



**青島啤酒股份有限公司**  
**600600**

**2011 年年度报告**

# 目录

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 一、 重要提示.....         | 3   |
| 二、 公司基本情况.....       | 3   |
| 三、 会计数据和业务数据摘要.....  | 4   |
| 四、 股本变动及股东情况.....    | 6   |
| 五、 董事、监事和高级管理人员..... | 10  |
| 六、 公司治理结构.....       | 15  |
| 七、 股东大会情况简介.....     | 21  |
| 八、 董事会报告.....        | 22  |
| 九、 监事会报告.....        | 32  |
| 十、 重要事项.....         | 34  |
| 十一、 财务会计报告.....      | 40  |
| 十二、 备查文件目录.....      | 185 |

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明    | 被委托人姓名 |
|---------|---------|-------------|--------|
| 孙明波     | 执行董事    | 因公务未能亲自出席会议 | 金志国    |
| 赵昌文     | 独立董事    | 因公务未能亲自出席会议 | 王学政    |

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

公司法定代表人金志国、总会计师兼财务管理总部部长于竹明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
|---------------|-----------------|

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点          | 公司股权管理总部       |

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

|                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司首次注册登记日期      |             | 1993 年 6 月 16 日                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 公司首次注册登记地点      |             | 青岛市工商局                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 最后一次变更          | 公司变更注册登记日期  | 2009 年 12 月 21 日                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                 | 公司变更注册登记地点  | 青岛市工商局                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                 | 企业法人营业执照注册号 | 370200400042689                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                 | 税务登记号码      | 370202163615667                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                 | 组织机构代码      | 16361566-7                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 公司聘请的会计师事务所名称   |             | 普华永道中天会计师事务所有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 |             | 上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 公司其他基本情况        |             | <p>青岛啤酒股份有限公司前身为国有青岛啤酒厂，始建于一九零三年，是中国历史最为悠久的啤酒生产厂。公司一九九三年六月十六日注册成立，随后在香港发行了 H 种股票并于七月十五日在香港联合交易所有限公司上市，成为首家海外上市的国内企业，同年七月在国内发行了 A 种股票并于八月二十七日在上海证券交易所上市。</p> <p>公司的经营范围是啤酒制造、销售以及与之相关的业务。目前公司在国内拥有 56 家啤酒生产企业，分布于全国 18 个省市地区，规模和市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已营销世界七十余个国家和地区。</p> |

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润                    | 2,141,568,242 |
| 利润总额                    | 2,454,912,564 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 1,737,928,034 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,490,257,746 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 1,872,309,022 |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                                                  | 2011 年金额     | 2010 年金额    | 2009 年金额    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                 | -115,941,335 | -34,741,854 | -39,836,633 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 426,104,954  | 221,745,638 | 199,387,677 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |             | 6,287,662   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                       |              | 5,000,000   | 10,000,000  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                        | 3,180,703    | 476,546     | -8,942,781  |
| 搬迁工厂职工安置补助                                                                                | -41,499,965  |             |             |
| 少数股东权益影响额                                                                                 | -7,403,173   | -10,556,724 | -7,507,313  |
| 所得税影响额                                                                                    | -16,770,896  | -34,372,610 | -24,885,512 |
| 合计                                                                                        | 247,670,288  | 147,550,996 | 134,503,100 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2011 年         | 2010 年         | 本年比上年增减 (%)   | 2009 年         |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业总收入                  | 23,158,054,330 | 19,897,827,765 | 16.38         | 18,026,107,888 |
| 营业利润                   | 2,141,568,242  | 1,935,715,379  | 10.63         | 1,588,725,328  |
| 利润总额                   | 2,454,912,564  | 2,123,195,709  | 15.62         | 1,739,333,591  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 1,737,928,034  | 1,520,484,350  | 14.30         | 1,250,008,932  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,490,257,746  | 1,372,933,354  | 8.55          | 1,115,505,832  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 1,872,309,022  | 3,284,027,678  | -42.99        | 3,361,001,315  |
|                        | 2011 年末        | 2010 年末        | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末        |
| 资产总额                   | 21,634,153,561 | 17,777,115,858 | 21.70         | 14,867,452,637 |
| 负债总额                   | 10,357,218,994 | 8,057,370,386  | 28.54         | 6,304,298,490  |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 11,110,438,674 | 9,603,112,032  | 15.70         | 8,388,299,362  |
| 总股本                    | 1,350,982,795  | 1,350,982,795  | 0             | 1,350,982,795  |

| 主要财务指标                   | 2011 年      | 2010 年      | 本年比上年增减 (%)      | 2009 年      |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | 1.286       | 1.125       | 14.30            | 0.950       |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | 1.286       | 1.125       | 14.30            | 0.950       |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股)       | 1.286       | 1.125       | 14.30            | 0.925       |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 1.103       | 1.016       | 8.55             | 0.848       |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 16.78       | 16.90       | 减少 0.12 个百分点     | 18.07       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 14.39       | 15.26       | 减少 0.87 个百分点     | 16.12       |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)  | 1.39        | 2.43        | -42.99           | 2.56        |
|                          | 2011 年<br>末 | 2010 年<br>末 | 本年末比上年末增减<br>(%) | 2009 年<br>末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)  | 8.22        | 7.11        | 15.70            | 6.21        |
| 资产负债率 (%)                | 47.87       | 45.32       | 增加 2.55 个百分点     | 42.40       |

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前         |        | 本次变动增减 (+, -) |    |       |    |              | 本次变动后         |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|----|-------|----|--------------|---------------|--------|
|              | 数量            | 比例 (%) | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           | 数量            | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份    | 417,394,505   | 30.89  |               |    |       |    | -417,394,505 | 0             | 0      |
| 1、国家持股       |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 2、国有法人持股     | 417,394,505   | 30.89  |               |    |       |    | -417,394,505 | 0             | 0      |
| 3、其他内资持股     |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 其中：境内非国有法人持股 |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 境内自然人持股      |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 4、外资持股       |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 其中：境外法人持股    |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 境外自然人持股      |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 二、无限售条件流通股份  | 933,588,290   | 69.11  |               |    |       |    | 417,394,505  | 1,350,982,795 | 100    |
| 1、人民币普通股     | 278,519,112   | 20.62  |               |    |       |    | 417,394,505  | 695,913,617   | 51.51  |
| 2、境内上市的外资股   |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 3、境外上市的外资股   | 655,069,178   | 48.49  |               |    |       |    |              | 655,069,178   | 48.49  |
| 4、其他         |               |        |               |    |       |    |              |               |        |
| 三、股份总数       | 1,350,982,795 | 100    |               |    |       |    |              | 1,350,982,795 | 100    |

## 2、限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称         | 年初限售股数      | 本年解除限售股数    | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期      |
|--------------|-------------|-------------|----------|--------|------|-------------|
| 青岛啤酒集团有限公司   | 399,820,000 | 399,820,000 |          | 0      |      | 2011年12月20日 |
| 中国建银投资有限责任公司 | 17,574,505  | 17,574,505  |          | 0      |      | 2011年12月20日 |

青岛啤酒集团有限公司和中国建银投资有限责任公司分别持有的本公司有限售条件的流通股股份自 2011 年 12 月 20 日起实现流通，详情请见公司于 2011 年 12 月 15 日在《中国证券报》《上海证券报》刊登的股改限售流通股上市公告。

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

经公司股东大会审议批准及中国证监会核准，本公司于 2008 年 4 月 2 日在上海证券交易所向符合条件的 A 股投资者发行了价值 15 亿元人民币、期限为 6 年的分离交易可转债，该等发行于 4 月 9 日完成。该次发行的公司债券及认股权证于 2008 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。截至 2009 年 10 月 19 日行权期结束时止，共计 85,529,792 份认股权证成功行权，按照 2:1 的行权比例，新增境内流通 A 股 42,763,617 股，使本公司股份总数及境内上市内资股数量发生变化。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，注册资本相应增加。

#### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

|                                              |          |                 |             |                       |                 |                |
|----------------------------------------------|----------|-----------------|-------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| 2011 年末股东总数                                  |          |                 | 23,958 户    | 本年度报告公布日前一个月末<br>股东总数 |                 | 24,541 户       |
| 前十名股东持股情况                                    |          |                 |             |                       |                 |                |
| 股东名称                                         | 股东<br>性质 | 持股<br>比例<br>(%) | 持股总数        | 报告期<br>内增减            | 持有有限售条件股<br>份数量 | 质押或冻结的<br>股份数量 |
| 青岛啤酒集团有限公<br>司                               | 国有<br>法人 | 30.45           | 411,400,050 |                       | 0               | 无              |
| 香港中央结算（代理<br>人）有限公司                          | 境外<br>法人 | 27.66           | 373,747,484 |                       | 0               | 未知             |
| 朝日集团控股株式会<br>社                               | 境外<br>法人 | 19.99           | 270,127,836 |                       | 0               | 未知             |
| 中国建银投资有限责<br>任公司                             | 国有<br>法人 | 1.30            | 17,574,505  |                       | 0               | 未知             |
| 中国人寿保险股份有<br>限公司－分红－个人<br>分红－005L－FH002<br>沪 | 其他       | 1.06            | 14,348,359  |                       | 0               | 未知             |

|                                   |    |                                                                                                                                                                                                                             |           |                          |   |             |
|-----------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---|-------------|
| 泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪 | 其他 | 0.72                                                                                                                                                                                                                        | 9,700,000 |                          | 0 | 未知          |
| 全国社保基金一零八组合                       | 其他 | 0.70                                                                                                                                                                                                                        | 9,400,000 |                          | 0 | 未知          |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金           | 其他 | 0.53                                                                                                                                                                                                                        | 7,206,331 |                          | 0 | 未知          |
| 兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金        | 其他 | 0.52                                                                                                                                                                                                                        | 7,025,222 |                          | 0 | 未知          |
| 摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金         | 其他 | 0.49                                                                                                                                                                                                                        | 6,648,039 |                          | 0 | 未知          |
| 前十名无限售条件股东持股情况                    |    |                                                                                                                                                                                                                             |           |                          |   |             |
| 股东名称                              |    | 持有无限售条件股份的数量                                                                                                                                                                                                                |           | 股份种类及数量                  |   |             |
| 青岛啤酒集团有限公司                        |    | 411,400,050                                                                                                                                                                                                                 |           | 411,400,050（包括 A 股和 H 股） |   |             |
| 香港中央结算（代理人）有限公司                   |    | 373,747,484                                                                                                                                                                                                                 |           | 境外上市外资股                  |   | 373,747,484 |
| 朝日集团控股株式会社                        |    | 270,127,836                                                                                                                                                                                                                 |           | 境外上市外资股                  |   | 270,127,836 |
| 中国建银投资有限责任公司                      |    | 17,574,505                                                                                                                                                                                                                  |           | 人民币普通股                   |   | 17,574,505  |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 |    | 14,348,359                                                                                                                                                                                                                  |           | 人民币普通股                   |   | 14,348,359  |
| 泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪 |    | 9,700,000                                                                                                                                                                                                                   |           | 人民币普通股                   |   | 9,700,000   |
| 全国社保基金一零八组合                       |    | 9,400,000                                                                                                                                                                                                                   |           | 人民币普通股                   |   | 9,400,000   |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金           |    | 7,206,331                                                                                                                                                                                                                   |           | 人民币普通股                   |   | 7,206,331   |
| 兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金        |    | 7,025,222                                                                                                                                                                                                                   |           | 人民币普通股                   |   | 7,025,222   |
| 摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金         |    | 6,648,039                                                                                                                                                                                                                   |           | 人民币普通股                   |   | 6,648,039   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  |    | <p>（1）青啤集团持股数量包括了通过其全资附属公司持有的本公司 H 股股份 7,944,000 股，其自身持有本公司 A 股股份 403,456,050 股。</p> <p>（2）HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。</p> <p>本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> |           |                          |   |             |

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

青岛市人民政府国有资产监督管理委员会（“青岛市国资委”）为青岛啤酒集团有限公司的唯一股东和实际控制人。

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

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 名称          | 青岛啤酒集团有限公司      |
| 单位负责人或法定代表人 | 金志国             |
| 成立日期        | 1997 年 4 月 21 日 |
| 注册资本        | 689,820,000     |
| 主要经营业务或管理活动 | 国有资产运营及投资       |

(3) 实际控制人情况

○ 法人

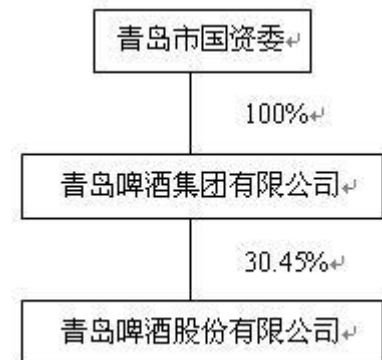
单位：元 币种：人民币

|             |                                                                                                        |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 名称          | 青岛市人民政府国有资产监督管理委员会                                                                                     |
| 单位负责人或法定代表人 | 于大江                                                                                                    |
| 成立日期        | 2004-08                                                                                                |
| 注册资本        | 不适用                                                                                                    |
| 主要经营业务或管理活动 | 根据市政府授权，依照《公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律、法规，履行出资人职责，指导推进国有企业改革和重组；对所监管企业和企业化管理的事业单位国有资产保值增值进行监督，加强国有资产的管理工作 |

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:百万元 币种:日元

| 法人股东名称                                  | 法定代表人       | 成立日期           | 主要经营业务或管理活动                               | 注册资本    |
|-----------------------------------------|-------------|----------------|-------------------------------------------|---------|
| 朝日集团控股株式会社 (ASAHI GROUP HOLDINGS, LTD.) | 代表取缔役会长 荻田伍 | 1949 年 9 月 1 日 | 啤酒制造和销售, 除啤酒以外朝日啤酒还经营饮料、洋酒、食品、药品、儿童保健品等事业 | 182,531 |

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名   | 职务       | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数   | 年末持股数   | 变动原因   | 报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前） | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|------|----------|----|----|------------|------------|---------|---------|--------|------------------------|-----------------------|
| 金志国  | 董事长      | 男  | 55 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 146,500 | 146,500 |        | 202                    | 否                     |
| 王帆   | 副董事长     | 男  | 58 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 116                    | 否                     |
| 孙明波  | 执行董事、总裁  | 男  | 55 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 124,160 | 124,160 |        | 158                    | 否                     |
| 姜宏   | 执行董事、副总裁 | 女  | 55 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 37,000  | 52,200  | 二级市场购买 | 94                     | 否                     |
| 孙玉国  | 执行董事、副总裁 | 男  | 57 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 132,200 | 132,200 |        | 93                     | 否                     |
| 山崎史雄 | 非执行董事    | 男  | 61 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 3                      | 是                     |
| 陈志程  | 非执行董事    | 男  | 40 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 0                      | 是                     |
| 王学政  | 独立董事     | 男  | 62 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 5                      | 否                     |
| 赵昌文  | 独立董事     | 男  | 47 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 5                      | 否                     |
| 吴晓波  | 独立董事     | 男  | 43 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 5                      | 否                     |
| 马海涛  | 独立董事     | 男  | 45 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 5                      | 否                     |
| 唐骏   | 退任非执行董事  | 男  | 49 | 2008年6月10日 | 2011年6月16日 | 0       | 0       |        | 3                      | 否                     |
| 付洋   | 退任非执行董事  | 男  | 62 | 2008年6月10日 | 2011年6月16日 | 0       | 0       |        | 4                      | 否                     |
| 潘昭国  | 退任非执行董事  | 男  | 49 | 2008年6月10日 | 2011年6月16日 | 0       | 0       |        | 4                      | 否                     |
| 王树文  | 退任非执行董事  | 女  | 48 | 2008年6月10日 | 2011年6月16日 | 0       | 0       |        | 4                      | 否                     |
| 杜常功  | 监事会主席    | 男  | 58 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 9                      | 是                     |
| 本山和夫 | 股东监事     | 男  | 61 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 0                      | 是                     |
| 杨伟程  | 独立监事     | 男  | 65 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 3                      | 否                     |
| 李燕   | 独立监事     | 女  | 54 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 7                      | 否                     |
| 薛超山  | 职工监事     | 男  | 53 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 49                     | 否                     |
| 孙丽红  | 职工监事     | 女  | 36 | 2011年6月16日 | 2014年6月16日 | 0       | 0       |        | 35                     | 否                     |

|      |          |   |    |             |             |         |         |        |       |   |
|------|----------|---|----|-------------|-------------|---------|---------|--------|-------|---|
| 邢军   | 职工监事     | 男 | 38 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 7     | 否 |
| 曹向东  | 退任职工监事   | 男 | 60 | 2008年6月10日  | 2011年6月16日  | 7,358   | 17,358  | 二级市场购买 | 10    | 否 |
| 小路明善 | 退任股东监事   | 男 | 60 | 2008年6月10日  | 2011年6月16日  | 0       | 0       |        | 0     | 是 |
| 刘清远  | 退任独立监事   | 男 | 63 | 2008年6月10日  | 2011年6月16日  | 0       | 0       |        | 2     | 否 |
| 钟明山  | 退任独立监事   | 男 | 59 | 2008年6月10日  | 2011年6月16日  | 0       | 0       |        | 2     | 是 |
| 樊伟   | 副总裁兼制造总裁 | 男 | 52 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 122,876 | 122,876 |        | 123   | 否 |
| 刘英弟  | 副总裁      | 男 | 55 | 2011年12月21日 | 2014年6月16日  | 124,294 | 124,294 |        | 82    | 否 |
| 黄克兴  | 副总裁      | 男 | 49 | 2011年6月16日  | 2011年12月15日 | 1,300   | 1,300   |        | 95    | 否 |
| 王瑞永  | 副总裁兼营销总裁 | 男 | 46 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 82    | 否 |
| 董建军  | 总酿酒师     | 男 | 51 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 92      | 92      |        | 95    | 否 |
| 于竹明  | 总会计师     | 男 | 50 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 21    | 否 |
| 张安文  | 副总裁      | 男 | 54 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 109   | 否 |
| 于嘉平  | 制造副总裁    | 男 | 49 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 79    | 否 |
| 杨华江  | 营销副总裁    | 男 | 49 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 132   | 否 |
| 蔡志伟  | 营销副总裁    | 男 | 45 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 33    | 否 |
| 张学举  | 董事会秘书    | 男 | 57 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 92,079  | 92,079  |        | 46    | 否 |
| 张瑞祥  | 董事会秘书    | 男 | 47 | 2011年6月16日  | 2014年6月16日  | 0       | 0       |        | 12    | 否 |
| 合计   | /        | / | /  | /           | /           | 787,859 | 813,059 | /      | 1,734 | / |

注：1、王瑞永先生是由 2011 年 1 月 10 日举行的公司第六届董事会临时会议审议通过出任公司高管，上表所列为其 2011 年 2-12 月报酬；

2、于竹明先生、蔡志伟先生及张瑞祥先生是由 2011 年 6 月 16 日举行的七届一次董事会会议审议通过出任公司高管，邢军先生是于 2011 年 6 月 16 日起出任公司职工监事，上表所列均为其 2011 年 7-12 月报酬。

#### 公司董事、监事和高管人员主要工作经历

金志国：中欧国际工商学院 EMBA 毕业，青岛大学理学博士，高级经济师。曾任青岛啤酒（西安）有限公司总经理，青岛啤酒北方事业部总经理，本公司总经理助理、总裁、副董事长，现任本公司董事长，青岛啤酒集团有限公司董事长、首席执行官。具有丰富的战略管理、营销管理和资本运作经验，2007 年 CCTV 中国十大经济年度人物，为第十、十一届全国人大代表。

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

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

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

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

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

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

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

赵昌文：经济学博士。曾任四川大学工商管理学院教授，公司金融博士研究生导师，四川大学金融研究所所长，四川大学副校长。现任本公司独立董事，国务院发展研究中心企业所所长，四川美丰化工股份有限公司独立董事。

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

马海涛：经济学博士。现任本公司独立董事，中央财经大学财政学院院长，教授，博士生导师，新潮实业股份有限公司独立董事。

唐骏：曾任本公司第六届董事会非执行董事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

付洋：曾任本公司第六届董事会独立董事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

潘昭国：曾任本公司第六届董事会独立董事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

王树文：曾任本公司第六届董事会独立董事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

杜常功：曾任青岛市财政局副局长、总会计师。现任本公司监事会主席，青岛市市直企业监事会主席，青岛啤酒集团有限公司、青岛双星集团有限公司、青岛纺织总公司监事会主席。

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

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

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

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

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

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

曹向东：曾任本公司第六届监事会职工监事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

小路明善：曾任本公司第六届监事会监事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

刘清远：曾任本公司第六届监事会监事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

钟明山：曾任本公司第六届监事会监事，2011 年 6 月 16 日换届时离任。

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

刘英弟：高级工程师。曾任青岛啤酒厂副厂长，本公司副总经理，青岛啤酒集团有限公司副总裁。现任本公司副总裁。具有丰富的生产技术管理、信息化管理和工程项目管理经验，2003 年青岛市专业技术拔尖人才，2006 年国家信息化测评中心优秀 CIO，为青岛市第十四届人大代表、山东省第十届政协委员。

黄克兴：北京大学光华管理学院 EMBA 毕业，高级工程师。曾任青岛啤酒工程有限公司总经理、公司总裁助理兼战略投资管理总部部长。2011 年 12 月 15 日离任本公司副总裁。现任青岛啤酒集团有限公司副总裁。具有丰富的啤酒行业战略管理、投资管理及并购管理经验。

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

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

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

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

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

杨华江：西安交通大学管理学博士，高级经济师。曾任本公司企管部部长、市场部部长、总裁助理兼营销管理总部部长。现任本公司营销副总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。

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

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

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

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名   | 股东单位名称     | 担任的职务           | 任期起始日期     | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|------|------------|-----------------|------------|--------|----------|
| 金志国  | 青岛啤酒集团有限公司 | 董事长兼首席执行官       | 2008年3月20日 |        | 否        |
| 王 帆  | 青岛啤酒集团有限公司 | 副董事长            | 2008年3月20日 |        | 否        |
| 孙明波  | 青岛啤酒集团有限公司 | 董事              | 2008年3月20日 |        | 否        |
| 刘英弟  | 青岛啤酒集团有限公司 | 董事兼副总裁          | 2008年3月20日 |        | 否        |
| 杜常功  | 青岛啤酒集团有限公司 | 监事会主席           | 2008年3月24日 |        | 否        |
| 孙丽红  | 青岛啤酒集团有限公司 | 职工监事            | 2010年9月27日 |        | 否        |
| 邢 军  | 青岛啤酒集团有限公司 | 职工监事            | 2011年4月12日 |        | 否        |
| 本山和夫 | 朝日集团控股株式会社 | 代表取締役副社长        |            |        | 是        |
| 山崎史雄 | 朝日集团控股株式会社 | 常务执行董事兼中国代表部总代表 | 2008年9月1日  |        | 是        |

在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称          | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------|-------|--------|--------|----------|
| 陈志程 | 福建新华都购物广场股份有限公司 | 董事长   |        |        | 是        |
| 赵昌文 | 四川美丰化工股份有限公司    | 独立董事  |        |        | 是        |
| 马海涛 | 烟台新潮实业股份有限公司    | 独立董事  |        |        | 是        |
| 李 燕 | 北京华力创通科技股份有限公司  | 独立董事  |        |        | 是        |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名   | 担任的职务    | 变动情形 | 变动原因         |
|------|----------|------|--------------|
| 刘英弟  | 执行董事     | 离任   | 任期届满         |
| 唐骏   | 非执行董事    | 离任   | 任期届满         |
| 李燕   | 独立董事     | 离任   | 连续两届担任公司独董   |
| 付洋   | 独立董事     | 离任   | 同上           |
| 潘昭国  | 独立董事     | 离任   | 同上           |
| 王树文  | 独立董事     | 离任   | 任期届满         |
| 曹向东  | 职工监事     | 离任   | 任期届满退休       |
| 小路明善 | 股东监事     | 离任   | 任期届满         |
| 刘清远  | 独立监事     | 离任   | 任期届满         |
| 钟明山  | 独立监事     | 离任   | 任期届满         |
| 严旭   | 副总裁兼营销总裁 | 辞任   | 因个人原因辞去其所任职务 |

(五) 公司员工情况

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 在岗员工总数          | 37,743 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 4,614  |
| 专业构成            |        |
| 专业构成类别          | 专业构成人数 |
| 行政管理人员          | 6,838  |
| 财务人员            | 796    |
| 工程技术人员          | 1,358  |
| 销售人员            | 11,119 |
| 生产服务人员          | 17,632 |
| 教育程度            |        |
| 教育程度类别          | 数量（人）  |
| 硕士及以上           | 303    |
| 本科生             | 6,034  |
| 专科生             | 9,621  |
| 中专生             | 7,099  |
| 中专以下            | 14,686 |

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本公司自 1993 年于香港联合交易所及上海证券交易所上市以来，按照境内外上市规则和监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，决策独立，相互制衡。公司董事会设立了审计与财务委员会、战略与投资委员会和公司治理与薪酬委员会三个由外部董事（包括独立董事）为主构成的专业委员会，对提高董事会的决策效率起到积极作用，促进了公司治理结构的有效运作。本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和境内外监管规定的要求，建立了规范、完善的法人治理结构，进一步提升公司法人治理水平，获得了资本市场

的高度认可。

公司遵守境内监管机构要求

1、于 2011 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十六次会议审议通过关于修订《公司关联交易管理制度》的议案，按照香港联交所和上交所关于关联交易事项监管规则的最新要求，明确审计委员会对公司关联交易事项的管理职责，细化了关联交易的审批标准，使制度的各项内容更具体、更具操作性。

2、于 2011 年 6 月 16 日召开的公司七届一次董事会会议审议通过关于制订《青岛啤酒股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案，该制度明确了董事会秘书职责和权限，保证董事会秘书依法行使职权、履行职责，加强了对董事会秘书工作的管理与监督。

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

## 董事会

### 1、职责与分工

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

公司董事长和总裁的职责分工已清晰界定，并载于本公司的章程及其附件中。公司董事长由金志国先生担任，总裁由孙明波先生担任。董事长负责决定每次董事会会议的议程，其中每次会议前征询其他董事有无提案，并根据实际情况将其他董事的提议加入会议议程。此外，董事长亦负责引领和制定本公司的总体发展战略，并检查董事会决议的实施情况。

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

### 2、组成

公司 2011 年 6 月 16 日召开的股东年会选举产生了第七届董事会成员，由 11 名董事组成，包括董事长、副董事长、执行董事、非执行董事、独立董事。公司执行董事由青岛市国资委提名，非执行董事由公司股东朝日啤酒和陈发树先生分别提名，独立董事由公司董事会提名。公司董事（包括非执行董事）之任期自 2011 年 6 月 16 日起为期三年。

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

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

### 3、董事会会议

2011 年度，本公司共举行了 6 次董事会定期会议（包括 5 次现场会议和 1 次以现场结合通讯表决方式召开的会议），以现场结合通讯表决方式召开 1 次董事会临时会议，并以审阅书面议案签署决议方式召开董事会临时会议 7 次，以讨论本公司的营运及财务表现、管理架构、投资方案等，主要事项包括：

审议批准年度之财务预算、董事会工作报告；

审议批准年度、半年度及季度业绩报告；

审议批准目标企业的收购方案及所属子公司新建扩建的资本支出项目；

审议批准公司的持续关连交易事项；

审议批准核销财产损失。

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

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

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

## ※董事

### 1、信息支持与专业发展

在董事会换届后，为使新任董事、监事尽快熟悉上市规则，较好地履行职责，公司于 2011 年 6 月邀请中港两地顾问律师对董事、监事进行履职培训，并组织在青岛的董事、监事参加了由中国证监会青岛证监局组织的上市规则培训。报告期内公司独立董事还参加了上海证券交易所组织的董事培训课程。公司于报告期内继续通过定期提供资料（每周编写一期有关证券市场发展及监管政策的动态信息）、工作汇报等多种形式，使所有董事，特别是独立董事，能够及时了解公司的业务发展、竞争和监管环境以及其他可能影响公司和啤酒行业的资料，以确保董事能了解其应尽的职责，有利于董事作出正确的决策和有效的监督，以及保证董事会的程序得以贯彻执行和适用的法律法规得以恰当遵守。另外，公司还组织独立董事和监事对青啤石家庄公司、太原公司和当地市场发展情况进行考察调研，收集有关新建工厂运行和市场拓展的第一手信息。以利于独立董事对公司有更加深入、全面的了解，方便独立董事对公司相关议案的审议决策。

### 2、董事的独立性

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

### 3、董事的证券交易

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

### 4、财务汇报和董事就财务报表所承担的责任

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

## ※董事会专门委员会

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

### 1、审计与财务委员会（“审计委员会”）

该委员会职权范围依据香港联交所上市规则附录十四之《企业管治常规守则》及中国证监会颁布的《中国上市公司治理准则》而制订，并按照最新监管动态作出修订。其主要职责包括：检讨公司内部监控体系及制度的健全性和有效性，审阅公司的年度、半年度及季度财务报表，负责公司外部审计师的聘任、工作协调及对其工作效率和工作质量进行检讨，检讨及监察公司财务汇报质量和程序。

现任审计委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由马海涛先生担任主席，其他成员包括非执

行董事山崎史雄先生及独立董事王学政先生、赵昌文先生和吴晓波先生，均由董事会委任。其中马海涛先生具备财务和会计业务的经验和能力。

2011 年度审计委员会共举行了 6 次会议，为保证汇报的独立性，会议主席已安排外部审计师与审计委员会成员进行单独的会议。于每次会议后，委员会均会就曾讨论的重要事项向董事会提交建议。各委员出席会议的情况如下：

| 第六届董事会审计委员会委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
|-----------------|---------|----------|--------|
| 李燕（委员会主席）       | 3       | 3        | 100    |
| 付洋              | 3       | 3        | 100    |
| 潘昭国             | 3       | 3        | 100    |
| 王树文             | 2       | 3        | 66     |
| 山崎史雄            | 2       | 3        | 66     |
| 第七届董事会审计委员会委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
| 马海涛（委员会主席）      | 3       | 3        | 100    |
| 王学政             | 3       | 3        | 100    |
| 赵昌文             | 3       | 3        | 100    |
| 吴晓波             | 0       | 3        | 0      |
| 山崎史雄            | 1       | 3        | 33%    |

审计委员会在本年度主要工作包括：  
 审阅本公司的年度、半年度及季度业绩报告和财务报告；  
 就续聘公司审计师事项向董事会提供建议；  
 检讨公司内部控制体系及制度的有效性。

## 2、战略与投资委员会（“战略委员会”）

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

现任战略委员会的成员包括：执行董事、总裁孙明波先生（委员会主席）、执行董事孙玉国先生和独立董事王学政先生、赵昌文先生及马海涛先生组成。

战略委员会于 2011 年度共召开 6 次会议。

| 第六届董事会战略委员会委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
|-----------------|---------|----------|--------|
| 孙明波（委员会主席）      | 3       | 3        | 100    |
| 孙玉国             | 3       | 3        | 100    |
| 李燕              | 3       | 3        | 100    |
| 山崎史雄            | 3       | 3        | 100    |
| 唐骏              | 3       | 3        | 100    |
| 第七届董事会战略委员会委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
| 孙明波（委员会主席）      | 3       | 3        | 100    |
| 孙玉国             | 3       | 3        | 100    |
| 王学政             | 3       | 3        | 100    |
| 赵昌文             | 3       | 3        | 100    |
| 马海涛             | 3       | 3        | 100    |

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

### 3、公司治理与薪酬委员会（“薪酬委员会”）

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

第七届董事会薪酬委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由王学政先生担任主席，其他成员包括非执行董事陈志程先生及独立董事赵昌文先生、吴晓波先生和马海涛先生，均由董事会委任。第六届董事会薪酬委员会于 2011 年度举行了 3 次会议，就公司年报披露高管人员薪酬明细予以确认，并对公司高管人员聘任事项进行了审议并向董事会提供专业意见。各委员出席会议的情况如下：

| 第六届董事会薪酬委员会委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
|-----------------|---------|----------|--------|
| 付洋（委员会主席）       | 3       | 3        | 100    |
| 李燕              | 3       | 3        | 100    |
| 潘昭国             | 3       | 3        | 100    |
| 王树文             | 3       | 3        | 100    |
| 唐骏              | 2       | 3        | 66     |

#### ※监控机制

##### 1、监事会

公司监事会于 2011 年 6 月 16 日顺利完成换届，新一届监事之任期自 2011 年 6 月 16 日起为期三年。监事会现有 7 名成员，其中包括监事会主席 1 名，朝日啤酒提名的股东代表监事 1 名，外部监事 2 名及职工监事 3 名，现任监事的个人简介资料，载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。2011 年度，监事会共举行 11 次会议（包括现场会议 4 次和书面会议 7 次），代表股东对公司财务以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会现场会议和股东大会。有关监事会的工作情况载列于本年度报告的“监事会工作报告”中。

##### 2、内部监控及风险管理

有关公司内部监控及风险管理的情况载列于公司另行公布的 2011 年度内控自我评估报告。

##### 3、外聘审计师及酬金

本年度报告所收录之财务报表根据中国企业会计准则编制，并经普华永道中天会计师事务所有限公司（“普华永道中天”）审计。普华永道中天已为本公司连续提供审计服务 10 年。2011 年度，本公司应向普华永道中天支付其财务报告年审工作的酬金为人民币 580 万元，支付其内控审计工作的酬金为人民币 180 万元，公司不承担其差旅费及其它费用。

#### ※股东及其他利益相关者

##### 1、股东大会

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

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。每年的股东年会为董事会与公司股东提供直接沟通的渠道。因此，本公司高度重视股东大会，于会议召开 45 日前发出会议通知，在股东年会上，公司董事长及其他与会执行董事就股东关注的事项进行了广泛深入的沟通及说明。2011 年 2 月 18 日和 6 月 16 日，公司分别召开一次临时股东大会和股东年会，有关股东大会的详情，载列于本年度报告“股东大会情况简介”。

## 2、投资者关系与沟通

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

2011 年，本公司通过接待境内外证券分析员、基金经理及其它投资机构/个人投资者现场调研及参观，举行现场及网上路演以及参加国内外证券公司组织的投资论坛，共计 130 余次会议，与证券分析员、基金经理电话会议 140 余次，取得了良好的效果。

### 其他利益相关者

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

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

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 金志国  | 否      | 14         | 6      | 8         |        |      |               |
| 王帆   | 否      | 14         | 6      | 8         |        |      |               |
| 孙明波  | 否      | 14         | 6      | 8         |        |      |               |
| 姜宏   | 否      | 7          | 2      | 5         |        |      |               |
| 孙玉国  | 否      | 14         | 6      | 8         |        |      |               |
| 山崎史雄 | 否      | 14         | 5      | 8         | 1      |      |               |
| 陈志程  | 否      | 7          | 2      | 5         |        |      |               |
| 王学政  | 是      | 7          | 2      | 5         |        |      |               |
| 赵昌文  | 是      | 7          | 2      | 5         |        |      |               |
| 吴晓波  | 是      | 7          | 0      | 5         | 1      | 1    |               |
| 马海涛  | 是      | 7          | 2      | 5         |        |      |               |
| 刘英弟  | 否      | 7          | 4      | 3         |        |      |               |
| 李燕   | 是      | 7          | 3      | 4         |        |      |               |
| 付洋   | 是      | 7          | 4      | 3         |        |      |               |
| 潘昭国  | 是      | 7          | 3      | 4         |        |      |               |
| 王树文  | 是      | 7          | 3      | 4         |        |      |               |
| 唐骏   | 否      | 7          | 1      | 5         | 1      |      |               |

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 14 |
| 其中：现场会议次数      | 4  |
| 通讯方式召开会议次数     | 8  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 2  |

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，独立董事对本公司 2010 年度的对外担保情况进行了审阅确认并发表了独立意见，并对本公司及控股子公司与朝日啤酒及其附属公司进行的购销啤酒产品日常关联交易进行审核，并发表了同意的独立意见。独立董事认为该等日常关联交易乃属公司日常业务过程中按一般商业条款进行，有关交易的条款是公平合理的，符合本公司及其股东的整体利益。由独立董事组成的审计委员会已按香港联合交易所证券上市规则之规定开展工作，并对本公司年度、半年度及季度财务报告进行了审议，认为财务报告客观、公允地反映了本公司的实际财务状况及盈利能力。独立董事也已在 2010 年度股东大会上提交了年度述职报告。

#### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公司高级管理人员的薪酬及绩效考评制度，并由董事会下设的公司治理与薪酬委员会对年报内披露的高管人员薪酬执行情况做出审核确认。

#### (五) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### (六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司董事会于 2010 年 4 月 8 日审议通过关于修订公司信息披露事务管理制度的议案，其中，包括明确了建立年报信息披露重大差错追究制度的相关要求，新修订的信息披露管理制度全文已在上交所网站公布。

- 1、报告期内发生重大会计差错更正情况  
不适用
- 2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况  
不适用
- 3、报告期内业绩预告修正情况  
不适用

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

| 会议届次        | 召开日期            | 决议刊登的信息披露报纸              | 决议刊登的信息披露日期     |
|-------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| 2010 年度股东大会 | 2011 年 6 月 16 日 | 《中国证券报》《上海证券报》<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 17 日 |

会议审议通过公司 2010 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案，以及新一届董事和监事换届选举事项及薪酬方案、购买责任保险议案。同时，会议还审议通过关于修订公司章程及吸收合并子公司两项特别决议案。

### (二) 临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的信息披露报纸              | 决议刊登的信息披露日期     |
|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| 2011 年第一次临时股东大会 | 2011 年 2 月 18 日 | 《中国证券报》《上海证券报》<br>《证券时报》 | 2011 年 2 月 21 日 |

会议审议通过关于解聘公司 2010 年度境外审计师罗兵咸永道会计师事务所以及关于公司为青岛啤酒香港贸易有限公司银行融资提供信用担保等两项议案。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

2011 年中国经济实现了平稳快速增长，但下半年以来增速趋缓，受此影响，国内啤酒市场增长速度也总体上呈现前高后低的态势，全年共完成啤酒产量 4,899 万千升，同比增长 10.67%（据国家统计局公布数据）。

面对复杂、多变的市场形势和生产、人工等成本不断上升的压力，2011 年公司董事会、管理层准确把握形势，率领广大员工全力以赴、积极应对，攻坚克难，取得了公司经营业绩的持续较快增长，全年实现啤酒销量 715 万千升，同比增长 12.6%；实现营业收入 231.58 亿元，同比增长 16.38%；实现归属于公司股东的净利润 17.38 亿元，同比增长 14.3%。

公司继续坚持品牌带动下的发展战略，充分发挥青岛啤酒的品牌优势，提升品牌高度，拓展品类的宽度，提高品牌的溢价能力，不断提升和优化产品结构，保持和扩大了在国内中高端市场的领先水平。2011 年公司销售主品牌青岛啤酒 399 万千升，同比增长 15%，其中青岛啤酒小瓶、听装、纯生啤酒等高端产品销售 120 万千升，同比增长 23%。公司积极培育发展新产品，“奥古特”和“逸品纯生”青岛啤酒以高品质产品形象赢得了广大消费者的认同，并保持了销量的高速增长。

公司通过推进“大客户+微观运营”的营销模式，坚持打造区域基地市场，不断完善销售网络，并加大市场开发力度，实现了山东、陕西等基地市场的持续增长，市场占有率稳步提升，其它“战略市场”也保持了良好的增长势头。公司继续坚持体育营销战略，通过举办青岛啤酒“炫舞激情”啦啦队选拔赛，并成功签约出征 2012 年伦敦奥运会的中国体育“冠军之队”以及美国 NBA“热火队”，提升了品牌形象和产品竞争力。2011 年青岛啤酒品牌价值达到 502 亿元人民币（2010 年为 426 亿元），继续保持国内啤酒行业首位。

公司积极推进实施“双轮驱动”的发展战略，通过并购、新建和搬迁扩建等方式，迅速扩大了公司生产规模，完善了市场布局。年内成功收购了山东新银麦啤酒有限公司 100%股权及杭州紫金滩酒业有限公司 80%股权，购买了广东活力啤酒的资产，并迅速在两个工厂启动了技改扩建工程，提升其产能和技术水平。公司在广东揭阳新建年产 30 万千升啤酒项目已开工建设，使公司在国内市场布局上继续保持领先。

2011 年公司生产所需的大麦等原材料价格大幅上涨，给公司的成本控制带来了很大困难。公司一方面通过强化管理体系，积极推广节能降耗新工艺，提高效率，努力降低生产成本，并加强对原材料价格走势的研判，采取灵活的采购策略，努力控制采购成本；另一方面，通过调结构、扩销量以及年初对青岛啤酒主品牌部分产品价格的适度调整，从而最大程度上消化了 2011 年全年原材料、人工成本的上涨及税收增加等近 12 亿元人民币的减利因素。

2011 年国内资本市场持续调整，公司以良好的业绩表现和明确的发展战略获得了广大投资者的广泛认同，公司的股价及流通市值有了明显的提升。

公司高度重视对投资者的回报，在近年来实现销量、销售收入、利润持续增长的基础上，已连续 12 年给予广大股东现金分红，2011 年度董事会继续提议现金分红每股 0.26 元人民币(含税)。

#### 2、新年度展望

随着国家“十二五”规划提高个人可支配收入和结构性减税等政策的实施，将促进未来啤酒市场的持续增长，同时市场竞争的加剧将淘汰一些小型啤酒企业，并使具备资金、品牌、管理优势的大型企业获得更快的发展，行业集中度将进一步提升。

2011 年 6 月公司董事会换届后，明确提出公司将充分发挥自身品牌、质量、技术、管理等方面的优势，抓住机遇，加快发展，力争在 2014 年实现 1,000 万千升啤酒的销售目标。公司董事会和管理层对实现这个宏伟目标充满必胜的决心和信心。

2012 年公司面临全球经济持续低迷，国内消费市场增长速度放缓而人力资源等成本要素不断攀升的经营压力，公司管理层将知难而进，不断取得新的突破，提升在国内市场的领导地位。公司将继续提高青岛啤酒品牌影响力，不断优化产品结构，通过推进体育营销战略，大力开拓国内市场，持续推进“大客户+微观运营”的营销模式，做深做透区域市场，不断提高市场的掌控能力，巩固和扩大“基地市场”和“战略市场”。

公司将把握机遇，通过新建和搬迁扩建，改善资产质量，提升装备技术水平，扩大生产能力，并积极寻求合适的并购目标，实现合作共赢及市场协同效用，不断提高市场份额。同时加强现金流的管理，提高资产周转效率，充分发挥财务公司的作用，提升公司资金使用效率和效益。

公司将根据国内市场消费升级趋势，积极开发适应消费需求的新产品、新品种，培育新的市场增长点，同时加强主品牌青岛啤酒的市场推广力度，并加大第二品牌培育、宣传推广力度，继续提升产品结构，全力以赴实现公司在国内市场的全面持续增长，为实现 2014 年 1,000 万千升啤酒的销售目标奠定坚实的基础。

#### 报告期内主要财务分析（按中国会计准则编制的财务报告）

##### 一、公司主营业务及经营情况分析

单位：人民币千元

| 利润构成项目  | 2011 年 1-12 月 | 2010 年 1-12 月 | 增减额       | 增减幅度（%） |
|---------|---------------|---------------|-----------|---------|
| 营业收入    | 23,158,054    | 19,897,828    | 3,260,226 | 16.4%   |
| 营业成本    | 13,416,659    | 11,234,490    | 2,182,169 | 19.4%   |
| 营业税金及附加 | 2,024,413     | 1,663,133     | 361,280   | 21.7%   |
| 销售费用    | 4,414,666     | 3,917,918     | 496,748   | 12.7%   |
| 管理费用    | 1,184,193     | 1,079,203     | 104,990   | 9.7%    |
| 财务费用    | -36,213       | 4,873         | -41,086   | -843.1% |
| 资产减值损失  | 17,029        | 72,150        | -55,121   | -76.4%  |
| 投资收益    | 4,261         | 9,654         | -5,393    | -55.9%  |
| 营业外收入   | 469,805       | 245,028       | 224,777   | 91.7%   |
| 营业外支出   | 156,460       | 57,547        | 98,913    | 171.9%  |
| 所得税费用   | 657,298       | 538,777       | 118,521   | 22.0%   |

##### 1、营业收入

2011 年度营业收入较上年度增加 16.4%，主要原因是本年度优化产品销售结构，主品牌所占比重增加；购买子公司股权后销售量增加；以及本年度主营产品销售量增长，使营业收入提高所致。

##### （1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币千元

| 分行业或分产品 | 销售收入       | 销售成本       | 营业利润率(%) | 销售收入比上年同期增减(%) | 销售成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减 |
|---------|------------|------------|----------|----------------|----------------|--------------|
| 分行业：    |            |            |          |                |                |              |
| 啤酒      | 22,790,388 | 13,159,564 | 33.4     | 16.2           | 19.2           | 减少 1.8 个百分点  |
| 分产品：    |            |            |          |                |                |              |
| 啤酒      | 22,790,388 | 13,159,564 | 33.4     | 16.2           | 19.2           | 减少 1.8 个百分点  |

本集团主营业务主要是啤酒生产及销售。

(2) 主营业务分地区情况表

单位：人民币千元

| 地区           | 主营业务收入     | 主营业务收入比上年增减（%） |
|--------------|------------|----------------|
| 山东地区         | 12,068,452 | 21.5           |
| 华南地区         | 4,640,563  | 10.9           |
| 华北地区         | 3,965,873  | 15.7           |
| 华东地区         | 1,794,506  | 3.8            |
| 东南地区         | 1,689,821  | 22.4           |
| 港澳及海外地区      | 445,695    | 14.9           |
| 合计           | 24,604,910 | 16.9           |
| 减：各地区分部间抵销金额 | 1,814,522  | 26.7           |
| 合并           | 22,790,388 | 16.2           |

2、营业成本

2011 年度营业成本较上年度增加 19.4%，主要原因是本年度销量的增加和原材料成本上涨所致。

3、营业税金及附加

2011 年度营业税金及附加较上年度增加 21.7%，主要原因是本年度税收政策调整以及销量增加及部分产品价格调整所致。

4、期间费用

(1) 2011 年度销售费用较上年度增加 12.7%，主要原因是本年度公司产品结构优化，高端产品销量增长较高，促销费用等增长所致。

(2) 2011 年度管理费用较上年度增加 9.7%，主要原因是本年度公司产销量增长，运行支出增加及新购入/设立子公司摊销费增加所致。

(3) 2011 年度财务费用较上年度减少 843.1%，主要原因是由于财务公司成立后，利率较高的存款增加使得利息收入增加所致。

5、资产减值损失

2011 年度资产减值损失较上年度减少 76.4%，主要原因是本年度计提的固定资产减值损失及其他应收款减值损失减少所致。

6、投资收益

2011 年度投资收益较上年度减少 55.9%，主要原因是本年度公司联营企业净利润减少所致。

7、营业外收入

2011 年度营业外收入较上年度增加 91.7%，主要原因是本年度政府补助增加所致。

8、营业外支出

2011 年度营业外支出较上年度增加 171.9%，主要原因是本年度部分子公司搬迁工厂使得处置非流动资产损失增加所致。

9、所得税费用

2011 年度所得税费用较上年度增加 22.0%，主要原因是本年度利润增加导致所得税费用增加所致。

二、资产负债构成情况说明

单位：人民币千元

| 经营成果项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 增减额        | 增减幅度（%） |
|--------|------------------|------------------|------------|---------|
| 货币资金   | 6,107,611        | 7,597,958        | -1,490,347 | -19.6%  |
| 应收票据   | 98,350           | 12,605           | 85,745     | 680.2%  |
| 预付帐款   | 273,209          | 49,776           | 223,433    | 448.9%  |
| 应收利息   | 13,346           | -                | 13,346     | 不适用     |
| 其他应收款  | 114,425          | 188,917          | -74,492    | -39.4%  |
| 存货     | 2,717,722        | 1,942,414        | 775,308    | 39.9%   |
| 其他流动资产 | 170,592          | 13,157           | 157,435    | 1196.6% |
| 固定资产   | 7,204,985        | 5,511,053        | 1,693,932  | 30.7%   |

|             |           |           |           |         |
|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 在建工程        | 624,331   | 282,566   | 341,765   | 121.0%  |
| 无形资产        | 2,378,806 | 1,318,786 | 1,060,020 | 80.4%   |
| 商誉          | 1,081,685 | 122,816   | 958,869   | 780.7%  |
| 其他非流动资产     | 205,555   | 148,994   | 56,561    | 38.0%   |
| 应付账款        | 1,662,022 | 1,262,630 | 399,392   | 31.6%   |
| 应付股利        | 761       | 9,550     | -8,789    | -92.0%  |
| 应付利息        | 2,458     | -         | 2,458     | 不适用     |
| 其他应付款       | 3,164,402 | 2,520,113 | 644,289   | 25.6%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,316     | 17,930    | -15,614   | -87.1%  |
| 长期借款        | 454,117   | 10,722    | 443,395   | 4135.4% |
| 长期应付款       | 1,000     | 1,625     | -625      | -38.5%  |
| 递延所得税负债     | 209,569   | 31,094    | 178,475   | 574.0%  |
| 其他非流动负债     | 1,011,217 | 549,289   | 461,928   | 84.1%   |
| 未分配利润       | 4,915,662 | 3,537,820 | 1,377,842 | 38.9%   |
| 汇率折算差额      | 17,120    | 5,643     | 11,477    | 203.4%  |
| 少数股东权益      | 166,496   | 116,633   | 49,863    | 42.8%   |

#### 1、货币资金

2011 年货币资金年末比年初减少 19.6%，主要原因是从第三方购买子公司股权和部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的投入增加所致。

#### 2、应收票据

2011 年应收票据年末比年初增加 680.2%，主要原因是本年度允许更多经销商使用银行承兑汇票进行结算货款所致。

#### 3、预付账款

2011 年预付账款年末比年初增加 448.9%，主要原因是本年度部分子公司采购原材料预付款增加所致。

#### 4、应收利息

2011 年应收利息年末比年初增加 13,346 千元，主要原因是本年度财务公司成立后产生应收银行存款利息所致。

#### 5、其他应收款

2011 年其他应收款年末比年初减少 39.4%，主要原因是上年度支付的收购子公司保证金于本年度收回所致。

#### 6、存货

2011 年存货年末比年初增加 39.9%，主要原因是本年度新购买子公司存货及为春节销售增加存货储备所致。

#### 7、其他流动资产

2011 年其他流动资产年末比年初增加 1,196.6%，主要原因是本年度部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的投入增加产生较多的待抵扣进项税和预缴所得税增加所致。

#### 8、固定资产

2011 年固定资产年末比年初增加 30.7%，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及新购买子公司增加的固定资产所致。

#### 9、在建工程

2011 年在建工程年末比年初增加 121.0%，主要原因是本年度部分公司技改扩建、搬迁工厂在建项目和新建厂在建项目投入增加所致。

#### 10、无形资产净额

2011 年无形资产净额年末比年初增加 80.4%，主要原因是本年度新购买子公司增加的商标、营销网络及新建、搬迁工厂新增土地使用权所致。

#### 11、商誉

2011 年商誉年末比年初增加 780.7%，主要原因是本年度购买子公司股权形成的商誉所致。

#### 12、其他非流动资产

2011 年其他非流动资产年末比年初增加 38.0%，主要原因是本年度搬迁、新建工厂及技改扩建的预付工程款和设备采购款增加所致。

### 13、应付账款

2011 年应付账款年末比年初增加 31.6%，主要原因是本年度年末采购量增加所致。

### 14、应付股利

2011 年应付股利年末比年初减少 92.0%，主要原因为本年度支付子公司少数股东股利所致。

### 15、应付利息

2011 年应付利息年末比年初增加 2,458 千元，主要原因为子公司应付借款利息年末尚未支付所致。

### 16、其他应付款

2011 年其他应付款年末比年初增加 25.6%，主要原因是部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的投入增加使得应付工程建造款项增加；此外销量增加也导致待付费用增加。

### 17、长期应付款

2011 年长期应付款年末比年初减少 38.5%，主要原因是应付融资租赁款到期日为一年内重分类至流动负债所致。

### 18、银行借款

2011 年一年内到期的非流动负债年末比年初减少 87.1%，主要原因是本年度青岛啤酒（香港）贸易有限公司（“青啤香港”）1 年内到期的长期借款到期并偿还所致。

2011 年长期借款年末比年初增加 4,135.4%，主要原因是本年度青啤香港新增银行借款所致。

报告期期末本集团银行借款共为 618,504 千元人民币，其中短期借款 162,697 千元人民币，长期借款 455,807 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 1,690 千元人民币，1 至 5 年 452,138 千元人民币，超过 5 年 1,979 千元人民币。

报告期期末本集团银行借款按借款币种分为人民币借款 59,000 千元人民币，港币借款 549,582 千元人民币，欧元借款 5,754 千元人民币，丹麦克朗借款 4,168 千元人民币。

本集团的借款均受市场利率变动的影响，人民币与港币的借款于结算日的有效年利率分别为 5.97%、2.82%。

### 19、递延所得税负债

2011 年递延所得税负债年末比年初增加 574.0%，主要原因是本年度新购买公司资产评估增值确认递延所得税负债所致。

### 20、其他非流动负债

2011 年其他非流动负债年末比年初增加 84.1%，主要原因是本年度根据部分子公司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。

### 21、汇率折算差额

2011 年汇率折算差额年末比年初增加 203.4%，主要原因是本年度人民币对港币汇率升值比例较大所致。

### 22、少数股东权益

2011 年少数股东权益年末比年初增加 42.8%，主要原因是本年度新购买子公司导致少数股东权益增加及少数股东增资所致。

## 三、现金流量情况分析

单位：人民币千元

| 项目           | 2011 年 1-12 月 | 2010 年 1-12 月 | 增减额        | 增减幅度（%） |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------|
| 经营活动产生的现金净流量 | 1,872,309     | 3,284,028     | -1,411,719 | -43.0%  |
| 投资活动产生的现金净流量 | -3,936,578    | -764,818      | -3,171,760 | -414.7% |
| 筹资活动产生的现金净流量 | 54,577        | -260,540      | 315,117    | 120.9%  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,012,658    | 2,255,231     | -4,267,889 | -189.2% |

1、2011 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 43.0%，主要原因是本年度公司购买商品接受劳务支付的现金增幅大于销售商品提供劳务收到的现金增幅所致。

2、2011 年度投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 414.7%，主要原因：一是本年度部分公司技改扩建项目支出和新建工厂固定资产项目支付的现金增加；二是本年度收购子公司支付的现金增加所致。

3、2011 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 120.9%，主要原因是青啤香港取得银行借款增加的现金所致。

#### 四、其他经营情况说明

##### 1、债务资本率

本集团 2011 年 12 月 31 日的债务资本率为 13.9%（2010 年 12 月 31 日：11.7%）。债务资本的计算方法为：长期借款总额/(长期借款总额+归属于母公司股东权益)。

##### 2、资产抵押

于 2011 年 12 月 31 日，本集团银行借款均非抵押担保借款（2010 年 12 月 31 日：无）

##### 3、汇率波动风险

本集团的汇率波动风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。

##### 4、资本性开支

2011 年继续努力提升现有资产的使用效率，依据公司目前的资金状况及盈利能力，有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

##### 5、投资

详情载于随附财务报表附注。

##### 6、或有负债

详情载于随附财务报表附注。

#### (二) 公司投资情况

单位:万元

|            |         |
|------------|---------|
| 报告期内投资额    | 305,799 |
| 投资额增减变动数   | 248,383 |
| 上年同期投资额    | 57,416  |
| 投资额增减幅度(%) | 433     |

#### 被投资的公司情况

| 被投资的公司名称       | 主要经营活动  | 占被投资公司权益的比例<br>(%) | 备注 |
|----------------|---------|--------------------|----|
| 山东新银麦啤酒有限公司    | 啤酒生产及销售 | 100                |    |
| 青岛啤酒（杭州）有限公司   | 啤酒生产及销售 | 80                 |    |
| 青岛啤酒财务有限责任公司   | 金融业     | 100                |    |
| 青岛啤酒（四方）销售有限公司 | 啤酒批发和零售 | 100                |    |
| 青岛啤酒（揭阳）有限公司   | 啤酒生产及销售 | 100                |    |
| 青岛啤酒（韶关）有限公司   | 啤酒生产及销售 | 100                |    |
| 青岛啤酒第三有限公司     | 啤酒生产及销售 | 100                | 增资 |
| 青岛啤酒（石家庄）有限公司  | 啤酒生产及销售 | 100                | 增资 |

#### 1、委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

为保障子公司的生产经营，经公司董事会批准，本公司为下属控股子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 98,188 万元。具体明细如下：

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称           | 委托贷款金额 | 贷款期限       |            | 贷款利率   | 是否逾期 | 是否展期 | 是否关联交易 | 关联关系 | 资金来源是否为募集资金 | 预期收益 | 投资盈亏 |
|-----------------|--------|------------|------------|--------|------|------|--------|------|-------------|------|------|
| 青岛啤酒(太原)有限公司    | 3,000  | 2011/1/31  | 2012/1/30  | 5.004% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(马鞍山)有限公司   | 3,500  | 2011/7/14  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(平原)有限公司    | 550    | 2011/5/19  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(兴凯湖)有限公司   | 1,000  | 2011/6/9   | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(兴凯湖)有限公司   | 2,276  | 2011/5/13  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(密山)有限公司    | 800    | 2011/5/13  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(密山)有限公司    | 2,560  | 2011/5/13  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(哈尔滨)有限公司   | 2,000  | 2011/5/13  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(哈尔滨)有限公司   | 1,160  | 2011/5/13  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(密山)有限公司    | 650    | 2011/8/16  | 2012/4/10  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(哈尔滨)有限公司   | 1,300  | 2011/9/26  | 2012/4/10  | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(蓬莱)有限公司    | 530    | 2011/6/8   | 2012/6/3   | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(滕州)有限公司    | 5,000  | 2011/7/25  | 2012/7/22  | 5.679% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(蓬莱)有限公司    | 4,830  | 2011/11/7  | 2012/9/6   | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(芜湖)有限公司    | 1,600  | 2011/12/1  | 2012/11/18 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(薛城)有限公司    | 6,500  | 2011/12/1  | 2012/11/18 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(菏泽)有限公司    | 2,400  | 2011/12/1  | 2012/11/18 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司 | 1,400  | 2011/12/8  | 2012/11/19 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(徐州)有限公司    | 1,000  | 2011/12/8  | 2012/11/19 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(薛城)有限公司    | 6,500  | 2011/12/28 | 2012/11/19 | 5.004% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 青岛啤酒(成都)有限公司    | 1,800  | 2011/12/28 | 2012/11/19 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 北京五星青岛啤酒有限公司    | 9,800  | 2011/12/28 | 2012/11/19 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |
| 北京青岛啤酒三环有限公司    | 14,500 | 2011/12/28 | 2012/11/19 | 5.904% | 否    | 是    | 否      |      | 否           |      |      |

|                          |        |            |            |        |   |   |   |  |   |  |  |
|--------------------------|--------|------------|------------|--------|---|---|---|--|---|--|--|
| 青岛啤酒武威有<br>限责任公司         | 5,847  | 2011/12/28 | 2012/11/19 | 5.904% | 否 | 是 | 否 |  | 否 |  |  |
| 青岛啤酒（甘肃）<br>农垦股份有限公<br>司 | 16,700 | 2011/12/28 | 2012/11/19 | 5.904% | 否 | 是 | 否 |  | 否 |  |  |
| 青岛啤酒(兴凯湖)<br>有限公司        | 700    | 2011/12/23 | 2012/12/22 | 5.904% | 否 | 是 | 否 |  | 否 |  |  |
| 青岛啤酒广润隆<br>物流有限公司        | 285    | 2011/12/30 | 2012/12/22 | 5.904% | 否 | 是 | 否 |  | 否 |  |  |
| 合计                       | 98,188 |            |            |        |   |   |   |  |   |  |  |

### (3) 其他投资理财情况

不适用

## 2、 募集资金总体使用情况

(1)公司于 2008 年通过发行附认股权证的分离交易可转债募集资金 15 亿元人民币，已累计使用 11.5 亿元。

(2)2009 年 10 月 13 日至 19 日，青啤认股权证于行权期内通过权证行权新发行 A 股约 4,276 万股，共计募集资金约人民币 11.89 亿元，存放于董事会指定的专项银行帐户中。公司按照相关要求与商业银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》及于 2009 年 11 月 6 日进行了公告。

## 3、 承诺项目使用情况

分离交易可转债募集资金承诺项目使用情况

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

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

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

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

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

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

权证行权募集资金承诺项目使用情况

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

(1) 青岛啤酒二厂扩建新增年产 30 万千升啤酒项目

项目总投资人民币 66,615 万元，其中：以募集资金投入人民币 57,200 万元。

(2) 青岛啤酒上海松江有限公司扩建新增年产 20 万千升啤酒项目

项目总投资人民币 31,321 万元，全部以募集资金投入。

(3) 青岛啤酒（石家庄）有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目

项目总投资人民币 37,450 万元，其中：以募集资金投入人民币 32,101 万元。

2011 年 9 月 13 日，公司从权证行权募集资金专户转账支出 32,101 万元，用于青岛啤酒（石家庄）有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目。

截至 2011 年 12 月 31 日，认股权证行权募集资金专户余额为 894,858,490.18 元，其中募集资金累计利息收入为 28,768,350.21 元。

#### 4、非募集资金项目情况

(1) 2011 年 6 月 16 日召开的公司第七届董事会第一次会议审议批准了公司在广东揭阳揭东经济开发区新建啤酒厂项目的可行性报告，该项目计划固定资产投资约为人民币 40,146 万元。于 2011 年 7 月 8 日，青岛啤酒（揭阳）有限公司（“揭阳公司”）由本公司单独投入资本金人民币 15,000 万元正式设立。目前建厂项目进入设备安装调试阶段，预计于 2012 年 7 月投产。

(2) 2011 年 11 月 24 日召开的公司第七届董事会临时会议（通讯表决）审议批准了公司在海南新建年产啤酒 20 万千升啤酒厂项目的可行性报告，该项目计划固定资产投资约为人民币 32,980 万元。本公司于 2012 年 1 月 6 日出资人民币 2 亿元，设立青岛啤酒（海南）有限公司，本公司持有青岛啤酒（海南）有限公司 100% 股权。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2011 年 1 月 10 日召开第六届董事会临时会议（现场结合通讯表决方式），审议通过聘任公司高管人员的议案，聘任王瑞永先生为公司营销中心常务副总裁。决议公告刊登在 2011 年 1 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2) 公司于 2011 年 1 月 21 日以现场会议方式召开第六届董事会第十四次会议，批准公司 2011 年度总裁工作报告及经营预算草案、批准为子公司银行融资提供信用担保、确定公司向境内银行申请的年度授信额度、通过公司日常关联交易等事项。决议公告刊登在 2011 年 1 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3) 公司于 2011 年 3 月 30 日以现场会议方式召开第六届董事会第十五次会议，审议通过公司 2010 年经审计的年度报告和利润分配预案、续聘审计师及内控审计师议案及内部控制自我评估报告、可持续发展报告，募集资金存放使用情况的专项报告，关于修订公司章程等议案，决议公告刊登在 2011 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(4) 公司于 2011 年 4 月 28 日以现场结合通讯表决方式召开第六届董事会第十六次会议，审议通过公司 2011 年第一季度报告、权证行权募集资金投入项目的议案，吸收合并子公司的议案、公司董事会换届选举议案及新一届董监事薪酬方案、购买董监高责任保险议案，修订公司关联交易管理制度的议案，决议公告刊登在 2011 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(5) 公司于 2011 年 6 月 16 日以现场会议方式召开第七届董事会第一次会议，审议通过选举公司董事长、副董事长的议案；成立董事会三个专门委员会及通过其人选；聘任公司总裁及新一届高管团队人员；聘任公司董事会联席秘书；制订《公司董事会秘书工作制度》的议案，以及新银麦啤酒新增产能扩建项目、揭阳新建项目的可行性报告，青啤麦芽厂的搬迁补偿方案。

(6) 公司于 2011 年 8 月 12 日以现场会议方式召开第七届董事会第二次会议, 审议通过公司 2011 年半年度报告(未经审计)、核销公司 2010 年度资产损失等议案, 关于确定向全资及控股子公司提供委托贷款上限金额的议案, 以及青啤麦芽厂搬迁建设项目可行性报告。

(7) 公司于 2011 年 10 月 27 日以通讯表决方式召开第七届董事会第三次会议, 审议通过公司 2011 年第三季度报告、青啤成都公司纯生改造项目和青啤杭州公司罐装啤酒改造项目等可行性报告。

(8) 公司于 2011 年 12 月 15 日召开第七届董事会临时会议(通讯表决), 审议通过聘任公司高管人员的议案, 聘任刘英弟先生为公司副总裁。决议公告刊登在 2011 年 12 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

根据本公司章程及董事会议事规则的规定, 报告期内公司召开董事会临时会议, 对子公司搬迁新建和新增产能扩建项目的可行性报告采用通讯表决的方式作出决议。

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 本公司 2010 年度股东年会审议批准的股利分配方案为每股派发现金红利人民币 0.18 元(A 股含税), 股息已于 2011 年 8 月 2 日派发完毕。

(2) 根据本公司 2010 年度股东年会的授权, 确定本公司境内审计师的酬金。

(3) 根据本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过关于公司为青啤香港融资业务提供担保的决议, 报告期内公司与国家开发银行股份有限公司签订《国家开发银行股份有限公司外汇保函反担保合同》, 公司为国家开发银行股份有限公司向青啤香港开立港币 55,000 万元的保函提供反担保(即公司为青啤香港向国家开发银行香港分行申请的港币贷款 55,000 万元提供担保), 期限自 2011 年 5 月 25 日至 2014 年 6 月 24 日。

(4) 根据本公司 2010 年度股东年会审议批准的吸收合并两家子公司的特别决议案, 报告期内本公司与青岛啤酒第三有限公司和青岛啤酒第五有限公司分别签署《吸收合并协议》, 由本公司吸收合并青岛啤酒第三有限公司和青岛啤酒第五有限公司, 重新设立青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒三厂和青岛啤酒五厂。报告期末青啤三公司和五公司的注销手续以及青啤三厂和五厂的设立手续尚未办理完毕。两家隶属于本公司的分支机构已于 2012 年 2 月下旬设立。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

本报告期内, 审计委员会依照有关法律、法规以及《公司章程》、本公司《审计委员会工作细则》的有关规定, 勤勉尽责, 切实履行职责。此外, 审计委员会根据中国证监会有关要求, 配合与监督公司 2011 年度审计工作及年报编制工作。

(1) 审计委员会在 2011 年度完成的主要工作包括: 审阅了本公司的 2010 年度、2011 半年度和 2011 年第一季度和第三季度的业绩报告和财务报告, 以及公司审计师发出的管理建议和管理层的回应。

(2) 2011 年度审计与年报编制相关工作情况

a. 2011 年 11 月 16 日召开了审计委员会电话会议, 听取了公司审计师及公司财务管理总部就 2011 年度的审计时间与工作安排的汇报, 对提交的审计计划进行了审阅, 确定了相关工作的时间安排。

b. 在公司审计师完成年报预审工作后, 审计委员会全体独立董事与公司管理层、审计师三方于 2012 年 2 月 8 日召开专题会议, 就预审阶段发现问题及解决措施进行沟通及形成了书面纪要。

c. 2012 年 3 月 28 日, 审计委员会召开 2012 年度第二次会议, 审议通过了本公司 2011 年度财务会计报告, 同时, 审计委员会对公司境内审计师的年度审计工作进行了总结评价, 审计委员会建议续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度的审计师, 并提交董事会审议。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2012 年 3 月 28 日, 本公司举行了薪酬委员会 2012 年第一次会议, 对公司在 2011 年年报中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬资料进行了审核, 认为所披露的数据真实准确, 除此之外, 公司目前并未实施任何股权激励计划。

## 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司董事会已于 2012 年 1 月制订了《内幕信息知情人登记管理制度》, 其中包括完善公司对外部信息使用人的管理要求, 并附有具体落实保密义务提醒和对外报送信息登记的函件和表格。公司财务部门在对外报送相关报表资料时已严格按照制度规定执行保密提醒的要求。

#### 6、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司董事会于 2012 年 1 月 10 日审议通过关于制订《内幕信息知情人登记管理制度》的议案，按照中国证监会的最新监管要求，对内幕信息知情人的保密提醒和相关登记工作做出详尽规定，并将该制度在交易所网站和公司内网同时披露。执行情况简介如下：

(1) 对于公司董事、监事和高管人员在定期报告（包括年报、半年报及季报）公布前的窗口期禁止买卖公司股票事项，及时进行书面提醒，在相关人员买入行为发生后，按要求将持股变动情况向中港两地交易所及时进行申报，确保交易行为符合境内外上市地有关的监管要求。

(2) 对于公司并购项目的内幕信息管理，在公司项目小组与交易对方商谈期间，即安排将保密提示文件发送给相关方，提请对方就该交易信息予以保密，确保在公告发出之前收购消息未被泄漏。

#### 7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司章程的有关规定，制订公司 2011 年度利润分配预案如下：

##### 1、本年实现可供分配利润情况

截止 2011 年 12 月 31 日，按中国会计准则及法规，实现可供分配利润为人民币 1,169,099,206 元；加上以前年度可分配盈余滚存 1,565,886,718 元，累计本年可供分配利润为 2,734,985,924 元。

##### 2、分配方案

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

(1) 提取税后利润的 10%为法定盈余公积金，数额为人民币 116,909,921 元；

(2) 2011 年可供股东分配利润为本年实现的可供分配利润减去提取法定盈余公积金之余额，即人民币 1,052,189,285 元。

##### 3、股利分配

根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，2011 年度每股拟派股利现金人民币 0.26 元（含税），共计派发现金股利人民币 351,255,527 元（含税）。执行此分配方案后，可分配盈余滚存以后年度 2,266,820,476 元。

#### (六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：千元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数(元)（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2008 |               | 2.2              |              | 327,055     | 797,602                | 41.0                      |
| 2009 |               | 1.6              |              | 216,157     | 1,250,009              | 17.3                      |
| 2010 |               | 1.8              |              | 243,177     | 1,520,484              | 16.0                      |

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

报告期内，监事会顺利完成了换届工作，在提升监事会治理水平的同时，确保了监事会工作的连续性。我们严格遵守《公司法》、《上市规则》及《公司章程》的相关规定，通过召开定期会议和临时会议的形式审议了公司重大事项；通过组织监事对部分子公司进行考察的形式熟悉了公司的生产经营情况；

同时列席了董事会会议和总裁办公会议，从而对公司运作情况依法进行了监督。监事会全体成员积极开展工作，认真履行职责，切实维护了公司和股东的合法权益。

#### 一、审议公司重大事项情况

报告期内，公司监事会共召开 11 次会议，其中定期会议 6 次，临时会议 5 次，审议各类议案约 40 项。主要议案如下：

##### 1、财务报告方面：

- (1) 审议公司 2010 年度财务报告；
- (2) 审议公司 2011 年第一季度报告；
- (3) 审议公司 2011 年半年度报告；
- (4) 审议公司 2011 年第三季度报告。

##### 2、关联交易方面：

- (1) 审议关于深圳青岛啤酒朝日有限公司与日本朝日啤酒公司进行 2011 年度购销产品持续关连交易的议案；
- (2) 审议关于批准本公司与北京啤酒朝日有限公司进行 2011 年度购销产品持续关连交易的议案。

##### 3、其它事项方面：

审议了青岛啤酒厂整体规划改造项目、麦芽厂搬迁新建、台州公司搬迁扩建、在广东揭阳新建工厂等建设项目的议案；收购紫金滩啤酒的议案等。共审议议案 30 余项。

#### 二、对有关事项的独立意见

##### 1、依法运作情况

监事会认为，在报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规的要求开展各项工作，严格公司治理，根据监管要求和公司需要，召开股东大会、董事会、监事会及总裁办公会，公司的重大经营决策科学合理，程序合法有效。公司内控制度健全。

公司董事、高级管理人员均认真贯彻执行国家法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，勤勉尽职，恪尽职守。在报告期内，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

##### 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的 2010 年年度报告、2011 年第一、第三季度报告、以及 2011 年半年度报告进行了审议，认为公司的财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》及监管机构的规定和要求，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

##### 3、最近一次募集资金使用情况

报告期内，公司不存在新增募集资金。最近一次募集资金为 2009 年通过认股权证行权，募集资金约 11.89 亿元。经股东大会审议，拟投入石家庄项目、二厂扩建及松江项目。其中，石家庄项目的拟投入资金已经全部投入并且该项目已经实现投产，二厂项目、松江项目在报告期内资金尚未投入。监事会认为，公司募集资金存放及使用符合法律法规及监管机构的要求。

##### 4、出售、收购资产情况

报告期内，公司收购了山东新银麦啤酒有限公司 100%股权和杭州紫金滩酒业有限公司 80%股权，通过竞拍收购了广东韶关活力啤酒有限公司的资产。监事会认为，公司收购山东新银麦啤酒有限公司项目有利于充分发挥协同效应，在巩固山东核心基地市场和利润池方面具有重要的战略意义；公司购买杭州紫金滩酒业有限公司资产符合青岛啤酒在华东地区的发展战略，有利于公司的健康发展；公司购买广东韶关活力啤酒有限公司的资产可以优化公司在广东省的产能布局，同时有利于阻击竞争对手的战略布局，提高公司在广东市场的竞争力。该三项收购程序规范，未发现内幕交易，也未发现有损害股东利益及造成公司资产流失的情况。

#### 5、关联交易情况

报告期内，公司进行了三项持续性关联交易，即深圳青岛啤酒朝日有限公司与日本朝日啤酒株式会社及其全资拥有的公司朝日啤酒（中国）投资有限公司进行 2011 年度购销产品的持续关联交易，本公司与北京啤酒朝日有限公司进行 2011 年度购销产品的持续关联交易，以及本公司与烟台啤酒青岛朝日有限公司进行 2011 年度购销产品的持续关联交易。监事会认为，该三项关联交易定价公平合理，审议程序合法，未损害公司利益。

#### 6、内控工作报告情况

监事会于 2012 年 3 月 28 日审议了董事会对公司 2011 年内部控制的自我评价报告。监事会认为，该报告如实地反映了公司内部控制的真实情况，不存在重大缺陷，同意董事会所做的该报告。

#### 7、建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司已建立《信息披露管理制度》，并在第七章中规定了内幕信息及其知情人的管理制度。根据监管机构要求，公司又制定了《内幕信息知情人登记管理制度》并审议通过。

监事会认为，公司已经建立起了较为完善的《内幕信息知情人登记管理制度》，并按照相关要求，对内幕信息知情人进行了登记管理。

### 十、重要事项

#### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

#### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (四) 资产交易事项

##### 1、购买股权或资产情况

- (1) 经公司董事会审议批准，于 2010 年 12 月 7 日，本公司及青啤香港与新银麦啤酒（香港）有限公司及华祺有限公司（合称“出让方”）签订股权转让合同，本公司与青啤香港分别受让出让方持有的新银麦啤酒 75%和 25%的股权。有关该收购事项的详情请见本公司于 2010 年 12 月 7 日在本公司上市地交易所网站发布的公告。上述受让新银麦啤酒股权之工商变更手续已于 2011 年 3 月 31 日完成，新银麦啤酒成为本集团的全资子公司。
- (2) 经公司董事会审议批准，2011 年 3 月 26 日，公司以人民币陆仟陆佰万元整的对价受让杭州紫金滩酒业有限公司（“目标公司”）80%股权，并投资人民币壹亿贰仟万元整对目标公司进行增资及实施技改扩建，使其达至年产 20 万千升啤酒产能。公司董事会认为收购目标公司股权项目有利于公司完善华东市场的战略布局，提高公司在浙江市场的竞争力。于 2011 年 4 月 2 日，上述受让目标公司股权之工商变更手续已办理完毕，目标公司已变更名称为青岛啤酒（杭州）有限公司，成为本集团的控股子公司。
- (3) 经公司董事会审议批准，本公司于 2011 年 11 月 28 日通过竞拍取得韶关活力啤酒厂有限公司、韶关活力啤酒经营有限公司、广东活力股份有限公司混同拥有的位于韶关市韶南大道四公里厂区内的啤酒生产机器设备、电子设备、车辆、房屋建筑物、构筑物、土地使用权等资产。2011 年 12 月 5 日，本公司出资人民币贰亿元成立青岛啤酒（韶关）有限公司，由青岛啤酒（韶关）有限公司出资人民币壹亿玖仟万元实际受让取得上述资产，截止报告期末，该交易已经完成。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方            | 关联关系   | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则     | 关联交易价格 | 关联交易金额      | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|------------------|--------|--------|--------|--------------|--------|-------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 日本朝日啤酒株式会社       | 参股股东   | 销售商品   | 销售啤酒   | 双方协议定价及董事会批准 |        | 51,660,772  | 0.23          |          |      |                    |
| 朝日啤酒中国投资有限公司     | 股东的子公司 | 销售商品   | 销售啤酒   | 双方协议定价及董事会批准 |        | 14,459,701  | 0.06          |          |      |                    |
| 北京啤酒朝日有限公司       | 股东的子公司 | 销售商品   | 销售材料   | 双方协议定价及董事会批准 |        | 1,944,444   | 0.01          |          |      |                    |
| 朝日啤酒(上海)产品服务有限公司 | 股东的子公司 | 销售商品   | 销售啤酒   | 双方协议定价及董事会批准 |        | 594,978     | 0.01          |          |      |                    |
| 烟台啤酒青岛朝日有限公司     | 联营公司   | 购买商品   | 采购啤酒   | 双方协议定价及董事会批准 |        | 528,352,495 | 3.62          |          |      |                    |
| 北京啤酒朝日有限公司       | 股东的子公司 | 购买商品   | 采购啤酒   | 双方协议定价及董事会批准 |        | 40,663,031  | 0.28          |          |      |                    |
| 合计               |        |        |        | /            | /      | 637,675,421 |               | /        | /    | /                  |

日常关联交易情况说明:

(1) 本公司于 2009 年 4 月 22 日与烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟台啤酒”)签署《产品经销合同》,烟台啤酒同意授予本公司销售所有烟台啤酒产品的独家经销权,合同期限自 2009 年 4 月 22 日起至 2011 年 12 月 31 日止。根据《产品经销合同》所发生的交易构成需提请本公司独立股东投票表决的持续性关连交易。本公司于 2009 年 6 月 16 日召开的 2008 年度股东大会已审议通过了该持续关连交易议案,有关该关连交易事项的详情请见公司于 2009 年 4 月 30 日向 H 股股东寄发的通函和在上海证券交易所网站刊发的 H 股公告以及 6 月 17 日在中港两地发布的股东年会决议公告。本公司向烟台啤酒采购啤酒产品于 2011 年度的上限金额为 529,730,000 元,实际采购金额为 528,352,495 元,未超逾年度上限。

(2) 经本公司董事会审议批准,2011 年 1 月 31 日,本公司控股子公司-深圳青岛啤酒朝日有限公司(“青啤深圳公司”)与朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)及其全资拥有的朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日中国投资”)签订两份新的《产品经销合同》,朝日啤酒及该附属公司同意向青啤深圳公司继续购买“朝日”品牌啤酒产品,合同期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。朝日啤酒及该附属公司于 2011 年度向青啤深圳公司支付的总采购金额不超过约人民币 7,567 万元,实际采购金额为 66,120,473 元,未超逾年度上限。但朝日中国投资与青啤深圳公司于 2011 年度的实际交易金额为人民币 14,459,701 元,较董事会批准之年度上限 13,634,419 元超逾人民币 825,282 元,有关该关连交易事项的详情请见本公司于 2011 年 1 月 31 日以及 2012 年 3 月 13 日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。

(3) 经本公司董事会审议批准,2011 年 4 月 7 日,本公司与朝日啤酒附属公司-北京啤酒朝日有限公司(“朝日”)签订一份《产品经销合同》的补充协议,本公司同意向北京朝日继续购买“青岛”品

牌啤酒产品，合同期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。于 2011 年度向北京朝日支付的总采购金额不超过约人民币 5,917 万元，实际采购金额约 40,663,031 元，未超逾年度上限。有关该关连交易事项的详情请见本公司于 2011 年 4 月 7 日在香港及上海证券交易所网站发布的公告。

2、 资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、 共同对外投资的重大关联交易

不适用

4、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 关联关系   | 向关联方提供资金    |            | 关联方向上市公司提供资金  |             |
|-----------------|--------|-------------|------------|---------------|-------------|
|                 |        | 发生额         | 余额         | 发生额           | 余额          |
| 北京啤酒朝日有限公司      | 股东的子公司 | 2,275,000   |            | 47,575,746    |             |
| 烟台啤酒青岛朝日有限公司    | 联营公司   | 550,000     |            | 619,674,294   | 23,837,617  |
| 青岛啤酒招商物流有限公司    | 联营公司   |             |            | 344,362,676   | 31,858,161  |
| 辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司  | 联营公司   |             |            | 341,941,794   | 21,336,053  |
| 青岛啤酒集团有限公司      | 控股股东   |             |            | 136,052,009   | 62,000,000  |
| 日本朝日啤酒株式会社      | 参股股东   | 51,660,772  | 7,778,782  | 48,623,010    |             |
| 朝日啤酒(中国)投资有限公司  | 股东的子公司 | 16,917,850  | 1,869,327  |               |             |
| 青岛啤酒欧洲贸易有限公司    | 联营公司   | 58,881,936  | 12,336,949 |               |             |
| 青岛啤酒(广州)总经销有限公司 | 联营公司   |             | 18,859,690 |               |             |
| 北京青岛啤酒销售有限责任公司  | 联营公司   |             | 11,245,784 |               |             |
| 青岛啤酒设备制造有限公司    | 合营公司   | 11,966,759  |            |               |             |
| 合计              |        | 142,252,317 | 52,090,532 | 1,538,229,529 | 139,031,831 |

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

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

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）    |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）   | 0         |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0         |
| 公司对控股子公司的担保情况             |           |
| 报告期内对子公司担保发生额合计           | 46,703.82 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）         | 44,588.50 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）     |           |
| 担保总额（A+B）                 | 44,588.50 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)          | 4.01      |

### 担保情况说明：

（1）经公司董事会审议批准，本公司同意为全资子公司青岛啤酒进出口有限责任公司（“进出口公司”）开具信用证业务提供保证，并与中国工商银行青岛市南二支行签订《最高额保证合同》，合同期限自 2011 年 3 月 25 日至 2011 年 12 月 31 日，担保金额为 2,000 万元人民币，报告期内进出口公司实际开具信用证 98.6 万欧元，截止 2011 年 12 月 31 日已结清，公司的担保责任解除。

（2）根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过关于公司为青啤香港融资业务提供担保的决议，报告期内公司与国家开发银行股份有限公司签订《国家开发银行股份有限公司外汇保函反担保合同》，公司为国家开发银行股份有限公司向青啤香港开立港币 55,000 万元的保函提供反担保（即公司为青啤香港向国家开发银行香港分行申请的港币贷款 55,000 万元提供担保），期限自 2011 年 5 月 25 日至 2014 年 6 月 24 日。

（3）经公司董事会审议批准，本公司同意为青啤香港向中国交通银行青岛市北第一支行港币借款 5,500 万元提供担保，期限自 2009 年 7 月 20 日至 2011 年 7 月 19 日。报告期内青啤香港偿还借款港币 1,617 万元，该借款已全部偿还，公司的担保责任解除。

（4）上表所列资料是按照 2011 年 12 月 30 日国家外管局公布人民币汇率中间价折算，1 港币=0.8107 人民币元。

## 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景     | 承诺类型 | 承诺方    | 承诺内容                                                                                  | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因                                                                          | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|----------|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺 | 其他   | 青岛市国资委 | 在本次股权分置改革完成后，控股股东将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。 | 否       | 否        | 青岛市国资委及青啤集团都重视其在股权分置改革中做出的有关“建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划”的承诺。一直在积极研究、探索可行的激励计划，并将在未来条件适宜时推进实施。 |                 |
|          | 股份限售 | 青岛市国资委 | 其持有的股份自获得上市流通权之日起，六十个月内将不通过 A 股市场上市交易或转让                                              | 是       | 是        | 青啤集团自股改实施至今未违反股改承诺通过交易减持或转让所持青岛啤酒                                                             |                 |

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| 是否改聘会计师事务所:  | 否                |                  |
|              | 原聘任              | 现聘任              |
| 境内会计师事务所名称   | 普华永道中天会计师事务所有限公司 | 普华永道中天会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬   | 5,800,000        | 5,800,000        |
| 境内会计师事务所审计年限 | 10               | 10               |
| 境外会计师事务所名称   | 不适用              |                  |

报告期内, 本公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为 2011 审计年度审计师。

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

无

(十) 其他重大事项的说明

为发挥资金的集中管理优势, 提升公司的财务管理水平和资本运营能力, 经公司董事会审议批准, 由公司单独出资设立青岛啤酒财务有限责任公司 (“财务公司”), 注册资本为人民币 3 亿元, 报告期内公司已完成财务公司的筹建和开办工作。于 2011 年 5 月 26 日收到中国银行业监督管理委员会 (“中国银监会”) 下发的《中国银监会关于青岛啤酒财务有限责任公司开业的批复》(银监复[2011]155 号), 于 2011 年 5 月 31 日领取青岛市工商局颁发财务公司的企业法人营业执照, 并领取经中国银监会核发的非银行金融机构《金融许可证》, 财务公司获准开业。

(十一) 信息披露索引

| 事项                     | 刊载的报刊名称及版面             | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径                                                                                            |
|------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司第六届董事会临时会议决议公告       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 1 月 11 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> , 在 “上市公司资料检索” 中输入本公司股票代码 (600600) 查询 (下同)。 |
| 公司第六届董事会第十四次会议决议公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 1 月 24 日 |                                                                                                          |
| 公司日常关联交易公告             | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 1 日  |                                                                                                          |
| 公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 21 日 |                                                                                                          |
| 公司 “08 青啤债” 付息公告       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 25 日 |                                                                                                          |
| 公司第六届董事会第十五次会议决议公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 31 日 |                                                                                                          |
| 公司第六届监事会第十五次会议决议公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 31 日 |                                                                                                          |
| 公司 2010 年年度报告摘要        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 31 日 |                                                                                                          |
| 公司关于召开 2010 年度股东年会的通知  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 29 日 |                                                                                                          |
| 公司第六届董事会第十六次会议决议公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 29 日 |                                                                                                          |
| 公司第六届监事会第十六次会议决议公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 29 日 |                                                                                                          |
| 公司 2011 年第一季度报告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 29 日 |                                                                                                          |
| 公司 2010 年度股东大会决议公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 6 月 17 日 |                                                                                                          |

|                        |                        |                  |  |
|------------------------|------------------------|------------------|--|
| 公司第七届董事会第一次会议决议公告      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 6 月 17 日  |  |
| 公司第七届董事会第一次会议决议公告      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 6 月 17 日  |  |
| 公司 2010 年度 A 股分红派息实施公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 7 月 20 日  |  |
| 公司 2011 年半年度报告摘要       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 15 日  |  |
| 公司第七届董事会第二次会议决议公告      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 15 日  |  |
| 公司第七届监事会第二次会议决议公告      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 15 日  |  |
| 公司 2011 年第三季度季报        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 28 日 |  |
| 关于参加投资者网上集体接待日活动的公告    | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 11 月 4 日  |  |
| 公司股改限售流通股上市公告          | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 14 日 |  |
| 公司第七届董事会临时会议决议公告       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 16 日 |  |

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

青岛啤酒股份有限公司

**2011** 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

|                  | 页码        |
|------------------|-----------|
| 2011 年度财务报表及审计报告 |           |
| 审计报告             | 43 - 44   |
| 合并及公司资产负债表       | 45 - 46   |
| 合并及公司利润表         | 47        |
| 合并及公司现金流量表       | 48        |
| 合并股东权益变动表        | 49        |
| 公司股东权益变动表        | 50        |
| 财务报表附注           | 51 – 179  |
| 补充资料             | 180 – 184 |



## 审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10052 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2011 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(2012)第 10052 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2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011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  
2012 年 3 月 29 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
贾娜

注册会计师

\_\_\_\_\_  
谭磊

青岛啤酒股份有限公司

2011 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<br>(除另注外) | 2011年12月31日<br>合并     | 2010年12月31日<br>合并     | 2011年12月31日<br>公司     | 2010年12月31日<br>公司     |
|----------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>    |               |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           | (1)           | 6,107,611,258         | 7,597,958,091         | 2,634,082,939         | 4,772,872,985         |
| 应收票据           | (2)           | 98,350,000            | 12,605,000            | 71,520,000            | 2,005,000             |
| 应收账款           | (3),十五(1)     | 88,097,460            | 89,810,071            | 195,603,812           | 169,209,978           |
| 预付款项           | (5)           | 273,208,801           | 49,775,991            | 115,338,796           | 65,500,190            |
| 应收利息           |               | 13,346,298            | -                     | 20,629,915            | 20,214,662            |
| 其他应收款          | (4),十五(2)     | 114,425,093           | 188,917,414           | 205,733,327           | 236,941,202           |
| 存货             | (6)           | 2,717,721,790         | 1,942,413,649         | 666,203,531           | 305,481,888           |
| 其他流动资产         | (7)           | 170,592,062           | 13,157,293            | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |               | <b>9,583,352,762</b>  | <b>9,894,637,509</b>  | <b>3,909,112,320</b>  | <b>5,572,225,905</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |               |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款          | (8),十五(3)     | -                     | 2,000,000             | 782,585,325           | 703,130,064           |
| 长期股权投资         | (9),十五(4)     | 151,965,192           | 153,017,377           | 7,055,507,829         | 4,448,935,964         |
| 投资性房地产         | 十五(5)         | -                     | -                     | 20,271,596            | 19,131,371            |
| 固定资产           | (11),十五(6)    | 7,204,985,036         | 5,511,053,295         | 865,203,049           | 843,186,767           |
| 在建工程           | (12),十五(7)    | 624,331,319           | 282,565,821           | 249,953,621           | 12,816,320            |
| 固定资产清理         | (13)          | 3,426,554             | 3,148,488             | 3,374,490             | 1,921,306             |
| 无形资产           | (14),十五(8)    | 2,378,806,001         | 1,318,785,832         | 406,034,650           | 311,503,442           |
| 商誉             | (15)          | 1,081,684,918         | 122,816,301           | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | (16)          | 7,582,630             | 7,906,289             | 1,451,505             | 2,120,820             |
| 递延所得税资产        | (17)          | 392,464,144           | 332,191,308           | 218,315,282           | 166,324,833           |
| 其他非流动资产        | (19)          | 205,555,005           | 148,993,638           | 21,227,106            | 18,579,426            |
| <b>非流动资产合计</b> |               | <b>12,050,800,799</b> | <b>7,882,478,349</b>  | <b>9,623,924,453</b>  | <b>6,527,650,313</b>  |
| <b>资产总计</b>    |               | <b>21,634,153,561</b> | <b>17,777,115,858</b> | <b>13,533,036,773</b> | <b>12,099,876,218</b> |

青岛啤酒股份有限公司

2011 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<br>(除另注外) | 2011年12月31日<br>合并     | 2010年12月31日<br>合并     | 2011年12月31日<br>公司     | 2010年12月31日<br>公司     |
|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债</b>         |               |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                | (20)          | 162,696,637           | 196,216,646           | 170,000,000           | 170,000,000           |
| 应付票据                | (21)          | 83,893,730            | 70,711,200            | 32,100,000            | 50,900,000            |
| 应付账款                | (22),十五(10)   | 1,662,021,869         | 1,262,629,805         | 882,877,957           | 529,459,786           |
| 预收款项                | (23)          | 751,128,688           | 775,414,619           | 373,625,564           | 538,600,817           |
| 应付职工薪酬              | (24)          | 757,810,303           | 648,993,939           | 224,869,250           | 213,453,382           |
| 应交税费                | (25)          | 568,596,400           | 514,219,277           | 216,284,524           | 210,953,135           |
| 应付利息                |               | 2,458,418             | -                     | 309,107               | -                     |
| 应付股利                | (26)          | 761,458               | 9,549,729             | -                     | -                     |
| 其他应付款               | (27)          | 3,164,401,766         | 2,520,112,525         | 1,100,542,605         | 948,179,486           |
| 一年内到期的非流<br>动负债     | (28)          | 2,315,634             | 17,930,254            | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>       |               | <b>7,156,084,903</b>  | <b>6,015,777,994</b>  | <b>3,000,609,007</b>  | <b>2,661,546,606</b>  |
| <b>非流动负债</b>        |               |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                | (29)          | 454,116,834           | 10,722,061            | -                     | -                     |
| 应付债券                | (30)          | 1,334,692,717         | 1,264,646,258         | 1,334,692,717         | 1,264,646,258         |
| 长期应付款               |               | 1,000,000             | 1,625,414             | -                     | -                     |
| 专项应付款               | (31)          | 190,538,407           | 184,215,175           | 90,000,000            | -                     |
| 递延所得税负债             | (17)          | 209,569,271           | 31,094,094            | -                     | -                     |
| 其他非流动负债             | (32)          | 1,011,216,862         | 549,289,390           | 14,751,273            | 7,264,130             |
| <b>非流动负债合计</b>      |               | <b>3,201,134,091</b>  | <b>2,041,592,392</b>  | <b>1,439,443,990</b>  | <b>1,271,910,388</b>  |
| <b>负债合计</b>         |               | <b>10,357,218,994</b> | <b>8,057,370,386</b>  | <b>4,440,052,997</b>  | <b>3,933,456,994</b>  |
| <b>股东权益</b>         |               |                       |                       |                       |                       |
| 股本                  | (33)          | 1,350,982,795         | 1,350,982,795         | 1,350,982,795         | 1,350,982,795         |
| 资本公积                | (34)          | 4,017,938,901         | 4,016,839,641         | 4,315,189,317         | 4,314,547,068         |
| 盈余公积                | (35)          | 808,735,661           | 691,825,740           | 808,735,661           | 691,825,740           |
| 未分配利润               | (36)          | 4,915,661,595         | 3,537,820,385         | 2,618,076,003         | 1,809,063,621         |
| 外币报表折算差额            |               | 17,119,722            | 5,643,471             | -                     | -                     |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |               | <b>11,110,438,674</b> | <b>9,603,112,032</b>  | <b>9,092,983,776</b>  | <b>8,166,419,224</b>  |
| 少数股东权益              | (37)          | 166,495,893           | 116,633,440           | -                     | -                     |
| <b>股东权益合计</b>       |               | <b>11,276,934,567</b> | <b>9,719,745,472</b>  | <b>9,092,983,776</b>  | <b>8,166,419,224</b>  |
| <b>负债及股东权益总计</b>    |               | <b>21,634,153,561</b> | <b>17,777,115,858</b> | <b>13,533,036,773</b> | <b>12,099,876,218</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人(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

2011 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<br>(除另注外) | 2011年度<br>合并     | 2010年度<br>合并     | 2011年度<br>公司    | 2010年度<br>公司    |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入             | (38),十五(12)   | 23,158,054,330   | 19,897,827,765   | 13,396,354,691  | 11,533,182,760  |
| 减:营业成本             | (38),十五(12)   | (13,416,658,758) | (11,234,490,165) | (9,325,820,227) | (7,992,923,809) |
| 营业税金及附加            | (39)          | (2,024,413,362)  | (1,663,133,370)  | (345,215,803)   | (317,718,982)   |
| 销售费用               | (40)          | (4,414,666,287)  | (3,917,917,893)  | (2,428,078,928) | (2,288,373,274) |
| 管理费用               | (41)          | (1,184,193,076)  | (1,079,202,647)  | (310,515,990)   | (311,627,618)   |
| 财务费用-净额            | (42),十五(13)   | 36,212,900       | (4,872,515)      | (43,656,050)    | (31,141,056)    |
| 资产减值损失             | (44),十五(15)   | (17,028,876)     | (72,149,797)     | (20,500,971)    | (164,750,177)   |
| 加:投资收益             | (43),十五(14)   | 4,261,371        | 9,654,001        | 476,351,966     | 531,240,342     |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | (43),十五(14)   | 4,499,264        | 9,690,511        | 4,224,790       | 9,589,576       |
| 二、营业利润             |               | 2,141,568,242    | 1,935,715,379    | 1,398,918,688   | 957,888,186     |
| 加:营业外收入            | (45)          | 469,804,738      | 245,027,758      | 18,013,461      | 7,154,127       |
| 减:营业外支出            | (46)          | (156,460,416)    | (57,547,428)     | (16,666,083)    | (6,449,165)     |
| 其中:非流动资产处置损失       | (46)          | (136,610,344)    | (39,213,622)     | (9,550,401)     | (3,651,043)     |
| 三、利润总额             |               | 2,454,912,564    | 2,123,195,709    | 1,400,266,066   | 958,593,148     |
| 减:所得税费用            | (47),十五(16)   | (657,298,005)    | (538,776,594)    | (231,166,860)   | (175,759,631)   |
| 四、净利润              |               | 1,797,614,559    | 1,584,419,115    | 1,169,099,206   | 782,833,517     |
| 归属于母公司股东的净利润       |               | 1,737,928,034    | 1,520,484,350    | 1,169,099,206   | 782,833,517     |
| 少数股东损益             |               | 59,686,525       | 63,934,765       | 不适用             | 不适用             |
| 五、每股收益             |               |                  |                  |                 |                 |
| 基本每股收益             | (48)          | 1.286            | 1.125            | 不适用             | 不适用             |
| 稀释每股收益             | (48)          | 1.286            | 1.125            | 不适用             | 不适用             |
| 六、其他综合收益           | (49)          | 12,575,511       | 2,277,889        | 1,099,260       | 2,666,204       |
| 七、综合收益总额           |               | 1,810,190,070    | 1,586,697,004    | 1,170,198,466   | 785,499,721     |
| 归属于母公司股东的综合收益总额    |               | 1,750,503,545    | 1,522,762,239    | 1,170,198,466   | 785,499,721     |
| 归属于少数股东的综合收益总额     |               | 59,686,525       | 63,934,765       | 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: 金志国

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

2011 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<br>(除另注外)         | 2011年度<br>合并     | 2010年度<br>合并     | 2011年度<br>公司     | 2010年度<br>公司     |
|-------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>    |                       |                  |                  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          |                       | 25,309,649,880   | 22,865,120,700   | 14,580,471,938   | 13,171,728,525   |
| 收到的税费返还                 |                       | 121,874,526      | 105,671,110      | 4,045,619        | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | (50)(a)               | 1,166,686,056    | 924,863,156      | 301,993,796      | 446,599,796      |
| 经营活动现金流入小计              |                       | 26,598,210,462   | 23,895,654,966   | 14,886,511,353   | 13,618,328,321   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          |                       | (14,274,996,349) | (11,804,187,500) | (10,588,194,836) | (8,815,137,996)  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |                       | (2,437,876,003)  | (1,972,363,366)  | (727,006,597)    | (616,732,497)    |
| 支付的各项税费                 |                       | (4,931,596,220)  | (4,302,079,616)  | (1,281,704,464)  | (1,183,849,759)  |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | (50)(b)               | (3,081,432,868)  | (2,532,996,806)  | (1,635,581,369)  | (1,453,464,518)  |
| 经营活动现金流出小计              |                       | (24,725,901,440) | (20,611,627,288) | (14,232,487,266) | (12,069,184,770) |
| 经营活动产生的现金流量净额           | (51)(a),<br>十五(17)(a) | 1,872,309,022    | 3,284,027,678    | 654,024,087      | 1,549,143,551    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>    |                       |                  |                  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金               |                       | -                | -                | 1,370,384,488    | 540,713,389      |
| 取得投资收益所收到的现金            |                       | 5,551,449        | 7,830            | 469,466,541      | 511,142,047      |
| 处置固定资产、无形资产收回的现金净额      |                       | 36,864,412       | 17,158,103       | 4,251,595        | 1,529,049        |
| 处置子公司收到的现金净额            |                       | -                | -                | 14,716,469       | -                |
| 取得子公司收到的现金净额            | (51)(b)               | -                | 1,216,081        | -                | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          | (50)(c)               | 762,360,853      | 660,726,958      | 183,303,566      | 69,049,642       |
| 投资活动现金流入小计              |                       | 804,776,714      | 679,108,972      | 2,042,122,659    | 1,122,434,127    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |                       | (2,441,700,057)  | (1,103,495,951)  | (491,708,510)    | (153,335,209)    |
| 投资支付的现金                 |                       | -                | (174,160,000)    | (2,577,130,000)  | (1,040,320,000)  |
| 取得子公司支付的的现金净额           | (51)(b)               | (1,768,717,960)  | -                | (1,470,558,400)  | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | (50)(d)               | (530,936,534)    | (166,271,174)    | (30,414,000)     | (145,071,174)    |
| 投资活动现金流出小计              |                       | (4,741,354,551)  | (1,443,927,125)  | (4,569,810,910)  | (1,338,726,383)  |
| 投资活动产生的现金流量净额           |                       | (3,936,577,837)  | (764,818,153)    | (2,527,688,251)  | (216,292,256)    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>    |                       |                  |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               |                       | 30,000,000       | -                | -                | -                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                       | 30,000,000       | -                | -                | -                |
| 取得借款收到的现金               |                       | 731,933,466      | 308,795,796      | 170,000,000      | 170,000,000      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | (50)(e)               | 22,401,507       | 14,115,705       | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计              |                       | 784,334,973      | 322,911,501      | 170,000,000      | 170,000,000      |
| 偿还债务支付的现金               |                       | (373,280,873)    | (309,098,227)    | (170,000,000)    | (170,000,000)    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                       | (335,658,086)    | (261,674,353)    | (263,830,505)    | (232,946,183)    |
| 其中：子公司支付给少数股东的利润        |                       | (65,757,286)     | (29,989,359)     | -                | -                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | (50)(f)               | (20,818,931)     | (12,679,296)     | -                | -                |
| 筹资活动现金流出小计              |                       | (729,757,890)    | (583,451,876)    | (433,830,505)    | (402,946,183)    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |                       | 54,577,083       | (260,540,375)    | (263,830,505)    | (232,946,183)    |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>     |                       |                  |                  |                  |                  |
|                         |                       | (2,966,520)      | (3,438,213)      | (240,432)        | (2,414,317)      |
| <b>五、现金净(减少)/增加额</b>    |                       |                  |                  |                  |                  |
| 加：年初现金余额                |                       | (2,012,658,252)  | 2,255,230,937    | (2,137,735,101)  | 1,097,490,795    |
|                         |                       | 7,562,805,978    | 5,307,575,041    | 4,744,305,113    | 3,646,814,318    |
| <b>六、年末现金余额</b>         |                       |                  |                  |                  |                  |
|                         | (51)(c),<br>十五(17)(b) | 5,550,147,726    | 7,562,805,978    | 2,606,570,012    | 4,744,305,113    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人(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

2011 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  | 归属于母公司股东权益    |               |             |               |            | 少数股东权益       | 股东权益合计         |
|-----------------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------|--------------|----------------|
|                 |      | 股本            | 资本公积          | 盈余公积        | 未分配利润         | 外币报表折算差额   |              |                |
| 2010年1月1日年初余额   |      | 1,350,982,795 | 4,105,965,759 | 613,542,388 | 2,311,776,634 | 6,031,786  | 174,854,785  | 8,563,154,147  |
| 2010年度增减变动额     |      | -             | (89,126,118)  | 78,283,352  | 1,226,043,751 | (388,315)  | (58,221,345) | 1,156,591,325  |
| 净利润             |      | -             | -             | -           | 1,520,484,350 | -          | 63,934,765   | 1,584,419,115  |
| 其他综合收益          | (49) | -             | 2,666,204     | -           | -             | (388,315)  | -            | 2,277,889      |
| 股东投入和减少资本       | (34) | -             | (91,792,322)  | -           | -             | -          | (82,617,022) | (174,409,344)  |
| 其他              |      | -             | (91,792,322)  | -           | -             | -          | (82,617,022) | (174,409,344)  |
| 利润分配，包括         | (36) | -             | -             | 78,283,352  | (294,440,599) | -          | (39,539,088) | (255,696,335)  |
| 提取盈余公积          |      | -             | -             | 78,283,352  | (78,283,352)  | -          | -            | -              |
| 对股东的分配          |      | -             | -             | -           | (216,157,247) | -          | (39,539,088) | (255,696,335)  |
| 2010年12月31日年末余额 |      | 1,350,982,795 | 4,016,839,641 | 691,825,740 | 3,537,820,385 | 5,643,471  | 116,633,440  | 9,719,745,472  |
| 2011年1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          | (49) | -             | 1,099,260     | -           | -             | 11,476,251 | -            | 12,575,511     |
| 股东投入和减少资本       | (34) | -             | -             | -           | -             | -          | 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         | (36) | -             | -             | 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 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人(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

2011 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        |
|-----------------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 2010年1月1日年初余额   |      | 1,350,982,795 | 4,311,880,864 | 613,542,388 | 1,320,670,703 | 7,597,076,750 |
| 2010年度增减变动额     |      | -             | 2,666,204     | 78,283,352  | 488,392,918   | 569,342,474   |
| 净利润             |      | -             | -             | -           | 782,833,517   | 782,833,517   |
| 其他综合收益          |      | -             | 2,666,204     | -           | -             | 2,666,204     |
| 利润分配，包括         |      | -             | -             | 78,283,352  | (294,440,599) | (216,157,247) |
| 提取盈余公积          |      | -             | -             | 78,283,352  | (78,283,352)  | -             |
| 对股东的分配          | (36) | -             | -             | -           | (216,157,247) | (216,157,247) |
| 2010年12月31日年末余额 |      | 1,350,982,795 | 4,314,547,068 | 691,825,740 | 1,809,063,621 | 8,166,419,224 |
| 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         |      | -             | -             | 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          | (36) | -             | -             | -           | (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 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：金志国

主管会计工作的负责人(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

2011 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 股企业法人股于本年度内已经实现流通，因此，于 2011 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 2012 年 3 月 29 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 2011 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 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

2011 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(资本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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

2011 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

2011 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。

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

#### (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

2011 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

2011 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

#### 2011 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

2011 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

2011 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%     | 2.4% |

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

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

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

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

2011 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

#### 2011 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

#### 2011 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

2011 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

2011 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

2011 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

2011 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

2011 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(15))。

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。

2011 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 8,248,044 元(2010 年度：41,004,789 元)(附注五(11))。

## 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)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (ii) 固定资产减值准备的会计估计(续)

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 2011 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 392,464,144 元。如附注五(17)所述，于 2011 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 375,026,000 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。因该些公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延税款予以确认。如果该些公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

#### (iv) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

#### (v) 存货可变现净值的估计

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                                 | 税率                                         |
|---------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                               | 3% - 25%                                   |
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)          | 17%                                        |
| 营业税     | 应纳税营业额                                               | 3% - 5%                                    |
| 消费税     | <b>啤酒产品售价</b><br>人民币 3,000 元/吨及以上<br>人民币 3,000 元/吨以下 | <b>单位消费税</b><br>人民币 250 元/吨<br>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) 本公司企业及地方所得税

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

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

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

## 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)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠及批文(续)

##### (ii) 子公司企业及地方所得税

除下述享受低税率优惠政策子公司外，本集团内其他于中国成立及营运的子公司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              |
|-------------------------|-------|-------------------------|-------------------|
| 深圳市青岛啤酒华南营销有限公司         | 24%   | 企业所得税过渡期税务优惠            | 国发[2007]39 号      |
| 深圳市青岛啤酒华南投资有限公司         | 24%   | 企业所得税过渡期税务优惠            | 国发[2007]39 号      |
| 深圳青岛啤酒朝日有限公司            | 24%   | 企业所得税过渡期税务优惠            | 国发[2007]39 号      |
| 青岛啤酒(厦门)有限公司            | 24%   | 企业所得税过渡期税务优惠            | 国发[2007]39 号      |
| 厦门青岛啤酒东南营销有限公司          | 24%   | 企业所得税过渡期税务优惠            | 国发[2007]39 号      |
| 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<br>减半第二年 | 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<br>减半第二年 | 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<br>减半第二年 | 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<br>减半第二年 | 尚未取得税收批文          |
| 青岛啤酒(长沙)有限公司            | 12.5% | 生产型外商投资企业两免三减半<br>减半第三年 | 宁乡国税减免字[2008]14 号 |
| 青岛啤酒(福州)有限公司            | 12.5% | 生产型外商投资企业两免三减半<br>减半第三年 | 榕国税直函[2007]68 号   |

(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20,537,000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

#### 2011 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61,502,000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

2011 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<br>(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<br>("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<br>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<br>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<br>("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<br>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<br>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<br>海销售")  | 直接及间接<br>投资 | 中国上海  | 批发和零售业 | 人民币 5,030    | 国内啤酒贸易    | 有限责任公司 | 王瑞永  | 63171279-2 |
| 青岛啤酒华东南京销售有限公司("南<br>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<br>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<br>山公司")  | 直接及间接<br>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

2011 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<br>(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 |
| 青岛啤酒第三有限公司(“第三公司”)           | 直接投资    | 中国青岛  | 制造业       | 人民币 44,611   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 樊伟   | 70648696-2 |
| (4)                          |         |       |           |              |           |        |      |            |
| 青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司<br>(“淮海营销”) | 直接投资    | 中国徐州  | 批发和零售业    | 人民币 5,500    | 国内啤酒贸易    | 有限责任公司 | 王瑞永  | 78435470-3 |
| 青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)         | 间接投资    | 中国沛县  | 制造业       | 人民币 3,934    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 蔡志伟  | 70358441-X |
| 青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)       | 直接及间接投资 | 中国徐州  | 制造业       | 人民币 24,500   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 蔡志伟  | 72061880-2 |
| 青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)         | 间接投资    | 中国薛城  | 制造业       | 人民币 4,500    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 于嘉平  | 70617665-7 |
| 青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)         | 直接及间接投资 | 中国滕州  | 制造业       | 人民币 6,102    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 于嘉平  | 72071609-0 |
| 青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)         | 直接及间接投资 | 中国菏泽  | 制造业       | 人民币 13,000   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 于嘉平  | 16892261-5 |
| 青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)         | 直接及间接投资 | 中国宿迁  | 制造业       | 人民币 2,500    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 蔡志伟  | 72220045-0 |
| 青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司(“台儿庄麦芽”)     | 间接投资    | 中国台儿庄 | 制造业       | 人民币 500      | 国内麦芽制造及贸易 | 有限责任公司 | 瞿峻   | 72329576-2 |
| 青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)         | 直接及间接投资 | 中国廊坊  | 制造业       | 人民币 9,900    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 黄克兴  | 60117924-5 |
| 青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)       | 直接投资    | 中国西安  | 制造、批发和零售业 | 人民币 28,790   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 张安文  | 29446305-0 |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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<br>(万元) | 经营范围      | 企业类型   | 法人代表 | 组织机构代码     |
|------------------------|---------|-------|--------|--------------|-----------|--------|------|------------|
| 青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)   | 间接投资    | 中国宝鸡  | 制造业    | 人民币 3,000    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 张安文  | 78367236-3 |
| 青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)   | 直接投资    | 中国鞍山  | 制造业    | 人民币 5,000    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 董建军  | 72370443-1 |
| 青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”) | 直接投资    | 中国鸡西  | 制造业    | 人民币 13,000   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 杨华江  | 70287259-1 |
| 青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)   | 直接投资    | 中国密山  | 制造业    | 人民币 2,340    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 杨华江  | 72135373-8 |
| 青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”) | 直接投资    | 中国哈尔滨 | 制造业    | 人民币 5,200    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 杨华江  | 72367275-9 |
| 青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”) | 直接投资    | 中国青岛  | 批发和零售业 | 人民币 1,100    | 进出口啤酒贸易   | 有限责任公司 | 金志国  | 70643063-5 |
| 青岛啤酒(第五)有限公司(“第五公司”)   | 直接投资    | 中国青岛  | 制造业    | 人民币 3,461    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 樊伟   | 71806771-4 |
| 青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)   | 直接投资    | 中国平原  | 制造业    | 人民币 2,500    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 黄祖江  | 16741611-2 |
| 青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)   | 直接投资    | 中国日照  | 制造业    | 人民币 29,000   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 樊伟   | 61380406-0 |
| 成都青岛啤酒西南营销有限公司(“西南营销”) | 直接投资    | 中国成都  | 批发和零售业 | 人民币 10,000   | 国内啤酒贸易    | 有限责任公司 | 黄银波  | 73238966-4 |
| 青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)   | 间接投资    | 中国泸州  | 制造业    | 人民币 11,111   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 杨华江  | 72323962-1 |
| 青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)   | 直接及间接投资 | 中国台州  | 制造业    | 人民币 7,000    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 黄祖江  | 72585057-1 |
| 青岛啤酒(香港)贸易有限公司(“香港公司”) | 直接投资    | 中国香港  | 批发和零售业 | 港币 4,050     | 香港啤酒贸易    | 有限责任公司 | 金志国  | 不适用        |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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<br>(万元) | 经营范围                            | 企业类型   | 法人代表 | 组织机构代码     |
|---------------------------|---------|-------|--------|--------------|---------------------------------|--------|------|------------|
| 青岛啤酒(汉中)有限公司(“汉中公司”)      | 间接投资    | 中国汉中  | 制造业    | 人民币 2,941    | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 张安文  | 71977863-0 |
| 北京青岛啤酒北方销售公司(“北方销售”)      | 直接及间接投资 | 中国北京  | 批发和零售业 | 人民币 8,998    | 国内啤酒贸易                          | 有限责任公司 | 杨华江  | 72261954-2 |
| 青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)      | 间接投资    | 中国厦门  | 制造业    | 人民币 9,000    | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 隋战平  | 70549981-7 |
| 厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)    | 直接投资    | 中国厦门  | 批发和零售业 | 人民币 21,500   | 国内啤酒贸易                          | 有限责任公司 | 王瑞永  | 73786016-0 |
| 青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)      | 直接投资    | 中国济南  | 制造业    | 人民币 56,000   | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 樊伟   | 79261928-1 |
| 青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)      | 直接投资    | 中国成都  | 制造业    | 人民币 20,000   | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 杨华江  | 66301928-X |
| 青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)      | 间接投资    | 中国榆林  | 制造业    | 人民币 5,500    | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 张安文  | 78695254-7 |
| 青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售公司”)  | 直接投资    | 中国青岛  | 制造业    | 人民币 800      | 批发、预包装食品                        | 有限责任公司 | 蔡志伟  | 69715829-6 |
| 郴州市青岛啤酒销售有限公司(“郴州销售公司”)   | 间接投资    | 中国郴州  | 批发和零售业 | 人民币 100      | 国内啤酒贸易                          | 有限责任公司 | 王新洪  | 73474630-3 |
| 青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)    | 间接投资    | 中国青岛  | 工业     | 人民币 200      | 机械、电器工业控制设备及相应配套零部件、材料的加工、销售等业务 | 有限责任公司 | 王兵   | 68257486-0 |
| 青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)(4) | 直接投资    | 中国石家庄 | 制造业    | 人民币 32,101   | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 黄克兴  | 55607563-0 |
| 青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)      | 直接投资    | 中国太原  | 制造业    | 人民币 20,000   | 国内啤酒生产及销售                       | 有限责任公司 | 黄克兴  | 56132576-1 |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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<br>(万元) | 经营范围      | 企业类型   | 法人代表 | 组织机构代码     |
|---------------------------|-------|------|--------|--------------|-----------|--------|------|------------|
| 青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)(2)   | 直接投资  | 中国青岛 | 金融业    | 人民币 30,000   | 理财及融资     | 有限责任公司 | 孙玉国  | 57575577-0 |
| 青岛啤酒(四方)销售有限公司(“四方销售”)(2) | 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”)(2)   | 直接投资  | 中国揭阳 | 制造业    | 人民币 15,000   | 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”)(2)   | 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)

### 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<br>子公司净投资的<br>其他项目余额(i) | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权益       | 少数股东权益<br>中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额 |
|--------|---------------|--------------------------------|----------|-----------|----------------|--------------|----------------------------------|
| 华南投资   | 208,790,000   | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 珠海公司   | 111,679,356   | -                              | 99.47%   | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 黄石公司   | 12,928,201    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 应城公司   | 9,848,084     | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 华南营销   | 45,070,000    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 长沙公司   | 68,000,000    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 华东控股公司 | 96,855,102    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 上海销售   | 50,300,000    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 南京销售   | 1,000,000     | -                              | 99.93%   | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 芜湖公司   | 114,516,072   | 16,000,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 马鞍山公司  | 85,626,047    | 35,000,000                     | 99.76%   | 100%      | 是              | -            | 183,922                          |
| 寿光公司   | 60,000,000    | -                              | 99%      | 99%       | 是              | 1,428,212    | -                                |
| 潍坊公司   | 73,620,001    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 第三公司   | 446,452,300   | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 淮海营销   | 55,000,000    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 徐州公司   | 33,467,142    | 10,000,000                     | 66%      | 66%       | 是              | 15,099,488   | 2,837,744                        |
| 彭城公司   | 275,547,373   | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 薛城公司   | 2,078,659     | 130,000,000                    | 85%      | 85%       | 是              | (11,351,423) | -                                |
| 滕州公司   | 49,158,799    | 50,000,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 菏泽公司   | 128,549,814   | 24,000,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 宿迁公司   | 23,017,507    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 台儿庄麦芽  | 5,000,000     | 14,000,000                     | 90.20%   | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 廊坊公司   | 80,830,288    | -                              | 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              | 5,903,238    | -                                |
| 兴凯湖公司  | 129,430,000   | 39,760,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 密山公司   | 23,920,000    | 40,100,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 哈尔滨公司  | 109,940,000   | 44,600,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 进出口公司  | 11,210,000    | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -            | -                                |
| 小计     | 2,764,461,859 | 403,460,000                    |          |           |                | 11,079,515   | 3,021,666                        |

# 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)

### 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<br>子公司净投资的<br>其他项目余额(i) | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权益            | 少数股东权益<br>中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额 |
|--------|----------------------|--------------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------|----------------------------------|
| 第五公司   | 43,719,251           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 平原公司   | 21,730,001           | 5,500,000                      | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 日照公司   | 339,239,300          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 西南营销   | 99,200,000           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 泸州公司   | 110,518,371          | -                              | 95%      | 95%       | 是              | 6,567,141         | -                                |
| 台州公司   | 62,808,167           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 香港公司   | 41,728,681           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 汉中公司   | 46,093,340           | -                              | 66%      | 66%       | 是              | 15,702,977        | -                                |
| 北方销售   | 88,481,000           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 厦门公司   | 92,289,095           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 东南营销   | 293,862,688          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 济南公司   | 560,000,000          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 成都公司   | 200,000,000          | 18,000,000                     | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 榆林公司   | 54,442,237           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 城阳销售公司 | 8,000,000            | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 郴州销售公司 | 50,000               | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 机械设备公司 | 2,000,000            | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 石家庄公司  | 321,010,000          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 太原公司   | 200,000,000          | 30,000,000                     | 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   | 150,000,000          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 韶关公司   | 200,000,000          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                 | -                                |
| 小计     | <u>3,245,172,131</u> | <u>53,500,000</u>              |          |           |                | <u>22,270,118</u> | <u>-</u>                         |
|        | <u>6,009,633,990</u> | <u>456,960,000</u>             |          |           |                | <u>33,349,633</u> | <u>3,021,666</u>                 |

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

于 2011 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

2011 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<br>(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”)     | 直接及间接投资 | 中国上海 | 制造业  | 美元 3,664     | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 王瑞永  | 60733504-2 |
| 北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)     | 直接及间接投资 | 中国北京 | 制造业  | 美元 2,980     | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 黄克兴  | 10296842-6 |
| 北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)     | 直接及间接投资 | 中国北京 | 制造业  | 人民币 86,200   | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 黄克兴  | 60002535-9 |
| 青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)     | 直接及间接投资 | 中国渭南 | 制造业  | 人民币 5,000    | 国内啤酒生产及销售 | 有限责任公司 | 张安文  | 99496209-6 |
| 青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”) | 间接投资    | 中国兰州 | 制造业  | 人民币 17,442   | 国内啤酒生产及销售 | 股份有限公司 | 张安文  | 71020161-6 |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 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<br>(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<br>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、<br>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<br>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<br>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”)(2)、(3) | 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”)(2)、(4) | 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<br>售业 | 澳门元 20       | 澳门啤酒贸易                | 有限责任公司 | 袁利   | 不适用        |
| 青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)(iii)   | 直接投资  | 中国扬州 | 制造业        | 人民币 500      | 国内啤酒生产及销售             | 有限责任公司 | 蔡志伟  | 84088001-2 |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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<br>子公司净投资的<br>其他项目余额(i) | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权益             | 少数股东权<br>益中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额 |
|-----------|----------------------|--------------------------------|----------|-----------|----------------|--------------------|----------------------------------|
| 三水公司      | 58,789,877           | -                              | 75%      | 75%       | 是              | 27,231,784         | -                                |
| 郴州公司      | 71,921,877           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 深朝日       | 126,746,680          | -                              | 51%      | 51%       | 是              | 199,668,835        | -                                |
| 南宁公司      | 270,495,918          | -                              | 75%      | 75%       | 是              | 38,171,153         | -                                |
| 松江公司      | 204,972,676          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 三环公司      | 73,846,179           | 145,000,000                    | 54%      | 54%       | 是              | (41,581,133)       | 674,004                          |
| 五星公司      | 75,917,538           | 98,000,000                     | 62.64%   | 62.64%    | 是              | (28,848,934)       | 5,449,372                        |
| 渭南公司      | 50,693,709           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 甘肃农垦      | 64,292,092           | 167,000,000                    | 55.06%   | 55.06%    | 是              | (61,437,302)       | -                                |
| 武威公司      | 35,710,000           | 58,471,872                     | 54.91%   | 99.72%    | 是              | 122,423            | -                                |
| 荣成公司      | 65,103,434           | -                              | 70%      | 70%       | 是              | (1,868,020)        | -                                |
| 随州公司      | 9,000,000            | -                              | 90%      | 90%       | 是              | (1,466,128)        | 173,518                          |
| 福州公司      | 68,094,738           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 漳州公司      | 69,367,401           | -                              | 90%      | 90%       | 是              | 10,504,502         | -                                |
| 工程公司      | 2,490,000            | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 蓬莱公司      | 30,000,000           | 53,600,000                     | 80%      | 80%       | 是              | (11,184,499)       | 964,618                          |
| 文化传播公司    | 5,290,000            | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 饮料公司      | 44,000,001           | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 青啤趵突泉     | 174,160,000          | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 新银麦啤酒     | 1,874,866,697        | -                              | 100%     | 100%      | 是              | -                  | -                                |
| 杭州公司      | 186,000,000          | -                              | 80%      | 80%       | 是              | 40,794,335         | 5,340,749                        |
| 澳门公司(ii)  | 90,875               | -                              | 45%      | 100%      | 是              | 7,975,404          | -                                |
| 扬州公司(iii) | 1,017,142            | -                              | 20%      | 100%      | 是              | (52,499,541)       | 2,809,999                        |
|           | <u>3,562,866,834</u> | <u>522,071,872</u>             |          |           |                | <u>125,582,879</u> | <u>15,412,260</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。

# 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)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

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

于 2011 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

#### (2) 本年度新纳入合并范围的主体

|           | 2011 年 12 月 31 日净资产 | 本年净利润/(亏损)   |
|-----------|---------------------|--------------|
| 四方销售(i)   | 19,041,380          | 9,041,380    |
| 财务公司(i)   | 330,981,955         | 30,981,955   |
| 揭阳公司(i)   | 145,691,979         | (4,308,021)  |
| 韶关公司(i)   | 198,361,291         | (1,638,709)  |
| 新银麦啤酒(ii) | 936,031,794         | 20,033,714   |
| 杭州公司(iii) | 203,971,675         | (26,703,747) |

(i) 四方销售、财务公司、揭阳公司和韶关公司为本年度新投资设立的子公司。

(ii) 新银麦啤酒为非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年度净利润为自购买日至 2011 年 12 月 31 日止年度的净利润。

(iii) 杭州公司为非同一控制下企业合并取得的子公司，购买日取得的净资产之公允价值为 80,675,422 元，收购完成后本公司及少数股东分别对杭州公司增资 120,000,000 元及 30,000,000 元。本年净亏损为自购买日至 2011 年 12 月 31 日止年度的净亏损。

## 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)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (3) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司发生的重要非同一控制下企业合并如下：

|       | 商誉金额        | 商誉的计算方法                                   |
|-------|-------------|-------------------------------------------|
| 新银麦啤酒 | 958,868,617 | 合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。 |

根据本公司及香港公司与出让方新银麦啤酒(香港)有限公司及华祺有限公司签订的股权转让合同，本公司和香港公司分别受让出让方持有的新银麦啤酒 75%和 25%的股权。本次交易的购买日为 2011 年 3 月 31 日，系本集团获取对新银麦啤酒控制权的日期。

##### (i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 合并成本 - 支付的现金      | 1,874,866,697      |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | (915,998,080)      |
| 商誉                | <u>958,868,617</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)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(ii) 新银麦啤酒于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

|                          | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   | 2010 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| 货币资金                     | 168,729,136   | 168,729,136   | 141,644,983                 |
| 应收账款                     | 33,977,640    | 33,977,640    | 7,072,601                   |
| 预付款项                     | 20,621,560    | 20,614,402    | 44,230,175                  |
| 其他应收款                    | 6,447,531     | 6,447,531     | 7,629,698                   |
| 存货                       | 161,125,001   | 157,339,625   | 136,511,871                 |
| 固定资产                     | 323,895,973   | 286,774,147   | 285,422,452                 |
| 在建工程                     | -             | -             | 104,160                     |
| 无形资产                     | 782,422,385   | 31,323,682    | 31,297,536                  |
| 递延所得税资产                  | 309,708       | 309,708       | 113,678                     |
| 减：应付账款                   | (92,202,787)  | (92,202,787)  | (56,428,851)                |
| 应付票据                     | -             | -             | (5,600,000)                 |
| 预收款项                     | (37,700,893)  | (37,700,893)  | (57,400,874)                |
| 应付职工薪酬                   | (58,753,264)  | (58,753,264)  | (52,194,017)                |
| 应交税费                     | (19,225,840)  | (19,225,840)  | (22,105,340)                |
| 其他应付款                    | (172,040,804) | (172,040,804) | (129,831,148)               |
| 递延所得税负债                  | (198,003,266) | -             | -                           |
| 专项应付款                    | (3,604,000)   | (3,604,000)   | (3,604,000)                 |
| 净资产                      | 915,998,080   | 321,988,283   | 326,862,924                 |
| 减：少数股东权益                 | -             | -             | -                           |
| 取得的净资产                   | 915,998,080   | 321,988,283   | 326,862,924                 |
| 以现金支付的对价                 | 1,874,866,697 |               |                             |
| 减：取得的被收购子公司的现金及<br>现金等价物 | (168,729,136) |               |                             |
| 取得子公司支付的现金净额             | 1,706,137,561 |               |                             |

根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，本集团采用估值技术来确定新银麦啤酒的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设为：

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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)

#### (3) 非同一控制下企业合并(续)

无形资产使用的评估方法和关键假设:

土地使用权的评估方法为基准地价系数修正法和成本逼近法。使用的关键假设: 土地不改变使用用途。

营销网络的评估方法为收益法。使用的关键假设: 以新银麦啤酒当前所建立的客户关系为基础, 按既定的营销政策, 努力维护和发展客户关系, 尤其是重点客户关系, 不考虑未来经营期间新增客户关系对营销网络的贡献。

商标使用权的评估方法为收益法。使用的关键假设: 商标按目前的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用, 或在略微改变的基础上使用; 商标在未来收益年限内能够按期续展, 且商标使用权企业根据相关法律法规适时进行续展。

#### (iii) 新银麦啤酒自购买日至 2011 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

|          |              |
|----------|--------------|
| 营业收入     | 759,670,447  |
| 净利润      | 20,033,714   |
| 经营活动现金流量 | 37,045,150   |
| 现金流量净额   | (15,176,385) |

#### (4) 本公司对子公司增资情况如下:

2011 年 5 月、6 月和 11 月, 本公司分别向杭州公司、第三公司和石家庄公司增加投资人民币 120,000,000 元、216,110,000 元和 121,010,000 元, 上述增资全部以现金投入。

#### (5) 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(重庆)有限公司(“重庆公司”)    | (70,930,982) | -         |
| 哈尔滨东北青岛啤酒销售有限公司(“东北销售”) | (16,806,314) | -         |

重庆公司和东北销售均于本年度内注销。

#### (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             |                     |
|------|---------------------|---------------------|
|      | 2011 年 12 月 31 日    | 2010 年 12 月 31 日    |
| 香港公司 | 1 港币 = 0.8107 人民币元  | 1 港币 = 0.8509 人民币元  |
| 澳门公司 | 1 澳门元 = 0.7886 人民币元 | 1 澳门元 = 0.8265 人民币元 |

# 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)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (6) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率(续)

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

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

|          | 2011 年 12 月 31 日 |        |                      | 2010 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      | -                | -      | 473,233              | -                | -      | 581,281              |
| 港币       | 21,676           | 0.8107 | 17,573               | 42,491           | 0.8509 | 36,156               |
| 澳门元      | 209,376          | 0.7886 | 165,114              | -                | -      | -                    |
|          |                  |        | <u>655,920</u>       |                  |        | <u>617,437</u>       |
| 银行存款 -   |                  |        |                      |                  |        |                      |
| 人民币      | -                | -      | 5,485,196,263        | -                | -      | 7,535,273,954        |
| 美元       | 6,007,207        | 6.3009 | 37,850,811           | 1,149,857        | 6.6227 | 7,615,158            |
| 港币       | 25,738,591       | 0.8107 | 20,866,276           | 22,651,285       | 0.8509 | 19,273,978           |
| 欧元       | 6,732            | 8.1625 | 54,950               | 2,890            | 8.8065 | 25,451               |
| 澳门元      | 7,004,192        | 0.7886 | 5,523,506            | -                | -      | -                    |
|          |                  |        | <u>5,549,491,806</u> |                  |        | <u>7,562,188,541</u> |
| 存放中央银行-  |                  |        |                      |                  |        |                      |
| 人民币      | -                | -      | 521,570,000          | -                | -      | -                    |
| 其他货币资金 - |                  |        |                      |                  |        |                      |
| 人民币      | -                | -      | <u>35,893,532</u>    | -                | -      | <u>35,152,113</u>    |
|          |                  |        | <u>6,107,611,258</u> |                  |        | <u>7,597,958,091</u> |

于2011年12月31日，存放中央银行款项521,570,000元(2010年12月31日：无)为本公司之子公司财务公司存放在中央银行的法定准备金。根据中国人民银行银发[2011]280号文件，于2011年12月31日，财务公司人民币存款准备金缴存比例为16%。

于2011年12月31日，其他货币资金中4,130,453元(2010年12月31日：2,707,986元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(21))的保证金存款；749,769元(2010年12月31日：394,315元)为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；31,013,310元(2010年12月31日：32,049,812元)为存入银行的住房维修基金。

# 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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据

|        | 2011 年 12 月 31 日  | 2010 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>98,350,000</u> | <u>12,605,000</u> |

于 2011 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 | 26/12/2011 | 26/06/2012 | 21,000,000         |
| 晋江达狮雄酒业有限公司   | 06/07/2011 | 06/01/2012 | 10,000,000         |
| 漳浦县绥远镇华顺贸易商场  | 15/07/2011 | 15/01/2012 | 10,000,000         |
| 青岛新康健啤酒开发有限公司 | 23/11/2011 | 23/05/2012 | 8,400,000          |
| 青岛新康健啤酒开发有限公司 | 26/07/2011 | 26/01/2012 | 7,000,000          |
| 其他            |            |            | <u>205,588,020</u> |
|               |            |            | <u>261,988,020</u> |

于 2011 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。

#### (3) 应收账款

|        | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款   | 325,048,799          | 337,912,495          |
| 减：坏账准备 | <u>(236,951,339)</u> | <u>(248,102,424)</u> |
|        | <u>88,097,460</u>    | <u>89,810,071</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：

|        | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 六个月以内  | 87,799,273         | 88,718,287         |
| 六个月到一年 | 137,349            | 329,036            |
| 一到二年   | 335,411            | 1,558,400          |
| 二到三年   | 186,438            | 1,891,312          |
| 三年以上   | <u>236,590,328</u> | <u>245,415,460</u> |
|        | <u>325,048,799</u> | <u>337,912,495</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)

## 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：

|                 | 2011 年 12 月 31 日   |             |                      |               | 2010 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         | 13.88%      | (45,101,710)         | 100%          | 45,101,710         | 13.35%      | (45,101,710)         | 100%          |
| 按组合计提坏账准备组合 C   | 279,947,089        | 86.12%      | (191,849,629)        | 68.53%        | 292,810,785        | 86.65%      | (203,000,714)        | 69.33%        |
|                 | <b>325,048,799</b> | <b>100%</b> | <b>(236,951,339)</b> | <b>72.90%</b> | <b>337,912,495</b> | <b>100%</b> | <b>(248,102,424)</b> | <b>73.42%</b> |

#### (c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

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

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

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

(iii) 自 2002 年度以来，本公司与青啤北京销售已无业务往来，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：

|        | 2011 年 12 月 31 日   |             |                      |               | 2010 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  | 87,799,273         | 31.36%      | -                    | -             | 88,718,287         | 30.30%      | -                    | -             |
| 六个月到一年 | 137,349            | 0.05%       | (6,867)              | 5%            | 329,036            | 0.11%       | (16,452)             | 5%            |
| 一到二年   | 335,411            | 0.12%       | (167,706)            | 50%           | 1,558,400          | 0.53%       | (779,200)            | 50%           |
| 二到三年   | 186,438            | 0.07%       | (186,438)            | 100%          | 1,891,312          | 0.65%       | (1,891,312)          | 100%          |
| 三年以上   | 191,488,618        | 68.40%      | (191,488,618)        | 100%          | 200,313,750        | 68.41%      | (200,313,750)        | 100%          |
|        | <b>279,947,089</b> | <b>100%</b> | <b>(191,849,629)</b> | <b>68.53%</b> | <b>292,810,785</b> | <b>100%</b> | <b>(203,000,714)</b> | <b>69.33%</b> |

#### (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(2010 年度：无)。

# 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)

## 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 |
|-----------|--------|-------------------|---------|-----------|
| 芜县盛和有限公司等 | 酒款     | 10,203,241        | 对方单位注销等 | 否         |
| 其他        | 其他     | 901,023           | 对方单位注销等 | 否         |
|           |        | <u>11,104,264</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：

|                  | 2011 年 12 月 31 日 |          | 2010 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>7,778,782</u> | <u>-</u> | <u>4,298,310</u> | <u>-</u> |

(h) 于 2011 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              | 联营公司   | 18,859,690        | 三年以上  | 5.80%         |
| 农垦啤酒公司               | 第三方    | 14,996,236        | 三年以上  | 4.61%         |
| 青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”) | 联营公司   | 12,336,949        | 六个月以内 | 3.80%         |
| 青啤北京销售               | 联营公司   | 11,245,784        | 三年以上  | 3.46%         |
| 南京嘉宏达酒业有限公司          | 第三方    | 8,341,734         | 三年以上  | 2.57%         |
|                      |        | <u>65,780,393</u> |       | <u>20.24%</u> |

(i) 应收关联方的应收账款分析如下(附注七(5))：

|                            | 与本集团关系   | 2011 年 12 月 31 日  |               |                     | 2010 年 12 月 31 日  |               |                     |
|----------------------------|----------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
|                            |          | 金额                | 占应收账款总额的比例    | 坏账准备                | 金额                | 占应收账款总额的比例    | 坏账准备                |
| 青啤广州总经销                    | 联营企业     | 18,859,690        | 5.80%         | (18,859,690)        | 18,859,690        | 5.57%         | (18,859,690)        |
| 欧洲公司                       | 联营企业     | 12,336,949        | 3.80%         | -                   | 8,837,901         | 2.62%         | -                   |
| 青啤北京销售                     | 联营企业     | 11,245,784        | 3.46%         | (11,245,784)        | 11,245,784        | 3.33%         | (11,245,784)        |
| 朝日啤酒                       | 主要股东     | 7,778,782         | 2.39%         | -                   | 4,298,310         | 1.27%         | -                   |
| 朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”)   | 朝日啤酒之子公司 | 1,869,327         | 0.58%         | -                   | -                 | -             | -                   |
| 朝日啤酒(上海)产品服务有限公司(“朝啤上海服务”) | 朝日啤酒之子公司 | -                 | -             | -                   | 1,675,014         | 0.50%         | -                   |
|                            |          | <u>52,090,532</u> | <u>16.03%</u> | <u>(30,105,474)</u> | <u>44,916,699</u> | <u>13.29%</u> | <u>(30,105,474)</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(j) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

|      | 2011 年 12 月 31 日 |        |                   | 2010 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   | 37,025,643       | 0.8107 | 30,016,689        | 66,266,016       | 0.8509 | 56,385,753        |
| 美元   | 4,109,317        | 6.3009 | 25,892,395        | 2,538,734        | 6.6227 | 16,813,274        |
| 欧元   | 1,511,418        | 8.1625 | 12,336,949        | 1,043,201        | 8.8065 | 9,186,950         |
| 澳门元  | 5,142,001        | 0.7886 | 4,054,982         | -                | -      | -                 |
| 加拿大元 | 141,055          | 6.1777 | 871,395           | 197,411          | 6.6043 | 1,303,761         |
|      |                  |        | <u>73,172,410</u> |                  |        | <u>83,689,738</u> |

(4) 其他应收款

|             | 2011 年 12 月 31 日    | 2010 年 12 月 31 日    |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 员工备用金       | 33,768,594          | 30,481,977          |
| 应收土地退还款     | 27,441,647          | 27,441,647          |
| 押金及保证金      | 17,758,496          | 16,364,000          |
| 代垫回收瓶款      | 17,735,716          | 1,960,390           |
| 应收购房退款      | 13,000,000          | 13,000,000          |
| 出口退税        | 4,369,605           | 6,471,098           |
| 收购子公司保证金(i) | -                   | 85,000,000          |
| 其他          | 93,708,491          | 96,324,180          |
|             | <u>207,782,549</u>  | <u>277,043,292</u>  |
| 减：坏账准备      | <u>(93,357,456)</u> | <u>(88,125,878)</u> |
|             | <u>114,425,093</u>  | <u>188,917,414</u>  |

(i) 系本公司 2010 年度为收购新银麦啤酒 100%股权支付给新银麦啤酒(香港)有限公司的保证金，于 2011 年度该保证金已收回。

# 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)

### 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：

|        | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 六个月以内  | 80,325,704         | 164,234,944        |
| 六个月到一年 | 19,084,650         | 6,698,022          |
| 一到二年   | 6,566,790          | 7,264,516          |
| 二到三年   | 4,169,427          | 2,229,615          |
| 三年以上   | 97,635,978         | 96,616,195         |
|        | <u>207,782,549</u> | <u>277,043,292</u> |

##### (b) 其他应收款按类别分析如下：

|                 | 2011 年 12 月 31 日   |             |                     |               | 2010 年 12 月 31 日   |             |                     |               |
|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|
|                 | 账面余额               |             | 坏账准备                |               | 账面余额               |             | 坏账准备                |               |
|                 | 金额                 | 占总额比例       | 金额                  | 计提比例          | 金额                 | 占总额比例       | 金额                  | 计提比例          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 30,441,647         | 14.65%      | (30,441,647)        | 100%          | 30,441,647         | 10.99%      | (30,441,647)        | 100%          |
| 按组合计提坏账准备       |                    |             |                     |               |                    |             |                     |               |
| 组合 A            | 16,166,320         | 7.78%       | -                   | -             | 104,802,522        | 37.83%      | -                   | -             |
| 组合 C            | 161,174,582        | 77.57%      | (62,915,809)        | 39.04%        | 141,799,123        | 51.18%      | (57,684,231)        | 40.68%        |
|                 | <u>207,782,549</u> | <u>100%</u> | <u>(93,357,456)</u> | <u>44.93%</u> | <u>277,043,292</u> | <u>100%</u> | <u>(88,125,878)</u> | <u>31.81%</u> |

##### (c) 于 2011 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% | (i)  |
| 应收购房退款  | 13,000,000        | (13,000,000)        | 100% | (ii) |
|         | <u>30,441,647</u> | <u>(30,441,647)</u> |      |      |

(i) 应收土地退还款为本公司多年前预付政府的土地出让金，因土地使用权未能获取，政府承诺予以退还，本公司管理层认为此款项收回可能性较低，故已全额计提坏账准备。

(ii) 应收购房退款为多年前预付青岛市地税二分局的购房定金，交易取消后对方至今未退还款项，本公司管理层认为此款项收回可能性较低，故已全额计提坏账准备。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 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：

|        | 2011 年 12 月 31 日   |             |                     |               | 2010 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  | 80,325,704         | 49.83%      | -                   | -             | 77,047,565         | 54.34%      | -                   | -             |
| 六个月到一年 | 15,978,910         | 9.91%       | (798,946)           | 5%            | 5,196,956          | 3.67%       | (259,849)           | 5%            |
| 一到二年   | 5,506,210          | 3.42%       | (2,753,105)         | 50%           | 4,260,439          | 3.00%       | (2,130,219)         | 50%           |
| 二到三年   | 4,169,427          | 2.59%       | (4,169,427)         | 100%          | 2,229,615          | 1.57%       | (2,229,615)         | 100%          |
| 三年以上   | 55,194,331         | 34.25%      | (55,194,331)        | 100%          | 53,064,548         | 37.42%      | (53,064,548)        | 100%          |
|        | <u>161,174,582</u> | <u>100%</u> | <u>(62,915,809)</u> | <u>39.04%</u> | <u>141,799,123</u> | <u>100%</u> | <u>(57,684,231)</u> | <u>40.68%</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其他应收款(2010 年度：无)。

(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 |
|---------|------------------|----------------|-----------|
| 押金      | 718,261          | 对方公司停业、注销或宣告破产 | 否         |
| 备用金     | 222,130          | 应收个人款项，确认无法收回  | 否         |
| 其他      | <u>1,648,331</u> |                | 否         |
|         | <u>2,588,722</u> |                |           |

(g) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2011 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    | 17,441,647        | 三年以上  | 8.39%         |
| 青岛市地税二分局        | 第三方    | 13,000,000        | 三年以上  | 6.26%         |
| 上海松胶经贸有限公司      | 第三方    | 11,098,255        | 六个月以内 | 5.34%         |
| 菏泽市牡丹区财政局       | 第三方    | 10,000,000        | 三年以上  | 4.81%         |
| 成都德诚物资回收有限公司    | 第三方    | 6,637,196         | 两年以内  | 3.20%         |
|                 |        | <u>58,177,098</u> |       | <u>28.00%</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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(附注七(5)):

|                            | 与本集团关系       | 2011 年 12 月 31 日 |                 |          | 2010 年 12 月 31 日 |                 |          |
|----------------------------|--------------|------------------|-----------------|----------|------------------|-----------------|----------|
|                            |              | 金额               | 占其他应收款<br>总额的比例 | 坏账<br>准备 | 金额               | 占其他应收款<br>总额的比例 | 坏账<br>准备 |
| 青岛啤酒设备制造有限公司<br>("设备制造公司") | 合营企业         | -                | -               | -        | 2,187,379        | 0.79%           | -        |
| 北京啤酒朝日有限公司<br>("北京朝日啤酒")   | 朝日啤酒之子<br>公司 | -                | -               | -        | 454,936          | 0.16%           | -        |
|                            |              | -                | -               | -        | 2,642,315        | 0.95%           | -        |

(j) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中包括以下外币余额：

|     | 2011 年 12 月 31 日 |        |           | 2010 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  | 1,110,915        | 0.8107 | 900,619   | -                | -  | -     |
| 澳门元 | 215,376          | 0.7886 | 169,846   | -                | -  | -     |
|     |                  |        | 1,070,465 |                  |    | -     |

#### (5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2011 年 12 月 31 日 |        | 2010 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额               | 占总额比例  | 金额               | 占总额比例  |
| 一年以内 | 273,004,885      | 99.93% | 47,048,229       | 94.52% |
| 一到二年 | 40,926           | 0.01%  | 1,722,738        | 3.46%  |
| 二到三年 | -                | -      | 109,461          | 0.22%  |
| 三年以上 | 162,990          | 0.06%  | 895,563          | 1.80%  |
|      | 273,208,801      | 100%   | 49,775,991       | 100%   |

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 203,916 元(2010 年 12 月 31 日：2,727,762 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

2011 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 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

|               | 与本集团<br>关系 | 金额                 | 占预付款项<br>总额比例 | 预付<br>时间 | 未结算原因  |
|---------------|------------|--------------------|---------------|----------|--------|
| 盐城海越麦芽有限公司    | 第三方        | 70,791,492         | 25.91%        | 2011 年   | 对方尚未发货 |
| 青岛啤酒宝鸡有限责任公司  | 参股企业       | 67,323,134         | 24.64%        | 2011 年   | 对方尚未发货 |
| 烟台市海越麦芽有限公司   | 第三方        | 29,005,129         | 10.62%        | 2011 年   | 对方尚未发货 |
| 济宁北汇玻璃有限公司    | 第三方        | 15,000,000         | 5.49%         | 2011 年   | 对方尚未发货 |
| 莱芜市鲁中啤酒原料有限公司 | 第三方        | 10,083,714         | 3.69%         | 2011 年   | 对方尚未发货 |
|               |            | <u>192,203,469</u> | <u>70.35%</u> |          |        |

(c) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付关联方的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无外币余额(2010 年 12 月 31 日：无)。

#### (6) 存货

(a) 存货分类如下：

|        | 2011 年 12 月 31 日     |                     |                      | 2010 年 12 月 31 日     |                     |                      |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|        | 账面<br>余额             | 存货<br>跌价准备          | 账面<br>价值             | 账面<br>余额             | 存货<br>跌价准备          | 账面<br>价值             |
| 原材料    | 735,484,791          | (4,608,459)         | 730,876,332          | 535,181,417          | (6,085,447)         | 529,095,970          |
| 包装物    | 955,314,707          | (17,334,891)        | 937,979,816          | 850,681,277          | (33,720,444)        | 816,960,833          |
| 低值易耗品  | 69,274,861           | -                   | 69,274,861           | 43,765,829           | -                   | 43,765,829           |
| 委托加工物资 | 54,894,188           | -                   | 54,894,188           | 14,080,882           | -                   | 14,080,882           |
| 在产品    | 343,148,204          | -                   | 343,148,204          | 247,491,492          | -                   | 247,491,492          |
| 产成品    | <u>581,566,743</u>   | <u>(18,354)</u>     | <u>581,548,389</u>   | <u>291,036,997</u>   | <u>(18,354)</u>     | <u>291,018,643</u>   |
|        | <u>2,739,683,494</u> | <u>(21,961,704)</u> | <u>2,717,721,790</u> | <u>1,982,237,894</u> | <u>(39,824,245)</u> | <u>1,942,413,649</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

|     | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年计提               | 本年减少             |                   | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|-----|---------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|     |                     |                    | 转回               | 转销                |                     |
| 原材料 | (6,085,447)         | (647,082)          | 783,446          | 1,340,624         | (4,608,459)         |
| 包装物 | (33,720,444)        | (1,968,463)        | 824,746          | 17,529,270        | (17,334,891)        |
| 产成品 | (18,354)            | -                  | -                | -                 | (18,354)            |
|     | <u>(39,824,245)</u> | <u>(2,615,545)</u> | <u>1,608,192</u> | <u>18,869,894</u> | <u>(21,961,704)</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下：

|     | 计提存货跌价<br>准备的依据    | 本年转回存货<br>跌价准备的原因  | 本年转回金额占该项<br>存货年末余额的比例 |
|-----|--------------------|--------------------|------------------------|
| 原材料 | 可变现净值低于<br>账面价值的差额 | 减值因素消失，可变现净值<br>回升 | 0.11%                  |
| 包装物 | 可变现净值低于<br>账面价值的差额 | 减值因素消失，可变现净值<br>回升 | 0.09%                  |
| 产成品 | 可变现净值低于<br>账面价值的差额 | 不适用                | 不适用                    |

(7) 其他流动资产

|        | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日  |
|--------|--------------------|-------------------|
| 待抵扣增值税 | 127,079,352        | -                 |
| 预缴所得税  | 41,129,441         | 13,157,293        |
| 其他     | 2,383,269          | -                 |
|        | <u>170,592,062</u> | <u>13,157,293</u> |

(8) 长期应收款

|        | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金    | -                | 2,000,000        |
| 减：坏账准备 | -                | -                |
|        | <u>-</u>         | <u>2,000,000</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

|                   | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 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)     | 151,876,550        | 152,928,735        |
| 其他长期股权投资-非上市公司(c) | 10,116,821         | 10,116,821         |
|                   | <u>161,993,371</u> | <u>163,045,556</u> |
| 减：长期股权投资减值准备(d)   | (10,028,179)       | (10,028,179)       |
|                   | <u>151,965,192</u> | <u>153,017,377</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

2011 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 | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动      |                |               |            | 2011 年<br>12 月 31 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提<br>减值准备 |
|--------|------|---------------------|-------------|----------------|---------------|------------|---------------------|----------|-----------|----------------------|------|--------------|
|        |      |                     | 追加或<br>减少投资 | 按权益法调<br>整的净损益 | 宣告分派的<br>现金股利 | 其他权<br>益变动 |                     |          |           |                      |      |              |
| 设备制造公司 | 权益法  | 577,406             | -           | -              | -             | -          | -                   | 50%      | 50%       | 不适用                  | -    | -            |

设备制造公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。2011 年度未确认的投资收益为 499,010 元(2010 年度未确认的投资损失：384,292 元)，于 2011 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为 789,918 元(2010 年 12 月 31 日：1,288,928 元)。

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)

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        | 2010 年<br>12 月 31 日 | 按权益法<br>调整的净损益 | 宣告分派的<br>现金股利 | 2011 年<br>12 月 31 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与表<br>决权比例不一<br>致的说明 | 减值<br>准备    | 本年计<br>提减值<br>准备 |
| 烟啤朝日公司                   | 权益法  | 120,024,598 | 125,120,802         | 1,151,846      | -             | 126,272,648         | 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   | 21,701,059          | 2,915,621      | (5,551,449)   | 19,065,231          | 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     | 3,206,609           | 157,323        | -             | 3,363,932           | 30%      | 30%       | 不适用                      | -           | -                |
| 欧洲公司                     | 权益法  | 584,166     | 1,680,265           | 274,474        | -             | 1,954,739           | 40%      | 40%       | 不适用                      | -           | -                |
| 其他                       | 权益法  |             | 1,220,000           | -              | -             | 1,220,000           |          |           |                          | (1,220,000) | -                |
|                          |      |             | 152,928,735         | 4,499,264      | (5,551,449)   | 151,876,550         |          |           |                          | (1,220,000) | -                |

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)

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      | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动   | 2011 年<br>12 月 31 日 | 减值准备               | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派<br>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

|             | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加     | 本年减少     | 2011 年<br>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

2011 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 | 2011 年 12 月 31 日 |             |             | 2011 年度     |           |
|--------|------|-------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
|        |      |       | 资产总额             | 负债总额        | 净资产         | 营业收入        | 净利润       |
| 合营企业-  |      |       |                  |             |             |             |           |
| 设备制造公司 | 50%  | 50%   | 14,878,625       | 16,458,702  | (1,580,077) | 21,289,111  | 998,021   |
| 联营企业-  |      |       |                  |             |             |             |           |
| 烟啤朝日公司 | 39%  | 39%   | 421,678,221      | 181,926,405 | 239,751,816 | 541,724,973 | 6,813,450 |
| 招商物流公司 | 30%  | 30%   | 109,381,083      | 46,005,145  | 63,375,938  | 231,248,474 | 9,718,736 |
| 辽宁沈青公司 | 30%  | 30%   | 82,564,077       | 70,945,939  | 11,618,138  | 368,147,818 | 524,410   |
| 欧洲公司   | 40%  | 40%   | 21,592,963       | 18,209,843  | 3,383,120   | 65,437,176  | 686,184   |

# 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)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (11) 固定资产

|        | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 原价合计   | 12,615,986,806      | 2,400,002,091 | (628,176,113) | 14,387,812,784      |
| 房屋、建筑物 | 3,891,626,875       | 843,596,749   | (174,184,780) | 4,561,038,844       |
| 机器设备   | 7,931,243,444       | 1,418,459,198 | (384,740,574) | 8,964,962,068       |
| 运输工具   | 349,358,321         | 49,770,727    | (34,017,103)  | 365,111,945         |
| 其他设备   | 443,758,166         | 88,175,417    | (35,233,656)  | 496,699,927         |
| 累计折旧合计 | (6,357,404,173)     | (570,888,585) | 440,326,352   | (6,487,966,406)     |
| 房屋、建筑物 | (1,249,502,675)     | (105,927,314) | 80,103,084    | (1,275,326,905)     |
| 机器设备   | (4,608,539,003)     | (396,418,073) | 298,545,925   | (4,706,411,151)     |
| 运输工具   | (202,107,219)       | (18,798,807)  | 29,082,280    | (191,823,746)       |
| 其他设备   | (297,255,276)       | (49,744,391)  | 32,595,063    | (314,404,604)       |
| 账面净值合计 | 6,258,582,633       |               |               | 7,899,846,378       |
| 房屋、建筑物 | 2,642,124,200       |               |               | 3,285,711,939       |
| 机器设备   | 3,322,704,441       |               |               | 4,258,550,917       |
| 运输工具   | 147,251,102         |               |               | 173,288,199         |
| 其他设备   | 146,502,890         |               |               | 182,295,323         |
| 减值准备合计 | (747,529,338)       | (8,248,044)   | 60,916,040    | (694,861,342)       |
| 房屋、建筑物 | (116,500,835)       | (3,013,904)   | 23,713,098    | (95,801,641)        |
| 机器设备   | (609,128,233)       | (5,145,773)   | 34,464,827    | (579,809,179)       |
| 运输工具   | (21,482,661)        | (28,058)      | 2,680,584     | (18,830,135)        |
| 其他设备   | (417,609)           | (60,309)      | 57,531        | (420,387)           |
| 账面价值合计 | 5,511,053,295       |               |               | 7,204,985,036       |
| 房屋、建筑物 | 2,525,623,365       |               |               | 3,189,910,298       |
| 机器设备   | 2,713,576,208       |               |               | 3,678,741,738       |
| 运输工具   | 125,768,441         |               |               | 154,458,064         |
| 其他设备   | 146,085,281         |               |               | 181,874,936         |

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无固定资产作为银行借款的抵押物(2010 年 12 月 31 日：无)。

2011 年度固定资产计提的折旧金额为 570,888,585 元(2010 年度：510,064,475 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 514,242,626 元、6,776,344 元及 49,869,615 元(2010 年度：455,268,671 元、12,143,077 元及 42,652,727 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,609,940,427 元(2010 年度：321,851,482 元)。

# 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)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (11) 固定资产(续)

#### (a) 暂时闲置的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 11,528,046 元(原价为 45,725,847 元)的房屋建筑物及机器设备(2010 年 12 月 31 日：账面价值为 8,948,033 元，原价为 50,329,160 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 | 2,338,559         | (1,128,583)         | (111,446)          | 1,098,530         |
| 机器设备   | 43,387,288        | (29,462,841)        | (3,494,931)        | 10,429,516        |
|        | <u>45,725,847</u> | <u>(30,591,424)</u> | <u>(3,606,377)</u> | <u>11,528,046</u> |

#### (b) 融资租入的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值 6,964,305 元(原价 10,214,224 元)的固定资产系融资租入(2010 年 12 月 31 日：账面价值 7,655,763 元，原价 10,214,224 元)。具体分析如下：

| 2011 年 12 月 31 日： | 原价                | 累计折旧               | 减值准备     | 账面价值             |
|-------------------|-------------------|--------------------|----------|------------------|
| 机器设备              | <u>10,214,224</u> | <u>(3,249,919)</u> | <u>-</u> | <u>6,964,305</u> |

2010 年 12 月 31 日：

|      |                   |                    |          |                  |
|------|-------------------|--------------------|----------|------------------|
| 机器设备 | <u>10,214,224</u> | <u>(2,558,461)</u> | <u>-</u> | <u>7,655,763</u> |
|------|-------------------|--------------------|----------|------------------|

融资租入固定资产系子公司深朝日从美联信金融租赁有限公司租赁的机器设备(附注十一)。

#### (c) 持有待售的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无重大持有待售的固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

#### (d) 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 8,248,044 元。

#### (e) 经营租赁租出固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无重大经营租赁租出固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

# 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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 固定资产(续)

##### (f) 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<br>的原因 | 2011 年 12 月 31 日   |                    | 2010 年 12 月 31 日   |                    |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                | 原价                 | 账面价值               | 原价                 | 账面价值               |
| 办理过程中          | 816,981,000        | 719,927,000        | 475,759,000        | 372,663,000        |
| 无法办理           | 127,859,000        | 59,724,000         | 135,189,000        | 67,410,000         |
|                | <u>944,840,000</u> | <u>779,651,000</u> | <u>610,948,000</u> | <u>440,073,000</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(14)。

|              | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------------|-----------|------------|
| 三公司部分房屋建筑物   | 办理过程中     | 2012 年     |
| 三水公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 三环公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 太原公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 密山公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 成都公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 杭州公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 榆林公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 武威公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 深朝日部分房屋建筑物   | 办理过程中     | 2012 年     |
| 渭南公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 甘肃农垦部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 芜湖公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 随州公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 新银麦啤酒部分房屋建筑物 | 办理过程中     | 2012 年     |
| 泸州公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 漳州公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 珠海公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 石家庄公司部分房屋建筑物 | 办理过程中     | 2012 年     |
| 厦门公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 韶关公司部分房屋建筑物  | 办理过程中     | 2012 年     |
| 韶关公司部分房屋建筑物  | 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

2011 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) 在建工程

|            | 2011 年 12 月 31 日   |                  |                    | 2010 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    | 241,612,576        | (462,515)        | 241,150,061        | 11,896,017         | (462,515)        | 11,433,502         |
| 福州公司新建厂工程  | 77,399,700         | -                | 77,399,700         | 31,803,969         | -                | 31,803,969         |
| 揭阳公司新建厂项目  | 63,214,000         | -                | 63,214,000         | -                  | -                | -                  |
| 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         | 55,734,609         | -                | 55,734,609         |
| 第三公司生产线改造  | 35,267,350         | -                | 35,267,350         | 271,116            | -                | 271,116            |
| 松江公司生产线改造  | 19,075,827         | -                | 19,075,827         | -                  | -                | -                  |
| 新银麦啤酒生产线改造 | 18,565,957         | -                | 18,565,957         | -                  | -                | -                  |
| 长沙公司生产线改造  | 15,727,766         | -                | 15,727,766         | 1,198,718          | -                | 1,198,718          |
| 深朝日生产线改造   | 12,616,693         | -                | 12,616,693         | 52,850,731         | -                | 52,850,731         |
| 宿迁公司新建厂工程  | 8,807,317          | -                | 8,807,317          | -                  | -                | -                  |
| 杭州公司生产线改造  | 6,542,459          | -                | 6,542,459          | -                  | -                | -                  |
| 成都公司生产线改造  | 6,359,151          | -                | 6,359,151          | -                  | -                | -                  |
| 一厂生产线改造    | 5,246,689          | -                | 5,246,689          | -                  | -                | -                  |
| 西安公司生产线改造  | 4,290,980          | -                | 4,290,980          | 6,565,259          | -                | 6,565,259          |
| 珠海公司新建厂工程  | 3,612,076          | -                | 3,612,076          | 29,915,875         | -                | 29,915,875         |
| 平原公司生产线改造  | 2,167,059          | -                | 2,167,059          | 1,291,144          | -                | 1,291,144          |
| 榆林公司生产线改造  | 1,922,650          | -                | 1,922,650          | 15,385             | -                | 15,385             |
| 彭城公司生产线改造  | 1,629,003          | -                | 1,629,003          | 105,859            | -                | 105,859            |
| 扬州公司新建厂工程  | 1,149,984          | -                | 1,149,984          | 346,496            | -                | 346,496            |
| 麦芽厂生产线改造   | 1,086,095          | -                | 1,086,095          | 1,197,381          | -                | 1,197,381          |
| 三水公司生产线改造  | 1,067,486          | -                | 1,067,486          | 1,772,265          | -                | 1,772,265          |
| 第五公司生产线改造  | 959,000            | -                | 959,000            | 7,348,940          | -                | 7,348,940          |
| 台州公司生产线改造  | 886,748            | -                | 886,748            | 1,367,283          | -                | 1,367,283          |
| 三环公司生产线改造  | 871,779            | -                | 871,779            | 1,768,041          | -                | 1,768,041          |
| 太原公司生产线改造  | 317,415            | -                | 317,415            | 6,321,959          | -                | 6,321,959          |
| 济南公司生产线改造  | 209,898            | -                | 209,898            | 5,106,292          | -                | 5,106,292          |
| 石家庄公司新建厂工程 | -                  | -                | -                  | 40,124,674         | -                | 40,124,674         |
| 泸州公司生产线改造  | -                  | -                | -                  | 14,499,890         | -                | 14,499,890         |
| 厦门公司生产线改造  | -                  | -                | -                  | 1,459,642          | -                | 1,459,642          |
| 其他工程项目     | 5,847,517          | -                | 5,847,517          | 10,066,791         | -                | 10,066,791         |
|            | <u>624,793,834</u> | <u>(462,515)</u> | <u>624,331,319</u> | <u>283,028,336</u> | <u>(462,515)</u> | <u>282,565,821</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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称       | 预算数         | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加        | 本年转入<br>固定资产  | 2011 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占<br>预算的比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|------------|-------------|---------------------|-------------|---------------|---------------------|----------------|------|------|
| 二厂生产线改造    | 531,879,285 | 11,896,017          | 299,839,888 | (70,123,329)  | 241,612,576         | 59%            | 58%  | 自有资金 |
| 福州公司新建厂工程  | 284,700,000 | 31,803,969          | 245,405,002 | (199,809,271) | 77,399,700          | 97%            | 95%  | 自有资金 |
| 揭阳公司新建厂项目  | 98,935,348  | -                   | 63,214,000  | -             | 63,214,000          | 64%            | 62%  | 自有资金 |
| 韶关公司生产线改造  | 67,436,403  | -                   | 52,816,403  | -             | 52,816,403          | 78%            | 78%  | 自有资金 |
| 滕州公司新建厂工程  | 205,857,065 | 55,734,609          | 144,142,589 | (164,352,942) | 35,524,256          | 97%            | 97%  | 自有资金 |
| 第三公司生产线改造  | 224,645,651 | 271,116             | 208,359,502 | (173,363,268) | 35,267,350          | 93%            | 91%  | 自有资金 |
| 松江公司生产线改造  | 217,107,300 | -                   | 43,703,200  | (24,627,373)  | 19,075,827          | 59%            | 60%  | 自有资金 |
| 新银麦啤酒生产线改造 | 104,600,000 | -                   | 18,565,957  | -             | 18,565,957          | 18%            | 19%  | 自有资金 |
| 长沙公司生产线改造  | 42,000,000  | 1,198,718           | 32,378,145  | (17,849,097)  | 15,727,766          | 81%            | 80%  | 自有资金 |
| 深朝日生产线改造   | 172,377,621 | 52,850,731          | 93,865,942  | (134,099,980) | 12,616,693          | 85%            | 83%  | 自有资金 |
| 宿迁公司新建厂工程  | 200,000,000 | -                   | 8,809,112   | (1,795)       | 8,807,317           | 18%            | 19%  | 自有资金 |
| 杭州公司生产线改造  | 172,540,000 | -                   | 16,092,230  | (9,549,771)   | 6,542,459           | 9%             | 12%  | 自有资金 |
| 成都公司生产线改造  | 85,192,722  | -                   | 10,276,226  | (3,917,075)   | 6,359,151           | 12%            | 10%  | 自有资金 |
| 一厂生产线改造    | 297,660,000 | -                   | 13,621,552  | (8,374,863)   | 5,246,689           | 5%             | 3%   | 自有资金 |
| 西安公司生产线改造  | 30,239,800  | 6,565,259           | 14,462,533  | (16,736,812)  | 4,290,980           | 70%            | 68%  | 自有资金 |
| 珠海公司新建厂工程  | 392,000,000 | 29,915,875          | 353,283,946 | (379,587,745) | 3,612,076           | 98%            | 98%  | 自有资金 |
| 平原公司生产线改造  | 8,098,000   | 1,291,144           | 5,014,702   | (4,138,787)   | 2,167,059           | 78%            | 76%  | 自有资金 |
| 榆林公司生产线改造  | 7,875,131   | 15,385              | 3,349,890   | (1,442,625)   | 1,922,650           | 43%            | 45%  | 自有资金 |
| 彭城公司生产线改造  | 5,472,000   | 105,859             | 4,053,406   | (2,530,262)   | 1,629,003           | 89%            | 90%  | 自有资金 |
| 扬州公司新建厂工程  | 247,780,000 | 346,496             | 1,142,220   | (338,732)     | 1,149,984           | 1%             | 1%   | 自有资金 |
| 麦芽厂生产线改造   | 26,000,000  | 1,197,381           | 434,130     | (545,416)     | 1,086,095           | 6%             | 6%   | 自有资金 |

# 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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称       | 预算数         | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加                 | 本年转入<br>固定资产           | 2011 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占<br>预算的比例 | 工程进度 | 资金来源     |
|------------|-------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------|------|----------|
| 三水公司生产线改造  | 19,263,102  | 1,772,265           | 12,761,959           | (13,466,738)           | 1,067,486           | 92%            | 90%  | 自有资金     |
| 第五公司生产线改造  | 11,800,410  | 7,348,940           | 4,065,559            | (10,455,499)           | 959,000             | 97%            | 96%  | 自有资金     |
| 台州公司生产线改造  | 12,904,300  | 1,367,283           | 10,092,834           | (10,573,369)           | 886,748             | 89%            | 87%  | 自有资金     |
| 三环公司生产线改造  | 16,276,600  | 1,768,041           | 10,583,458           | (11,479,720)           | 871,779             | 85%            | 83%  | 自有资金     |
| 太原公司生产线改造  | 24,577,339  | 6,321,959           | 1,954,839            | (7,959,383)            | 317,415             | 34%            | 32%  | 自有资金     |
| 济南公司生产线改造  | 31,740,055  | 5,106,292           | 8,791,428            | (13,687,822)           | 209,898             | 99%            | 99%  | 自有资金     |
| 石家庄公司新建厂工程 | 374,500,000 | 40,124,674          | 107,217,343          | (147,342,017)          | -                   | 100%           | 100% | 债券行权募集资金 |
| 泸州公司生产线改造  | 22,821,485  | 14,499,890          | 3,097,455            | (17,597,345)           | -                   | 100%           | 100% | 自有资金     |
| 厦门公司生产线改造  | 187,610,000 | 1,459,642           | 88,471,398           | (89,931,040)           | -                   | 100%           | 100% | 自有资金     |
| 汉斯宝鸡生产线改造  | 14,333,918  | -                   | 12,330,607           | (12,330,607)           | -                   | 100%           | 100% | 自有资金     |
| 其他工程项目     |             | 10,066,791          | 59,508,470           | (63,727,744)           | 5,847,517           |                |      | 自有资金     |
|            |             | <u>283,028,336</u>  | <u>1,951,705,925</u> | <u>(1,609,940,427)</u> | <u>624,793,834</u>  |                |      |          |

本集团 2011 年度在建工程中无借款费用资本化金额(2010 年度：无)。

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

|         | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2011 年<br>12 月 31 日 | 计提原因              |
|---------|---------------------|------|------|---------------------|-------------------|
| 封罐机安装项目 | <u>(462,515)</u>    | -    | -    | <u>(462,515)</u>    | 项目停滞，<br>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。

(13) 固定资产清理

|      | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 转入清理的原因 |
|------|------------------|------------------|---------|
| 机器设备 | <u>3,426,554</u> | <u>3,148,488</u> | 待处置旧设备等 |

# 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)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (14) 无形资产

|        | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少         | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| 原价合计   | 1,700,209,177       | 1,212,649,965 | (56,908,968) | 2,855,950,174       |
| 土地使用权  | 1,231,677,374       | 341,052,176   | (56,908,968) | 1,515,820,582       |
| 商标使用权  | 124,945,726         | 253,072,860   | -            | 378,018,586         |
| 专有技术   | 18,629,100          | -             | -            | 18,629,100          |
| 营销网络   | 189,751,203         | 577,112,835   | -            | 766,864,038         |
| 其他     | 135,205,774         | 41,412,094    | -            | 176,617,868         |
| 累计摊销合计 | (376,019,564)       | (122,763,515) | 21,638,906   | (477,144,173)       |
| 土地使用权  | (225,798,115)       | (31,328,228)  | 21,638,906   | (235,487,437)       |
| 商标使用权  | (56,745,878)        | (18,649,861)  | -            | (75,395,739)        |
| 专有技术   | (18,629,100)        | -             | -            | (18,629,100)        |
| 营销网络   | (32,405,825)        | (62,225,783)  | -            | (94,631,608)        |
| 其他     | (42,440,646)        | (10,559,643)  | -            | (53,000,289)        |
| 账面净值合计 | 1,324,189,613       |               |              | 2,378,806,001       |
| 土地使用权  | 1,005,879,259       |               |              | 1,280,333,145       |
| 商标使用权  | 68,199,848          |               |              | 302,622,847         |
| 专有技术   | -                   |               |              | -                   |
| 营销网络   | 157,345,378         |               |              | 672,232,430         |
| 其他     | 92,765,128          |               |              | 123,617,579         |
| 减值准备合计 | (5,403,781)         | -             | 5,403,781    | -                   |
| 土地使用权  | (5,403,781)         | -             | 5,403,781    | -                   |
| 账面价值合计 | 1,318,785,832       |               |              | 2,378,806,001       |
| 土地使用权  | 1,000,475,478       |               |              | 1,280,333,145       |
| 商标使用权  | 68,199,848          |               |              | 302,622,847         |
| 专有技术   | -                   |               |              | -                   |
| 营销网络   | 157,345,378         |               |              | 672,232,430         |
| 其他     | 92,765,128          |               |              | 123,617,579         |

2011 年度无形资产的摊销金额为 122,763,515 元，均计入当期损益(2010 年度：45,713,558 元，均计入当期损益)。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权作为银行借款的抵押物(2010 年 12 月 31 日：无)。

本年度收购新银麦啤酒新增的单项价值在 1,000,000 元以上的无形资产的原始价值是以评估值作为入账依据，请参见附注四(3)(ii)。

# 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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 无形资产(续)

于 2011 年 12 月 31 日，本集团有净值约 138,152,000 元(2010 年 12 月 31 日：31,454,000 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 2011 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 78,267,000 元(2010 年 12 月 31 日：79,835,000 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：

|          | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少         | 确认为<br>无形资产 | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|------------|--------------|-------------|---------------------|
| 啤酒工艺改进项目 | -                   | 10,969,856 | (10,969,856) | -           | -                   |

2011 年度，本公司研究开发支出共计 10,969,856 元(2010 年度：10,989,420 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：

|                      | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 位于中国内地-<br>10 到 50 年 | 1,280,333,145    | 1,000,475,478    |

#### (15) 商誉

|                              | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加        | 本年减少 | 2011 年<br>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<br>公司/东南营销 | 114,031,330         | -           | -    | 114,031,330         |
| 其他地区                         | 50,657,188          | -           | -    | 50,657,188          |
|                              | 320,227,040         | 958,868,617 | -    | 1,279,095,657       |
| 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<br>公司/东南营销 | -                   | -           | -    | -                   |
| 其他地区                         | (41,872,217)        | -           | -    | (41,872,217)        |
|                              | (197,410,739)       | -           | -    | (197,410,739)       |
|                              | 122,816,301         | 958,868,617 | -    | 1,081,684,918       |

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

本年度增加的商誉系购买新银麦啤酒100%股权所致(附注四(3))。

(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：

|      | 2011年12月31日          | 2010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   | 43.6% | 27.2% | 24.1% |
| 税前折现率 | 17.9% | 23.4% | 18.0% |
| 税后折现率 | 14.6% | 14.6% | 14.6% |

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。

(16) 长期待摊费用

|       | 2010年12月31日      | 本年增加             | 本年摊销               | 2011年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 农场占地费 | 2,240,000        | -                | (160,000)          | 2,080,000        |
| 绿化费用  | 1,512,713        | 724,089          | (675,180)          | 1,561,622        |
| 场地租赁费 | 869,906          | 2,397,529        | (1,884,242)        | 1,383,193        |
| 广告费用  | 165,858          | 189,968          | (223,826)          | 132,000          |
| 其他    | 3,117,812        | 522,382          | (1,214,379)        | 2,425,815        |
|       | <u>7,906,289</u> | <u>3,833,968</u> | <u>(4,157,627)</u> | <u>7,582,630</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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

|          | 2011 年 12 月 31 日   |                      | 2010 年 12 月 31 日   |                      |
|----------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|          | 递延所得税资产            | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产            | 可抵扣暂时性差异             |
| 资产减值准备   | 8,798,589          | 35,194,356           | 9,395,818          | 37,583,273           |
| 非同一控制下企业 |                    |                      |                    |                      |
| 合并       | 985,299            | 3,941,196            | 1,337,163          | 5,348,654            |
| 递延收益     | 6,799,069          | 27,196,276           | 4,042,574          | 16,170,296           |
| 待付费用     | 419,458,008        | 1,677,832,032        | 378,504,189        | 1,530,913,420        |
|          | <u>436,040,965</u> | <u>1,744,163,860</u> | <u>393,279,744</u> | <u>1,590,015,643</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|          | 2011 年 12 月 31 日   |                      | 2010 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       | 209,569,271        | 838,277,084          | 31,094,094        | 124,376,376        |
| 分离交易可转债的 |                    |                      |                   |                    |
| 账面价值与计税  |                    |                      |                   |                    |
| 基础之差异    | 43,576,821         | 174,307,284          | 61,088,436        | 244,353,744        |
|          | <u>253,146,092</u> | <u>1,012,584,368</u> | <u>92,182,530</u> | <u>368,730,120</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：

|          | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 609,407,297          | 901,693,397          |
| 可抵扣亏损    | <u>914,000,823</u>   | <u>575,663,278</u>   |
|          | <u>1,523,408,120</u> | <u>1,477,356,675</u> |

考虑到部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2012 年至 2016 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损而产生的递延所得税资产约 222,674,000 元(2010 年 12 月 31 日：135,059,000 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 152,352,000 元(2010 年 12 月 31 日：225,423,000 元)予以确认。

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

|        | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 2011 年 | -                  | 80,849,150         |
| 2012 年 | 138,380,361        | 146,398,898        |
| 2013 年 | 188,186,709        | 190,462,815        |
| 2014 年 | 73,759,599         | 74,126,224         |
| 2015 年 | 118,654,504        | 83,826,191         |
| 2016 年 | 395,019,650        | -                  |
|        | <u>914,000,823</u> | <u>575,663,278</u> |

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

|         | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 43,576,821       | 61,088,436       |
| 递延所得税负债 | 43,576,821       | 61,088,436       |

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：

|         | 2011 年 12 月 31 日 |                      | 2010 年 12 月 31 日 |                      |
|---------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|         | 递延所得税资产<br>或负债净额 | 互抵后的可抵扣或<br>应纳税暂时性差额 | 递延所得税资产<br>或负债净额 | 互抵后的可抵扣或<br>应纳税暂时性差额 |
| 递延所得税资产 | 392,464,144      | 1,569,856,576        | 332,191,308      | 1,345,661,899        |
| 递延所得税负债 | 209,569,271      | 838,277,084          | 31,094,094       | 124,376,376          |

(18) 资产减值准备

|             | 2010 年<br>12 月 31 日  | 本年增加              | 本年减少               |                     | 2011 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
|             |                      |                   | 转回                 | 转销                  |                      |
| 坏账准备        | 336,228,302          | 9,843,036         | (2,069,557)        | (13,692,986)        | 330,308,795          |
| 其中：应收账款坏账准备 | 248,102,424          | 179,870           | (226,691)          | (11,104,264)        | 236,951,339          |
| 其他应收款坏账准备   | 88,125,878           | 9,663,166         | (1,842,866)        | (2,588,722)         | 93,357,456           |
| 存货跌价准备      | 39,824,245           | 2,615,545         | (1,608,192)        | (18,869,894)        | 21,961,704           |
| 长期股权投资减值准备  | 10,028,179           | -                 | -                  | -                   | 10,028,179           |
| 固定资产减值准备    | 747,529,338          | 8,248,044         | -                  | (60,916,040)        | 694,861,342          |
| 在建工程减值准备    | 462,515              | -                 | -                  | -                   | 462,515              |
| 无形资产减值准备    | 5,403,781            | -                 | -                  | (5,403,781)         | -                    |
| 商誉减值准备      | 197,410,739          | -                 | -                  | -                   | 197,410,739          |
|             | <u>1,336,887,099</u> | <u>20,706,625</u> | <u>(3,677,749)</u> | <u>(98,882,701)</u> | <u>1,255,033,274</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)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (19) 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 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

### (20) 短期借款

短期借款分类

|          | 币种  | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|----------|-----|--------------------|--------------------|
| 信用借款     | 人民币 | -                  | 32,840,000         |
| 信用借款     | 港币  | 103,696,637        | 94,376,646         |
| 担保借款(i)  | 人民币 | 2,000,000          | 2,000,000          |
| 委托借款(ii) | 人民币 | 57,000,000         | 67,000,000         |
|          |     | <u>162,696,637</u> | <u>196,216,646</u> |

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,000,000 元系由青啤集团公司提供保证，请参见附注七(4)(d)。

(ii) 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)。

2011 年度短期借款的加权平均年利率为 4.33%(2010 年度：4.30%)。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2010 年 12 月 31 日：无)。

### (21) 应付票据

|        | 2011 年 12 月 31 日  | 2010 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票 | 32,100,000        | 50,900,000        |
| 银行承兑汇票 | 51,793,730        | 19,811,200        |
|        | <u>83,893,730</u> | <u>70,711,200</u> |

本集团的其他货币资金中 4,130,453 元(2010 年 12 月 31 日：2,707,986 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团 7,318,780 元的银行承兑汇票(2010 年 12 月 31 日：8,111,200 元)由青啤集团公司提供担保(附注七(4)(d))。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2011 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)

(22) 应付账款

|         | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款   | 1,619,007,766        | 1,228,861,166        |
| 应付关联方酒款 | 22,335,742           | 18,952,243           |
| 应付促销品款  | 17,272,500           | 12,373,124           |
| 应付其他款项  | 3,405,861            | 2,443,272            |
|         | <u>1,662,021,869</u> | <u>1,262,629,805</u> |

(a) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

|                                | 2011 年 12 月 31 日  | 2010 年 12 月 31 日  |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 烟啤朝日公司                         | 22,335,742        | 12,075,464        |
| 北京朝日啤酒                         | -                 | 6,721,120         |
| 杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司<br>(“杭州朝日啤酒”) | -                 | 155,659           |
|                                | <u>22,335,742</u> | <u>18,952,243</u> |

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 30,504,135 元(2010 年 12 月 31 日：20,993,634 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 6,607,369 元(附注十(1))。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

|    | 2011 年 12 月 31 日 |        |                | 2010 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 | -                | -      | -              | 38,141           | 6.6227 | 252,596        |
| 澳元 | 23,615           | 5.8162 | 137,350        | 23,615           | 6.7139 | 158,549        |
|    |                  |        | <u>137,350</u> |                  |        | <u>411,145</u> |

(e) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

|      | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 1,631,517,734        | 1,241,636,171        |
| 一到二年 | 11,031,540           | 6,420,787            |
| 二到三年 | 5,507,092            | 2,713,839            |
| 三年以上 | 13,965,503           | 11,859,008           |
|      | <u>1,662,021,869</u> | <u>1,262,629,805</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预收款项

|                                                                                                                                                          | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 预收酒款                                                                                                                                                     | <u>751,128,688</u> | <u>775,414,619</u> |
| (a) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。                                                                        |                    |                    |
| (b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))                                                                                                                                   |                    |                    |
|                                                                                                                                                          | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
| 辽宁沈青公司                                                                                                                                                   | <u>21,336,053</u>  | <u>42,628,369</u>  |
| (c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约为 15,321,032 元(2010 年 12 月 31 日：10,293,000 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。截至本财务报表批准报出日，已结转收入 1,588,338 元。 |                    |                    |
| (d) 于 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额。                                                                                                                       |                    |                    |

# 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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (24) 应付职工薪酬

|             | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加                 | 本年减少                   | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 279,267,702         | 1,775,946,633        | (1,718,572,992)        | 336,641,343         |
| 职工福利费       | 1,042,531           | 179,588,766          | (180,375,394)          | 255,903             |
| 社会保险费       | 16,244,263          | 395,877,252          | (370,688,844)          | 41,432,671          |
| 其中：医疗保险费    | 4,021,366           | 105,986,346          | (96,082,493)           | 13,925,219          |
| 基本养老保险      | 9,095,822           | 244,152,820          | (233,325,969)          | 19,922,673          |
| 失业保险费       | 2,828,983           | 23,549,295           | (20,928,225)           | 5,450,053           |
| 其他保险费       | 298,092             | 22,188,791           | (20,352,157)           | 2,134,726           |
| 住房公积金       | 7,181,390           | 127,501,845          | (116,427,192)          | 18,256,043          |
| 工会经费和职工教育经费 | 93,460,388          | 65,647,310           | (49,549,361)           | 109,558,337         |
| 内退福利        | 251,797,665         | 65,893,595           | (66,025,254)           | 251,666,006         |
|             | <u>648,993,939</u>  | <u>2,610,455,401</u> | <u>(2,501,639,037)</u> | <u>757,810,303</u>  |

于 2011 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 2012 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。

#### (25) 应交税费

|           | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应交企业所得税   | 263,498,047        | 221,380,547        |
| 应交消费税     | 147,133,279        | 180,420,205        |
| 应交增值税     | 77,343,931         | 29,117,597         |
| 应交营业税     | 32,849,680         | 18,275,637         |
| 应交教育费附加   | 15,739,792         | 6,420,056          |
| 应交城市维护建设税 | 14,274,948         | 13,052,402         |
| 代扣代缴所得税   | 2,283,348          | 12,686,892         |
| 其他        | 15,473,375         | 32,865,941         |
|           | <u>568,596,400</u> | <u>514,219,277</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付股利

|                               | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 应付 YWJ Enterprise Inc         | -                | 8,800,000        |
| 应付 SITC Logistic (HK) Limited | 761,458          | 749,729          |
|                               | <u>761,458</u>   | <u>9,549,729</u> |

(27) 其他应付款

|           | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待付市场费用    | 1,238,615,498        | 1,187,315,116        |
| 应付押金及保证金  | 696,548,813          | 581,610,008          |
| 应付设备工程款   | 583,344,169          | 216,082,793          |
| 待付运输费用    | 104,763,827          | 76,925,142           |
| 待付广告费用    | 95,923,946           | 47,943,409           |
| 应付行政支出    | 37,675,863           | 23,484,356           |
| 待付劳务费     | 16,045,553           | 19,210,447           |
| 待付电费      | 11,529,868           | 10,683,642           |
| 代扣职工社会统筹费 | 6,912,888            | 6,943,363            |
| 应付关联方借款   | 5,000,000            | -                    |
| 其他        | 368,041,341          | 349,914,249          |
|           | <u>3,164,401,766</u> | <u>2,520,112,525</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(附注七(5)):

|        | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 青啤集团公司 | <u>5,000,000</u> | <u>-</u>         |

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

|        | 2011 年 12 月 31 日  | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 招商物流公司 | 31,858,161        | 5,837,219        |
| 青啤集团公司 | 5,000,000         | -                |
| 烟啤朝日公司 | 1,501,875         | 82,500           |
|        | <u>38,360,036</u> | <u>5,919,719</u> |

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 328,516,321 元(2010 年 12 月 31 日：328,308,323 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 18,699,051 元(附注十(1))。

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

|     | 2011 年 12 月 31 日 |        |                  | 2010 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  | 582,850          | 6.3009 | 3,672,480        | -                | -      | -                |
| 港币  | 725,349          | 0.8107 | 588,040          | 4,173,729        | 0.8509 | 3,551,426        |
| 澳门元 | 300,000          | 0.7886 | 236,580          | -                | -      | -                |
|     |                  |        | <u>4,497,100</u> |                  |        | <u>3,551,426</u> |

(28) 一年内到期的非流动负债

|                | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日  |
|----------------|------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款(a)  | 1,690,220        | 15,579,933        |
| 一年内到期的长期应付款(b) | <u>625,414</u>   | <u>2,350,321</u>  |
|                | <u>2,315,634</u> | <u>17,930,254</u> |

(a) 一年内到期的长期借款

|      | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日  |
|------|------------------|-------------------|
| 保证借款 | <u>1,690,220</u> | <u>15,579,933</u> |

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款(2010 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(29)。

本集团一年内到期的长期借款明细如下：

|            | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种       | 利率<br>(%) | 2011 年 12 月 31 日 |                  | 2010 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 | 2012.04.01 | 丹麦<br>克朗 | -         | 391,739          | 430,639          | 397,409          | 468,148           |
| 中国进出口银行    | 1996.12.31 | 2012.12.31 | 欧元       | -         | 154,313          | 1,259,581        | 153,394          | 1,350,862         |
| 中国交通银行香港分行 | 2009.07.14 | 2011.07.14 | 港币       | 1.07      | -                | -                | 16,165,034       | <u>13,760,923</u> |
|            |            |            |          |           |                  | <u>1,690,220</u> |                  | <u>15,579,933</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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 一年内到期的非流动负债(续)

##### (b) 一年内到期的长期应付款

于 2011 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为应付第三方美联信金融租赁有限公司固定资产融资租赁款项，该款项为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一)。

无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

#### (29) 长期借款

|      | 币种   | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日  |
|------|------|--------------------|-------------------|
| 保证借款 | 港币   | 445,885,000        | -                 |
| 保证借款 | 欧元   | 4,494,214          | 6,245,661         |
| 保证借款 | 丹麦克郎 | 3,737,620          | 4,476,400         |
|      |      | <u>454,116,834</u> | <u>10,722,061</u> |

于 2011 年 12 月 31 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币 445,885,000 元(外币原币港币 550,000,000 元)(2010 年 12 月 31 日：人民币 13,760,923 元，外币原币港币 16,165,034 元)为子公司香港公司的银行借款，由本公司提供保证，其中港币 100,000 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(2010 年 12 月 31 日：一年内到期的长期借款为人民币 13,760,923 元)；

银行保证借款人民币 5,753,795 元(外币原币欧元 704,906 元)(2010 年 12 月 31 日：人民币 7,596,523 元(外币原币欧元 862,604 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 1,259,581 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 1,350,862 元)；

# 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)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (29) 长期借款(续)

银行保证借款人民币 4,168,259 元(外币原币丹麦克郎 3,791,739 元)(2010 年 12 月 31 日：人民币 4,944,548 元(外币原币丹麦克郎 4,197,409 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 430,639 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 468,148 元)。

(a) 本集团长期借款明细如下：

|            | 借款<br>起始日  | 借款终止日      | 币种   | 利率<br>(%) | 2011 年 12 月 31 日 |                    | 2010 年 12 月 31 日 |                   |
|------------|------------|------------|------|-----------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
|            |            |            |      |           | 外币金额             | 人民币金额              | 外币金额             | 人民币金额             |
| 中国交通银行香港分行 | 2011.05.25 | 2014.05.26 | 港币   | 2.94      | 550,000,000      | 445,885,000        | -                | -                 |
| 中国进出口银行    | 1996.12.31 | 2016.12.31 | 欧元   | -         | 550,593          | 4,494,214          | 709,210          | 6,245,661         |
| 中国进出口银行    | 1996.10.01 | 2021.04.01 | 丹麦克郎 | -         | 3,400,000        | 3,737,620          | 3,800,000        | 4,476,400         |
|            |            |            |      |           |                  | <u>454,116,834</u> |                  | <u>10,722,061</u> |

2011 年度长期借款的加权平均年利率为 2.90%(2010 年度：0.29%)。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

### (30) 应付债券

|         | 2010 年 12 月 31 日     | 本年增加              | 本年减少                | 2011 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 分离交易可转债 | <u>1,264,646,258</u> | <u>82,046,459</u> | <u>(12,000,000)</u> | <u>1,334,692,717</u> |

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011 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) 应付债券(续)

债券之应计利息分析如下：

|         | 应计利息             |            |              |
|---------|------------------|------------|--------------|
|         | 2010 年 12 月 31 日 | 本年应计利息     | 本年已付利息       |
| 分离交易可转债 | -                | 12,000,000 | (12,000,000) |

于 2011 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 2010 年 12 月 31 日累计确认的利息费用  | 204,593,326   |
| 截至 2010 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息 | (24,000,000)  |
| 于 2010 年 12 月 31 日的账面净值       | 1,264,646,258 |
| 2011 年度确认的利息费用                | 82,046,459    |
| 2011 年度按票面利率支付的利息             | (12,000,000)  |
| 于 2011 年 12 月 31 日的账面净值       | 1,334,692,717 |

#### (31) 专项应付款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2011 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)

(32) 其他非流动负债

|            | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日   |
|------------|----------------------|--------------------|
| 递延收益(a)    | <u>1,011,216,862</u> | <u>549,289,390</u> |
| (a) 递延收益   |                      |                    |
|            | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日   |
| 与收益相关的政府补助 |                      |                    |
| 旧厂搬迁损失     | 21,886,308           | 9,853,014          |
| 科研补助       | <u>6,665,169</u>     | <u>4,066,130</u>   |
|            | <u>28,551,477</u>    | <u>13,919,144</u>  |
| 与资产相关的政府补助 |                      |                    |
| 旧厂搬迁资产建造   | 857,960,444          | 466,261,374        |
| 新建厂及技改扩建项目 | 86,152,013           | 54,481,016         |
| 技术改造项目     | 21,701,540           | 5,504,737          |
| 污水处理项目     | 7,409,064            | 3,198,000          |
| 其他项目       | <u>9,442,324</u>     | <u>5,925,119</u>   |
|            | <u>982,665,385</u>   | <u>535,370,246</u> |
|            | <u>1,011,216,862</u> | <u>549,289,390</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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 股本

|              | 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(附注一)  | 399,820,000          | (399,820,000)        | (399,820,000)        | -                    |
| 其他内资持股(附注一)  | 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> |

|              | 2009 年 12 月 31 日     | 本年增减变动   |          | 2010 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          |
| 其他内资持股       | 17,574,505           | -        | -        | 17,574,505           |
| 其中：境内非国有法人持股 | 17,574,505           | -        | -        | 17,574,505           |
|              | <u>417,394,505</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>417,394,505</u>   |
| 无限售条件股份-     |                      |          |          |                      |
| 人民币普通股       | 278,519,112          | -        | -        | 278,519,112          |
| 境外上市的外资股     | 655,069,178          | -        | -        | 655,069,178          |
|              | <u>933,588,290</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>933,588,290</u>   |
|              | <u>1,350,982,795</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,350,982,795</u> |

自本公司股权分置改革方案于2006年12月18日实施后，本公司非流通股股东即获得上市流通权，根据约定五年的限售期，截至2011年12月31日，所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通(附注一)。

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

|           | 2010 年<br>12 月 31 日  | 本年增加             | 本年减少                | 2011 年<br>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> |
|           |                      |                  |                     |                      |
|           | 2009 年<br>12 月 31 日  | 本年增加             | 本年减少                | 2010 年<br>12 月 31 日  |
| 股本溢价      | 4,011,753,890        | -                | (91,542,977)        | 3,920,210,913        |
| 其他资本公积-   | 94,211,869           | 2,666,204        | (249,345)           | 96,628,728           |
| 权益法核算的被投资 |                      |                  |                     |                      |
| 单位其他权益变动  | 1,636,986            | -                | -                   | 1,636,986            |
| 原制度资本公积转入 | 91,701,228           | -                | -                   | 91,701,228           |
| 其他        | 873,655              | 2,666,204        | (249,345)           | 3,290,514            |
|           | <u>4,105,965,759</u> | <u>2,666,204</u> | <u>(91,792,322)</u> | <u>4,016,839,641</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)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (35) 盈余公积

|         | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年提取               | 本年减少     | 2011 年<br>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>  |
|         | 2009 年<br>12 月 31 日 | 本年提取               | 本年减少     | 2010 年<br>12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>613,542,388</u>  | <u>78,283,352</u>  | <u>-</u> | <u>691,825,740</u>  |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2011 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 116,909,921 元(2010 年：按净利润的 10%提取，共 78,283,352 元)。

#### (36) 未分配利润

|                  | 2011 年度              |             | 2010 年度              |             |
|------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                  | 金额                   | 提取或<br>分配比例 | 金额                   | 提取或<br>分配比例 |
| 年初未分配利润          | 3,537,820,385        |             | 2,311,776,634        |             |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 1,737,928,034        |             | 1,520,484,350        |             |
| 减：提取法定盈余公积       | (116,909,921)        | 10%         | (78,283,352)         | 10%         |
| 应付普通股股利          | (243,176,903)        | 0.18 元每股    | (216,157,247)        | 0.16 元每股    |
| 年末未分配利润          | <u>4,915,661,595</u> |             | <u>3,537,820,385</u> |             |
| 年末已提议但尚未派发的股利    | 351,255,527          | 0.26 元每股    | 243,176,903          | 0.18 元每股    |
| 当年提议派发的股利合计      | 351,255,527          | 0.26 元每股    | 243,176,903          | 0.18 元每股    |

于 2011 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 552,675,184 元(2010 年 12 月 31 日：480,419,299 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 72,255,885 元(2010 年 12 月 31 日：62,096,848 元)。

根据 2011 年 6 月 16 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 0.18 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 243,176,903 元。

根据 2012 年 3 月 29 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 0.26 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 351,255,527 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

2011 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)

(37) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

|      | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 深朝日  | 199,668,835        | 198,304,632        |
| 杭州公司 | 40,794,335         | -                  |
| 南宁公司 | 38,171,153         | 35,255,588         |
| 三水公司 | 27,231,784         | 26,253,984         |
| 徐州公司 | 15,099,488         | 17,937,232         |
| 汉中公司 | 15,702,977         | 17,110,044         |
| 漳州公司 | 10,504,502         | 9,420,160          |
| 甘肃农垦 | (61,437,302)       | (66,355,127)       |
| 扬州公司 | (52,499,541)       | (49,689,542)       |
| 三环公司 | (41,581,133)       | (40,907,129)       |
| 五星公司 | (28,848,934)       | (23,399,562)       |
| 其他   | 3,689,729          | (7,296,840)        |
|      | <u>166,495,893</u> | <u>116,633,440</u> |

(38) 营业收入和营业成本

|        | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 22,790,387,561          | 19,614,145,234          |
| 其他业务收入 | 367,666,769             | 283,682,531             |
|        | <u>23,158,054,330</u>   | <u>19,897,827,765</u>   |
|        | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
| 主营业务成本 | (13,159,564,329)        | (11,044,332,613)        |
| 其他业务成本 | (257,094,429)           | (190,157,552)           |
|        | <u>(13,416,658,758)</u> | <u>(11,234,490,165)</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 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：

|      | 2011 年度               |                         | 2010 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>22,790,387,561</u> | <u>(13,159,564,329)</u> | <u>19,614,145,234</u> | <u>(11,044,332,613)</u> |

按地区分析如下：

|            | 2011 年度                |                         | 2010 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       | 12,068,452,358         | (6,918,042,375)         | 9,935,831,253          | (5,560,370,528)         |
| 华南地区       | 4,640,562,508          | (2,585,702,324)         | 4,185,367,177          | (2,279,501,940)         |
| 华北地区       | 3,965,873,099          | (2,805,012,585)         | 3,427,611,472          | (2,383,523,157)         |
| 华东地区       | 1,794,505,981          | (1,329,849,806)         | 1,729,271,972          | (1,182,644,679)         |
| 东南地区       | 1,689,821,367          | (1,104,853,150)         | 1,380,299,906          | (901,111,074)           |
| 港澳及其他海外地区  | <u>445,694,744</u>     | <u>(219,671,717)</u>    | <u>387,931,785</u>     | <u>(190,207,090)</u>    |
|            | 24,604,910,057         | (14,963,131,957)        | 21,046,313,565         | (12,497,358,468)        |
| 减：各地区间抵销金额 | <u>(1,814,522,496)</u> | <u>1,803,567,628</u>    | <u>(1,432,168,331)</u> | <u>1,453,025,855</u>    |
|            | <u>22,790,387,561</u>  | <u>(13,159,564,329)</u> | <u>19,614,145,234</u>  | <u>(11,044,332,613)</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

|         | 2011 年度            |                      | 2010 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 | 112,951,394        | (81,903,714)         | 109,977,661        | (84,211,277)         |
| 促销品销售   | 55,449,555         | (37,094,243)         | 9,873,509          | (6,794,213)          |
| 包装物销售   | 54,029,672         | (64,761,173)         | 43,735,312         | (45,300,040)         |
| 其他      | 145,236,148        | (73,335,299)         | 120,096,049        | (53,852,022)         |
|         | <u>367,666,769</u> | <u>(257,094,429)</u> | <u>283,682,531</u> | <u>(190,157,552)</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 1,468,578,832 元(2010 年度: 1,506,855,393 元)，占本集团全部营业收入的比例为 6.34%(2010 年度: 7.57%)，具体情况如下：

|               | 营业收入                 | 占本集团全部<br>营业收入的比例 |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 珠海市华海鹏城酒业有限公司 | 495,347,775          | 2.14%             |
| 辽宁沈青公司        | 310,456,505          | 1.34%             |
| 普宁吉事佳副食品经营部   | 250,831,373          | 1.08%             |
| 福建常瀛实业有限公司    | 212,364,216          | 0.92%             |
| 青岛新康健啤酒开发有限公司 | 199,578,963          | 0.86%             |
|               | <u>1,468,578,832</u> | <u>6.34%</u>      |

(39) 营业税金及附加

|         | 2011 年度              | 2010 年度              | 计缴标准 |
|---------|----------------------|----------------------|------|
| 消费税     | 1,598,292,430        | 1,399,255,887        | 见附注三 |
| 城市维护建设税 | 240,017,943          | 175,392,741          | 见附注三 |
| 教育费附加   | 176,719,119          | 82,213,689           | 见附注三 |
| 营业税     | 9,328,687            | 6,146,388            | 见附注三 |
| 其他      | 55,183               | 124,665              |      |
|         | <u>2,024,413,362</u> | <u>1,663,133,370</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 销售费用

|          | 2011 年度              | 2010 年度              |
|----------|----------------------|----------------------|
| 促销相关费用   | 1,545,464,244        | 1,449,209,884        |
| 装卸及运输费用  | 1,016,628,002        | 861,662,082          |
| 职工薪酬     | 887,955,506          | 751,067,810          |
| 广告及业务宣传费 | 558,289,944          | 520,523,456          |
| 行政及差旅费用  | 122,955,594          | 116,019,307          |
| 租赁费      | 69,899,620           | 53,694,614           |
| 摊销费      | 62,225,783           | 18,975,120           |
| 物料消耗     | 52,144,304           | 53,295,574           |
| 折旧费      | 6,776,344            | 12,143,077           |
| 其他       | 92,326,946           | 81,326,969           |
|          | <u>4,414,666,287</u> | <u>3,917,917,893</u> |

(41) 管理费用

|           | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 576,492,771          | 565,570,307          |
| 行政、差旅及招待费 | 157,980,342          | 133,805,535          |
| 税费        | 113,613,128          | 109,804,344          |
| 摊销费       | 64,695,359           | 30,268,679           |
| 折旧费       | 49,869,615           | 42,652,727           |
| 修理费       | 31,076,511           | 28,890,758           |
| 中介机构费     | 30,120,205           | 31,463,582           |
| 物料消耗      | 21,545,030           | 16,928,475           |
| 保险费       | 17,052,081           | 14,362,876           |
| 租赁费       | 16,420,045           | 9,723,407            |
| 审计费       | 7,600,000            | 5,800,000            |
| 其他        | 97,727,989           | 89,931,957           |
|           | <u>1,184,193,076</u> | <u>1,079,202,647</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用 - 净额

|         | 2011 年度             | 2010 年度          |
|---------|---------------------|------------------|
| 利息支出-   | 96,877,780          | 82,885,343       |
| 其中：银行借款 | 14,831,321          | 5,135,135        |
| 应付债券    | 82,046,459          | 77,750,208       |
| 减：利息收入  | (147,217,342)       | (89,870,433)     |
| 汇兑损失    | 221,298             | 1,664,881        |
| 其他      | 13,905,364          | 10,192,724       |
|         | <u>(36,212,900)</u> | <u>4,872,515</u> |

于 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(2010 年 12 月 31 日：五年之内)。

(43) 投资收益

|                   | 2011 年度          | 2010 年度          |
|-------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益(a) | 6,264            | 7,830            |
| 权益法核算的长期股权投资收益(b) | 4,499,264        | 9,690,511        |
| 其他                | (244,157)        | (44,340)         |
|                   | <u>4,261,371</u> | <u>9,654,001</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

本集团 2011 年度及 2010 年度产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益。

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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：

|                | 2011 年度      | 2010 年度      | 本年比上年增减变动的原因  |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 浙江台州高速公路集团有限公司 | <u>6,264</u> | <u>7,830</u> | 本年被投资单位分配利润减少 |

(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：

|        | 2011 年度          | 2010 年度          | 本年比上年增减变动的原因 |
|--------|------------------|------------------|--------------|
| 招商物流公司 | 2,915,621        | 5,150,645        | 本年度被投资单位利润减少 |
| 烟啤朝日公司 | 1,151,846        | 4,028,555        | 本年度被投资单位利润减少 |
| 辽宁沈青公司 | 157,323          | 410,376          | 本年度被投资单位利润减少 |
| 欧洲公司   | <u>274,474</u>   | <u>100,935</u>   | 本年度被投资单位利润增加 |
|        | <u>4,499,264</u> | <u>9,690,511</u> |              |

(44) 资产减值损失

|            | 2011 年度           | 2010 年度           |
|------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产减值损失   | 8,248,044         | 41,004,789        |
| 坏账损失       | 7,773,479         | 17,526,180        |
| 存货跌价损失     | 1,007,353         | 9,633,567         |
| 长期股权投资减值损失 | -                 | 3,985,261         |
|            | <u>17,028,876</u> | <u>72,149,797</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入

|             | 2011 年度            | 2010 年度            |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 政府补助(a)     | 426,104,954        | 221,745,638        |
| 非流动资产处置利得   | 20,669,009         | 4,471,768          |
| 其中：固定资产处置利得 | 20,669,009         | 4,471,768          |
| 无法支付的债务收入   | 12,399,031         | 3,998,035          |
| 罚款收入        | 1,616,955          | 1,261,498          |
| 其他          | 9,014,789          | 13,550,819         |
|             | <u>469,804,738</u> | <u>245,027,758</u> |

2011 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

|        | 2011 年度            | 2010 年度            | 说明          |
|--------|--------------------|--------------------|-------------|
| 拆迁补偿款  | 196,726,908        | 38,965,334         | 生产厂拆迁补偿     |
| 税收返还   | 114,117,615        | 131,544,591        | 已上缴税费一定比例返还 |
| 项目扶持基金 | 93,027,249         | 33,094,721         | 技改项目及环保项目补助 |
| 其他     | 22,233,182         | 18,140,992         |             |
|        | <u>426,104,954</u> | <u>221,745,638</u> |             |

(46) 营业外支出

|             | 2011 年度            | 2010 年度           |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失   | 136,610,344        | 39,213,622        |
| 其中：固定资产处置损失 | 108,013,294        | 39,213,622        |
| 无形资产处置损失    | 28,597,050         | -                 |
| 赔偿金、违约金及滞纳金 | 3,344,855          | 11,313,547        |
| 公益性捐赠       | 2,492,818          | 2,337,862         |
| 罚款支出        | 664,852            | 1,118,441         |
| 其他          | 13,347,547         | 3,563,956         |
|             | <u>156,460,416</u> | <u>57,547,428</u> |

2011 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

2011 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)

(47) 所得税费用

|                          | 2011 年度            | 2010 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 | 731,007,362        | 629,303,654        |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税-香港利得税   | 4,243,313          | 4,008,941          |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税-澳门所得补充税 | 1,538,547          | -                  |
| 递延所得税                    | (79,491,217)       | (94,536,001)       |
|                          | <u>657,298,005</u> | <u>538,776,594</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：

|                         | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额                    | <u>2,454,912,564</u> | <u>2,123,195,709</u> |
| 按适用税率计算的所得税             | 578,629,304          | 497,522,734          |
| 视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响 | 65,299,634           | 48,025,551           |
| 免税影响                    | (35,051,266)         | (5,066,978)          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响    | (46,299,603)         | (56,658,940)         |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响      | <u>94,719,936</u>    | <u>54,954,227</u>    |
| 所得税费用                   | <u>657,298,005</u>   | <u>538,776,594</u>   |

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

|                   | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,737,928,034        | 1,520,484,350        |
| 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>1.286</u>         | <u>1.125</u>         |
| 其中：               |                      |                      |
| —持续经营基本每股收益：      | 1.286                | 1.125                |

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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(49) 其他综合收益

|            | 2011年度            | 2010年度           |
|------------|-------------------|------------------|
| 外币财务报表折算差额 | 11,476,251        | (388,315)        |
| 其他         | 1,099,260         | 2,666,204        |
|            | <u>12,575,511</u> | <u>2,277,889</u> |

(50) 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

|             | 2011 年度              | 2010 年度            |
|-------------|----------------------|--------------------|
| 押金及保证金      | 674,289,808          | 470,908,156        |
| 材料、废料及促销品收入 | 171,440,754          | 120,422,065        |
| 政府补助        | 96,016,072           | 92,091,055         |
| 其他          | 224,939,422          | 241,441,880        |
|             | <u>1,166,686,056</u> | <u>924,863,156</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|        | 2011 年度              | 2010 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 运输费    | 1,010,877,383        | 873,041,704          |
| 广告费    | 575,428,409          | 606,094,422          |
| 营销推广费用 | 469,113,702          | 406,646,661          |
| 押金及保证金 | 438,185,374          | 191,376,115          |
| 行政费用   | 281,045,896          | 250,971,044          |
| 其他     | 306,782,104          | 204,866,860          |
|        | <u>3,081,432,868</u> | <u>2,532,996,806</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|                    | 2011 年度            | 2010 年度            |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 改扩建项目政府补偿款         | 617,186,985        | 569,829,088        |
| 回收收购子公司保证金(附注五(4)) | 85,000,000         | -                  |
| 财务公司存款利息收入         | 48,264,181         | -                  |
| 收到投标保证金及押金等        | 10,408,038         | 82,905,500         |
| 财务公司吸收烟啤朝日存款       | 1,501,649          | -                  |
| 土地预付款返还            | -                  | 7,992,370          |
|                    | <u>762,360,853</u> | <u>660,726,958</u> |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

|                   | 2011 年度            | 2010 年度            |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 财务公司存款准备金(附注五(1)) | 521,570,000        | -                  |
| 支付投标保证金押金等        | 9,366,534          | 81,271,174         |
| 收购子公司保证金(附注五(4))  | -                  | 85,000,000         |
|                   | <u>530,936,534</u> | <u>166,271,174</u> |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

|             | 2011 年度           | 2010 年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 收回票据、信用证保证金 | <u>22,401,507</u> | <u>14,115,705</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 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

|             | 2011 年度           | 2010 年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 支付票据、信用证保证金 | 18,034,344        | 10,114,709        |
| 支付融资租赁款     | 2,564,587         | 2,564,587         |
| 其他          | 220,000           | -                 |
|             | <u>20,818,931</u> | <u>12,679,296</u> |

(51) 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

|                           | 2011 年度              | 2010 年度              |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润                       | 1,797,614,559        | 1,584,419,115        |
| 加：资产减值准备                  | 17,028,876           | 72,149,797           |
| 固定资产折旧                    | 570,888,585          | 510,064,475          |
| 无形资产摊销                    | 122,763,515          | 45,713,558           |
| 长期待摊费用摊销                  | 4,157,627            | 3,530,241            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失 | 115,941,335          | 34,741,854           |
| 财务费用                      | 29,916,596           | 85,382,780           |
| 投资收益                      | (4,261,371)          | (9,654,001)          |
| 递延所得税资产增加                 | (59,963,128)         | (91,348,602)         |
| 递延所得税负债减少                 | (19,528,089)         | (3,187,399)          |
| 存货的增加                     | (594,262,843)        | (70,061,015)         |
| 经营性应收项目的(增加)/减少           | (313,840,578)        | 88,590,815           |
| 经营性应付项目的增加                | 205,853,938          | 1,033,686,060        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>1,872,309,022</u> | <u>3,284,027,678</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)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 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

|             | 2011 年度                | 2010 年度                |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 现金的年末余额(c)  | 5,550,147,726          | 7,562,805,978          |
| 减：现金的年初余额   | <u>(7,562,805,978)</u> | <u>(5,307,575,041)</u> |
| 现金净(减少)/增加额 | <u>(2,012,658,252)</u> | <u>2,255,230,937</u>   |

(b) 取得子公司

|                   | 2011 年度              | 2010 年度            |
|-------------------|----------------------|--------------------|
| 取得子公司的价格          | 1,940,866,697        | 1                  |
| 取得子公司支付的现金        | 1,940,866,697        | 1                  |
| 减：子公司持有的现金        | <u>(172,148,737)</u> | <u>(1,216,082)</u> |
| 取得子公司支付/(收到)的现金净额 | <u>1,768,717,960</u> | <u>(1,216,081)</u> |

取得子公司的净资产

|       | 2011 年度              | 2010 年度           |
|-------|----------------------|-------------------|
| 流动资产  | 425,944,409          | 6,891,521         |
| 非流动资产 | 1,260,087,741        | 37,686,938        |
| 流动负债  | (487,751,383)        | (31,001,646)      |
| 非流动负债 | <u>(201,607,266)</u> | <u>-</u>          |
|       | <u>996,673,501</u>   | <u>13,576,813</u> |

(c) 现金

|              | 2011 年<br>12 月 31 日  | 2010 年<br>12 月 31 日  |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 现金(附注五(1))   | 5,550,147,726        | 7,562,805,978        |
| 其中：库存现金      | 655,920              | 617,437              |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,549,491,806        | 7,562,188,541        |
| 年末现金余额       | <u>5,550,147,726</u> | <u>7,562,805,978</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)

## 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。

本集团于 2011 年度新成立财务公司，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

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 分部信息(续)

(a) 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<br>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<br>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<br>的长期股权投资   | -               | -             | -             | -             | -             | -             | -             | 150,656,550   | -               | 150,656,550     |
| 长期股权投资以外的其<br>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

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 分部信息(续)

(b) 2010 年度及 2010 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<br>海外地区 | 未分配金额         | 分部间抵销           | 合计              |
|-----------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 对外交易收入                      | 9,458,372,984   | 4,045,269,055 | 2,994,097,123 | 1,689,653,789 | 1,309,919,968 | 400,514,846   | -             | -               | 19,897,827,765  |
| 分部间交易收入                     | 1,050,013,254   | 189,265,969   | 472,686,435   | 75,346,634    | 87,409,788    | 174,156,667   | -             | (2,048,878,747) | -               |
| 销售费用                        | (2,192,262,673) | (796,797,051) | (306,069,258) | (270,767,558) | (234,791,585) | (117,229,768) | -             | -               | (3,917,917,893) |
| 利息收入                        | 5,751,928       | 8,986,311     | 7,526,291     | 1,588,181     | 1,305,687     | 204,620       | 64,507,415    | -               | 89,870,433      |
| 利息费用                        | (98,010)        | (6,119,344)   | (28,799,482)  | (5,685,078)   | -             | (315,578)     | (77,750,208)  | 35,882,357      | (82,885,343)    |
| 对联营和合营企业的<br>投资收益           | -               | -             | -             | -             | -             | -             | 9,690,511     | -               | 9,690,511       |
| 资产减值损失                      | (46,165,392)    | (8,644,149)   | (1,148,720)   | (4,357,059)   | (11,758,393)  | (76,084)      | -             | -               | (72,149,797)    |
| 折旧费和摊销费                     | (196,183,310)   | (161,569,462) | (94,432,136)  | (53,341,556)  | (23,192,420)  | (1,258,712)   | (29,330,678)  | -               | (559,308,274)   |
| 利润总额                        | 1,192,550,028   | 581,888,280   | 222,926,646   | 54,902,512    | 123,794,060   | 61,859,936    | (177,932,473) | 63,206,720      | 2,123,195,709   |
| 所得税费用                       | (285,149,422)   | (128,129,255) | (68,806,254)  | (13,025,480)  | (28,789,037)  | (14,877,146)  | -             | -               | (538,776,594)   |
| 净利润                         | 907,400,606     | 453,759,025   | 154,120,392   | 41,877,032    | 95,005,023    | 46,982,790    | (177,932,473) | 63,206,720      | 1,584,419,115   |
| 资产总额                        | 4,947,907,936   | 3,330,800,596 | 2,789,227,151 | 1,281,204,467 | 753,600,855   | 144,061,998   | 5,535,097,837 | (1,004,784,982) | 17,777,115,858  |
| 负债总额                        | 3,030,763,141   | 1,818,250,066 | 1,804,732,366 | 602,782,474   | 440,132,160   | 31,578,836    | 1,381,710,298 | (1,052,578,955) | 8,057,370,386   |
| 对联营企业和合营企<br>业的长期股权投资       | -               | -             | -             | -             | -             | -             | 151,708,735   | -               | 151,708,735     |
| 长期股权投资以外的<br>其他非流动资产增<br>加额 | 424,022,134     | 211,031,372   | 315,944,619   | 116,207,848   | 88,948,443    | 160,518       | 29,874,086    | -               | 1,186,189,020   |

# 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)

## 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  | 2011 年度               | 2010 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 中国大陆地区  | 22,559,150,988        | 19,389,528,792        |
| 中国香港及澳门 | 257,940,191           | 200,694,726           |
| 其他海外地区  | 340,963,151           | 307,604,247           |
|         | <u>23,158,054,330</u> | <u>19,897,827,765</u> |
| 非流动资产总额 | 2011 年 12 月 31 日      | 2010 年 12 月 31 日      |
| 中国大陆地区  | 11,646,437,298        | 7,546,386,103         |
| 中国香港及澳门 | 11,899,357            | 1,900,938             |
|         | <u>11,658,336,655</u> | <u>7,548,287,041</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

2011 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        |
| 朝啤上海服务    | 朝日啤酒之子公司 | 60741668-6 |
| 北京朝日啤酒    | 朝日啤酒之子公司 | 60000772-4 |
| 杭州朝日啤酒(i) | 朝日啤酒之子公司 | 60912106-4 |
| 朝日投资公司    | 朝日啤酒之子公司 | 71092096-0 |

(i) 2011 年 8 月，华润雪花啤酒(中国)有限公司(“华润啤酒”)购买了朝日啤酒持有的杭州朝日啤酒 55%股权，自股权转让完成之日起，杭州朝日啤酒为华润啤酒之全资子公司，因此杭州朝日啤酒不再是本集团的关联方。

#### (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 | 2011 年度     |            | 2010 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<br>接受物流劳务(包括代垫款项) | 双方协议定价及董事会批准  | 528,352,495 | 3.62%      | 465,324,940 | 3.75%      |
| 招商物流公司 |                        | 双方协议定价及董事会批准  | 320,257,289 | 33.82%     | 305,929,636 | 38.75%     |
| 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%      | 17,326,940  | 0.14%      |
| 设备制造公司 | 接受设备及安装劳务              | 双方协议定价及董事会批准  | 14,432,138  | 1.02%      | 651,700     | 0.15%      |
| 杭州朝日   | 采购啤酒                   | 双方协议定价及董事会批准  | 180,691     | 0.01%      | 6,219,085   | 0.05%      |

# 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)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品和接受劳务(续)

销售商品及材料：

| 关联方    | 关联方交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度     |            | 2010 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  | 310,456,505 | 1.36%      | 388,208,256 | 1.98%      |
| 欧洲公司   | 销售啤酒    | 双方协议定价及董事会批准  | 58,881,936  | 0.26%      | 56,498,320  | 0.29%      |
| 朝日啤酒   | 销售啤酒    | 双方协议定价及董事会批准  | 51,660,772  | 0.23%      | 42,393,003  | 0.22%      |
| 朝日投资公司 | 销售啤酒    | 双方协议定价及董事会批准  | 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%      | 2,412,000   | 3.90%      |
| 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%      | 12,583,403  | 0.06%      |

##### (b) 关联方托管情况

根据本公司与青啤集团公司签订的扬州公司委托经营管理协议，本公司对扬州公司进行管理，详情请参见附注四(1)。

##### (c) 关联方商标权使用及转让情况

根据本公司于 2009 年 6 月 15 日与青啤集团公司签订的商标独占使用许可协议以及 2010 年 6 月 7 日签订的补充协议，本公司可无偿使用趵突泉啤酒之商标，直至转让许可商标完成或许可商标因不续展而被注销时止。

2011 年度，本公司支付 87,000,000 元购买了趵突泉啤酒之商标。根据国家商标局发布的核准转让公告，该商标转让于 2011 年 7 月 6 日生效，从该日起，本公司获得趵突泉啤酒之商标的所有权。

##### (d) 担保

| 担保方    | 被担保方     | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 青啤集团公司 | 扬州公司(贷款) | 2,000,000 | 2011.10.19 | 2012.10.19 | 否          |
| 青啤集团公司 | 扬州公司(票据) | 7,318,780 | 2011.07.29 | 2012.05.28 | 否          |

##### (e) 购买少数股东权益

|           | 2011 年度 | 2010 年度     |
|-----------|---------|-------------|
| 青啤集团公司(i) | -       | 174,160,000 |

(i) 系本公司 2010 年度从青啤集团公司购买其持有之青啤趵突泉股权。

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)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 购买子公司股权

|        | 2011 年度 | 2010 年度 |
|--------|---------|---------|
| 朝日投资公司 | -       | 1       |

(g) 接受关联方提供资金

|        | 2011 年度    | 2010 年度    |
|--------|------------|------------|
| 青啤集团公司 | 62,000,000 | 67,000,000 |

(h) 关键管理人员薪酬

|          | 2011 年度    | 2010 年度    |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 16,721,083 | 19,177,009 |

(i) 董事薪酬

2011 年度每位董事的薪酬如下：

| 姓名      | 董事酬金    | 工资及补贴     | 社保及公积金  | 合计        |
|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| 金志国     | -       | 1,976,256 | 40,401  | 2,016,657 |
| 王帆      | -       | 1,117,136 | 40,401  | 1,157,537 |
| 孙明波     | -       | 1,543,776 | 40,401  | 1,584,177 |
| 姜宏(i)   | -       | 897,136   | 40,401  | 937,537   |
| 孙玉国     | -       | 887,536   | 40,401  | 927,937   |
| 刘英弟(ii) | -       | 777,536   | 40,401  | 817,937   |
| 山崎史雄    | 30,000  | -         | -       | 30,000    |
| 王学政(i)  | 50,000  | -         | -       | 50,000    |
| 赵昌文(i)  | 50,000  | -         | -       | 50,000    |
| 吴晓波(i)  | 50,000  | -         | -       | 50,000    |
| 马海涛(i)  | 50,000  | -         | -       | 50,000    |
| 唐骏(ii)  | 30,000  | -         | -       | 30,000    |
| 付洋(ii)  | 40,000  | -         | -       | 40,000    |
| 李燕(ii)  | 40,000  | -         | -       | 40,000    |
| 潘昭国(ii) | 40,000  | -         | -       | 40,000    |
| 王树文(ii) | 40,000  | -         | -       | 40,000    |
|         | 420,000 | 7,199,376 | 242,406 | 7,861,782 |

(i) 于 2011 年 6 月 16 日任命董事职位。

(ii) 于 2011 年 6 月 16 日辞去董事职位。

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)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事薪酬(续)

2010 年度每位董事的薪酬如下：

| 姓名   | 董事酬金             | 工资及补贴            | 社保及公积金         | 合计               |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 金志国  | 160,000          | 1,665,056        | 34,097         | 1,859,153        |
| 王帆   | 160,000          | 945,936          | 34,097         | 1,140,033        |
| 孙明波  | 160,000          | 1,282,576        | 34,097         | 1,476,673        |
| 刘英弟  | 160,000          | 696,336          | 34,097         | 890,433          |
| 孙玉国  | 160,000          | 716,336          | 34,097         | 910,433          |
| 唐骏   | 90,000           | -                | -              | 90,000           |
| 山崎史雄 | 90,000           | -                | -              | 90,000           |
| 付洋   | 240,000          | -                | -              | 240,000          |
| 李燕   | 240,000          | -                | -              | 240,000          |
| 潘昭国  | 240,000          | -                | -              | 240,000          |
| 王树文  | 240,000          | -                | -              | 240,000          |
|      | <u>1,940,000</u> | <u>5,306,240</u> | <u>170,485</u> | <u>7,416,725</u> |

薪酬最高的前五位

2011 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事(2010 年度：2 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 2 位(2010 年度：3 位)的薪酬合计金额列示如下：

|        | 2011 年度          | 2010 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 工资收入合计 | 2,474,279        | 6,843,128        |
| 社保及公积金 | <u>80,802</u>    | <u>101,571</u>   |
|        | <u>2,555,081</u> | <u>6,944,699</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)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事薪酬(续)

|                                                               | 人数      |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                               | 2011 年度 | 2010 年度 |
| 薪酬范围：                                                         |         |         |
| 港币 1,000,000 元–1,500,000 元<br>(折合人民币 800,000 元–1,200,000 元)   | 0       | 2       |
| 港币 1,500,000 元–2,000,000 元<br>(折合人民币 1,200,000 元–1,600,000 元) | 2       | 1       |

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

|               | 2011 年 12 月 31 日  |                     | 2010 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)        |
| 欧洲公司          | 12,336,949        | -                   | 8,837,901         | -                   |
| 青啤北京销售        | 11,245,784        | (11,245,784)        | 11,245,784        | (11,245,784)        |
| 朝日啤酒          | 7,778,782         | -                   | 4,298,310         | -                   |
| 朝日投资公司        | 1,869,327         | -                   | -                 | -                   |
| 朝啤上海服务        | -                 | -                   | 1,675,014         | -                   |
|               | <u>52,090,532</u> | <u>(30,105,474)</u> | <u>44,916,699</u> | <u>(30,105,474)</u> |
| 其他应收款(附注五(4)) |                   |                     |                   |                     |
| 设备制造公司        | -                 | -                   | 2,187,379         | -                   |
| 北京朝日啤酒        | -                 | -                   | 454,936           | -                   |
|               | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>2,642,315</u>  | <u>-</u>            |
| 其他非流动资产-预付工程款 |                   |                     |                   |                     |
| 设备制造公司        | -                 | -                   | 4,918,843         | -                   |

# 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)

### 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：

|                | 2011 年 12 月 31 日  | 2010 年 12 月 31 日  |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 应付账款(附注五(22))  |                   |                   |
| 烟啤朝日公司         | 22,335,742        | 12,075,464        |
| 北京朝日啤酒         | -                 | 6,721,120         |
| 杭州朝日啤酒         | -                 | 155,659           |
|                | <u>22,335,742</u> | <u>18,952,243</u> |
| 其他应付款(附注五(27)) |                   |                   |
| 招商物流公司         | 31,858,161        | 5,837,219         |
| 青啤集团公司         | 5,000,000         | -                 |
| 烟啤朝日公司         | 1,501,875         | 82,500            |
|                | <u>38,360,036</u> | <u>5,919,719</u>  |
| 预收账款(附注五(23))  |                   |                   |
| 辽宁沈青公司         | <u>21,336,053</u> | <u>42,628,369</u> |
| 短期借款(附注五(20))  |                   |                   |
| 青啤集团公司         | <u>57,000,000</u> | <u>67,000,000</u> |

上述短期借款系青啤集团公司通过银行发放给扬州公司的委托借款，该等借款无抵押，借款的利率为 6.94%。2011 年度扬州公司共向青啤集团公司支付利息约 4,218,000 元(2010 年度：3,167,000 元)。

(6) 本集团于资产负债表日无已签约而不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

### 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

|                 | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 房屋建筑物、机器设备及无形资产 | <u>512,592,871</u> | <u>535,897,846</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)

### 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

|                 | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 房屋建筑物、机器设备及无形资产 | <u>3,232,054,227</u> | <u>2,381,648,040</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：

|      | 2011 年 12 月 31 日  | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|------------------|
| 一年以内 | 8,606,296         | 637,836          |
| 一到二年 | 5,557,320         | 543,036          |
| 二到三年 | <u>3,388,226</u>  | <u>298,670</u>   |
|      | <u>17,551,842</u> | <u>1,479,542</u> |

#### (3) 对外投资承诺事项

|                        | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日     |
|------------------------|------------------|----------------------|
| 购买新银麦啤酒 100%股权(附注四(3)) | <u>-</u>         | <u>1,788,000,000</u> |

#### (4) 前期承诺履行情况

本集团 2010 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<br>(附注五(22)(c))<br>(附注五(27)(c)) | 偿还账龄超过一年的<br>大额应付款项 | 资产和负债<br>同时减少 25,306,420 元  | 不适用        |
| 预收款项转收入                                | 超过一年的预收款项<br>转为收入   | 负债减少及利润总额<br>增加 1,357,554 元 | 不适用        |

# 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 资产负债表日后事项(续)

#### (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

351,255,527

(a) 根据 2012 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 351,255,527 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(36))。

#### (3) 资产负债表日后新设立重要子公司事项

根据 2011 年 11 月 24 日召开的临时董事会的决议，本集团计划投资 200,000,000 元设立全资子公司青岛啤酒(海南)有限公司，相关法律程序已于 2012 年 1 月 6 日办理完毕。

### 十一 租赁

2011 年度计入当期损益的经营租赁租金为 86,319,665 元(2010 年度：63,418,021 元)。

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 11(b))，未来应支付租金汇总如下：

|      | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 641,247          | 2,564,587        |
| 一到二年 | -                | 641,247          |
|      | <u>641,247</u>   | <u>3,205,834</u> |

于 2011 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 15,833 元(2010 年 12 月 31 日：230,099 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。

# 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)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。由于外币借款金额并不重大，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 2011 年度及 2010 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 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：

|                      | 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(20))        | 103,696,637        | -                 | 103,696,637        |
| 应付账款(附注五(22)(d))     | -                  | 137,350           | 137,350            |
| 其他应付款(附注五(27)(d))    | 588,040            | 3,909,060         | 4,497,100          |
| 一年内到期的非流动负债(附注五(28)) | -                  | 1,690,220         | 1,690,220          |
| 长期借款(附注五(29))        | 445,885,000        | 8,231,834         | 454,116,834        |
|                      | <u>550,169,677</u> | <u>13,968,464</u> | <u>564,138,141</u> |
|                      |                    |                   |                    |
|                      | 2010 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))         | 19,310,134         | 7,640,609         | 26,950,743         |
| 应收账款(附注五(3)(l))      | 56,385,753         | 27,303,985        | 83,689,738         |
|                      | <u>75,695,887</u>  | <u>34,944,594</u> | <u>110,640,481</u> |
| 外币金融负债-              |                    |                   |                    |
| 短期借款(附注五(20))        | 94,376,646         | -                 | 94,376,646         |
| 应付账款(附注五(22)(d))     | -                  | 411,145           | 411,145            |
| 其他应付款(附注五(27)(d))    | 3,551,426          | -                 | 3,551,426          |
| 一年内到期的非流动负债(附注五(28)) | 13,760,923         | 1,819,010         | 15,579,933         |
| 长期借款(附注五(29))        | -                  | 10,722,061        | 10,722,061         |
|                      | <u>111,688,995</u> | <u>12,952,216</u> | <u>124,641,211</u> |

于 2011 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 37,378,000 元(2010 年 12 月 31 日：约 2,699,000 元)。

# 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 2011 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 551,581,637 元(2010 年 12 月 31 日：140,977,569 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,391,692,717 元(2010 年 12 月 31 日：1,264,646,258 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。

2011 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 1,382,000 元(2010 年度：约 684,000 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

2011 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：

|          | 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> |
|          | 2010 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     | 7,597,958,091        | -                 | -                    | -                | 7,597,958,091        |
| 应收票据     | 12,605,000           | -                 | -                    | -                | 12,605,000           |
| 应收账款-原值  | 337,912,495          | -                 | -                    | -                | 337,912,495          |
| 其他应收款-原值 | 277,043,292          | -                 | -                    | -                | 277,043,292          |
| 长期应收款    | -                    | 2,000,000         | -                    | -                | 2,000,000            |
|          | <u>8,225,518,878</u> | <u>2,000,000</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>         | <u>8,227,518,878</u> |
| 金融负债-    |                      |                   |                      |                  |                      |
| 短期借款     | 199,372,918          | -                 | -                    | -                | 199,372,918          |
| 应付票据     | 70,711,200           | -                 | -                    | -                | 70,711,200           |
| 应付账款     | 1,262,629,805        | -                 | -                    | -                | 1,262,629,805        |
| 应付股利     | 9,549,729            | -                 | -                    | -                | 9,549,729            |
| 其他应付款    | 2,520,112,525        | -                 | -                    | -                | 2,520,112,525        |
| 一年内到期的非  |                      |                   |                      |                  |                      |
| 流动负债     | 18,198,237           | -                 | -                    | -                | 18,198,237           |
| 长期借款     | -                    | 1,868,066         | 5,604,198            | 3,249,797        | 10,722,061           |
| 应付债券     | 12,000,000           | 12,000,000        | 1,524,000,000        | -                | 1,548,000,000        |
| 长期应付款    | -                    | 641,247           | 1,000,000            | -                | 1,641,247            |
|          | <u>4,092,574,414</u> | <u>14,509,313</u> | <u>1,530,604,198</u> | <u>3,249,797</u> | <u>5,640,937,722</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：

|                     | 2011 年 12 月 31 日   |                      | 2010 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<br>之内的借款 | 614,335,432        | 1,500,000,000        | 209,977,569        | 1,500,000,000        |
| 最后一期还款日为五年<br>之后的借款 | 4,168,259          | -                    | 12,541,071         | -                    |
|                     | <u>618,503,691</u> | <u>1,500,000,000</u> | <u>222,518,640</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。

|           | 2011 年 12 月 31 日     |                      | 2010 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>1,334,692,717</u> | <u>1,312,899,991</u> | <u>1,264,646,258</u> | <u>1,237,417,522</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 2011 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融工具(2010 年 12 月 31 日：无)。

# 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)

### 十四 外币金融资产和外币金融负债

|                      | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年度<br>公允价<br>值变动<br>损益 | 计入权益<br>的累计<br>公允价值<br>变动 | 本年度计<br>提的减值 | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------|
| 金融资产-                |                     |                         |                           |              |                     |
| 货币资金(附注五(1))         | 26,950,743          | -                       | -                         | -            | 64,478,230          |
| 应收账款(附注五(3)(l))      | 83,689,738          | -                       | -                         | -            | 73,172,410          |
| 其他应收款(附注五(4)(k))     | -                   | -                       | -                         | -            | 1,070,465           |
| 金融资产小计               | 110,640,481         | -                       | -                         | -            | 138,721,105         |
| 金融负债-                |                     |                         |                           |              |                     |
| 短期借款(附注五(20))        | 94,376,646          | -                       | -                         | -            | 103,696,637         |
| 应付账款(附注五(22)(d))     | 411,145             | -                       | -                         | -            | 137,350             |
| 其他应付款(附注五(27)(d))    | 3,551,426           | -                       | -                         | -            | 4,497,100           |
| 一年内到期的非流动负债(附注五(28)) | 15,579,933          | -                       | -                         | -            | 1,690,220           |
| 长期借款(附注五(29))        | 10,722,061          | -                       | -                         | -            | 454,116,834         |
| 金融负债小计               | 124,641,211         | -                       | -                         | -            | 564,138,141         |

### 十五 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

|        | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款   | 272,521,756      | 246,929,674      |
| 减：坏账准备 | (76,917,944)     | (77,719,696)     |
|        | 195,603,812      | 169,209,978      |

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：

|        | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 六个月以内  | 189,837,888      | 164,600,085      |
| 六个月到一年 | 491,906          | 670,608          |
| 一到二年   | 1,338,150        | 687,555          |
| 二到三年   | 9,266            | 985,458          |
| 三年以上   | 80,844,546       | 79,985,968       |
|        | 272,521,756      | 246,929,674      |

# 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)

#### (1) 应收账款(续)

#### (b) 应收账款按类别分析如下:

|                 | 2011 年 12 月 31 日   |             |                     |               | 2010 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         | 11.05%      | (30,105,474)        | 100%          | 30,105,474         | 12.19%      | (30,105,474)        | 100%          |
| 按组合计提坏账准备       |                    |             |                     |               |                    |             |                     |               |
| 组合 B            | 158,029,438        | 57.99%      | -                   | -             | 121,138,777        | 49.06%      | (673,294)           | 0.56%         |
| 组合 C            | 84,386,844         | 30.96%      | (46,812,470)        | 55.47%        | 95,685,423         | 38.75%      | (46,940,928)        | 49.06%        |
|                 | <u>272,521,756</u> | <u>100%</u> | <u>(76,917,944)</u> | <u>28.22%</u> | <u>246,929,674</u> | <u>100%</u> | <u>(77,719,696)</u> | <u>31.47%</u> |

#### (c) 于 2011 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

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

#### (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:

|        | 2011 年 12 月 31 日  |             |                     |               | 2010 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  | 37,509,429        | 44.45%      | -                   | -             | 48,739,862        | 50.94%      | -                   | -             |
| 六个月到一年 | 68,363            | 0.08%       | (3,418)             | 5%            | -                 | -           | -                   | -             |
| 一到二年   | -                 | -           | -                   | -             | 9,266             | 0.01%       | (4,633)             | 50%           |
| 二到三年   | -                 | -           | -                   | -             | 75,288            | 0.08%       | (75,288)            | 100%          |
| 三年以上   | 46,809,052        | 55.47%      | (46,809,052)        | 100%          | 46,861,007        | 48.97%      | (46,861,007)        | 100%          |
|        | <u>84,386,844</u> | <u>100%</u> | <u>(46,812,470)</u> | <u>55.47%</u> | <u>95,685,423</u> | <u>100%</u> | <u>(46,940,928)</u> | <u>49.06%</u> |

#### (e) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度全额收回或转回, 或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2010 年度: 无)。

#### (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 |
|---------|---------|---------|-----------|
| 东北销售公司等 | 800,063 | 对方单位注销等 | 是         |

#### (g) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日: 无)。

# 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)

#### (1) 应收账款(续)

(h) 于 2011 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     |
|---------|--------|--------------------|-------|---------------|
| 东南营销    | 子公司    | 30,846,402         | 六个月以内 | 11.32%        |
| 香港公司    | 子公司    | 24,499,003         | 六个月以内 | 8.99%         |
| 北方销售    | 子公司    | 22,730,595         | 六个月以内 | 8.34%         |
| 青啤广州总经销 | 联营企业   | 18,859,690         | 三年以上  | 6.92%         |
| 欧洲公司    | 联营企业   | 12,336,949         | 六个月以内 | 4.53%         |
|         |        | <u>109,272,639</u> |       | <u>40.10%</u> |

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

|                      | 与本公司关系 | 2011 年 12 月 31 日   |                |                     | 2010 年 12 月 31 日   |                |                     |
|----------------------|--------|--------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|
|                      |        | 金额                 | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备                | 金额                 | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备                |
| 子公司(组合 B)            |        | 158,029,438        | 57.99%         | -                   | 121,138,777        | 49.06%         | (673,294)           |
| 东南营销                 | 子公司    | 30,846,402         | 11.32%         | -                   | 32,607,256         | 13.21%         | -                   |
| 香港公司                 | 子公司    | 24,499,003         | 8.99%          | -                   | 14,449,582         | 5.85%          | -                   |
| 北方销售                 | 子公司    | 22,730,595         | 8.34%          | -                   | 5,896,844          | 2.39%          | -                   |
| 汉斯宝鸡                 | 子公司    | 10,000,000         | 3.67%          | -                   | 2,352,000          | 0.95%          | -                   |
| 松江公司                 | 子公司    | 8,952,930          | 3.29%          | -                   | 1,687,955          | 0.68%          | -                   |
| 扬州公司                 | 子公司    | 7,026,096          | 2.58%          | -                   | 4,361,737          | 1.77%          | -                   |
| 南宁公司                 | 子公司    | 5,800,972          | 2.13%          | -                   | 10,534,408         | 4.27%          | -                   |
| 成都公司                 | 子公司    | 4,455,443          | 1.63%          | -                   | 1,697,475          | 0.69%          | -                   |
| 兴凯湖公司                | 子公司    | 4,407,424          | 1.62%          | -                   | 1,949,273          | 0.79%          | -                   |
| 澳门公司                 | 子公司    | 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          | 1.44%          | -                   | 3,930,020          | 1.59%          | -                   |
| 薛城公司                 | 子公司    | 3,866,388          | 1.42%          | -                   | 138,600            | 0.06%          | -                   |
| 上海销售                 | 子公司    | 3,415,534          | 1.25%          | -                   | 136,000            | 0.06%          | -                   |
| 滕州公司                 | 子公司    | 3,110,603          | 1.14%          | -                   | -                  | -              | -                   |
| 济南公司                 | 子公司    | 3,081,536          | 1.13%          | -                   | -                  | -              | -                   |
| 其他子公司                | 子公司    | 17,878,775         | 6.56%          | -                   | 41,397,627         | 16.75%         | (673,294)           |
| 青啤广州总经销              | 联营企业   | 18,859,690         | 6.92%          | (18,859,690)        | 18,859,690         | 7.64%          | (18,859,690)        |
| 欧洲公司                 | 联营企业   | 12,336,949         | 4.53%          | -                   | 8,837,901          | 3.58%          | -                   |
| 青啤北京销售               | 联营企业   | 11,245,784         | 4.13%          | (11,245,784)        | 11,245,784         | 4.55%          | (11,245,784)        |
|                      |        | <u>200,471,861</u> | <u>73.57%</u>  | <u>(30,105,474)</u> | <u>160,082,152</u> | <u>64.83%</u>  | <u>(30,778,768)</u> |

(j) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

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)

(2) 其他应收款

|         | 2011 年 12 月 31 日    | 2010 年 12 月 31 日    |
|---------|---------------------|---------------------|
| 应收子公司款项 | 140,148,694         | 133,639,902         |
| 代垫酒花款   | 52,621,267          | -                   |
| 预付土地款   | 17,441,647          | 17,441,647          |
| 购房款     | 13,000,000          | 13,000,000          |
| 备用金     | 9,974,120           | 5,774,166           |
| 应收押金保证金 | 4,617,052           | 9,940               |
| 收购子公司定金 | -                   | 85,000,000          |
| 其他      | 13,849,846          | 26,592,186          |
|         | <u>251,652,626</u>  | <u>281,457,841</u>  |
| 减：坏账准备  | <u>(45,919,299)</u> | <u>(44,516,639)</u> |
|         | <u>205,733,327</u>  | <u>236,941,202</u>  |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|        | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 六个月以内  | 89,657,702         | 103,223,494        |
| 六个月到一年 | 5,423,480          | 236,500            |
| 一到二年   | 893,055            | 36,264,992         |
| 二到三年   | 35,735,577         | 668,533            |
| 三年以上   | 119,942,812        | 141,064,322        |
|        | <u>251,652,626</u> | <u>281,457,841</u> |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

|                 | 2011 年 12 月 31 日   |             |                     |               | 2010 年 12 月 31 日   |             |                     |               |
|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|
|                 | 账面余额               |             | 坏账准备                |               | 账面余额               |             | 坏账准备                |               |
|                 | 金额                 | 占总额比例       | 金额                  | 计提比例          | 金额                 | 占总额比例       | 金额                  | 计提比例          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 30,441,647         | 12.10%      | (30,441,647)        | 100%          | 30,441,647         | 10.82%      | (30,441,647)        | 100%          |
| 按组合计提坏账准备       |                    |             |                     |               |                    |             |                     |               |
| 组合 A            | 3,661,000          | 1.45%       | -                   | -             | 85,000,000         | 30.20%      | -                   | -             |
| 组合 B            | 140,148,694        | 55.69%      | -                   | -             | 133,639,902        | 47.48%      | -                   | -             |
| 组合 C            | 77,401,285         | 30.76%      | (15,477,652)        | 20%           | 32,376,292         | 11.50%      | (14,074,992)        | 43.47%        |
|                 | <u>251,652,626</u> | <u>100%</u> | <u>(45,919,299)</u> | <u>18.25%</u> | <u>281,457,841</u> | <u>100%</u> | <u>(44,516,639)</u> | <u>15.82%</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)

#### (2) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 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) |
| 应收购房退款  | 13,000,000        | (13,000,000)        | 100% | 见附注五(4)(c) |
|         | <u>30,441,647</u> | <u>(30,441,647)</u> |      |            |

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

|        | 2011 年 12 月 31 日  |             |                     |            | 2010 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  | 57,857,522        | 74.74%      | -                   | -          | 17,089,927        | 52.79%      | -                   | -             |
| 六个月到一年 | 3,526,464         | 4.56%       | (176,323)           | 5%         | 236,500           | 0.72%       | (11,826)            | 5%            |
| 一到二年   | 1,431,940         | 1.85%       | (715,970)           | 50%        | 1,973,400         | 6.10%       | (986,700)           | 50%           |
| 二到三年   | 1,608,833         | 2.08%       | (1,608,833)         | 100%       | 527,696           | 1.63%       | (527,697)           | 100%          |
| 三年以上   | 12,976,526        | 16.77%      | (12,976,526)        | 100%       | 12,548,769        | 38.76%      | (12,548,769)        | 100%          |
|        | <u>77,401,285</u> | <u>100%</u> | <u>(15,477,652)</u> | <u>20%</u> | <u>32,376,292</u> | <u>100%</u> | <u>(14,074,992)</u> | <u>43.47%</u> |

(e) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2010 年度：无)。

(f) 2011 年度，本公司无实际核销的其他应收款(2010 年度：无)。

(g) 于 2011 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(2010 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2011 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<br>总额比例 |
|-----------------|--------|--------------------|------|----------------|
| 西南营销            | 子公司    | 51,659,963         | 二到五年 | 20.53%         |
| 韶关公司            | 子公司    | 30,000,000         | 六个月内 | 11.92%         |
| 东南营销            | 子公司    | 23,645,708         | 三年以上 | 9.40%          |
| 上海销售            | 子公司    | 18,794,940         | 三年以上 | 7.47%          |
| 青岛市经济技术开发区国土资源局 | 第三方    | 17,441,647         | 三年以上 | 6.93%          |
|                 |        | <u>141,542,258</u> |      | <u>56.25%</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)

#### (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 | 2011 年 12 月 31 日   |               |          | 2010 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         | 20.53%        | -        | 51,659,963         | 18.35%        | -        |
| 韶关公司               | 子公司    | 30,000,000         | 11.92%        | -        | -                  | -             | -        |
| 东南营销               | 子公司    | 23,645,708         | 9.40%         | -        | 23,645,735         | 8.40%         | -        |
| 上海销售               | 子公司    | 18,794,940         | 7.47%         | -        | 19,278,218         | 6.85%         | -        |
| 青岛翔宏商务有限公司(“翔宏商务”) | 子公司    | 8,819,505          | 3.50%         | -        | 8,003,601          | 2.84%         | -        |
| 华南营销               | 子公司    | 2,084,516          | 0.83%         | -        | -                  | -             | -        |
| 其他子公司              | 子公司    | 5,144,062          | 2.04%         | -        | 31,052,385         | 11.04%        | -        |
|                    |        | <u>140,148,694</u> | <u>55.69%</u> | <u>-</u> | <u>133,639,902</u> | <u>47.48%</u> | <u>-</u> |

#### (3) 长期应收款

|            | 2010 年<br>12 月 31 日  |                     | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 子公司委托贷款(i) | 950,317,179          |                     | 981,881,872         |
| 保证金        | <u>2,000,000</u>     |                     | <u>-</u>            |
|            | 952,317,179          | 本年增加(ii)            | 981,881,872         |
|            |                      | 本年减少(iii)           |                     |
| 减：坏账准备     | <u>(249,187,115)</u> | <u>(19,100,000)</u> | <u>(68,990,568)</u> |
|            | <u>703,130,064</u>   |                     | <u>782,585,325</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) 本年度对密山公司委托贷款计提减值准备 19,100,000 元。

(iii) 如附注四(5)所述，重庆公司和东北销售于本年度内注销，因此本公司将对其委托贷款原值及减值准备进行了核销。

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)

(4) 长期股权投资

|                   | 2011 年 12 月 31 日     | 2010 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 子公司-非上市公司(a)      | 7,776,384,245        | 5,229,985,721        |
| 联营企业-非上市公司(b)     | 149,921,811          | 151,248,470          |
| 其他长期股权投资-非上市公司(c) | 6,485,263            | 6,485,263            |
|                   | <u>7,932,791,319</u> | <u>5,387,719,454</u> |
| 减：长期股权投资减值准备(d)   | (877,283,490)        | (938,783,490)        |
|                   | <u>7,055,507,829</u> | <u>4,448,935,964</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

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)

#### (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        | 2010 年 12 月 31 日 | 本年增减<br>变动   | 2011 年 12 月 31 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与<br>表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备          | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派<br>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                      | -             | -            | 40,468,500      |
| 郴州公司         | 成本法  | 62,601,208  | 62,601,208       | -            | 62,601,208       | 88.8%    | 88.8%     | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 华南营销         | 成本法  | 45,070,000  | 45,070,000       | -            | 45,070,000       | 100%     | 100%      | 不适用                      | -             | -            | 200,000,000     |
| 华南投资         | 成本法  | 208,790,000 | 208,790,000      | -            | 208,790,000      | 100%     | 100%      | 不适用                      | -             | -            | 58,000,000      |
| 华东控股公司       | 成本法  | 96,855,102  | 96,855,102       | -            | 96,855,102       | 100%     | 100%      | 不适用                      | (96,855,102)  | -            | -               |
| 松江公司         | 成本法  | 153,750,000 | 153,750,000      | -            | 153,750,000      | 75%      | 75%       | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 寿光公司         | 成本法  | 60,000,000  | 60,000,000       | -            | 60,000,000       | 99%      | 99%       | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 第三公司(i)、(ii) | 成本法  | 445,952,300 | 229,842,300      | 216,610,000  | 446,452,300      | 100%     | 100%      | 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                      | -             | -            | 108,000,000     |
| 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) | -            | -               |
| 重庆公司(i)      | 成本法  | -           | 53,000,000       | (53,000,000) | -                | -        | -         | 不适用                      | -             | -            | -               |

# 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)

#### (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        | 2010 年 12 月 31 日 | 本年增减<br>变动  | 2011 年 12 月 31 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与<br>表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备          | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|--------------|------|-------------|------------------|-------------|------------------|----------|-----------|--------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 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) | -            | -               |
| 东北销售(i)      | 成本法  | -           | 8,500,000        | (8,500,000) | -                | -        | -         | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 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)  | -            | -               |
| 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         | 成本法  | 43,719,251  | 43,719,251       | -           | 43,719,251       | 100%     | 100%      | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 青岛啤酒(崂山)有限公司 | 成本法  | 18,089,491  | 18,089,491       | -           | 18,089,491       | 96.90%   | 96.90%    | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 香港公司         | 成本法  | 41,728,681  | 41,728,681       | -           | 41,728,681       | 100%     | 100%      | 不适用                      | -             | -            | -               |
| 西南营销(ii)     | 成本法  | 99,300,000  | 94,300,000       | 5,000,000   | 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                      | -             | -            | -               |

# 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)

#### (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        | 2010 年 12 月 31 日 | 本年增减<br>变动 | 2011 年 12 月 31 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与<br>表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备         | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|----------|------|-------------|------------------|------------|------------------|----------|-----------|--------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 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(ii) | 成本法  | 293,088,560 | 288,412,688      | 4,675,872  | 293,088,560      | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 长沙公司     | 成本法  | 47,600,000  | 47,600,000       | -          | 47,600,000       | 70%      | 70%       | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 扬州公司     | 成本法  | 1,017,142   | 1,017,142        | -          | 1,017,142        | 20%      | 100%      | 见附注四(1)                  | -            | -            | -               |
| 淮海营销     | 成本法  | 55,000,000  | 55,000,000       | -          | 55,000,000       | 100%     | 100%      | 不适用                      | (55,000,000) | -            | -               |
| 济南公司     | 成本法  | 560,000,000 | 560,000,000      | -          | 560,000,000      | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 广润隆物流    | 成本法  | 16,465,405  | 16,465,405       | -          | 16,465,405       | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 成都公司     | 成本法  | 200,000,000 | 200,000,000      | -          | 200,000,000      | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 文化传播公司   | 成本法  | 5,290,000   | 5,290,000        | -          | 5,290,000        | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 彭城公司     | 成本法  | 250,370,000 | 250,370,000      | -          | 250,370,000      | 98.16%   | 98.16%    | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 日照公司     | 成本法  | 339,239,300 | 339,239,300      | -          | 339,239,300      | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 潍坊公司     | 成本法  | 73,620,001  | 73,620,001       | -          | 73,620,001       | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 平原公司     | 成本法  | 21,730,001  | 21,730,001       | -          | 21,730,001       | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 工程公司     | 成本法  | 2,490,000   | 2,490,000        | -          | 2,490,000        | 100%     | 100%      | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 廊坊公司     | 成本法  | 79,090,000  | 79,090,000       | -          | 79,090,000       | 80.80%   | 80.80%    | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 宿迁公司     | 成本法  | 17,040,000  | 17,040,000       | -          | 17,040,000       | 62%      | 62%       | 不适用                      | -            | -            | -               |
| 菏泽公司     | 成本法  | 124,590,000 | 124,590,000      | -          | 124,590,000      | 93.08%   | 93.08%    | 不适用                      | (51,301,600) | -            | -               |
| 滕州公司     | 成本法  | 48,310,000  | 48,310,000       | -          | 48,310,000       | 76.65%   | 76.65%    | 不适用                      | -            | -            | -               |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 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)

#### (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          | 2010 年 12 月 31 日     | 本年增减<br>变动           | 2011 年 12 月 31 日     | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与<br>表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备                 | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派<br>的现金股利    |
|-----------------------|------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|--------------------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 青 岛 啤 酒 ( 上<br>海)有限公司 | 成本法  | 1,570,000     | 1,570,000            | -                    | 1,570,000            | 5%       | 5%        | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 芜湖公司                  | 成本法  | 94,290,000    | 94,290,000           | -                    | 94,290,000           | 84.25%   | 84.25%    | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 上海销售                  | 成本法  | 47,300,000    | 47,300,000           | -                    | 47,300,000           | 94.04%   | 94.04%    | 不适用                      | (47,300,000)         | -            | -                  |
| 城阳销售公司                | 成本法  | 8,000,000     | 8,000,000            | -                    | 8,000,000            | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 青啤趵突泉                 | 成本法  | 174,160,000   | 174,160,000          | -                    | 174,160,000          | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 石家庄公司(i)              | 成本法  | 321,010,000   | 200,000,000          | 121,010,000          | 321,010,000          | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 太原公司                  | 成本法  | 200,000,000   | 200,000,000          | -                    | 200,000,000          | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 财务公司(i)               | 成本法  | 300,000,000   | -                    | 300,000,000          | 300,000,000          | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 新银麦啤酒(i)              | 成本法  | 1,404,558,400 | -                    | 1,404,558,400        | 1,404,558,400        | 75%      | 75%       | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 杭州公司(i)               | 成本法  | 186,000,000   | -                    | 186,000,000          | 186,000,000          | 80%      | 80%       | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 四方销售(i)               | 成本法  | 10,000,000    | -                    | 10,000,000           | 10,000,000           | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 揭阳公司(i)               | 成本法  | 150,000,000   | -                    | 150,000,000          | 150,000,000          | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 饮料公司(ii)              | 成本法  | 10,044,252    | -                    | 10,044,252           | 10,044,252           | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
| 韶关公司(i)               | 成本法  | 200,000,000   | -                    | 200,000,000          | 200,000,000          | 100%     | 100%      | 不适用                      | -                    | -            | -                  |
|                       |      |               | <u>5,229,985,721</u> | <u>2,546,398,524</u> | <u>7,776,384,245</u> |          |           |                          | <u>(870,578,229)</u> | <u>-</u>     | <u>406,468,500</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)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司-非上市公司(续)

(i) 本年度新设立子公司、对子公司增资、子公司注销情况以及从第三方购买子公司情况请参见附注四。

(ii) 本年度从子公司购买其他子公司股权情况如下：

本公司于本年度内分别购买了子公司工程公司持有的第三公司 0.22%股权，第三公司持有的东南营销 2.56%股权、西南营销 5%股权，第五公司持有的饮料公司 100%股权。

##### (b) 联营企业-非上市公司

|        | 核算<br>方法 | 投资成本        | 2010 年<br>12 月 31 日 | 按权益法调整的<br>净损益   | 宣告分派的<br>现金股利      | 2011 年<br>12 月 31 日 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 持股比例与<br>表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备               | 本年计提<br>减值准备 |
|--------|----------|-------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|----------|-----------|--------------------------|--------------------|--------------|
| 烟啤朝日公司 | 权益法      | 120,024,598 | 125,120,802         | 1,151,846        | -                  | 126,272,648         | 39%      | 39%       | 不适用                      | -                  | -            |
| 招商物流公司 | 权益法      | 6,000,000   | 21,701,059          | 2,915,621        | (5,551,449)        | 19,065,231          | 30%      | 30%       | 不适用                      | -                  | -            |
| 辽宁沈青公司 | 权益法      | 600,000     | 3,206,609           | 157,323          | -                  | 3,363,932           | 30%      | 30%       | 不适用                      | -                  | -            |
| 其他     | 权益法      |             | <u>1,220,000</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>           | <u>1,220,000</u>    |          |           |                          | <u>(1,220,000)</u> | <u>-</u>     |
|        |          |             | <u>151,248,470</u>  | <u>4,224,790</u> | <u>(5,551,449)</u> | <u>149,921,811</u>  |          |           |                          | <u>(1,220,000)</u> | <u>-</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)

(4) 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      | 2010 年 12 月 31 日 | 本年增减变动   | 2011 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 |
|---------|------|-----------|------------------|----------|------------------|--------------------|----------|-------------|
| 青岛瀛潇俱乐部 | 成本法  | 3,985,261 | 3,985,261        | -        | 3,985,261        | (3,985,261)        | -        | -           |
| 其他      | 成本法  | 2,500,002 | 2,500,002        | -        | 2,500,002        | (1,500,000)        | -        | -           |
|         |      |           | <u>6,485,263</u> | <u>-</u> | <u>6,485,263</u> | <u>(5,485,261)</u> | <u>-</u> | <u>-</u>    |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

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)

(4) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

|          | 2010 年<br>12 月 31 日  | 本年增加     | 本年减少(i)           | 2011 年<br>12 月 31 日  |
|----------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|
| 子公司      | (932,078,229)        | -        | 61,500,000        | (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>(938,783,490)</u> | <u>-</u> | <u>61,500,000</u> | <u>(877,283,490)</u> |

(i) 因重庆公司及东北销售注销，本年度本公司将对该等子公司的长期股权投资投资成本及计提的减值准备予以核销。

(5) 投资性房地产

|        | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加        | 本年减少        | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 原价合计   | 27,617,225          | 6,838,088   | (2,046,921) | 32,408,392          |
| 房屋及建筑物 | 27,617,225          | 6,838,088   | (2,046,921) | 32,408,392          |
| 累计折旧合计 | (8,485,854)         | (5,636,455) | 1,985,513   | (12,136,796)        |
| 房屋及建筑物 | (8,485,854)         | (5,636,455) | 1,985,513   | (12,136,796)        |
| 账面净值合计 | 19,131,371          |             |             | 20,271,596          |
| 房屋及建筑物 | 19,131,371          |             |             | 20,271,596          |
| 减值准备合计 | -                   | -           | -           | -                   |
| 房屋及建筑物 | -                   | -           | -           | -                   |
| 账面价值合计 | 19,131,371          |             |             | 20,271,596          |
| 房屋及建筑物 | 19,131,371          |             |             | 20,271,596          |

2011 年度，本公司原价为 6,838,088 元、累计折旧为 4,920,642 元的房屋及建筑物由于出租给子公司使用，由固定资产转入投资性房地产核算。2011 年度投资性房地产计提折旧金额为 715,813 元(2010 年度：549,988 元)。

# 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)

#### (6) 固定资产

|        | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少         | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| 原价合计   | 2,229,707,778       | 139,505,281   | (72,960,587) | 2,296,252,472       |
| 房屋、建筑物 | 557,170,127         | 15,555,688    | (16,286,661) | 556,439,154         |
| 机器设备   | 1,342,672,010       | 85,406,696    | (33,291,194) | 1,394,787,512       |
| 运输工具   | 129,925,783         | 12,814,340    | (7,864,977)  | 134,875,146         |
| 其他设备   | 199,939,858         | 25,728,557    | (15,517,755) | 210,150,660         |
| 累计折旧合计 | (1,369,955,034)     | (101,883,525) | 56,971,353   | (1,414,867,206)     |
| 房屋、建筑物 | (235,798,217)       | (18,630,058)  | 11,460,146   | (242,968,129)       |
| 机器设备   | (914,874,550)       | (56,020,776)  | 23,600,691   | (947,294,635)       |
| 运输工具   | (88,818,229)        | (4,853,154)   | 7,211,198    | (86,460,185)        |
| 其他设备   | (130,464,038)       | (22,379,537)  | 14,699,318   | (138,144,257)       |
| 账面净值合计 | 859,752,744         |               |              | 881,385,266         |
| 房屋、建筑物 | 321,371,910         |               |              | 313,471,025         |
| 机器设备   | 427,797,460         |               |              | 447,492,877         |
| 运输工具   | 41,107,554          |               |              | 48,414,961          |
| 其他设备   | 69,475,820          |               |              | 72,006,403          |
| 减值准备合计 | (16,565,977)        | -             | 383,760      | (16,182,217)        |
| 房屋、建筑物 | (630,420)           | -             | -            | (630,420)           |
| 机器设备   | (1,935,557)         | -             | -            | (1,935,557)         |
| 运输工具   | (14,000,000)        | -             | 383,760      | (13,616,240)        |
| 其他设备   | -                   | -             | -            | -                   |
| 账面价值合计 | 843,186,767         |               |              | 865,203,049         |
| 房屋、建筑物 | 320,741,490         |               |              | 312,840,605         |
| 机器设备   | 425,861,903         |               |              | 445,557,320         |
| 运输工具   | 27,107,554          |               |              | 34,798,721          |
| 其他设备   | 69,475,820          |               |              | 72,006,403          |

于 2011 年 12 月 31 日，本公司无固定资产作为银行借款的抵押物(2010 年 12 月 31 日：无)。

2011 年度固定资产计提的折旧金额为 101,883,525 元(2010 年度：95,614,102 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 71,754,316 元、3,410,620 元及 26,718,589 元(2010 年度：69,321,423 元、3,709,550 元及 22,583,129 元)。

2011 年度由在建工程转入固定资产的原价为 86,131,265 元(2010 年度：42,864,722 元)。

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)

(6) 固定资产(续)

于 2011 年 12 月 31 日，本公司有账面价值约为 39,924,000 元(2010 年 12 月 31 日：42,238,000 元)的固定资产尚未办妥产权证书，详细参见附注五(11)(f)。

(7) 在建工程

|            | 2011 年 12 月 31 日   |                  |                    | 2010 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    | 243,199,635        | (462,515)        | 242,737,120        | 11,896,017        | (462,515)        | 11,433,502        |
| 一厂生产线改造    | 5,246,689          | -                | 5,246,689          | -                 | -                | -                 |
| 麦芽厂生产线改造   | 1,086,095          | -                | 1,086,095          | 1,197,381         | -                | 1,197,381         |
| 公司本部专用设备安装 | 883,717            | -                | 883,717            | 168,909           | -                | 168,909           |
| 四厂生产线改造    | -                  | -                | -                  | 16,528            | -                | 16,528            |
|            | <u>250,416,136</u> | <u>(462,515)</u> | <u>249,953,621</u> | <u>13,278,835</u> | <u>(462,515)</u> | <u>12,816,320</u> |

本公司 2011 年度在建工程中无借款费用资本化金额(2010 年度：无)。

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         | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加               | 本年转入<br>固定资产        | 2011 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占<br>预算的比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|------------|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|------|------|
| 二厂生产线改造    | 531,879,285 | 11,896,017          | 301,426,947        | (70,123,329)        | 243,199,635         | 59%            | 58%  | 自有资金 |
| 一厂生产线改造    | 297,660,000 | -                   | 13,621,552         | (8,374,863)         | 5,246,689           | 5%             | 3%   | 自有资金 |
| 麦芽厂生产线改造   | 26,000,000  | 1,197,381           | 434,130            | (545,416)           | 1,086,095           | 6%             | 6%   | 自有资金 |
| 公司本部专用设备安装 | 4,000,000   | 168,909             | 3,069,105          | (2,354,297)         | 883,717             | 80%            | 82%  | 自有资金 |
| 四厂生产线改造    | 4,733,360   | 16,528              | 4,716,832          | (4,733,360)         | -                   | 100%           | 100% | 自有资金 |
|            |             | <u>13,278,835</u>   | <u>323,268,566</u> | <u>(86,131,265)</u> | <u>250,416,136</u>  |                |      |      |

(b) 在建工程减值准备

|         | 2010 年 12 月 31 日 | 本年增加     | 本年减少     | 2011 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

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)

(8) 无形资产

|          | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少 | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|--------------|------|---------------------|
| 原价合计     | 416,330,669         | 121,515,169  | -    | 537,845,838         |
| 土地使用权    | 128,324,987         | 182,888      | -    | 128,507,875         |
| 商标使用权(i) | 100,000,000         | 87,000,000   | -    | 187,000,000         |
| 营销网络     | 94,475,403          | -            | -    | 94,475,403          |
| 软件及其他    | 93,530,279          | 34,332,281   | -    | 127,862,560         |
| 累计摊销合计   | (104,827,227)       | (26,983,961) | -    | (131,811,188)       |
| 土地使用权    | (31,302,224)        | (2,776,406)  | -    | (34,078,630)        |
| 商标使用权    | (33,749,967)        | (5,800,000)  | -    | (39,549,967)        |
| 营销网络     | (17,320,490)        | (9,447,540)  | -    | (26,768,030)        |
| 软件及其他    | (22,454,546)        | (8,960,015)  | -    | (31,414,561)        |
| 账面价值合计   | 311,503,442         |              |      | 406,034,650         |
| 土地使用权    | 97,022,763          |              |      | 94,429,245          |
| 商标使用权    | 66,250,033          |              |      | 147,450,033         |
| 营销网络     | 77,154,913          |              |      | 67,707,373          |
| 软件及其他    | 71,075,733          |              |      | 96,447,999          |

(i) 本年增加的商标使用权为购买的趵突泉啤酒系列之商标，参见附注七(4)(c)。

2011 年度无形资产的摊销金额为 26,983,961 元，均计入当期损益(2010 年度：18,781,142 元，均计入当期损益)。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司无土地使用权作为银行借款的抵押物(2010 年 12 月 31 日：无)。

本公司开发支出列示如下：

|          | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少         | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|------------|--------------|---------------------|
|          |                     |            | 计入损益         | 确认为<br>无形资产         |
| 啤酒工艺改进项目 | -                   | 10,969,856 | (10,969,856) | -                   |

# 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)

### (8) 无形资产(续)

2011年度，本公司研究开发支出共计10,969,856元(2010年度：10,989,420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：

|                      | 2011 年<br>12 月 31 日 | 2010 年<br>12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 位于中国内地-<br>10 到 50 年 | <u>94,429,245</u>   | <u>97,022,763</u>   |

### (9) 资产减值准备

|             | 2010 年<br>12 月 31 日  | 本年增加              | 本年减少             |                      | 2011 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|
|             |                      |                   | 转回               | 转销                   |                      |
| 坏账准备        | 371,423,450          | 21,033,447        | (532,476)        | (69,790,631)         | 322,133,790          |
| 其中：应收账款坏账准备 | 77,719,696           | -                 | (1,689)          | (800,063)            | 76,917,944           |
| 其他应收款坏账准备   | 44,516,639           | 1,933,447         | (530,787)        | -                    | 45,919,299           |
| 长期应收款坏账准备   | 249,187,115          | 19,100,000        | -                | (68,990,568)         | 199,296,547          |
| 存货跌价准备      | 1,022,238            | -                 | -                | -                    | 1,022,238            |
| 长期股权投资减值准备  | 938,783,490          | -                 | -                | (61,500,000)         | 877,283,490          |
| 固定资产减值准备    | 16,565,977           | -                 | -                | (383,760)            | 16,182,217           |
| 在建工程减值准备    | 462,515              | -                 | -                | -                    | 462,515              |
|             | <u>1,328,257,670</u> | <u>21,033,447</u> | <u>(532,476)</u> | <u>(131,674,391)</u> | <u>1,217,084,250</u> |

### (10) 应付账款

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

|      | 2011 年 12 月 31 日   | 2010 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | 880,959,059        | 527,124,641        |
| 一到二年 | 49,172             | 50,143             |
| 二到三年 | 29,857             | 100,806            |
| 三年以上 | 1,839,869          | 2,184,196          |
|      | <u>882,877,957</u> | <u>529,459,786</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)

(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：

|                 | 2011 年 12 月 31 日   |                      | 2010 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

|        | 2011 年度                | 2010 年度                |
|--------|------------------------|------------------------|
| 主营业务收入 | 12,270,953,559         | 10,703,842,636         |
| 其他业务收入 | <u>1,125,401,132</u>   | <u>829,340,124</u>     |
|        | <u>13,396,354,691</u>  | <u>11,533,182,760</u>  |
|        | 2011 年度                | 2010 年度                |
| 主营业务成本 | (8,223,269,379)        | (7,185,359,524)        |
| 其他业务成本 | <u>(1,102,550,848)</u> | <u>(807,564,285)</u>   |
|        | <u>(9,325,820,227)</u> | <u>(7,992,923,809)</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：

|      | 2011 年度               |                        | 2010 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>12,270,953,559</u> | <u>(8,223,269,379)</u> | <u>10,703,842,636</u> | <u>(7,185,359,524)</u> |

按地区分析如下：

|           | 2011 年度               |                        | 2010 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      | 11,232,266,799        | (7,382,212,816)        | 9,845,863,369         | (6,475,838,328)        |
| 港澳及其他海外地区 | 267,781,289           | (196,140,039)          | 240,120,203           | (168,835,012)          |
| 其他地区      | <u>770,905,471</u>    | <u>(644,916,524)</u>   | <u>617,859,064</u>    | <u>(540,686,184)</u>   |
|           | <u>12,270,953,559</u> | <u>(8,223,269,379)</u> | <u>10,703,842,636</u> | <u>(7,185,359,524)</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)

(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

|      | 2011 年度              |                        | 2010 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 | 1,101,169,978        | (1,086,537,987)        | 805,978,857        | (792,970,056)        |
| 其他   | 24,231,154           | (16,012,861)           | 23,361,267         | (14,594,229)         |
|      | <u>1,125,401,132</u> | <u>(1,102,550,848)</u> | <u>829,340,124</u> | <u>(807,564,285)</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 1,368,732,738 元(2010 年度: 1,424,276,546 元)，占本公司全部营业收入的比例为 10.22%(2010 年度: 12.35%)，具体情况如下：

|               | 营业收入                 | 占本公司全部<br>营业收入的比例 |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 东南营销          | 525,252,321          | 3.92%             |
| 辽宁沈青公司        | 310,456,505          | 2.32%             |
| 青岛新康健啤酒开发有限公司 | 199,578,963          | 1.49%             |
| 温州市鹏城王商贸有限公司  | 195,336,602          | 1.46%             |
| 青岛有道商务有限公司    | 138,108,347          | 1.03%             |
|               | <u>1,368,732,738</u> | <u>10.22%</u>     |

(13) 财务费用 - 净额

|         | 2011 年度           | 2010 年度           |
|---------|-------------------|-------------------|
| 利息支出    | 90,754,602        | 85,914,522        |
| 其中：银行借款 | 8,708,143         | 8,164,314         |
| 应付债券    | 82,046,459        | 77,750,208        |
| 减：利息收入  | (56,379,301)      | (64,756,487)      |
| 汇兑损失    | 3,969,738         | 5,615,152         |
| 其他      | 5,311,011         | 4,367,869         |
|         | <u>43,656,050</u> | <u>31,141,056</u> |

本公司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

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)

(14) 投资收益

|                   | 2011 年度            | 2010 年度            |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益(a) | 406,468,500        | 476,060,948        |
| 权益法核算的长期股权投资收益(b) | 4,224,790          | 9,589,576          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 14,716,469         | -                  |
| 委托贷款收益            | 50,942,207         | 45,589,818         |
|                   | <u>476,351,966</u> | <u>531,240,342</u> |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

本公司 2011 年度及 2010 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：

|      | 2011 年度            | 2010 年度            | 本年比上年增减变动的原因 |
|------|--------------------|--------------------|--------------|
| 华南营销 | 200,000,000        | 300,000,000        | 本年度子公司分配利润减少 |
| 西安公司 | 108,000,000        | 23,560,000         | 本年度子公司分配利润增加 |
| 华南投资 | 58,000,000         | 84,825,208         | 本年度子公司分配利润减少 |
| 深朝日  | 40,468,500         | 28,881,300         | 本年度子公司分配利润增加 |
| 长沙公司 | -                  | 20,737,789         | 本年度未进行利润分配   |
|      | <u>406,468,500</u> | <u>458,004,297</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：

|        | 2011 年度          | 2010 年度          | 本年比上年增减变动的原因 |
|--------|------------------|------------------|--------------|
| 招商物流公司 | 2,915,621        | 5,150,645        | 被投资单位利润减少    |
| 烟啤朝日公司 | 1,151,846        | 4,028,555        | 被投资单位利润减少    |
| 辽宁沈青公司 | 157,323          | 410,376          | 被投资单位利润减少    |
|        | <u>4,224,790</u> | <u>9,589,576</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)

(15) 资产减值损失

|            | 2011 年度           | 2010 年度            |
|------------|-------------------|--------------------|
| 坏账损失       | 20,500,971        | 90,741,482         |
| 长期股权投资减值损失 | -                 | 74,008,695         |
|            | <u>20,500,971</u> | <u>164,750,177</u> |

(16) 所得税费用

|                          | 2011 年度             | 2010 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 | 283,157,309         | 246,687,428         |
| 递延所得税                    | <u>(51,990,449)</u> | <u>(70,927,797)</u> |
|                          | <u>231,166,860</u>  | <u>175,759,631</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：

|                      | 2011 年度              | 2010 年度            |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| 利润总额                 | <u>1,400,266,066</u> | <u>958,593,148</u> |
| 按适用税率计算的所得税          | 350,066,517          | 239,648,288        |
| 免税影响                 | (104,044,555)        | (121,412,631)      |
| 不得扣除的成本、费用和损失        | 12,938,253           | 21,570,937         |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响   | 5,258,362            | 35,953,037         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响 | <u>(33,051,717)</u>  | <u>-</u>           |
| 所得税费用                | <u>231,166,860</u>   | <u>175,759,631</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)

(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

|                 | 2011 年度            | 2010 年度              |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| 净利润             | 1,169,099,206      | 782,833,517          |
| 加：资产减值准备        | 20,500,971         | 164,750,177          |
| 固定资产折旧          | 102,599,338        | 96,164,090           |
| 无形资产摊销          | 26,983,961         | 18,781,142           |
| 长期待摊费用摊销        | 669,315            | 844,314              |
| 处置固定资产的损失       | 9,366,023          | 3,559,826            |
| 财务费用            | 86,323,006         | 88,328,839           |
| 投资收益            | (476,351,966)      | (531,240,342)        |
| 递延所得税资产增加       | (51,990,449)       | (70,927,797)         |
| 存货的(增加)/减少      | (360,721,643)      | 99,764,072           |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (166,997,036)      | 91,257,495           |
| 经营性应付项目的增加      | 294,543,361        | 805,028,218          |
| 经营活动产生的现金流量净额   | <u>654,024,087</u> | <u>1,549,143,551</u> |

(b) 现金净变动情况

|             | 2011 年度                | 2010 年度                |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 现金的年末余额     | 2,606,570,012          | 4,744,305,113          |
| 减：现金的年初余额   | <u>(4,744,305,113)</u> | <u>(3,646,814,318)</u> |
| 现金净(减少)/增加额 | <u>(2,137,735,101)</u> | <u>1,097,490,795</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)

### 十六 净流动资产

|        | 2011年12月31日<br>本集团 | 2010年12月31日<br>本集团 | 2011年12月31日<br>本公司 | 2010年12月31日<br>本公司 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产   | 9,583,352,762      | 9,894,637,509      | 3,909,112,320      | 5,572,225,905      |
| 减：流动负债 | (7,156,084,903)    | (6,015,777,994)    | (3,000,609,007)    | (2,661,546,606)    |
| 净流动资产  | 2,427,267,859      | 3,878,859,515      | 908,503,313        | 2,910,679,299      |

### 十七 总资产减流动负债

|          | 2011年12月31日<br>本集团 | 2010年12月31日<br>本集团 | 2011年12月31日<br>本公司 | 2010年12月31日<br>本公司 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 资产总计     | 21,634,153,561     | 17,777,115,858     | 13,533,036,773     | 12,099,876,218     |
| 减：流动负债   | (7,156,084,903)    | (6,015,777,994)    | (3,000,609,007)    | (2,661,546,606)    |
| 总资产减流动负债 | 14,478,068,658     | 11,761,337,864     | 10,532,427,766     | 9,438,329,612      |

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011 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

|                     | 2011 年度            | 2010 年度            |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助         | 426,104,954        | 221,745,638        |
| 非流动资产处置损失           | (115,941,335)      | (34,741,854)       |
| 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 | -                  | 5,000,000          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,180,703          | 476,546            |
|                     | <u>271,844,357</u> | <u>192,480,330</u> |
| 所得税影响额              | (16,770,896)       | (34,372,610)       |
| 少数股东权益影响额(税后)       | (7,403,173)        | (10,556,724)       |
|                     | <u>247,670,288</u> | <u>147,550,996</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<br>净资产收益率 |         | 每股收益    |         |         |         |
|---------------------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                 | 2011 年度        | 2010 年度 | 基本每股收益  |         | 稀释每股收益  |         |
|                                 | 2011 年度        | 2010 年度 | 2011 年度 | 2010 年度 | 2011 年度 | 2010 年度 |
| 归属于公司普通股股东的<br>净利润              | 16.78%         | 16.90%  | 1.286   | 1.125   | 1.286   | 1.125   |
| 扣除非经常性损益后归属<br>于公司普通股股东的净<br>利润 | 14.39%         | 15.26%  | 1.103   | 1.016   | 1.103   | 1.016   |

### 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 2011 年 12 月 31 日资产总额 5%(含 5%)或本集团 2011 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

2011 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     |        | 2011 年<br>12 月 31 日 | 2010 年<br>12 月 31 日 | 变动金额及幅度         |        |
|---------|--------|---------------------|---------------------|-----------------|--------|
|         |        |                     |                     | 金额              | %      |
| 货币资金    | 注释(1)  | 6,107,611,258       | 7,597,958,091       | (1,490,346,833) | (20%)  |
| 应收票据    | 注释(2)  | 98,350,000          | 12,605,000          | 85,745,000      | 680%   |
| 预付款项    | 注释(3)  | 273,208,801         | 49,775,991          | 223,432,810     | 449%   |
| 应收利息    | 注释(4)  | 13,346,298          | -                   | 13,346,298      | 不适用    |
| 其他应收款   | 注释(5)  | 114,425,093         | 188,917,414         | (74,492,321)    | (39%)  |
| 存货      | 注释(6)  | 2,717,721,790       | 1,942,413,649       | 775,308,141     | 40%    |
| 其他流动资产  | 注释(7)  | 170,592,062         | 13,157,293          | 157,434,769     | 1,197% |
| 长期应收款   | 注释(8)  | -                   | 2,000,000           | (2,000,000)     | (100%) |
| 固定资产    | 注释(9)  | 7,204,985,036       | 5,511,053,295       | 1,693,931,741   | 31%    |
| 在建工程    | 注释(10) | 624,331,319         | 282,565,821         | 341,765,498     | 121%   |
| 无形资产    | 注释(11) | 2,378,806,001       | 1,318,785,832       | 1,060,020,169   | 80%    |
| 商誉      | 注释(12) | 1,081,684,918       | 122,816,301         | 958,868,617     | 781%   |
| 其他非流动资产 | 注释(13) | 205,555,005         | 148,993,638         | 56,561,367      | 38%    |

- (1) 2011年货币资金年末比年初减少20%，主要原因是从第三方购买子公司股权和部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的投入增加所致。
- (2) 2011年应收票据年末比年初增加680%，原因是本年度允许更多经销商使用银行承兑汇票进行结算货款所致。
- (3) 2011年预付款项年末比年初增加449%，主要原因是本年度采购原材料预付款项增加所致。
- (4) 2011年应收利息年末比年初增加13,346,298元，原因是本年度财务公司成立后产生应收银行存款利息所致。
- (5) 2011年其他应收款年末比年初减少39%，主要原因是上年度支付的收购子公司保证金于本年度收回所致。
- (6) 2011年存货年末比年初增加40%，主要原因是本年度新购买子公司存货及为春节销售增加存货储备所致。
- (7) 2011年其他流动资产年末比年初增加1,197%，主要原因是本年度部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的投入增加产生较多的待抵扣进项税和预缴所得税增加所致。
- (8) 2011年长期应收款年末比年初减少100%，主要原因是根据收回期间将其重分类至流动资产所致。
- (9) 2011年固定资产年末比年初增加31%，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及新购买子公司增加的固定资产所致。
- (10) 2011年在建工程年末比年初增加121%，主要原因是部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的在建项目投入增加所致。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011 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(续)

- (11) 2011年无形资产年末比年初增加80%，主要原因是本年度新购买子公司增加的商标、营销网络及新建或搬迁工厂新增土地使用权所致。
- (12) 2011年商誉年末比年初增加781%，原因是本年度新购买子公司确认的商誉所致。
- (13) 2011年其他非流动资产年末比年初增加38%，主要原因是部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂在建项目增加导致预付工程款和设备采购款增加。

#### (b) 负债及权益类

| 负债及权益类      |        | 2011 年<br>12 月 31 日 | 2010 年<br>12 月 31 日 | 变动金额及幅度      |        |
|-------------|--------|---------------------|---------------------|--------------|--------|
|             |        |                     |                     | 金额           | %      |
| 应付账款        | 注释(1)  | 1,662,021,869       | 1,262,629,805       | 399,392,064  | 32%    |
| 应付股利        | 注释(2)  | 761,458             | 9,549,729           | (8,788,271)  | (92%)  |
| 应付利息        | 注释(3)  | 2,458,418           | -                   | 2,458,418    | 不适用    |
| 其他应付款       | 注释(4)  | 3,164,401,766       | 2,520,112,525       | 644,289,241  | 26%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释(5)  | 2,315,634           | 17,930,254          | (15,614,620) | (87%)  |
| 长期借款        | 注释(6)  | 454,116,834         | 10,722,061          | 443,394,773  | 4,135% |
| 长期应付款       | 注释(7)  | 1,000,000           | 1,625,414           | (625,414)    | (38%)  |
| 递延所得税负债     | 注释(8)  | 209,569,271         | 31,094,094          | 178,475,177  | 574%   |
| 其他非流动负债     | 注释(9)  | 1,011,216,862       | 549,289,390         | 461,927,472  | 84%    |
| 外币报表折算差额    | 注释(10) | 17,119,722          | 5,643,471           | 11,476,251   | 203%   |
| 少数股东权益      | 注释(11) | 166,495,893         | 116,633,440         | 49,862,453   | 43%    |

- (1) 2011年应付账款年末比年初增加32%，主要原因是年末采购量增加导致。
- (2) 2011年应付股利年末比年初减少92%，主要原因为本年度支付子公司少数股东股利所致。
- (3) 2011年应付利息年末比年初增加2,458,418元，主要原因为子公司应付借款利息年末尚未支付所致。
- (4) 2011年其他应付款年末比年初增加26%，主要原因是部分公司技改扩建项目、搬迁工厂和新建厂的投入增加使得应付工程建造款项增加，此外销量增加也导致待付费用增加。
- (5) 2011年末一年内到期的非流动负债年末比年初减少87%，主要原因是子公司偿还借款所致。
- (6) 2011年长期借款年末比年初增加4,135%，主要原因是本年度为购买子公司股权，子公司香港公司新增长期借款所致。
- (7) 2011年长期应付款年末比年初减少38%，主要原因是应付融资租赁款全部一年内到期并重分类至一年内到期的非流动负债所致。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011 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(续)

- (8) 2011年递延所得税负债年末比年初增加**574%**，主要原因是新购买子公司非同一控制下企业合并确认的递延所得税负债所致。
- (9) 2011年其他非流动负债年末比年初增加**84%**，主要原因是本年度根据部分子公司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。
- (10) 2011年外币报表折算差额年末比年初增加**203%**，主要原因是本年度人民币对港币汇率升值比例较大所致。
- (11) 2011年少数股东权益年末比年初增加**43%**，主要原因是本年度实现的少数股东收益及少数股东增加对子公司资本投入所致。

#### (c) 损益类

| 损益类     |        | 2011 年度          | 2010 年度          | 变动金额及幅度         |        |
|---------|--------|------------------|------------------|-----------------|--------|
|         |        |                  |                  | 金额              | %      |
| 营业收入    | 注释(1)  | 23,158,054,330   | 19,897,827,765   | 3,260,226,565   | 16%    |
| 营业成本    | 注释(2)  | (13,416,658,758) | (11,234,490,165) | (2,182,168,593) | 19%    |
| 营业税金及附加 | 注释(3)  | (2,024,413,362)  | (1,663,133,370)  | (361,279,992)   | 22%    |
| 销售费用    | 注释(4)  | (4,414,666,287)  | (3,917,917,893)  | (496,748,394)   | 13%    |
| 管理费用    | 注释(5)  | (1,184,193,076)  | (1,079,202,647)  | (104,990,429)   | 10%    |
| 财务费用-净额 | 注释(6)  | 36,212,900       | (4,872,515)      | 41,085,415      | (843%) |
| 资产减值损失  | 注释(7)  | (17,028,876)     | (72,149,797)     | 55,120,921      | (76%)  |
| 投资收益    | 注释(8)  | 4,261,371        | 9,654,001        | (5,392,630)     | (56%)  |
| 营业外收入   | 注释(9)  | 469,804,738      | 245,027,758      | 224,776,980     | 92%    |
| 营业外支出   | 注释(10) | (156,460,416)    | (57,547,428)     | (98,912,988)    | 172%   |
| 所得税费用   | 注释(11) | (657,298,005)    | (538,776,594)    | (118,521,411)   | 22%    |

- (1) 2011年度营业收入较上年度增加**16%**，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；购买子公司股权后销售量增加；以及本年度主营产品销售量增长，使营业收入提高所致。
- (2) 2011年度营业成本较上年度增加**19%**，主要原因是本年度销量的增加和原材料成本上涨所致。
- (3) 2011年度营业税金及附加较上年度增加**22%**，主要原因是本年度税收政策调整以及销量增加及部分产品价格调整所致。
- (4) 2011年度销售费用较上年度增加**13%**，主要原因是本年度销量增加及品牌结构的调整，使各项费用（如促销费用、运费、职工薪酬等）增加所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2011 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(续)

- (5) 2011年度管理费用较上年度增加10%，主要原因是本年度运行支出增加及新购入/设立子公司摊销费增加所致。
- (6) 2011年度财务费用净额较上年度减少843%，主要原因是由于财务公司成立后，利率较高的存款增加使得利息收入增加所致。
- (7) 2011年度资产减值损失较上年度减少76%，主要原因是本年度计提的固定资产减值损失及其他应收款减值损失减少所致。
- (8) 2011年度投资收益较上年度减少56%，主要原因是被投资单位利润减少所致。
- (9) 2011年度营业外收入较上年度增加92%，主要原因是本年度政府补助增加所致。
- (10) 2011年度营业外支出较上年度增加172%，主要原因是本年度部分公司搬迁工厂使得处置非流动资产损失增加所致。
- (11) 2011年度所得税费用较上年度增加22%，主要原因是本年度利润总额增加所致。

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长签名的 2011 年年度报告
- 2、 载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、 青岛啤酒股份有限公司章程

董事长：金志国  
青岛啤酒股份有限公司  
2012 年 3 月 29 日