

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



# 青島啤酒股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)

(股份編號：168)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2)條而作出。

茲載列青島啤酒股份有限公司於上海證券交易所網站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 刊發之《青島啤酒股份有限公司2010年半年度報告》，僅供參閱。

承董事會命  
青島啤酒股份有限公司  
公司秘書  
張學舉

中華人民共和國·青島  
二零一零年八月十三日

青島啤酒股份有限公司於本公告日期的董事：

執行董事：金志國先生（董事長）、王帆先生（副董事長）、孫明波先生、劉英弟先生、孫玉國先生

非執行董事：山崎史雄先生、唐駿先生

獨立非執行董事：付洋先生、李燕女士、潘昭國先生、王樹文女士

# 青岛啤酒股份有限公司

600600

## 2010 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告（未经审计）.....	18
八、备查文件目录.....	94

**一、重要提示**

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王树文	独立董事	因出国未能亲自出席会议	李燕
唐骏	董事	因公务请假未能亲自出席会议	无

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	青岛市市北区登州路 56 号
注册地址的邮政编码	266023
办公地址	青岛市香港中路五四广场青啤大厦
办公地址的邮政编码	266071
公司国际互联网网址	www.tsingtao.com.cn
电子信箱	info@tsingtao.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	17,291,577,565	14,867,452,637	16.30
所有者权益(或股东权益)	8,744,692,724	8,220,579,997	6.38
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.47	6.08	6.38
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,007,462,633	781,739,353	28.87
利润总额	1,111,841,933	835,634,236	33.05
归属于上市公司股东的净利润	830,036,322	639,784,417	29.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	747,062,665	592,095,201	26.17
基本每股收益(元)	0.614	0.489	25.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.553	0.453	22.08
稀释每股收益(元)	0.614	0.489	25.56
加权平均净资产收益率(%)	9.61	9.99	减少 0.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,657,932,867	2,591,221,943	2.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.97	1.98	-0.51

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-8,444,998
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	104,256,429
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,567,869
所得税影响额	-18,340,310
少数股东权益影响额(税后)	-3,065,333
合计	82,973,657

3、境内外会计准则差异

本报告期及同期按照香港财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产无差异。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

不适用

股份变动的过户情况

不适用

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				25,658 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
青岛啤酒集团有限公司 (注 1)	国有法人	30.45	411,400,050	0	399,820,000	无
HKSCC Nominees Limited (注 2)	境外法人	20.87	281,902,142	-3,966,200		未知
Asahi Breweries, Ltd. (注 3)	境外法人	19.99	270,127,836	3,406,000		未知
ICBC (Asia) Nominee Limited	境外法人	6.78	91,641,342			未知
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	境内非国有法人	1.36	18,417,000			未知
中国建银投资有限责任公司	国有法人	1.30	17,574,505		17,574,505	未知
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	0.85	11,465,900			未知
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.76	10,247,744			未知

全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	0.65	8,800,000		未知
华润深国投信托有限公司—重阳 3 期证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.48	6,499,284		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	
HKSCC Nominees Limited		281,902,142		境外上市外资股	
Asahi Breweries, Ltd.		270,127,836		境外上市外资股	
ICBC (Asia) Nominee Limited		91,641,342		境外上市外资股	
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金		18,417,000		人民币普通股	
全国社保基金一零八组合		11,465,900		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金		10,247,744		人民币普通股	
全国社保基金一零二组合		8,800,000		人民币普通股	
华润深国投信托有限公司—重阳 3 期证券投资集合资金信托计划		6,499,284		人民币普通股	
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金		5,400,000		人民币普通股	
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		4,618,305		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		全国社保基金一零八组合和全国社保基金一零二组合属于博时基金管理有限公司管理的基金产品。除此以外，本公司并不知晓前十名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。			

- 1、青啤集团持股数量包括了通过其全资附属公司持有的本公司 H 股股份 7,944,000 股，其自身持有本公司 A 股股份 403,456,050 股。
- 2、HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。
- 3、朝日啤酒增加的 H 股股份是通过香港市场公开购买方式取得。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

				转让或交易
--	--	--	--	-------

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东  
不适用

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
金志国	董事长	0	146,500		146,500	个人通过二级市场购买
孙明波	执行董事、总裁	1,840	122,320		124,160	个人通过二级市场购买
樊伟	副总裁兼制造中心总裁	3,476	119,400		122,876	个人通过二级市场购买
姜宏	副总裁	0	37,000		37,000	个人通过二级市场购买

除以上所载持股变动情况外，报告期内公司其他董事、监事及高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

不适用

## 五、董事会报告

### (一) 公司主营业务及其经营情况

#### 5.1 管理层讨论与分析

##### 1、报告期内公司总体经营情况分析

2010年上半年，中国经济在加快经济结构调整的基础上保持了平稳增长，而国内啤酒行业也继续稳定增长，上半年全行业共完成啤酒产量2,118万千升，较去年同期增长4.77%。

上半年公司按照年初确定的年度工作方针，积极开展各项工作，加大品牌推广传播和营销工作力度，并继续推进“大客户+微观运营”营销体系建设，使青啤主品牌销售保持了较快增长。同时，公司推进供应链优化，提高供应计划的有效性，实现规模化采购，降低采购成本，并提高工厂产能利用率，从而促进了公司经营业绩的持续提升。2010年上半年公司完成啤酒销售311万千升，同比增长2.9%，其中青岛啤酒销售165万千升，同比增长14.9%，高端品种“青岛”纯生、小瓶、易拉罐啤酒销售增长26.7%，新开发的“青岛”冰醇系列新产品销量激增，上半年达14.9万千升。

由于公司中、高端产品继续保持快速增长，公司的产品结构继续优化，盈利能力得以进一步提升，报告期内共实现销售净收入98.05亿元人民币，同比增长9.3%；实现净利润8.30亿元人民币，同比增长29.74%。

##### 2、下半年经营展望

面对上半年公司市场压力较大的不利形势，下半年公司将坚持“战略导向，一体化运营，强化行业领导地位；市场拉动，供应链优化，提升系统运营效率”的年度工作方针，继续实施“1+3”（青岛啤酒和山水啤酒、崂山啤酒、汉斯啤酒）品牌战略，积极扩大市场销售份额。在发挥主品牌青岛啤酒的影响力及带动作用的基础上，充分重视并加快第二品牌的发展，努力争取实现年度啤酒销量增长目标。同时，充分发挥公司品牌、技术、资金等方面的优势，通过技术改造和新建扩建等方式，扩大自身产能，并积极寻找合适的并购机会，进一步完善公司的战略布局和扩大市场份额。



5.2 报告期内主要财务分析

1、公司主营业务及经营情况分析

2010 年公司实现啤酒销售量 311 万千升，同比增长 2.9%；实现销售净收入 98.05 亿元人民币，同比增长 9.3%；实现净利润 8.30 亿元人民币，同比增长 29.74%，继续呈现净利润增幅高于销售收入、销售收入增幅高于销量的良好发展态势。

单位：人民币千元

利润构成项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	增减额	增减幅度 (%)
营业收入	9,927,822	9,104,990	822,832	9.0
营业成本	5,535,579	5,251,479	284,100	5.4
销售费用	2,135,153	1,856,934	278,219	15.0
管理费用	406,861	382,126	24,735	6.5
财务费用	28,930	42,476	-13,546	-31.9
投资收益	5,805	6,528	-723	-11.1
营业外收入	118,068	61,215	56,853	92.9
营业外支出	13,689	7,320	6,369	87.0

(1) 营业收入同比增加 9.0%，主要原因：一是报告期内优化产品销售结构，主品牌所占比重增加；二是报告期内公司主营产品销售量增长，使得营业收入提高所致。

(i) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币千元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业：						
啤酒	9,805,457	5,440,459	36.1	9.32	5.86	增加 2.2 个百分点
分产品：						
啤酒	9,805,457	5,440,459	36.1	9.32	5.86	增加 2.2 个百分点

本集团主营业务主要是啤酒生产及销售。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,283 万元。

(ii) 主营业务分地区情况表

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
山东地区	5,054,451	17.4
华南地区	1,967,452	7.6
华北地区	1,799,118	2.2
华东地区	925,787	-0.4
东南地区	624,195	10.8
香港及海外地区	181,977	10.2
合计	10,552,979	10.5
减：各地区分部间抵销金额	-747,522	27.9
合并	9,805,457	9.3

(2) 营业成本

2010 年上半年本集团营业成本同比增加 5.4%。主要原因是报告期内公司销售规模的扩大以及产品结构优化使得营业成本提高所致。

(3) 期间费用

(i) 2010 年上半年销售费用同比增加 15.0%，主要原因是报告期内公司产品结构优化，高端产品销售量增长较高，促销费用增长所致。

(ii) 2010 年上半年管理费用同比增加 6.5%，主要原因是报告期内公司产销量增长，运行支出增加及职工薪酬增长所致。

(iii) 2010 年上半年财务费用同比减少 31.9%，主要原因是报告期内利息收入增加及借款利息支出减少所致。

(4) 营业外收入

2010 年上半年营业外收入同比增加 92.9%，主要原因为子公司本年收到的政府补助增加所致。

(5) 营业外支出

2010 年上半年营业外支出同比增加 87.0%，主要原因是部分子公司搬迁处置固定资产损失增加所致。

2、资产负债构成情况说明

单位：人民币千元

经营成果项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度 (%)
货币资金	7,660,464	5,350,581	2,309,883	43.2
应收票据	1,200	10,750	-9,550	-88.8
应收账款	124,497	92,595	31,902	34.5
预付账款	214,264	139,233	75,031	53.9
在建工程	152,273	99,271	53,002	53.4
递延所得税资产	392,756	240,843	151,913	63.1
应付账款	1,459,043	1,057,842	401,201	37.9
应交税费	826,904	467,030	359,874	77.1
应付股利	216,157	-	216,157	-
其他应付款	2,992,808	2,252,824	739,984	32.9
长期借款	13,815	28,267	-14,452	-51.1
专项应付款	113,040	13,035	100,005	767.2

(1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初增加 43.2%，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) 应收票据

应收票据报告期期末比期初减少 88.8%，主要原因是报告期内应收的承兑票据到期兑付所致。

(3) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 34.5%，主要原因是报告期内销售增加使得部分子公司应收账款增加所致。

(4) 预付帐款

预付账款报告期期末比期初增加 53.9%，主要原因是报告期内采购原材料预付款项及预付土地出让金所致。

(5) 在建工程

在建工程报告期期末比期初增加 53.4%，主要原因是部分子公司技改扩建项目投入和搬迁工厂在建项目投入增加所致；

(6) 递延所得税资产

递延所得税资产报告期期末比期初增加 63.1%，主要原因是待付费用增加使得确认的递延所得税资产增加所致。

(7) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 37.9%，主要原因是报告期末未达到付款期限的应付账款增加所致。

(8) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 77.1%，主要原因是报告期内公司销售收入和利润总额增加使得应交增值税、所得税增加所致。

(9) 应付股利

应付股利报告期期末比期初增加 216,157 千元，主要原因是报告期末 2009 年度的利润分配尚未兑付所致。

(10) 其他应付款

其他应付款比上年度期末增加 32.9%，主要原因是子公司待付费用增加所致。

(11) 专项应付款

专项应付款报告期期末比期初增加 767.2%，主要原因是部分子公司收到政府搬迁补偿款增加所致。

(12) 银行借款

短期借款报告期期末比期初增加 15.3%，主要原因是本报告期内部分子公司银行借款增加所致。

长期借款报告期期末比期初减少 51.1%，主要原因是香港公司归还部分交通银行港币借款所致。

报告期期末本集团银行借款共为 216,450 千元人民币，其中短期借款 177,007 千元人民币，长期借款 39,444 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 25,629 千元人民币，1 年以上至 5 年 9,023 千元人民币，超过 5 年 4,792 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 80,250 千元人民币，港币借款 122,877 千元人民币，欧元借款 8,445 千元人民币，丹麦克朗借款 4,878 千元人民币。

本集团的借款均受市场利率变动的影响，人民币与港币的借款于结算日的有效年利率分别为 4.779%、1.105%。

(13) 合并资产减值准备明细表

单位：人民币万元

资产减值准备明细表	2009 年 12 月 31 日	本年增 加	本年减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	32,627	100	121	-	32,606
存货跌价准备	6,321	194	438	1,395	4,682
长期股权投资减值准备	604	-	-	-	604
固定资产减值准备	71,353	3,023	-	416	73,960
在建工程减值准备	158	-	-	112	46
无形资产减值准备	540	-	-	-	540
商誉减值准备	19,741	-	-	-	19,741
合计	131,344	3,317	559	1,923	132,179

3、现金流量情况分析

单位：人民币千元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金净流量	2,657,933	2,591,222	66,711	2.6
投资活动产生的现金净流量	-288,943	-600,864	311,921	51.9
筹资活动产生的现金净流量	-50,911	323,758	-374,669	-115.7
现金及现金等价物净增加额	2,316,487	2,315,351	1,136	0.05

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 2.6%，主要原因是报告期内公司产品结构优化，主营产品销售良好使得销售商品收到的现金流入增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 51.9%，主要原因：一是报告期内部分子公司技改扩建项目支出和新建工厂固定资产项目支付的现金与同期相比减少；二是本报告期内子公司收到的搬迁补偿款同比增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 115.7%，主要原因：一是报告期借款收到的现金减少；二是票据贴现收到的现金减少所致。

4、其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本集团 2010 年 6 月 30 日的债务资本率为 12.4% (2009 年 12 月 31 日：13.0%)。债务资本的计算方法为：长期借款总额/(长期借款总额+归属于母公司股东权益)。

(2) 资产抵押

于 2010 年 6 月 30 日，本集团银行借款均非抵押担保借款(二零零九年十二月三十一日：无)

(3) 汇率波动风险

由于本集团目前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

2010 年公司将资本性开支实施重点控制，努力提升现有资产的使用效率。依据公司目前的资金状况及盈利能力，有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 或有负债

详情载于随附财务报表附注。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 公司于 2008 年通过发行附认股权证的分离交易可转债募集资金 15 亿元人民币，已累计使用 11.5 亿元，尚未使用 3.5 亿元。尚未使用的募集资金存储于公司募集资金指定银行存储帐户。

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

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

## 2、承诺项目使用情况

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

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

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

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

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

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

## 3、非募集资金项目情况

报告期内,公司非募集资金投资项目详见六重要事项中(八)资产交易事项以及(十四)其他重大事项的说明。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

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

#### 1、公司股东大会、董事会及监事会运作情况

(1) 公司于 2010 年 6 月 17 日召开股东年会,审议通过公司 2009 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、续聘境内外审计师等议案。

(2) 公司于报告期内召开董事会会议 9 次,包括定期会议 3 次(其中现场会议 2 次,书面会议 1 次),通讯表决临时会议 6 次;审议各类议案 20 余项,听取汇报 2 项。另外,公司还组织召开董事会审计与财务委员会会议 3 次(包括现场会议 1 次,电话会议 2 次),召开董事会公司治理与薪酬委员会现场会议 2 次,召开董事会战略与投资委员会会议 2 次(包括书面会议和现场会议各 1 次)。

(3) 公司于报告期内召开监事会定期会议 3 次(其中,现场会议 2 次,通讯表决书面会议 1 次)。通过这些会议,董事会及监事会审议批准了公司 2009 年年报、2010 年一季报,总裁工作报告、财务预算决算报告、利润分配预案、内控自我评估报告、重大关联交易等一系列重要议案,充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。董事会和监事会还听取了关于公司未来三年发展战略等汇报,对重点关注的公司经营管理方面的情况进行了充分了解。

#### 2、公司治理文件修订完善情况

公司根据监管机构的新要求,于 2010 年 1 月 31 日召开的第六届董事会第九次会议上修订了《公司募集资金管理制度》,明确了募集资金专户存储及使用的具体要求。于 2010 年 4 月 8 日召开的第六届董事会第十次会议上对《信息披露事务管理制度》进行修订,增加了内幕信息及其知情人的相关定义、各方落实内幕信息管理的具体职责和义务、对外报送未公开披露信息的程序要求、信息披露重大差错的主要情况和认定标准、重大差错的追究原则以及对内部人员重大差错的追究方式等内容,并将其转化为内部管理文件,完备了具体落实保密义务提醒和对外报送信息登记的函件和表格。

#### 3、其他

按照中国证监会青岛监管局的通知要求,公司对过往三年的关联交易情况进行了认真自查,形成书面报告报送给监管机构。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司于 2010 年 6 月 17 日举行的 2009 年度股东年会审议通过了公司 2009 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 0.16 元(含税),该分配方案已于 2010 年 8 月 3 日实施完毕。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，公司于 2009 年 6 月 16 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了关于修订公司章程的议案，其中明确了公司应本着重视股东合理投资回报，同时兼顾公司合理资金需求的原则，实施积极的利润分配政策。公司董事会制订的年度利润分配预案中以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 30%。公司将按照《公司章程》有关利润分配的规定，并结合当年的盈利状况制订现金分红方案。

2、报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配方案，根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，2009 年度每股派发股利现金人民币 0.16 元（含税）；派发股利总金额为人民币 216,157,247 元（含税）。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1) 报告期内购买少数股东股权

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

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

(九) 公司重大关联交易事项

1、报告期内与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
烟啤朝日公司	联营公司	购买商品	购买啤酒	双方协议定价及董事会批准		222,949,156	3.91	现金结算		

辽宁沈青公司	联营公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		136,845,664	1.38	现金结算		
欧洲公司	联营公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		28,274,196	0.28	现金结算		
朝日啤酒	参股股东	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		17,174,013	0.17	现金结算		
朝啤上海服务	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		5,655,651	0.06	现金结算		
设备制造公司	合营公司	接受设备及安装劳务	接受设备及安装劳务	双方协议定价及董事会批准		651,700	0.43	现金结算		
招商物流公司	联营公司	接受劳务	接受物流服务	双方协议定价及董事会批准		127,032,892	31.79	现金结算		
合计				/	/	538,583,272		/	/	/

经本公司董事会审议批准，2010年3月2日，本公司控股子公司-深圳青岛啤酒朝日有限公司（“青啤深圳公司”）与朝日啤酒株式会社（“朝日啤酒”）及其全资附属公司签订两份《产品销售合同》的补充协议，朝日啤酒及该附属公司同意向青啤深圳公司继续购买“朝日”品牌啤酒产品，合同延续期限为2010年1月1日至2010年12月31日。朝日啤酒及其附属公司于2010年度向青啤深圳公司支付的总采购金额不超过人民币7,462万元。

朝日啤酒是公司的主要股东（于签署《补充协议》日期时持有占公司全部已发行股本总数19.74%的股份），根据《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（“《上市规则》”）之规定，朝日啤酒及其附属公司构成本公司关连人士，青啤深圳公司向朝日啤酒及其附属公司出售产品之交易的适用百分比比率预计低于2.5%，构成需本公司做出申报及公告的持续性关连交易，但无需获得本公司独立股东批准。有关该关连交易事项的详情请见本公司分别于2010年3月2日及3月3日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。

2、报告期后公司的持续关联交易事项

(1) 经董事会审议批准，于 2010 年 7 月 26 日，本公司与北京啤酒朝日有限公司（“北京朝日”）签订《产品经销协议》（“《产品经销协议》”），根据该协议，本公司或其指定经销商应采购由北京朝日使用经本公司授权商标而生产的所有啤酒产品（“青岛啤酒产品”），并享有青岛啤酒产品的独家经销权。合同期限为 2010 年 7 月 26 日至 2010 年 12 月 31 日。本公司及其附属公司于 2010 年 12 月 31 日止年度向北京朝日预计支付的总采购金额不超过人民币 5,000 万元。董事会在确定该年度交易金额上限时，已充分考虑产品市场需求、生产成本及销售计划等因素而作出。

于签署《产品经销协议》日期，朝日啤酒持有北京朝日 72.82% 的权益，同时还持有占本公司全部已发行股本总数约 19.99% 的股份，根据《上市规则》第 14A 章之规定，北京朝日为本公司关连人士。签署《产品经销协议》及根据该协议进行的交易因此构成本公司持续关连交易。根据《产品经销协议》进行的交易的适用百分比率于每年高于 0.1% 但低于 5%，根据《上市规则》第 14A 章的规定，该等交易仅须满足申报、年度审核及公告的要求，但可豁免遵守获得独立股东批准的要求。有关该持续关连交易事项的详情请见本公司于 2010 年 7 月 26 日在本公司上市地交易所网站发布的公告。

(2) 于 2010 年 7 月 30 日，本公司与杭州西湖啤酒朝日（股份）有限公司（“杭州朝日”）签订《委托加工合同》（“《委托加工合同》”），根据该合同，本公司应采购由杭州朝日使用经本公司授权商标而生产的所有啤酒产品，并享有产品独家经销权。合同期限为 2010 年 7 月 30 日至 2010 年 12 月 31 日。本公司于 2010 年 12 月 31 日止年度向杭州朝日预计支付的总采购金额不超过人民币 1,400 万元。

于签署《委托加工合同》日期，杭州朝日为朝日啤酒的间接控股子公司（持有 55% 权益），同时，朝日啤酒持有占本公司全部已发行股本总数约 19.99% 的股份，根据《上市规则》第 14A 章之规定，杭州朝日为本公司关连人士。签署《委托加工合同》及根据该合同进行的交易因此构成本公司持续关连交易。但根据《委托加工合同》进行的交易的适用百分比率于每年低于 0.1%，根据《上市规则》第 14A 章的规定，该等交易属符合最低豁免水平之持续关连交易。

3、资产收购、出售发生的关联交易

详见（八）资产交易事项部分。

4、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
青啤广州总经销	联营公司		2,386		
欧洲公司	联营公司	2,827	1,648		
青啤北京销售	联营公司		1,125		
朝日啤酒	参股股东	1,717	339		
朝啤上海服务	股东的子公司	662	121		
设备制造公司	合营公司	40	686		
烟啤朝日公司	联营公司			26,085	3,566
辽宁沈青公司	联营公司			15,931	46
招商物流公	联营公司			14,866	32



司					
青啤集团公司	控股股东			6,700	6,700
合计		5,246	6,305	63,582	10,344
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			
关联债权债务形成原因		正常经营活动产生			

(十) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

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

(2) 承包情况

不适用

(3) 租赁情况

不适用

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

<b>公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)</b>	
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
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	52,354,160
报告期末对子公司担保余额合计(B)	26,120,387
<b>公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)</b>	
担保总额(A+B)	26,120,387
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.30
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	
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)	

3、委托理财情况

报告期内,本公司没有发生委托理财事项。为保障子公司的生产经营,经公司董事会批准,本公司为下属子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 94,624 万元。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

报告期内，本公司续聘普华永道中天会计师事务所及罗兵咸永道会计师事务所为 2010 审计年度境内及国际审计师。

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

(十四) 其他重大事项的说明

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

(十五) 信息披露索引

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

## 七、财务会计报告（未经审计）

<b>2010 年中期财务报表</b>	<b>页码</b>
合并及公司资产负债表	19 - 20
合并及公司利润表	21
合并及公司现金流量表	22
合并股东权益变动表	23
公司股东权益变动表	24
财务报表附注	25 - 91
补充资料	92-93

青岛啤酒股份有限公司

2010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)	2010年6月30日 合并	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 公司	2009年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	(1)	7,660,463,963	5,350,580,742	4,752,961,447	3,675,659,243
应收票据	(2)	1,200,000	10,750,000	1,200,000	6,500,000
应收账款	(3),十二(1)	124,496,733	92,594,647	167,637,582	157,056,719
预付款项	(4)	214,263,978	139,233,218	59,723,766	32,934,000
应收利息		-	-	10,994,960	9,705,943
其他应收款	(3),十二(1)	163,772,868	133,243,682	223,564,461	231,121,522
存货	(5)	1,703,585,234	1,877,379,269	314,259,273	405,245,960
其他流动资产	(6)	11,534,596	9,978,877	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>9,879,317,372</b>	<b>7,613,760,435</b>	<b>5,530,341,489</b>	<b>4,518,223,387</b>
<b>非流动资产</b>					
长期应收款	(3),十二(1)	2,000,000	2,000,000	832,083,453	930,713,453
长期股权投资	(7),十二(2)	153,191,671	152,817,852	4,319,159,628	3,939,195,083
投资性房地产		-	-	19,406,366	19,681,359
固定资产	(8)	5,436,174,709	5,524,562,417	853,825,029	869,890,964
在建工程	(9)	152,272,578	99,271,062	19,402,202	29,427,065
固定资产清理		11,879,361	13,336,856	-	-
无形资产	(10)	1,132,731,241	1,088,230,932	297,229,425	250,692,975
商誉	(11)	122,816,301	122,816,301	-	-
长期待摊费用	(12)	8,438,345	9,814,076	2,542,977	2,965,134
递延所得税资产	(25)	392,755,987	240,842,706	161,192,364	95,397,036
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,412,260,193</b>	<b>7,253,692,202</b>	<b>6,504,841,444</b>	<b>6,137,963,069</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,291,577,565</b>	<b>14,867,452,637</b>	<b>12,035,182,933</b>	<b>10,656,186,456</b>

青岛啤酒股份有限公司

2010年6月30日合并及公司资产负债表(续)(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注五 (除另注外)	2010年6月30日 合并	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 公司	2009年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	(13)	177,006,775	153,472,309	170,000,000	170,000,000
应付票据	(14)	86,655,548	89,828,083	61,800,000	60,100,000
应付账款	(15)	1,459,042,821	1,057,841,685	865,100,029	414,047,321
预收款项	(16)	323,782,075	271,015,729	156,579,545	132,370,858
应付职工薪酬	(17)	512,723,521	524,188,582	181,409,461	199,159,813
应交税费	(18)	826,903,649	467,030,243	266,670,498	121,032,488
应付股利		216,157,247	-	216,157,247	-
其他应付款	(19)	2,992,807,694	2,252,824,315	1,143,545,046	763,503,176
一年内到期的非流动 负债	(20)	27,864,244	28,340,560	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,622,943,574</b>	<b>4,844,541,506</b>	<b>3,061,261,826</b>	<b>1,860,213,656</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	(21)	13,814,894	28,266,911	-	-
应付债券	(22)	1,225,259,211	1,198,896,050	1,225,259,211	1,198,896,050
长期应付款	(23)	12,997,585	14,143,329	-	-
专项应付款	(24)	113,039,857	13,034,749	-	-
递延所得税负债	(25)	32,660,074	34,281,493	-	-
其他非流动负债	(26)	255,696,001	171,134,452	1,289,429	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,653,467,622</b>	<b>1,459,756,984</b>	<b>1,226,548,640</b>	<b>1,198,896,050</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,276,411,196</b>	<b>6,304,298,490</b>	<b>4,287,810,466</b>	<b>3,059,109,706</b>
<b>股东权益</b>					
股本	(27)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(28)	4,103,025,166	4,194,817,488	4,311,880,864	4,311,880,864
盈余公积	(29)	613,542,388	613,542,388	613,542,388	613,542,388
未分配利润	(30)	2,669,084,615	2,055,205,540	1,470,966,420	1,320,670,703
外币报表折算差额		8,057,760	6,031,786	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,744,692,724</b>	<b>8,220,579,997</b>	<b>7,747,372,467</b>	<b>7,597,076,750</b>
少数股东权益	(31)	270,473,645	342,574,150	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>9,015,166,369</b>	<b>8,563,154,147</b>	<b>7,747,372,467</b>	<b>7,597,076,750</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>17,291,577,565</b>	<b>14,867,452,637</b>	<b>12,035,182,933</b>	<b>10,656,186,456</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 金志国

主管会计工作的负责人: 孙玉国

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2010 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)	2010年 6月30日止 6个月 合并	2009年 6月30日止 6个月 合并	2010年 6月30日止 6个月 公司	2009年 6月30日止 6个月 公司
一、营业收入	(32),十二(3)	9,927,822,034	9,104,989,913	5,810,401,129	4,745,284,585
减:营业成本	(32),十二(3)	(5,535,579,316)	(5,251,478,978)	(3,941,673,173)	(3,328,097,395)
营业税金及附加	(33)	(824,071,739)	(793,554,740)	(164,352,274)	(145,963,575)
销售费用		(2,135,152,543)	(1,856,934,191)	(1,137,444,064)	(791,825,107)
管理费用		(406,860,909)	(382,126,282)	(111,106,220)	(117,710,769)
财务费用-净额	(34)	(28,930,300)	(42,475,830)	(39,862,603)	(39,571,878)
资产减值损失	(35)	4,430,862	(2,485,288)	225,223	114,667
加:公允价值变动损失	(36)	-	(723,000)	-	(723,000)
投资收益	(37),十二(4)	5,804,544	6,527,749	58,582,700	237,559,459
其中:对联营和合营企业的 投资收益/(损失)	(37),十二(4)	5,804,544	(808,412)	5,804,544	2,164,296
二、营业利润		1,007,462,633	781,739,353	474,770,718	559,066,987
加:营业外收入	(38)	118,068,064	61,215,249	8,104,585	2,567,630
减:营业外支出	(38)	(13,688,764)	(7,320,366)	(582,207)	(2,191,620)
其中:非流动资产处置损失	(38)	(9,414,622)	(2,262,655)	(40,954)	(381,645)
三、利润总额		1,111,841,933	835,634,236	482,293,096	559,442,997
减:所得税费用	(39),三(a)	(241,330,393)	(169,297,881)	(115,840,132)	(95,317,876)
四、净利润		870,511,540	666,336,355	366,452,964	464,125,121
归属于母公司股东的净利润		830,036,322	639,784,417	366,452,964	464,125,121
少数股东损益		40,475,218	26,551,938	-	-
五、每股收益(基于归属于母公司 普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	(40)	0.614	0.489		
稀释每股收益	(40)	0.614	0.489		
六、其他综合收益	(41)	2,025,974	(2,175,264)	-	(1,402,500)
七、综合收益总额		872,537,514	664,161,091	366,452,964	462,722,621
归属于母公司股东的综合 收益总额		832,062,296	637,609,153	366,452,964	462,722,621
归属于少数股东的综合 收益总额		40,475,218	26,551,938	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 金志国

主管会计工作的负责人: 孙玉国

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2010 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	2010年	2009年	2010年	2009年
		6月30日止 6个月 合并	6月30日止 6个月 合并	6月30日止 6个月 公司	6月30日止 6个月 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,602,998,871	10,327,392,222	6,496,510,739	5,317,422,659
收到的税费返还		108,369,454	33,688,716	35,046,584	-
收到其他与经营活动有关的现金	(42)(a)	469,191,171	386,870,498	189,371,114	32,368,530
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,180,559,496</b>	<b>10,747,951,436</b>	<b>6,720,928,437</b>	<b>5,349,791,189</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,534,117,864)	(4,626,286,266)	(3,913,215,894)	(3,077,815,377)
支付给职工以及为职工支付的现金		(886,303,066)	(818,396,169)	(283,269,375)	(260,907,114)
支付的各项税费		(1,991,942,416)	(1,817,074,870)	(610,298,897)	(520,517,505)
支付其他与经营活动有关的现金	(42)(b)	(1,110,263,283)	(894,972,188)	(505,418,902)	(375,310,681)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(9,522,626,629)</b>	<b>(8,156,729,493)</b>	<b>(5,312,203,068)</b>	<b>(4,234,550,677)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(43)(a)	<b>2,657,932,867</b>	<b>2,591,221,943</b>	<b>1,408,725,369</b>	<b>1,115,240,512</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	6,802,659	210,550,000	309,845,159
取得投资收益所收到的现金		-	5,280,005	51,489,137	183,367,936
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		7,846,573	5,128,212	1,030,825	26,177
取得子公司收到的现金净额		1,216,082	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(42)(c)	179,045,700	21,265,073	-	681,664
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>188,108,355</b>	<b>38,475,949</b>	<b>263,069,962</b>	<b>493,920,936</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(302,890,975)	(412,724,027)	(88,709,914)	(128,782,252)
投资支付的现金		(174,160,000)	(196,882,335)	(486,080,000)	(334,036,405)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(29,733,656)	-	(29,733,656)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(477,050,975)</b>	<b>(639,340,018)</b>	<b>(574,789,914)</b>	<b>(492,552,313)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(288,942,620)</b>	<b>(600,864,069)</b>	<b>(311,719,952)</b>	<b>1,368,623</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		173,528,323	280,060,138	50,000,000	50,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		12,460,989	267,742,441	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>185,989,312</b>	<b>547,802,579</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>
偿还债务支付的现金		(181,687,739)	(164,716,318)	(50,000,000)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(46,400,748)	(50,209,751)	(16,112,133)	(22,028,331)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(29,958,700)	(26,596,310)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(8,811,830)	(9,118,668)	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(236,900,317)</b>	<b>(224,044,737)</b>	<b>(66,112,133)</b>	<b>(22,028,331)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(50,911,005)</b>	<b>323,757,842</b>	<b>(16,112,133)</b>	<b>27,971,669</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(1,591,919)</b>	<b>1,235,356</b>	<b>(3,391,743)</b>	<b>1,170,558</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(43)(a)	<b>2,316,487,323</b>	<b>2,315,351,072</b>	<b>1,077,501,541</b>	<b>1,145,751,362</b>
加：年初现金及现金等价物余额		5,307,575,041	2,381,044,218	3,646,814,318	1,408,379,921
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(43)(b)	<b>7,624,062,364</b>	<b>4,696,395,290</b>	<b>4,724,315,859</b>	<b>2,554,131,283</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人：孙玉国

会计机构负责人：于竹明



青岛啤酒股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月合并股东权益变动表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五	归属于母公司股东权益			外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	盈余公积				
2009年1月1日期初余额		1,308,219,178	3,025,715,607	536,107,764	1,206,403,534	5,791,674	335,377,052	6,417,614,809
2009年1-6月份增减变动额		-	27,847,489	-	312,729,622	234,025	(84,369,666)	256,441,470
净利润		-	-	-	639,784,417	-	26,551,938	666,336,355
其他综合收益	(41)	-	(2,409,289)	-	-	234,025	-	(2,175,264)
股东投入和减少资本	(28)	-	30,256,778	-	-	-	(86,421,604)	(56,164,826)
其他		-	30,256,778	-	-	-	(86,421,604)	(56,164,826)
利润分配, 包括对股东的分配		-	-	-	(327,054,795)	-	(24,500,000)	(351,554,795)
2009年6月30日余额		1,308,219,178	3,053,563,096	536,107,764	1,519,133,156	6,025,699	251,007,386	6,674,056,279
2010年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,194,817,488	613,542,388	2,055,205,540	6,031,786	342,574,150	8,563,154,147
2010年1-6月份增减变动额		-	(91,792,322)	-	613,879,075	2,025,974	(72,100,505)	452,012,222
净利润		-	-	-	830,036,322	-	40,475,218	870,511,540
其他综合收益	(41)	-	-	-	-	2,025,974	-	2,025,974
股东投入和减少资本	(28)	-	(91,792,322)	-	-	-	(82,617,023)	(174,409,345)
其他		-	(91,792,322)	-	-	-	(82,617,023)	(174,409,345)
利润分配, 包括对股东的分配	(30)	-	-	-	(216,157,247)	-	(29,958,700)	(246,115,947)
2010年6月30日余额		1,350,982,795	4,103,025,166	613,542,388	2,669,084,615	8,057,760	270,473,645	9,015,166,369

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 金志国

主管会计工作的负责人: 孙玉国

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月公司股东权益变动表(续)(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日期初余额		1,308,219,178	3,168,945,805	536,107,764	950,813,883	5,964,086,630
2009年1-6月份增减变动额		-	(1,402,500)	-	137,070,326	135,667,826
净利润		-	-	-	464,125,121	464,125,121
其他综合收益		-	(1,402,500)	-	-	(1,402,500)
利润分配, 包括对股东的分配		-	-	-	(327,054,795)	(327,054,795)
		-	-	-	(327,054,795)	(327,054,795)
2009年6月30日余额		1,308,219,178	3,167,543,305	536,107,764	1,087,884,209	6,099,754,456
2010年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,311,880,864	613,542,388	1,320,670,703	7,597,076,750
2010年1-6月份增减变动额		-	-	-	150,295,717	150,295,717
净利润		-	-	-	366,452,964	366,452,964
利润分配, 包括对股东的分配	(30)	-	-	-	(216,157,247)	(216,157,247)
		-	-	-	(216,157,247)	(216,157,247)
2010年6月30日余额		1,350,982,795	4,311,880,864	613,542,388	1,470,966,420	7,747,372,467

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 金志国

主管会计工作的负责人: 孙玉国

会计机构负责人: 于竹明

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 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有限公司之主板上市, 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人民币普通股及发行分离交易可转换债券并行权后, 本公司总股本增加至 1,350,982,795 元。

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。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要业务为生产及销售啤酒。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 8 月 13 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 6 月 30 日财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### (c) 购买子公司少数股权

本公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照交易日支付对价的公允价值确定其投资成本。本公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (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集团合并范围，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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

### (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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### 可供出售金融资产

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

##### 持有至到期投资

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

#### (ii) 确认和计量

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

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

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

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。

## 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)

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

#### (iv) 金融资产的终止确认

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

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

#### (b) 金融负债

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

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。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款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。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

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

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

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。

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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) 单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款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。

信用风险特征组合的确定依据：以应收款项的账龄为基础确定。

根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，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
一年以内	5%	5%
一到二年	50%	50%
二到三年	100%	100%
三年以上	100%	100%

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



## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。可变现净值按日常活动中，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) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

### (12) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；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) 初始投资成本确定

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### (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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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
建筑物	40 年	3%	2.4%

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

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

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

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

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备等。

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (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%

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

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

#### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。

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

#### (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))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

#### (b) 商标使用权

商标使用权主要包括本集团于 1993 年 6 月 16 日重组时，由原有股东作为资本投入的“青岛啤酒”商标。该商标使用权是以中国国有资产监督管理委员会认定的评估值入账。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，而改为每年进行减值测试。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 至 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”)营销网络以及青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)的营销网络。营销网络按预计受益年限 10 年平均摊销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限平均摊销。

#### (e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

#### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (g) 研究与开发

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

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

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

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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

### (20) 职工薪酬

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

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

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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

### (23) 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。

### (24) 收入确认

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

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

#### (a) 销售商品

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

#### (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。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 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，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 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。

### (28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或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，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。

### (29) 分部信息

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

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

#### 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期间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。

#### (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，本集团应当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。类似商誉的减值测试，房屋建筑物、机器设备等固定资产的可收回价值为其预计未来现金流量的现值，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

于 2010 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产约 392,756,000 元。如附注五(25)所述，于 2010 年 6 月 30 日，本集团尚有金额 362,438,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损，以及资产减值及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣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，故本集团亦未对该等递延税款予以确认。如果本集团内子公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

## 三 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	16.5 - 25%	应纳税所得额
增值税	17%	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)
营业税	3 - 5%	应纳税营业额
消费税	不适用	<b>啤酒产品售价</b> 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 3,000 元/吨以下
		<b>单位消费税</b> 人民币 250 元/吨 人民币 220 元/吨

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 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)

#### (a) 企业及地方所得税

##### (1) 中国企业及地方所得税

###### (i) 本公司企业及地方所得税

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

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

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为25%。

###### (ii) 子公司企业及地方所得税

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

子公司名称	优惠税率	享受的税收优惠
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠
深圳青岛啤酒朝日有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠
青岛啤酒(厦门)有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠
厦门青岛啤酒东南营销有限公司	22%	企业所得税过渡期税务优惠
青岛啤酒榆林有限责任公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第一年
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)*	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第一年
青岛啤酒(长沙)有限公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第二年
青岛啤酒(福州)有限公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第二年
青岛啤酒上海松江有限公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第三年
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)*	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第一年
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)*	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半减半第一年

\* 南宁公司、五星公司和三环公司尚未补亏完毕。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 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)

#### (a) 企业及地方所得税(续)

##### (2) 香港利得税

香港利得税根据本年度估计的应纳税所得额按 16.5%之税率计算缴纳。

#### (b) 增值税

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

#### (c) 消费税

本集团生产、委托加工或进口的啤酒，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。

#### (d) 代扣代缴企业所得税

根据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》，本公司向境外 H 股非居民企业股东派发 2008 年及以后年度股息时，按 10%的税率代扣代缴企业所得税。

### 四 子公司

#### (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

被投资单位名称	注册地点	注册资本 (万元)	业务性质	经营范围	本公司 合计持股 比例	本公司 合计表权 比例
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司(“华南投资”)	中国深圳	人民币 20,000	金融业	投资	100%	100%
青岛啤酒(珠海)有限公司(“珠海公司”)	中国珠海	人民币 6,000	制造业	国内啤酒生产及销售	99.47%	100%
青岛啤酒(黄石)有限公司	中国黄石	人民币 500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(应城)有限公司(“应城公司”)	中国应城	人民币 500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司(“华南营销”)	中国深圳	人民币 2,000	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(长沙)有限公司(“长沙公司”)	中国长沙	人民币 6,800	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒华东控股有限公司(“华东控股公司”)	中国上海	人民币 10,000	金融业	投资	100%	100%
上海青岛啤酒华东销售有限公司(“上海销售”)	中国上海	人民币 5,030	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒华东南京销售有限公司	中国南京	人民币 100	批发和零售业	国内啤酒贸易	99.93%	100%
青岛啤酒(芜湖)有限公司(“芜湖公司”)	中国芜湖	人民币 11,429	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(马鞍山)有限公司(“马鞍山公司”)	中国马鞍山	人民币 8,500	制造业	国内啤酒生产及销售	99.76%	100%
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	中国寿光	人民币 6,061	制造业	国内啤酒生产及销售	99%	99%

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 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 子公司

#### (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)

被投资单位名称	注册地点	注册资本 (万元)	业务性质	经营范围	本公司 合计持股 比例	本公司 合计表决 权比例
青岛啤酒(潍坊)有限公司("潍坊公司")	中国潍坊	人民币 7,500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒第三有限公司("第三公司")	中国青岛	人民币 23,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司("淮海营销")	中国徐州	人民币 5,500	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(徐州)有限公司	中国沛县	人民币 3,934	制造业	国内啤酒生产及销售	66%	66%
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司("彭城公司")	中国徐州	人民币 24,500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(薛城)有限公司("薛城公司")	中国薛城	人民币 4,500	制造业	国内啤酒生产及销售	85%	85%
青岛啤酒(滕州)有限公司("滕州公司")	中国滕州	人民币 6,102	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(菏泽)有限公司("菏泽公司")	中国菏泽	人民币 13,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(宿迁)有限公司("宿迁公司")	中国宿迁	人民币 2,500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	中国台儿庄	人民币 500	制造业	国内麦芽制造及贸易	90.20%	100%
青岛啤酒(廊坊)有限公司("廊坊公司")	中国廊坊	人民币 9,900	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司("西安公司")	中国西安	人民币 28,790	制造、批发和零售	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司	中国宝鸡	人民币 3,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(鞍山)有限公司("鞍山公司")	中国鞍山	人民币 5,000	制造业	国内啤酒生产及销售	60%	60%
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司("兴凯湖公司")	中国鸡西	人民币 13,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(密山)有限公司("密山公司")	中国密山	人民币 2,340	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司("哈尔滨公司")	中国哈尔滨	人民币 5,200	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒进出口有限责任公司("进出口公司")	中国青岛	人民币 1,100	批发和零售业	进出口啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(第五)有限公司("第五公司")	中国青岛	人民币 3,461	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(平原)有限公司("平原公司")	中国平原	人民币 2,500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(日照)有限公司("日照公司")	中国日照	人民币 29,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
成都青岛啤酒西南营销有限公司("西南营销")	中国成都	人民币 10,000	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(重庆)有限公司("重庆公司")	中国重庆	人民币 6,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(泸州)有限公司("泸州公司")	中国泸州	人民币 11,111	制造业	国内啤酒生产及销售	95%	95%
青岛啤酒(台州)有限公司("台州公司")	中国台州	人民币 7,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(香港)贸易有限公司("香港公司")	中国香港	港币 4,050	批发和零售业	香港啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(汉中)有限公司("汉中公司")	中国汉中	人民币 2,941	制造业	国内啤酒生产及销售	66%	66%
北京青岛啤酒北方销售公司("北方销售")	中国北京	人民币 8,998	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(厦门)有限公司("厦门公司")	中国厦门	人民币 9,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
厦门青岛啤酒东南营销有限公司("东南营销")	中国厦门	人民币 21,500	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒(济南)有限公司("济南公司")	中国济南	人民币 56,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(成都)有限公司("成都公司")	中国成都	人民币 20,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒榆林有限责任公司("榆林公司")	中国榆林	人民币 5,500	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
郴州市青岛啤酒销售有限公司	中国郴州	人民币 100	制造业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒机械设备有限公司	中国青岛	人民币 200	工业	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	100%	100%
青岛啤酒(城阳)销售有限公司("城阳销售")	中国青岛	人民币 800	批发和零售业	批发、预包装食品	100%	100%
青岛啤酒(石家庄)有限公司("石家庄公司")(3)(a)	中国石家庄	人民币 20,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 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 子公司(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

被投资单位名称	注册地点	注册资本 (万元)	业务性质	经营范围	本公司 合计持股 比例	本公司 合计表决 权比例
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	中国三水	美元 500	制造业	国内啤酒生产及销售	75%	75%
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	中国郴州	人民币 7,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	中国深圳	美元 3,000	制造业	啤酒生产及销售	51%	51%
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	中国南宁	人民币 73,000	制造业	国内啤酒生产及销售	75%	75%
青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公司”)	中国上海	美元 3,664	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	中国北京	美元 2,980	制造业	国内啤酒生产及销售	54%	54%
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	中国北京	人民币 86,200	制造业	国内啤酒生产及销售	62.64%	62.64%
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	中国渭南	人民币 5,000	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	中国兰州	人民币 17,442	制造业	国内啤酒生产及销售	55.06%	55.06%
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	中国兰州	人民币 3,610	制造业	国内啤酒生产及销售	54.91%	99.72%
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	中国荣成	人民币 2,000	制造业	国内啤酒生产及销售	70%	70%
青岛啤酒(随州)有限公司	中国随州	人民币 2,400	制造业	国内啤酒生产及销售	90%	90%
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	中国福州	美元 2,683	制造业	国内啤酒生产及销售	100%	100%
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	中国漳州	人民币 10,000	制造业	国内啤酒生产及销售	90%	90%
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	中国蓬莱	人民币 3,750	制造业	国内啤酒生产及销售	80%	80%
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	中国青岛	人民币 350	制造业	预包装食品、住宿、设计、制作等业务	100%	100%
青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)	中国青岛	人民币 1,314	建筑业	室内装饰装潢, 工业设备安装等业务	100%	100%
青啤趵突泉(4)	中国济南	人民币 2,000	批发和零售业	国内啤酒贸易	100%	100%
青岛啤酒饮料有限公司(3)(b)	中国青岛	人民币 11,000	制造业	国内生产及销售软饮料	100%	100%

#### (2) 通过受托经营方式形成控制权的经营实体

#### 与本公司主要业务往来

青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)

生产啤酒并销售给本集团

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

#### (3) 本集团新增加的子公司情况

(a) 2010 年 5 月, 本公司出资 200,000,000 元新设成立全资子公司石家庄公司, 相关法律手续已办理完毕。

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 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 子公司(续)

#### (4) 本集团购买子公司少数股东拥有的对子公司股权情况

青啤趵突泉原作为本公司通过受托经营方式形成控制权的经营实体而纳入本集团的合并范围。经青岛市政府国有资产监督管理委员会 2009 年 12 月 14 日印发的青国资产权[2009]54 号文件批准，青啤集团公司将其持有的青啤趵突泉 100% 国有产权于 2010 年 1 月公开挂牌转让。经本公司 2010 年 1 月 31 日第六届董事会第九次会议批准，本公司通过参与公开竞价的方式购买青啤趵突泉 100% 的股权。本公司已于 2010 年 3 月 1 日与青啤集团公司签订股权转让协议，收购价格约为 174,160,000 元，相关法律手续已于 2010 年 6 月办理完毕。本集团在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积约 91,543,000 元(参见附注五(28))。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月内，本公司无注销或转让子公司。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无重大未合并子公司。

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
库存现金 -						
人民币	-	-	618,939	-	-	721,862
港币	64,940	0.8724	56,654	34,053	0.8805	29,984
			<u>675,593</u>			<u>751,846</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	7,549,017,374	-	-	5,251,666,783
美元	2,234,569	6.7909	15,174,735	1,588,867	6.8282	10,849,102
港币	32,554,169	0.8724	28,400,257	30,361,278	0.8805	26,733,105
欧元	3,723,178	8.2710	30,794,405	1,793,817	9.7971	17,574,205
			<u>7,623,386,771</u>			<u>5,306,823,195</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	36,401,599	-	-	43,005,701
			<u>7,660,463,963</u>			<u>5,350,580,742</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团以约 2,576,000 元的其他货币资金(2009 年 12 月 31 日：3,375,000 元)质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(14))；其他货币资金约 33,825,000 元(2009 年 12 月 31 日：39,631,000 元)为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款及住房维修基金。



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,200,000</u>	<u>10,750,000</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

(3) 应收账款、其他应收款及长期应收款

(a) 应收账款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
应收账款	376,352,161	344,629,758
减：坏账准备	<u>(251,855,428)</u>	<u>(252,035,111)</u>
	<u>124,496,733</u>	<u>92,594,647</u>

应收账款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一年以内	122,854,178	90,931,667
一到二年	265,859	2,134,007
二到三年	2,124,275	632,890
三年以上	<u>251,107,849</u>	<u>250,931,194</u>
	<u>376,352,161</u>	<u>344,629,758</u>

应收账款按类别分析如下：

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	108,141,245	28.73%	(50,101,710)	46.33%	90,028,689	26.12%	(50,101,710)	55.65%
单项金额不重大但 组合风险较大	201,006,139	53.41%	(201,006,139)	100%	199,705,855	57.95%	(199,705,855)	100%
其他	<u>67,204,777</u>	<u>17.86%</u>	<u>(747,579)</u>	<u>1.11%</u>	<u>54,895,214</u>	<u>15.93%</u>	<u>(2,227,546)</u>	<u>4.06%</u>
	<u>376,352,161</u>	<u>100%</u>	<u>(251,855,428)</u>	<u>66.92%</u>	<u>344,629,758</u>	<u>100%</u>	<u>(252,035,111)</u>	<u>73.13%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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、其他应收款及长期应收款(续)

(a) 应收账款(续)

于 2010 年 6 月 30 日，应收账款中除应收 Asahi Breweries,Ltd.(以下简称“朝日啤酒”)款项约 3,390,000 元外(附注七(5))，无其他应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

于 2010 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计约为 85,578,000 元(2009 年 12 月 31 日：约 78,958,000 元)，占应收账款总额的 22.74%(2009 年 12 月 31 日：22.91%)。其中账龄在一年以内的金额合计约为 46,722,000 元，账龄在三年以上的金额合计约为 38,856,000 元。

应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,478,496	6.7909	23,622,118	2,310,792	6.8282	15,778,550
港元	72,083,793	0.8724	62,885,901	61,643,892	0.8805	54,277,447
加拿大元	246,551	6.5289	1,609,707	210,467	6.4802	1,363,868
欧元	1,957,755	8.2710	16,192,592	1,759,831	9.7971	17,241,240
			<u>104,310,318</u>			<u>88,661,105</u>

(b) 其他应收款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
预付土地款*	27,441,647	35,434,017
备用金	31,919,332	24,305,795
押金及保证金	29,530,498	15,053,139
预付购房款	13,000,000	13,000,000
出口退税	4,507,077	3,084,659
代垫回瓶款	4,035,743	2,281,732
其他	127,541,572	114,315,452
	<u>237,975,869</u>	<u>207,474,794</u>
减：坏账准备	<u>(74,203,001)</u>	<u>(74,231,112)</u>
	<u>163,772,868</u>	<u>133,243,682</u>

\* 为本集团预付政府的土地出让金，因土地使用权未能获取，政府承诺将予以退还。截至 2010 年 6 月 30 日，尚有余款约人民币 27,441,647 元未收回。本集团管理层认为收回的可能性很大，因此未予计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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、其他应收款及长期应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一年以内	123,135,641	94,210,982
一到二年	12,355,037	15,811,058
二到三年	5,653,956	3,375,704
三年以上	96,831,235	94,077,050
	<u>237,975,869</u>	<u>207,474,794</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	50,441,647	21.20%	(13,000,000)	25.77%	40,441,647	19.49%	(13,000,000)	32.15%
单项金额不重大但 组合风险较大	59,392,501	24.96%	(59,392,501)	100%	59,188,808	28.53%	(59,188,808)	100%
其他	128,141,721	53.84%	(1,810,500)	1.41%	107,844,339	51.98%	(2,042,304)	1.89%
	<u>237,975,869</u>	<u>100%</u>	<u>(74,203,001)</u>	<u>31.18%</u>	<u>207,474,794</u>	<u>100%</u>	<u>(74,231,112)</u>	<u>35.78%</u>

于 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2010 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计约为 55,442,000 元(2009 年 12 月 31 日：53,434,000 元)，占其他应收款总额的 23.30%(2009 年 12 月 31 日：25.75%)。其中账龄在一年以内的金额合计为 10,000,000 元，账龄在三年以上的金额合计约为 45,442,000 元。

于 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 长期应收款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
保证金	2,000,000	2,000,000
减：坏账准备	-	-
	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

于 2010 年 6 月 30 日，长期应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 预付款项

账龄	2010年6月30日(未经审计)		2009年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	212,689,845	99.27%	129,995,751	93.37%
一到二年	157,358	0.07%	8,190,860	5.88%
二到三年	658,434	0.31%	1,011,877	0.73%
三年以上	758,341	0.35%	34,730	0.02%
	<u>214,263,978</u>	<u>100%</u>	<u>139,233,218</u>	<u>100%</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 预付款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,574,133 元(2009 年 12 月 31 日: 9,237,467 元), 原因为购买材料支付的订金, 尚未要求对方供货。

于 2010 年 6 月 30 日, 预付账款中无外币余额。

(5) 存货

(a) 存货分类如下:

	2010年6月30日(未经审计)			2009年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	547,613,288	(4,940,313)	542,672,975	581,052,933	(6,142,564)	574,910,369
包装物	715,555,618	(41,812,191)	673,743,427	826,349,994	(57,000,762)	769,349,232
低值易耗品	41,202,270	-	41,202,270	40,556,851	-	40,556,851
委托加工物资	29,676,980	-	29,676,980	55,409,307	-	55,409,307
在产品	247,186,716	-	247,186,716	234,983,994	-	234,983,994
产成品	169,174,426	(71,560)	169,102,866	202,241,076	(71,560)	202,169,516
	<u>1,750,409,298</u>	<u>(46,824,064)</u>	<u>1,703,585,234</u>	<u>1,940,594,155</u>	<u>(63,214,886)</u>	<u>1,877,379,269</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2009年 12月31日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2010年 6月30日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(6,142,564)	(202,855)	622,272	782,834	(4,940,313)
包装物	(57,000,762)	(1,738,581)	3,753,796	13,173,356	(41,812,191)
产成品	(71,560)	-	-	-	(71,560)
	<u>(63,214,886)</u>	<u>(1,941,436)</u>	<u>4,376,068</u>	<u>13,956,190</u>	<u>(46,824,064)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 其他流动资产

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
预缴所得税	11,534,596	9,978,877

(7) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
合营企业(a)	-	-
联营企业(b)	149,042,768	148,668,949
其他长期股权投资(c)	10,191,821	10,191,821
	159,234,589	158,860,770
减：长期股权投资减值准备(d)	(6,042,918)	(6,042,918)
	153,191,671	152,817,852

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	
					资产总额	负债总额	营业收入	净利润
青岛啤酒设备 制造有限公司 (“设备制造 公司”)	设备及配件 制造安装	美元 350,000	50%	50%	8,438,334	10,514,677	771,306	(267,072)

对合营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
设备制造公司	577,406	-	-	-

本集团对设备制造公司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 2010 年 6 月 30 日 6 个月未确认的投资损失为 133,536 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月：275,739 元)，于 2010 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失额为 1,038,172 元(2009 年 12 月 31 日：904,636 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

主要联营企业情况列示如下:

	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2010 年 6 月 30 日		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月	
						资产总额 (未经审计)	负债总额	营业收入 (未经审计)	净利润 (未经审计)
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司 (“辽宁沈青公司”)	中国辽宁	国内啤酒销售	人民币 2,000,000	30%	30%	25,505,369	14,876,920	171,984,014	902,641
青岛啤酒招商物流有限公司 (“招商物流公司”)	中国青岛	物流服务与管理 生产及销售	人民币 20,000,000	30%	30%	101,115,228	37,084,150	119,385,697	9,037,864
烟啤朝日公司	中国烟台	啤酒、葡萄酒等	人民币 218,804,435	39%	39%	367,951,874	138,608,850	227,792,468	8,845,240
对联营企业的投资列示如下:									
		初始投资成本		2009 年 12 月 31 日		按权益法调整的净损益 (未经审计)		投资减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
辽宁沈青公司		600,000		2,796,233		270,792		-	3,067,025
朝日饮品公司(i)		44,000,000		5,430,725		-		(5,430,725)	-
招商物流公司		6,000,000		16,550,414		2,711,359		-	19,261,773
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)		584,166		1,579,330		-		-	1,579,330
烟啤朝日公司		120,024,598		121,092,247		2,822,393		-	123,914,640
其他		不适用		1,220,000		-		-	1,220,000
				148,668,949		5,804,544		(5,430,725)	149,042,768

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

(i) 于 2010 年 1 月，本公司之全资子公司第五公司收购朝日饮品公司 60% 股权。收购完成后，朝日饮品公司成为本集团全资子公司，详细参见附注四(3)(b)。

(c) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	3,610,000	-	-	3,610,000
青岛瀛潇俱乐部	3,985,261	-	-	3,985,261
其他	2,596,560	-	-	2,596,560
	<u>10,191,821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,191,821</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
其他	(2,432,918)	-	-	(2,432,918)
	<u>(6,042,918)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,042,918)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 06 月 30 日 (未经审计)
原价合计	12,253,867,432	247,877,775	(106,597,122)	12,395,148,085
房屋及建筑物	3,808,587,348	66,983,248	(18,392,047)	3,857,178,549
机器设备	7,681,764,505	152,279,199	(68,743,717)	7,765,299,987
运输工具	357,625,700	9,406,675	(14,429,525)	352,602,850
其他设备	405,889,879	19,208,653	(5,031,833)	420,066,699
累计折旧合计	(6,015,775,919)	(282,001,104)	78,405,412	(6,219,371,611)
房屋及建筑物	(1,168,800,626)	(50,173,071)	9,658,898	(1,209,314,799)
机器设备	(4,367,603,442)	(199,053,125)	51,890,419	(4,514,766,148)
运输工具	(213,012,501)	(8,874,728)	12,292,753	(209,594,476)
其他设备	(266,359,350)	(23,900,180)	4,563,342	(285,696,188)
账面净值合计	6,238,091,513	(34,123,329)	(28,191,710)	6,175,776,474
房屋及建筑物	2,639,786,722	16,810,177	(8,733,149)	2,647,863,750
机器设备	3,314,161,063	(46,773,926)	(16,853,298)	3,250,533,839
运输工具	144,613,199	531,947	(2,136,772)	143,008,374
其他设备	139,530,529	(4,691,527)	(468,491)	134,370,511
减值准备合计	(713,529,096)	(30,232,280)	4,159,611	(739,601,765)
房屋及建筑物	(94,156,221)	-	727,749	(93,428,472)
机器设备	(596,813,798)	(30,024,062)	2,271,970	(624,565,890)
运输工具	(22,549,600)	-	1,159,892	(21,389,708)
其他设备	(9,477)	(208,218)	-	(217,695)
账面价值合计	5,524,562,417	(64,355,609)	(24,032,099)	5,436,174,709
房屋及建筑物	2,545,630,501	16,810,177	(8,005,400)	2,554,435,278
机器设备	2,717,347,265	(76,797,988)	(14,581,328)	2,625,967,949
运输工具	122,063,599	531,947	(976,880)	121,618,666
其他设备	139,521,052	(4,899,745)	(468,491)	134,152,816

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月, 固定资产计提的折旧金额约为 254,087,000 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月: 250,820,000 元), 由在建工程转入的固定资产的原价约为 128,996,000 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月: 126,102,000 元)。



财务报表附注

截至 2010 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) 固定资产(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别约为 216,608,000 元、5,969,000 元及 31,510,000 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月: 211,738,000 元、7,582,000 元及 31,500,000 元)。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无固定资产作为银行借款的抵押物(2009 年 12 月 31 日：无)。

于 2010 年 6 月 30 日，净值约为 21,681,000 元(原价约为 80,358,000 元)(2009 年 12 月 31 日：净值约为 15,891,000 元、原价约为 66,165,000 元)的房屋建筑物及机器设备由于产品更新等原因暂时闲置。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团有净值约为 429,881,000 元(原价约为 592,120,000 元)的房屋建筑物的房屋所有权证尚待办理(2009 年 12 月 31 日：净值约为 482,394,000 元、原价约为 736,169,000 元)。其中，净值约为 386,220,000 元(原价约为 495,572,000 元)的房屋建筑物的所有权证正在办理中，净值约为 43,661,000 元(原价约为 96,548,000 元)的房屋建筑物的所有权证由于相关文件缺失无法办理。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(10)。

于 2010 年 6 月 30 日，净值约为 74,306,000 元(原价约为 3,028,034,000 元)房屋建筑物和机械设备已提足折旧但仍在继续使用。

于 2010 年 6 月 30 日，净值约为 8,001,000 元(原价约为 10,214,000 元)的固定资产系融资租入(2009 年 12 月 31 日：净值约为 8,347,000 元，原价约为 10,214,000 元)。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的固定资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 在建工程

工程名称	预算数	2009 年		本期转入		2010 年		资金来源	工程投入占 预算的比例
		12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	固定资产 (未经审计)	其他减少 (未经审计)	6 月 30 日 (未经审计)			
松江公司生产线改造	199,365,100	9,309,677	52,164,882	(24,553,682)	-	36,920,877	自有资金	48%	
深朝日生产线改造	41,139,004	4,241,883	15,704,035	(2,285,053)	-	17,660,865	自有资金	48%	
泸州公司生产线改造	22,010,794	6,280,277	5,281,476	(346,828)	(3,560)	11,211,365	自有资金	53%	
南宁公司生产线改造	11,203,659	2,181,556	7,879,989	(261,584)	(13,574)	9,786,387	自有资金	91%	
彭城公司生产线改造	215,603,217	-	9,862,645	(194,525)	-	9,668,120	自有资金	91%	
二厂生产线改造	52,628,000	14,597,950	19,773,194	(25,535,858)	-	8,835,286	自有资金	82%	
公司本部小型机安装	30,071,061	12,411,376	5,960,970	(1,088,267)	(10,542,521)	6,741,558	自有资金	60%	
第五公司生产线改造	24,727,494	7,534,990	3,297,309	(4,628,703)	(268,022)	5,935,574	自有资金	43%	
济南公司生产线改造	14,499,263	-	15,403,241	(9,194,777)	(1,362,276)	4,846,188	自有资金	97%	
日照公司生产线改造	260,000,000	8,454,840	6,256,749	(9,501,515)	(652,619)	4,557,455	自有资金	87%	
榆林公司生产线改造	10,240,200	1,674,480	7,952,599	(5,576,364)	(47,892)	4,002,823	自有资金	94%	
武威公司生产线改造	5,540,000	1,554,742	3,356,810	(2,359,383)	-	2,552,169	自有资金	89%	
成都公司生产线改造	224,465,421	727,623	1,730,789	-	-	2,458,412	自有资金	99%	
西安公司生产线改造	12,588,000	2,874,787	5,999,372	(5,960,396)	(512,000)	2,401,763	自有资金	66%	
第三公司生产线改造	20,000,000	1,815,231	6,571,737	(6,175,746)	(73,650)	2,137,572	自有资金	67%	
四厂生产线改造	2,206,208	1,764,500	284,574	(142)	-	2,048,932	自有资金	93%	
漳州公司生产线改造	2,370,000	-	2,374,974	(435,897)	-	1,939,077	自有资金	100%	
潍坊公司生产线改造	2,307,359	1,313,984	411,651	(2,359)	-	1,723,276	自有资金	85%	
滕州公司生产线改造	1,619,177	-	1,619,177	-	-	1,619,177	自有资金	100%	
寿光公司生产线改造	2,214,353	-	1,897,472	(380,511)	-	1,516,961	自有资金	86%	
甘肃农垦生产线改造	14,651,509	811,715	1,644,364	(969,721)	-	1,486,358	自有资金	15%	
三水公司生产线改造	4,695,935	2,523,696	902,333	(2,928,580)	-	497,449	自有资金	71%	
三水公司建筑工程	958,452	-	958,452	-	-	958,452	自有资金	100%	
厦门公司生产线改造	185,920,000	3,124,405	7,238,529	(5,376,516)	(3,578,200)	1,408,218	自有资金	4%	
长沙公司生产线改造	1,651,000	1,228,718	4,899	-	-	1,233,617	自有资金	75%	
麦芽厂生产线改造	20,000,000	2,201,229	-	-	(1,115,133)	1,086,096	自有资金	5%	
郴州公司生产线改造	1,109,777	-	1,052,493	-	-	1,052,493	自有资金	95%	
平原公司生产线改造	1,031,000	62,673	768,110	-	-	830,783	自有资金	81%	
应城公司生产线改造	1,750,000	654,000	568,000	(430,000)	-	792,000	自有资金	70%	
廊坊公司生产线改造	1,140,000	715,642	48,170	-	-	763,812	自有资金	88%	
兴凯湖公司生产线改造	6,261,900	2,299,576	109,615	(1,787,202)	-	621,989	自有资金	38%	
汉中公司生产线改造	3,992,900	1,215,469	1,542,583	(2,192,953)	-	565,099	自有资金	71%	
三环公司生产线改造	2,047,000	212,631	453,120	(147,134)	-	518,617	自有资金	33%	
珠海公司生产线改造	1,645,812	1,555,351	608	(1,161,883)	-	394,076	自有资金	95%	
台州公司生产线改造	2,594,280	106,093	1,553,630	(1,303,889)	-	355,834	自有资金	64%	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2009 年		本期转入		2010 年		资金 来源	工程投入占 预算的比例
		12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	固定资产 (未经审计)	其他减少 (未经审计)	6 月 30 日 (未经审计)			
扬州公司生产线改造	3,320,000	427,818	2,803,826	(2,884,118)	-	347,526		自有资金	97%
其他项目改造	24,039,784	6,971,798	6,137,359	(11,332,570)	(517,750)	1,258,837		自有资金	不适用
		100,848,710	199,569,736	(128,996,156)	(18,687,197)	152,735,093			
减: 在建工程减值准备		(1,577,648)	-	-	1,115,133	(462,515)			
		99,271,062	199,569,736	(128,996,156)	(17,572,064)	152,272,578			

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月, 无利息资本化金额(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

(10) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	1,423,940,719	70,995,107	-	1,494,935,826
土地使用权	995,166,483	52,300,286	-	1,047,466,769
商标使用权	124,945,726	-	-	124,945,726
专有技术	18,629,100	-	-	18,629,100
营销网络	189,751,203	-	-	189,751,203
其他	95,448,207	18,694,821	-	114,143,028
累计摊销合计	(330,306,006)	(26,494,798)	-	(356,800,804)
土地使用权	(203,567,053)	(12,090,863)	-	(215,657,916)
商标使用权	(56,221,235)	(1,028,757)	-	(57,249,992)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(13,430,705)	(9,487,560)	-	(22,918,265)
其他	(38,457,913)	(3,887,618)	-	(42,345,531)
减值准备合计	(5,403,781)	-	-	(5,403,781)
土地使用权	(5,403,781)	-	-	(5,403,781)
账面价值合计	1,088,230,932	44,500,309	-	1,132,731,241
土地使用权	786,195,649	40,209,423	-	826,405,072
商标使用权	68,724,491	(1,028,757)	-	67,695,734
专有技术	-	-	-	-
营销网络	176,320,498	(9,487,560)	-	166,832,938
其他	56,990,294	14,807,203	-	71,797,497

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 无形资产(续)

于 2010 年 6 月 30 日，本集团有净值约 30,112,000 元(2009 年 12 月 31 日：29,598,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。

此外，于 2010 年 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 70,593,000 元(2009 年 12 月 31 日：71,174,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无土地使用权作为银行借款的抵押物(2009 年 12 月 31 日：无)。

(11) 商誉

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉-				
南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
福州公司/厦门公司/漳州公司/ 东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
其他	50,657,188	-	-	50,657,188
	<u>320,227,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>320,227,040</u>
减：减值准备(a)-				
南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
福州公司/厦门公司/漳州公司/ 东南营销	-	-	-	-
其他	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>122,816,301</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,816,301</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
东南地区	-	-
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用2%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后利率为折现率。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

(12) 长期待摊费用

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
农场占地费	2,400,000	-	(80,000)	2,320,000
绿化费用	1,756,841	100,000	(338,262)	1,518,579
广告费用	481,374	-	(150,000)	331,374
场地租赁费	1,304,860	-	(292,810)	1,012,050
其他	3,871,001	391,597	(1,006,256)	3,256,342
	<u>9,814,076</u>	<u>491,597</u>	<u>(1,867,328)</u>	<u>8,438,345</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 短期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	13,250,000	12,000,000
信用借款	港币	96,756,775	72,472,309
担保借款	人民币	-	2,000,000
委托借款(i)	人民币	67,000,000	67,000,000
		<u>177,006,775</u>	<u>153,472,309</u>

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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月，短期借款的加权平均年利率为 3.30%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月：4.88%)。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无到期未偿还的短期借款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(14) 应付票据

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	24,855,548	60,100,000
银行承兑汇票	61,800,000	29,728,083
	<u>86,655,548</u>	<u>89,828,083</u>

本集团的其他货币资金约人民币 2,576,000 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 3,375,000 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团约 3,706,000 元的银行承兑汇票由青啤集团公司提供担保(附注七(4)(e))(2009 年 12 月 31 日：8,820,000 元)。上述承兑汇票均将于六个月内到期。

(15) 应付账款

于 2010 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的款项。于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款约为 23,143,000 元(2009 年 12 月 31 日：50,283,000 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后清算。

于 2010 年 6 月 30 日，应付账款中有外币余额 122,723 美元，以 6.7909 的汇率，折合为人民币 833,400 元(2009 年 12 月 31 日：60,257 美元，以 6.8282 的汇率，折合为人民币 411,447 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 预收款项

于 2010 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的款项。

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 10,151,000 元(2009 年 12 月 31 日：9,986,000 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。

预收款项中无外币余额。

(17) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	245,225,012	643,080,612	(663,036,453)	225,269,171
职工福利费	1,327,998	37,226,097	(38,477,803)	76,292
社会保险费	15,208,408	142,115,541	(141,433,258)	15,890,691
其中：医疗保险费	3,408,317	39,649,828	(39,276,904)	3,781,241
基本养老保险	8,969,260	88,395,190	(88,019,865)	9,344,585
失业保险费	2,539,260	6,882,921	(6,748,874)	2,673,307
其他保险费	291,571	7,187,602	(7,387,615)	91,558
住房公积金	6,731,309	41,563,054	(41,270,671)	7,023,692
工会经费和职工教育经费	80,760,081	24,769,379	(16,639,977)	88,889,483
内退福利	174,935,774	27,416,744	(26,778,326)	175,574,192
	<u>524,188,582</u>	<u>916,171,427</u>	<u>(927,636,488)</u>	<u>512,723,521</u>

(18) 应交税费

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	371,612,904	212,924,571
应交增值税	147,717,092	53,110,106
应交营业税	4,168,666	11,771,615
应交消费税	255,183,382	165,718,917
应交城市维护建设税	24,165,905	10,791,584
应交教育费附加	11,715,570	5,458,278
其他	12,340,130	7,255,172
	<u>826,903,649</u>	<u>467,030,243</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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)

(19) 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
待付市场及广告费用	1,602,237,842	1,012,308,210
押金及保证金	640,209,276	576,220,596
待付运输费用	151,002,358	65,596,451
应付设备工程款	137,299,583	198,903,877
应付行政支出	42,032,593	25,202,105
待付劳务费	25,629,916	11,747,762
待付电费	15,233,976	8,070,693
代扣职工社会统筹费	5,908,475	5,125,060
其他	373,253,675	349,649,561
	<u>2,992,807,694</u>	<u>2,252,824,315</u>

于 2010 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无应付其他持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约为 293,272,000 元(2009 年 12 月 31 日：274,561,000 元)，主要为收购子公司时承担的负债。

其他应付款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	977,358	6.7909	6,637,140	790,874	6.8282	5,400,246
港币	5,912,996	0.8724	5,158,498	4,424,997	0.8805	3,896,210
			<u>11,795,638</u>			<u>9,296,456</u>

(20) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	25,628,719	26,214,224
一年内到期的长期应付款	2,235,525	2,126,336
	<u>27,864,244</u>	<u>28,340,560</u>



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 长期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
保证借款	丹麦克郎	4,665,360	5,531,400
保证借款	欧元	7,151,872	8,502,198
保证借款	港币	1,997,662	14,233,313
		<u>13,814,894</u>	<u>28,266,911</u>

于 2010 年 6 月 30 日，长期保证借款包括：

银行保证借款人民币 4,878,006 元(外币原币约丹麦克郎 4,391,435 元)(2009 年 12 月 31 日：人民币 6,051,386 元，丹麦克郎约 4,594,826 元)系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 212,646 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 519,986 元)。

银行保证借款约人民币 8,445,220 元(外币原币约欧元 1,021,064 元)(2009 年 12 月 31 日：人民币 10,003,466 元，欧元 1,021,064 元)系由中国银行北京分行提供保证，本金按照等额本金法每年偿还，最后一期还款日为 2015 年 12 月 31 日，其中一年内到期部分金额为人民币 1,293,348 元(2009 年 12 月 31 日：人民币 1,501,268 元)。

银行保证借款人民币 26,120,387 元(外币原币约港币 29,940,838 元)(2009 年 12 月 31 日：人民币 38,426,283 元，港币 43,642,058 元)系由本公司进行担保，其中一年内到期部分金额为人民币 24,122,725 元(2009 年 12 月 31 日：约 24,192,970)。

长期借款按贷款银行列示如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
中国进出口银行	11,817,232	14,033,598
交通银行	1,997,662	14,233,313
	<u>13,814,894</u>	<u>28,266,911</u>

长期借款到期日分析如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一到二年	3,753,953	16,314,105
二到五年	5,268,875	6,242,378
五年以上	4,792,066	5,710,428
	<u>13,814,894</u>	<u>28,266,911</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 长期借款(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月，长期借款的加权平均年利率为 0.16%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月：0.54%)。

(22) 应付债券

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
分离交易可转债	<u>1,198,896,050</u>	<u>38,363,161</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,225,259,211</u>

于 2008 年 4 月 2 日，本公司发行分离交易可转债 1,500 万张，每张面额为人民币 100 元，总金额为人民币 15 亿元，期限为自发行日起 6 年，将于 2014 年 4 月全部清偿。

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。

于 2010 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
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日负债的账面价值	<u>1,084,052,932</u>
截至 2010 年 6 月 30 日计提的利息费用	165,206,279
截至 2010 年 6 月 30 日按票面利率支付利息	(24,000,000)
于 2010 年 6 月 30 日的账面净值	<u>1,225,259,211</u>

(23) 长期应付款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,829,993	2,975,735
其他	11,167,592	11,167,594
	<u>12,997,585</u>	<u>14,143,329</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 长期应付款(续)

长期应付款到期日分析如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一到二年	11,997,585	13,143,329
二到五年	1,000,000	1,000,000
	12,997,585	14,143,329

(24) 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。

(25) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产 (未经审计)	可抵扣 暂时性差异 (未经审计)	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异及 可抵扣亏损
资产减值准备	10,937,265	46,211,080	11,556,702	51,642,036
折旧及摊销差异	1,513,095	6,052,381	1,689,027	6,756,109
递延收益	-	-	1,472,189	5,888,756
待付费用	449,740,824	1,854,290,893	300,586,028	1,280,329,400
可抵扣亏损	-	-	3,064,748	13,930,669
	462,191,184	1,906,554,354	318,368,694	1,358,546,970

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债 (未经审计)	应纳税 暂时性差异 (未经审计)	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
折旧及摊销差异	32,660,074	130,640,293	34,281,493	137,125,972
分离交易可转债的账面价值 与计税基础之差异	69,435,197	277,740,789	77,525,988	310,103,950
	<u>102,095,271</u>	<u>408,381,082</u>	<u>111,807,481</u>	<u>447,229,922</u>

(c) 考虑到部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团未对于 2011 年至 2015 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损而产生的递延所得税资产约 127,888,000 元(2009 年 12 月 31 日：157,855,000 元)予以确认。此外，资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，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 234,550,000 元(2009 年 12 月 31 日：236,416,000 元)予以确认。

(d) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	69,435,197	77,525,988
递延所得税负债	69,435,197	77,525,988

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	392,755,987	240,842,706
递延所得税负债净额	<u>32,660,074</u>	<u>34,281,493</u>

(26) 其他非流动负债

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	<u>255,696,001</u>	<u>171,134,452</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
有限售条件股份-				
国有法人持股	399,820,000	-	-	399,820,000
其他内资持股	17,574,505	-	-	17,574,505
其中：境内非国有法人持股	17,574,505	-	-	17,574,505
	<u>417,394,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>417,394,505</u>
无限售条件股份-				
人民币普通股	278,519,112	-	-	278,519,112
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>933,588,290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>933,588,290</u>
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2009 年 6 月 30 日 (未经审计)
有限售条件股份-				
国有法人持股	399,820,000	-	-	399,820,000
其他内资持股	17,574,505	-	-	17,574,505
其中：境内非国有法人持股	17,574,505	-	-	17,574,505
	<u>417,394,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>417,394,505</u>
无限售条件股份-				
人民币普通股	235,755,495	-	-	235,755,495
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>890,824,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>890,824,673</u>
	<u>1,308,219,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,308,219,178</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价(i)	4,100,605,619	-	(91,542,977)	4,009,062,642
其他资本公积-	94,211,869	-	(249,345)	93,962,524
权益法核算的被投资单位				
其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	873,655	-	(249,345)	624,310
	<u>4,194,817,488</u>	<u>-</u>	<u>(91,792,322)</u>	<u>4,103,025,166</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2009 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	2,646,029,627	30,256,778	-	2,676,286,405
其他资本公积-	379,685,980	-	(2,409,289)	377,276,691
分离交易可转债权益部分 金额	380,490,332	-	-	380,490,332
分离交易可转债内含权益 部分的所得税影响	(97,425,510)	-	-	(97,425,510)
权益法核算的被投资单位				
其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
可供出售金融资产公允价 值变动	2,409,289	-	(2,409,289)	-
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	873,655	-	-	873,655
	<u>3,025,715,607</u>	<u>30,256,778</u>	<u>(2,409,289)</u>	<u>3,053,563,096</u>

(i) 股本溢价本期减少系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开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积形成，参见附注四(4)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>613,542,388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>613,542,388</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2009 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>536,107,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>536,107,764</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(弥补以前年度亏损后)的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

(30) 未分配利润

于 2010 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 418,322,451 元(2009 年 12 月 31 日：418,322,451 元)。

根据本公司章程，股利分配按企业会计准则编制的本公司法定账目及香港财务报告准则编制的本公司报表两者未分配利润孰低数额作为分配基础。

根据 2010 年 6 月 17 日股东大会决议，2009 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 0.16 元(含税)，派发现金股利共计 216,157,247 元(2009 年派发 2008 年股利：327,054,795 元)。截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团尚未支付上述股利。

(31) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
华南投资	69,464,279	58,876,033
深朝日	176,533,185	182,853,029
青啤趵突泉	-	82,617,023
其他	24,476,181	18,228,065
	<u>270,473,645</u>	<u>342,574,150</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 少数股东权益(续)

(b) 从本公司股东权益中冲减的子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的金额：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
甘肃农垦	83,573,457	83,326,150
三环公司	41,678,338	46,598,296
五星公司	19,092,460	24,375,906
薛城公司	10,938,541	12,390,155
蓬莱公司	9,755,387	9,312,486
其他子公司	1,264,711	2,015,176
	<u>166,302,894</u>	<u>178,018,169</u>

上述子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的金额，因子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担，因此在编制合并财务报表时，冲减本公司的股东权益。

(32) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	9,805,457,102	8,969,485,025
其他业务收入	122,364,932	135,504,888
	<u>9,927,822,034</u>	<u>9,104,989,913</u>
	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(5,440,459,376)	(5,139,190,876)
其他业务成本	(95,119,940)	(112,288,102)
	<u>(5,535,579,316)</u>	<u>(5,251,478,978)</u>



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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)

(32) 营业收入和营业成本

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2009 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>9,805,457,102</u>	<u>(5,440,459,376)</u>	<u>8,969,485,025</u>	<u>(5,139,190,876)</u>

按地区分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东地区	5,054,450,952	(2,766,777,857)	4,307,169,400	(2,468,589,502)
华南地区	1,967,451,616	(1,091,045,004)	1,828,271,266	(1,038,073,444)
华北地区	1,799,117,713	(1,235,418,807)	1,760,278,671	(1,176,030,167)
华东地区	925,786,642	(610,957,494)	929,815,654	(602,059,032)
东南地区	624,194,637	(395,049,038)	563,468,664	(355,433,923)
香港及海外地区	181,977,187	(88,732,821)	165,081,114	(85,005,169)
	<u>10,552,978,747</u>	<u>(6,187,981,021)</u>	<u>9,554,084,769</u>	<u>(5,725,191,237)</u>
减: 各地区分部 间抵销金额	<u>(747,521,645)</u>	<u>747,521,645</u>	<u>(584,599,744)</u>	<u>586,000,361</u>
	<u>9,805,457,102</u>	<u>(5,440,459,376)</u>	<u>8,969,485,025</u>	<u>(5,139,190,876)</u>

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月, 本集团前五名客户营业收入总额约为 651,286,000 元, 约占本集团本期营业收入的 6.56%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月: 约 741,336,000 元, 约占 8.14%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	32,248,396	(41,805,275)	59,405,313	(64,303,834)
废料销售	21,324,579	(12,066,721)	14,643,970	(6,184,242)
其他	68,791,957	(41,247,944)	61,455,605	(41,800,026)
	<u>122,364,932</u>	<u>(95,119,940)</u>	<u>135,504,888</u>	<u>(112,288,102)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 营业税金及附加

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
消费税	686,716,860	661,863,120
营业税	3,020,146	2,735,481
城市维护建设税	91,670,778	87,911,687
教育费附加	42,620,737	40,985,546
其他	43,218	58,906
	<u>824,071,739</u>	<u>793,554,740</u>

(34) 财务费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息支出—		
借款利息	2,827,613	13,362,149
债券利息	38,363,161	36,378,189
票据贴现利息	-	2,126,130
利息收入	(21,336,758)	(13,835,681)
汇兑收益	3,950,683	(1,297,881)
未确认融资费用	2,754,761	-
其他	2,370,840	5,742,924
	<u>28,930,300</u>	<u>42,475,830</u>

(35) 资产减值损失

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
坏账损失	(804,610)	594,061
存货跌价损失	(3,626,252)	557,301
固定资产减值损失	-	1,333,926
	<u>(4,430,862)</u>	<u>2,485,288</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 公允价值变动损失

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
交易性金融资产— 公允价值变动损失	-	<u>(723,000)</u>

(37) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 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	5,804,544	(808,412)
处置可供出售金融资产取得的收益	-	7,294,161
其他	-	42,000
	<u>5,804,544</u>	<u>6,527,749</u>

(38) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
处置非流动资产利得	969,624	1,011,679
罚款收入	376,284	639,780
无法支付的债务收入	666,263	614,819
政府补助	104,256,429	55,703,517
其他	11,799,464	3,245,454
	<u>118,068,064</u>	<u>61,215,249</u>

(b) 营业外支出

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
处置非流动资产损失	9,414,622	2,262,655
公益性捐赠	476,827	333,588
赔偿金及违约金	899,659	735,123
罚款支出	295,165	501,734
其他	2,602,491	3,487,266
	<u>13,688,764</u>	<u>7,320,366</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 所得税费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 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	394,865,093	312,865,207
递延所得税	<u>(153,534,700)</u>	<u>(143,567,326)</u>
	<u>241,330,393</u>	<u>169,297,881</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利润总额	<u>1,111,841,933</u>	<u>835,634,236</u>
按适用税率计算的所得税费用	263,333,117	184,895,775
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和 损失的影响	8,509,880	25,205,546
免税影响	(12,242,506)	(9,359,273)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣影响	(22,918,963)	(42,396,523)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影 响	<u>4,648,865</u>	<u>10,952,356</u>
所得税费用	<u>241,330,393</u>	<u>169,297,881</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	830,036,322	639,784,417
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,350,982,795	1,308,219,178
基本每股收益	<u>0.614</u>	<u>0.489</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.614	0.489

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

截至 2010 年 6 月 30 日止和 2009 年 6 月 30 日止，稀释每股收益与基本每股收益相同。

(41) 其他综合收益

	截至2010年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2009年 6月30日止6个月 (未经审计)
可供出售金融资产产生的利得金额	-	4,081,777
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	(1,020,444)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(5,470,622)
小计	<u>-</u>	<u>(2,409,289)</u>
外币财务报表折算差额	2,025,974	234,025
	<u>2,025,974</u>	<u>(2,175,264)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
瓶箱押金及保证金	181,749,569	119,183,677
材料及废料销售收入	44,494,617	55,595,897
政府补助	30,142,809	21,723,635
其他	212,804,176	190,367,289
	<u>469,191,171</u>	<u>386,870,498</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
广告费	218,073,601	159,828,296
运输费	332,535,574	289,191,779
营销推广费用	130,276,763	138,269,532
行政费用	96,316,629	96,705,827
其他	333,060,716	210,976,754
	<u>1,110,263,283</u>	<u>894,972,188</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金主要系子公司收到的政府给予的搬迁补偿款以及用于购建固定资产的专项资金。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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) 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 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	870,511,540	666,336,355
加：资产减值准备	(4,430,862)	2,485,288
固定资产折旧	254,086,629	250,819,528
无形资产摊销	23,763,727	17,443,024
长期待摊费用摊销	1,867,328	1,684,544
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失	8,444,998	1,250,976
公允价值变动损失	-	723,000
财务费用	41,821,639	50,334,744
投资收益	(5,804,544)	(6,527,749)
递延所得税资产增加	(151,913,281)	(143,153,109)
递延所得税负债减少	(1,621,419)	(414,217)
存货的减少	209,956,097	691,707,260
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,024,126,029)	30,926,316
经营性应付项目的增加	2,435,377,044	1,027,605,983
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,657,932,867</u>	<u>2,591,221,943</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额	7,624,062,364	4,696,395,290
减：现金的期初余额	<u>(5,307,575,041)</u>	<u>(2,381,044,218)</u>
现金净增加额	<u>2,316,487,323</u>	<u>2,315,351,072</u>

(b) 现金及现金等价物

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 6 月 30 日 (未经审计)
货币资金(附注五(1))	7,660,463,963	4,736,883,076
减：受到限制的其他货币资金	<u>(36,401,599)</u>	<u>(40,487,786)</u>
现金及现金等价物期末余额	<u>7,624,062,364</u>	<u>4,696,395,290</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2010 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 分部报告

公司管理层定期审阅集团内部报告, 以评价集团内各组成部分的经营成果及决定向其分配资源, 并以此为基础确定经营分部。因本集团的主要业务为生产及销售啤酒, 公司管理层主要从销售产品的地区考虑本集团的经营情况。

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础, 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。

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

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	香港及		合计	
						海外地区	未分配金额		
营业收入	5,285,564,749	1,988,109,320	1,811,415,695	935,887,116	631,243,143	277,514,327	-	(1,001,912,316)	9,927,822,034
其中: 对外交易收入	4,809,927,715	1,883,467,071	1,540,248,302	910,432,545	590,224,037	193,522,364	-	-	9,927,822,034
分部间营业收入	475,637,034	104,642,249	271,167,393	25,454,571	41,019,106	83,991,963	-	(1,001,912,316)	-
营业费用	(4,631,028,634)	(1,729,515,363)	(1,665,646,046)	(903,890,701)	(566,817,961)	(249,590,148)	(89,761,615)	1,020,270,367	(8,815,980,101)
利润总额	654,536,115	258,593,957	145,769,649	31,996,415	64,425,182	27,924,179	(89,761,615)	18,358,051	1,111,841,933
资产	4,766,575,875	3,417,176,185	2,575,481,778	1,443,959,257	644,247,694	233,728,174	5,493,484,960	(1,283,076,358)	17,291,577,565
负债	3,080,409,270	1,749,379,415	1,862,273,645	780,744,488	383,804,509	45,660,796	1,750,896,835	(1,376,757,762)	8,276,411,196
折旧和摊销费用	91,320,858	82,706,084	49,057,624	30,011,843	11,706,314	627,573	14,287,388	-	279,717,684
固定资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本性支出	117,023,325	34,983,521	26,312,520	75,852,335	7,686,638	2,100	11,946,293	-	273,806,732



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至2010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 分部报告 (续)

截至2009年6月30日止6个月期间及2009年6月30日分部信息列示如下(未经审计):

	香港及					合计	
	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区		
营业收入	4,438,187,572	1,856,902,366	1,773,836,739	942,381,668	569,556,084	250,061,600	9,104,989,913
其中: 对外交易收入	4,192,003,578	1,777,491,492	1,498,305,702	937,248,593	526,309,345	173,631,203	9,104,989,913
分部间营业收入	246,183,994	79,410,874	275,531,037	5,133,075	43,246,739	76,430,397	-
营业费用	(3,954,653,491)	(1,654,535,991)	(1,648,427,439)	(925,293,633)	(525,077,347)	(220,018,695)	(8,269,355,677)
利润总额	483,534,081	202,366,375	125,409,300	17,088,035	44,478,737	30,042,905	835,634,236
资产	4,642,231,794	3,391,562,243	2,366,358,705	1,392,008,113	606,801,129	301,102,319	(1,428,928,976)
负债	2,483,408,802	1,864,551,330	1,984,215,067	759,764,690	438,093,487	139,667,091	(1,525,134,527)
折旧和摊销费用	78,787,691	80,811,551	49,204,807	31,067,734	12,597,887	685,549	-
固定资产减值损失	-	-	-	-	1,333,926	-	1,333,926
资本性支出	120,379,722	97,714,574	21,504,383	33,057,417	4,811,157	209,875	-

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

	截至2010年6月30日	2010年6月30日	截至2009年6月30日	2009年6月30日
	止6个月期间	非流动资产总额	止6个月期间	非流动资产总额
	对外交易收入	(未经审计)	对外交易收入	(未经审计)
	(未经审计)		(未经审计)	
中国大陆地区	9,707,644,620	7,017,432,307	8,911,998,062	6,989,155,109
中国香港	104,930,580	2,071,899	85,965,226	2,142,012
其他海外地区	115,246,834	-	107,026,625	-
	9,927,822,034	7,019,504,206	9,104,989,913	6,991,297,121

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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 集团关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(2) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(7)，其中本公司之子公司第五公司完成对朝日饮品公司 60% 股权的收购后，朝日饮品公司从本集团之联营公司变为本集团持股 100% 的全资子公司，请参见附注四(3)(b)。

(3) 其他关联方情况

关联企业名称	与本集团的关系
青啤集团公司	主要股东
朝日啤酒	主要股东
朝日啤酒(上海)产品服务有限公司(“朝啤上海服务“)	相同主要股东

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2009 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	采购商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	222,949,156	3.91%	144,823,665	2.50%
辽宁沈青公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	136,845,664	1.38%	172,233,503	1.89%
欧洲公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	28,274,196	0.28%	23,319,210	0.26%
朝日啤酒	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	17,174,013	0.17%	18,147,414	0.20%
朝啤上海服务	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	5,655,651	0.06%	4,183,298	0.05%
设备制造公司	接受设备及安装劳务	接受设备及安装劳务	双方协议定价及董事会批准	651,700	0.43%	-	-
招商物流公司	接受劳务	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价及董事会批准	127,032,892	31.79%	121,396,643	35.61%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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 集团关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 关联方托管情况

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

(c) 关联方商标权使用情况

于 2009 年 6 月 15 日，本公司与青啤集团公司签订商标独占使用转许可协议。根据该协议，自协议签订起一年内，本公司无偿取得趵突泉啤酒商标的商标使用权。2010 年 6 月 7 日，本公司与青啤集团公司签订补充协议，本公司继续无偿取得趵突泉啤酒商标的商标使用权，期限延长至青啤集团公司转让许可商标或许可商标因不续展而被注销时。

(d) 从关联方购买子公司及少数股东权益

2010 年 1 月份和 2010 年 6 月份，本集团分别从朝日投资公司和青啤集团公司购买了朝日饮品公司 60%股权和青啤趵突泉 100%股权，请分别参见附注四(3)(b)和附注四(4)。

(e) 担保

担保方	被担保方	担保金额 (未经审计)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
第五公司	朝日饮品公司	20,000,000	2009.05.11	2010.04.20	是
青啤集团公司*	扬州公司(贷款)	2,000,000	2009.08.19	2010.08.19	是
青啤集团公司*	扬州公司(票据)	8,820,000	2009.08.19	2010.08.19	是
青啤集团公司	扬州公司(票据)	3,705,548	2010.02.02	2010.11.25	否

\* 上述贷款及票据已于 2010 年上半年支付，青啤集团公司担保义务已终止。

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>4,852,476</u>	<u>4,526,108</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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 集团关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
<b>应收账款</b>		
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	23,859,690	23,859,690
欧洲公司	16,476,463	17,172,168
北京青岛啤酒销售有限责任公司	11,245,784	11,245,784
朝日啤酒	3,389,956	2,276,897
朝啤上海服务	1,210,905	1,141,191
	<u>56,182,798</u>	<u>55,695,730</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团应收关联方款项占应收账款总额 14.93%(2009 年 12 月 31 日：16.16%)，计提的坏账准备金额为 35,105,474 元(2009 年 12 月 31 日：35,105,474 元)。

**其他应收款**

青啤集团公司	-	698,147
设备制造公司	2,187,379	2,187,379
	<u>2,187,379</u>	<u>2,885,526</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团其他应收关联方款项占其他应收款总额 0.92%(2009 年 12 月 31 日：1.39%)，未对此部分款项计提坏账准备(2009 年 12 月 31 日：无)。

**预付账款**

设备制造公司	4,668,843	4,920,543
青啤集团公司	-	4,500,000
	<u>4,668,843</u>	<u>9,420,543</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团预付关联方款项占预付账款总额 2.18%(2009 年 12 月 31 日：6.77%)。

**应付账款**

烟啤朝日公司	<u>35,573,025</u>	<u>21,462,586</u>
--------	-------------------	-------------------

于 2010 年 6 月 30 日，本集团应付关联方款项占应付账款总额 2.44%(2009 年 12 月 31 日：2.03%)。

**预收账款**

辽宁沈青公司	<u>457,775</u>	<u>1,253,380</u>
--------	----------------	------------------

于 2010 年 6 月 30 日，本集团预收关联方款项占预收款项总额 0.14%(2009 年 12 月 31 日：0.46%)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 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 集团关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
其他应付款		
招商物流公司	322,304	3,198,452
烟啤朝日公司	82,500	-
	<u>404,804</u>	<u>3,198,452</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团应付关联方款项占其他应付款总额 0.01%(2009 年 12 月 31 日：0.14%)。

委托贷款

青啤集团公司(i)	<u>67,000,000</u>	<u>67,000,000</u>
-----------	-------------------	-------------------

(i) 上述贷款系青啤集团公司通过银行发放给扬州公司的委托贷款，该贷款无抵押，利率为 4.779%。截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月，扬州公司共向青啤集团公司支付利息约 1,606,000 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月：1,963,000 元)。

除上述委托贷款，本集团与其他关联企业的往来账款均无担保及无固定还款期，亦无须计提利息。

八 或有事项

(1) 如附注三(a)(1)(i)所述，本集团仍有与以往年度有关的潜在所得税风险事项尚未处理。本公司董事认为不能可靠估计其影响，因此，本财务报表中并未针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备。

九 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
固定资产	<u>138,113,099</u>	<u>67,715,549</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(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，未来最低应支付租金汇总如下：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
一年以内	543,036	543,036
一到二年	543,036	543,036
二到三年	543,036	543,036
三年以上	-	298,670
	<u>1,629,108</u>	<u>1,927,778</u>

十 资产负债表日后事项

截至本财务报表经董事会批准报出日，本公司未发生重大资产负债表日后事项。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2010年6月30日 (未经审计)	2009年12月31日
一年以内	2,564,587	2,564,587
一到二年	1,923,540	2,564,587
二到三年	-	641,247
	<u>4,488,127</u>	<u>5,770,421</u>

于 2010 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 422,609 元(2009 年 12 月 31 日：668,350 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款、其他应收款及长期应收款

(a) 应收账款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
应收账款	250,365,891	240,010,250
减：坏账准备	<u>(82,728,309)</u>	<u>(82,953,531)</u>
	<u>167,637,582</u>	<u>157,056,719</u>

应收账款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一年以内	164,513,587	153,926,944
一到二年	910,181	1,094,078
二到三年	3,095,138	3,019,850
三年以上	<u>81,846,985</u>	<u>81,969,378</u>
	<u>250,365,891</u>	<u>240,010,250</u>

应收账款按类别分析如下：

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金额重大	117,610,363	46.98%	(35,105,474)	29.85%	109,584,365	45.65%	(35,105,474)	32.04%
单项金额不重大但 组合风险较大	46,741,512	18.67%	(46,741,512)	100%	46,863,904	19.53%	(46,863,904)	100%
其他	<u>86,014,016</u>	<u>34.35%</u>	<u>(881,323)</u>	<u>1.02%</u>	<u>83,561,981</u>	<u>34.82%</u>	<u>(984,153)</u>	<u>1.18%</u>
	<u>250,365,891</u>	<u>100%</u>	<u>(82,728,309)</u>	<u>33.04%</u>	<u>240,010,250</u>	<u>100%</u>	<u>(82,953,531)</u>	<u>34.56%</u>

于 2010 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2010 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计约为 95,795,000 元(2009 年 12 月 31 日：105,518,000 元)，占应收款总额的 38.26% (2009 年 12 月 31 日：43.96%)。其中账龄在一年以内的金额合计约为 71,935,000 元，账龄在三年以上的金额合计约为 23,860,000 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款、其他应收款及长期应收款(续)

(b) 其他应收款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
应收子公司款项	177,350,746	178,394,394
预付土地款	17,446,767	17,441,647
购房款	13,000,000	13,000,000
应收押金保证金	14,093	3,010,093
备用金	6,477,845	5,392,278
其他	34,816,332	39,424,432
	<u>249,105,783</u>	<u>256,662,844</u>
减：坏账准备	(25,541,322)	(25,541,322)
	<u>223,564,461</u>	<u>231,121,522</u>

其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
一年以内	37,927,677	92,199,474
一到二年	52,605,956	4,916,765
二到三年	77,481,707	77,412,060
三年以上	81,090,443	82,134,545
	<u>249,105,783</u>	<u>256,662,844</u>



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款、其他应收款及长期应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 6 月 30 日(未经审计)				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	165,280,785	66.35%	(13,000,000)	7.87%	130,328,767	50.78%	(13,000,000)	9.97%
单项金额不重大但组合风险较大	33,231,924	13.34%	(12,513,246)	37.65%	30,377,861	11.84%	(12,466,446)	41.04%
其他	50,593,074	20.31%	(28,076)	0.06%	95,956,216	37.38%	(74,876)	0.08%
	<u>249,105,783</u>	<u>100%</u>	<u>(25,541,322)</u>	<u>10.25%</u>	<u>256,662,844</u>	<u>100%</u>	<u>(25,541,322)</u>	<u>9.95%</u>

于 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2010 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计约为 109,251,000 元(2009 年 12 月 31 日：171,194,000 元)，占其他应收款总额的 43.86%(2009 年 12 月 31 日：66.70%)。其中账龄在一到二年的金额合计约为 35,041,000 元，账龄在三年以上的金额合计约为 74,210,000 元。

(c) 长期应收款

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
子公司委托贷款及借款(i)	1,002,270,568	1,100,900,568
保证金	2,000,000	2,000,000
	<u>1,004,270,568</u>	<u>1,102,900,568</u>
减：坏账准备	(172,187,115)	(172,187,115)
	<u>832,083,453</u>	<u>930,713,453</u>

(i) 上述款项主要系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,029,985,721	4,655,825,721
联营企业	147,463,439	141,658,894
其他长期股权投资	6,485,263	6,485,263
	<u>5,183,934,423</u>	<u>4,803,969,878</u>
减：长期股权投资减值准备	(864,774,795)	(864,774,795)
	<u>4,319,159,628</u>	<u>3,939,195,083</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

子公司名称	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	-	126,746,680
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	-	62,601,208
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	-	45,070,000
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	-	208,790,000
华东控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	-	-	96,855,102
松江公司	成本法	153,750,000	153,750,000	-	-	153,750,000
寿光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000
第三公司	成本法	229,842,300	229,842,300	-	-	229,842,300
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	-	-	24,656,410
三环公司	成本法	69,457,513	69,457,513	-	-	69,457,513
北方销售	成本法	83,984,000	83,984,000	-	-	83,984,000
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	-	-	392,627,114
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	-	14,000,000
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	-	30,000,000
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	-	129,430,000
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	-	23,920,000
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	-	109,940,000
东北销售	成本法	8,500,000	8,500,000	-	-	8,500,000
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	-	30,000,000
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	-	65,103,434
进出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	-	-	11,210,000
第五公司	成本法	43,719,251	43,719,251	-	-	43,719,251
崂山公司	成本法	18,089,491	18,089,491	-	-	18,089,491
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	-	-	41,728,681

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

子公司名称	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)
西南营销	成本法	94,300,000	94,300,000	-	-	94,300,000
开发公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	-	1,320,000
翔宏商务	成本法	5,760,000	5,760,000	-	-	5,760,000
东南营销	成本法	288,412,688	288,412,688	-	-	288,412,688
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	-	47,600,000
扬州公司*	成本法	1,017,142	1,017,142	-	-	1,017,142
淮海营销	成本法	55,000,000	55,000,000	-	-	55,000,000
济南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	-	-	560,000,000
广润隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	-	-	16,465,405
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	-	200,000,000
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	-	5,290,000
彭城公司	成本法	250,370,000	250,370,000	-	-	250,370,000
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	-	-	339,239,300
潍坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	-	-	73,620,001
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	-	-	21,730,001
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	-	-	2,490,000
廊坊公司	成本法	79,090,000	7,9090,000	-	-	7,9090,000
宿迁公司	成本法	17,040,000	17,040,000	-	-	17,040,000
菏泽公司	成本法	124,590,000	124,590,000	-	-	124,590,000
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	-	-	48,310,000
上海公司	成本法	1,570,000	1,570,000	-	-	1,570,000
芜湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	-	-	94,290,000
上海销售	成本法	47,300,000	47,300,000	-	-	47,300,000
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000
马鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	-	-	80,000,000
重庆公司	成本法	53,000,000	53,000,000	-	-	53,000,000
城阳销售	成本法	8,000,000	8,000,000	-	-	8,000,000
青啤趵突泉*	成本法	174,160,000	-	174,160,000	-	174,160,000
石家庄公司*	成本法	200,000,000	-	200,000,000	-	200,000,000
		<b>5,029,985,721</b>	<b>4,655,825,721</b>	<b>374,160,000</b>	<b>-</b>	<b>5,029,985,721</b>

\*请参见附注四说明。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	5,460,209,580	4,545,900,247
其他业务收入	350,191,549	199,384,338
	<u>5,810,401,129</u>	<u>4,745,284,585</u>
	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(3,596,984,790)	(3,129,432,287)
其他业务成本	(344,688,383)	(198,665,108)
	<u>(3,941,673,173)</u>	<u>(3,328,097,395)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2009 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>5,460,209,580</u>	<u>(3,596,984,790)</u>	<u>4,545,900,247</u>	<u>(3,129,432,287)</u>

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月，本公司前五名客户营业收入的总额约为 657,654,000 元，约占本公司本期营业收入的 11.32%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月:约为 545,261,000 元，约占 11.49%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	340,159,590	(336,888,472)	191,882,021	(194,218,903)
其他	10,031,959	(7,799,911)	7,502,317	(4,446,205)
	<u>350,191,549</u>	<u>(344,688,383)</u>	<u>199,384,338</u>	<u>(198,665,108)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 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	5,804,544	2,164,296
成本法核算的长期股权投资收益	28,881,300	196,240,000
委托贷款收益	23,896,856	33,990,005
处置可供出售金融资产取得的收益	-	4,565,158
被投资单位处置收益	-	600,000
	<u>58,582,700</u>	<u>237,559,459</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2010 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 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计) (经重述)
非流动资产处置损失	(8,444,998)	(1,250,976)
计入当期损益的政府补助	104,256,429	55,703,517
交易性金融资产公允价值变动及处置损失	-	(723,000)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	7,294,161
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,567,869	(557,658)
	<u>104,379,300</u>	<u>60,466,044</u>
所得税影响额	(18,340,310)	(11,816,284)
少数股东权益影响额(税后)	(3,065,333)	(960,544)
	<u>82,973,657</u>	<u>47,689,216</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据《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 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照香港财务报告准则编制了财务报表。本财务报表与本集团按照香港财务报告准则编制的财务报表之间不存在资产、负债、净利润方面的差异，项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	2010 年 6 月 30 日 (未经审计)	2009 年 12 月 31 日
按企业会计准则	830,036,322	639,784,417	8,744,692,724	8,220,579,997
差异项目及金额	-	-	-	-
按香港财务报告准则	<u>830,036,322</u>	<u>639,784,417</u>	<u>8,744,692,724</u>	<u>8,220,579,997</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2010 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 净资产收益率及每股收益

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月	加权平均净资产收 益率 (%) (未经审计)	每股收益	
		基本每股收益 (未经审计)	稀释每股收益 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.614	0.614
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.65	0.553	0.553

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告
- 2、载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、《青岛啤酒股份有限公司章程》

董事长：金志国  
青岛啤酒股份有限公司  
2010 年 8 月 13 日