

青岛啤酒股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 137
补充资料	138 - 141



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10066 号

(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青啤公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2013)第 10066 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2013 年 3 月 27 日

注册会计师
宋爽



注册会计师
谭磊



青岛啤酒股份有限公司

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

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

青岛啤酒股份有限公司

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

负 债 及 股 东 权 益	附注五 (除另注外)	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	147,617,652	162,696,637	170,000,000	170,000,000
应付票据	(22)	81,883,234	83,893,730	48,100,000	32,100,000
应付账款	(23),十五(10)	1,993,401,689	1,662,021,869	1,647,514,644	882,877,957
预收款项	(24)	656,414,452	751,128,688	344,126,929	373,625,564
应付职工薪酬	(25)	886,635,390	757,810,303	294,413,393	224,869,250
应交税费	(26)	350,866,482	568,596,400	65,018,805	216,284,524
应付利息		1,735,072	2,458,418	287,019	309,107
应付股利	(27)	1,101,571	761,458	-	-
其他应付款	(28)	3,213,582,340	3,164,401,766	1,237,550,433	1,100,542,605
一年内到期的非流 动负债	(29)	2,786,281	2,315,634	-	-
流动负债合计		7,336,024,163	7,156,084,903	3,807,011,223	3,000,609,007
非流动负债					
长期借款	(30)	452,485,603	454,116,834	-	-
应付债券	(31)	1,409,316,153	1,334,692,717	1,409,316,153	1,334,692,717
长期应付款		-	1,000,000	-	-
专项应付款	(32)	120,063,611	190,538,407	90,000,000	90,000,000
递延所得税负债	(18)	178,572,908	209,569,271	-	-
其他非流动负债	(33)	1,381,212,241	1,011,216,862	51,836,628	14,751,273
非流动负债合计		3,541,650,516	3,201,134,091	1,551,152,781	1,439,443,990
负债合计		10,877,674,679	10,357,218,994	5,358,164,004	4,440,052,997
股东权益					
股本	(34)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(35)	3,965,939,536	4,017,938,901	4,315,189,317	4,315,189,317
盈余公积	(36)	927,657,567	808,735,661	927,657,567	808,735,661
未分配利润	(37)	6,204,347,562	4,915,661,595	3,337,117,630	2,618,076,003
外币报表折算差额		19,025,550	17,119,722	-	-
归属于上市公司股东权益合计		12,467,953,010	11,110,438,674	9,930,947,309	9,092,983,776
少数股东权益	(38)	315,477,896	166,495,893	-	-
股东权益合计		12,783,430,906	11,276,934,567	9,930,947,309	9,092,983,776
负债及股东权益总计		23,661,105,585	21,634,153,561	15,289,111,313	13,533,036,773

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

孙明波

于竹明

于竹明

2012年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

孙明波

于竹明

于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2012年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明





青岛啤酒股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五	归属于上市公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,016,839,641	691,825,740	3,537,820,385	5,643,471	116,633,440	9,719,745,472
2011年度增减变动额		-	1,099,260	116,909,921	1,377,841,210	11,476,251	49,862,453	1,557,189,095
净利润		-	-	-	1,737,928,034	-	59,686,525	1,797,614,559
其他综合收益	(50)	-	1,099,260	-	-	11,476,251	-	12,575,511
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	47,144,943	47,144,943
股东投入资本		-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
其他		-	-	-	-	-	17,144,943	17,144,943
利润分配, 包括	(37)	-	-	116,909,921	(360,086,824)	-	(56,969,015)	(300,145,918)
提取盈余公积		-	-	116,909,921	(116,909,921)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(243,176,903)	-	(56,969,015)	(300,145,918)
2011年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	4,915,661,595	17,119,722	166,495,893	11,276,934,567
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	4,915,661,595	17,119,722	166,495,893	11,276,934,567
2012年度增减变动额		-	(51,999,365)	118,921,906	1,288,685,967	1,905,828	148,982,003	1,506,496,339
净利润		-	-	-	1,758,863,400	-	85,898,845	1,844,762,245
其他综合收益	(50)	-	-	-	-	1,905,828	-	1,905,828
股东投入和减少资本		-	(51,999,365)	-	-	-	118,254,365	66,255,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	70,255,000	70,255,000
其他	(35)	-	(51,999,365)	-	-	-	47,999,365	(4,000,000)
利润分配, 包括	(37)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,965,939,536	927,657,567	6,204,347,562	19,025,550	315,477,896	12,783,430,906

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

孙明波

于竹明

于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2012 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,314,547,068	691,825,740	1,809,063,621	8,166,419,224
2011年度增减变动额		-	642,249	116,909,921	809,012,382	926,564,552
净利润		-	-	-	1,169,099,206	1,169,099,206
其他综合收益		-	1,099,260	-	-	1,099,260
股东投入和减少资本		-	(457,011)	-	-	(457,011)
其他		-	(457,011)	-	-	(457,011)
利润分配, 包括	(37)	-	-	116,909,921	(360,086,824)	(243,176,903)
提取盈余公积		-	-	116,909,921	(116,909,921)	-
对股东的分配		-	-	-	(243,176,903)	(243,176,903)
2011年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年度增减变动额		-	-	118,921,906	719,041,627	837,963,533
净利润		-	-	-	1,189,219,060	1,189,219,060
利润分配, 包括	(37)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	(351,255,527)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波



主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明



会计机构负责人: 于竹明



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

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

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	3%至 5%	2.38%至 2.43%

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

商标使用权主要包括本公司于 1993 年 6 月 16 日重组时，由原有股东作为资本投入的“青岛啤酒”商标。该商标使用权是以国有资产管理部门确认的评估值入账。根据对啤酒行业未来发展的预期和公司行业地位的分析，管理层认为该商标使用权的使用寿命不确定，因此对其不进行摊销，而对其每年进行减值测试。

其他商标使用权是于收购子公司时取得，按其预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(c) 营销网络

营销网络是指本公司购买的烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟啤朝日公司”)营销网络，以及子公司青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)和山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)拥有的营销网络。营销网络按预计受益年限 10 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

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

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

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

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

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 分离交易可转债

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

(23) 收入确认

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

本集团对外提供工程劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括搬迁补偿、税费返还及财政补贴等。

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

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

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 固定资产减值准备的会计估计(续)

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

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

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

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

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 485,349,168 元。如附注五(18)所述，于 2012 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 336,489,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损，以及资产减值及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因该等公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(v) 存货可变现净值的估计

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

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(2) 税收优惠及批文

(i) 本公司企业所得税

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(i) 本公司企业所得税(续)

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(ii) 子公司企业所得税

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

子公司名称	优惠税率	享受的税收优惠	税收批文
青岛啤酒榆林有限责任公司	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第三年	榆开国税函[2008]1 号
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)(a)	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第三年	南国外税发[1996]95 号
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)(a)	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第三年	尚未取得税收批文
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)(a)	12.5%	生产型外商投资企业两免三减半 减半第三年	尚未取得税收批文

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

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

(4) 增值税

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(5) 消费税

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

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

(6) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司 ("华南投资")	直接投资	中国深圳	金融业	人民币 20,000	投资	有限责任公司	王新洪	73414323-8
青岛啤酒(珠海)有限公司("珠海公司")	间接投资	中国珠海	制造业	人民币 6,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	71223785-8
青岛啤酒(黄石)有限公司("黄石公司")	直接及间接 投资	中国黄石	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	17841848-X
青岛啤酒(应城)有限公司("应城公司")	直接及间接 投资	中国应城	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	70695005-9
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司 ("华南营销")	直接投资	中国深圳	批发和零售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	王新洪	70841245-7
青岛啤酒(长沙)有限公司("长沙公司")	直接及间接 投资	中国长沙	制造业	人民币 6,800	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	75580445-3
青岛啤酒华东控股有限公司("华东控 股公司")	直接投资	中国上海	金融业	人民币 10,000	投资	有限责任公司	王瑞永	13213047-2
上海青岛啤酒华东销售有限公司("上 海销售")(4)	直接及间接 投资	中国上海	批发和零售业	人民币 10,030	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	63171279-2
青岛啤酒华东南京销售有限公司("南 京销售")	间接投资	中国南京	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	曹向东	72457556-3
青岛啤酒(芜湖)有限公司("芜湖公司")	直接及间接 投资	中国芜湖	制造业	人民币 11,429	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	71396978-6
青岛啤酒(马鞍山)有限公司("马鞍山 公司")	直接及间接 投资	中国马鞍山	制造业	人民币 8,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	71171745-4
青岛啤酒(寿光)有限公司("寿光公司")	直接投资	中国寿光	制造业	人民币 6,061	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72621713-7

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	直接投资	中国潍坊	制造业	人民币 7,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72074366-2
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司 (“淮海营销”)(4)	直接投资	中国徐州	批发和零售业	人民币 4,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	78435470-3
青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)(4)	间接投资	中国沛县	制造业	人民币 3,934	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	70358441-X
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)(4)	间接投资	中国徐州	制造业	人民币 15,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	72061880-2
青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)	间接投资	中国薛城	制造业	人民币 4,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	70617665-7
青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)	直接及间接投资	中国滕州	制造业	人民币 6,102	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	72071609-0
青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)	直接及间接投资	中国菏泽	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	16892261-5
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)(4)	间接投资	中国宿迁	制造业	人民币 2,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	72220045-0
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司(“台儿庄麦芽”)	间接投资	中国台儿庄	制造业	人民币 500	国内麦芽制造及贸易	有限责任公司	瞿峻	72329576-2
青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)	直接及间接投资	中国廊坊	制造业	人民币 9,900	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60117924-5
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)	直接投资	中国西安	制造、批发和零售业	人民币 28,790	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	29446305-0
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	间接投资	中国宝鸡	制造业	人民币 3,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78367236-3
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	直接投资	中国鞍山	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72370443-1

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	直接投资	中国鸡西	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	70287259-1
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	直接投资	中国密山	制造业	人民币 2,340	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72135373-8
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	直接投资	中国哈尔滨	制造业	人民币 5,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72367275-9
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,100	进出口啤酒贸易	有限责任公司	孙明波	70643063-5
青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)	直接投资	中国平原	制造业	人民币 2,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	16741611-2
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	直接投资	中国日照	制造业	人民币 29,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	61380406-0
成都青岛啤酒西南营销有限公司(“西南营销”)	直接投资	中国成都	批发和零售业	人民币 10,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	黄银波	73238966-4
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	间接投资	中国泸州	制造业	人民币 11,111	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72323962-1
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	直接及间接投资	中国台州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72585057-1
青岛啤酒(香港)贸易有限公司(“香港公司”)(4)	直接投资	中国香港	批发和零售业	港币 4,050	香港啤酒贸易	有限责任公司	孙明波	不适用
青岛啤酒(汉中)有限公司(“汉中公司”)	间接投资	中国汉中	制造业	人民币 2,941	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	71977863-0
北京青岛啤酒北方销售公司(“北方销售”)	直接及间接投资	中国北京	批发和零售业	人民币 8,998	国内啤酒贸易	有限责任公司	杨华江	72261954-2

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	间接投资	中国厦门	制造业	人民币 9,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	70549981-7
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	直接投资	中国厦门	批发和零售业	人民币 21,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	73786016-0
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	直接投资	中国济南	制造业	人民币 56,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	79261928-1
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	直接投资	中国成都	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	66301928-X
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	间接投资	中国榆林	制造业	人民币 5,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78695254-7
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售公司”)	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	69715829-6
郴州市青岛啤酒销售有限公司(“郴州销售公司”)	间接投资	中国郴州	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	王新洪	73474630-3
青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)	间接投资	中国青岛	工业	人民币 200	机械、电器工业控制设备及相应配套零部件、材料的加工、销售等业务	有限责任公司	王兆平	68257486-0
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	直接投资	中国石家庄	制造业	人民币 32,101	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	55607563-0
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	直接投资	中国太原	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	56132576-1
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)	直接投资	中国青岛	金融业	人民币 30,000	吸收本集团内部公司及关联企业存款，为本集团范围内公司提供委托贷款及开具票据服务	有限责任公司	孙玉国	57575577-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(四方)销售有限公司(“四方销售”)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	57976276-7
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)(5)	直接投资	中国揭阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	57791531-X
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	直接投资	中国韶关	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	58636851-4
青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)(2)	直接投资	中国澄迈	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	58394661-4
青岛啤酒(市北)销售有限公司(“市北销售”)(2)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	59529728-7
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)(2)	直接投资	中国九江	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	59654049-6
青岛啤酒平度销售有限公司(“平度销售”)(2)	直接投资	中国青岛	批发和零售业	人民币 500	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	05308936-0
上海青岛啤酒销售有限公司(“新上海销售”)(2),(4)	直接投资	中国上海	批发和零售业	人民币 100	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	05458196-3
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)(2),(4)	直接投资	中国徐州	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品及资产管理	有限责任公司	刘英弟	05867534-2
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)(2)	直接投资	中国洛阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	06001509-5

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	-
黄石公司	12,928,201	-	100%	100%	是	-	-
应城公司	9,848,084	-	100%	100%	是	-	-
华南营销	45,070,000	-	100%	100%	是	-	-
长沙公司	68,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华东控股公司	96,855,102	-	100%	100%	是	-	-
上海销售(4)	100,300,000	-	100%	100%	是	-	-
南京销售	1,000,000	-	99.93%	100%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	-	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	-	100%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,631,026	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(4)	45,000,000	-	100%	100%	是	-	-
徐州公司(4)	25,331,564	-	66%	66%	是	11,628,605	3,195,662
彭城公司(4)	194,731,644	-	100%	100%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	130,000,000	85%	85%	是	(11,874,496)	523,073
滕州公司	49,158,799	30,000,000	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	-	100%	100%	是	-	-
宿迁公司(4)	43,915,739	-	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	11,000,000	97%	100%	是	-	-
廊坊公司	80,830,288	17,000,000	100%	100%	是	-	-
西安公司	392,627,114	-	100%	100%	是	-	-
汉斯宝鸡	30,000,000	-	100%	100%	是	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	60%	60%	是	5,780,523	122,715
兴凯湖公司	129,430,000	-	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	56,300,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	-	100%	100%	是	-	-
进出口公司	11,210,000	-	100%	100%	是	-	-
平原公司	21,730,001	-	100%	100%	是	-	-
小计	2,311,686,485	244,300,000				7,165,658	3,841,450

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额
日照公司	339,239,300	-	100%	100%	是	-	-
西南营销	99,200,000	-	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,641,909	-
台州公司	62,808,167	-	100%	100%	是	-	-
香港公司(4)	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	12,822,976	-
北方销售	88,481,000	-	100%	100%	是	-	-
厦门公司	92,289,095	-	100%	100%	是	-	-
东南营销	293,862,688	-	100%	100%	是	-	-
济南公司	560,000,000	-	100%	100%	是	-	-
成都公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
榆林公司	54,442,237	-	100%	100%	是	-	-
城阳销售公司	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
郴州销售公司	50,000	-	100%	100%	是	-	-
机械设备公司	2,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石家庄公司	321,010,000	-	100%	100%	是	-	-
太原公司	200,000,000	15,000,000	100%	100%	是	-	-
财务公司	300,000,000	-	100%	100%	是	-	-
四方销售	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
揭阳公司(5)	150,000,000	-	75%	75%	是	51,705,397	-
韶关公司	200,000,000	40,000,000	100%	100%	是	-	-
海南公司(2)	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
市北销售(2)	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
九江公司(2)	180,000,000	-	90%	90%	是	19,987,685	12,315
平度销售(2)	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新上海销售(2),(4)	1,000,000	-	100%	100%	是	-	-
徐州企业管理(2),(4)	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
洛阳公司(2)	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
小计	3,783,722,879	55,000,000				91,157,967	12,315
	6,095,409,364	299,300,000				98,323,625	3,853,765

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	间接投资	中国兰州	制造业	人民币 3,610	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	72022229-3
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	直接投资	中国荣成	制造业	人民币 2,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	26712457-1
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	间接投资	中国随州	制造业	人民币 2,400	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王新洪	72829922-8
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	间接投资	中国福州	制造业	美元 2,683	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	61131714-6
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	间接投资	中国漳州	制造业	人民币 10,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	72971694-3
青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)	直接投资	中国青岛	建筑业	人民币 1,314	室内装饰装潢，工业 设备安装等业务	有限责任公司	刘英弟	26480798-3
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	直接投资	中国蓬莱	制造业	人民币 3,750	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72073544-3
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 350	预包装食品、住宿、 设计、制作等业务	有限责任公司	刘英弟	26462903-X
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)	直接投资	中国青岛	制造业	人民币 11,000	国内生产及销售软饮 料	有限责任公司	胡志宏	72402575-6
青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵 突泉”)	直接投资	中国济南	批发和零 售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	燕争光	67727382-8
山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)	直接投资	中国蒙阴	制造业	美元 1,876	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	78715752-9
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	直接投资	中国建德	制造业	人民币 23,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	67399878-4
亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)(ii)	间接投资	中国澳门	批发和零 售业	澳门元 20	澳门啤酒贸易	有限责任公司	袁利	不适用
青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)(4),(5)	间接投资	中国扬州	制造业	人民币 1,600	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	84088001-2

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	28,542,904	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	205,508,590	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	41,844,060	-
松江公司(4),(5)	518,410,000	-	100%	100%	是	-	-
三环公司	73,846,179	123,000,000	54%	54%	是	(22,909,910)	-
五星公司	75,917,538	96,000,000	62.64%	62.64%	是	(27,768,471)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	167,000,000	55.06%	55.06%	是	(59,351,473)	-
武威公司	35,710,000	-	54.91%	99.72%	是	128,182	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	(400,632)	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(1,962,866)	496,738
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	10,799,014	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	58,600,000	80%	80%	是	(12,093,111)	908,612
文化传播公司	5,290,000	-	100%	100%	是	-	-
饮料公司	44,000,001	20,000,000	100%	100%	是	-	-
青啤趵突泉	174,160,000	-	100%	100%	是	-	-
新银麦啤酒	1,874,866,697	-	100%	100%	是	-	-
杭州公司	186,000,000	-	80%	80%	是	37,886,601	2,907,734
澳门公司(ii)	74,352	-	45%	100%	是	9,334,968	-
扬州公司(4),(5)	16,000,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>3,891,270,493</u>	<u>464,600,000</u>				<u>209,557,856</u>	<u>4,313,084</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

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

于 2012 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

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

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

(ii) 海南公司、市北销售、平度销售、新上海销售、洛阳公司和徐州企业管理均为本年度新投资设立的子公司。

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

(3) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
青岛啤酒第三有限责任公司(“第三公司”)	552,320,032	12,969,359
青岛啤酒第五有限责任公司(“第五公司”)	263,795,614	547,146

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 本集团重组事项

如附注九(3)所述，本集团进行的重组事项如下：

- (i) 2012 年 6 月，本公司之子公司松江公司以 3,065 万元受让本公司之子公司淮海营销持有的徐州公司 66%股权，相关法律手续已于当月办理完毕。
- (ii) 2012 年 6 月，本公司以 1,945 万元受让本公司之子公司淮海营销持有的宿迁公司 38%股权，相关法律手续已于次月办理完毕，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)。
- (iii) 2012 年 6 月，本公司以 16,330 万元受让本公司之子公司香港公司持有的松江公司 25%股权，相关法律手续已于 2012 年 12 月办理完毕，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)；
- (iv) 根据彭城公司于 2012 年 6 月 12 日的股东会决议，彭城公司减资 9,000 万元，其中归属于本公司的注册资本减少 8,550 万元，归属于本公司之子公司淮海营销的注册资本减少 450 万元。减资完成后，彭城公司注册资本变更为 15,500 万元。相关法律手续已于 2012 年 8 月办理完毕。
- (v) 扬州公司原为本公司持有 20%股权之子公司，另 80%股权由青岛啤酒集团有限公司(以下简称“青啤集团公司”)持有，本公司受托经营该股权。2012 年 5 月 25 日，本公司与本公司之子公司松江公司签订股权转让协议，将本公司持有的扬州公司 20%股权以 100 万元的价格转让给松江公司，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)；2012 年 5 月 31 日，松江公司向扬州公司增资 1,100 万元人民币，松江公司与青啤集团公司对扬州公司投资比例变更为 75%和 25%；2012 年 12 月 17 日，青啤集团公司与松江公司签订股权转让协议，将其持有的对扬州公司 25%的股权以 400 万元的价格转让给松江公司，转让完成后，扬州公司成为松江公司全资子公司。上述交易的相关法律手续已于本年度办理完毕，购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，对资本公积及少数股东权益影响参见附注五(35)、(38)。
- (vi) 2012 年 9 月，本公司向本公司之子公司上海销售增资 5,000 万元，本公司之长期股权投资变动参见附注十五(4)(a)；之后于 2012 年 10 月 16 日，本公司之子公司上海销售与新上海销售签订资产转让协议，将其与上海市和江苏省区域的销售业务有关的资产、债权、债务并配比人民币 5,000 万元的现金以 1 元的价格转让给新上海销售。上述交易相关法律手续已于当月办理完毕。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 本集团重组事项(续)

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

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

(5) 购买少数股东股权及少数股东对本公司之子公司增资

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

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

(6) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币 = 0.8109 人民币元	1 港币 = 0.8107 人民币元
澳门公司	1 澳门元 = 0.7804 人民币元	1 澳门元 = 0.7886 人民币元

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	425,980	-	-	473,233
港币	16,650	0.8109	13,501	21,676	0.8107	17,573
澳门元	17,451	0.7804	13,619	209,376	0.7886	165,114
			<u>453,100</u>			<u>655,920</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	1,349,596,216	-	-	1,821,109,979
美元	8,194,195	6.2855	51,504,613	6,007,207	6.3009	37,850,811
港币	235,092,183	0.8109	190,636,251	25,738,591	0.8107	20,866,276
欧元	5,858	8.3176	48,725	6,732	8.1625	54,950
澳门元	9,144,188	0.7804	7,136,124	7,004,192	0.7886	5,523,506
			<u>1,598,921,929</u>			<u>1,885,405,522</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	4,637,688,863	-	-	3,664,086,284
美元	5,110,233	6.2855	32,120,370	-	-	-
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	802,560,000	-	-	521,570,000
其他货币资金 -						
人民币	-	-	<u>46,503,779</u>	-	-	<u>35,893,532</u>
			<u>7,118,248,041</u>			<u>6,107,611,258</u>

(i) 为本公司之子公司财务公司存放于其他境内银行的银行存款。

(ii) 为财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2012年12月31日，缴存比例为吸收存款余额的15%(2011年12月31日：16%)。

于2012年12月31日，其他货币资金中8,413,180元(2011年12月31日：4,130,453元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(22))的保证金存款；6,924,613元(2011年12月31日：749,769元)为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；31,165,986元(2011年12月31日：31,013,310元)为存入银行的住房维修基金。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

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

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

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

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

(3) 应收账款

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

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

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	81,615,211	87,799,273
六个月到一年	234,437	137,349
一到二年	1,694,260	335,411
二到三年	298,209	186,438
三年以上	<u>228,585,048</u>	<u>236,590,328</u>
	<u>312,427,165</u>	<u>325,048,799</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	45,101,710	14.44%	(45,101,710)	100%	45,101,710	13.88%	(45,101,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	267,325,455	85.56%	(184,640,399)	69.07%	279,947,089	86.12%	(191,849,629)	68.53%
	<u>312,427,165</u>	<u>100%</u>	<u>(229,742,109)</u>	<u>73.53%</u>	<u>325,048,799</u>	<u>100%</u>	<u>(236,951,339)</u>	<u>72.90%</u>

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

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

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

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

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

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

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	81,615,211	30.53%	-	-	87,799,273	31.36%	-	-
六个月到一年	234,437	0.09%	(11,722)	5%	137,349	0.05%	(6,867)	5%
一到二年	1,694,260	0.63%	(847,130)	50%	335,411	0.12%	(167,706)	50%
二到三年	298,209	0.11%	(298,209)	100%	186,438	0.07%	(186,438)	100%
三年以上	<u>183,483,338</u>	<u>68.64%</u>	<u>(183,483,338)</u>	<u>100%</u>	<u>191,488,618</u>	<u>68.40%</u>	<u>(191,488,618)</u>	<u>100%</u>
	<u>267,325,455</u>	<u>100%</u>	<u>(184,640,399)</u>	<u>69.07%</u>	<u>279,947,089</u>	<u>100%</u>	<u>(191,849,629)</u>	<u>68.53%</u>

(e) 本集团无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2011 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

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

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

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)	<u>1,703,799</u>	<u>-</u>	<u>7,778,782</u>	<u>-</u>

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

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

(i) 均已全额计提坏账准备

(i) 应收关联方的应收账款分析如下(附注七(5))：

		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	6.04%	(18,859,690)	18,859,690	5.80%	(18,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.60%	(11,245,784)	11,245,784	3.46%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	10,475,314	3.35%	-	12,336,949	3.80%	-
朝日啤酒	主要股东	1,703,799	0.55%	-	7,778,782	2.39%	-
朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”)	主要股东之子公司	616,798	0.20%	-	1,869,327	0.58%	-
		<u>42,901,385</u>	<u>13.74%</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>52,090,532</u>	<u>16.03%</u>	<u>(30,105,474)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

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

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

(l) 应收账款中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	39,537,776	0.8109	32,061,183	37,025,643	0.8107	30,016,689
美元	3,136,324	6.2855	19,713,365	4,109,317	6.3009	25,892,395
欧元	1,264,892	8.3176	10,520,866	1,511,418	8.1625	12,336,949
澳门元	6,392,179	0.7804	4,988,456	5,142,001	0.7886	4,054,982
加拿大元	194,078	6.3184	1,226,262	141,055	6.1777	871,395
			<u>68,510,132</u>			<u>73,172,410</u>

(4) 其他应收款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

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

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	10.08%	(17,441,647)	100%	30,441,647	14.65%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	2,643,835	1.53%	-	-	16,166,320	7.78%	-	-
组合 C	152,902,792	88.39%	(68,254,737)	44.64%	161,174,582	77.57%	(62,915,809)	39.04%
	<u>172,988,274</u>	<u>100%</u>	<u>(85,696,384)</u>	<u>49.54%</u>	<u>207,782,549</u>	<u>100%</u>	<u>(93,357,456)</u>	<u>44.93%</u>

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

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

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	78,373,877	51.25%	-	-	80,325,704	49.83%	-	-
六个月到一年	2,485,987	1.63%	(124,299)	5%	15,978,910	9.91%	(798,946)	5%
一到二年	7,824,980	5.12%	(3,912,490)	50%	5,506,210	3.42%	(2,753,105)	50%
二到三年	5,101,603	3.34%	(5,101,603)	100%	4,169,427	2.59%	(4,169,427)	100%
三年以上	59,116,345	38.66%	(59,116,345)	100%	55,194,331	34.25%	(55,194,331)	100%
	152,902,792	100%	(68,254,737)	44.64%	161,174,582	100%	(62,915,809)	39.04%

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

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

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

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

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

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

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

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

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

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

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	1,483,410	0.8109	1,202,897	1,110,915	0.8107	900,619
澳门元	266,670	0.7804	208,109	215,376	0.7886	169,846
			<u>1,411,006</u>			<u>1,070,465</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

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

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 6,067,281 元(2011 年 12 月 31 日：203,916 元)，主要为购买材料支付的定金，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

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

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

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

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

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

(6) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
应收利息	<u>13,346,298</u>	<u>299,272,868</u>	<u>(248,622,763)</u>	<u>63,996,403</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无逾期应收利息。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	644,045,118	(5,612,209)	638,432,909	735,484,791	(4,608,459)	730,876,332
包装物	914,975,848	(12,496,324)	902,479,524	955,314,707	(17,334,891)	937,979,816
低值易耗品	45,654,180	-	45,654,180	69,274,861	-	69,274,861
委托加工物资	13,017,185	-	13,017,185	54,894,188	-	54,894,188
在产品	373,284,933	-	373,284,933	343,148,204	-	343,148,204
产成品	<u>387,190,103</u>	<u>-</u>	<u>387,190,103</u>	<u>581,566,743</u>	<u>(18,354)</u>	<u>581,548,389</u>
	<u>2,378,167,367</u>	<u>(18,108,533)</u>	<u>2,360,058,834</u>	<u>2,739,683,494</u>	<u>(21,961,704)</u>	<u>2,717,721,790</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

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

(c) 存货跌价准备分析如下：

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

(d) 存货跌价准备情况如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

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

(9) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业-非上市公司(a)	-	-
联营企业-非上市公司(b)	163,788,290	151,876,550
其他长期股权投资-非上市公司(c)	10,116,821	10,116,821
	<u>173,905,111</u>	<u>161,993,371</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(10,028,179)	(10,028,179)
	<u>163,876,932</u>	<u>151,965,192</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业-非上市公司

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
青岛啤酒设备制 造有限公司 (“设备制造公 司”)	权益法	577,406	-	-	-	-	-	50%	50%	不适用	-	-

设备制造公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。2012 年度未确认的投资损失为 608,194 元(2011 年度未确认的投资收益：499,010 元)，于 2012 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为 1,398,112 元(2011 年 12 月 31 日：789,918 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

				本年增减变动							
	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 现金股利	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本年计 提减值 准备
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	126,272,648	9,668,253	(2,933,024)	133,007,877	39%	39%	不适用	-	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	权益法	6,000,000	19,065,231	4,870,369	-	23,935,600	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公司”)	权益法	600,000	3,363,932	153,620	-	3,517,552	30%	30%	不适用	-	-
欧洲公司	权益法	584,166	1,954,739	152,522	-	2,107,261	40%	40%	不适用	-	-
其他	权益法	1,220,000	<u>1,220,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,220,000</u>	不适用	不适用	不适用	<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>
			<u>151,876,550</u>	<u>14,844,764</u>	<u>(2,933,024)</u>	<u>163,788,290</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
广西北海房地产有限公司	成本法	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000	(3,610,000)	-	-
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,521,560	<u>2,521,560</u>	<u>-</u>	<u>2,521,560</u>	<u>(1,212,918)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>10,116,821</u>	<u>-</u>	<u>10,116,821</u>	<u>(8,808,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	-	(3,985,261)
其他	<u>(2,432,918)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,432,918)</u>
	<u>(10,028,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,028,179)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对合营企业和联营企业投资

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	-	18,572,021	-	18,572,021
房屋及建筑物	-	18,572,021	-	18,572,021
累计折旧合计	-	(11,072,934)	-	(11,072,934)
房屋及建筑物	-	(11,072,934)	-	(11,072,934)
账面净值合计	-	—	—	7,499,087
房屋及建筑物	-	—	—	7,499,087
减值准备合计	-	(246,160)	-	(246,160)
房屋及建筑物	-	(246,160)	-	(246,160)
账面价值合计	-	—	—	7,252,927
房屋及建筑物	-	—	—	7,252,927

本集团将账面价值为 7,441,415 元(原价：18,572,021 元，减值准备：246,160 元)的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

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

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

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 684,896,272 元(2011 年度：570,888,585 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 617,622,428 元、9,743,617 元及 57,530,227 元(2011 年度：514,242,626 元、6,776,344 元及 49,869,615 元)。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 19,732,059 元(原价为 68,508,409 元)的房屋建筑物及机器设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 11,528,046 元，原价 45,725,847 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下：

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

(b) 融资租入的固定资产

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

(c) 减值准备

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分房屋建筑物尚未办妥产权证书，汇总金额约为：

未办妥产权证书 的原因	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	745,984,000	643,895,000	816,981,000	719,927,000
无法办理	156,165,000	86,511,000	127,859,000	59,724,000
	<u>902,149,000</u>	<u>730,406,000</u>	<u>944,840,000</u>	<u>779,651,000</u>

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿迁公司新建厂工程	196,428,954	-	196,428,954	8,807,317	-	8,807,317
二厂生产线改造	178,535,980	(462,515)	178,073,465	241,612,576	(462,515)	241,150,061
甘肃农垦生产线改造	98,775,677	-	98,775,677	961,918	-	961,918
扬州公司新建厂工程	42,777,984	-	42,777,984	1,149,984	-	1,149,984
一厂生产线改造	41,993,097	-	41,993,097	5,246,689	-	5,246,689
哈尔滨公司生产线改造	21,386,161	-	21,386,161	19,893	-	19,893
九江公司新建厂工程	20,300,581	-	20,300,581	-	-	-
麦芽厂搬迁项目	16,862,188	-	16,862,188	1,086,095	-	1,086,095
济南公司生产线改造	11,315,692	-	11,315,692	209,898	-	209,898
西安公司生产线改造	8,298,478	-	8,298,478	4,290,980	-	4,290,980
四厂生产线改造	5,560,852	-	5,560,852	-	-	-
新银麦啤酒生产线改造	5,437,907	-	5,437,907	18,565,957	-	18,565,957
深朝日生产线改造	4,808,731	-	4,808,731	12,616,693	-	12,616,693
松江公司生产线改造	4,189,526	-	4,189,526	19,075,827	-	19,075,827
寿光公司生产线改造	3,905,870	-	3,905,870	692,923	-	692,923
五厂生产线改造	2,405,442	-	2,405,442	959,000	-	959,000
马鞍山公司生产线改造	2,380,195	-	2,380,195	207,968	-	207,968
太原公司生产线改造	1,728,355	-	1,728,355	317,415	-	317,415
上海销售办公楼建设	1,194,000	-	1,194,000	-	-	-
珠海公司新建厂工程	1,119,317	-	1,119,317	3,612,076	-	3,612,076
南宁公司生产线改造	1,030,156	-	1,030,156	933,847	-	933,847
潍坊公司生产线改造	845,746	-	845,746	-	-	-
五星公司生产线改造	749,400	-	749,400	89,588	-	89,588
平原公司生产线改造	677,916	-	677,916	2,167,059	-	2,167,059
菏泽公司生产线改造	671,224	-	671,224	-	-	-
厦门公司生产线改造	652,427	-	652,427	-	-	-
泸州公司生产线改造	626,350	-	626,350	-	-	-
揭阳公司新建厂项目	615,359	-	615,359	63,214,000	-	63,214,000
成都公司生产线改造	546,801	-	546,801	6,359,151	-	6,359,151
杭州公司生产线改造	240,863	-	240,863	6,542,459	-	6,542,459
芜湖公司生产线改造	221,406	-	221,406	133,194	-	133,194
三厂生产线改造	114,530	-	114,530	35,267,350	-	35,267,350
韶关公司生产线改造	-	-	-	52,816,403	-	52,816,403
滕州公司新建厂工程	-	-	-	35,524,256	-	35,524,256
福州公司新建厂工程	-	-	-	77,399,700	-	77,399,700
长沙公司生产线改造	-	-	-	15,727,766	-	15,727,766
其他工程项目	2,350,683	-	2,350,683	9,185,852	-	9,185,852
	<u>678,747,848</u>	<u>(462,515)</u>	<u>678,285,333</u>	<u>624,793,834</u>	<u>(462,515)</u>	<u>624,331,319</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程进度	资金来源
宿迁公司新建厂工程	200,000,000	8,807,317	187,621,637	-	196,428,954	98%	98%	自有资金
二厂生产线改造	531,879,285	241,612,576	210,029,239	(273,105,835)	178,535,980	85%	87%	债券行权募集资金
甘肃农垦生产线改造	314,910,000	961,918	101,381,901	(3,568,142)	98,775,677	32%	30%	自有资金
扬州公司新建厂工程	247,780,000	1,149,984	41,721,685	(93,685)	42,777,984	17%	20%	自有资金
一厂生产线改造	297,660,000	5,246,689	135,203,366	(98,456,958)	41,993,097	47%	46%	自有资金
哈尔滨公司生产线改造	65,287,122	19,893	21,955,852	(589,584)	21,386,161	34%	37%	自有资金
九江公司新建厂工程	299,540,000	-	20,300,581	-	20,300,581	7%	7%	自有资金
								分离交易可转
麦芽厂搬迁项目	26,000,000	1,086,095	15,776,093	-	16,862,188	65%	63%	债募集资金
济南公司生产线改造	54,890,000	209,898	19,908,143	(8,802,349)	11,315,692	37%	37%	自有资金
西安公司生产线改造	68,259,800	4,290,980	17,701,082	(13,693,584)	8,298,478	53%	53%	自有资金
四厂生产线改造	13,211,497	-	13,211,497	(7,650,645)	5,560,852	100%	99%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	104,600,000	18,565,957	18,182,591	(31,310,641)	5,437,907	35%	35%	自有资金
深朝日生产线改造	153,257,352	12,616,693	40,394,624	(48,202,586)	4,808,731	35%	34%	自有资金
松江公司生产线改造	83,000,000	19,075,827	26,574,329	(41,460,630)	4,189,526	90%	90%	自有资金
寿光公司生产线改造	12,066,000	692,923	9,378,097	(6,165,150)	3,905,870	83%	84%	自有资金
五厂生产线改造	5,000,000	959,000	4,005,034	(2,558,592)	2,405,442	98%	98%	自有资金
马鞍山公司生产线改造	4,150,000	207,968	2,525,495	(353,268)	2,380,195	66%	69%	自有资金
太原公司生产线改造	24,577,339	317,415	5,472,775	(4,061,835)	1,728,355	55%	56%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	-	1,194,000	-	1,194,000	1%	1%	自有资金
珠海公司新建厂工程	461,000,000	3,612,076	62,454,959	(64,947,718)	1,119,317	98%	98%	自有资金
南宁公司生产线改造	14,925,263	933,847	10,920,394	(10,824,085)	1,030,156	79%	81%	自有资金
潍坊公司生产线改造	6,375,000	-	5,629,572	(4,783,826)	845,746	88%	86%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
五星公司生产线改造	6,503,106	89,588	5,938,011	(5,278,199)	749,400	93%	91%	自有资金
平原公司生产线改造	8,098,000	2,167,059	2,077,944	(3,567,087)	677,916	95%	94%	自有资金
菏泽公司生产线改造	1,932,977	-	716,000	(44,776)	671,224	37%	35%	自有资金
厦门公司生产线改造	186,670,000	-	3,353,098	(2,700,671)	652,427	2%	4%	自有资金
泸州公司生产线改造	29,238,340	-	3,860,844	(3,234,494)	626,350	13%	16%	自有资金
揭阳公司新建厂项目	98,935,348	63,214,000	-	(62,598,641)	615,359	64%	62%	自有资金
成都公司生产线改造	85,192,722	6,359,151	63,990,186	(69,802,536)	546,801	90%	92%	自有资金
杭州公司生产线改造	62,540,000	6,542,459	42,090,292	(48,391,888)	240,863	95%	98%	自有资金
芜湖公司生产线改造	3,300,000	133,194	1,547,732	(1,459,520)	221,406	51%	50%	自有资金
三厂生产线改造	224,645,651	35,267,350	2,994,628	(38,147,448)	114,530	99%	99%	自有资金
韶关公司生产线改造	67,436,403	52,816,403	9,184,943	(62,001,346)	-	92%	100%	自有资金
滕州公司新建厂工程	295,156,500	35,524,256	34,295,523	(69,819,779)	-	100%	100%	自有资金
福州公司新建厂工程	410,082,900	77,399,700	89,970,653	(167,370,353)	-	100%	100%	自有资金
长沙公司生产线改造	36,000,000	15,727,766	3,515,706	(19,243,472)	-	100%	100%	自有资金
其他工程项目		9,185,852	149,567,458	(156,402,627)	2,350,683	不适用	不适用	自有资金
		<u>624,793,834</u>	<u>1,384,645,964</u>	<u>(1,330,691,950)</u>	<u>678,747,848</u>			

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

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

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

(14) 固定资产清理

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	9,917,059	3,426,554	待处置旧设备等

(15) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	2,855,950,174	327,417,443	(6,106,001)	3,177,261,616
土地使用权	1,515,820,582	275,993,300	(6,106,001)	1,785,707,881
商标使用权	378,018,586	-	-	378,018,586
专有技术	18,629,100	-	-	18,629,100
营销网络	766,864,038	-	-	766,864,038
其他	176,617,868	51,424,143	-	228,042,011
累计摊销合计	(477,144,173)	(154,062,620)	524,697	(630,682,096)
土地使用权	(235,487,437)	(33,390,960)	524,697	(268,353,700)
商标使用权	(75,395,739)	(28,856,867)	-	(104,252,606)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(94,631,608)	(76,642,670)	-	(171,274,278)
其他	(53,000,289)	(15,172,123)	-	(68,172,412)
账面价值合计	2,378,806,001	—	—	2,546,579,520
土地使用权	1,280,333,145	—	—	1,517,354,181
商标使用权	302,622,847	—	—	273,765,980
专有技术	-	—	—	-
营销网络	672,232,430	—	—	595,589,760
其他	123,617,579	—	—	159,869,599

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团有净值约 56,578,000 元(2011 年 12 月 31 日：138,152,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。此外，于 2012 年 12 月 31 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 77,523,000 元(2011 年 12 月 31 日：78,267,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下：

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

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

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

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

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值根据经营分部汇总如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

(a) 减值(续)

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

(17) 长期待摊费用

	2011年12月31日	本年增加	本年摊销	2012年12月31日
建筑物装饰装修费	1,525,054	1,464,944	(840,436)	2,149,562
农场占地费	2,080,000	-	(160,000)	1,920,000
绿化费用	1,561,622	327,040	(801,912)	1,086,750
场地租赁费	1,383,193	561,615	(1,588,597)	356,211
广告费用	132,000	-	(132,000)	-
其他	900,761	1,179,017	(1,166,847)	912,931
	<u>7,582,630</u>	<u>3,532,616</u>	<u>(4,689,792)</u>	<u>6,425,454</u>

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
非同一控制下企业				
合并	-	-	985,299	3,941,196
可抵扣亏损	4,811,371	19,245,484	-	-
递延收益	6,024,639	24,098,557	6,799,069	27,196,276
资产减值准备	7,064,248	28,256,991	8,798,589	35,194,356
抵消内部未实现利				
润	18,859,739	75,438,955	-	-
待付费用	473,510,133	1,894,040,538	419,458,008	1,677,832,032
	<u>510,270,130</u>	<u>2,041,080,525</u>	<u>436,040,965</u>	<u>1,744,163,860</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	178,449,767	713,799,069	209,569,271	838,277,084
分离交易可转债的账面价值与计税基础之差异	24,920,962	99,683,848	43,576,821	174,307,284
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	123,141	492,563	-	-
	<u>203,493,870</u>	<u>813,975,480</u>	<u>253,146,092</u>	<u>1,012,584,368</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	489,701,736	609,407,297
可抵扣亏损	<u>856,256,894</u>	<u>914,000,823</u>
	<u>1,345,958,630</u>	<u>1,523,408,120</u>

考虑到部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2013 年至 2017 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 214,064,000 元(2011 年 12 月 31 日：222,674,000 元)予以确认。此外，资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 122,425,000 元(2011 年 12 月 31 日：152,352,000 元)予以确认。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	24,920,962	43,576,821
递延所得税负债	24,920,962	43,576,821

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	485,349,168	1,941,396,677	392,464,144	1,569,856,576
递延所得税负债	178,572,908	714,291,632	209,569,271	838,277,084

(19) 资产减值准备

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

(20) 其他非流动资产

其他非流动资产系本集团预付的工程及设备采购款项。

于 2012 年 12 月 31 日，其他非流动资产中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

短期借款分类

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	港币	85,617,652	103,696,637
担保借款	人民币	-	2,000,000
委托借款(i)	人民币	62,000,000	57,000,000
		<u>147,617,652</u>	<u>162,696,637</u>

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

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

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

(22) 应付票据

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

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

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

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

(23) 应付账款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款(续)

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

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

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

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

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
澳元	-	-	<u>-</u>	23,615	5.8162	<u>137,350</u>

(e) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

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

(24) 预收款项

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项(续)

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

2012 年 12 月 31 日

2011 年 12 月 31 日

辽宁沈青公司

13,943,339

21,336,053

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约为 11,234,894 元(2011 年 12 月 31 日：15,321,032 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。截至本财务报表批准报出日，已结转收入 439,308 元(附注十(1))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额。

(25) 应付职工薪酬

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

于 2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、内退福利、临时工社会保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费外，管理层预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕，奖金会按照发放计划分期支付，内退福利将在员工法定退休前期间内分期支付，临时工社会保险及住房公积金将根据实际使用情况进行支付、工会经费和职工教育经费将根据使用计划分期支付。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

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

(27) 应付股利

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

(28) 其他应付款

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

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

(c) 于 2012 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 320,884,930 元(2011 年 12 月 31 日: 328,516,321 元), 主要为收购子公司时承担的负债。截至财务报告批准报出日, 已偿还 11,839,418 元(附注十(1))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	718,600	6.2855	4,516,760	582,850	6.3009	3,672,480
港币	268,845	0.8109	218,006	725,349	0.8107	588,040
澳门元	880,885	0.7804	687,443	300,000	0.7886	236,580
			<u>5,422,209</u>			<u>4,497,100</u>

(29) 一年内到期的非流动负债

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

(a) 一年内到期的长期借款

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

本集团一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	1996.10.01	2013.04.01	丹麦 克朗	-	396,832	438,023	391,739	430,639
中国进出口银行	1996.12.31	2013.12.31	欧元	-	152,348	1,267,168	154,313	1,259,581
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2013.05.26	港币	3.15%	100,000	81,090	-	-
						<u>1,786,281</u>		<u>1,690,220</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

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

(30) 长期借款

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

于 2012 年 12 月 31 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币本金 445,995,000 元(外币原币港币 550,000,000 元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 445,885,000 元(外币原币港币 550,000,000 元))为子公司香港公司的银行借款，由本公司提供保证，其中人民币 81,090 元将于 2013 年 5 月 26 日到期，剩余款项于借款到期日 2014 年 5 月 26 日一次性偿还；

银行保证借款人民币本金 4,527,461 元(外币原币欧元 544,323 元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 5,753,795 元(外币原币欧元 704,906 元))系由中国银行北京分行提供保证，本金按照等额本金法每年偿还，最后一期还款日为 2016 年 12 月 31 日，其中一年内到期部分金额为人民币 1,267,168 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 1,259,581 元)；

银行保证借款人民币本金 3,749,423 元(外币原币丹麦克朗 3,396,832 元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 4,168,259 元(外币原币丹麦克朗 3,791,739 元))系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 438,023 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 430,639 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

(a) 本集团长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	549,900,000	445,913,910	550,000,000	445,885,000
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	391,975	3,260,293	550,593	4,494,214
			丹麦					
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	克朗	-	3,000,000	3,311,400	3,400,000	3,737,620
						<u>452,485,603</u>		<u>454,116,834</u>

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

(31) 应付债券

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

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

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

债券之应计利息分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

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

	人民币元
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日 2008 年 4 月 2 日负债的账面价值	1,084,052,932
截至 2011 年 12 月 31 日累计确认的利息费用	286,639,785
截至 2011 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(36,000,000)
于 2011 年 12 月 31 日的账面净值	1,334,692,717
2012 年度确认的利息费用	86,623,436
其中：资本化利息费用	3,811,618
确认为财务费用的利息费用	82,811,818
2012 年度按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2012 年 12 月 31 日的账面净值	1,409,316,153

(32) 专项应付款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他非流动负债

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动		2012 年 12 月 31 日
		其他	小计	
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动		2011 年 12 月 31 日
		其他	小计	
有限售条件股份-				
国有法人持股	399,820,000	(399,820,000)	(399,820,000)	-
其他内资持股	17,574,505	(17,574,505)	(17,574,505)	-
其中：境内非国有法人持股	17,574,505	(17,574,505)	(17,574,505)	-
	<u>417,394,505</u>	<u>(417,394,505)</u>	<u>(417,394,505)</u>	<u>-</u>
无限售条件股份-				
人民币普通股(附注一)	278,519,112	417,394,505	417,394,505	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>933,588,290</u>	<u>417,394,505</u>	<u>417,394,505</u>	<u>1,350,982,795</u>
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年12月18日实施后，本公司非流通股股东即获得上市流通权，根据约定五年的限售期，由原非流通股股东所持有的417,394,505股企业法人股已于2011年实现流通(附注一)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价(i)	3,920,210,913	-	(51,999,365)	3,868,211,548
其他资本公积-	97,727,988	-	-	97,727,988
权益法核算的被投资				
单位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,017,938,901</u>	<u>-</u>	<u>(51,999,365)</u>	<u>3,965,939,536</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	3,920,210,913	-	-	3,920,210,913
其他资本公积-	96,628,728	1,099,260	-	97,727,988
权益法核算的被投资				
单位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	3,290,514	1,099,260	-	4,389,774
	<u>4,016,839,641</u>	<u>1,099,260</u>	<u>-</u>	<u>4,017,938,901</u>

- (i) 减少主要为本公司之子公司松江公司于本年度对扬州公司进行增资并收购青啤集团公司持有的扬州公司 25% 股权，购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积所致，具体参见附注四(4)(v)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

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

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

(37) 未分配利润

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

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

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

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

(39) 营业收入和营业成本

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

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

按地区分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

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

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

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

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

(40) 营业税金及附加

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

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

(42) 管理费用

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用 - 净额

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

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

(44) 投资收益

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

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

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

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

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

(45) 资产减值损失

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入

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

2012 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(a) 政府补助明细

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

(47) 营业外支出

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

2012 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

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

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

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

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于上市公司普通股股东的合并净利润	1,758,863,400	1,737,928,034
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>1.302</u>	<u>1.286</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.302	1.286

(b) 稀释每股收益

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

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

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

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

(b) 取得子公司

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

取得子公司的净资产

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

(c) 现金及现金等价物

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

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

本集团有以下几个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

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

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业-								
设备制造公司	中外合作企业	中国青岛	松泽英夫	设备及配件制造安装	美元 350,000	50%	50%	71375865-5
联营企业-								
烟啤朝日公司	有限责任公司	中国烟台	山崎史雄	生产及销售啤酒、葡萄酒等	人民币 218,804,435	39%	39%	61341620-1
招商物流公司	有限责任公司	中国青岛	李雅生	物流服务与管理	人民币 20,000,000	30%	30%	73353404-2
辽宁沈青公司	有限责任公司	中国辽宁	王志	国内啤酒销售	人民币 2,000,000	30%	30%	74275001-1
欧洲公司	股份有限公司	法国	不适用	啤酒进出口销售	欧元 152,449	40%	40%	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
青啤集团公司	主要股东	26462834-4
朝日啤酒	主要股东	不适用
朝日啤酒(上海)产品服务有限公司 (“朝啤上海服务”)(i)	朝日啤酒之子公司	60741668-6
北京朝日啤酒有限公司(“北京朝日啤酒”)	朝日啤酒之子公司	60000772-4
朝日投资公司	朝日啤酒之子公司	71092096-0

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

(4) 关联交易

(a) 购销商品和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联方交易 内容	关联交易定价方式及 决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	605,842,449	3.88%	528,352,495	3.62%
	接受物流劳 务(包括代 垫款项)					
招商物流公司		双方协议定价及董事会批准	250,914,772	25.49%	320,257,289	33.82%
	接受设备及 安装劳务					
设备制造公司		双方协议定价及董事会批准	-	-	14,432,138	1.02%
北京朝日啤酒	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	-	-	40,663,031	0.28%

销售商品及材料：

关联方	关联方交易 内容	关联交易定价方式及 决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	310,101,074	1.22%	310,456,505	1.36%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	54,489,371	0.22%	58,881,936	0.26%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	40,838,726	0.16%	51,660,772	0.23%
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	9,825,306	0.04%	14,459,701	0.06%
北京朝日啤酒	销售材料	双方协议定价及董事会批准	-	-	1,944,444	0.01%
朝啤上海服务	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	-	-	594,978	0.01%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 接受资金

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

(c) 偿还资金

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

(d) 吸收存款

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

(e) 支付利息

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

(f) 收取手续费

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

(g) 购买少数股东权益

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关键管理人员薪酬

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

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬

2012 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

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

(i) 于 2012 年 6 月 28 日辞去董事职位。

(ii) 于 2012 年 6 月 28 日辞去执行总裁，任命董事长职位。

(iii) 于 2012 年 6 月 28 日任命执行总裁。

(iv) 于 2012 年 6 月 27 日任命监事职位。

(v) 于 2012 年 6 月 27 日辞去监事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

2011 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

薪酬最高的前五位

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

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

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

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款(附注五(23))		
烟啤朝日公司	<u>21,792,927</u>	<u>22,335,742</u>
其他应付款(附注五(28))		
招商物流公司	49,704,038	31,858,161
烟啤朝日公司	20,128,779	1,501,875
青啤集团公司	-	5,000,000
	<u>69,832,817</u>	<u>38,360,036</u>
预收账款(附注五(24))		
辽宁沈青公司	<u>13,943,339</u>	<u>21,336,053</u>
短期借款(附注五(21))		
青啤集团公司	<u>62,000,000</u>	<u>57,000,000</u>

(6) 关联方承诺

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

采购设备

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

八 或有事项

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

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>592,911,698</u>	<u>512,592,871</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(1) 资本性支出承诺事项(续)

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	<u>3,465,487,656</u>	<u>3,232,054,227</u>

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

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	6,125,104	8,606,296
一到二年	4,780,555	5,557,320
二到三年	2,520,000	3,388,226
三年以上	420,000	-
	<u>13,845,659</u>	<u>17,551,842</u>

(3) 投资承诺事项

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

事业合资公司以松江公司作为平台公司，本公司通过股权转让、增资等内部重组方式将部分子公司股权注入松江公司，三得利公司通过以其部分子公司股权及现金向松江公司增资等方式以取得松江公司50%股权。

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

截至2012年12月31日，本公司根据《框架协议》的约定进行了内部重组(参见附注四(4))，合资公司的交易架构尚在商谈中，具体的股权转让协议、增资协议等双方尚未开始商讨，此外，合资公司设立的审批申请程序也未开始，两个合资公司能否设立仍存在较多不确定性。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(4) 前期承诺履行情况

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

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

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

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

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

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无未确认的融资费用余额(2011 年 12 月 31 日未确认的融资费用余额为：15,833 元)。

十二 企业合并

见附注四(2)、(3)。

十三 金融工具及其风险

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

(a) 外汇风险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险(续)

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

	2012 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	190,649,752	90,823,451	281,473,203
应收账款(附注五(3)(l))	32,061,183	36,448,949	68,510,132
其他应收款(附注五(4)(k))	1,202,897	208,109	1,411,006
	<u>223,913,832</u>	<u>127,480,509</u>	<u>351,394,341</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	85,617,652	-	85,617,652
其他应付款(附注五(28)(d))	218,006	5,204,203	5,422,209
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	81,090	1,705,191	1,786,281
长期借款(附注五(30))	445,913,910	6,571,693	452,485,603
	<u>531,830,658</u>	<u>13,481,087</u>	<u>545,311,745</u>
	2011 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	20,883,849	43,594,381	64,478,230
应收账款(附注五(3)(l))	30,016,689	43,155,721	73,172,410
其他应收款(附注五(4)(k))	900,619	169,846	1,070,465
	<u>51,801,157</u>	<u>86,919,948</u>	<u>138,721,105</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	103,696,637	-	103,696,637
应付账款(附注五(23)(d))	-	137,350	137,350
其他应付款(附注五(28)(d))	588,040	3,909,060	4,497,100
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	-	1,690,220	1,690,220
长期借款(附注五(30))	445,885,000	8,231,834	454,116,834
	<u>550,169,677</u>	<u>13,968,464</u>	<u>564,138,141</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2012 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 531,612,652 元(2011 年 12 月 31 日：551,581,637 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,471,316,153 元(2011 年 12 月 31 日：1,391,692,717 元)。

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

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

(c) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

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

本集团管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3) 流动性风险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	7,118,248,041	-	-	-	7,118,248,041
应收票据	61,800,000	-	-	-	61,800,000
应收账款 - 原值	312,427,165	-	-	-	312,427,165
应收利息	63,996,403	-	-	-	63,996,403
其他应收款 - 原值	172,988,274	-	-	-	172,988,274
	<u>7,729,459,883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,729,459,883</u>
金融负债-					
短期借款	149,650,966	-	-	-	149,650,966
应付票据	81,883,234	-	-	-	81,883,234
应付账款	1,993,401,689	-	-	-	1,993,401,689
应付利息	1,735,072	-	-	-	1,735,072
应付股利	1,101,571	-	-	-	1,101,571
其他应付款	3,213,582,340	-	-	-	3,213,582,340
一年内到期的非流					
动负债	2,788,835	-	-	-	2,788,835
长期借款	14,046,288	461,721,036	3,265,534	1,545,320	480,578,178
应付债券	12,000,000	1,512,000,000	-	-	1,524,000,000
	<u>5,470,189,995</u>	<u>1,973,721,036</u>	<u>3,265,534</u>	<u>1,545,320</u>	<u>7,448,721,885</u>
2011 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	6,107,611,258	-	-	-	6,107,611,258
应收票据	98,350,000	-	-	-	98,350,000
应收账款 - 原值	325,048,799	-	-	-	325,048,799
其他应收款 - 原值	207,782,549	-	-	-	207,782,549
	<u>6,738,792,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,738,792,606</u>
金融负债-					
短期借款	164,919,713	-	-	-	164,919,713
应付票据	83,893,730	-	-	-	83,893,730
应付账款	1,662,021,869	-	-	-	1,662,021,869
应付利息	2,458,418	-	-	-	2,458,418
应付股利	761,458	-	-	-	761,458
其他应付款	3,164,401,766	-	-	-	3,164,401,766
一年内到期的非流					
动负债	2,331,467	-	-	-	2,331,467
长期借款	13,109,019	14,923,334	456,875,905	1,978,740	486,886,998
应付债券	12,000,000	12,000,000	1,512,000,000	-	1,536,000,000
长期应付款	-	1,000,000	-	-	1,000,000
	<u>5,105,897,440</u>	<u>27,923,334</u>	<u>1,968,875,905</u>	<u>1,978,740</u>	<u>7,104,675,419</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
最后一期还款日在五年 之内的借款	598,140,113	1,500,000,000	614,335,432	1,500,000,000
最后一期还款日为五年 之后的借款	3,749,423	-	4,168,259	-
	<u>601,889,536</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>618,503,691</u>	<u>1,500,000,000</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-应付债券	<u>1,409,316,153</u>	<u>1,391,612,879</u>	<u>1,334,692,717</u>	<u>1,312,899,991</u>

长期借款、长期应付款以及应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融工具(2011 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 外币金融资产和外币金融负债

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

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

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

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

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
六个月以内	677,617,981	189,837,888
六个月到一年	5,764,278	491,906
一到二年	2,371,448	1,338,150
二到三年	-	9,266
三年以上	83,923,602	80,844,546
	769,677,309	272,521,756

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	30,105,474	3.91%	(30,105,474)	100%	30,105,474	11.05%	(30,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	659,820,172	85.73%	-	-	158,029,438	57.99%	-	-
组合 C	79,751,663	10.36%	(50,495,921)	63.32%	84,386,844	30.96%	(46,812,470)	55.47%
	769,677,309	100%	(80,601,395)	10.47%	272,521,756	100%	(76,917,944)	28.22%

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

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

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

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	28,490,227	35.72%	-	-	37,509,429	44.45%	-	-
六个月到一年	175,224	0.22%	(8,761)	5%	68,363	0.08%	(3,418)	5%
一到二年	1,198,104	1.50%	(599,052)	50%	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	49,888,108	62.56%	(49,888,108)	100%	46,809,052	55.47%	(46,809,052)	100%
	79,751,663	100%	(50,495,921)	63.32%	84,386,844	100%	(46,812,470)	55.47%

(e) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2011 年度：无)。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备
子公司(组合 B)		659,820,172	85.73%	-	158,029,438	57.99%	-
市北销售	子公司	205,701,558	26.73%	-	-	-	-
平度销售	子公司	67,003,365	8.71%	-	-	-	-
东南营销	子公司	63,262,938	8.22%	-	30,846,402	11.32%	-
四方销售	子公司	60,224,149	7.82%	-	-	-	-
三水公司	子公司	30,779,357	4.00%	-	-	-	-
香港公司	子公司	25,998,305	3.38%	-	24,499,003	8.99%	-
北方销售	子公司	20,264,663	2.63%	-	22,730,595	8.34%	-
南宁公司	子公司	17,222,624	2.24%	-	5,800,972	2.13%	-
兴凯湖公司	子公司	12,112,849	1.57%	-	4,407,424	1.62%	-
新银麦啤酒	子公司	11,411,915	1.48%	-	-	-	-
揭阳公司	子公司	9,092,235	1.18%	-	-	-	-
日照公司	子公司	8,534,606	1.11%	-	-	-	-
鞍山公司	子公司	6,273,741	0.82%	-	1,197,889	0.44%	-
上海松江	子公司	6,185,153	0.80%	-	8,952,930	3.29%	-
珠海公司	子公司	5,855,318	0.76%	-	-	-	-
三环公司	子公司	5,778,688	0.75%	-	1,565,595	0.57%	-
马鞍山公司	子公司	5,723,572	0.74%	-	2,740,127	1.01%	-
薛城公司	子公司	5,572,070	0.72%	-	3,866,388	1.42%	-
台州公司	子公司	5,560,747	0.72%	-	1,491,014	0.55%	-
哈尔滨公司	子公司	5,559,660	0.72%	-	2,226,528	0.82%	-
太原公司	子公司	5,401,826	0.70%	-	-	-	-
杭州公司	子公司	5,104,215	0.66%	-	-	-	-
黄石公司	子公司	4,755,636	0.62%	-	-	-	-
济南公司	子公司	4,359,490	0.57%	-	3,081,536	1.13%	-
寿光公司	子公司	4,307,939	0.56%	-	-	-	-
澳门公司	子公司	4,049,978	0.53%	-	4,027,717	1.48%	-
青岛广润隆物流 有限公司(“广 润隆物流”)	子公司	3,930,020	0.51%	-	3,930,020	1.44%	-
荣成公司	子公司	3,450,000	0.45%	-	1,470,176	0.53%	-
五星公司	子公司	3,289,982	0.43%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	43,053,573	5.60%	-	35,195,122	12.91%	-
青啤广州总经销	联营企业	18,859,690	2.45%	(18,859,690)	18,859,690	6.92%	(18,859,690)
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.46%	(11,245,784)	11,245,784	4.13%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	10,475,314	1.36%	-	12,336,949	4.53%	-
		700,400,960	91.00%	(30,105,474)	200,471,861	73.57%	(30,105,474)

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

(2) 其他应收款

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

(a) 其他应收款账龄分析如下：

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

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	8.75%	(17,441,647)	100%	30,441,647	12.10%	(30,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	1,661,000	0.83%	-	-	3,661,000	1.45%	-	-
组合 B	139,697,116	70.05%	-	-	140,148,694	55.69%	-	-
组合 C	40,628,712	20.37%	(26,905,842)	66.22%	77,401,285	30.76%	(15,477,652)	20%
	<u>199,428,475</u>	<u>100%</u>	<u>(44,347,489)</u>	<u>22.24%</u>	<u>251,652,626</u>	<u>100%</u>	<u>(45,919,299)</u>	<u>18.25%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

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

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收土地退还款	17,441,647	(17,441,647)	100%	见附注五(4)(c)

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

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	13,156,222	32.38%	-	-	57,857,522	74.74%	-	-
六个月到一年	392,484	0.97%	(19,624)	5%	3,526,464	4.56%	(176,323)	5%
一到二年	387,577	0.95%	(193,789)	50%	1,431,940	1.85%	(715,970)	50%
二到三年	466,591	1.15%	(466,591)	100%	1,608,833	2.08%	(1,608,833)	100%
三年以上	26,225,838	64.55%	(26,225,838)	100%	12,976,526	16.77%	(12,976,526)	100%
	40,628,712	100%	(26,905,842)	66.22%	77,401,285	100%	(15,477,652)	20%

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

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

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

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
子公司(组合 B)							
西南营销	子公司	51,659,963	25.91%	-	51,659,963	20.53%	-
东南营销	子公司	23,636,335	11.85%	-	23,645,708	9.40%	-
新上海销售	子公司	16,630,957	8.34%	-	-	-	-
马鞍山公司	子公司	14,359,403	7.20%	-	364	0.00%	-
翔宏商务	子公司	10,455,613	5.24%	-	8,819,505	3.50%	-
淮海营销	子公司	7,824,547	3.92%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	13,184,750	6.61%	-	56,023,153	22.26%	-
		<u>137,751,568</u>	<u>69.07%</u>	<u>-</u>	<u>140,148,693</u>	<u>55.69%</u>	<u>-</u>

(3) 长期应收款

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

(i) 上述款项主要系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司(a)	8,026,445,552	7,776,384,245
联营企业-非上市公司(b)	161,681,029	149,921,811
其他长期股权投资-非上市公司(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>8,194,611,844</u>	<u>7,932,791,319</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(877,283,490)	(877,283,490)
	<u>7,317,328,354</u>	<u>7,055,507,829</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	37,699,200
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	-
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	-
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	55,130,221
华东控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	-	96,855,102	100%	100%	不适用	(96,855,102)	-	-
松江公司(i)	成本法	153,750,000	153,750,000	364,660,000	518,410,000	100%	100%	不适用	-	-	-
寿光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	99%	99%	不适用	-	-	-
第三公司(i)	成本法	-	446,452,300	(446,452,300)	-	-	-	不适用	-	-	-
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	-	24,656,410	37.64%	37.64%	不适用	(24,656,410)	-	-
三环公司	成本法	69,457,513	69,457,513	-	69,457,513	29%	29%	不适用	(69,457,513)	-	-
北方销售	成本法	83,984,000	83,984,000	-	83,984,000	95%	95%	不适用	(83,984,000)	-	-
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	-	392,627,114	100%	100%	不适用	-	-	20,000,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	-	-
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	109,940,000	100%	100%	不适用	(109,940,000)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	65,103,434	70%	70%	不适用	(65,103,434)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
进出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	-	11,210,000	100%	100%	不适用	-	-	-
第五公司(i)	成本法	-	43,719,251	(43,719,251)	-	-	-	不适用	-	-	-
青岛啤酒(崂山) 有限公司	成本法	18,089,491	18,089,491	-	18,089,491	96.90%	96.90%	不适用	-	-	-
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	-	41,728,681	100%	100%	不适用	-	-	-
西南营销	成本法	99,300,000	99,300,000	-	99,300,000	100%	100%	不适用	(82,310,170)	-	-
青岛啤酒开发 有限公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	1,320,000	100%	100%	不适用	(1,320,000)	-	-
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	86.43%	86.43%	不适用	-	-	-
马鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	94.12%	94.12%	不适用	-	-	-
翔宏商务	成本法	5,760,000	5,760,000	-	5,760,000	100%	100%	不适用	-	-	-
东南营销	成本法	293,088,560	293,088,560	-	293,088,560	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	-
扬州公司(i)	成本法	-	1,017,142	(1,017,142)	-	-	-	不适用	-	-	-
淮海营销(i)	成本法	45,000,000	55,000,000	(10,000,000)	45,000,000	100%	100%	不适用	(45,000,000)	-	-
济南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	-	560,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
广润隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	-	16,465,405	100%	100%	不适用	-	-	-
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	5,290,000	100%	100%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
彭城公司(i)	成本法	-	250,370,000	(250,370,000)	-	-	-	不适用	-	-	45,510,000
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	-	339,239,300	100%	100%	不适用	-	-	-
潍坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	-	73,620,001	100%	100%	不适用	-	-	-
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	-	21,730,001	100%	100%	不适用	-	-	-
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	-	2,490,000	100%	100%	不适用	-	-	-
廊坊公司	成本法	79,090,000	79,090,000	-	79,090,000	80.80%	80.80%	不适用	-	-	-
宿迁公司(i)	成本法	-	17,040,000	(17,040,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
菏泽公司	成本法	124,590,000	124,590,000	-	124,590,000	93.08%	93.08%	不适用	(51,301,600)	-	-
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	-	48,310,000	76.65%	76.65%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(上海) 有限公司	成本法	1,570,000	1,570,000	-	1,570,000	5%	5%	不适用	-	-	-
芜湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	-	94,290,000	84.25%	84.25%	不适用	-	-	-
上海销售(i)	成本法	47,300,000	47,300,000	50,000,000	97,300,000	97.01%	97.01%	不适用	(47,300,000)	-	-
城阳销售公司	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	232,400,000
青啤趵突泉	成本法	174,160,000	174,160,000	-	174,160,000	100%	100%	不适用	-	-	-
石家庄公司	成本法	321,010,000	321,010,000	-	321,010,000	100%	100%	不适用	-	-	-
太原公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
财务公司	成本法	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
新银麦啤酒	成本法	1,404,558,400	1,404,558,400	-	1,404,558,400	75%	75%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司-非上市公司(续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
杭州公司	成本法	186,000,000	186,000,000	-	186,000,000	80%	80%	不适用	-	-	-
四方销售	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	8,140,000
揭阳公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	75%	75%	不适用	-	-	-
饮料公司	成本法	10,044,252	10,044,252	-	10,044,252	100%	100%	不适用	-	-	-
韶关公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
海南公司(i)	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
市北销售(i)	成本法	8,000,000	-	8,000,000	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
九江公司(i)	成本法	180,000,000	-	180,000,000	180,000,000	90%	90%	不适用	-	-	-
新上海销售(i)	成本法	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
徐州企业 管理(i)	成本法	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	不适用	(10,000,000)	-	-
平度销售(i)	成本法	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
洛阳公司(i)	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>7,776,384,245</u>	<u>250,061,307</u>	<u>8,026,445,552</u>				<u>(870,578,229)</u>	<u>-</u>	<u>398,879,421</u>

(i) 本年度长期股权投资变动情况请参见附注四。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业-非上市公司

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

(c) 其他长期股权投资-非上市公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
青岛瀛满俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,500,002	<u>2,500,002</u>	<u>-</u>	<u>2,500,002</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>6,485,263</u>	<u>-</u>	<u>6,485,263</u>	<u>(5,485,261)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
子公司	(870,578,229)	-	-	(870,578,229)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
其他长期股权投资	(5,485,261)	-	-	(5,485,261)
	<u>(877,283,490)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(877,283,490)</u>

(5) 投资性房地产

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产(续)

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 136,418,635 元(2011 年度: 101,883,525 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 106,384,989 元、3,835,192 元及 26,198,454 元(2011 年度: 71,754,316 元、3,410,620 元及 26,718,589 元)。

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

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

(7) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂生产线改造	183,051,271	(462,515)	182,588,756	243,199,635	(462,515)	242,737,120
一厂生产线改造	41,993,097	-	41,993,097	5,246,689	-	5,246,689
麦芽厂搬迁项目	16,862,188	-	16,862,188	1,086,095	-	1,086,095
四厂生产线改造	5,560,852	-	5,560,852	-	-	-
五厂生产线改造	3,233,303	-	3,233,303	-	-	-
三厂生产线改造	114,530	-	114,530	-	-	-
公司本部专用设备安装	364,604	-	364,604	883,717	-	883,717
	<u>251,179,845</u>	<u>(462,515)</u>	<u>250,717,330</u>	<u>250,416,136</u>	<u>(462,515)</u>	<u>249,953,621</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
二厂生产线改造	531,879,285	243,199,635	212,957,471	(273,105,835)	183,051,271	85%	87%	债券行权募集资金
一厂生产线改造	297,660,000	5,246,689	135,203,366	(98,456,958)	41,993,097	47%	46%	自有资金
麦芽厂搬迁项目	26,000,000	1,086,095	15,776,093	-	16,862,188	65%	63%	分离交易可转 债募集资金
四厂生产线改造	13,211,497	-	13,211,497	(7,650,645)	5,560,852	100%	99%	自有资金
五厂生产线改造	5,000,000	-	5,791,895	(2,558,592)	3,233,303	98%	98%	自有资金
三厂生产线改造	224,645,651	-	223,547,807	(223,433,277)	114,530	99%	99%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	883,717	2,450,714	(2,969,827)	364,604	31%	32%	自有资金
		<u>250,416,136</u>	<u>608,938,843</u>	<u>(608,175,134)</u>	<u>251,179,845</u>			

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

(b) 在建工程减值准备

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 无形资产

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

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

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

本公司开发支出列示如下：

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

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

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 资产减值准备

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

(10) 应付账款

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 银行借款及应付债券

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
最后一期还款日在五年之内的借款	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>

(12) 营业收入和营业成本

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

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

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

按地区分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(12) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

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

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

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

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

(13) 财务费用 - 净额

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(14) 投资收益

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

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

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

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(15) 资产减值(损失转回)/损失

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

(16) 所得税费用

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

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(17) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

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

(b) 现金及现金等价物净变动情况

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 净流动资产

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

十七 总资产减流动负债

	2012年12月31日 本集团	2011年12月31日 本集团	2012年12月31日 本公司	2011年12月31日 本公司
资产总计	23,661,105,585	21,634,153,561	15,289,111,313	13,533,036,773
减：流动负债	(7,336,024,163)	(7,156,084,903)	(3,807,011,223)	(3,000,609,007)
总资产减流动负债	16,325,081,422	14,478,068,658	11,482,100,090	10,532,427,766

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

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

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率		每股收益			
	2012 年度	2011 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的 净利润	14.91%	16.78%	1.302	1.286	1.302	1.286
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	12.46%	14.39%	1.088	1.103	1.088	1.103

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(a) 资产类

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(b) 负债及权益类

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

- (1) 2012年应付账款年末比年初增加20%，主要原因是公司发挥信誉优势，加强现金周期管理所致。
- (2) 2012年应交税费年末比年初减少38%，主要原因是本年末应交未交的所得税比年初减少所致。
- (3) 2012年其他应付款年末比年初增加2%，主要原因是销量增加使得待付费用增加所致。
- (4) 2012年应付债券年末比年初增加6%，系采用实际利率法按摊余成本进行后续计量所致。
- (5) 2012年专项应付款年末比年初减少37%，主要原因是本年度随着搬迁工程的开展专项应付款逐步使用所致。
- (6) 2012年其他非流动负债年末比年初增加37%，主要原因是本年度部分子公司根据搬迁项目的进展而确认的与资产相关的政府补助增加所致。
- (7) 2012年少数股东权益年末比年初增加89%，主要原因是本年度实现的少数股东收益增加及部分子公司的少数股东增加对子公司资本投入所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(c) 损益类

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

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