



青島啤酒股份有限公司

600600

2013 年半年度報告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司非执行董事杉浦康誉先生和独立董事吴晓波先生因故未能出席董事会会议，分别书面委托执行董事黄克兴先生和独立董事王学政先生代为出席及行使表决权。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

一、 释义	- 4 -
二、 公司简介	- 5 -
三、 会计数据和财务指标摘要.....	- 6 -
四、 董事会报告	- 7 -
五、 重要事项	- 15 -
六、 股份变动及股东情况	- 26 -
七、 董事、监事、高级管理人员情况.....	- 28 -
八、 财务报告	- 29 -
九、 备查文件目录	- 175 -

一、 释义

(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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
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
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
三得利中国	指	三得利(中国)投资有限公司
朝日集团	指	日本朝日集团控股株式会社
朝日啤酒	指	日本朝日啤酒株式会社
朝日中国投资	指	朝日啤酒(中国)投资有限公司
青啤三公司	指	原青岛啤酒第三有限公司
青啤三厂	指	本公司青岛啤酒三厂
事业公司	指	三得利青岛啤酒(上海)有限公司
销售公司	指	青岛啤酒三得利(上海)销售有限公

二、 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) 基本情况变更简介

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	266023
公司办公地址	青岛市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变更情况简介

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

三、 会计数据和财务指标摘要

(一) 公司主要会计数据和财务指标

1、 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	14,971,338,262	13,405,497,777	11.68
归属于上市公司股东的净利润	1,394,881,161	1,007,406,644	38.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,046,242,862	920,455,779	13.67
经营活动产生的现金流量净额	3,823,970,353	3,574,303,106	6.99
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	13,450,598,164	12,467,953,010	7.88
总资产	27,578,898,605	23,661,105,585	16.56

2、 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	1.032	0.746	38.46
稀释每股收益（元 / 股）	1.032	0.746	38.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.774	0.681	13.67
加权平均净资产收益率（%）	10.56	8.67	增加 1.89 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.92	7.93	减少 0.01 个百分点

(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	金额
非流动资产处置损益	-44,126,945
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	108,965,265
三得利交易事项对投资收益的影响	210,767,899
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,400,000
三得利交易事项对营业外收入的影响	178,591,992
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-120,931,669
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,491,559
少数股东权益影响额	-8,469,599
所得税影响额	21,932,915
合计	348,638,299

四、 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

今年上半年公司共实现啤酒销售量 458 万千升，同比增长 9.62%，实现营业收入 149.71 亿元，同比增长 11.68%，实现归属于上市公司股东的净利润 13.95 亿元，同比增长 38.46%。国内啤酒行业上半年共完成啤酒产量 2498 万千升，同比增长 5.85%（据国家统计局统计）。报告期内，公司积极开拓国内中高端市场，调整产品结构，取得了销量增幅远高于行业平均增幅，且净利润增长快于营业收入增长，营业收入增长快于销售量增长的佳绩。

报告期内，公司主品牌青岛啤酒共实现销售量 240 万千升，同比增长 9%，其中听装啤酒等高端产品共实现销售量 83 万千升，同比增长 19%，使公司产品结构进一步优化和提升。加之上半年公司制造成本同比有一定幅度的下降，使得公司上半年毛利率同比去年提高 1.27 个百分点。

1、主营业务分析

(1) 利润表科目变动分析表

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	14,971,338	13,405,498	11.68
营业成本	8,753,435	7,978,963	9.71
销售费用	3,094,354	2,461,537	25.71
管理费用	602,814	564,882	6.72
财务费用	-95,694	-83,799	-14.19
资产减值损失	-6,415	3,341	-292.00
投资收益	232,470	5,886	3,849.37
营业外收入	299,947	114,570	161.80
营业外支出	182,940	15,999	1,043.46

(1) 2013 年上半年营业收入同比增加 11.68%，主要原因是报告期内公司主营产品销量增长，使得营业收入增加所致。

(i) 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	14,756,577	8,570,691	41.92	11.74	9.35	增加 1.27 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	14,756,577	8,570,691	41.92	11.74	9.35	增加 1.27 个百分点

本集团主营业务主要是啤酒生产及销售。

(ii) 主营业务分地区情况

单位: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	8,161,633	15.43
华南地区	2,764,510	14.23
华北地区	2,951,702	13.40
华东地区	1,662,333	34.13
东南地区	1,008,536	18.55
港澳及其他海外地区	214,119	-2.86
合计	16,762,833	16.38
减:各地区分部间抵销金额	2,006,256	67.49
合并	14,756,577	11.74

(2) 2013 年上半年营业成本同比增加 9.71%，主要原因是报告期内主营产品销量增长，使得营业成本增加所致。

(3) 期间费用

(i) 2013 年上半年销售费用同比增加 25.71%，主要原因是报告期内市场规模扩大销量增加，使得市场投入费用、品牌推广费用及职工薪酬增加所致。

(ii) 2013 年上半年管理费用同比增加 6.72%，主要原因是报告期内运行支出增加及职工薪酬增加所致。

(iii) 2013 年上半年财务费用同比减少 14.19%，主要原因是报告期内利息支出减少所致。

(4) 2013 年上半年资产减值损失同比减少 292.00%，主要原因是报告期内收回以前年度已计提坏账的应收账款所致。

(5) 2013 年上半年投资收益同比增加 3,849.37%，主要原因是报告期内因与三得利合资项目本公司之原全资子公司青岛啤酒上海松江有限公司(已更名为“三得利青岛啤酒(上海)有限公司”)变更为本公司的联营企业，其公允价值大于账面价值产生的处置收益。

(6) 2013 年上半年营业外收入同比增加 161.80%，主要原因是报告期内因与三得利合资项目产生负商誉所致。

(7) 2013 年上半年营业外支出同比增加 1,043.46%，主要原因是报告期内子公司资产重组承担员工安置费用所致。

(2) 资产负债表科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动比例(%)
货币资金	10,043,214	7,118,248	41.09
应收账款	274,759	82,685	232.30
预付款项	114,222	83,739	36.40
其他应收款	209,536	87,292	140.04
其他流动资产	157,405	284,314	-44.64
长期股权投资	1,321,485	163,877	706.39
递延所得税资产	714,064	485,349	47.12
其他非流动资产	296,089	195,910	51.14
应付票据	107,881	81,883	31.75
应付账款	3,354,134	1,993,402	68.26
应交税费	676,734	350,866	92.88
应付股利	540,393	1,102	48,956.59
其他应付款	4,663,723	3,213,582	45.13
一年内到期的非流动负债	313,315	2,786	11,144.93

长期借款	6,165	452,486	-98.64
专项应付款	205,052	120,064	70.79
少数股东权益	-104,367	315,478	-133.08

(1) 货币资金报告期期末比期初增加 41.09%，主要原因是报告期内经营活动产生的现金净流量增加所致。

(2) 应收账款报告期期末比期初增加 232.30%，主要原因是报告期内进入销售旺季使得部分子公司应收账款余额增加及与三得利合资项目新并购单位带入应收账款余额所致。

(3) 预付款项报告期期末比期初增加 36.40%，主要原因是报告期内采取预付货款方式采购原材料增加所致。

(4) 其他应收款报告期期末比期初增加 140.04%，主要原因是报告期内进入销售旺季，销量增加使得代垫回收瓶款、押金及保证金增加所致。

(5) 其他流动资产报告期期末比期初减少 44.64%，主要原因是上年末部分子公司的待抵扣进项税在本报告期内已抵扣以及预缴所得税减少所致。

(6) 长期股权投资报告期期末比期初增加 706.39%，主要原因是报告期内因与三得利合资项目，本公司之原全资子公司青岛啤酒上海松江有限公司变更为本公司持股 50%的联营企业，对其确认的长期股权投资所致。

(7) 递延所得税资产报告期期末比期初增加 47.12%，主要原因是报告期内进入销售旺季，待付费用及职工薪酬增加使得递延所得税增加所致。

(8) 其他非流动资产报告期期末比期初增加 51.14%，主要原因是报告期内部分子公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂在建项目增加使得预付工程款和设备采购款增加所致。

(9) 应付票据报告期期末比期初增加 31.75%，主要原因是报告期内以应付票据形式支付的材料采购款增加所致。

(10) 应付账款报告期期末比期初增加 68.26%，主要原因是报告期内进入生产旺季，材料采购增加使得应付账款增加所致。

(11) 应交税费报告期期末比期初增加 92.88%，主要原因是报告期内销量及销售额增加使得应交增值税、应交所得税、应交消费税增加所致。

(12) 应付股利报告期期末比期初增加 48,956.59%，主要原因是报告期内根据股东大会决议分配的现金股利尚未支付所致。

(13) 其他应付款报告期期末比期初增加 45.13%，主要原因是报告期内销量增加使得待付费用、押金及保证金增加所致。

(14) 专项应付款报告期期末比期初增加 70.79%，主要原因是报告期内部分子公司收到政府搬迁补偿款增加所致。

(15) 少数股东权益报告期期末比期初减少 133.08%，主要原因是报告期内由于与三得利合资项目设立三得利青岛啤酒（上海）销售有限公司，与少数股东共同分享该子公司权益所致。

(16) 银行借款

短期借款报告期期末比期初减少 18.74%，主要原因是报告期内子公司偿还借款所致。

一年内到期的非流动负债报告期期末比期初增加 11,144.93%，长期借款报告期期末比期初减少 98.64%，主要原因是报告期内子公司长期借款将在一年内到期支付，本年转至一年内到期的非流动负债所致。

报告期期末本集团银行借款共为 438,440 千元人民币，其中短期借款 119,959 千元人民币，长期借款 318,481 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 312,315 千元人民币，1 至 5 年 4,877 千元人民币，超过 5 年 1,289 千元人民币。

报告期期末本集团银行借款按借款币种分为人民币借款 57,350 千元人民币，港币借款 373,283 千元人民币，欧元借款 4,384 千元人民币，丹麦克朗借款 3,423 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 3.300%、3.027%。

(3) 现金流科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	3,823,970	3,574,303	6.99
投资活动产生的现金流量净额	-1,083,573	-1,387,678	21.91
筹资活动产生的现金流量净额	-198,864	-16,062	-1,138.09

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 6.99%，主要原因是报告期内销售商品收到的现金同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 21.91%，主要原因是报告期内构建固定资产项目比同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1,138.09%，主要原因是报告期内偿还债务所支付的现金同比增加所致。

(4)其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本集团 2013 年 6 月 30 日的债务资本率为 9.7% (2012 年 12 月 31 日: 13.0%)。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权益)。

(2) 资产抵押

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团银行借款均非抵押担保借款(2012 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

2013 年继续努力提升现有资产的使用效率, 依据公司目前的资金状况及盈利能力, 有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 投资

详情载于随附财务报表附注。

(6) 或有负债

详情载于随附财务报表附注。

5、经营计划进展说明

公司 2013 年经营目标是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。

公司上半年尽管遇到春季气温偏低等市场不利因素的影响, 但经过全体员工的共同努力, 基本实现了预期发展目标, 下半年公司将发挥品牌、品质、技术、渠道等优势, 持续加大品牌推广和市场开拓力度, 不断扩大市场销售份额, 公司对完成全年经营目标充满必胜的信心和决心。

2013 年是青岛啤酒建厂 110 周年华诞, 公司将以 110 周年为新起点, 继续保持和提升公司的核心竞争优势。

公司悠久的啤酒酿造历史, 培育了卓越的质量文化。公司生产的青岛啤酒曾多次在国内外质量评比中荣获冠军, 是中国最具知名度的啤酒品牌。2013 年青岛啤酒品牌价值已达到 805.85 亿元人民币 (世界品牌实验室发布), 再次蝉联中国啤酒第一品牌。近年来, 公司注重品牌的年轻化、时尚化的塑造, 拉近与年轻的消费群体的距离, 保证了品牌的时代感和新鲜度。2013 年公司借助 110 周年庆典, 启动了"110 年只为酿造好啤酒"的主题宣传推广活动, 进一步提升了青岛啤酒的美誉度。

公司在啤酒行业技术研发优势领先, 拥有行业唯一的啤酒生物发酵工程国家重点实验室。公司以酿造消费者喜好的啤酒为使命, 在新产品开发上, 本着上市一代、研发一代、储备一代的总思路, 不

断开发适销对路的新产品，扩大消费需求。公司今年新推出的高端产品“鸿运当头”铝瓶装啤酒和全新包装的黑啤酒受到了消费者的广泛喜爱，将不断提高公司在高端市场的竞争优势。

6、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无变化。

2、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

本报告期公司无委托理财事项。

2) 委托贷款情况

为保障子公司的生产经营，经公司董事会批准，本公司为下属控股子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 89,091 万元。具体明细见下表。

单位: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	关联关系
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	58,600,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
青岛啤酒(密山)有限公司	40,100,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	是	否	全资子公司
青岛啤酒(密山)有限公司	8,200,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	是	否	全资子公司
青岛啤酒(密山)有限公司	2,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	是	否	全资子公司
青岛啤酒	1,000,000	一年	5.400%	补充	无	否	否	是	否	全资子公司

青岛啤酒股份有限公司 2013 年半年度报告

(密山)有限公司		期		流动资金						
青岛啤酒(密山)有限公司	5,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	11,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
北京五星青岛啤酒有限公司	96,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
北京青岛啤酒三环有限公司	103,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
青岛啤酒(薛城)有限公司	130,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	167,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
青岛广润物流有限公司	1,150,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司

司				金						
青岛啤酒（甘肃）农垦股份有限公司	40,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
青岛啤酒武威有限责任公司	23,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	控股子公司
青岛啤酒（马鞍山）有限公司	20,000,000	两个月期	5.040%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛啤酒（芜湖）有限公司	24,000,000	一年期	5.400%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛啤酒（哈尔滨）有限公司	44,600,000	两个月期	5.040%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛啤酒（兴凯湖）有限公司	32,760,000	两个月期	5.040%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛啤酒（平原）有限公司	3,500,000	两个月期	5.040%	补充流动资金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛	20,000,000	一	5.400%	补	无	否	否	否	否	全资子公司

啤酒 饮料 有限 公司		年 期		充 流 动 资 金						
上海 青岛 啤酒 华东 销售 有限 公司	10,000,000	一 年 期	5.400%	补 充 流 动 资 金	无	否	否	否	否	全资子公司
青岛 啤酒 (杭 州) 有限 公司	50,000,000	两 个 月 期	5.040%	补 充 流 动 资 金	无	否	否	否	否	控股子公司

(2) 募集资金使用情况

详见公司 2013 年 8 月 29 日与本报告同时披露于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的《公司行权募集资金 2013 年上半年存放与实际使用情况的专项报告》。

(3) 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(二) 利润分配或资本公积金转增预案

1、 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司于 2013 年 6 月 25 日举行的 2012 年年度股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配（包括股利分配）方案，决定每股派发股利现金人民币 0.40 元（含税），派发股利总金额为人民币 540,393,118 元（含税）。该分配方案已于 2013 年 8 月 2 日实施完毕。

2、 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用。

(三) 其他披露事项

1、 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

五、 重要事项

(一) 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

(二) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(三) 资产交易、企业合并事项

1、 临时公告披露事项后续进展情况

(1) 公司与三得利中国的合作交易情况

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，双方于同日签订《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，分别为青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司和三得利青岛啤酒(上海)有限公司。截止报告期末，两家公司已办理完成注册登记手续并正式开始运作。

1.1 公司设立情况

关于销售公司

公司名称：青岛啤酒三得利（上海）销售有限公司

董事长：王瑞永

注册资本：2000 万元人民币

出资比率：本公司和三得利中国各占 50%（由于本公司对其董事会组成具有实际控制权，故于本公司之财务报表附注中被列为本公司之附属公司）

关于事业公司

公司名称：三得利青岛啤酒（上海）有限公司

注册资本：90,732 万元人民币

出资比率：三得利中国和本公司各占 50%（由于本公司对其董事会组成并无实际控制权，故于本公司之财务报表附注中被列为联营公司）

1.2 交易的财务影响

本公司与三得利中国就上述交易涉及股权和业务重组事项确定的交割日为 2013 年 4 月 28 日，自次日起本公司将销售公司及其附属公司纳入合并范围。同时，按照框架协议的约定，本公司与三得利中国就合作交易在交割日之前的过渡期内出现的补充投入交易价格资金事项进行了商谈。本公司管理层依据商谈情况认为，人民币 79,000,000 元为三得利中国补充投入资金之最佳估计，实际投入金额将以本公司与三得利中国签订的协议为准，且该投资不影响框架协议下本公司与三得利中国对事业公司的投资比例。参照中国《企业会计准则》及相关文件的规定，本次股权和业务重组事项属于一揽子交易，对本集团产生的财务影响简述如下：

1.2.1 本公司取得三得利中国投入销售业务净资产时，合并成本小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形成负商誉确认为当期营业外收入，使得本公司归属于上市公司股东的净利润增加人民币约 17,859 万元；

1.2.2 本公司投入制造业务股权公允价值大于其于处置日净资产的账面价值的差额形成处置收益，确认为当期投资收益，使得本公司归属于上市公司股东的净利润增加人民币约 21,077 万元。

具体情况详见公司 2013 年半年度财务报告财务报表附注十。

(四) 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 临时公告披露的交易实施情况

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	参股东	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		8,985,587	0.06			
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		3,244,364	0.02			
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		296,102,548	4.08			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	其它流入	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		411,503,014	57.31			
合计				/	/	719,835,513		/	/	/

经公司董事会审议批准，本公司控股子公司-深圳青岛啤酒朝日有限公司与朝日集团控股株式会社及其全资拥有的朝日啤酒（中国）投资有限公司于 2013 年 1 月 30 日签订两份新的《产品经销合同》，朝日啤酒及该附属公司同意向青啤深圳公司继续购买"朝日"品牌啤酒产品，合同期限为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。朝日啤酒及该附属公司于 2013 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 56,074,678 元及 14,468,121 元。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		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		4,533		41,921,706	757,938,462	94,814,534
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司				49,704,038	143,699,158	53,466,318
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营公司				13,943,339	177,516,270	4,320,522

青岛啤酒股份有限公司 2013 年半年度报告

司							
青岛啤酒集团有限公司	控股股东				62,000,000	164,560,020	164,560,020
日本朝日啤酒株式会社	参股股东	1,703,799	8,985,587	1,653,332		108,051,134	108,051,134
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	616,798	3,795,906	854,152			
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	10,475,314	29,816,682	10,619,328			
青岛啤酒	联营公司	18,859,690		11,459,690			

(广州) 总经销有限公司							
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			
三得利青岛啤酒(上海)有限公司	联营公司		6,472,149	188,151		166,148,072	
青	联营公		8,752,441	36,938,262		98,956,046	254,615,072

岛啤酒松江制造有限公司	司						
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营公司		8,340,905	36,127,370		162,898,525	106,841,119
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司		4,074,994	1,017,140		118,178,697	40,521,523
青岛啤酒(徐州)有限公司	联营公司		5,056,022	14,242,619		105,560,284	23,041,217
青岛啤酒(宿迁)	联营公司		8,402,750	15,615,701		84,491,350	36,616,303

有限公司							
三得利啤酒(上海)有限公司	联营公司					99,488,830	27,360,949
三得利光明啤酒(上海)有限公司	联营公司					12,582,972	2,433,702
三得利啤酒(昆山)有限公司	联营公司					117,362,105	245,402,987
中国江苏三得利食品有	联营公司		31,793,411	12,998,040			

限公司							
江苏三得利(淮安)啤酒有限公司	联营公司			1,837,585		7,456,522	4,289,293
三得利(中国)投资有限公司	其他					128,787,151	57,350,274
合计		52,563,415	115,495,380	164,459,184	167,569,083	2,453,675,598	1,223,684,967
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

(六) 重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	12,745.60
报告期末对子公司担保余额合计(B)	31,067.40
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	

担保总额 (A+B)	31,067.40
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.31
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

2013 年上半年公司未签订新的担保合同，存续的担保明细如下：

根据公司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，2013 年 5 月 27 日青岛啤酒香港贸易有限公司归还国家开发银行股份有限公司贷款港币 16,000 万元，相对应公司提供担保的额度调减为港币 39,000 万元，担保期限为 2013 年 5 月 27 日至 2014 年 6 月 24 日。

3、其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

(七) 承诺事项履行情况

1、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	青岛市国资委	在本次股权分置改革完成后，控股股东将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并	不适用	否	否		青岛市国资委及青啤集团都重视其在股权分置改革中做出的有关“建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划”的承诺。一直在积极研究、探索可行的激励计划，并将在未来条件适宜时推进实施。

			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。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经本公司股东大会审议批准，续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为 2013 年度财务报告审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 198 万元。

(九) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 公司治理情况

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

1、公司股东大会、董事会及监事会运作情况

(1) 公司于报告期内召开股东大会 1 次，相关情况如下：

2013 年 6 月 25 日召开的年度股东大会以普通决议案审议通过公司 2012 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案，以及增选董事和监事的议案、变更募集资金投入项目等议案。同时，审议通过关于修订公司章程的特别决议案。

(2) 公司于报告期内召开董事会会议 3 次，其中现场会议 2 次，书面会议 1 次。另外，公司还召开了公司董事会审计与内控委员会会议 3 次，召开董事会提名与薪酬委员会会议 2 次，召开董事会战略与投资委员会会议 1 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 3 次，其中，现场会议 2 次，书面会议 1 次。

通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2013 年度经营预算草案、2012 年年报、2012 年利润分配预案、内控自我评估报告等与年报相关的议案；青啤财务公司增资议案；以及董事候选人提名议案；审议批准了公司附属公司深青啤与朝日啤酒及其附属公司之间的持续关联交易议案；充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。

2、公司章程修订情况

公司于 2013 年 6 月 25 日召开的股东年会审议通过关于修订公司章程的议案,进一步完善了公司的现金分红政策, 以及增加了公司经营范围记载事项。有关公司章程修订以及经营范围变更事项, 公司已于 2013 年 8 月 5 日完成了青岛市商务主管部门审批和工商变更手续, 并换发了外商投资企业批准证书及领取了新的企业法人营业执照。

六、 股份变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

(1) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

	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

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					18,751		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东	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	

	性质					
青岛啤酒集团有限公司	国有法人	30.45	411,400,050		0	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	27.67	373,794,442		0	无
日本朝日集团控股株式会社	境外法人	19.99	270,127,836		0	无
泰康人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红-019L-FH002 沪	其他	1.41	18,994,440		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	无
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.28	17,307,901		0	未知
上海重阳投资有限公司	其他	0.99	13,332,525		0	未知
中国人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红-005L-FH002 沪	其他	0.88	11,896,831		0	未知
泰康资产管理有限责任公司-开泰-稳健增值投资产品	其他	0.65	8,800,000		0	未知
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	0.52	7,025,222		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
青岛啤酒集团有限公司	411,400,050	人民币普通股和境外上市外资股 411,400,050
香港中央结算(代理人)有限公司	373,794,442	境外上市外资股 373,794,442
日本朝日集团控股株式会社	270,127,836	境外上市外资股 270,127,836
泰康人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红-019L-FH002 沪	18,994,440	人民币普通股 18,994,440
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股 17,574,505
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	17,307,901	人民币普通股 17,307,901
上海重阳投资有限公司	13,332,525	人民币普通股 13,332,525

中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	11,896,831	人民币普通股	11,896,831
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	8,800,000	人民币普通股	8,800,000
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	7,025,222	人民币普通股	7,025,222
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 青啤集团持股数量包括了通过其全资附属公司持有的本公司 H 股股份 7,944,000 股，其自身持有本公司 A 股股份 403,456,050 股。</p> <p>(2) 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>		

(三) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

七、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 持股变动情况

1、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 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
黄克兴	新任执行董事	选举	公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过选举黄克兴先生为公司第七届董事会执行董事。
杉浦康誉	新任非执行董事	选举	公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过选举杉浦康誉先生为公司第七届董事会非执行董事。
古田土俊男	新任股东监事	选举	公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过选举古田土俊男先生为公司第七届监事会股东监事。
山崎史雄	辞任非执行董事	离任	山崎史雄先生因年届退休辞任本公司非执行董事职务，自股东年会结束起生效。
本山和夫	辞任股东监事	离任	本山和夫先生因工作变动辞任本公司股东代表监事职务，自股东年会结束起生效。

八、财务报告

青岛啤酒股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	30 - 31
合并及公司利润表	32
合并及公司现金流量表	33
合并股东权益变动表	34
公司股东权益变动表	35
财务报表附注	36 - 164
补充资料	165

青岛啤酒股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注五 (除另注外)	2013年6月30日 合并	2012年12月31日 合并	2013年6月30日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	10,043,214,035	7,118,248,041	3,692,839,769	3,087,112,980
应收票据	(2)	74,762,856	61,800,000	38,530,000	53,700,000
应收账款	(3),十三(1)	274,759,256	82,685,056	713,800,738	689,075,914
预付款项	(5)	114,222,475	83,739,085	90,177,460	31,459,444
应收利息	(6)	79,073,482	63,996,403	30,648,765	16,382,068
应收股利	七(5)	30,000,000	-	50,000,000	50,000,000
其他应收款	(4),十三(2)	209,535,819	87,291,890	167,823,914	155,080,986
存货	(7)	2,001,567,101	2,360,058,834	504,958,456	526,788,093
其他流动资产	(8)	157,405,484	284,314,434	43,734,279	70,879,214
流动资产合计		12,984,540,508	10,142,133,743	5,332,513,381	4,680,478,699
非流动资产					
长期应收款	七(5),十三(3)	10,000,000	-	694,950,000	569,790,000
长期股权投资	(9),十三(4)	1,321,484,608	163,876,932	8,073,646,544	7,317,328,354
投资性房地产	(11)	7,069,327	7,252,927	20,635,088	21,018,594
固定资产	(12)	7,768,283,149	8,343,690,353	1,598,829,607	1,625,195,023
在建工程	(13)	863,852,761	678,285,333	408,262,491	250,717,330
固定资产清理	(14)	11,811,312	9,917,059	10,155,396	9,377,775
无形资产	(15)	2,512,510,808	2,546,579,520	490,335,286	505,086,472
商誉	(16)	1,079,925,496	1,081,684,918	-	-
长期待摊费用	(17)	9,267,864	6,425,454	635,034	907,191
递延所得税资产	(18)	714,063,908	485,349,168	367,569,395	266,629,467
其他非流动资产	(20)	296,088,864	195,910,178	89,462,466	42,582,408
非流动资产合计		14,594,358,097	13,518,971,842	11,754,481,307	10,608,632,614
资产总计		27,578,898,605	23,661,105,585	17,086,994,688	15,289,111,313

青岛啤酒股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注五	2013年6月30日 合并	2012年12月31日 合并	2013年6月30日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	119,959,104	147,617,652	120,000,000	170,000,000
应付票据	(22)	107,880,759	81,883,234	49,600,000	48,100,000
应付账款	(23)	3,354,134,012	1,993,401,689	2,374,391,022	1,647,514,644
预收款项	(24)	464,551,838	656,414,452	192,582,118	344,126,929
应付职工薪酬	(25)	1,030,679,784	886,635,390	297,333,497	294,413,393
应交税费	(26)	676,733,776	350,866,482	84,492,753	65,018,805
应付利息		1,260,776	1,735,072	260,619	287,019
应付股利	(27)	540,393,118	1,101,571	540,393,118	-
其他应付款	(28)	4,663,722,860	3,213,582,340	1,620,616,590	1,237,550,433
一年内到期的非流动负债	(29)	313,315,241	2,786,281	-	-
流动负债合计		11,272,631,268	7,336,024,163	5,279,669,717	3,807,011,223
非流动负债					
长期借款	(30)	6,165,411	452,485,603	-	-
应付债券	(31)	1,442,446,896	1,409,316,153	1,442,446,896	1,409,316,153
专项应付款	(32)	205,052,313	120,063,611	90,000,000	90,000,000
递延所得税负债	(18)	185,179,737	178,572,908	-	-
其他非流动负债	(33)	1,121,192,201	1,381,212,241	52,862,205	51,836,628
非流动负债合计		2,960,036,558	3,541,650,516	1,585,309,101	1,551,152,781
负债合计		14,232,667,826	10,877,674,679	6,864,978,818	5,358,164,004
股东权益					
股本	(34)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(35)	4,090,156,148	3,965,939,536	4,315,189,317	4,315,189,317
盈余公积	(36)	927,657,567	927,657,567	927,657,567	927,657,567
未分配利润	(37)	7,058,835,605	6,204,347,562	3,628,186,191	3,337,117,630
外币报表折算差额		22,966,049	19,025,550	-	-
归属于上市公司股东权益合计		13,450,598,164	12,467,953,010	10,222,015,870	9,930,947,309
少数股东权益	(38)	(104,367,385)	315,477,896	-	-
股东权益合计		13,346,230,779	12,783,430,906	10,222,015,870	9,930,947,309
负债及股东权益总计		27,578,898,605	23,661,105,585	17,086,994,688	15,289,111,313

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司利润表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2013年 6月30日止 6个月 合并	2012年 6月30日止 6个月 合并	2013年 6月30日止 6个月 公司	2012年 6月30日止 6个月 公司
一、营业收入	(39),十三(5)	14,971,338,262	13,405,497,777	8,941,202,637	7,507,338,783
减: 营业成本	(39),十三(5)	(8,753,434,812)	(7,978,963,221)	(6,688,698,970)	(5,331,036,649)
营业税金及附加	(40)	(1,209,910,466)	(1,166,105,348)	(275,671,381)	(235,460,093)
销售费用	(41)	(3,094,353,638)	(2,461,537,136)	(1,562,986,039)	(1,294,356,903)
管理费用	(42)	(602,813,851)	(564,882,018)	(163,985,667)	(153,558,940)
财务费用 - 净额	(43)	95,693,515	83,799,423	(12,582,353)	(22,249,609)
资产减值损失	(45)	6,415,244	(3,341,335)	7,839,107	(1,165,131)
加: 投资收益	(44),十三(6)	232,470,189	5,886,253	560,391,406	499,075,418
其中: 对联营企业和合 营企业的投资收 益	(44),十三(6)	21,430,790	5,886,253	29,661,673	5,886,253
二、营业利润		1,645,404,443	1,320,354,395	805,508,740	968,586,876
加: 营业外收入	(46)	299,947,243	114,569,567	5,167,073	9,095,993
减: 营业外支出	(47)	(182,940,159)	(15,998,886)	(13,356,457)	(2,743,857)
其中: 非流动资产处置损失	(47)	(45,311,744)	(8,136,098)	(5,168,201)	(1,072,858)
三、利润总额		1,762,411,527	1,418,925,076	797,319,356	974,939,012
减: 所得税费用	(48)	(325,021,815)	(368,736,836)	(56,219,887)	(131,401,969)
四、净利润		1,437,389,712	1,050,188,240	741,099,469	843,537,043
归属于上市公司股东的净利润		1,394,881,161	1,007,406,644	741,099,469	843,537,043
少数股东损益		42,508,551	42,781,596	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(49)	1.032	0.746	不适用	不适用
稀释每股收益	(49)	1.032	0.746	不适用	不适用
六、其他综合收益/(损失)	(50)	3,940,499	(2,250,648)	-	-
七、综合收益总额		1,441,330,211	1,047,937,592	741,099,469	843,537,043
归属于上市公司股东的综合收益总额		1,398,821,660	1,005,155,996	741,099,469	843,537,043
归属于少数股东的综合收益总额		42,508,551	42,781,596	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司现金流量表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2013年 6月30日止 6个月 合并	2012年 6月30日止 6个月 合并	2013年 6月30日止 6个月 公司	2012年 6月30日止 6个月 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,171,354,853	14,727,400,519	9,666,934,557	8,169,818,781
收到的税费返还		4,228,954	8,080,061	4,107,230	-
收到其他与经营活动有关的现金	(51)(a)	679,933,985	584,330,695	94,141,028	65,172,262
经营活动现金流入小计		16,855,517,792	15,319,811,275	9,765,182,815	8,234,991,043
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,213,265,035)	(6,224,114,846)	(6,429,694,553)	(5,026,245,671)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,545,813,386)	(1,373,575,981)	(508,869,695)	(441,387,722)
支付的各项税费		(2,629,723,268)	(2,614,443,103)	(781,437,390)	(857,960,293)
支付其他与经营活动有关的现金	(51)(b)	(1,642,745,750)	(1,533,374,239)	(881,661,607)	(830,894,109)
经营活动现金流出小计		(13,031,547,439)	(11,745,508,169)	(8,601,663,245)	(7,156,487,795)
经营活动产生的现金流量净额	(52)(a), 十三(7)(a)	3,823,970,353	3,574,303,106	1,163,519,570	1,078,503,248
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	142,700,002	266,865,942
取得投资收益所收到的现金		5,095,984	-	66,732,164	124,718,337
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		2,023,639	749,823	832,830	2,192,742
处置子公司收到的现金净额	十三(7)(b)	-	-	-	381,149,419
收到其他与投资活动有关的现金	(51)(c)	371,112,870	328,054,782	1,276,025	116,024,600
投资活动现金流入小计		378,232,493	328,804,605	211,541,021	890,951,040
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(953,158,185)	(1,252,868,405)	(222,756,286)	(291,078,296)
投资支付的现金		-	-	(477,860,000)	(603,300,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(51)(d)	(508,646,836)	(463,614,179)	(2,358,000)	(1,067,468)
投资活动现金流出小计		(1,461,805,021)	(1,716,482,584)	(702,974,286)	(895,445,764)
投资活动产生的现金流量净额		(1,083,572,528)	(1,387,677,979)	(491,433,265)	(4,494,724)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		10,000,000	70,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000	70,000,000	-	-
取得借款收到的现金		128,787,151	75,402,217	-	50,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(51)(e)	-	7,967,824	-	-
筹资活动现金流入小计		138,787,151	153,370,041	-	50,000,000
偿还债务支付的现金		(266,550,401)	(78,523,410)	(50,000,000)	(50,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(71,093,596)	(73,805,537)	(16,236,600)	(16,966,681)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(50,042,959)	(51,091,095)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(51)(f)	(6,751)	(17,103,241)	-	-
筹资活动现金流出小计		(337,650,748)	(169,432,188)	(66,236,600)	(66,966,681)
筹资活动产生的现金流量净额		(198,863,597)	(16,062,147)	(66,236,600)	(16,966,681)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,112,760)	407,491	(331,591)	243,033
五、现金净增加额		2,540,421,468	2,170,970,471	605,518,114	1,057,284,876
加：期初现金余额	(52)(a), 十三(7)(c)	6,269,184,262	5,550,147,726	3,059,464,569	2,606,570,012
六、期末现金余额	(52)(a), 十三(7)(c)	8,809,605,730	7,721,118,197	3,664,982,683	3,663,854,888

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师)：于竹明

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月合并股东权益变动表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五	归属于上市公司股东权益					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		
2012年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	4,915,661,595	17,119,722	166,495,893	11,276,934,567
2012年1 - 6月份增减变动额		-	-	-	656,151,117	(2,250,648)	62,451,959	716,352,428
净利润		-	-	-	1,007,406,644	-	42,781,596	1,050,188,240
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	(2,250,648)	-	(2,250,648)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	70,000,000	70,000,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	70,000,000	70,000,000
利润分配	(37)	-	-	-	(351,255,527)	-	(50,329,637)	(401,585,164)
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	-	(50,329,637)	(401,585,164)
2012年6月30日余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	5,571,812,712	14,869,074	228,947,852	11,993,286,995
2013年1月1日期初余额		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
2013年1 - 6月份增减变动额		-	124,216,612	-	854,488,043	3,940,499	(419,845,281)	562,799,873
净利润		-	-	-	1,394,881,161	-	42,508,551	1,437,389,712
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	3,940,499	-	3,940,499
股东投入和减少资本		-	124,216,612	-	-	-	(413,412,440)	(289,195,828)
其他	(35)、(38)	-	124,216,612	-	-	-	(413,412,440)	(289,195,828)
利润分配	(37)	-	-	-	(540,393,118)	-	(48,941,392)	(589,334,510)
对股东的分配		-	-	-	(540,393,118)	-	(48,941,392)	(589,334,510)
2013年6月30日余额		1,350,982,795	4,090,156,148	927,657,567	7,058,835,605	22,966,049	(104,367,385)	13,346,230,779

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月公司股东权益变动表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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1 - 6月份增减变动额		-	-	-	492,281,516	492,281,516
净利润		-	-	-	843,537,043	843,537,043
利润分配	(37)	-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
2012年6月30日余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	3,110,357,519	9,585,265,292
2013年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309
2013年1 - 6月份增减变动额		-	-	-	291,068,561	291,068,561
净利润		-	-	-	741,099,469	741,099,469
利润分配	(37)	-	-	-	(540,393,118)	(540,393,118)
对股东的分配		-	-	-	(540,393,118)	(540,393,118)
其他	十三(4)	-	-	-	90,362,210	90,362,210
2013年6月30日余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,628,186,191	10,222,015,870

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

根据本公司 2006 年 10 月 16 日股东会议通过的 A 股股权分置改革方案, 本公司全体非流通股股东以向改革方案实施股权登记日(2006 年 12 月 18 日)在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体流通 A 股股东支付股票和现金的方式作为对价安排。对价安排执行完毕后, 公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。惟本公司国有股股东已承诺于获得流通权五年内不在市场转让该等股份, 同时承诺将于未来三年向本公司股东大会提出利润分配比例不低于当年实现未分配利润的 70%的议案, 并在股东大会表决时投赞成票。根据约定的限售条件, 由原非流通股股东所持有的 417,394,505 股企业法人股于 2011 年度已经实现流通, 因此, 于 2013 年 6 月 30 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”)的主要经营业务为生产及销售啤酒。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 29 日批准报出。

本中期财务报表未经审计。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团及本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

(iii) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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%(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 A	应收政府等有关机构款项
组合 B	应收子公司款项
组合 C	剩余其他所有款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 A	经评估信用风险极低，不计提坏账准备
组合 B	经评估信用风险极低，不计提坏账准备
组合 C	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值在日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	3%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))。

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，按国有资产管理部門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。

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。

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和山东新银麦啤酒有限公司拥有的营销网络。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

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

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

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

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

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 分离交易可转债

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

(23) 收入确认

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

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

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(16))。

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

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

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计(续)

于 2013 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 714,063,908 元。如附注五(18)所述，于 2013 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 361,746,000 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、资产减值以及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因该些公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延税款予以确认。如果该些公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(2) 税收优惠及批文

(i) 本公司企业所得税

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

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

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

本公司本期间适用的企业所得税税率为 25%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

(4) 增值税

根据修订后的《中华人民共和国增值税暂行条例》，本集团按产品销售收入的 17%的增值税率缴纳销项增值税，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 15%。购买货物、生产用机器设备或者应税劳务支付的进项增值税可抵扣销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

(5) 消费税

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

本公司之子公司青岛啤酒(廊坊)有限公司存在以前年度尚未缴纳的消费税，税额合计约 3,884,000 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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司 ("华南投资")	直接投资	中国深圳	金融业	人民币 20,000	投资	有限责任公司	赵军	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	赵军	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	蔡志伟	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	蔡志伟	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	赵军	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	杨华江	75580445-3
青岛啤酒华东控股有限公司("华东控 股公司")	直接投资	中国上海	金融业	人民币 10,000	投资	有限责任公司	王瑞永	13213047-2
上海青岛啤酒华东销售有限公司("上 海销售")	直接及间接 投资	中国上海	批发和零售业	人民币 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")(4)	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	马继戟	72457556-3
青岛啤酒(芜湖)有限公司("芜湖公司")	直接及间接 投资	中国芜湖	制造业	人民币 11,429	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	71396978-6
青岛啤酒(马鞍山)有限公司("马鞍山 公司")	直接及间接 投资	中国马鞍山	制造业	人民币 8,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	71171745-4

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	直接投资	中国寿光	制造业	人民币 6,061	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72621713-7
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	直接投资	中国潍坊	制造业	人民币 7,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72074366-2
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司 (“淮海营销”)(4)	间接投资	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	马继戟	78435470-3
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(台儿庄)麦芽有限公司(“台 儿庄麦芽”)	间接投资	中国台儿庄	制造业	人民币 500	国内麦芽制造及贸易	有限责任公司	瞿峻	72329576-2
青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)	直接及间接 投资	中国廊坊	制造业	人民币 9,900	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60117924-5
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西 安公司”)	直接投资	中国西安	制造、批发和 零售 业	人民币 28,790	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	29446305-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	间接投资	中国宝鸡	制造业	人民币 3,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78367236-3
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	直接投资	中国鞍山	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72370443-1
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	直接投资	中国鸡西	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	70287259-1
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	直接投资	中国密山	制造业	人民币 2,340	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72135373-8
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	直接投资	中国哈尔滨	制造业	人民币 5,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72367275-9
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,100	进出口啤酒贸易	有限责任公司	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”)	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(汉中)有限公司(“汉中公司”)	间接投资	中国汉中	制造业	人民币 2,941	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	71977863-0
北京青岛啤酒北方销售公司(“北方销售”)	直接及间接投资	中国北京	批发和零售业	人民币 8,998	国内啤酒贸易	有限责任公司	杨华江	72261954-2
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	间接投资	中国厦门	制造业	人民币 9,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	70549981-7
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	直接投资	中国厦门	批发和零售业	人民币 21,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	73786016-0
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	直接投资	中国济南	制造业	人民币 56,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	79261928-1
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	直接投资	中国成都	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	66301928-X
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	间接投资	中国榆林	制造业	人民币 5,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78695254-7
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售公司”)	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	69715829-6
郴州市青岛啤酒销售有限公司(“郴州销售公司”)	间接投资	中国郴州	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	代国顺	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)(ii)	直接投资	中国青岛	金融业	人民币 50,000	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(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”)	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	赵军	58636851-4
青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)	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	赵军	58394661-4
青岛啤酒(市北)销售有限公司(“市北销售”)	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”)	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”)	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”)(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”)	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”)	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
青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司(“销售公司”)(2)(i)	直接投资	中国上海	批发和零售业	人民币 2,000	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	06257661-1

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	-
黄石公司	12,928,201	-	100%	100%	是	-	-
应城公司	9,848,084	-	100%	100%	是	-	-
华南营销	45,070,000	-	100%	100%	是	-	-
长沙公司	68,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华东控股公司	96,855,102	10,000,000	100%	100%	是	-	-
上海销售	100,300,000	-	100%	100%	是	-	-
南京销售(4)	1,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	24,000,000	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	20,000,000	100%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,835,771	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(4)	45,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	130,000,000	85%	85%	是	(10,412,709)	-
滕州公司	49,158,799	-	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	-	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	11,000,000	97%	100%	是	-	-
廊坊公司	80,830,288	-	100%	100%	是	-	-
西安公司	392,627,114	-	100%	100%	是	-	-
汉斯宝鸡	30,000,000	-	100%	100%	是	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	60%	60%	是	5,609,382	171,141
兴凯湖公司	129,430,000	32,760,000	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	56,300,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	44,600,000	100%	100%	是	-	-
进出口公司	11,210,000	-	100%	100%	是	-	-
平原公司	21,730,001	3,500,000	100%	100%	是	-	-
日照公司	339,239,300	-	100%	100%	是	-	-
西南营销	99,200,000	-	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,892,390	-
台州公司	62,808,167	-	100%	100%	是	-	-
香港公司	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	13,979,826	-
小计	2,747,295,397	332,160,000				17,904,660	171,141

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	-	100%	100%	是	-	-
财务公司(ii)	500,000,000	-	100%	100%	是	-	-
四方销售	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	75%	75%	是	55,160,804	-
韶关公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
海南公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
市北销售	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
九江公司	180,000,000	-	90%	90%	是	19,710,285	277,399
平度销售	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新上海销售(4)	1,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
洛阳公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
销售公司(2)(i)	10,000,000	-	50%	55.56%	是	(424,897,104)	26,216,816
小计	<u>3,294,135,020</u>	<u>-</u>				<u>(350,026,015)</u>	<u>26,494,215</u>
	<u>6,041,430,417</u>	<u>332,160,000</u>				<u>(332,121,355)</u>	<u>26,665,356</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 2013 年 4 月，本公司以现金向财务公司增加投资人民币 200,000,000 元，有关增资的工商变更登记手续已于当月完成。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	间接投资	中国三水	制造业	美元 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	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	杨华江	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
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	直接及间接 投资	中国北京	制造业	美元 2,980	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	10296842-6
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	直接及间接 投资	中国北京	制造业	人民币 86,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60002535-9
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	直接及间接 投资	中国渭南	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	99496209-6
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 17,442	国内啤酒生产及销售	股份有限公司	张安文	71020161-6
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 3,610	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	72022229-3

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	直接投资	中国荣成	制造业	人民币 2,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	26712457-1
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	间接投资	中国随州	制造业	人民币 2,400	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	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	解建强	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	马宁	不适用
三得利(上海)市场服务有限公司(“上海市场服务”)(2)(ii)	间接投资	中国上海	批发和零售业	人民币 20,887	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	60740995-3
王子(连云港)啤酒销售有限公司(“王子销售”)(2)(ii)	间接投资	中国连云港	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	05189831-6

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	期末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	22,998,454	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	192,214,435	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	44,250,545	-
三环公司	73,846,179	103,000,000	54%	54%	是	(11,858,613)	-
五星公司	75,917,538	96,000,000	62.64%	62.64%	是	(23,842,032)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	207,000,000	55.06%	55.06%	是	(48,168,104)	-
武威公司	35,710,000	23,000,000	54.91%	99.72%	是	153,247	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	819,099	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(1,950,888)	-
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	11,390,254	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	58,600,000	80%	80%	是	(12,622,942)	529,831
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	50,000,000	80%	80%	是	37,520,291	366,310
澳门公司(ii)	103,332	-	60%	100%	是	8,599,225	-
上海市场服务 (2)(ii)	1	-	50%	55.56%	是	-	-
王子销售(2)(ii)	2	-	50%	55.56%	是	-	-
	<u>3,356,889,476</u>	<u>557,600,000</u>				<u>219,502,971</u>	<u>896,141</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 2013 年 5 月, 本公司之子公司香港公司以对价人民币 23,013 元收购本公司之子公司澳门公司 15% 股权, 相关法律手续已于当月办理完毕。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人民币 3,074,969 元调整资本公积(附注五(35))。

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本期新纳入合并范围的主体

	2013 年 6 月 30 日净资产	本期净亏损
销售公司(i)	(849,794,209)	(441,729,019)
上海市场服务(ii)	(410,070,504)	(19,248,710)
王子销售(ii)	(7,266,963)	(6,954,351)

(i) 销售公司由本公司与三得利(中国)投资有限公司(“三得利公司”)于 2013 年 3 月 20 日共同投资设立, 本公司拥有对销售公司的控制权。本期净亏损为其成立日至 2013 年 6 月 30 日止期间的净亏损。

(ii) 均系销售公司之子公司, 本期净亏损为交易购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的净亏损。

(3) 本期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	期初至处置日净利润 /(亏损)
三得利青岛啤酒(上海)有限公司(“事业公司”)(i)	755,555,142	13,425,523
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)(ii)	198,827,623	4,095,979
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)(ii)	42,696,638	(1,219,099)
青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)(ii)	27,463,247	(2,006,539)
青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)(ii)	(50,840,113)	(2,284,486)

(i) 事业公司原为本公司之子公司, 于本期变更为本公司之联营公司。

(ii) 均系事业公司之子公司, 如上所述, 已于本期变更为本公司之联营公司。

(4) 对子公司减少投资比例

如附注十(1)(i)所述, 本公司本期将对南京销售、淮海营销、新上海销售的投资转让予本公司持股 50%的子公司销售公司, 因此本公司对该三家公司的持股比例由 100%变更为 50%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(5) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币 = 0.7966 人民币元	1 港币 = 0.8109 人民币元
澳门公司	1 澳门元 = 0.7695 人民币元	1 澳门元 = 0.7804 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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	-	-	439,388	-	-	425,980
港币	20,522	0.7966	16,348	16,650	0.8109	13,501
澳门元	12,021	0.7695	9,250	17,451	0.7804	13,619
			<u>464,986</u>			<u>453,100</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	1,111,200,667	-	-	1,349,596,216
美元	7,254,408	6.1787	44,822,811	8,194,195	6.2855	51,504,613
港币	59,555,068	0.7966	47,441,567	235,092,183	0.8109	190,636,251
澳门元	16,416,653	0.7695	12,632,614	9,144,188	0.7804	7,136,124
欧元	1,266,935	8.0536	10,203,388	5,858	8.3176	48,725
			<u>1,226,301,047</u>			<u>1,598,921,929</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	7,551,246,555	-	-	4,637,688,863
美元	5,113,234	6.1787	31,593,142	5,110,233	6.2855	32,120,370
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	1,189,979,531	-	-	802,560,000
其他货币资金(iii) -						
人民币	-	-	<u>43,628,774</u>	-	-	<u>46,503,779</u>
			<u>10,043,214,035</u>			<u>7,118,248,041</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，缴存比例为存款余额的15%（2012年12月31日：15%）。

(iii) 于2013年6月30日，其他货币资金中12,245,300元(2012年12月31日：8,413,180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；144,676元(2012年12月31日：6,924,613元)为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；31,238,798元(2012年12月31日：31,165,986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

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	10,043,214,035	7,118,248,041
减：受到限制的存放中央银行款项	(1,189,979,531)	(802,560,000)
受到限制的其他存款	(43,628,774)	(46,503,779)
	<u>8,809,605,730</u>	<u>6,269,184,262</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>74,762,856</u>	<u>61,800,000</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额 (未经审计)
青岛新康健啤酒开发有限公司	22/01/2013	22/07/2013	16,300,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	13/05/2013	13/11/2013	14,200,000
青岛有道商务有限公司	07/03/2013	04/09/2013	12,400,000
青岛新康健啤酒开发有限公司	22/02/2013	22/08/2013	10,000,000
青岛有道商务有限公司	11/04/2013	09/10/2013	9,200,000
其他金额小于 9,000,000 元的票据	不适用	不适用	196,103,462
			<u>258,203,462</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据，无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2012 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
应收账款	485,708,629	312,427,165
减：坏账准备	<u>(210,949,373)</u>	<u>(229,742,109)</u>
	<u>274,759,256</u>	<u>82,685,056</u>

本集团大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者附有 30 - 150 天的信用期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	248,212,620	81,615,211
六个月到一年	27,825,652	234,437
一到二年	224,534	1,694,260
二到三年	1,134,739	298,209
三年以上	208,311,084	228,585,048
	<u>485,708,629</u>	<u>312,427,165</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	37,701,710	7.76%	(37,701,710)	100%	45,101,710	14.44%	(45,101,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	448,006,919	92.24%	(173,247,663)	38.67%	267,325,455	85.56%	(184,640,399)	69.07%
	<u>485,708,629</u>	<u>100.00%</u>	<u>(210,949,373)</u>	<u>43.43%</u>	<u>312,427,165</u>	<u>100%</u>	<u>(229,742,109)</u>	<u>73.53%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
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%	(i)
青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”)	11,459,690	(11,459,690)	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>37,701,710</u>	<u>(37,701,710)</u>		

(i) 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。

(ii) 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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

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

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	248,212,620	55.41%	-	-	81,615,211	30.53%	-	-
六个月到一年	27,825,652	6.21%	(1,391,283)	5%	234,437	0.09%	(11,722)	5%
一到二年	224,534	0.05%	(112,267)	50%	1,694,260	0.63%	(847,130)	50%
二到三年	1,134,739	0.25%	(1,134,739)	100%	298,209	0.11%	(298,209)	100%
三年以上	170,609,374	38.08%	(170,609,374)	100%	183,483,338	68.64%	(183,483,338)	100%
	<u>448,006,919</u>	<u>100%</u>	<u>(173,247,663)</u>	<u>38.67%</u>	<u>267,325,455</u>	<u>100%</u>	<u>(184,640,399)</u>	<u>69.07%</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，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款的情况如下：(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额(未经审计)	转回或收回金额(未经审计)
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>18,859,690</u>	<u>7,400,000</u>

(f) 本期实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额(未经审计)	核销原因	是否因关联交易产生
廊坊市场等	酒款	<u>183,501</u>	对方单位注销	否

(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：

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 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>1,653,332</u>	<u>-</u>	<u>1,703,799</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(h) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额 (未经审计)	年限	占应收账款总额比例
农垦啤酒公司(i)	第三方	14,966,236	三年以上	3.08%
青啤广州总经销(i)	联营企业	11,459,690	三年以上	2.36%
客户一	第三方	11,344,764	六个月以内	2.34%
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	三年以上	2.32%
客户二	第三方	8,341,734	六个月以内	1.72%
		<u>57,358,208</u>		<u>11.82%</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	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	11,459,690	2.36%	(11,459,690)	18,859,690	6.04%	(18,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	2.32%	(11,245,784)	11,245,784	3.60%	(11,245,784)
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)	联营企业	10,619,328	2.19%	-	10,475,314	3.35%	-
朝日啤酒	主要股东	1,653,332	0.34%	-	1,703,799	0.55%	-
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	854,152	0.18%	-	616,798	0.20%	-
		<u>35,832,286</u>	<u>7.39%</u>	<u>(22,705,474)</u>	<u>42,901,385</u>	<u>13.74%</u>	<u>(30,105,474)</u>

(j) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(k) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(l) 应收账款中包括以下外币余额:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	43,464,581	0.7966	34,623,885	39,537,776	0.8109	32,061,183
美元	2,983,532	6.1787	18,434,349	3,136,324	6.2855	19,713,365
欧元	1,318,582	8.0536	10,619,332	1,264,892	8.3176	10,520,866
澳门元	9,253,981	0.7695	7,120,938	6,392,179	0.7804	4,988,456
加拿大元	224,695	5.8901	1,323,476	194,078	6.3184	1,226,262
			<u>72,121,980</u>			<u>68,510,132</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
代垫回收瓶款	43,893,932	18,223,493
员工备用金	41,962,153	29,403,125
押金及保证金	35,014,355	17,065,831
股权转让款(i)	29,650,000	-
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
出口退税	4,284,803	2,741,233
其他	122,205,752	88,112,945
	<u>294,452,642</u>	<u>172,988,274</u>
减：坏账准备	<u>(84,916,823)</u>	<u>(85,696,384)</u>
	<u>209,535,819</u>	<u>87,291,890</u>

(i) 系本公司之子公司徐州企业管理应收本公司联营公司新松江制造的对徐州公司的股权转让款。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	195,575,164	78,373,877
六个月到一年	10,641,625	3,468,822
一到二年	3,284,165	9,485,980
二到三年	5,583,204	5,101,603
三年以上	79,368,484	76,557,992
	<u>294,452,642</u>	<u>172,988,274</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	5.92%	(17,441,647)	100%	17,441,647	10.08%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	5,945,803	2.02%	-	-	2,643,835	1.53%	-	-
组合 C	271,065,192	92.06%	(67,475,176)	24.89%	152,902,792	88.39%	(68,254,737)	44.64%
	<u>294,452,642</u>	<u>100%</u>	<u>(84,916,823)</u>	<u>28.84%</u>	<u>172,988,274</u>	<u>100%</u>	<u>(85,696,384)</u>	<u>49.54%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
应收土地退还款	<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。

(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:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	194,227,554	71.65%	-	-	78,373,877	51.25%	-	-
六个月到一年	8,595,920	3.17%	(429,796)	5%	2,485,987	1.63%	(124,299)	5%
一到二年	2,392,677	0.88%	(1,196,339)	50%	7,824,980	5.12%	(3,912,490)	50%
二到三年	3,922,204	1.45%	(3,922,204)	100%	5,101,603	3.34%	(5,101,603)	100%
三年以上	<u>61,926,837</u>	<u>22.85%</u>	<u>(61,926,837)</u>	<u>100%</u>	<u>59,116,345</u>	<u>38.66%</u>	<u>(59,116,345)</u>	<u>100%</u>
	<u>271,065,192</u>	<u>100%</u>	<u>(67,475,176)</u>	<u>24.89%</u>	<u>152,902,792</u>	<u>100%</u>	<u>(68,254,737)</u>	<u>44.64%</u>

(e) 本集团无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 本期实际核销的其他应收款分析如下:

其他应收款性质	核销金额 (未经审计)	核销原因	是否因关联交易产生
备用金	<u>478,246</u>	应收个人款项, 确认无法收回	否

(g) 于 2013 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	年限	占其他应收款总额比例
青岛啤酒松江制造有限公司(“新松江制造”)	联营企业	36,938,262	六个月以内	12.55%
宿迁公司	联营企业	15,615,701	六个月以内	5.30%
马鞍山市泰鲸包装服务有限公司	第三方	12,367,261	六个月以内	4.20%
青岛市经济技术开发区国土资源局(i)	第三方	8,584,437	三年以上	2.92%
上海松胶经贸有限公司	第三方	8,411,813	六个月以内	2.86%
		<u>81,917,474</u>		<u>27.83%</u>

(i) 已全额计提坏账准备。

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(附注七(5))。

	与本集团关系	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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
新松江制造	联营企业	36,938,262	12.55%	-	-	-	-
宿迁公司	联营企业	15,615,701	5.30%	-	-	-	-
中国江苏三得利食品有限公司(“三得利江苏”)	联营企业	6,228,720	2.12%	-	-	-	-
彭城公司	联营企业	6,127,370	2.08%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	4,226,119	1.44%	-	-	-	-
江苏三得利(淮安)啤酒有限公司(“三得利淮安”)	联营企业	1,837,585	0.62%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	1,017,141	0.35%	-	-	-	-
事业公司	联营企业	188,151	0.06%	-	-	-	-
		<u>72,179,049</u>	<u>24.52%</u>	-	-	-	-

(j) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	1,547,980	0.7966	1,233,121	1,483,410	0.8109	1,202,897
澳门元	849,527	0.7695	653,711	266,670	0.7804	208,109
			<u>1,886,832</u>			<u>1,411,006</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	110,619,693	96.84%	77,671,804	92.75%
一到二年	1,298,728	1.14%	6,045,274	7.22%
二到三年	2,282,047	2.00%	-	-
三年以上	22,007	0.02%	22,007	0.03%
	<u>114,222,475</u>	<u>100%</u>	<u>83,739,085</u>	<u>100%</u>

于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 3,602,782 元(2012 年 12 月 31 日：6,067,281 元)，主要为购买材料支付的定金，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额 (未经审计)	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
海拉尔麦多利啤酒原料有限公司	第三方	17,130,026	15.00%	2013 年	对方尚未发货
陕西安兴玻璃制品有限公司	第三方	12,512,835	10.95%	2013 年	对方尚未发货
济宁北汇玻璃有限公司	第三方	10,100,000	8.84%	2013 年	对方尚未发货
盐城海越麦芽有限公司	第三方	9,358,648	8.19%	2013 年	对方尚未发货
青岛广源发玻璃有限公司	第三方	9,000,000	7.88%	2013 年	对方尚未发货
		<u>58,101,509</u>	<u>50.86%</u>		

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下：(附注七(5))。

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
三得利江苏	<u>6,769,320</u>	<u>-</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收利息

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
应收利息	<u>63,996,403</u>	<u>147,352,985</u>	<u>(132,275,906)</u>	<u>79,073,482</u>

应收利息主要系本公司之子公司财务公司应收外部金融机构的存款利息。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无逾期应收利息(2012 年 12 月 31 日：无)。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	587,265,454	(5,574,146)	581,691,308	644,045,118	(5,612,209)	638,432,909
包装物	714,253,268	(11,664,462)	702,588,806	914,975,848	(12,496,324)	902,479,524
低值易耗品	51,438,683	-	51,438,683	45,654,180	-	45,654,180
委托加工物资	1,798,729	-	1,798,729	13,017,185	-	13,017,185
在产品	356,862,248	-	356,862,248	373,284,933	-	373,284,933
产成品	307,187,327	-	307,187,327	387,190,103	-	387,190,103
	<u>2,018,805,709</u>	<u>(17,238,608)</u>	<u>2,001,567,101</u>	<u>2,378,167,367</u>	<u>(18,108,533)</u>	<u>2,360,058,834</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	644,045,118	2,175,529,364	(2,232,309,028)	587,265,454
包装物	914,975,848	4,126,339,136	(4,327,061,716)	714,253,268
低值易耗品	45,654,180	190,844,940	(185,060,437)	51,438,683
委托加工物资	13,017,185	64,459,999	(75,678,455)	1,798,729
在产品	373,284,933	2,578,242,342	(2,594,665,027)	356,862,248
产成品	387,190,103	8,734,299,224	(8,814,302,000)	307,187,327
	<u>2,378,167,367</u>	<u>17,869,715,005</u>	<u>(18,229,076,663)</u>	<u>2,018,805,709</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 计提 (未经审计)	本期减少		2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(5,612,209)	(2,057)	40,120	-	(5,574,146)
包装物	(12,496,324)	(148,823)	76,376	904,309	(11,664,462)
	<u>(18,108,533)</u>	<u>(150,880)</u>	<u>116,496</u>	<u>904,309</u>	<u>(17,238,608)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	减值因素消失， 可变现净值回升	0.01%
包装物	可变现净值低于账面价值的差额	减值因素消失， 可变现净值回升	0.01%
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	96,636,805	183,377,399
预缴所得税	55,711,903	98,997,204
其他	5,056,776	1,939,831
	<u>157,405,484</u>	<u>284,314,434</u>

(9) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 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)	1,321,395,966	163,788,290
其他长期股权投资 - 非上市公司(c)	10,116,821	10,116,821
	<u>1,331,512,787</u>	<u>173,905,111</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(10,028,179)	(10,028,179)
	<u>1,321,484,608</u>	<u>163,876,932</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业-非上市公司

核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决 权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
设备制造公司	权益法	577,406	-	-	-	-	-	50%	50%	不适用	-	-

设备制造公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间未确认的投资收益为 122,052 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月未确认投资损失：265,884 元)，于 2013 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 1,276,060 元(2012 年 12 月 31 日：1,398,112 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增加投资 (未经审计)	按权益法调 整的净损益 (未经审计)	宣告分派 的现金股利 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)
事业公司(i)	权益法	1,141,123,402	-	1,141,123,402	15,162,372	-	1,156,285,774	50%	44.44%	(ii)	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	133,007,877	-	4,213,123	-	137,221,000	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	23,935,600	-	2,002,065	(4,946,516)	20,991,149	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	3,517,552	-	53,230	-	3,570,782	30%	30%	不适用	-	-
欧洲公司	权益法	584,166	2,107,261	-	-	-	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>163,788,290</u>	<u>1,141,123,402</u>	<u>21,430,790</u>	<u>(4,946,516)</u>	<u>1,321,395,966</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

(i) 对事业合资公司之投资变动参见附注十(2)(v)。本期按权益法调整的净损益为 15,162,372 元, 其中本公司投入制造业务以及三得利公司投入制造业务按照公允价值调整后的净利润份额分别确认投资收益 10,921,379 元和 4,240,993 元。

(ii) 本公司对事业公司的持股比例为 50%, 本公司仅对事业公司具有重大影响, 故将其作为联营企业核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	成本法	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000	(3,610,000)	-	-
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,521,560	2,521,560	-	2,521,560	(1,212,918)	-	-
			<u>10,116,821</u>	<u>-</u>	<u>10,116,821</u>	<u>(8,808,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	-	(3,985,261)
其他	<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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对合营企业和联营企业投资

	持股比例	表决权比例	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)			截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
合营企业 -							
设备制造公司	50%	50%	25,256,061	27,808,423	(2,552,362)	13,760,342	244,104
联营企业 -							
事业公司	50%	44.44%	3,935,982,333	1,719,615,105	2,216,367,228	1,090,928,081	90,337,745
烟啤朝日公司	39%	39%	425,428,014	177,596,256	247,831,758	299,934,387	12,731,571
招商物流公司	30%	30%	134,826,158	64,899,876	69,926,282	99,816,841	6,673,552
辽宁沈青公司	30%	30%	83,736,648	71,429,012	12,307,636	148,624,144	177,432

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	18,572,021	-	-	18,572,021
房屋及建筑物	18,572,021	-	-	18,572,021
累计折旧合计	(11,072,934)	(183,600)	-	(11,256,534)
房屋及建筑物	(11,072,934)	(183,600)	-	(11,256,534)
账面净值合计	7,499,087	—	—	7,315,487
房屋及建筑物	7,499,087	—	—	7,315,487
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	—	—	7,069,327
房屋及建筑物	7,252,927	—	—	7,069,327

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月，投资性房地产计提折旧金额为 183,600 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	合并公司新增 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	处置子公司减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	15,875,853,985	555,284,958	9,963,140	(128,762,711)	(1,302,102,558)	15,010,236,814
房屋、建筑物	5,102,127,514	171,945,657	311,997	(13,681,303)	(402,127,957)	4,858,575,908
机器设备	9,822,917,824	327,541,960	1,913,320	(74,017,948)	(849,040,439)	9,229,314,717
运输工具	378,991,352	20,559,472	6,946,820	(26,823,823)	(21,429,211)	358,244,610
其他设备	571,817,295	35,237,869	791,003	(14,239,637)	(29,504,951)	564,101,579
		本期计提 (未经审计)	合并公司新增 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	处置子公司减少 (未经审计)	
累计折旧合计	(6,863,323,799)	(368,694,160)	-	94,481,634	540,380,016	(6,597,156,309)
房屋、建筑物	(1,382,026,797)	(34,339,856)	-	5,583,986	95,382,344	(1,315,400,323)
机器设备	(4,920,559,264)	(291,258,127)	-	52,636,663	416,697,563	(4,742,483,165)
运输工具	(207,686,965)	(11,209,131)	-	23,232,077	10,960,099	(184,703,920)
其他设备	(353,050,773)	(31,887,046)	-	13,028,908	17,340,010	(354,568,901)
账面净值合计	9,012,530,186	—	—	—	—	8,413,080,505
房屋、建筑物	3,720,100,717	—	—	—	—	3,543,175,585
机器设备	4,902,358,560	—	—	—	—	4,486,831,552
运输工具	171,304,387	—	—	—	—	173,540,690
其他设备	218,766,522	—	—	—	—	209,532,678

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	合并公司新增 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	处置子公司减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
减值准备合计	(668,839,833)	(513,081)	-	21,624,884	2,930,674	(644,797,356)
房屋、建筑物	(87,405,550)	-	-	1,908,577	-	(85,496,973)
机器设备	(562,667,421)	(512,997)	-	14,221,650	2,913,011	(546,045,757)
运输工具	(18,381,398)	-	-	5,444,873	-	(12,936,525)
其他设备	(385,464)	(84)	-	49,784	17,663	(318,101)
账面价值合计	8,343,690,353	—	—	—	—	7,768,283,149
房屋、建筑物	3,632,695,167	—	—	—	—	3,457,678,612
机器设备	4,339,691,139	—	—	—	—	3,940,785,795
运输工具	152,922,989	—	—	—	—	160,604,165
其他设备	218,381,058	—	—	—	—	209,214,577

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月，固定资产计提的折旧金额为 368,694,160 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月：331,215,104 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 327,359,891 元、5,057,506 元及 36,276,763 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月：300,567,292 元、4,831,035 元及 25,816,777 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月, 由在建工程转入固定资产的原价为 479,462,532 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 524,966,414 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2013 年 6 月 30 日，账面价值为 18,505,304 元(原价为 58,803,220 元)的房屋建筑物及机器设备(2012 年 12 月 31 日：账面价值为 19,732,059 元、原价为 68,508,409 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价 (未经审计)	累计折旧 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
房屋、建筑物	4,840,962	(3,209,549)	-	1,631,413
机器设备	53,962,258	(36,350,974)	(737,393)	16,873,891
	<u>58,803,220</u>	<u>(39,560,523)</u>	<u>(737,393)</u>	<u>18,505,304</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无融资租入的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

(c) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(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	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	788,232,000	676,059,000	745,984,000	643,895,000
无法办理	140,709,000	65,810,000	156,165,000	86,511,000
	<u>928,941,000</u>	<u>741,869,000</u>	<u>902,149,000</u>	<u>730,406,000</u>

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等所有权证应不存在实质性法律障碍或并不影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参阅附注五(15)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(c) 未办妥产权证书的固定资产(续)

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	199,838,532	(462,515)	199,376,017	178,535,980	(462,515)	178,073,465
麦芽厂搬迁项目	137,945,626	-	137,945,626	16,862,188	-	16,862,188
九江公司新建厂工程	124,480,126	-	124,480,126	20,300,581	-	20,300,581
甘肃农垦生产线改造	99,100,960	-	99,100,960	98,775,677	-	98,775,677
武威公司新建厂项目	96,939,489	-	96,939,489	777,039	-	777,039
一厂生产线改造	58,245,816	-	58,245,816	41,993,097	-	41,993,097
菏泽公司生产线改造	31,605,031	-	31,605,031	671,224	-	671,224
哈尔滨公司生产线改造	30,914,164	-	30,914,164	21,386,161	-	21,386,161
五星公司生产线改造	8,641,581	-	8,641,581	749,400	-	749,400
新银麦啤酒生产线改造	8,200,077	-	8,200,077	5,437,907	-	5,437,907
厦门公司生产线改造	7,243,341	-	7,243,341	652,427	-	652,427
四厂生产线改造	6,352,233	-	6,352,233	5,560,852	-	5,560,852
成都公司生产线改造	5,155,723	-	5,155,723	546,801	-	546,801
韶关公司生产线改造	5,057,394	-	5,057,394	-	-	-
泸州公司生产线改造	4,905,271	-	4,905,271	626,350	-	626,350
福州公司新建厂工程	4,731,050	-	4,731,050	-	-	-
深朝日生产线改造	3,972,019	-	3,972,019	4,808,731	-	4,808,731
郴州公司生产线改造	3,014,391	-	3,014,391	-	-	-
漳州公司生产线改造	2,699,652	-	2,699,652	-	-	-
黄石公司生产线改造	2,273,596	-	2,273,596	-	-	-
太原公司生产线改造	2,174,813	-	2,174,813	1,728,355	-	1,728,355
长沙公司生产线改造	2,159,074	-	2,159,074	-	-	-
销售公司设备安装项目	2,032,171	-	2,032,171	-	-	-
济南公司生产线改造	1,937,684	-	1,937,684	11,315,692	-	11,315,692
三水公司生产线改造	1,679,434	-	1,679,434	-	-	-
随州公司生产线改造	1,461,538	-	1,461,538	-	-	-
上海销售办公楼建设	1,319,283	-	1,319,283	1,194,000	-	1,194,000
石家庄公司生产线改造	1,319,053	-	1,319,053	222,232	-	222,232
揭阳公司新建厂项目	1,304,567	-	1,304,567	615,359	-	615,359
洛阳公司新建厂项目	1,282,872	-	1,282,872	-	-	-
西安公司生产线改造	967,137	-	967,137	8,298,478	-	8,298,478
南宁公司生产线改造	932,803	-	932,803	1,030,156	-	1,030,156
兴凯湖公司生产线改造	792,940	-	792,940	221,361	-	221,361
三环公司生产线改造	736,092	-	736,092	-	-	-
寿光公司生产线改造	551,420	-	551,420	3,905,870	-	3,905,870
公司本部专用设备安装	542,480	-	542,480	364,604	-	364,604
日照公司生产线改造	422,357	-	422,357	-	-	-
台州公司生产线改造	421,006	-	421,006	175,912	-	175,912
杭州公司生产线改造	382,367	-	382,367	240,863	-	240,863
薛城公司环保设备改造	209,257	-	209,257	144,300	-	144,300
五厂生产线改造	139,363	-	139,363	2,405,442	-	2,405,442
其他工程项目	231,493	-	231,493	249,200,809	-	249,200,809
	<u>864,315,276</u>	<u>(462,515)</u>	<u>863,852,761</u>	<u>678,747,848</u>	<u>(462,515)</u>	<u>678,285,333</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	处置子公司减少	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
二厂生产线改造	666,150,000	178,535,980	36,387,931	(15,085,379)	-	199,838,532	86%	88%	债券行权募集资金 发行分离交易可 转债募集资金
麦芽厂搬迁项目	373,000,000	16,862,188	121,083,438	-	-	137,945,626	37%	37%	自有资金
九江公司新建厂工程	299,540,000	20,300,581	104,179,545	-	-	124,480,126	42%	42%	自有资金
甘肃农垦生产线改造	296,200,000	98,775,677	325,283	-	-	99,100,960	35%	35%	自有资金
武威公司新建厂项目	314,910,000	777,039	123,469,697	(27,307,247)	-	96,939,489	39%	39%	自有资金
一厂生产线改造	297,660,000	41,993,097	13,231,320	3,021,399	-	58,245,816	54%	54%	自有资金
菏泽公司生产线改造	291,640,000	671,224	30,939,363	(5,556)	-	31,605,031	11%	11%	自有资金
哈尔滨公司生产线改造	215,400,000	21,386,161	9,528,003	-	-	30,914,164	15%	15%	自有资金
五星公司生产线改造	15,782,300	749,400	13,675,870	(5,783,689)	-	8,641,581	91%	91%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	104,600,000	5,437,907	2,762,170	-	-	8,200,077	38%	38%	自有资金
厦门公司生产线改造	186,670,000	652,427	6,590,914	-	-	7,243,341	53%	53%	自有资金
四厂生产线改造	10,885,342	5,560,852	8,816,324	(8,024,943)	-	6,352,233	81%	81%	自有资金
成都公司生产线改造	87,580,000	546,801	7,772,183	(3,163,261)	-	5,155,723	94%	94%	自有资金
韶关公司生产线改造	67,436,403	-	5,057,394	-	-	5,057,394	99%	99%	自有资金
泸州公司生产线改造	29,238,340	626,350	5,822,665	(1,543,744)	-	4,905,271	44%	44%	自有资金
福州公司新建厂工程	410,082,900	-	6,902,730	(2,171,680)	-	4,731,050	100%	100%	自有资金
深朝日生产线改造	153,257,352	4,808,731	18,057,462	(18,894,174)	-	3,972,019	91%	90%	自有资金
郴州公司生产线改造	8,552,300	-	4,700,682	(1,686,291)	-	3,014,391	55%	55%	自有资金
漳州公司生产线改造	4,162,500	-	3,933,475	(1,233,823)	-	2,699,652	94%	94%	自有资金
黄石公司生产线改造	11,409,000	-	4,546,596	(2,273,000)	-	2,273,596	40%	40%	自有资金
太原公司生产线改造	24,577,339	1,728,355	9,703,528	(9,257,070)	-	2,174,813	70%	70%	自有资金
长沙公司生产线改造	7,765,300	-	2,455,774	(296,700)	-	2,159,074	32%	32%	自有资金
销售公司物流设备改造项目	2,064,129	-	2,032,171	-	-	2,032,171	98%	98%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	处置子公司减少	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
济南公司生产线改造	54,890,000	11,315,692	37,260,871	(46,638,879)	-	1,937,684	91%	91%	自有资金
三水公司生产线改造	19,263,102	-	2,179,434	(500,000)	-	1,679,434	98%	98%	自有资金
随州公司生产线改造	1,900,000	-	1,461,538	-	-	1,461,538	77%	77%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	1,194,000	125,283	-	-	1,319,283	1%	1%	自有资金
石家庄公司生产线改造	5,001,000	222,232	4,048,988	(2,952,167)	-	1,319,053	26%	26%	自有资金
揭阳公司新建厂项目	98,935,348	615,359	2,112,455	(1,423,247)	-	1,304,567	66%	66%	自有资金
洛阳公司新建厂项目	336,000,000	-	1,400,178	(117,306)	-	1,282,872	1%	1%	自有资金
西安公司生产线改造	68,259,800	8,298,478	30,172,282	(37,503,623)	-	967,137	91%	91%	自有资金
南宁公司生产线改造	31,060,000	1,030,156	22,753,861	(22,851,214)	-	932,803	92%	92%	自有资金
兴凯湖公司生产线改造	5,748,000	221,361	571,579	-	-	792,940	98%	98%	自有资金
三环公司生产线改造	8,190,000	-	5,448,762	(4,712,670)	-	736,092	67%	67%	自有资金
寿光公司生产线改造	14,489,100	3,905,870	7,731,363	(11,085,813)	-	551,420	72%	72%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	364,604	539,895	(362,019)	-	542,480	56%	56%	自有资金
日照公司生产线改造	9,038,153	-	423,415	(1,058)	-	422,357	83%	83%	自有资金
台州公司生产线改造	15,954,300	175,912	10,101,825	(9,856,731)	-	421,006	64%	64%	自有资金
杭州公司生产线改造	62,540,000	240,863	12,584,897	(12,443,393)	-	382,367	98%	98%	自有资金
薛城公司环保设备改造	1,200,000	144,300	295,757	(230,800)	-	209,257	37%	37%	自有资金
五厂生产线改造	897,500	2,405,442	227,250	(2,493,329)	-	139,363	25%	25%	自有资金
其他工程项目		249,200,809	114,707,318	(232,585,125)	(131,091,509)	231,493	不适用	不适用	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

<u>678,747,848</u>	<u>796,121,469</u>	<u>(479,462,532)</u>	<u>(131,091,509)</u>	<u>864,315,276</u>
--------------------	--------------------	----------------------	----------------------	--------------------

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

截至2013年6月30日止6个月，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10,044,808元，借款费用资本化率为6.53%，其中本期分离交易可转债产生资本化利息费用金额为11,434,853万元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为1,390,045元(截至2013年6月30日止6个月：无)。

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	计提原因
封罐机安装项目	<u>(462,515)</u>	-	-	<u>(462,515)</u>	项目停滞， 预计未来不会进行

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

(14) 固定资产清理

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>11,811,312</u>	<u>9,917,059</u>	待处置旧设备等

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	合并公司新增 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	处置子公司减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	3,177,261,616	79,207,099	72,059,566	(11,860,253)	(115,594,975)	3,201,073,053
土地使用权	1,785,707,881	62,278,712	-	(966,996)	(99,396,347)	1,747,623,250
商标使用权	378,018,586	-	-	(396,000)	-	377,622,586
专有技术	18,629,100	-	-	-	-	18,629,100
营销网络	766,864,038	-	70,840,000	-	-	837,704,038
其他	228,042,011	16,928,387	1,219,566	(10,497,257)	(16,198,628)	219,494,079
		本期计提 (未经审计)	合并公司新增 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	处置子公司减少 (未经审计)	
累计摊销合计	(630,682,096)	(81,534,091)	-	3,415,064	20,238,878	(688,562,245)
土地使用权	(268,353,700)	(18,419,266)	-	60,771	15,715,751	(270,996,444)
商标使用权	(104,252,606)	(14,677,900)	-	396,000	-	(118,534,506)
专有技术	(18,629,100)	-	-	-	-	(18,629,100)
营销网络	(171,274,278)	(9,487,560)	-	-	-	(180,761,838)
其他	(68,172,412)	(38,949,365)	-	2,958,293	4,523,127	(99,640,357)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	合并公司新增 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	处置子公司减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
账面价值合计	2,546,579,520	—	—	—	—	2,512,510,808
土地使用权	1,517,354,181	—	—	—	—	1,476,626,806
商标使用权	273,765,980	—	—	—	—	259,088,080
专有技术	-	—	—	—	—	-
营销网络	595,589,760	—	—	—	—	656,942,200
其他	159,869,599	—	—	—	—	119,853,722

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月，无形资产的摊销金额为 81,534,091 元，均计入当期损益(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月：76,497,487 元，均计入当期损益)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团有净值约 55,768,000 元(2012 年 12 月 31 日：56,578,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。此外，于 2013 年 6 月 30 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 56,254,000 元(2012 年 12 月 31 日：77,523,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉-				
新银麦啤酒	958,868,617	-	-	958,868,617
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
东南地区-福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
其他地区(i)	50,657,188	-	(1,759,422)	48,897,766
	<u>1,279,095,657</u>	-	<u>(1,759,422)</u>	<u>1,277,336,235</u>

(i) 本期减少系出售本公司之子公司股权所致, 详情参见附注十(2)。

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>(1,759,422)</u>	<u>1,079,925,496</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:

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

于2012年12月31日:

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2012年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2013年6月30日 (未经审计)
绿化费用	1,086,750	3,978,447	(1,519,399)	3,545,798
建筑物装饰装修费	2,149,562	735,105	(536,493)	2,348,174
农场占地费	1,920,000	-	(80,000)	1,840,000
场地租赁费	356,211	474,491	(353,674)	477,028
其他	912,931	352,499	(208,566)	1,056,864
	<u>6,425,454</u>	<u>5,540,542</u>	<u>(2,698,132)</u>	<u>9,267,864</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

	2013年6月30日(未经审计)		2012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
待付费用	696,596,296	2,786,385,184	473,510,133	1,894,040,538
抵销内部未实现利润	19,482,460	77,929,840	18,859,739	75,438,955
递延收益	6,656,751	26,627,004	6,024,639	24,098,557
资产减值准备	6,466,677	25,866,708	7,064,248	28,256,991
可抵扣亏损	-	-	4,811,371	19,245,484
	<u>729,202,184</u>	<u>2,916,808,736</u>	<u>510,270,130</u>	<u>2,041,080,525</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013年6月30日(未经审计)		2012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	184,830,753	739,323,012	178,449,767	713,799,069
分离交易可转				
债的账面价				
值与计税基				
础之差异	15,138,276	60,553,104	24,920,962	99,683,848
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	348,984	1,395,936	123,141	492,563
	<u>200,318,013</u>	<u>801,272,052</u>	<u>203,493,870</u>	<u>813,975,480</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	441,706,943	489,701,736
可抵扣亏损	1,005,277,218	856,256,894
	<u>1,446,984,161</u>	<u>1,345,958,630</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 2014 年至 2018 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损而产生的递延所得税资产约 251,319,000 元(2012 年 12 月 31 日：214,064,000 元)予以确认。此外，对资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 110,427,000 元(2012 年 12 月 31 日：122,425,000 元)予以确认。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损于以下年度到期：

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-	155,672,168
2014 年	77,671,713	89,081,607
2015 年	89,505,044	81,286,262
2016 年	218,605,548	259,182,527
2017 年	252,892,438	271,034,330
2018 年	366,602,475	-
	<u>1,005,277,218</u>	<u>856,256,894</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	15,138,276	24,920,962
递延所得税负债	15,138,276	24,920,962

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:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 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	714,063,908	2,856,255,632	485,349,168	1,941,396,677
递延所得税负债	185,179,737	740,718,948	178,572,908	714,291,632

(19) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)		
坏账准备	315,438,493	1,821,945	(8,784,654)	(661,747)	(11,947,841)	295,866,196
其中: 应收账款坏账准备	229,742,109	44,811	(8,510,105)	(183,501)	(10,143,941)	210,949,373
其他应收款坏账准备	85,696,384	1,777,134	(274,549)	(478,246)	(1,803,900)	84,916,823
存货跌价准备	18,108,533	150,880	(116,496)	(904,309)	-	17,238,608
长期股权投资减值准备	10,028,179	-	-	-	-	10,028,179
固定资产减值准备	668,839,833	513,081	-	(21,624,884)	(2,930,674)	644,797,356
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
	<u>1,210,534,452</u>	<u>2,485,906</u>	<u>(8,901,150)</u>	<u>(23,190,940)</u>	<u>(14,878,515)</u>	<u>1,166,049,753</u>

(20) 其他非流动资产

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
预付的工程及设备采购款项	256,588,864	195,910,178
其他(附注十)	39,500,000	-
	<u>296,088,864</u>	<u>195,910,178</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产(续)

于2013年6月30日, 其他非流动资产中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日: 无)。

(21) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
信用借款	港币	62,608,830	85,617,652
委托借款(i)	人民币	57,350,274	62,000,000
		<u>119,959,104</u>	<u>147,617,652</u>

(i) 于2013年6月30日, 系三得利公司通过银行发放给上海市场服务及王子销售的委托贷款, 金额分别为43,162,480元和14,187,794元(2012年12月31日: 系青啤集团公司通过银行发放给扬州公司的委托贷款), 请参见附注七(5)。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月, 短期借款的加权平均年利率为 4.39%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 4.53%)。

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(22) 应付票据

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
商业承兑汇票	49,600,000	51,100,000
银行承兑汇票	58,280,759	30,783,234
	<u>107,880,759</u>	<u>81,883,234</u>

本集团的其他货币资金中 12,245,300 元(2012 年 12 月 31 日: 8,413,180 元)作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
应付材料款	2,609,987,280	1,956,408,429
应付关联方酒款	705,100,096	21,792,927
应付促销品款	37,868,838	12,846,853
应付其他款项	1,177,798	2,353,480
	<u>3,354,134,012</u>	<u>1,993,401,689</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日, 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
新松江制造	254,232,378	-
三得利啤酒(昆山)有限公司 (“三得利昆山”)	245,249,404	-
彭城公司	70,166,251	-
烟啤朝日公司	42,877,521	21,792,927
扬州公司	30,367,602	-
三得利啤酒(上海)有限公司 (“三得利上海”)	26,578,171	-
徐州公司	18,762,513	-
宿迁公司	15,331,052	-
三得利淮安	4,289,293	-
三得利光明啤酒(上海)有 限公司(“三得利光明”)	1,535,203	-
	<u>709,389,388</u>	<u>21,792,927</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 1,776,434,597 元(2012 年 12 月 31 日: 35,826,187 元), 主要为应付材料款, 该款项尚未进行最后清算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款(续)

(d) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,577,699,415	1,957,575,502
一到二年	1,747,463,979	9,214,829
二到三年	4,815,310	7,266,872
三年以上	24,155,308	19,344,486
	<u>3,354,134,012</u>	<u>1,993,401,689</u>

(24) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>464,551,838</u>	<u>656,414,452</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
宿迁公司	4,500,000	-
辽宁沈青公司	4,320,522	13,943,339
	<u>8,820,522</u>	<u>13,943,339</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项约为 18,929,380 元(2012 年 12 月 31 日: 11,234,894 元), 主要为预收客户的购货订金, 鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系, 该款项尚未结清。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日, 预收款项无外币余额(2012 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	419,918,735	1,134,228,404	(1,129,914,563)	424,232,576
职工福利费	214,197	75,101,860	(73,028,962)	2,287,095
社会保险费	42,328,080	245,047,510	(240,056,909)	47,318,681
其中：医疗保险费	15,458,118	68,905,310	(67,967,995)	16,395,433
基本养老保险	18,942,606	146,983,820	(143,763,910)	22,162,516
失业保险费	5,239,283	14,503,949	(13,928,544)	5,814,688
其他保险费	2,688,073	14,654,431	(14,396,460)	2,946,044
住房公积金	18,254,722	78,951,457	(76,493,149)	20,713,030
工会经费和职工教育经费	131,840,114	42,433,730	(26,657,101)	147,616,743
内退福利	274,079,542	159,897,470	(45,465,353)	388,511,659
	<u>886,635,390</u>	<u>1,735,660,431</u>	<u>(1,591,616,037)</u>	<u>1,030,679,784</u>

于 2013 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、内退福利、临时工社会保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费外，管理层预计将于 2013 年 12 月 31 日之前全部发放和使用完毕，奖金会按照发放计划分期支付，内退福利将在员工法定退休前期间内分期支付，临时工社会保险及住房公积金将根据实际使用情况进行支付，工会经费和职工教育经费将根据使用计划分期支付。

(26) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
应交消费税	215,073,969	116,725,314
应交企业所得税	197,683,559	98,824,419
应交增值税	171,498,153	60,000,947
应交城市维护建设税	25,846,108	10,662,923
应交教育费附加	25,308,921	11,423,364
应交营业税	5,183,222	15,747,999
代扣代缴所得税	2,180,686	1,340,402
其他	33,959,158	36,141,114
	<u>676,733,776</u>	<u>350,866,482</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付股利

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
应付人民币普通股股东股利	278,365,447	-
应付境外上市的外资股股东股利	262,027,671	-
应付 SITC Logistic (HK) Limited	-	1,101,571
	<u>540,393,118</u>	<u>1,101,571</u>

(28) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
待付市场费用	2,012,273,675	1,346,765,571
应付押金及保证金	983,870,867	698,414,980
应付设备工程款	505,776,202	545,993,754
待付广告费用	321,270,135	55,196,781
待付运输费用	206,227,599	110,418,916
待付劳务费	72,052,042	22,780,353
应付行政支出	29,828,125	37,802,317
待付电费	22,925,678	15,349,803
待付蒸汽费	19,232,027	13,610,483
代扣职工社会统筹费	10,152,740	10,060,927
其他	480,113,770	357,188,455
	<u>4,663,722,860</u>	<u>3,213,582,340</u>

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 (2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	53,466,318	20,128,779
招商物流公司	51,937,013	49,704,038
彭城公司	36,674,868	-
宿迁公司	16,785,251	-
扬州公司	10,153,921	-
徐州公司	4,278,704	-
三得利光明	898,499	-
三得利上海	782,778	-
新松江制造	382,694	-
三得利昆山	153,583	-
	<u>175,513,629</u>	<u>69,832,817</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 292,341,401 元(2012 年 12 月 31 日: 320,884,930 元), 主要为收购子公司时承担的负债。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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	602,979	6.1787	3,725,626	718,600	6.2855	4,516,760
港币	9,172,603	0.7966	7,306,896	268,845	0.8109	218,006
澳门元	398,449	0.7695	306,606	880,885	0.7804	687,443
			<u>11,339,128</u>			<u>5,422,209</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	312,315,241	1,786,281
一年内到期的长期应付款	1,000,000	1,000,000
	<u>313,315,241</u>	<u>2,786,281</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
保证借款	<u>312,315,241</u>	<u>1,786,281</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(30)。

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 (%)	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口 银行	1996.12.31	2013.12.31	欧元	-	152,348	1,226,948	152,348	1,267,168
中国进出口 银行	1996.10.1	2014.4.1	丹麦 克朗	-	385,568	414,293	396,832	438,023
国家开发银行 香港分行	2011.5.25	2014.5.26	港币	3.14%	390,000,000	<u>310,674,000</u>	100,000	<u>81,090</u>
						<u>312,315,241</u>		<u>1,786,281</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
保证借款(a)	港币	-	445,913,910
保证借款(a)	欧元	3,156,811	3,260,293
保证借款(a)	丹麦克朗	3,008,600	3,311,400
		<u>6,165,411</u>	<u>452,485,603</u>

于 2013 年 6 月 30 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币 310,674,000 元(外币原币港币 390,000,000 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 445,995,000 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，均将于一年内到期(2012 年 12 月 31 日：一年内到期部分人民币 81,090 元)；

银行保证借款人民币 4,383,759 元(外币原币欧元 544,323 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,527,461 元(外币原币欧元 544,323 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 1,226,948 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,267,168 元)；

银行保证借款人民币 3,422,893 元(外币原币丹麦克朗 3,185,568 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,749,423 元(外币原币丹麦克朗 3,396,832 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 414,293 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 438,023 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

(a) 本集团长期借款明细如下:

	借款 起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013年6月30日(未经审 计)		2012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	-	-	-	549,900,000	445,913,910
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	391,975	3,156,811	391,975	3,260,293
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	2,800,000	3,008,600	3,000,000	3,311,400
						<u>6,165,411</u>		<u>452,485,603</u>

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月长期借款的加权平均年利率为 3.15%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 3.07%)。

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无逾期借款。

(31) 应付债券

	2012年12月31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013年6月30日 (未经审计)
分离交易可转债	<u>1,409,316,153</u>	<u>45,130,743</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,442,446,896</u>

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

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

债券之应计利息分析如下:

	应计利息			
	2012年12月31日	本年应计利息 (未经审计)	本年已付利息 (未经审计)	2013年6月30日 (未经审计)
分离交易可转债	-	12,000,000	(12,000,000)	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

于 2013 年 6 月 30 日，分离交易可转债的负债部分的账面净值列示如下：

	人民币元 (未经审计)
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	<u>(26,245,028)</u>
于发行日负债的账面价值	1,084,052,932
截至 2012 年 12 月 31 日确认的利息费用	373,263,221
截至 2012 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	<u>(48,000,000)</u>
于 2012 年 12 月 31 日的账面净值	1,409,316,153
2013 年 1 - 6 月份确认的利息费用	45,130,743
其中：资本化利息费用	11,434,853
确认为财务费用的利息费用	<u>33,695,890</u>
2013 年 1 - 6 月份按票面利率支付的利息	<u>(12,000,000)</u>
于 2013 年 6 月 30 日的账面净值	<u>1,442,446,896</u>

(32) 专项应付款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他非流动负债

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
递延收益(a)	<u>1,121,192,201</u>	<u>1,381,212,241</u>

(a) 递延收益

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
与收益相关的政府补助		
科研补助项目	<u>8,430,000</u>	<u>5,385,000</u>
与资产相关的政府补助		
旧厂搬迁资产建造	997,753,221	1,212,905,177
新建厂及技改扩建项目	76,751,601	123,565,954
技术改造项目	23,678,602	22,145,439
污水处理项目	5,000,000	7,476,461
其他项目	9,578,777	9,734,210
	<u>1,112,762,201</u>	<u>1,375,827,241</u>
	<u>1,121,192,201</u>	<u>1,381,212,241</u>

(34) 股本

	2012年12月31日	本期增减变动		2013年6月30日
		其他	小计	
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	-	<u>1,350,982,795</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动		2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
		其他 (未经审计)	小计 (未经审计)	
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

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)。

(35) 资本公积

	2012 年	本期增加		本期减少	2013 年
	12 月 31 日	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价(i)	3,868,211,548	124,216,612	-	-	3,992,428,160
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>3,965,939,536</u>	<u>124,216,612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,090,156,148</u>
	2011 年	本期增加		本期减少	2012 年
	12 月 31 日	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,920,210,913	-	-	-	3,920,210,913
其他资本公积-	97,727,988	-	-	-	97,727,988
权益法核算的被投资					
单位其他权益变动	1,636,986	-	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	-	4,389,774
	<u>4,017,938,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,017,938,901</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

- (i) 本期增加包括: 本公司与三得利公司共同出资设立销售公司, 本公司将本公司投入销售业务股权转让予销售公司, 视同向少数股东转让本公司子公司股权, 影响金额121,141,643元(附注十(3)); 本公司之子公司香港公司收购澳门公司15%股权影响金额3,074,969元(附注四(1)(b)(ii))。

(36) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>927,657,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>927,657,567</u>
	2011 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>808,735,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>808,735,661</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

(37) 未分配利润

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	
	金额 (未经审计)	提取或 分配比例	金额 (未经审计)	提取或 分配比例
期初未分配利润	6,204,347,562		4,915,661,595	
加: 本期归属于上市公司股 东的净利润	1,394,881,161		1,007,406,644	
减: 提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利	<u>(540,393,118)</u>	0.40 元每股	<u>(351,255,527)</u>	0.26 元每股
期末未分配利润	<u>7,058,835,605</u>		<u>5,571,812,712</u>	

于 2013 年 6 月 30 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 (2012 年 12 月 31 日: 589,294,835 元)。

根据 2013 年 6 月 25 日股东大会决议, 2012 年按已发行股份 1,350,982,795 股计算, 每股向全体股东派发股利 0.40 元(含税), 派发现金股利共计 540,393,118 元(2012 年派发 2011 年股利: 每股 0.26 元(含税), 共计 351,255,527 元)。截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司尚未支付上述股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
深朝日	192,214,435	205,508,590
揭阳公司	55,160,804	51,705,397
南宁公司	44,250,545	41,844,060
杭州公司	37,520,291	37,886,601
三水公司	22,998,454	28,542,904
九江公司	19,710,285	19,987,685
汉中公司	13,979,826	12,822,976
漳州公司	11,390,254	10,799,014
销售公司(i)	(424,897,104)	-
甘肃农垦(ii)	(48,168,104)	(59,351,473)
五星公司(ii)	(23,842,032)	(27,768,471)
三环公司(ii)	(11,858,613)	(22,909,910)
徐州公司(iii)	-	11,628,605
其他	7,173,574	4,781,918
	<u>(104,367,385)</u>	<u>315,477,896</u>

(i) 如附注四(2)(i)所述，销售公司于本期成为本公司之子公司。因销售公司部分子公司所有者权益低于零，导致少数股东权益为负数。

(ii) 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。

(iii) 如附注四(3)(ii)所述，徐州公司于本期由本公司之子公司变更为本公子之联营公司。

(39) 营业收入和营业成本

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	14,756,576,957	13,206,159,391
其他业务收入	214,761,305	199,338,386
	<u>14,971,338,262</u>	<u>13,405,497,777</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(8,570,690,749)	(7,837,496,311)
其他业务成本	(182,744,063)	(141,466,910)
	<u>(8,753,434,812)</u>	<u>(7,978,963,221)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务为生产及销售啤酒, 按产品分析如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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>14,756,576,957</u>	<u>(8,570,690,749)</u>	<u>13,206,159,391</u>	<u>(7,837,496,311)</u>

按地区分析如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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	8,161,632,805	(4,848,455,968)	7,070,490,347	(4,265,238,061)
华南地区	2,764,510,140	(1,618,255,732)	2,420,054,691	(1,409,994,851)
华北地区	2,951,702,260	(2,002,322,524)	2,602,982,556	(1,824,910,231)
华东地区	1,662,332,785	(1,329,873,220)	1,239,320,799	(899,999,230)
东南地区	1,008,536,256	(620,184,057)	850,753,177	(548,952,389)
港澳及其他海外 地区	<u>214,119,471</u>	<u>(129,023,503)</u>	<u>220,425,249</u>	<u>(119,578,223)</u>
	16,762,833,717	(10,548,115,004)	14,404,026,819	(9,068,672,985)
减: 各地区间 抵销金额	<u>(2,006,256,760)</u>	<u>1,977,424,255</u>	<u>(1,197,867,428)</u>	<u>1,231,176,674</u>
	<u>14,756,576,957</u>	<u>(8,570,690,749)</u>	<u>13,206,159,391</u>	<u>(7,837,496,311)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2013 年		截至 2012 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及废料销售	102,437,095	(97,353,652)	79,035,479	(67,852,727)
包装物销售	28,097,399	(25,811,500)	20,243,711	(18,683,645)
运费	23,385,752	(17,810,723)	36,817,759	(27,341,655)
其他	60,841,059	(41,768,188)	63,241,437	(27,588,883)
	<u>214,761,305</u>	<u>(182,744,063)</u>	<u>199,338,386</u>	<u>(141,466,910)</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 806,398,983 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 704,171,000 元), 占本集团全部营业收入的比例为 5.39%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 5.25%)。

(40) 营业税金及附加

	截至 2013 年	截至 2012 年	计缴标准
	6 月 30 日止 6 个月	6 月 30 日止 6 个月	
	(未经审计)	(未经审计)	
消费税	954,947,022	907,876,379	见附注三
城市维护建设税	142,845,998	144,570,722	见附注三
教育费附加	107,834,225	109,894,132	见附注三
营业税	4,259,433	3,660,877	见附注三
其他	23,788	103,238	
	<u>1,209,910,466</u>	<u>1,166,105,348</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
促销及广告费用	1,587,268,688	1,160,472,774
职工薪酬	656,504,878	524,547,364
装卸及运输费用	629,918,704	562,611,205
行政及差旅费用	73,080,921	68,925,073
摊销费	44,145,393	38,850,065
物料消耗	40,699,401	24,317,916
租赁费	36,660,321	35,965,551
折旧费	5,057,506	4,831,035
其他	21,017,826	41,016,153
	<u>3,094,353,638</u>	<u>2,461,537,136</u>

(42) 管理费用

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
职工薪酬	290,108,229	271,957,295
税费	75,199,837	65,975,899
行政、差旅及招待费	70,654,397	81,145,406
摊销费	37,584,391	39,764,485
折旧费	36,276,763	25,816,777
物料消耗	14,103,197	10,382,229
修理费	13,403,137	10,357,172
租赁费	9,620,932	8,302,140
中介机构费	9,601,387	8,609,103
保险费	4,225,391	2,896,439
其他	42,036,190	39,675,073
	<u>602,813,851</u>	<u>564,882,018</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用-净额

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息支出-	42,756,307	53,291,556
其中: 银行借款	9,060,417	10,560,870
应付债券	33,695,890	42,730,686
减: 利息收入	(147,352,985)	(143,449,461)
汇兑收益	(388,864)	(75,659)
未确认融资费用	4,916,058	4,015,766
其他	4,375,969	2,418,375
	<u>(95,693,515)</u>	<u>(83,799,423)</u>

(44) 投资收益

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益(a)	21,430,790	5,886,253
处置长期股权投资产生的投资收益(b)	210,767,899	-
其他	271,500	-
	<u>232,470,189</u>	<u>5,886,253</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的原因
事业公司	15,162,372	-	本期新增联营公司
烟啤朝日公司	4,213,123	3,295,873	被投资单位利润增加
招商物流公司	2,002,065	2,516,398	被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	53,230	73,982	被投资单位利润减少
	<u>21,430,790</u>	<u>5,886,253</u>	

(b) 本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系由于本公司与三得利公司交易事项处置本公司部分子公司股权, 本公司投入制造业务股权公允价值大于其于处置日净资产及商誉账面价值

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计金额的差额形成的处置收益(附注十(2)(iii))。

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资产减值损失

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
固定资产减值损失	513,081	-
存货跌价损失	34,384	(225,304)
坏账转回	(6,962,709)	3,566,639
	<u>(6,415,244)</u>	<u>3,341,335</u>

(46) 营业外收入

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
三得利交易事项对营业外收入的影响(a)	178,591,992	-
政府补助(b)	108,965,265	95,201,061
无法支付的债务收入	3,059,242	536,118
非流动资产处置利得	1,184,799	8,686,433
其中: 固定资产处置利得	1,184,799	8,686,433
罚款收入	378,206	361,713
其他	7,767,739	9,784,242
	<u>299,947,243</u>	<u>114,569,567</u>

(a) 该款项系本集团取得三得利投入销售业务净资产时, 合并成本小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, 请参见附注十(4)(i)。

(b) 政府补助明细

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	说明
拆迁补偿款	29,554,373	49,179,437	生产厂拆迁补偿
项目扶持基金	17,506,854	14,497,516	技改项目及环保项目补助
税收返还	12,147,037	5,043,662	已上缴税费一定比例返还
企业发展补助基金	14,515,490	13,924,100	企业扶持发展补助
其他	35,241,511	12,556,346	
	<u>108,965,265</u>	<u>95,201,061</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外支出

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
员工安置费用(i)	120,931,669	-
非流动资产处置损失	45,311,744	8,136,098
其中：固定资产处置损失	45,311,744	8,136,098
公益性捐赠	9,068,100	460,000
罚款支出	1,004,582	126,595
赔偿金、违约金及滞纳金	537,603	740,381
其他	6,086,461	6,535,812
	<u>182,940,159</u>	<u>15,998,886</u>

(i) 根据汉斯宝鸡与宝鸡啤酒股份有限公司、宝鸡市陈仓区人民政府以及宝鸡市国有资产监督管理委员会于 2013 年 5 月 2 日签订的协议，汉斯宝鸡需负责安置宝鸡啤酒股份有限公司员工，截止 2013 年 6 月 30 日，汉斯宝鸡已与部分无法安置的员工签订内退协议并相应于本期确认了内退福利 120,931,669 元。

(48) 所得税费用

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 中国企业所得税	544,449,366	438,834,446
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 香港利得税	2,150,274	158,678
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 澳门所得补充税	530,086	1,090,864
递延所得税	(222,107,911)	(71,347,152)
	<u>325,021,815</u>	<u>368,736,836</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)
利润总额	<u>1,762,411,527</u>	<u>1,418,925,076</u>
按适用税率计算的所得税	439,292,070	347,169,569
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损 失的影响	14,100,781	18,518,721
免税影响(i)	(107,535,836)	(3,659,738)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(36,094,569)	(30,891,635)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	<u>15,259,369</u>	<u>37,599,919</u>
所得税费用	<u>325,021,815</u>	<u>368,736,836</u>

(i) 主要系与三得利公司交易事项产生的投资收益和营业外收入免税所致。对于交易的具体细节见附注十。

(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:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
归属于上市公司普通股股东的合并净利润	1,394,881,161	1,007,406,644
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>1.032</u>	<u>0.746</u>
其中:		
—持续经营基本每股收益:	1.032	0.746

(b) 稀释每股收益

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月和 2012 年 6 月 30 日止 6 个月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	截至2013年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2012年 6月30日止6个月 (未经审计)
外币财务报表折算差额	<u>3,940,499</u>	<u>(2,250,648)</u>

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至2013年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2012年 6月30日止6个月 (未经审计)
押金及保证金	396,923,870	334,626,621
材料及废料收入	80,825,199	101,837,221
政府补助	78,283,491	34,626,168
其他	123,901,425	113,240,685
	<u>679,933,985</u>	<u>584,330,695</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)
运输及装卸费	613,971,898	518,123,355
营销推广费用	318,524,091	234,729,750
广告费	297,500,139	377,844,649
行政费用	140,004,078	125,189,232
押金及保证金	100,494,282	113,302,254
其他	172,251,262	164,184,999
	<u>1,642,745,750</u>	<u>1,533,374,239</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
改扩建项目政府补偿款	128,223,725	219,865,300
财务公司利息收入	126,269,746	102,901,900
财务公司吸收关联方存款	95,573,934	-
取得子公司收到的现金净额(附注十 (4)(ii))	12,637,454	-
收到投标保证金及押金等	8,408,011	5,287,582
	<u>371,112,870</u>	<u>328,054,782</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司存款准备金	387,419,531	454,700,000
处置子公司支付的现金净额(附注十(2)(i))	91,093,122	-
支付投标保证金及押金等	30,134,183	8,914,179
	<u>508,646,836</u>	<u>463,614,179</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
收回票据、信用证保证金	-	7,967,824

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
其他	6,751	-
支付票据、信用证保证金	-	16,461,994
支付融资租赁款	-	641,247

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

<u>6,751</u>	<u>17,103,241</u>
--------------	-------------------

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	1,437,389,712	1,050,188,240
加: 资产减值准备	(6,415,244)	3,341,335
固定资产折旧	368,877,760	331,215,104
无形资产摊销	81,534,091	76,497,487
长期待摊费用摊销	2,698,132	2,117,063
处置固定资产的损失/(收益)	44,126,945	(550,335)
财务收入	(101,029,983)	(77,467,890)
投资收益	(232,470,189)	(5,886,253)
递延所得税资产增加	(231,484,703)	(59,501,133)
递延所得税负债减少	(12,100,189)	(11,846,019)
存货的减少	240,413,877	605,306,995
经营性应收项目的(增加)/减少	(519,083,003)	195,991,356
经营性应付项目的增加	<u>2,751,513,147</u>	<u>1,464,897,156</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,823,970,353</u>	<u>3,574,303,106</u>

不涉及现金收支的投资活动

本公司与三得利公司的重组事项涉及之事业公司及销售公司组建部分交易未涉及现金对价, 具体见附注十。

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额(b)	8,809,605,730	7,721,118,197
减: 现金的期初余额	<u>(6,269,184,262)</u>	<u>(5,550,147,726)</u>
现金净增加额	<u>2,540,421,468</u>	<u>2,170,970,471</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料

(b) 现金

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金(附注五(1))	8,809,605,730	7,721,118,197
其中：库存现金	464,986	594,206
可随时用于支付的银行存款	8,809,140,744	7,720,523,991
期末现金余额	<u>8,809,605,730</u>	<u>7,721,118,197</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

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

本集团有以下几个报告分部：

- 山东地区分部，负责在山东及周边地区生产并销售啤酒
- 华南地区分部，负责在华南地区生产并销售啤酒
- 华北地区分部，负责在华北地区生产并销售啤酒
- 华东地区分部，负责在华东地区生产并销售啤酒
- 东南地区分部，负责在东南地区生产并销售啤酒
- 港澳及其他海外地区，负责在港澳及其他海外地区销售啤酒
- 财务公司，负责成员单位办理理财和交易款项收付等金融业务

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2013 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及 其他海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,589,254,937	2,668,158,767	2,148,284,778	1,340,774,793	1,009,122,482	215,715,984	26,521	-	-	14,971,338,262
分部间交易收入	1,112,127,258	137,511,922	834,540,782	108,109,058	4,767,582	3,904,313	15,057,531	-	(2,216,018,446)	-
销售费用	(1,804,676,750)	(516,837,456)	(223,785,812)	(256,029,895)	(246,582,468)	(46,419,777)	(21,480)	-	-	(3,094,353,638)
利息收入	11,181,478	5,202,040	23,330,984	502,885	2,183,884	1,753,421	141,330,120	32,212,926	(70,344,752)	147,352,986
利息费用	214,079	(5,536,580)	(21,481,110)	(5,688,325)	-	(6,471,184)	(74,361,436)	(37,905,490)	108,473,739	(42,756,307)
对联营企业和合营企业的投 资收益	-	-	-	-	-	-	-	21,430,790	-	21,430,790
资产减值损失	7,399,813	30,939	59,481	(1,004,251)	(540,461)	469,723	(907,600)	-	907,600	6,415,244
折旧费和摊销费	(179,830,353)	(131,667,630)	(66,142,883)	(32,457,784)	(21,012,860)	(1,154,709)	(453,891)	(19,371,961)	-	(452,092,071)
利润总额	822,441,468	301,919,707	247,290,727	(98,495,158)	78,929,775	25,227,313	156,750,600	331,455,692	(103,108,597)	1,762,411,527
所得税费用	(177,209,294)	(76,509,250)	(47,674,097)	5,835,040	(10,371,100)	(4,353,629)	(21,441,945)	-	6,702,460	(325,021,815)
净利润	645,232,174	225,410,457	199,616,630	(92,660,118)	68,558,675	20,873,684	135,308,655	331,455,692	(96,406,137)	1,437,389,712
资产总额	9,855,587,936	5,017,103,374	4,925,845,239	1,022,414,479	1,477,765,530	253,774,819	9,200,717,055	5,865,771,789	(10,040,081,616)	27,578,898,605
负债总额	5,110,349,377	2,398,643,932	3,319,897,655	1,678,458,434	746,563,383	322,850,622	8,491,456,662	2,320,754,383	(10,156,306,624)	14,232,667,826
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,321,484,608	-	1,321,484,608
长期股权投资以外的其他非 流动资产增加额	339,902,293	116,961,802	240,849,293	189,679,656	120,437,687	685,220	876,900	31,050,794	(103,243,424)	937,200,221

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2012 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

对外交易收入	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
中国大陆地区	14,676,860,432	13,109,391,531
中国香港及澳门	122,179,779	122,871,872
其他海外地区	172,298,051	173,234,374
	<u>14,971,338,262</u>	<u>13,405,497,777</u>
非流动资产总额	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	14,582,979,583	12,510,485,138
中国香港及澳门	11,378,514	11,890,104
	<u>14,594,358,097</u>	<u>12,522,375,242</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业-								
设备制造公司	中外合作企业	中国青岛	松泽英夫	设备及配件制造安装	美元 350,000	50%	50%	71375865-5
联营企业-								
烟啤朝日公司	有限责任公司	中国烟台	山崎史雄	生产及销售啤酒、葡萄酒等	人民币 218,804,435	39%	39%	61341620-1
招商物流公司	有限责任公司	中国青岛	李雅生	物流服务与管理	人民币 20,000,000	30%	30%	73353404-2
辽宁沈青公司	有限责任公司	中国辽宁	王志	国内啤酒销售	人民币 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
事业公司	有限责任公司	中国上海	松本洋一	国内啤酒生产及销售	人民币 907,320,000	50%	44.44%	60733504-2
新松江制造	有限责任公司	中国上海	刘英第	国内啤酒生产及销售	人民币 50,000,000	50%	44.44%	06378694-4
彭城公司	有限责任公司	中国徐州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 155,000,000	50%	44.44%	70617665-7
扬州公司	有限责任公司	中国扬州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 16,000,000	50%	44.44%	84088001-2
徐州公司	有限责任公司	中国徐州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 39,336,899	50%	44.44%	70358441-X
宿迁公司	有限责任公司	中国宿迁	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 25,000,000	50%	44.44%	72220045-0
三得利昆山	有限责任公司	中国江苏	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 731,535,952	50%	44.44%	71150466-X
三得利上海	有限责任公司	中国上海	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 377,251,020	50%	44.44%	60733654-7
三得利光明	有限责任公司	中国上海	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 948,005,310	50%	44.44%	60723351-3
三得利淮安	有限责任公司	中国江苏	王莉	国内啤酒生产及销售	人民币 30,000,000	50%	44.44%	79905582-9
三得利江苏	有限责任公司	中国江苏	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 166,093,523	50%	44.44%	60839259-1

(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
朝日投资公司	相同主要股东	71092096-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品和接受劳务

采购商品及材料、接受劳务:

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	
			金额 (未经审计)	占同类交易金额的比例 (未经审计)	金额 (未经审计)	占同类交易金额的比例 (未经审计)
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	296,102,548	4.08%	309,371,013	3.98%
三得利昆山	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	100,309,492	1.38%	-	-
三得利上海	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	85,033,188	1.17%	-	-
新松江制造事业公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	84,577,817	1.17%	-	-
彭城公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	76,247,453	1.05%	-	-
扬州公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	71,855,248	0.99%	-	-
徐州公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	51,413,609	0.71%	-	-
宿州公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	50,172,781	0.69%	-	-
三得利江苏	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	33,016,463	0.45%	-	-
三得利光明	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	27,173,855	0.37%	-	-
三得利淮安	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	10,754,677	0.15%	-	-
招商物流公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,373,096	0.09%	-	-
	接受物流劳务 (包括代垫款项)	双方协议定价及董事会批准	133,640,217	22.88%	114,594,172	21.75%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品和接受劳务(续)

销售商品及材料:

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	
			金额 (未经审计)	占同类交易 金额的比例 (未经审计)	金额 (未经审计)	占同类交易 金额的比例 (未经审计)
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	151,723,308	1.03%	177,219,025	1.34%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	29,816,682	0.20%	28,464,077	0.22%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	8,985,587	0.06%	26,056,328	0.20%
新松江制造	销售材料	双方协议定价及董事会批准	7,480,719	0.05%	-	-
宿迁公司	销售材料	双方协议定价及董事会批准	7,180,847	0.05%	-	-
彭城公司	销售材料	双方协议定价及董事会批准	7,127,454	0.05%	-	-
事业公司	销售材料	双方协议定价及董事会批准	5,529,090	0.04%	-	-
徐州公司	销售材料	双方协议定价及董事会批准	4,088,449	0.03%	-	-
扬州公司	销售材料	双方协议定价及董事会批准	3,481,688	0.02%	-	-
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	3,244,364	0.02%	6,285,851	0.05%

(b) 接受关联方提供资金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	128,787,151	-
青啤集团公司	-	62,000,000
	<u>128,787,151</u>	<u>62,000,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 偿还关联方资金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	122,631,052	-
青啤集团公司	5,000,000	57,000,000
	<u>127,631,052</u>	<u>57,000,000</u>

(d) 提供资金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
徐州公司	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>

(e) 吸收存款

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
烟啤朝日公司	411,390,156	193,881,952
彭城公司	78,767,580	-
事业公司	76,921,852	-
扬州公司	58,007,058	-
徐州公司	46,853,381	-
宿迁公司	45,854,061	-
	<u>717,794,088</u>	<u>193,881,952</u>

(f) 支付利息

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
烟啤朝日公司	108,325	35,218
彭城公司	60,304	-
扬州公司	17,717	-
事业公司	16,701	-
宿迁公司	8,027	-
徐州公司	4,748	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

<u>215,822</u>	<u>35,218</u>
----------------	---------------

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 收取利息

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
徐州公司	271,500	-

(h) 收取手续费

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
烟啤朝日公司	4,533	2,228
事业公司	3,113	-
彭城公司	1,784	-
扬州公司	1,419	-
宿迁公司	1,159	-
徐州公司	1,037	-
	<u>13,045</u>	<u>2,228</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	6,231,929	6,099,548

(5) 关联方往来款项余额

应收关联方款项:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款(附注五(3))				
青啤广州总经销	11,459,690	(11,459,690)	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	10,619,328	-	10,475,314	-
朝日啤酒	1,653,332	-	1,703,799	-
朝日投资公司	854,152	-	616,798	-
	<u>35,832,286</u>	<u>(22,705,474)</u>	<u>42,901,385</u>	<u>(30,105,474)</u>

应收股利

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

彭城公司	30,000,000	-	-	-
------	------------	---	---	---

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款(附注五(4))				
新松江制造	36,938,262	-	-	-
宿迁公司	15,615,701	-	-	-
三得利江苏	6,228,720	-	-	-
彭城公司	6,127,370	-	-	-
徐州公司	4,226,119	-	-	-
三得利淮安	1,837,585	-	-	-
扬州公司	1,017,141	-	-	-
事业公司	188,151	-	-	-
	<u>72,179,049</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
预付款项(附注五(5))				
三得利江苏	<u>6,769,320</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
应收利息				
徐州公司	16,500	-	-	-
其他非流动资产-预付设备采购款				
设备制造公司	<u>9,662,030</u>	-	<u>9,662,030</u>	<u>-</u>
长期应收款				
徐州公司	<u>10,000,000</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
应付关联方款项:				
		2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日
		(未经审计)		
应付账款(附注五(23))				
新松江制造		254,232,378		-
三得利昆山		245,249,404		-
彭城公司		70,166,251		-
烟啤朝日公司		42,877,521	21,792,927	
扬州公司		30,367,602		-
三得利上海		26,578,171		-
徐州公司		18,762,513		-
宿迁公司		15,331,052		-
三得利淮安		4,289,293		-
三得利光明		1,535,203		-
		<u>709,389,388</u>	<u>21,792,927</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
其他应付款(附注五(28))		
招商物流公司	53,466,318	49,704,038
烟啤朝日公司	51,937,013	20,128,779
彭城公司	36,674,868	-
宿迁公司	16,785,251	-
扬州公司	10,153,921	-
徐州公司	4,278,704	-
三得利光明	898,499	-
三得利上海	782,778	-
新松江制造	382,694	-
三得利昆山	153,583	-
	<u>175,513,629</u>	<u>69,832,817</u>
预收款项(附注五(24))		
宿迁公司	4,500,000	-
辽宁沈青公司	4,320,522	13,943,339
	<u>8,820,522</u>	<u>13,943,339</u>
短期借款(附注五(21))		
三得利公司(i)	57,350,274	-
青啤集团公司(ii)	-	62,000,000
	<u>57,350,274</u>	<u>62,000,000</u>

(i) 本款项系三得利公司为上海市场服务及王子销售提供的短期借款，于上海市场服务及王子销售纳入合并报表之日，该借款余额为 51,194,175 元，截至 2013 年 6 月 30 日，该借款余额为 57,350,274 元。

(ii) 本款项系青啤集团公司为扬州公司提供的短期借款，本期归还 5,000,000 元，截至 2013 年 6 月 30 日，扬州公司已由本公司子公司变更为联营企业，短期借款余额 57,000,000 元相应不再反映于本合并报表。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于 2013 年 6 月 30 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

2013 年 6 月 30 日

2012 年 12 月 31
日

(未经审计)

设备制造公司

767,970

767,970

八 或有事项

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>536,026,120</u>	<u>592,911,698</u>

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	<u>3,192,686,399</u>	<u>3,465,487,656</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：

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
一年以内	6,270,122	6,125,104
一到二年	3,660,694	4,780,555
二到三年	2,100,000	2,520,000
三年以上	-	420,000
	<u>12,030,816</u>	<u>13,845,659</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺事项已按照之前承诺履行。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 与三得利公司交易事项

(1) 事项背景

2012 年 6 月 5 日, 本公司与三得利公司签署了有关设立两家合资公司的框架协议。根据签订的协议, 本公司与三得利公司约定将各自在上海市及江苏省的子公司的资产和业务重组整合到两家合资公司, 分别为青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司(以下简称“销售公司”)和三得利青岛啤酒(上海)有限公司(以下简称“事业公司”)。

(i) 交易过程

事业公司

事业公司以本公司原子公司青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公司”)为平台公司, 松江公司持有扬州公司、宿迁公司、彭城公司的 100%股权及徐州公司的 66%股权(以下简称“本公司投入制造业务”)。三得利公司以其持有三得利上海 86.5%股权和三得利昆山 93.2%股权以及现金 17,549 万元认缴松江公司人民币 45,366 万元的新增注册资本, 占松江公司增资后注册资本的 50%; 而后松江公司分别以 1 元的价格购买三得利光明 100%股权, 以约 5,510 万元的价格购买三得利江苏 66.6%股权, 以约 4,995 万元的价格购买三得利上海 10%股权及以约 5,432 万元的价格购买三得利昆山的 6.8%股权。交易完成后, 松江公司更名为三得利青岛啤酒(上海)有限公司(“事业公司”), 拥有三得利上海 96.5%股权, 三得利江苏 66.6%股权, 及三得利昆山和三得利光明的 100%股权(以下简称“三得利公司投入制造业务”)。

销售公司

销售公司为双方共同出资设立, 注册资本 2,000 万元, 本公司与三得利公司各出资 50%。本公司将持有的南京销售、淮海营销和新上海销售上海和江苏的销售业务及资产(以下简称“本公司投入销售业务”)的 100%股权转让予销售公司, 同时, 上海市场服务和王子销售(以下简称“三得利公司投入销售业务”)的 100%股权转让给销售公司。

(ii) 一揽子交易的判断及交易的购买日及处置日

本公司管理层认为, 对于销售公司及事业公司的组建交易应视同于一揽子交易进行会计处理, 交易购买日及处置日为本公司与三得利公司共同签署确认之交割日 2013 年 4 月 28 日。

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	出售日	损益确认方法
本公司投入制造业务	2013 年 4 月 28 日	具体计算如下附注十(2)(iii)

(i) 处置子公司支付的现金流量列示如下:

	金额
本公司投入制造业务中的现金和现金等价物	91,093,122
处置子公司支付的现金净额	91,093,122

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 与三得利公司交易事项(续)

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司(续)

(ii) 处置损益计算如下:

金额

本公司投入制造业务股权公允价值(a)	899,355,156
减: 本公司投入制造业务于处置日的净资产	(686,827,835)
松江公司商誉	(1,759,422)
处置产生的投资收益	<u>210,767,899</u>

(a) 本公司投入制造业务股权公允价值系根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估结果而确定。

(iii) 本集团对事业公司剩余股权的计量:

金额

本公司投入制造业务股权公允价值(a)	899,355,156
三得利公司投入制造业务股权公允价值(a)	1,366,776,128
三得利公司投入制造业务的现金(b)	16,115,519
事业公司股权价值	<u>2,282,246,803</u>

对事业公司长期股权投资 - 上述股权公允价值的 50% 1,141,123,402

(a) 根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告, 本公司采用估值技术来确定本公司投入制造业务及三得利公司投入制造业务的股权于处置日的公允价值。其中: 对于事业公司、扬州公司、彭城公司、三得利上海及三得利昆山采用收益法评估结果; 对于徐州公司、宿迁公司、三得利江苏及三得利光明公司采用资产基础法评估结果。

(b) 为三得利公司单独投入事业公司的现金。如附注十(1)所述, 该金额为三得利公司对松江公司的现金增资 17,549 万元扣除松江公司为购买三得利投入制造部分需支付其他股东的现金 15,937 万元计算得出。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 与三得利公司交易事项(续)

(3) 与少数股东交易

如附注十(1)所述, 本公司将本公司投入销售业务股权转让予销售公司, 而销售公司系由本公司和三得利公司各投资 50%, 而本公司拥有对销售公司的控制权。因此, 该交易视同于向少数股东销售本公司之子公司股权。

	金额
本公司投入销售业务股权公允价值的 50%(a)	(92,890,950)
减: 本公司投入销售业务于处置日的净资产的 50%	214,032,593
处置产生的资本公积	121,141,643

(a) 本公司投入销售业务股权公允价值系根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估结果而确定。

(4) 非同一控制下企业合并

	营业外收入金额	营业外收入的计算方法
三得利公司投入销售业务	178,591,992	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为营业外收入, 具体计算如下。

(i) 合并对价以及营业外收入的确认情况如下:

合并成本 -	
本公司投入销售业务股权公允价值的 50%	(92,890,950)
加: 本公司投入制造业务股权公允价值的 50%	449,677,578
减: 三得利公司投入制造业务股权公允价值的 50%	(683,388,064)
三得利公司投入制造业务现金的 50%	(8,057,759)
三得利公司需要补充投入现金的 50% (a)	(39,500,000)
合并成本合计	(374,159,195)
减: 取得三得利投入销售业务可辨认净资产公允价值的份额(50%)	195,567,203
商誉/(营业外收入)	(178,591,992)

(a) 本公司与三得利公司就交易补价事项进行商谈。按照商谈情况, 三得利公司将补充投入部分资金至事业公司, 且该投资不影响本公司与三得利公司对事业公司的投资比例, 本公司管理层依据商谈情况认为, 79,000,000 元为三得利公司补充投入资金之最佳估计, 本公司据此按照 50%的金额确认其他非流动资产。本公司与三得利公司将根据最终确定之金额, 将相应调整确认的其他非流动资产及营业外收入。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 与三得利公司交易事项(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

(ii) 三得利公司投入销售业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,637,454	12,637,454	13,774,090
应收票据	1,087,729	1,087,729	107,238
应收账款	57,751,380	57,751,380	31,165,585
预付款项	9,262,020	9,262,020	16,047,991
其他应收款	7,791,639	7,791,639	2,801,346
存货	37,365,356	37,441,848	16,235,852
其他流动资产	194,857	194,857	59,773
长期股权投资	-	-	1,000,000
固定资产	9,963,140	5,898,572	5,743,313
在建工程	755,671	755,671	-
无形资产	72,059,566	1,219,566	1,158,972
减：短期借款	(51,194,175)	(51,194,175)	(37,939,778)
应付账款	(249,841,598)	(249,841,598)	(183,459,799)
预收款项	(24,503,649)	(24,503,649)	(14,849,922)
应付职工薪酬	(3,691,132)	(3,691,132)	(7,856,120)
应交税费	(181,688)	(181,688)	(734,047)
其他应付款	(251,883,957)	(251,883,957)	(194,343,540)
递延所得税负债	(18,707,019)	-	-
取得的净资产	<u>(391,134,406)</u>	<u>(447,255,463)</u>	<u>(351,089,046)</u>
取得的被收购子公司的现金及现金等价物	<u>12,637,454</u>		
取得子公司收到的现金净额	<u>12,637,454</u>		

根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，本公司采用估值技术来确定三得利公司投入销售业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设为：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 与三得利公司交易事项(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

营销网络的评估方法为收益法，使用的关键假设认为：

以三得利销售业务当前所建立的客户关系为基础，按既定的营销政策，努力维护和发展客户关系，尤其是重点客户关系，不考虑未来经营期间新增客户关系对营销网络的贡献。

(iii) 三得利公司投入销售业务自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	266,661,152
净利润	(26,203,061)
经营活动现金流量	(11,128,256)
现金流量净额	16,197,059

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币

(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。由于外币借款主要是港币借款, 且使用外币进行结算的商业交易亦不重大, 本公司董事认为本集团无重大外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险; 为此, 本集团可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月内, 本集团未签署任何远期外汇合约(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	47,457,915	99,261,205	146,719,120
应收账款(附注五(3)(l))	34,623,885	37,498,095	72,121,980
其他应收款(附注五(4)(k))	1,233,121	653,711	1,886,832
	<u>83,314,921</u>	<u>137,413,011</u>	<u>220,727,932</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	62,608,830	-	62,608,830
其他应付款(附注五(28)(d))	7,306,896	4,032,232	11,339,128
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	310,674,000	1,641,241	312,315,241
长期借款(附注五(30))	-	6,165,411	6,165,411
	<u>380,589,726</u>	<u>11,838,884</u>	<u>392,428,610</u>
	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>

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 年 6 月 30 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 22,346,000 元(2012 年 12 月 31 日：23,094,000 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2013 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 430,633,104 元(2012 年 12 月 31 日：531,612,652 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,442,446,896 元(2012 年 12 月 31 日：1,471,316,153 元)。

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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月，如果带息债务计算的借款利率上升或下跌 50 个基点，而其他因素保持不变，则净利润将减少或增加约人民币 728,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月：人民币 1,097,000 元)，主要由于利息支出的增加或减少。

(c) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本集团董事不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

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

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	10,043,214,035	-	-	-	10,043,214,035
应收票据	58,762,856	-	-	-	58,762,856
应收账款 - 原值	485,708,629	-	-	-	485,708,629
应收利息	79,073,482	-	-	-	79,073,482
应收股利	30,000,000	-	-	-	30,000,000
其他应收款 - 原值	295,517,642	-	-	-	295,517,642
	<u>10,992,276,644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,992,276,644</u>
金融负债 -					
短期借款	120,406,094	-	-	-	120,406,094
应付票据	107,880,759	-	-	-	107,880,759
应付账款	3,354,134,012	-	-	-	3,354,134,012
应付利息	1,260,776	-	-	-	1,260,776
应付股利	540,393,118	-	-	-	540,393,118
其他应付款	4,673,722,857	-	-	-	4,673,722,857
一年内到期的非流动					
负债	323,068,199	-	-	-	323,068,199
长期借款	-	1,707,243	3,168,768	1,289,400	6,165,411
应付债券	1,512,000,000	-	-	-	1,512,000,000
	<u>10,632,865,815</u>	<u>1,707,243</u>	<u>3,168,768</u>	<u>1,289,400</u>	<u>10,639,031,226</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	7,118,248,041	-	-	-	7,118,248,041
应收票据	61,800,000	-	-	-	61,800,000
应收账款 - 原值	312,427,165	-	-	-	312,427,165
应收利息	63,996,403	-	-	-	63,996,403
其他应收款 - 原值	172,988,274	-	-	-	172,988,274
	<u>7,729,459,883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,729,459,883</u>
金融负债 -					
短期借款	149,650,966	-	-	-	149,650,966
应付票据	81,883,234	-	-	-	81,883,234
应付账款	1,993,401,689	-	-	-	1,993,401,689
应付利息	1,735,072	-	-	-	1,735,072
应付股利	1,101,571	-	-	-	1,101,571
其他应付款	3,213,582,340	-	-	-	3,213,582,340
一年内到期的非流动					
负债	2,788,835	-	-	-	2,788,835
长期借款	14,046,288	461,721,036	3,265,534	1,545,320	480,578,178
应付债券	12,000,000	1,512,000,000	-	-	1,524,000,000
	<u>5,470,189,995</u>	<u>1,973,721,036</u>	<u>3,265,534</u>	<u>1,545,320</u>	<u>7,448,721,885</u>

银行借款及应付债券偿还期分析如下:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 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	435,016,864	1,500,000,000	598,140,113	1,500,000,000
最后一期还款日为五年				
之后的借款	3,422,892	-	3,749,423	-
	<u>438,439,756</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>601,889,536</u>	<u>1,500,000,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)		2012 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>1,442,446,896</u>	<u>1,434,553,187</u>	<u>1,409,316,153</u>	<u>1,391,612,879</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 2013 年 6 月 30 日, 本集团无以公允价值计量的金融工具(2012 年 12 月 31 日: 无)。

十二 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本期 公允价值 变动损益 (未经审计)	计入权益的 累计公允 价值变动 (未经审计)	本期 计提的减值 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	281,473,203	-	-	-	146,719,120
应收账款(附注五(3)(l))	68,510,132	-	-	-	72,121,980
其他应收款(附注五(4)(k))	1,411,006	-	-	-	1,886,832
金融资产小计	<u>351,394,341</u>	-	-	-	<u>220,727,932</u>
金融负债-					
短期借款(附注五(21))	85,617,652	-	-	-	62,608,830
其他应付款(附注五(28)(d))	5,422,209	-	-	-	11,339,128
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	1,786,281	-	-	-	312,315,241
长期借款(附注五(30))	452,485,603	-	-	-	6,165,411
金融负债小计	<u>545,311,745</u>	-	-	-	<u>392,428,610</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
应收账款	786,552,812	769,677,309
减: 坏账准备	(72,752,074)	(80,601,395)
	<u>713,800,738</u>	<u>689,075,914</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) 应收账款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	698,123,293	677,617,981
六个月到一年	8,901,119	5,764,278
一到二年	2,971,493	2,371,448
二到三年	35,000	-
三年以上	76,521,907	83,923,602
	<u>786,552,812</u>	<u>769,677,309</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	22,705,474	2.89%	(22,705,474)	100%	30,105,474	3.91%	(30,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	681,728,769	86.67%	-	-	659,820,172	85.73%	-	-
组合 C	82,118,569	10.44%	(50,046,600)	60.94%	79,751,663	10.36%	(50,495,921)	63.32%
	<u>786,552,812</u>	<u>100%</u>	<u>(72,752,074)</u>	<u>9.25%</u>	<u>769,677,309</u>	<u>100%</u>	<u>(80,601,395)</u>	<u>10.47%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
青啤广州总经销	11,459,690	(11,459,690)	100%	附注五(3)
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	100%	附注五(3)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

22,705,474 (22,705,474) 100%

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	31,654,446	38.55%	-	-	28,490,227	35.72%	-	-
六个月到一年	324,817	0.40%	(16,241)	5%	175,224	0.22%	(8,761)	5%
一到二年	217,893	0.27%	(108,946)	50%	1,198,104	1.50%	(599,052)	50%
二到三年	35,000	0.04%	(35,000)	100%	-	-	-	-
三年以上	49,886,413	60.74%	(49,886,413)	100%	49,888,108	62.56%	(49,888,108)	100%
	<u>82,118,569</u>	<u>100%</u>	<u>(50,046,600)</u>	<u>60.94%</u>	<u>79,751,663</u>	<u>100%</u>	<u>(50,495,921)</u>	<u>63.32%</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, 但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款的情况如下: (截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额 (未经审计)	转回或收回金额 (未经审计)
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>18,859,690</u>	<u>7,400,000</u>

(f) 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司无实际核销的应收账款(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额 (未经审计)	年限	占应收账款总额比例
平度销售	子公司	163,477,873	六个月以内	20.78%
东南营销	子公司	78,211,530	六个月以内	9.94%
城阳销售公司	子公司	53,721,047	六个月以内	6.83%
四方销售	子公司	44,575,469	六个月以内	5.67%
市北销售	子公司	44,561,970	六个月以内	5.67%
		<u>384,547,889</u>		<u>48.89%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 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	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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)		681,728,769	86.67%	-	659,820,172	85.73%	-
平度销售	子公司	163,477,873	20.78%	-	67,003,365	8.71%	-
东南营销	子公司	78,211,530	9.94%	-	63,262,938	8.22%	-
城阳销售公司	子公司	53,721,047	6.83%	-	1,343,062	0.17%	-
四方销售	子公司	44,575,469	5.67%	-	60,224,149	7.82%	-
市北销售	子公司	44,561,970	5.67%	-	205,701,558	26.73%	-
北方销售	子公司	33,616,070	4.27%	-	20,264,663	2.63%	-
三水公司	子公司	19,955,878	2.54%	-	30,779,357	4.00%	-
新上海销售	子公司	18,740,606	2.38%	-	-	-	-
新银麦啤酒	子公司	16,769,129	2.13%	-	11,411,915	1.48%	-
济南公司	子公司	16,393,762	2.08%	-	4,359,490	0.57%	-
寿光公司	子公司	13,342,638	1.70%	-	4,307,939	0.56%	-
兴凯湖公司	子公司	11,877,060	1.51%	-	12,112,849	1.57%	-
揭阳公司	子公司	11,483,154	1.46%	-	9,092,235	1.18%	-
滕州公司	子公司	10,436,143	1.33%	-	-	-	-
北京三环	子公司	9,021,045	1.15%	-	5,778,688	0.75%	-
南宁公司	子公司	7,646,092	0.97%	-	17,222,624	2.24%	-
薛城公司	子公司	7,524,773	0.96%	-	5,572,070	0.72%	-
北京五星	子公司	7,412,931	0.94%	-	3,289,982	0.43%	-
华南营销	子公司	7,184,950	0.91%	-	1,403,560	0.18%	-
杭州公司	子公司	7,066,642	0.90%	-	5,104,215	0.66%	-
澳门公司	子公司	6,710,166	0.85%	-	4,049,978	0.53%	-
日照公司	子公司	5,953,912	0.76%	-	8,534,606	1.11%	-
哈尔滨公司	子公司	5,524,173	0.70%	-	5,559,660	0.72%	-
长沙公司	子公司	5,311,831	0.68%	-	2,300,451	0.30%	-
菏泽公司	子公司	4,954,650	0.63%	-	2,232,667	0.29%	-
黄石公司	子公司	4,832,141	0.61%	-	4,755,636	0.62%	-
香港公司	子公司	4,749,151	0.60%	-	25,998,305	3.38%	-
其他应收子公司	子公司	60,673,983	7.72%	-	78,154,210	10.16%	-
青啤广州总经销	联营企业	11,459,690	1.46%	(11,459,690)	18,859,690	2.45%	(18,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.43%	(11,245,784)	11,245,784	1.46%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	10,619,328	1.35%	-	10,475,314	1.36%	-
		715,053,571	90.91%	(22,705,474)	700,400,960	91.00%	(30,105,474)

(j) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(k) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2012 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
应收子公司款项	131,435,061	139,697,116
应收押金保证金	17,781,009	10,865,599
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	9,159,828	12,332,944
代垫酒花款	3,736,667	-
其他	32,627,405	19,091,169
	<u>212,181,617</u>	<u>199,428,475</u>
减: 坏账准备	(44,357,703)	(44,347,489)
	<u>167,823,914</u>	<u>155,080,986</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	84,413,800	53,992,133
六个月到一年	1,038,564	2,787,433
一到二年	1,048,328	2,065,530
二到三年	2,002,470	870,890
三年以上	123,678,455	139,712,489
	<u>212,181,617</u>	<u>199,428,475</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	8.22%	(17,441,647)	100%	17,441,647	8.75%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	1,661,000	0.78%	-	-	1,661,000	0.83%	-	-
组合 B	131,435,061	61.95%	-	-	139,697,116	70.05%	-	-
组合 C	61,643,909	29.05%	(26,916,056)	43.66%	40,628,712	20.37%	(26,905,842)	66.22%
	<u>212,181,617</u>	<u>100%</u>	<u>(44,357,703)</u>	<u>20.91%</u>	<u>199,428,475</u>	<u>100%</u>	<u>(44,347,489)</u>	<u>22.24%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提其他应收款坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
应收土地退还款	<u>17,441,647</u>	<u>(17,441,647)</u>	100%	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:

	2013 年 6 月 30 日(未经审计)				2012 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	34,027,474	55.20%	-	-	13,156,222	32.38%	-	-
六个月到一年	420,820	0.68%	(21,041)	5%	392,484	0.97%	(19,624)	5%
一到二年	601,200	0.98%	(300,600)	50%	387,577	0.95%	(193,789)	50%
二到三年	341,470	0.55%	(341,470)	100%	466,591	1.15%	(466,591)	100%
三年以上	<u>26,252,945</u>	<u>42.59%</u>	<u>(26,252,945)</u>	<u>100%</u>	<u>26,225,838</u>	<u>64.55%</u>	<u>(26,225,838)</u>	<u>100%</u>
	<u>61,643,909</u>	<u>100%</u>	<u>(26,916,056)</u>	<u>43.66%</u>	<u>40,628,712</u>	<u>100%</u>	<u>(26,905,842)</u>	<u>66.22%</u>

(e) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(f) 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司无实际核销的其他应收款(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额 (未经审计)	年限	占其他应收款 总额比例
西南营销	子公司	51,659,963	三年以上	24.35%
东南营销	子公司	20,062,211	三年以上	9.46%
新上海销售	子公司	15,733,301	三年以上	7.42%
芜湖公司	子公司	12,021,105	六个月以内	5.67%
翔宏商务	子公司	<u>11,271,106</u>	三年以上	<u>5.31%</u>
		<u>110,747,686</u>		<u>52.21%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 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	2013 年 6 月 30 日(未经审计)			2012 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)		131,435,061	61.95%	-	139,697,116	70.05%	-
西南营销	子公司	51,659,963	24.35%	-	51,659,963	25.91%	-
东南营销	子公司	20,062,211	9.46%	-	23,636,335	11.85%	-
新上海销售	子公司	15,733,301	7.42%	-	16,630,957	8.34%	-
芜湖公司	子公司	12,021,105	5.67%	-	3,883,720	1.95%	-
翔宏商务	子公司	11,271,106	5.31%	-	10,455,613	5.24%	-
其他子公司	子公司	20,687,375	9.74%	-	33,430,528	16.76%	-
新松江制造	联营公司	5,508,295	2.60%	-	-	-	-
彭城公司	联营公司	4,622,022	2.18%	-	-	-	-
徐州公司	联营公司	3,409,952	1.61%	-	-	-	-
宿迁公司	联营公司	1,802,524	0.85%	-	-	-	-
扬州公司	联营公司	877,887	0.41%	-	-	-	-
事业公司	联营公司	102,052	0.05%	-	-	-	-
		<u>147,757,793</u>	<u>69.65%</u>	<u>-</u>	<u>139,697,116</u>	<u>70.05%</u>	<u>-</u>

(3) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司委托贷款(i)	765,750,000			890,910,000
减: 坏账准备	(195,960,000)	-	-	(195,960,000)
	<u>569,790,000</u>			<u>694,950,000</u>

(i) 上述款项主要系本公司通过银行及财务公司发放给子公司的委托贷款。

(4) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(a)	7,672,035,552	8,026,445,552
联营企业-非上市公司(b)	1,227,409,219	161,681,029
其他长期股权投资-非上市公司(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>8,905,930,034</u>	<u>8,194,611,844</u>
减: 长期股权投资减值准备(d)	(832,283,490)	(877,283,490)
	<u>8,073,646,544</u>	<u>7,317,328,354</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	39,397,500
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	-
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	-
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	-
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	-	518,410,000	(518,410,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
寿光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	99%	99%	不适用	-	-	-
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	-	24,656,410	37.64%	37.64%	不适用	(24,656,410)	-	-
三环公司	成本法	69,457,513	69,457,513	-	69,457,513	29%	29%	不适用	(69,457,513)	-	-
北方销售	成本法	83,984,000	83,984,000	-	83,984,000	95%	95%	不适用	(83,984,000)	-	-
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	-	392,627,114	100%	100%	不适用	-	-	-
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	-	-
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	109,940,000	100%	100%	不适用	(109,940,000)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	65,103,434	70%	70%	不适用	(65,103,434)	-	-
进出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	-	11,210,000	100%	100%	不适用	-	-	-
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 青岛啤酒开发有 限公司	成本法	99,300,000	99,300,000	-	99,300,000	100%	100%	不适用	(82,310,170)	-	-
台州公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	1,320,000	100%	100%	不适用	(1,320,000)	-	-
马鞍山公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	86.43%	86.43%	不适用	-	-	-
翔宏商务	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	94.12%	94.12%	不适用	-	-	-
东南营销	成本法	5,760,000	5,760,000	-	5,760,000	100%	100%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	293,088,560	293,088,560	-	293,088,560	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
淮海营销(i)	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	-
济南公司	成本法	-	45,000,000	(45,000,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
广润隆物流	成本法	560,000,000	560,000,000	-	560,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
成都公司	成本法	16,465,405	16,465,405	-	16,465,405	100%	100%	不适用	-	-	-
	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	5,290,000	100%	100%	不适用	-	-	-
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	-	339,239,300	100%	100%	不适用	-	-	-
潍坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	-	73,620,001	100%	100%	不适用	-	-	-
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	-	21,730,001	100%	100%	不适用	-	-	-
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	-	2,490,000	100%	100%	不适用	-	-	-
廊坊公司	成本法	79,090,000	79,090,000	-	79,090,000	80.80%	80.80%	不适用	-	-	-
菏泽公司	成本法	124,590,000	124,590,000	-	124,590,000	93.08%	93.08%	不适用	(51,301,600)	-	-
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	-	48,310,000	76.65%	76.65%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(上海) 有限公司	成本法	1,570,000	1,570,000	-	1,570,000	5%	5%	不适用	-	-	-
芜湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	-	94,290,000	84.25%	84.25%	不适用	-	-	-
上海销售	成本法	47,300,000	97,300,000	-	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	-	-	-
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(i)	成本法	300,000,000	300,000,000	200,000,000	500,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
新银麦啤酒	成本法	1,404,558,400	1,404,558,400	-	1,404,558,400	75%	75%	不适用	-	-	-
杭州公司	成本法	186,000,000	186,000,000	-	186,000,000	80%	80%	不适用	-	-	-
四方销售	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
揭阳公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	75%	75%	不适用	-	-	-
饮料公司	成本法	10,044,252	10,044,252	-	10,044,252	100%	100%	不适用	-	-	-
韶关公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
海南公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
市北销售	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
九江公司	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)	-	-	-	不适用	-	-	-
徐州企业管理	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	(10,000,000)	-	-
平度销售	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
洛阳公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
销售公司(i)	成本法	20,000,000	-	10,000,000	10,000,000	50%	55.56%	不适用	-	-	-
			<u>8,026,445,552</u>	<u>(354,410,000)</u>	<u>7,672,035,552</u>				<u>(825,578,229)</u>	<u>-</u>	<u>39,397,500</u>

(i) 本期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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	增加投资 (未经审计)	成本法转权益法损益调整 (未经审计)	按权益法调整的净损益 (未经审计)	宣告分派的现金股利 (未经审计)	2013年6月30日 (未经审计)	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提减值准备 (未经审计)
事业公司													
(i)	权益法	950,650,823	-	950,650,823	90,362,210	23,393,255	-	1,064,406,288	50%	44.44%	(ii)	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	133,007,877	-	-	4,213,123	-	137,221,000	39%	39%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	23,935,600	-	-	2,002,065	(4,946,516)	20,991,149	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,517,552	-	-	53,230	-	3,570,782	30%	30%	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>161,681,029</u>	<u>950,650,823</u>	<u>90,362,210</u>	<u>29,661,673</u>	<u>(4,946,516)</u>	<u>1,227,409,219</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

(i) 如附注十(1)所述, 本公司与三得利公司约定将各自在上海市及江苏省的子公司的资产和业务重组整合销售公司和事业公司。交易完成后, 事业公司(原松江公司)由本公司之子公司变更为本公司持股 50%的联营企业。

对于处置事业公司 50%股权业务, 本公司按照获取的三得利公司投入制造业务股权公允价值以及三得利公司投入制造业务现金的 50%确认本公司对事业公司的长期投资投资成本 691,445,823 元(计算过程见下表), 按照三得利公司需要补充投入现金的 50% 确认本公司之其他非流动资产 39,500,000 元, 减少本公司原对事业公司长期投资账面价值的 50%即 259,205,000 元, 差额 471,740,823 元确认为本公司处置事业公司 50%股权之投资收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 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(续)

三得利公司投入制造业务股权公允价值的 50%	683,388,064
三得利公司投入制造业务现金的 50%	8,057,759
	<u>691,445,823</u>

对于剩余事业公司的 50% 股权。其长期投资按照成本法转为权益法相关规定进行会计处理, 补充确认长期股权投资(损益调整)96,474,607 元, 其初始投资日至 2012 年 12 月 31 日实现净损益调增未分配利润 90,362,210 元(如截至 2013 年 6 月 30 日 6 个月公司股东权益变动表所述), 2013 年 1 月 1 日至处置日实现的净利润调增当期投资收益 6,112,397 元。

本期按权益法调整的净损益为 17,280,858 元, 其中本公司投入制造业务按照账面净利润份额确认投资收益 13,039,865 元, 对三得利公司投入制造业务按照公允价值调整后的净利润份额确认投资收益 4,240,993 元。

(ii) 本公司对事业公司的持股比例为 50%, 本公司仅对事业公司具有重大影响, 故将其作为联营企业核算。

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	本期计提减值准备 (未经审计)	本期宣告分派的现金股利 (未经审计)
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,500,002	2,500,002	-	2,500,002	(1,500,000)	-	-
			<u>6,485,263</u>	<u>-</u>	<u>6,485,263</u>	<u>(5,485,261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 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

	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司	(870,578,229)	-	45,000,000	(825,578,229)
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>45,000,000</u>	<u>(832,283,490)</u>

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)
主营业务收入	8,270,146,995	7,041,420,875
其他业务收入	671,055,642	465,917,908
	<u>8,941,202,637</u>	<u>7,507,338,783</u>
	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)
主营业务成本	(6,024,219,368)	(4,867,097,000)
其他业务成本	(664,479,602)	(463,939,649)
	<u>(6,688,698,970)</u>	<u>(5,331,036,649)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务为生产及销售啤酒, 按产品分析如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)		截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)	
	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>8,270,146,995</u>	<u>(6,024,219,368)</u>	<u>7,041,420,875</u>	<u>(4,867,097,000)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	截至 2013 年		截至 2012 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东地区	7,196,664,887	(5,081,602,159)	6,407,570,071	(4,338,460,070)
港澳及其他海外地区	141,807,319	(121,542,651)	137,755,644	(111,149,728)
其他地区	931,674,789	(821,074,558)	496,095,160	(417,487,202)
	<u>8,270,146,995</u>	<u>(6,024,219,368)</u>	<u>7,041,420,875</u>	<u>(4,867,097,000)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2013 年		截至 2012 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	658,582,413	(655,513,503)	457,067,241	(458,051,806)
其他	12,473,229	(8,966,099)	8,850,667	(5,887,843)
	<u>671,055,642</u>	<u>(664,479,602)</u>	<u>465,917,908</u>	<u>(463,939,649)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司前五名客户营业收入的总额为 1,515,207,181 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 910,168,355 元), 占本公司全部营业收入的比例为 16.95%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月: 12.12%)。

(6) 投资收益

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	39,397,500	138,339,421
权益法核算的长期股权投资收益(b)	29,661,673	5,886,253
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	470,740,825	325,944,096
委托贷款收益	20,591,408	28,905,648
	<u>560,391,406</u>	<u>499,075,418</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位列示如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的的原因
深朝日	39,397,500	37,699,200	子公司分配利润增加
华南投资	-	55,130,221	子公司本期未进行利润分配
彭城公司	-	45,510,000	子公司本期变更为联营公司
	<u>39,397,500</u>	<u>138,339,421</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位列示如下:

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的的原因
事业公司	23,393,255	-	本期新增联营公司
烟啤朝日公司	4,213,123	3,295,873	被投资单位利润增加
招商物流公司	2,002,065	2,516,398	被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	53,230	73,982	被投资单位利润减少
	<u>29,661,673</u>	<u>5,886,253</u>	

(c) 本期处置长期股权投资产生的投资收益包括:

- (i) 本公司处置对事业公司(原松江公司)50%股权确认的投资收益 471,740,823 元, 见附注十三(4)(b);
- (ii) 将本公司之子公司新上海销售 100%股权转让予销售公司确认的股权转让损失 999,998 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	741,099,469	843,537,043
加: 资产减值准备	(7,839,107)	1,165,131
固定资产折旧	75,654,722	61,928,831
无形资产摊销	20,899,615	19,037,889
长期待摊费用摊销	272,157	284,823
处置固定资产的损失	4,992,413	412,941
财务费用	38,529,466	47,936,523
投资收益	(560,391,406)	(499,075,418)
递延所得税资产增加	(100,939,928)	(32,618,446)
存货的减少	21,829,637	279,885,455
经营性应收项目的增加	(30,806,811)	(55,791,979)
经营性应付项目的增加	960,219,343	411,800,455
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,163,519,570</u>	<u>1,078,503,248</u>

(b) 处置子公司收到的现金净额

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
处置子公司的价格	-	-
减: 子公司持有的现金	-	(381,149,419)
处置子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>381,149,419</u>

(c) 现金净变动情况

	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金的期末余额	3,664,982,683	3,663,854,888
减: 现金的期初余额	(3,059,464,569)	(2,606,570,012)
现金净增加额	<u>605,518,114</u>	<u>1,057,284,876</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 净流动资产

	2013年6月30日 本集团 (未经审计)	2012年12月31日 本集团	2013年6月30日 本公司 (未经审计)	2012年12月31日 本公司
流动资产	12,984,540,508	10,142,133,743	5,332,513,381	4,680,478,699
减：流动负债	(11,272,631,268)	(7,336,024,163)	(5,279,669,717)	(3,807,011,223)
净流动资产	<u>1,711,909,240</u>	<u>2,806,109,580</u>	<u>52,843,664</u>	<u>873,467,476</u>

十五 总资产减流动负债

	2013年6月30日 本集团 (未经审计)	2012年12月31日 本集团	2013年6月30日 本公司 (未经审计)	2012年12月31日 本公司
资产总计	27,578,898,605	23,661,105,585	17,086,994,688	15,289,111,313
减：流动负债	(11,282,631,268)	(7,336,024,163)	(5,279,669,717)	(3,807,011,223)
总资产减流动负债	<u>16,296,267,337</u>	<u>16,325,081,422</u>	<u>11,807,324,971</u>	<u>11,482,100,090</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月 (未经审计)
非流动资产处置损失	(44,126,945)	550,335
计入当期损益的政府补助	108,965,265	95,201,061
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	7,400,000	-
三得利交易事项对投资收益的影响	210,767,899	-
三得利交易事项对营业外收入的影响	178,591,992	-
职工安置费用	(120,931,669)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(5,491,559)	2,819,285
	<u>335,174,983</u>	<u>98,570,681</u>
所得税影响额	21,932,915	(9,152,672)
少数股东权益影响额(税后)	(8,469,599)	(2,467,144)
	<u>348,638,299</u>	<u>86,950,865</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
归属于公司普通股股东的 净利润	10.56%	8.67%	1.032	0.746	1.032	0.746
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	7.92%	7.93%	0.774	0.681	0.774	0.681

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告；
- (1)2、载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

董事长：孙明波
青岛啤酒股份有限公司
2013年8月29日