%	98%	自有资金
芜湖公司生产线改造	3,300,000	133,194	1,547,732	(1,459,520)	221,406	51%	50%	自有资金
三厂生产线改造	224,645,651	35,267,350	2,994,628	(38,147,448)	114,530	99%	99%	自有资金
韶关公司生产线改造	67,436,403	52,816,403	9,184,943	(62,001,346)	-	92%	100%	自有资金
滕州公司新建厂工程	295,156,500	35,524,256	34,295,523	(69,819,779)	-	100%	100%	自有资金
福州公司新建厂工程	410,082,900	77,399,700	89,970,653	(167,370,353)	-	100%	100%	自有资金
长沙公司生产线改造	36,000,000	15,727,766	3,515,706	(19,243,472)	-	100%	100%	自有资金
其他工程项目		<u>9,185,852</u>	<u>149,567,458</u>	<u>(156,402,627)</u>	<u>2,350,683</u>	不适用	不适用	自有资金
		<u>624,793,834</u>	<u>1,384,645,964</u>	<u>(1,330,691,950)</u>	<u>678,747,848</u>			

本集团 2012 年度在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额，该金额自 2012 年发生，本年借款费用资本化金额为 3,257,590 元，借款费用资本化率为 6.53%，其中 2012 年度分离交易可转债产生资本化利息费用金额为 3,811,618 元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为 554,028 元(2011 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>9,917,059</u>	<u>3,426,554</u>	待处置旧设备等

(15) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	2,855,950,174	327,417,443	(6,106,001)	3,177,261,616
土地使用权	1,515,820,582	275,993,300	(6,106,001)	1,785,707,881
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	51,424,143	-	228,042,011
累计摊销合计	(477,144,173)	(154,062,620)	524,697	(630,682,096)
土地使用权	(235,487,437)	(33,390,960)	524,697	(268,353,700)
商标使用权	(75,395,739)	(28,856,867)	-	(104,252,606)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(94,631,608)	(76,642,670)	-	(171,274,278)
其他	(53,000,289)	(15,172,123)	-	(68,172,412)
账面价值合计	2,378,806,001	—	—	2,546,579,520
土地使用权	1,280,333,145	—	—	1,517,354,181
商标使用权	302,622,847	—	—	273,765,980
专有技术	-	—	—	-
营销网络	672,232,430	—	—	595,589,760
其他	123,617,579	—	—	159,869,599

2012 年度无形资产的摊销金额为 154,062,620 元，均计入当期损益(2011 年度：126,921,142 元，均计入当期损益)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权作为银行借款的抵押物(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团有净值约 56,578,000 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运营并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。此外，于 2012 年 12 月 31 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 77,523,000 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运营并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	确认为 无形资产	2012 年 12 月 31 日
			计入损益		
啤酒工艺改进项目	-	12,299,946	(12,299,946)	-	-

2012 年度，本公司研究开发支出共计 12,299,946 元(2011 年度：10,969,856 元)，均为开发支出并计入当期损益。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
位于中国内地- 10 到 50 年	1,517,354,181	1,280,333,145

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
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>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>(197,410,739)</u>
	<u>1,081,684,918</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12月31日	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>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	新银麦啤酒	东南地区	其他地区
毛利率	37.4%	35.9%	25.6%
税前折现率	20.6%	21.9%	19.9%
税后折现率	14.3%	14.3%	14.3%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

(a) 减值(续)

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。

(17) 长期待摊费用

	2011年12月31日	本年增加	本年摊销	2012年12月31日
建筑物装饰装修费	1,525,054	1,464,944	(840,436)	2,149,562
农场占地费	2,080,000	-	(160,000)	1,920,000
绿化费用	1,561,622	327,040	(801,912)	1,086,750
场地租赁费	1,383,193	561,615	(1,588,597)	356,211
广告费用	132,000	-	(132,000)	-
其他	900,761	1,179,017	(1,166,847)	912,931
	<u>7,582,630</u>	<u>3,532,616</u>	<u>(4,689,792)</u>	<u>6,425,454</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 12 月 31 日		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
非同一控制下企业				
合并	-	-	985,299	3,941,196
可抵扣亏损	4,811,371	19,245,484	-	-
递延收益	6,024,639	24,098,557	6,799,069	27,196,276
资产减值准备	7,064,248	28,256,991	8,798,589	35,194,356
抵消内部未实现利				
润	18,859,739	75,438,955	-	-
待付费用	<u>473,510,133</u>	<u>1,894,040,538</u>	<u>419,458,008</u>	<u>1,677,832,032</u>
	<u>510,270,130</u>	<u>2,041,080,525</u>	<u>436,040,965</u>	<u>1,744,163,860</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		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	178,449,767	713,799,069	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	24,920,962	99,683,848	43,576,821	174,307,284
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	123,141	492,563	-	-
	<u>203,493,870</u>	<u>813,975,480</u>	<u>253,146,092</u>	<u>1,012,584,368</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	489,701,736	609,407,297
可抵扣亏损	856,256,894	914,000,823
	<u>1,345,958,630</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可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 214,064,000 元(2011 年 12 月 31 日: 222,674,000 元)予以确认。此外，资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 122,425,000 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将于以下年度到期:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	-	138,380,361
2013 年	155,672,168	188,186,709
2014 年	89,081,607	73,759,599
2015 年	81,286,262	118,654,504
2016 年	259,182,527	395,019,650
2017 年	271,034,330	-
	<u>856,256,894</u>	<u>914,000,823</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	24,920,962	43,576,821
递延所得税负债	24,920,962	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 12 月 31 日		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	485,349,168	1,941,396,677	392,464,144	1,569,856,576
递延所得税负债	178,572,908	714,291,632	209,569,271	838,277,084

(19) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	330,308,795	8,593,915	(14,127,493)	(9,336,724)	315,438,493
其中：应收账款坏账准备	236,951,339	1,451,040	(878,486)	(7,781,784)	229,742,109
其他应收款坏账准备	93,357,456	7,142,875	(13,249,007)	(1,554,940)	85,696,384
存货跌价准备	21,961,704	1,666,055	(1,266,327)	(4,252,899)	18,108,533
长期股权投资减值准备	10,028,179	-	-	-	10,028,179
固定资产减值准备	694,861,342	6,138,436	-	(32,159,945)	668,839,833
投资性房地产减值准备	-	246,160	-	-	246,160
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	462,515
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	197,410,739
	1,255,033,274	16,644,566	(15,393,820)	(45,749,568)	1,210,534,452

(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 12 月 31 日，其他非流动资产中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

短期借款分类

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	港币	85,617,652	103,696,637
担保借款	人民币	-	2,000,000
委托借款(i)	人民币	62,000,000	57,000,000
		<u>147,617,652</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)。

2012 年度短期借款的加权平均年利率为 5.16%(2011 年度：4.33%)。

于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	51,100,000	32,100,000
银行承兑汇票	30,783,234	51,793,730
	<u>81,883,234</u>	<u>83,893,730</u>

本集团的其他货币资金中 8,413,180 元(2011 年 12 月 31 日：4,130,453 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无由本集团外公司提供担保的银行承兑汇票(2011 年 12 月 31 日：7,318,780 元的银行承兑汇票由青啤集团公司提供担保)。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

(23) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付材料款	1,956,408,429	1,619,007,766
应付关联方酒款	21,792,927	22,335,742
应付促销品款	12,846,853	17,272,500
应付其他款项	2,353,480	3,405,861
	<u>1,993,401,689</u>	<u>1,662,021,869</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款(续)

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	<u>21,792,927</u>	<u>22,335,742</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 35,826,187 元(2011 年 12 月 31 日：30,504,135 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。截至本财务报表批准报出日，已偿还 2,866,733 元(附注十(1))。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			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>

(e) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,957,575,502	1,631,517,734
一到二年	9,214,829	11,031,540
二到三年	7,266,872	5,507,092
三年以上	<u>19,344,486</u>	<u>13,965,503</u>
	<u>1,993,401,689</u>	<u>1,662,021,869</u>

(24) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>656,414,452</u>	<u>751,128,688</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项(续)

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
辽宁沈青公司	<u>13,943,339</u>	<u>21,336,053</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约为 11,234,894 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。截至本财务报表批准报出日，已结转收入 439,308 元(附注十(1))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额。

(25) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	336,641,343	2,178,261,177	(2,094,983,785)	419,918,735
职工福利费	255,903	184,250,672	(184,292,378)	214,197
社会保险费	41,432,671	430,717,271	(429,821,862)	42,328,080
其中：医疗保险费	13,925,219	121,113,177	(119,580,278)	15,458,118
基本养老保险	19,922,673	258,014,270	(258,994,337)	18,942,606
失业保险费	5,450,053	25,865,979	(26,076,749)	5,239,283
其他保险费	2,134,726	25,723,845	(25,170,498)	2,688,073
住房公积金	18,256,043	141,103,887	(141,105,208)	18,254,722
工会经费和职工教育经费	109,558,337	79,268,142	(56,986,365)	131,840,114
内退福利	251,666,006	93,545,089	(71,131,553)	274,079,542
	<u>757,810,303</u>	<u>3,107,146,238</u>	<u>(2,978,321,151)</u>	<u>886,635,390</u>

于 2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、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 2013 年度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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交消费税	116,725,314	147,133,279
应交企业所得税	98,824,419	250,165,176
应交增值税	60,000,947	77,343,931
应交营业税	15,747,999	32,849,680
应交教育费附加	11,423,364	15,739,792
应交城市维护建设税	10,662,923	14,274,948
代扣代缴所得税	1,340,402	2,283,348
其他	36,141,114	28,806,246
	<u>350,866,482</u>	<u>568,596,400</u>

(27) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付 SITC Logistic (HK) Limited	<u>1,101,571</u>	<u>761,458</u>

(28) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
待付市场费用	1,346,765,571	1,238,615,498
应付押金及保证金	698,414,980	696,548,813
应付设备工程款	545,993,754	583,344,169
待付运输费用	110,418,916	104,763,827
待付广告费用	55,196,781	95,923,946
应付行政支出	37,802,317	37,675,863
待付劳务费	22,780,353	16,045,553
待付电费	15,349,803	11,529,868
代扣职工社会统筹费	10,060,927	6,912,888
应付关联方借款	-	5,000,000
其他	370,798,938	368,041,341
	<u>3,213,582,340</u>	<u>3,164,401,766</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
青啤集团公司	<u>-</u>	<u>5,000,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
招商物流公司	49,704,038	31,858,161
烟啤朝日公司	20,128,779	1,501,875
青啤集团公司	-	5,000,000
	<u>69,832,817</u>	<u>38,360,036</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 320,884,930 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。截至财务报告批准报出日，已偿还 11,839,418 元(附注十(1))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			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
美元	718,600	6.2855	4,516,760	582,850	6.3009	3,672,480
港币	268,845	0.8109	218,006	725,349	0.8107	588,040
澳门元	880,885	0.7804	687,443	300,000	0.7886	236,580
			<u>5,422,209</u>			<u>4,497,100</u>

(29) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	1,786,281	1,690,220
一年内到期的长期应付款(b)	1,000,000	625,414
	<u>2,786,281</u>	<u>2,315,634</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	<u>1,786,281</u>	<u>1,690,220</u>

于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 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 12 月 31 日		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	1996.10.01	2013.04.01	丹麦 克朗	-	396,832	438,023	391,739	430,639
中国进出口银行	1996.12.31	2013.12.31	欧元	-	152,348	1,267,168	154,313	1,259,581
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2013.05.26	港币	3.15%	100,000	81,090	-	-
						<u>1,786,281</u>		<u>1,690,220</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为应付第三方陕西省高新技术产业投资有限公司的陕南突破发展项目款项，该款项将于 2013 年 2 月到期。

(30) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款(a)	港币	445,913,910	445,885,000
保证借款(a)	欧元	3,260,293	4,494,214
保证借款(a)	丹麦克朗	3,311,400	3,737,620
		<u>452,485,603</u>	<u>454,116,834</u>

于 2012 年 12 月 31 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币本金 445,995,000 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 81,090 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本金 4,527,461 元(外币原币欧元 544,323 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 1,267,168 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 1,259,581 元)；

银行保证借款人民币本金 3,749,423 元(外币原币丹麦克朗 3,396,832 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 438,023 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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 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 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	549,900,000	445,913,910	550,000,000	445,885,000
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	391,975	3,260,293	550,593	4,494,214
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	3,000,000	3,311,400	3,400,000	3,737,620
						<u>452,485,603</u>		<u>454,116,834</u>

2012 年度长期借款的加权平均年利率为 3.12%(2011 年度：2.90%)。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

(31) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
分离交易可转债	<u>1,334,692,717</u>	<u>86,623,436</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,409,316,153</u>

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

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

债券之应计利息分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	应计利息		2012 年 12 月 31 日
		本年应计利息	本年已付利息	
分离交易可转债	<u>-</u>	<u>12,000,000</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

于 2012 年 12 月 31 日，分离交易可转债的负债部分的账面净值列示如下：

	人民币元
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日 2008 年 4 月 2 日负债的账面价值	<u>1,084,052,932</u>
截至 2011 年 12 月 31 日累计确认的利息费用	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 年度确认的利息费用	86,623,436
其中：资本化利息费用	<u>3,811,618</u>
确认为财务费用的利息费用	<u>82,811,818</u>
2012 年度按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2012 年 12 月 31 日的账面净值	<u>1,409,316,153</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，暂列“专项应付款”核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	<u>1,381,212,241</u>	<u>1,011,216,862</u>
(a) 递延收益		
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助		
旧厂搬迁损失	-	21,886,308
科研补助	<u>5,385,000</u>	<u>6,665,169</u>
	<u>5,385,000</u>	<u>28,551,477</u>
与资产相关的政府补助		
旧厂搬迁资产建造	1,212,905,177	857,960,444
新建厂及技改扩建项目	123,565,954	86,152,013
技术改造项目	22,145,439	21,701,540
污水处理项目	7,476,461	7,409,064
其他项目	<u>9,734,210</u>	<u>9,442,324</u>
	<u>1,375,827,241</u>	<u>982,665,385</u>
	<u>1,381,212,241</u>	<u>1,011,216,862</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动		2012 年 12 月 31 日
		其他	小计	
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	本年增减变动		2011 年 12 月 31 日
		其他	小计	
有限售条件股份-				
国有法人持股	399,820,000	(399,820,000)	(399,820,000)	-
其他内资持股	17,574,505	(17,574,505)	(17,574,505)	-
其中：境内非国有法人持股	17,574,505	(17,574,505)	(17,574,505)	-
	<u>417,394,505</u>	<u>(417,394,505)</u>	<u>(417,394,505)</u>	<u>-</u>
无限售条件股份-				
人民币普通股(附注一)	278,519,112	417,394,505	417,394,505	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>933,588,290</u>	<u>417,394,505</u>	<u>417,394,505</u>	<u>1,350,982,795</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价(i)	3,920,210,913	-	(51,999,365)	3,868,211,548
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>(51,999,365)</u>	<u>3,965,939,536</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	3,920,210,913	-	-	3,920,210,913
其他资本公积-	96,628,728	1,099,260	-	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	3,290,514	1,099,260	-	4,389,774
	<u>4,016,839,641</u>	<u>1,099,260</u>	<u>-</u>	<u>4,017,938,901</u>

- (i) 减少主要为本公司之子公司松江公司于本年度对扬州公司进行增资并收购青啤集团公司持有的扬州公司 25% 股权，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所致，具体参见附注四(4)(v)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>808,735,661</u>	<u>118,921,906</u>	<u>-</u>	<u>927,657,567</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>691,825,740</u>	<u>116,909,921</u>	<u>-</u>	<u>808,735,661</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2012 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 118,921,906 元(2011 年：按净利润的 10%提取，共 116,909,921 元)。

(37) 未分配利润

	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	4,915,661,595		3,537,820,385	
加：本年归属于上市公司股东的 净利润	1,758,863,400		1,737,928,034	
减：提取法定盈余公积	(118,921,906)	10%	(116,909,921)	10%
应付普通股股利	(351,255,527)	0.26 元每股	(243,176,903)	0.18 元每股
年末未分配利润	<u>6,204,347,562</u>		<u>4,915,661,595</u>	
年末已提议但尚未派发的股利	540,393,118	0.40 元每股	351,255,527	0.26 元每股
当年提议派发的股利合计	540,393,118	0.40 元每股	351,255,527	0.26 元每股

于 2012 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于上市公司股东的子公司盈余公积余额 589,294,835 元(2011 年 12 月 31 日：552,675,184 元)，其中子公司本年度计提的归属于上市公司股东的盈余公积为 36,619,651 元(2011 年 12 月 31 日：72,255,885 元)。

根据 2012 年 6 月 27 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.26 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 351,255,527 元。

根据 2013 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.40 元(含税)，按已发行股份 1,350,982,795 股计算，拟派发现金股利共计 540,393,118 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
深朝日	205,508,590	199,668,835
揭阳公司	51,705,397	-
南宁公司	41,844,060	38,171,153
杭州公司	37,886,601	40,794,335
三水公司	28,542,904	27,231,784
九江公司	19,987,685	-
汉中公司	12,822,976	15,702,977
徐州公司	11,628,605	15,099,488
漳州公司	10,799,014	10,504,502
甘肃农垦(i)	(59,351,473)	(61,437,302)
五星公司(i)	(27,768,471)	(28,848,934)
三环公司(i)	(22,909,910)	(41,581,133)
扬州公司(ii)	-	(52,499,541)
其他	4,781,918	3,689,729
	<u>315,477,896</u>	<u>166,495,893</u>

(i) 以前年度持续亏损导致净资产为负数，少数股东按照其享有的份额计算的权益也为负数。

(ii) 如附注四(4)(v)所述，本公司之子公司松江公司于 2012 年度购买少数股东持有的扬州公司股权。

(39) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	25,318,235,820	22,790,387,561
其他业务收入	463,308,157	367,666,769
	<u>25,781,543,977</u>	<u>23,158,054,330</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(15,099,979,531)	(13,159,564,329)
其他业务成本	(333,890,005)	(257,094,429)
	<u>(15,433,869,536)</u>	<u>(13,416,658,758)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>25,318,235,820</u>	<u>(15,099,979,531)</u>	<u>22,790,387,561</u>	<u>(13,159,564,329)</u>

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东地区	13,559,800,871	(8,162,217,905)	12,068,452,358	(6,918,042,375)
华南地区	5,070,749,736	(2,979,755,272)	4,640,562,508	(2,585,702,324)
华北地区	4,628,715,690	(3,289,794,010)	3,965,873,099	(2,805,012,585)
华东地区	2,219,808,801	(1,672,532,892)	1,794,505,981	(1,329,849,806)
东南地区	1,781,830,658	(1,169,575,849)	1,689,821,367	(1,104,853,150)
港澳及其他海外地区	<u>426,337,813</u>	<u>(241,745,943)</u>	<u>445,694,744</u>	<u>(219,671,717)</u>
	27,687,243,569	(17,515,621,871)	24,604,910,057	(14,963,131,957)
减：各地区间 抵销金额	<u>(2,369,007,749)</u>	<u>2,415,642,340</u>	<u>(1,814,522,496)</u>	<u>1,803,567,628</u>
	<u>25,318,235,820</u>	<u>(15,099,979,531)</u>	<u>22,790,387,561</u>	<u>(13,159,564,329)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及废料销售	193,972,141	(151,151,541)	168,400,949	(118,997,957)
包装物销售	71,650,907	(73,862,504)	54,029,672	(64,761,173)
运费	49,027,952	(47,808,826)	24,002,827	(23,325,324)
其他	148,657,157	(61,067,134)	121,233,321	(50,009,975)
	<u>463,308,157</u>	<u>(333,890,005)</u>	<u>367,666,769</u>	<u>(257,094,429)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,630,481,199 元(2011 年度: 1,468,578,832 元)，占本集团全部营业收入的比例为 6.32%(2011 年度: 6.34%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例
客户一	480,735,681	1.86%
客户二	404,876,472	1.57%
客户三	310,101,074	1.20%
客户四	244,296,658	0.95%
客户五	190,471,314	0.74%
	<u>1,630,481,199</u>	<u>6.32%</u>

(40) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
消费税	1,734,809,828	1,598,292,430	见附注三
城市维护建设税	259,526,950	240,017,943	见附注三
教育费附加及地方教育费附加	197,799,951	176,719,119	见附注三
营业税	8,828,837	9,328,687	见附注三
其他	116,895	55,183	
	<u>2,201,082,461</u>	<u>2,024,413,362</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
促销相关费用	1,552,086,138	1,545,464,244
职工薪酬	1,146,725,163	887,955,506
装卸及运输费用	1,062,596,429	1,016,628,002
广告及业务宣传费	673,546,991	558,289,944
行政及差旅费用	158,725,746	122,955,594
摊销费	87,630,398	62,225,783
租赁费	73,454,205	69,899,620
物料消耗	61,644,102	52,144,304
设计制作费	54,025,570	45,412,015
折旧费	9,743,617	6,776,344
其他	50,687,259	46,914,931
	<u>4,930,865,618</u>	<u>4,414,666,287</u>

(42) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	599,366,665	576,492,771
行政、差旅及招待费	175,053,386	157,980,342
税费	137,473,829	113,613,128
摊销费	66,432,222	64,695,359
折旧费	57,530,227	49,869,615
修理费	35,598,948	31,076,511
中介机构费	28,372,453	30,120,205
物料消耗	22,116,331	21,545,030
保险费	19,241,815	17,052,081
租赁费	17,059,830	16,420,045
装卸费	13,828,897	12,302,186
审计费	8,400,000	7,600,000
其他	88,947,096	85,425,803
	<u>1,269,421,699</u>	<u>1,184,193,076</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用 - 净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出-	104,099,156	96,877,780
其中：银行借款	21,287,338	14,831,321
应付债券	82,811,818	82,046,459
减：利息收入	(299,272,868)	(147,217,342)
汇兑损失	2,478,602	221,298
未确认融资费用	7,919,446	9,180,229
其他	6,634,662	4,725,135
	<u>(178,141,002)</u>	<u>(36,212,900)</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

(44) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	117,237	6,264
权益法核算的长期股权投资收益(b)	14,844,764	4,499,264
其他	-	(244,157)
	<u>14,962,001</u>	<u>4,261,371</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

本集团 2012 年度及 2011 年度产生的投资收益均为对非上市公司投资的投资收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
哈尔滨商业银行	103,143	-	被投资单位上年未分配利润
浙江台州高速公路集团有 限公司	14,094	6,264	本年度被投资单位分配利润增加
	<u>117,237</u>	<u>6,264</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
烟啤朝日公司	9,668,253	1,151,846	本年度被投资单位利润增加
招商物流公司	4,870,369	2,915,621	本年度被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	153,620	157,323	本年度被投资单位利润减少
欧洲公司	152,522	274,474	本年度被投资单位利润减少
	<u>14,844,764</u>	<u>4,499,264</u>	

(45) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
固定资产减值损失	6,138,436	8,248,044
存货跌价损失	399,728	1,007,353
坏账损失	(5,533,578)	7,773,479
	<u>1,004,586</u>	<u>17,028,876</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度
政府补助(a)	360,278,759	426,104,954
非流动资产处置利得	10,410,237	20,669,009
其中：固定资产处置利得	10,410,237	20,669,009
无法支付的债务收入	10,029,904	12,399,031
罚款收入	1,222,029	1,616,955
其他	12,889,784	9,014,789
	<u>394,830,713</u>	<u>469,804,738</u>

2012 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度	说明
项目扶持基金	196,830,544	93,027,249	技改项目及环保项目补助
拆迁补偿款	104,933,825	196,726,908	生产厂拆迁补偿
税收返还	16,615,745	114,117,615	已上缴税费一定比例返还
企业发展补助资金	16,259,793	8,000,000	企业扶持发展补助
其他	25,638,852	14,233,182	
	<u>360,278,759</u>	<u>426,104,954</u>	

(47) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	36,682,557	136,610,344
其中：固定资产处置损失	34,959,791	108,013,294
无形资产处置损失	1,722,766	28,597,050
赔偿金、违约金及滞纳金	1,694,340	3,344,855
公益性捐赠	1,126,703	2,492,818
罚款支出	436,789	664,852
其他	9,137,171	13,347,547
	<u>49,077,560</u>	<u>156,460,416</u>

2012 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	749,932,060	731,007,362
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	11,974,331	4,243,313
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	1,368,984	1,538,547
递延所得税	(123,881,387)	(79,491,217)
	<u>639,393,988</u>	<u>657,298,005</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>2,484,156,233</u>	<u>2,454,912,564</u>
按适用税率计算的所得税	606,267,489	578,629,304
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	41,479,582	65,299,634
免税影响	(30,787,642)	(35,051,266)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(30,469,497)	(46,299,603)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	65,849,591	94,719,936
其他	(12,945,535)	-
所得税费用	<u>639,393,988</u>	<u>657,298,005</u>

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于上市公司普通股股东的合并净利润	1,758,863,400	1,737,928,034
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>1.302</u>	<u>1.286</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.302	1.286

(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上市公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	2012年度	2011年度
外币财务报表折算差额	1,905,828	11,476,251
其他	-	1,099,260
	<u>1,905,828</u>	<u>12,575,511</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

	2012 年度	2011 年度
押金及保证金	596,950,219	674,289,808
政府补助	231,436,142	96,016,072
材料、废料及促销品收入	186,995,816	171,440,754
其他	223,856,993	224,939,422
	<u>1,239,239,170</u>	<u>1,166,686,056</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
运输费	1,285,735,004	1,010,877,383
营销推广费用	731,145,465	469,113,702
广告费	643,522,430	575,428,409
行政费用	323,994,716	281,045,896
押金及保证金	314,019,659	438,185,374
其他	229,759,223	306,782,104
	<u>3,528,176,497</u>	<u>3,081,432,868</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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

	2012 年度	2011 年度
改扩建项目政府补偿款	409,690,373	617,186,985
财务公司存款利息收入	224,851,728	48,264,181
收到投标保证金及押金等	24,097,284	10,408,038
财务公司吸收联营公司烟啤朝日公司存款	18,624,745	1,501,649
回收收购子公司保证金	-	85,000,000
	<u>677,264,130</u>	<u>762,360,853</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
财务公司存款准备金	280,990,000	521,570,000
支付投标保证金押金等	24,765,551	9,366,534
	<u>305,755,551</u>	<u>530,936,534</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收回票据、信用证保证金	-	22,401,507

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付融资租赁款	641,247	2,564,587
支付票据、信用证保证金	-	18,034,344
其他	-	220,000
	<u>641,247</u>	<u>20,818,931</u>

(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

	2012 年度	2011 年度
净利润	1,844,762,245	1,797,614,559
加：资产减值准备	1,004,586	17,028,876
固定资产及投资性房地产折旧	685,084,760	570,888,585
无形资产摊销	154,062,620	122,763,515
长期待摊费用摊销	4,689,792	4,157,627
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净损失	26,272,320	115,941,335
财务费用	(169,421,184)	29,916,596
投资收益	(14,962,001)	(4,261,371)
递延所得税资产增加	(92,885,024)	(59,963,128)
递延所得税负债减少	(30,996,363)	(19,528,089)
存货的减少/(增加)	359,296,653	(594,262,843)
经营性应收项目的减少/(增加)	150,256,806	(313,840,578)
经营性应付项目的增加	186,431,564	205,853,938
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,103,596,774</u>	<u>1,872,309,022</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金及现金等价物的年末余额(c)	6,269,184,262	5,550,147,726
减：现金的年初余额	<u>(5,550,147,726)</u>	<u>(7,562,805,978)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>719,036,536</u>	<u>(2,012,658,252)</u>

(b) 取得子公司

	2012 年度	2011 年度
取得子公司的价格	-	1,940,866,697
取得子公司支付的现金	-	1,940,866,697
减：子公司持有的现金	-	<u>(172,148,737)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>1,768,717,960</u>

取得子公司的净资产

	2012 年度	2011 年度
流动资产	-	425,944,409
非流动资产	-	1,260,087,741
流动负债	-	(487,751,383)
非流动负债	-	<u>(201,607,266)</u>
	<u>-</u>	<u>996,673,501</u>

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金(附注五(1))	6,269,184,262	5,550,147,726
其中：库存现金	453,100	655,920
可随时用于支付的银行存款	6,268,731,162	5,549,491,806
年末现金及现金等价物余额	<u>6,269,184,262</u>	<u>5,550,147,726</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

本集团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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	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	12,920,137,680	4,979,642,715	3,659,697,194	2,016,091,565	1,772,259,935	433,705,807	9,081	-	-	25,781,543,977
分部间交易收入	1,760,806,680	208,717,064	1,008,896,206	239,948,440	25,410,942	51,213,978	11,713,753	-	(3,306,707,063)	-
销售费用	(2,596,997,248)	(1,073,180,516)	(371,841,430)	(381,454,497)	(404,366,724)	(102,854,566)	(170,637)	-	-	(4,930,865,618)
利息收入	16,304,385	10,555,808	42,747,075	4,387,087	3,568,043	423,653	275,943,839	60,282,068	(114,939,090)	299,272,868
利息费用	56,407,279	(9,668,042)	(40,019,687)	(13,412,047)	-	(14,040,813)	(114,939,090)	(83,365,846)	114,939,090	(104,099,156)
对联营和合营企业的投资 收益	-	-	-	-	-	-	-	14,844,764	-	14,844,764
资产减值损失	9,477,775	(5,737,731)	(2,391,306)	(1,268,837)	(308,177)	(776,310)	-	-	-	(1,004,586)
折旧费和摊销费	(343,186,060)	(239,738,011)	(137,409,508)	(76,808,399)	(5,898,460)	(2,428,047)	(679,792)	(37,688,895)	-	(843,837,172)
利润总额	1,738,414,872	399,270,775	357,948,017	(128,044,774)	122,718,337	44,911,618	163,759,118	(195,555,358)	(19,266,372)	2,484,156,233
所得税费用	(364,483,732)	(126,393,844)	(65,585,022)	(12,061,257)	(22,516,365)	(21,575,061)	(39,306,278)	-	12,527,571	(639,393,988)
净利润	1,373,931,140	272,876,931	292,362,995	(140,106,031)	100,201,972	23,336,557	124,452,840	(195,555,358)	(6,738,801)	1,844,762,245
资产总额	8,588,271,267	4,531,165,568	3,981,695,082	1,826,865,079	1,242,179,374	403,180,121	5,944,344,971	3,941,284,015	(6,797,879,892)	23,661,105,585
负债总额	3,804,176,331	2,009,918,722	2,520,683,669	1,196,999,247	571,101,202	456,614,295	5,493,293,931	1,743,173,112	(6,918,285,830)	10,877,674,679
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	162,568,290	-	162,568,290
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	625,457,944	578,133,486	427,909,640	415,244,652	148,997,696	1,092,498	1,631,409	68,240,427	-	2,266,707,752

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	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	11,443,959,513	4,514,961,587	3,398,912,070	1,686,848,799	1,653,806,999	459,565,362	-	-	-	23,158,054,330
分部间交易收入	1,610,561,236	207,400,527	607,895,602	146,371,426	54,403,621	143,569,079	242,820	-	(2,770,444,311)	-
销售费用	(2,436,278,274)	(867,251,711)	(329,064,565)	(332,317,703)	(342,195,131)	(111,862,534)	-	-	4,303,631	(4,414,666,287)
利息收入	13,066,089	8,801,052	20,806,873	3,562,726	1,539,583	3,871	61,399,903	56,179,842	(18,142,597)	147,217,342
利息费用	(1,283,443)	(7,651,831)	(29,866,996)	(7,692,668)	-	(8,051,393)	(18,142,597)	(82,046,459)	57,857,607	(96,877,780)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	4,499,264	-	4,499,264
资产减值损失	(1,025,118)	(2,371,092)	(7,037,478)	(2,986,384)	(3,610,493)	1,689	-	-	-	(17,028,876)
折旧费和摊销费	(283,248,015)	(167,575,727)	(114,889,611)	(68,455,228)	(24,779,080)	(2,477,969)	(204,464)	(36,179,633)	-	(697,809,727)
利润总额	1,611,315,349	617,503,727	342,076,634	(129,862,277)	102,724,362	88,536,806	41,681,562	(210,893,518)	(8,170,081)	2,454,912,564
所得税费用	(351,555,679)	(154,941,899)	(88,204,787)	(9,463,465)	(24,782,982)	(17,649,586)	(10,699,607)	-	-	(657,298,005)
净利润	1,259,759,670	462,561,828	253,871,847	(139,325,742)	77,941,380	70,887,220	30,981,955	(210,893,518)	(8,170,081)	1,797,614,559
资产总额	8,765,643,279	3,955,076,028	3,525,050,902	1,600,233,539	979,568,831	228,077,840	4,202,730,438	3,410,209,502	(5,032,436,798)	21,634,153,561
负债总额	3,641,192,298	1,902,404,312	2,375,098,247	819,138,477	587,552,569	427,021,138	3,871,748,484	1,732,364,428	(4,999,300,959)	10,357,218,994
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	150,656,550	-	150,656,550
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	1,888,033,290	905,554,202	409,062,244	331,629,069	323,843,150	11,535,588	3,892,268	156,907,978	(15,644,900)	4,014,812,889

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

对外交易收入	2012 年度	2011 年度
中国大陆地区	25,205,377,883	22,559,150,988
中国香港及澳门	241,466,676	257,940,191
其他海外地区	334,699,418	340,963,151
	<u>25,781,543,977</u>	<u>23,158,054,330</u>
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国大陆地区	13,022,100,574	11,646,437,298
中国香港及澳门	11,522,100	11,899,357
	<u>13,033,622,674</u>	<u>11,658,336,655</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(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 2,000,000	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
青啤集团公司	主要股东	26462834-4
朝日啤酒	主要股东	不适用
朝日啤酒(上海)产品服务有限公司 (“朝啤上海服务”)(i)	朝日啤酒之子公司	60741668-6
北京朝日啤酒有限公司(“北京朝日啤酒”)	朝日啤酒之子公司	60000772-4
朝日投资公司	朝日啤酒之子公司	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。

(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	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	605,842,449	3.88%	528,352,495	3.62%
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	250,914,772	25.49%	320,257,289	33.82%
设备制造公司	接受设备及安装劳务	双方协议定价及董事会批准	-	-	14,432,138	1.02%
北京朝日啤酒	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	-	-	40,663,031	0.28%

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	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	310,101,074	1.22%	310,456,505	1.36%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	54,489,371	0.22%	58,881,936	0.26%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	40,838,726	0.16%	51,660,772	0.23%
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	9,825,306	0.04%	14,459,701	0.06%
北京朝日啤酒	销售材料	双方协议定价及董事会批准	-	-	1,944,444	0.01%
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%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 接受资金

	2012 年度	2011 年度
青啤集团公司	<u>62,000,000</u>	<u>62,000,000</u>

(c) 偿还资金

	2012 年度	2011 年度
青啤集团公司	<u>62,000,000</u>	<u>67,000,000</u>

(d) 吸收存款

	2012 年度	2011 年度
烟啤朝日公司	<u>576,071,877</u>	<u>1,501,649</u>

(e) 支付利息

	2012 年度	2011 年度
青啤集团公司	4,347,653	4,218,000
烟啤朝日公司	119,035	-
	<u>4,466,688</u>	<u>4,218,000</u>

(f) 收取手续费

	2012 年度	2011 年度
烟啤朝日公司	<u>7,298</u>	<u>-</u>

(g) 购买少数股东权益

本年度本公司之子公司松江公司以 400 万元对价向青啤集团公司购买扬州公司 25% 股权，具体参见附注四(4)(v)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	<u>19,147,245</u>	<u>16,721,083</u>

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬

2012 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	薪金	工资及补贴	社保及公积金	合计
董事：				
金志国(i)	-	689,028	21,758	710,786
孙明波(ii)	-	1,715,996	44,463	1,760,459
王帆	-	1,364,076	44,463	1,408,539
姜宏	-	1,067,436	44,463	1,111,899
孙玉国	-	967,436	44,463	1,011,899
王学政	100,000	-	-	100,000
赵昌文	100,000	-	-	100,000
吴晓波	100,000	-	-	100,000
马海涛	100,000	-	-	100,000
执行总裁：				
黄克兴(iii)	-	729,128	22,706	751,834
监事：				
段家骏(iv)	50,000	-	-	50,000
杜常功(v)	50,000	-	-	50,000
本山和夫	-	-	-	-
杨伟程	60,000	-	-	60,000
李燕	60,000	-	-	60,000
薛超山	-	338,835	44,463	383,298
孙丽红	-	246,760	44,463	291,223
邢军	-	203,040	44,463	247,503
	<u>620,000</u>	<u>7,321,735</u>	<u>355,705</u>	<u>8,297,440</u>

(i) 于 2012 年 6 月 28 日辞去董事职位。

(ii) 于 2012 年 6 月 28 日辞去执行总裁，任命董事长职位。

(iii) 于 2012 年 6 月 28 日任命执行总裁。

(iv) 于 2012 年 6 月 27 日任命监事职位。

(v) 于 2012 年 6 月 27 日辞去监事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

2011 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	薪金	工资及补贴	社保及公积金	合计
董事：				
金志国	-	1,976,256	40,401	2,016,657
孙明波(执行总裁)	-	1,543,776	40,401	1,584,177
王帆	-	1,117,136	40,401	1,157,537
姜宏	-	897,136	40,401	937,537
孙玉国	-	887,536	40,401	927,937
刘英弟	-	777,536	40,401	817,937
山崎史雄	30,000	-	-	30,000
王学政	50,000	-	-	50,000
赵昌文	50,000	-	-	50,000
吴晓波	50,000	-	-	50,000
马海涛	50,000	-	-	50,000
唐骏	30,000	-	-	30,000
付洋	40,000	-	-	40,000
李燕	40,000	-	-	40,000
潘昭国	40,000	-	-	40,000
王树文	40,000	-	-	40,000
监事：				
杜常功	90,000	-	-	90,000
杨伟程	30,000	-	-	30,000
李燕	70,000	-	-	70,000
薛超山	-	445,900	40,401	486,301
孙丽红	-	311,756	40,401	352,157
邢军	-	53,868	20,557	74,425
曹向东	-	83,100	16,536	99,636
刘清远	20,000	-	-	20,000
钟明山	20,000	-	-	20,000
	650,000	8,094,000	360,301	9,104,301

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

薪酬最高的前五位

2012 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事(2011 年度: 3 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 3 位(2011 年度: 2 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2012 年度	2011 年度
工资收入合计	4,787,660	2,474,279
社保及公积金	133,389	80,802
	<u>4,921,049</u>	<u>2,555,081</u>

	人数	
	2012 年度	2011 年度
薪酬范围：		
港币 1,500,000 元-2,000,000 元 (折合人民币 1,200,000 元-1,600,000 元)	2	2
港币 2,500,000 元-3,000,000 元 (折合人民币 2,000,000 元-2,400,000 元)	1	0

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款(附注五(3))				
青啤广州总经销	18,859,690	(18,859,690)	18,859,690	(18,859,690)
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
欧洲公司	10,475,314	-	12,336,949	-
朝日啤酒	1,703,799	-	7,778,782	-
朝日投资公司	616,798	-	1,869,327	-
	<u>42,901,385</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>52,090,532</u>	<u>(30,105,474)</u>
其他非流动资产-预付设备采购款				
设备制造公司	9,662,030	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款(附注五(23))		
烟啤朝日公司	<u>21,792,927</u>	<u>22,335,742</u>
其他应付款(附注五(28))		
招商物流公司	49,704,038	31,858,161
烟啤朝日公司	20,128,779	1,501,875
青啤集团公司	-	5,000,000
	<u>69,832,817</u>	<u>38,360,036</u>
预收账款(附注五(24))		
辽宁沈青公司	<u>13,943,339</u>	<u>21,336,053</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) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

采购设备

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
设备制造公司	<u>767,970</u>	<u>-</u>

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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>592,911,698</u>	<u>512,592,871</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(1) 资本性支出承诺事项(续)

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	<u>3,465,487,656</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	6,125,104	8,606,296
一到二年	4,780,555	5,557,320
二到三年	2,520,000	3,388,226
三年以上	420,000	-
	<u>13,845,659</u>	<u>17,551,842</u>

(3) 投资承诺事项

根据本公司与三得利(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》(“《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,三得利公司通过以其部分子公司股权及现金向松江公司增资等方式以取得松江公司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12月31日,本公司根据《框架协议》的约定进行了内部重组(参见附注四(4)),合资公司的交易架构尚在商谈中,具体的股权转让协议、增资协议等双方尚未开始商讨,此外,合资公司设立的审批申请程序也未开始,两个合资公司能否设立仍存在较多不确定性。

本公司董事及管理层认为,考虑到合资公司设立的不确定性及《框架协议》中存在双方协商一致可撤销协议的条款,因此认为对于将因该交易丧失控制权的本公司的部分子公司资产在2012年12月31日不满足持有待售资产确认的条件。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(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

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(23)(c)) (附注五(28)(c))	偿还账龄超过一年的 大额应付款项	资产和负债 同时减少 14,706,151 元	不适用
预收款项转收入 (附注五(24)(c))	超过一年的预收款项 转为收入	负债减少及利润总额 增加 439,308 元	不适用

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	
- 经审议批准宣告发放的股利	540,393,118

(a) 根据 2013 年 3 月 27 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利 540,393,118 元, 未在本财务报表中确认为负债(附注五(37))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

2012 年度计入当期损益的经营租赁租金为 90,514,035 元(2011 年度：86,319,665 元)。

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	-	641,247

于 2012 年 12 月 31 日，本集团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)。

十二 企业合并

见附注四(2)、(3)。

十三 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。

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。由于外币借款金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司董事认为本集团无重大外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。于 2012 年度及 2011 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2012 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))	190,649,752	90,823,451	281,473,203
应收账款(附注五(3)(l))	32,061,183	36,448,949	68,510,132
其他应收款(附注五(4)(k))	1,202,897	208,109	1,411,006
	<u>223,913,832</u>	<u>127,480,509</u>	<u>351,394,341</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	85,617,652	-	85,617,652
其他应付款(附注五(28)(d))	218,006	5,204,203	5,422,209
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	81,090	1,705,191	1,786,281
长期借款(附注五(30))	445,913,910	6,571,693	452,485,603
	<u>531,830,658</u>	<u>13,481,087</u>	<u>545,311,745</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)(l))	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)(d))	-	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>

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 23,094,000 元(2011 年 12 月 31 日：约 37,378,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2012 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 531,612,652 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 1,471,316,153 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。

2012 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,836,000 元(2011 年度：约 1,382,000 元)。

(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。本集团销售主要通过预收款方式或银行承兑汇票进行结算，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本集团管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3) 流动性风险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		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	598,140,113	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	3,749,423	-	4,168,259	-
	<u>601,889,536</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>618,503,691</u>	<u>1,500,000,000</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

除下述金融负债外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2012 年 12 月 31 日		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>1,409,316,153</u>	<u>1,391,612,879</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 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融工具(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度 公允价 值变动 损益	计入权益 的累计 公允价值 变动	本年度计 提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	64,478,230	-	-	-	281,473,203
应收账款(附注五(3)(l))	73,172,410	-	-	-	68,510,132
其他应收款(附注五(4)(k))	1,070,465	-	-	-	1,411,006
金融资产小计	138,721,105	-	-	-	351,394,341
金融负债-					
短期借款(附注五(21))	103,696,637	-	-	-	85,617,652
应付账款(附注五(23)(d))	137,350	-	-	-	-
其他应付款(附注五(28)(d))	4,497,100	-	-	-	5,422,209
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	1,690,220	-	-	-	1,786,281
长期借款(附注五(30))	454,116,834	-	-	-	452,485,603
金融负债小计	564,138,141	-	-	-	545,311,745

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	769,677,309	272,521,756
减：坏账准备	(80,601,395)	(76,917,944)
	<u>689,075,914</u>	<u>195,603,812</u>

本公司大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者附有 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	677,617,981	189,837,888
六个月到一年	5,764,278	491,906
一到二年	2,371,448	1,338,150
二到三年	-	9,266
三年以上	83,923,602	80,844,546
	<u>769,677,309</u>	<u>272,521,756</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				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	3.91%	(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	659,820,172	85.73%	-	-	158,029,438	57.99%	-	-
组合 C	79,751,663	10.36%	(50,495,921)	63.32%	84,386,844	30.96%	(46,812,470)	55.47%
	<u>769,677,309</u>	<u>100%</u>	<u>(80,601,395)</u>	<u>10.47%</u>	<u>272,521,756</u>	<u>100%</u>	<u>(76,917,944)</u>	<u>28.22%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

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

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

	2012 年 12 月 31 日				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	28,490,227	35.72%	-	-	37,509,429	44.45%	-	-
六个月到一年	175,224	0.22%	(8,761)	5%	68,363	0.08%	(3,418)	5%
一到二年	1,198,104	1.50%	(599,052)	50%	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	49,888,108	62.56%	(49,888,108)	100%	46,809,052	55.47%	(46,809,052)	100%
	<u>79,751,663</u>	<u>100%</u>	<u>(50,495,921)</u>	<u>63.32%</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，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2011 年度：无)。

(f) 2012 年度，本公司无实际核销的应收账款(2011 年：本公司实际核销应收账款为 800,063 元)。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
市北销售	子公司	205,701,558	六个月以内	26.73%
平度销售	子公司	67,003,365	六个月以内	8.71%
东南营销	子公司	63,262,938	六个月以内	8.22%
四方销售	子公司	60,224,149	六个月以内	7.82%
三水公司	子公司	30,779,357	六个月以内	4.00%
		<u>426,971,367</u>		<u>55.48%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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 12 月 31 日			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)		659,820,172	85.73%	-	158,029,438	57.99%	-
市北销售	子公司	205,701,558	26.73%	-	-	-	-
平度销售	子公司	67,003,365	8.71%	-	-	-	-
东南营销	子公司	63,262,938	8.22%	-	30,846,402	11.32%	-
四方销售	子公司	60,224,149	7.82%	-	-	-	-
三水公司	子公司	30,779,357	4.00%	-	-	-	-
香港公司	子公司	25,998,305	3.38%	-	24,499,003	8.99%	-
北方销售	子公司	20,264,663	2.63%	-	22,730,595	8.34%	-
南宁公司	子公司	17,222,624	2.24%	-	5,800,972	2.13%	-
兴凯湖公司	子公司	12,112,849	1.57%	-	4,407,424	1.62%	-
新银麦啤酒	子公司	11,411,915	1.48%	-	-	-	-
揭阳公司	子公司	9,092,235	1.18%	-	-	-	-
日照公司	子公司	8,534,606	1.11%	-	-	-	-
鞍山公司	子公司	6,273,741	0.82%	-	1,197,889	0.44%	-
上海松江	子公司	6,185,153	0.80%	-	8,952,930	3.29%	-
珠海公司	子公司	5,855,318	0.76%	-	-	-	-
三环公司	子公司	5,778,688	0.75%	-	1,565,595	0.57%	-
马鞍山公司	子公司	5,723,572	0.74%	-	2,740,127	1.01%	-
薛城公司	子公司	5,572,070	0.72%	-	3,866,388	1.42%	-
台州公司	子公司	5,560,747	0.72%	-	1,491,014	0.55%	-
哈尔滨公司	子公司	5,559,660	0.72%	-	2,226,528	0.82%	-
太原公司	子公司	5,401,826	0.70%	-	-	-	-
杭州公司	子公司	5,104,215	0.66%	-	-	-	-
黄石公司	子公司	4,755,636	0.62%	-	-	-	-
济南公司	子公司	4,359,490	0.57%	-	3,081,536	1.13%	-
寿光公司	子公司	4,307,939	0.56%	-	-	-	-
澳门公司	子公司	4,049,978	0.53%	-	4,027,717	1.48%	-
青岛广润隆物流 有限公司(“广 润隆物流”)	子公司	3,930,020	0.51%	-	3,930,020	1.44%	-
荣成公司	子公司	3,450,000	0.45%	-	1,470,176	0.53%	-
五星公司	子公司	3,289,982	0.43%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	43,053,573	5.60%	-	35,195,122	12.91%	-
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	2.45%	(18,859,690)	18,859,690	6.92%	(18,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.46%	(11,245,784)	11,245,784	4.13%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	10,475,314	1.36%	-	12,336,949	4.53%	-
		700,400,960	91.00%	(30,105,474)	200,471,861	73.57%	(30,105,474)

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(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)。

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收子公司款项	139,697,116	140,148,694
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	12,332,944	9,974,120
应收押金保证金	10,865,599	4,617,052
代垫酒花款	-	52,621,267
购房款	-	13,000,000
其他	19,091,169	13,849,846
	<u>199,428,475</u>	<u>251,652,626</u>
减：坏账准备	<u>(44,347,489)</u>	<u>(45,919,299)</u>
	<u>155,080,986</u>	<u>205,733,327</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	53,992,133	89,657,702
六个月到一年	2,787,433	5,423,480
一到二年	2,065,530	893,055
二到三年	870,890	35,735,577
三年以上	139,712,489	119,942,812
	<u>199,428,475</u>	<u>251,652,626</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				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	17,441,647	8.75%	(17,441,647)	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	0.83%	-	-	3,661,000	1.45%	-	-
组合 B	139,697,116	70.05%	-	-	140,148,694	55.69%	-	-
组合 C	40,628,712	20.37%	(26,905,842)	66.22%	77,401,285	30.76%	(15,477,652)	20%
	<u>199,428,475</u>	<u>100%</u>	<u>(44,347,489)</u>	<u>22.24%</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 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	坏账准备	计提比例	理由
应收土地退还款	<u>17,441,647</u>	<u>(17,441,647)</u>	100%	见附注五(4)(c)

(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 12 月 31 日				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	13,156,222	32.38%	-	-	57,857,522	74.74%	-	-
六个月到一年	392,484	0.97%	(19,624)	5%	3,526,464	4.56%	(176,323)	5%
一到二年	387,577	0.95%	(193,789)	50%	1,431,940	1.85%	(715,970)	50%
二到三年	466,591	1.15%	(466,591)	100%	1,608,833	2.08%	(1,608,833)	100%
三年以上	26,225,838	64.55%	(26,225,838)	100%	12,976,526	16.77%	(12,976,526)	100%
	<u>40,628,712</u>	<u>100%</u>	<u>(26,905,842)</u>	<u>66.22%</u>	<u>77,401,285</u>	<u>100%</u>	<u>(15,477,652)</u>	<u>20%</u>

(e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款的情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青岛市地税二分局的购房定金	本年度全额收回	管理层认为收回可能性很低	<u>13,000,000</u>	<u>13,000,000</u>

(f) 2012 年度，本公司无实际核销的其他应收款(2011 年度：无)。

(g) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
西南营销	子公司	51,659,963	三年以上	25.91%
东南营销	子公司	23,636,335	三年以上	11.85%
新上海销售	子公司	16,630,957	三年以上	8.34%
马鞍山公司	子公司	14,359,403	六个月内	7.20%
青岛翔宏商务有限公司 (“青岛翔宏商务”)	子公司	<u>10,455,613</u>	六个月内	<u>5.24%</u>
		<u>116,742,271</u>		<u>58.54%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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 12 月 31 日			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	51,659,963	25.91%	-	51,659,963	20.53%	-
东南营销	子公司	23,636,335	11.85%	-	23,645,708	9.40%	-
新上海销售	子公司	16,630,957	8.34%	-	-	-	-
马鞍山公司	子公司	14,359,403	7.20%	-	364	0.00%	-
翔宏商务	子公司	10,455,613	5.24%	-	8,819,505	3.50%	-
淮海营销	子公司	7,824,547	3.92%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	13,184,750	6.61%	-	56,023,153	22.26%	-
		<u>137,751,568</u>	<u>69.07%</u>	<u>-</u>	<u>140,148,693</u>	<u>55.69%</u>	<u>-</u>

(3) 长期应收款

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(ii)	2012 年 12 月 31 日
子公司委托贷款(i)	<u>981,881,872</u>			<u>765,750,000</u>
减：坏账准备	<u>(199,296,547)</u>	<u>-</u>	<u>3,336,547</u>	<u>(195,960,000)</u>
	<u>782,585,325</u>			<u>569,790,000</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。

(ii) 2012 年度，本公司收回对子公司哈尔滨公司及兴凯湖公司委托贷款共计 3,336,547 元，原已计提的坏账准备相应转回。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(a)	8,026,445,552	7,776,384,245
联营企业-非上市公司(b)	161,681,029	149,921,811
其他长期股权投资-非上市公司(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>8,194,611,844</u>	<u>7,932,791,319</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(877,283,490)	(877,283,490)
	<u>7,317,328,354</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	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(i)	成本法	153,750,000	153,750,000	364,660,000	518,410,000	100%	100%	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	-	-	20,000,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
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)	-	-
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	65,103,434	70%	70%	不适用	(65,103,434)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
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	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	-
扬州公司(i)	成本法	-	1,017,142	(1,017,142)	-	-	-	不适用	-	-	-
淮海营销(ii)	成本法	45,000,000	55,000,000	(10,000,000)	45,000,000	100%	100%	不适用	(45,000,000)	-	-
济南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	-	560,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
广润隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	-	16,465,405	100%	100%	不适用	-	-	-
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	5,290,000	100%	100%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
彭城公司(i)	成本法	-	250,370,000	(250,370,000)	-	-	-	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(i)	成本法	-	17,040,000	(17,040,000)	-	-	-	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(i)	成本法	47,300,000	47,300,000	50,000,000	97,300,000	97.01%	97.01%	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	-	-	232,400,000
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	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
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	-	-	8,140,000
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	-	-	-
新上海销售(i)	成本法	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
徐州企业 管理(i)	成本法	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	不适用	(10,000,000)	-	-
平度销售(i)	成本法	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
洛阳公司(i)	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>7,776,384,245</u>	<u>250,061,307</u>	<u>8,026,445,552</u>				<u>(870,578,229)</u>	<u>-</u>	<u>398,879,421</u>

(i) 本年度长期股权投资变动情况请参见附注四。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	126,272,648	9,668,253	(2,933,024)	133,007,877	39%	39%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	19,065,231	4,870,369	-	23,935,600	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,363,932	153,620	-	3,517,552	30%	30%	不适用	-	-
其他	权益法	1,220,000	<u>1,220,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,220,000</u>	不适用	不适用	不适用	<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>
			<u>149,921,811</u>	<u>14,692,242</u>	<u>(2,933,024)</u>	<u>161,681,029</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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
青岛瀛满俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,500,002	<u>2,500,002</u>	<u>-</u>	<u>2,500,002</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>6,485,263</u>	<u>-</u>	<u>6,485,263</u>	<u>(5,485,261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
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) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	32,408,392	2,111,345	-	34,519,737
房屋及建筑物	32,408,392	2,111,345	-	34,519,737
累计折旧合计	(12,136,796)	(1,364,347)	-	(13,501,143)
房屋及建筑物	(12,136,796)	(1,364,347)	-	(13,501,143)
账面价值合计	20,271,596	—	—	21,018,594
房屋及建筑物	20,271,596	—	—	21,018,594

2012 年度，本公司原价为 2,111,345 元、累计折旧为 597,334 元的房屋及建筑物改为出租，由固定资产转入投资性房地产核算。

2012 年度投资性房地产计提折旧金额为 767,013 元(2011 年度：715,813 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	
原价合计	2,296,252,472	1,239,877,953	(144,292,597)	3,391,837,828	
房屋、建筑物	556,439,154	285,937,757	(22,735,895)	819,641,016	
机器设备	1,394,787,512	879,525,873	(103,829,449)	2,170,483,936	
运输工具	134,875,146	21,809,987	(7,845,840)	148,839,293	
其他设备	210,150,660	52,604,336	(9,881,413)	252,873,583	
		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	(1,414,867,206)	(274,879,554)	(136,418,635)	118,816,505	(1,707,348,890)
房屋、建筑物	(242,968,129)	(50,518,280)	(14,022,305)	12,537,926	(294,970,788)
机器设备	(947,294,635)	(209,695,715)	(89,668,939)	90,571,995	(1,156,087,294)
运输工具	(86,460,185)	(5,136,454)	(6,042,409)	6,401,195	(91,237,853)
其他设备	(138,144,257)	(9,529,105)	(26,684,982)	9,305,389	(165,052,955)
账面净值合计	881,385,266	—	—	1,684,488,938	
房屋、建筑物	313,471,025	—	—	524,670,228	
机器设备	447,492,877	—	—	1,014,396,642	
运输工具	48,414,961	—	—	57,601,440	
其他设备	72,006,403	—	—	87,820,628	
减值准备合计	(16,182,217)	(43,260,520)	148,822	(59,293,915)	
房屋、建筑物	(630,420)	-	-	(630,420)	
机器设备	(1,935,557)	(43,260,520)	-	(45,196,077)	
运输工具	(13,616,240)	-	148,822	(13,467,418)	
其他设备	-	-	-	-	
账面价值合计	865,203,049	—	—	1,625,195,023	
房屋、建筑物	312,840,605	—	—	524,039,808	
机器设备	445,557,320	—	—	969,200,565	
运输工具	34,798,721	—	—	44,134,022	
其他设备	72,006,403	—	—	87,820,628	

于 2012 年 12 月 31 日，本公司无固定资产作为银行借款的抵押物(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产(续)

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 136,418,635 元(2011 年度: 101,883,525 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 106,384,989 元、3,835,192 元及 26,198,454 元(2011 年度: 71,754,316 元、3,410,620 元及 26,718,589 元)。

2012 年度由在建工程转入固定资产的原价为 608,175,134 元(2011 年度: 86,131,265 元)。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司有账面价值约为 35,638,000 元(2011 年 12 月 31 日: 39,924,000 元) 的固定资产尚未办妥产权证书, 详细参见附注五(12)(d)。

(7) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			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	183,051,271	(462,515)	182,588,756	243,199,635	(462,515)	242,737,120
一厂生产线改造	41,993,097	-	41,993,097	5,246,689	-	5,246,689
麦芽厂搬迁项目	16,862,188	-	16,862,188	1,086,095	-	1,086,095
四厂生产线改造	5,560,852	-	5,560,852	-	-	-
五厂生产线改造	3,233,303	-	3,233,303	-	-	-
三厂生产线改造	114,530	-	114,530	-	-	-
公司本部专用设备安装	364,604	-	364,604	883,717	-	883,717
	<u>251,179,845</u>	<u>(462,515)</u>	<u>250,717,330</u>	<u>250,416,136</u>	<u>(462,515)</u>	<u>249,953,621</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 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	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
二厂生产线改造	531,879,285	243,199,635	212,957,471	(273,105,835)	183,051,271	85%	87%	债券行权募集资金
一厂生产线改造	297,660,000	5,246,689	135,203,366	(98,456,958)	41,993,097	47%	46%	自有资金
麦芽厂搬迁项目	26,000,000	1,086,095	15,776,093	-	16,862,188	65%	63%	分离交易可转 债募集资金
四厂生产线改造	13,211,497	-	13,211,497	(7,650,645)	5,560,852	100%	99%	自有资金
五厂生产线改造	5,000,000	-	5,791,895	(2,558,592)	3,233,303	98%	98%	自有资金
三厂生产线改造	224,645,651	-	223,547,807	(223,433,277)	114,530	99%	99%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	883,717	2,450,714	(2,969,827)	364,604	31%	32%	自有资金
		<u>250,416,136</u>	<u>608,938,843</u>	<u>(608,175,134)</u>	<u>251,179,845</u>			

本集团 2012 年度在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额，该金额自 2012 年发生，本年借款费用资本化金额为 3,257,590 元，借款费用资本化率为 6.53%，其中：2012 年度分离交易可转债产生资本化利息费用金额为 3,811,618 元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为 554,028 元(2011 年度：无)。

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	<u>(462,515)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(462,515)</u>	项目停滞，预计未来不会进行

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	537,845,838	157,234,023	-	695,079,861
土地使用权	128,507,875	106,596,588	-	235,104,463
商标使用权(i)	187,000,000	3,345,726	-	190,345,726
营销网络	94,475,403	-	-	94,475,403
软件及其他	127,862,560	47,291,709	-	175,154,269
		本年新增	本年计提	
累计摊销合计	(131,811,188)	(19,537,443)	(38,644,758)	(189,993,389)
土地使用权	(34,078,630)	(18,467,331)	(4,080,125)	(56,626,086)
商标使用权	(39,549,967)	(1,052,495)	(11,669,703)	(52,272,165)
营销网络	(26,768,030)	-	(9,447,540)	(36,215,570)
软件及其他	(31,414,561)	(17,617)	(13,447,390)	(44,879,568)
账面价值合计	406,034,650	—	—	505,086,472
土地使用权	94,429,245	—	—	178,478,377
商标使用权	147,450,033	—	—	138,073,561
营销网络	67,707,373	—	—	58,259,833
软件及其他	96,447,999	—	—	130,274,701

2012 年度无形资产的摊销金额为 38,644,758 元，均计入当期损益 (2011 年度：26,983,961 元，均计入当期损益)。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司无土地使用权作为银行借款的抵押物(2011 年 12 月 31 日：无)。

本公司开发支出列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	确认为 无形资产	2012 年 12 月 31 日
啤酒工艺改进项目	-	12,299,946	(12,299,946)	-	-

2012 年度，本公司研究开发支出共计 12,299,946 元(2011 年度：10,969,856 元)，均为开发支出并计入当期损益。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
位于中国内地- 10 到 50 年	178,478,377	94,429,245

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	322,133,790	15,118,033	(16,342,939)	-	320,908,884
其中：应收账款坏账准备	76,917,944	3,683,451	-	-	80,601,395
其他应收款坏账准备	45,919,299	11,434,582	(13,006,392)	-	44,347,489
长期应收款坏账准备	199,296,547	-	(3,336,547)	-	195,960,000
存货跌价准备	1,022,238	-	-	-	1,022,238
长期股权投资减值准备	877,283,490	-	-	-	877,283,490
固定资产减值准备	16,182,217	43,260,520	-	(148,822)	59,293,915
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	462,515
	<u>1,217,084,250</u>	<u>58,378,553</u>	<u>(16,342,939)</u>	<u>(148,822)</u>	<u>1,258,971,042</u>

(10) 应付账款

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,645,572,262	880,959,059
一到二年	107,011	49,172
二到三年	9,631	29,857
三年以上	1,825,740	1,839,869
	<u>1,647,514,644</u>	<u>882,877,957</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 银行借款及应付债券

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		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	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>

(12) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	13,745,092,474	12,270,953,559
其他业务收入	<u>1,180,771,655</u>	<u>1,125,401,132</u>
	<u>14,925,864,129</u>	<u>13,396,354,691</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(9,750,498,827)	(8,223,269,379)
其他业务成本	<u>(1,163,047,020)</u>	<u>(1,102,550,848)</u>
	<u>(10,913,545,847)</u>	<u>(9,325,820,227)</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：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>13,745,092,474</u>	<u>(9,750,498,827)</u>	<u>12,270,953,559</u>	<u>(8,223,269,379)</u>

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
青岛地区	11,758,034,083	(8,011,688,142)	11,232,266,799	(7,382,212,816)
港澳及其他海外地区	269,019,375	(214,539,790)	267,781,289	(196,140,039)
其他地区	<u>1,718,039,016</u>	<u>(1,524,270,895)</u>	<u>770,905,471</u>	<u>(644,916,524)</u>
	<u>13,745,092,474</u>	<u>(9,750,498,827)</u>	<u>12,270,953,559</u>	<u>(8,223,269,379)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(12) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,157,810,058	(1,148,667,083)	1,101,169,978	(1,086,537,987)
其他	22,961,597	(14,379,937)	24,231,154	(16,012,861)
	<u>1,180,771,655</u>	<u>(1,163,047,020)</u>	<u>1,125,401,132</u>	<u>(1,102,550,848)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,143,081,233 元(2011 年度: 1,368,732,738 元)，占本公司全部营业收入的比例为 14.36%(2011 年度: 10.22%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例
客户一	756,720,455	5.07%
客户二	556,556,952	3.73%
客户三	329,231,438	2.21%
客户四	310,101,074	2.08%
客户五	190,471,314	1.27%
	<u>2,143,081,233</u>	<u>14.36%</u>

(13) 财务费用 - 净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出	93,312,612	90,754,602
其中：银行借款	10,500,794	8,708,143
应付债券	82,811,818	82,046,459
减：利息收入	(60,522,054)	(56,379,301)
汇兑损失	1,844,524	3,969,738
未确认融资费用	2,508,375	2,506,068
其他	4,197,091	2,804,943
	<u>41,340,548</u>	<u>43,656,050</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(14) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	398,879,421	406,468,500
权益法核算的长期股权投资收益(b)	14,692,242	4,224,790
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	325,926,953	14,716,469
委托贷款收益	56,304,217	50,942,207
	<u>795,802,833</u>	<u>476,351,966</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

本公司 2012 年度及 2011 年度产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
城阳销售公司	232,400,000	-	本年新设立子公司并进行利润分配
华南投资	55,130,221	58,000,000	本年度子公司分配利润减少
彭城公司	45,510,000	-	子公司上年未进行利润分配
深朝日	37,699,200	40,468,500	本年度子公司分配利润减少
西安公司	20,000,000	108,000,000	本年度子公司分配利润减少
华南营销	-	200,000,000	本年度子公司未进行利润分配
	<u>390,739,421</u>	<u>406,468,500</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
烟啤朝日公司	9,668,253	1,151,846	被投资单位利润增加
招商物流公司	4,870,369	2,915,621	被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	153,620	157,323	被投资单位利润减少
	<u>14,692,242</u>	<u>4,224,790</u>	

(c) 主要为本年度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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(15) 资产减值(损失转回)/损失

	2012 年度	2011 年度
坏账(损失转回)/损失	<u>(12,088,884)</u>	<u>20,500,971</u>

(16) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税-中国企业所得税	195,696,473	283,157,309
递延所得税	<u>(41,628,576)</u>	<u>(51,990,449)</u>
	<u>154,067,897</u>	<u>231,166,860</u>

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>1,343,286,957</u>	<u>1,400,266,066</u>
按适用税率计算的所得税	335,821,739	350,066,517
免税影响	(187,414,359)	(104,044,555)
不得扣除的成本、费用和损失	8,682,738	12,938,253
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	1,100,719	5,258,362
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	<u>(4,122,940)</u>	<u>(33,051,717)</u>
所得税费用	<u>154,067,897</u>	<u>231,166,860</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(17) 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

	2012 年度	2011 年度
净利润	1,189,219,060	1,169,099,206
加：资产减值准备	(12,088,884)	20,500,971
固定资产及投资性房地产折旧	137,185,648	102,599,338
无形资产摊销	38,644,758	26,983,961
长期待摊费用摊销	1,350,656	669,315
处置固定资产的损失	1,076,483	9,366,023
财务费用	95,374,500	86,323,006
投资收益	(795,802,833)	(476,351,966)
递延所得税资产增加	(41,628,576)	(51,990,449)
存货的减少/(增加)	255,507,285	(360,721,643)
经营性应收项目的增加	(454,223,961)	(166,997,036)
经营性应付项目的增加	655,057,900	294,543,361
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,069,672,036</u>	<u>654,024,087</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,059,464,569	2,606,570,012
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,606,570,012)</u>	<u>(4,744,305,113)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>452,894,557</u>	<u>(2,137,735,101)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 净流动资产

	2012年12月31日 本集团	2011年12月31日 本集团	2012年12月31日 本公司	2011年12月31日 本公司
流动资产	10,142,133,743	9,583,352,762	4,680,478,699	3,909,112,320
减：流动负债	(7,336,024,163)	(7,156,084,903)	(3,807,011,223)	(3,000,609,007)
净流动资产	<u>2,806,109,580</u>	<u>2,427,267,859</u>	<u>873,467,476</u>	<u>908,503,313</u>

十七 总资产减流动负债

	2012年12月31日 本集团	2011年12月31日 本集团	2012年12月31日 本公司	2011年12月31日 本公司
资产总计	23,661,105,585	21,634,153,561	15,289,111,313	13,533,036,773
减：流动负债	(7,336,024,163)	(7,156,084,903)	(3,807,011,223)	(3,000,609,007)
总资产减流动负债	<u>16,325,081,422</u>	<u>14,478,068,658</u>	<u>11,482,100,090</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
计入当期损益的政府补助	360,278,759	426,104,954
非流动资产处置损失	(26,272,320)	(115,941,335)
搬迁工厂职工安置支出	-	(41,499,965)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,000,000	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,746,714	3,180,703
	<u>358,753,153</u>	<u>271,844,357</u>
所得税影响额	(54,539,972)	(16,770,896)
少数股东权益影响额(税后)	(15,397,337)	(7,403,173)
	<u>288,815,844</u>	<u>247,670,288</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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.91%	16.78%	1.302	1.286	1.302	1.286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.46%	14.39%	1.088	1.103	1.088	1.103

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占本集团 2012 年 12 月 31 日资产总额 5%(含 5%)或本集团 2012 年度利润总额 10%(含 10%)以上的重要项目分析如下：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(a) 资产类

资产类		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
货币资金	注释(1)	7,118,248,041	6,107,611,258	1,010,636,783	17%
应收票据	注释(2)	61,800,000	98,350,000	(36,550,000)	(37%)
预付款项	注释(3)	83,739,085	273,208,801	(189,469,716)	(69%)
应收利息	注释(4)	63,996,403	13,346,298	50,650,105	380%
存货	注释(5)	2,360,058,834	2,717,721,790	(357,662,956)	(13%)
其他流动资产	注释(6)	284,314,434	170,592,062	113,722,372	67%
固定资产	注释(7)	8,343,690,353	7,204,985,036	1,138,705,317	16%

- (1) 2012年货币资金年末比年初增加17%，主要原因是本集团经营活动产生的现金流量增加所致。
- (2) 2012年应收票据年末比年初减少37%，主要原因是本年度采用银行承兑汇票结算方式结算的货款减少所致。
- (3) 2012年预付款项年末比年初减少69%，主要原因是本年度采取预付货款方式采购原材料减少所致。
- (4) 2012年应收利息年末比年初增加380%，主要原因是本年度本公司之子公司财务公司产生的应收同业间银行存款利息增加所致。
- (5) 2012年存货年末比年初减少13%，主要原因是本年度春节晚于上年度，因此为满足春节销售需求年末提前备货量减少所致。
- (6) 2012年其他流动资产年末比年初增加67%，主要原因是本年度预缴所得税及增值税增加所致。
- (7) 2012年固定资产年末比年初增加16%，主要原因是本年度部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂，工程完工转入固定资产增加的固定资产所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(b) 负债及权益类

负债及权益类		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
应付账款	注释(1)	1,993,401,689	1,662,021,869	331,379,820	20%
应交税费	注释(2)	350,866,482	568,596,400	(217,729,918)	(38%)
其他应付款	注释(3)	3,213,582,340	3,164,401,766	49,180,574	2%
应付债券	注释(4)	1,409,316,153	1,334,692,717	74,623,436	6%
专项应付款	注释(5)	120,063,611	190,538,407	(70,474,796)	(37%)
其他非流动负债	注释(6)	1,381,212,241	1,011,216,862	369,995,379	37%
少数股东权益	注释(7)	315,477,896	166,495,893	148,982,003	89%

(1) 2012年应付账款年末比年初增加20%，主要原因是公司发挥信誉优势，加强现金周期管理所致。

(2) 2012年应交税费年末比年初减少38%，主要原因是本年末应交未交的所得税比年初减少所致。

(3) 2012年其他应付款年末比年初增加2%，主要原因是销量增加使得待付费用增加所致。

(4) 2012年应付债券年末比年初增加6%，系采用实际利率法按摊余成本进行后续计量所致。

(5) 2012年专项应付款年末比年初减少37%，主要原因是本年度随着搬迁工程的开展专项应付款逐步使用所致。

(6) 2012年其他非流动负债年末比年初增加37%，主要原因是本年度部分子公司根据搬迁项目的进展而确认的与资产相关的政府补助增加所致。

(7) 2012年少数股东权益年末比年初增加89%，主要原因是本年度实现的少数股东收益增加及部分子公司的少数股东增加对子公司资本投入所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(c) 损益类

损益类		2012 年度	2011 年度	变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	注释(1)	25,781,543,977	23,158,054,330	2,623,489,647	11%
营业成本	注释(2)	(15,433,869,536)	(13,416,658,758)	(2,017,210,778)	15%
营业税金及附加	注释(3)	(2,201,082,461)	(2,024,413,362)	(176,669,099)	9%
销售费用	注释(4)	(4,930,865,618)	(4,414,666,287)	(516,199,331)	12%
管理费用	注释(5)	(1,269,421,699)	(1,184,193,076)	(85,228,623)	7%
财务费用 - 净额	注释(6)	178,141,002	36,212,900	141,928,102	392%
投资收益	注释(7)	14,962,001	4,261,371	10,700,630	251%
营业外收入	注释(8)	394,830,713	469,804,738	(74,974,025)	(16%)
营业外支出	注释(9)	(49,077,560)	(156,460,416)	107,382,856	(69%)

- (1) 2012年度营业收入较上年度增加11%，主要原因是本年度内优化产品销售结构，主品牌所占比重增加以及本年度主营产品销售量增长，使营业收入提高所致。
- (2) 2012年度营业成本较上年度增加15%，主要原因是本年度销量的增加和原材料成本上涨所致。
- (3) 2012年度营业税金及附加较上年度增加9%，主要原因是本年度销量增加使得消费税等各项税费增加所致。
- (4) 2012年度销售费用较上年度增加12%，主要原因是本年度销量增加市场规模扩大、员工人数增加，使得品牌推广费用及职工薪酬等费用增加所致。
- (5) 2012年度管理费用较上年度增加7%，主要原因是本年度运行支出增加及职工薪酬增加所致。
- (6) 2012年度财务费用净额较上年度减少392%，主要原因是本公司通过所属子公司财务公司集中管理本集团资金，并积极调整存款结构获取较高利息收益所致。
- (7) 2012年度投资收益较上年度增加251%，主要原因是本年度联营公司利润增加所致。
- (8) 2012年度营业外收入较上年度减少16%，主要原因是本年度收到的政府补助比2011年减少所致。
- (9) 2012年度营业外支出较上年度减少69%，主要原因是本年度搬迁及改扩建项目少于上年度使得处置非流动资产损失减少所致。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 2、载有公司董事长、总会计师亲笔签字并盖章的财务报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。
- 5、《公司章程》。

青岛啤酒股份有限公司
董事长：孙明波
2013年3月27日