

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況

青島啤酒股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於1993年6月16日在中華人民共和國(「中國」)成立，並於1995年12月27日取得按中外合資股份有限公司註冊的企業法人營業執照。本公司的註冊地為中國山東省青島市，設立時總股本為482,400,000元。

本公司發行的H股自1993年7月15日開始在香港聯合交易所之主板上市，而A股則自1993年8月27日開始在上海證券交易所上市，發行後總股本為9億元。其後，本公司經過增發人民幣普通股、發行公司可轉換債券並轉換為H股後，本公司總股本增加至1,308,219,178元。

經中國證券監督管理委員會證監許可[2008]445號文核准，本公司於2008年4月2日發行總額15億元的認股權和債券分離交易的可轉換債券(「分離交易可轉債」)，債券期限為6年。認股權證的行權期於2009年10月19日結束，共新增境內流通A股42,763,617股，使本公司股份總數由行權之前的1,308,219,178股增加至1,350,982,795股。

根據本公司2006年10月16日股東會議通過的A股股權分置改革方案，本公司全體非流通股股東以向改革方案實施股權登記日(2006年12月18日)在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司登記在冊的本公司全體流通A股股東支付股票和現金的方式作為對價安排。對價安排執行完畢後，公司非流通股股東持有的非流通股股份即獲得上市流通權。惟本公司國有股股東已承諾於獲得流通權五年內不在市場轉讓該等股份，同時承諾將於未來三年向本公司股東大會提出利潤分配比例不低於當年實現未分配利潤的70%的議案，並在股東大會表決時投贊成票。根據約定的限售條件，截至2010年12月31日，由原非流通股股東所持有的417,394,505股企業法人股目前暫未實現流通。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)的主要經營業務為生產及銷售啤酒。

本財務報表由本公司董事會於2011年3月30日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則——基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編製。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司2010年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2010年12月31日的合併及公司財務狀況以及2010年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。

(b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。

(c) 購買子公司少數股權

在取得對子公司的控制權之後，自子公司的少數股東處取得少數股東擁有的對該子公司全部或部分少數股權，在合併財務報表中，子公司的資產、負債以購買日或合併日開始持續計算的金額反映。因購買少數股權新增加的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額調整資本公積(資本溢價)，資本公積的金額不足沖減的，調整留存收益。

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益中以單獨項目列示。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產，該資產在資產負債表中以交易性金融資產列示。

應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過12個月但自資產負債表日起12個月(含12個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在12個月之內(含12個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

(iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

(iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iv) 金融資產的終止確認(續)

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用可觀察到的市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

(a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷依據或金額標準為：單項金額超過10,000,000元。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項(續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之相同或相類似的、具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

確定組合的依據如下：

組合A	可單獨評估回收風險的應收款項
組合B	應收子公司款項
組合C	剩餘其他所有款項

按組合計提壞賬準備的計提方法如下：

組合A	個別認定法
組合B	個別認定法
組合C	賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法的計提比例列示如下：

	應收賬款計提比例	其他應收款計提比例
六個月以內	0%	0%
六個月到一年	5%	5%
一到二年	50%	50%
二年以上	100%	100%

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(d) 本集團向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

(11) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、庫存商品和周轉材料等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 存貨(續)

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值在日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(e) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，採用分期攤銷法進行攤銷。

(12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

(a) 投資成本確定

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量。採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所享有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(13) 投資性房地產

投資性房地產包括為以出租為目的的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物計提折舊。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	40年	3%	2.4%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具以及其他設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本公司在進行公司制改建時，國有股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40年	3%至5%	2.4%至4.9%
機器設備	5-14年	3%至5%	6.8%至19.4%
運輸工具	5-12年	3%至5%	7.9%至19.4%
其他設備	5-10年	3%至5%	9.5%至19.4%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(d) 融資租入固定資產的認定依據和計價方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用(附註二(26)(b))。

融資租入的固定資產採用自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(e) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(17) 無形資產

無形資產包括土地使用權、商標使用權、營銷網絡、電腦軟件以及專有技術等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

(a) 土地使用權

土地使用權按使用年限30-50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

(b) 商標使用權

商標使用權主要包括本集團於1993年6月16日重組時，由原有股東作為資本投入的「青島啤酒」商標。該商標使用權是以國有資產管理部門確認的評估值入賬。根據對啤酒行業未來發展的預期和公司行業地位的分析，管理層認為該商標使用權的使用壽命不確定，因此對其不進行攤銷，而對其每年進行減值測試。

其他商標使用權是於收購子公司時取得，按其預計使用年限5-10年平均攤銷。

(c) 營銷網絡

營銷網絡是指本公司購買的煙臺啤酒青島朝日有限公司(「煙啤朝日公司」)營銷網絡，以及子公司青島啤酒(濟南)趵突泉銷售有限公司(「青啤趵突泉」)擁有的營銷網絡。營銷網絡按預計受益年限10年平均攤銷。

(d) 電腦軟件

電腦軟件按預計使用年限5-10年平均攤銷。

(e) 專有技術

專有技術按預計使用年限10年平均攤銷。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(f) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(g) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(h) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施、且本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期費用。

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。對於內退福利，本集團按照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日之間期間、本集團擬支付的內退福利，確認為預計負債，計入當期費用。

除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

(21) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(22) 分離交易可轉債

發行的分離交易可轉債於初始確認時對其負債和權益成份進行分拆，負債成份按未來現金流量進行折現後的金額確定，權益成份按發行收入扣除負債金額後的金額確定。發行分離交易可轉債發生的交易費用，在負債成分和權益成分之間按其初始確認金額的相對比例進行分攤。分離交易可轉債中的負債金額採用實際利率法，以攤餘成本計量。

(23) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除增值稅、商業折扣、銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(a) 銷售商品

本集團生產啤酒產品並銷售予各地經銷商。本集團將啤酒產品按照協議合同規定運至約定交貨地點，由經銷商確認接收後，確認收入。經銷商在確認接收後具有自行銷售啤酒產品的權利並承擔該產品毀損的風險。

(b) 提供勞務

本集團對外提供工程勞務，根據已發生成本佔估計總成本的比例確定完工進度，按照完工百分比確認收入。

(c) 讓渡資產使用權

利息收入按照其他方使用本集團貨幣資金的時間，採用實際利率計算確定。

經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括搬遷補償、稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(25) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

(26) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(b) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 持有待售及終止經營

同時滿足下列條件的非流動資產或企業組成部分劃分為持有待售：(一)本集團已經就處置該非流動資產或企業組成部分作出決議；(二)本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；(三)該項轉讓將在一年內完成。

符合持有待售條件的非流動資產(不包括金融資產及遞延所得稅資產)，以賬面價值與公允價值減去處置費用孰低的金額列示為其他流動資產。公允價值減去處置費用低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

終止經營為已被處置或被劃歸為持有待售的、於經營上和編製財務報表時能夠在本集團內單獨區分的組成部分。

(28) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(29) 重要會計政策變更

會計政策變更的內容和原因	審批程序	受影響的報表項目名稱	影響金額
少數股東分擔的子公司超額虧損的處理			
於2010年1月1日以前，子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額，子公司章程或協議未規定少數股東有義務承擔或者少數股東沒有能力承擔的，超出部分沖減母公司的股東權益。	此項變更為《企業會計準則解釋第4號》所要求的會計政策變更，故無需本集團內部審批機構批准。	增加本集團2009年1月1日期初未分配利潤，減少本集團2009年1月1日少數股東權益和資本公積。	分別為259,853,587元、171,001,858元和88,851,729元。
根據財政部於2010年7月14日頒佈的《企業會計準則解釋第4號》第六條，自2010年1月1日起，子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。		增加2009年度少數股東損益，減少2009年度歸屬於母公司股東的淨利潤。	均為3,282,493元。
此項會計政策變更採用追溯調整法。		增加本集團2010年1月1日期初未分配利潤，減少本集團2010年1月1日少數股東權益和資本公積。	分別為256,571,094元、167,719,365元和88,851,729元。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(a) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(i) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計(附註五(15))。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(ii) 固定資產減值準備的會計估計

根據附註二(19)所述的會計政策，本集團在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行減值測試。房屋建築物、機器設備等固定資產的可收回價值為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

2010年度，本集團經評估後確認的固定資產減值損失為41,004,789元(2009年度：40,834,361元)(附註五(11))。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產減值損失。

(iii) 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

於2010年12月31日，本集團共確認遞延所得稅資產332,191,308元。如附註五(17)所述，於2010年12月31日，本集團尚有金額約360,482,000元的遞延所得稅資產未予確認，主要系本集團部分公司對於未來五年內按稅法規定可抵扣應納稅所得額的累計虧損，以及資產減值及企業合併中資產公允價值調整所導致的可抵扣暫時性差異。因該些公司仍處於虧損狀態，是否在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣具有較大的不確定性，或損失獲得稅務局批復的可能性較低，故該些公司亦未對該等遞延稅款予以確認。如果該些公司未來應納稅所得額多於或少於目前預期，或損失獲得稅務局批准，本集團將需進一步確認或者轉回遞延所得稅資產。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率	
企業所得稅	應納稅所得額	16.5% — 25%	
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	17%	
營業稅	應納稅營業額	3% — 5%	
消費稅	啤酒產品售價	單位消費稅	不適用
	人民幣3,000元/噸及以上	人民幣250元/噸	
	人民幣3,000元/噸以下	人民幣220元/噸	
城市維護建設稅	實際繳納增值稅、消費稅和營業稅稅額	1% — 7%	
教育費附加	實際繳納增值稅、消費稅和營業稅稅額	3%	

(2) 稅收優惠及批文

(i) 本公司企業及地方所得稅

根據國家稅務總局在1994年4月18日發出的批文，自本公司成立日起及在新所得稅法有特別說明之前，本公司的所得稅暫按15%的稅率徵收，直至另行通知。本公司於1997年3月23日接獲青島市財政局的確認，延長這項稅務優惠直至另行通知。

2007年7月5日，本公司獲悉國家稅務總局發佈了國稅函[2007]664號《關於上海石油化工股份有限公司等9家境外上市公司企業所得稅徵收管理有關問題的通知》，要求對執行上述優惠政策的9家境外上市公司已到期優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正。對於以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，要按照《稅收徵收管理辦法》的相關規定處理。為此，本公司於2007年7月6日在境內外上市地交易所網站及境內報章就該事項刊登了公告。

本公司於2008年4月獲得青島市稅務機關的通知，將2007年度企業所得稅稅率從原來的15%調整到33%。至於2007年之前年度的所得稅差異如何處理，因未有定論，本公司董事認為不能可靠估計，因此，在本財務報表中沒有針對可能產生的以前年度所得稅差異提取準備。

本公司本年度適用的企業所得稅稅率為25%。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(ii) 子公司企業所得稅

除下述享受低稅率優惠政策子公司外，本集團內其他於中國成立及營運的子公司本年度企業所得稅稅率為25%。

子公司名稱	優惠稅率	享受的稅收優惠	稅收批文
深圳市青島啤酒華南營銷有限公司	22%	企業所得稅過渡期稅務優惠	國發[2007]39號
深圳市青島啤酒華南投資有限公司	22%	企業所得稅過渡期稅務優惠	國發[2007]39號
深圳青島啤酒朝日有限公司	22%	企業所得稅過渡期稅務優惠	國發[2007]39號
青島啤酒(廈門)有限公司	22%	企業所得稅過渡期稅務優惠	國發[2007]39號
廈門青島啤酒東南營銷有限公司	22%	企業所得稅過渡期稅務優惠	國發[2007]39號
青島啤酒榆林有限責任公司	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第一年	榆開國稅函[2008]1號
青島啤酒(長沙)有限公司	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第二年	寧鄉國稅減免字[2008]14號
青島啤酒(福州)有限公司	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第二年	榕國稅直函[2007]68號
青島啤酒上海松江有限公司	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第三年	滬地稅松外[2007]30號
南寧青島啤酒有限公司(「南寧公司」)(a)	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第一年	南國外稅發[1996]95號
北京五星青島啤酒有限公司(「五星公司」)(a)	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第一年	尚未取得稅收批文
北京青島啤酒三環有限公司(「三環公司」)(a)	12.5%	生產型外商投資企業兩免三減半減半第一年	尚未取得稅收批文

(a) 南寧公司、五星公司及三環公司以前年度的累計虧損尚未全部用作稅務抵扣。

(3) 香港利得稅

香港利得稅根據本年度估計的應納稅所得額按16.5%之稅率計算繳納。

(4) 增值稅

根據修訂後的《中華人民共和國增值稅暫行條例》，本集團按產品銷售收入的17%的增值稅率繳納銷項增值稅，出口產品銷售採用「免、抵、退」辦法，退稅率為13%。購買貨物、生產用機器設備或者應稅勞務支付的進項增值稅可抵扣銷項增值稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減可以抵扣的進項稅額後的餘額。

(5) 消費稅

本集團生產、委託加工和進口的啤酒，須繳納消費稅，其中每噸啤酒出廠價格(含包裝物及包裝物押金)在3,000元及以上的，單位消費稅額為每噸250元，其他啤酒按每噸220元繳納消費稅。

本公司之子公司青島啤酒(揚州)有限公司、青島啤酒(徐州)有限公司、青島啤酒(廊坊)有限公司存在以前年度尚未繳納的消費稅，稅款合計約58,456,000元，該欠繳消費稅系當地政府給予的稅費緩繳的優惠。

(6) 代扣代繳企業所得稅

根據2008年11月6日國家稅務總局頒發的國稅函[2008]897號《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》，本公司在向境外H股非居民企業股東支付股息時，按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表

(1) 子公司情況

(a) 通過設立或投資等方式取得的重要子公司

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼
深圳市青島啤酒 華南投資有限 公司(「華南投 資」)	直接投資	中國深圳	金融業	人民幣 20,000	投資	有限責任 公司	王新洪	73414323-8
青島啤酒(珠海) 有限公司(「珠 海公司」)	間接投資	中國珠海	製造業	人民幣 6,000	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王新洪	71223785-8
青島啤酒(黃石) 有限公司(「黃 石公司」)	直接及間接 投資	中國黃石	製造業	人民幣 500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王新洪	17841848-X
青島啤酒(應城) 有限公司(「應 城公司」)	直接及間接 投資	中國應城	製造業	人民幣 500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王新洪	70695005-9
深圳市青島啤酒 華南營銷有限 公司(「華南營 銷」)	直接投資	中國深圳	批發和 零售業	人民幣 2,000	國內啤酒貿易	有限責任 公司	嚴旭	70841245-7
青島啤酒(長沙) 有限公司(「長 沙公司」)	直接及間接 投資	中國長沙	製造業	人民幣 6,800	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王新洪	75580445-3
青島啤酒華東 控股有限公司 (「華東控股公 司」)	直接投資	中國上海	金融業	人民幣 10,000	投資	有限責任 公司	王瑞永	13213047-2
上海青島啤酒華 東銷售有限公 司(「上海銷 售」)	直接及間接 投資	中國上海	批發和 零售業	人民幣 5,030	國內啤酒貿易	有限責任 公司	王瑞永	63171279-2
青島啤酒華東南 京銷售有限公 司(「南京銷 售」)	間接投資	中國南京	批發和 零售業	人民幣 100	國內啤酒貿易	有限責任 公司	曹向東	72457556-3
青島啤酒(蕪湖) 有限公司(「蕪 湖公司」)	直接及間接 投資	中國蕪湖	製造業	人民幣 11,429	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王瑞永	71396978-6
青島啤酒(馬鞍 山)有限公司 (「馬鞍山公 司」)	直接及間接 投資	中國 馬鞍山	製造業	人民幣 8,500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王瑞永	71171745-4
青島啤酒(壽光) 有限公司(「壽 光公司」)	直接投資	中國壽光	製造業	人民幣 6,061	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	董建軍	72621713-7

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的重要子公司(續)

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼
青島啤酒(濰坊)有限公司(「濰坊公司」)	直接投資	中國濰坊	製造業	人民幣 7,500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	董建軍	72074366-2
青島啤酒第三有限公司(「第三公司」)	直接及間接 投資	中國青島	製造業	人民幣 23,000	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	樊偉	70648696-2
青島啤酒(徐州)淮海營銷有限公司(「淮海營銷」)	直接投資	中國徐州	批發和 零售業	人民幣 5,500	國內啤酒貿易	有限責任 公司	王瑞永	78435470-3
青島啤酒(徐州)有限公司(「徐州公司」)	間接投資	中國沛縣	製造業	人民幣 3,934	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王瑞永	70358441-X
青島啤酒(徐州)彭城有限公司(「彭城公司」)	直接及間接 投資	中國徐州	製造業	人民幣 24,500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王瑞永	72061880-2
青島啤酒(薛城)有限公司(「薛城公司」)	間接投資	中國薛城	製造業	人民幣 4,500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	于嘉平	70617665-7
青島啤酒(滕州)有限公司(「滕州公司」)	直接及間接 投資	中國滕州	製造業	人民幣 6,102	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	于嘉平	72071609-0
青島啤酒(荷澤)有限公司(「荷澤公司」)	直接及間接 投資	中國荷澤	製造業	人民幣 13,000	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	于嘉平	16892261-5
青島啤酒(宿遷)有限公司(「宿遷公司」)	直接及間接 投資	中國宿遷	製造業	人民幣 2,500	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	王瑞永	72220045-0
青島啤酒(台兒莊)麥芽有限公司(「台兒莊麥芽」)	間接投資	中國 台兒莊	製造業	人民幣 500	國內麥芽製造 及貿易	有限責任 公司	瞿峻	72329576-2
青島啤酒(廊坊)有限公司(「廊坊公司」)	直接及間接 投資	中國廊坊	製造業	人民幣 9,900	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	黃克興	60117924-5
青島啤酒西安漢斯集團有限公司(「西安公司」)	直接投資	中國西安	製造、 批發和 零售業	人民幣 28,790	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	張安文	29446305-0
青島啤酒漢斯寶雞有限公司(「漢斯寶雞」)	間接投資	中國寶雞	製造業	人民幣 3,000	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	張安文	78367236-3
青島啤酒(鞍山)有限公司(「鞍山公司」)	直接投資	中國鞍山	製造業	人民幣 5,000	國內啤酒生產 及銷售	有限責任 公司	董建軍	72370443-1

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的重要子公司(續)

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼
青島啤酒(興凱湖)有限公司(「興凱湖公司」)	直接投資	中國雞西	製造業	人民幣 13,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	楊華江	70287259-1
青島啤酒(密山)有限公司(「密山公司」)	直接投資	中國密山	製造業	人民幣 2,340	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	楊華江	72135373-8
青島啤酒(哈爾濱)有限公司(「哈爾濱公司」)	直接投資	中國 哈爾濱	製造業	人民幣 5,200	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	楊華江	72367275-9
青島啤酒進出口有限責任公司(「進出口公司」)	直接投資	中國青島	批發和零售業	人民幣 1,100	進出口啤酒貿易	有限責任公司	金志國	70643063-5
青島啤酒(第五)有限公司(「第五公司」)	直接投資	中國青島	製造業	人民幣 3,461	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	樊偉	71806771-4
青島啤酒(平原)有限公司(「平原公司」)	直接投資	中國平原	製造業	人民幣 2,500	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃祖江	16741611-2
青島啤酒(日照)有限公司(「日照公司」)	直接投資	中國日照	製造業	人民幣 29,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	樊偉	61380406-0
成都青島啤酒西南營銷有限公司(「西南營銷」)	直接及間接投資	中國成都	批發和零售業	人民幣 10,000	國內啤酒貿易	有限責任公司	孫躍	73238966-4
青島啤酒(重慶)有限公司(「重慶公司」)	直接及間接投資	中國重慶	製造業	人民幣 6,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	楊華江	71167955-8
青島啤酒(瀘州)有限公司(「瀘州公司」)	間接投資	中國瀘州	製造業	人民幣 11,111	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	楊華江	72323962-1
青島啤酒(台州)有限公司(「台州公司」)	直接及間接投資	中國台州	製造業	人民幣 7,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃祖江	72585057-1
青島啤酒(香港)貿易有限公司(「香港公司」)	直接投資	中國香港	批發和零售業	港幣 4,050	香港啤酒貿易	有限責任公司	金志國	不適用
青島啤酒(漢中)有限公司(「漢中公司」)	間接投資	中國漢中	製造業	人民幣 2,941	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	張安文	71977863-0
北京青島啤酒北方銷售公司(「北方銷售」)	直接及間接投資	中國北京	批發和零售業	人民幣 8,998	國內啤酒貿易	有限責任公司	楊華江	72261954-2

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的重要子公司(續)

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼
青島啤酒(廈門)有限公司(「廈門公司」)	間接投資	中國廈門	製造業	人民幣 9,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	蔡志偉	70549981-7
廈門青島啤酒東南營銷有限公司(「東南營銷」)	直接及間接投資	中國廈門	批發和零售業	人民幣 21,500	國內啤酒貿易	有限責任公司	嚴旭	73786016-0
青島啤酒(濟南)有限公司(「濟南公司」)	直接投資	中國濟南	製造業	人民幣 56,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	樊偉	79261928-1
青島啤酒(成都)有限公司(「成都公司」)	直接投資	中國成都	製造業	人民幣 20,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	楊華江	66301928-X
青島啤酒榆林有限責任公司(「榆林公司」)	間接投資	中國榆林	製造業	人民幣 5,500	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	張安文	78695254-7
青島啤酒(城陽)銷售有限公司(「城陽銷售公司」)	直接投資	中國青島	製造業	人民幣 800	批發、預包裝食品	有限責任公司	王瑞永	69715829-6
郴州市青島啤酒銷售有限公司(「郴州銷售公司」)	間接投資	中國郴州	批發和零售業	人民幣 100	國內啤酒貿易	有限責任公司	嚴旭	73474630-3
青島啤酒機械設備有限公司(「機械設備公司」)	間接投資	中國青島	工業	人民幣 200	機械、電器工業控制設備及相應配套零部件、材料的加工、銷售等業務	有限責任公司	王兵	68257486-0
青島啤酒(石家莊)有限公司(「石家莊公司」)(3)	直接投資	中國石家莊	製造業	人民幣 20,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃克興	55607563-0
青島啤酒(太原)有限公司(「太原公司」)(3)	直接投資	中國太原	製造業	人民幣 20,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃克興	56132576-1

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的重要子公司(續)

	年末實際 出資額	實質上構成 對子公司 淨投資的 其他項目 餘額(i)	持股比例	表決權比例	是否 合併報表	少數股東 權益	少數股東 權益中 用於沖減 少數股東 損益的金額
華南投資	208,790,000	—	100%	100%	是	—	—
珠海公司	111,679,356	—	99.47%	100%	是	—	1,187,452
黃石公司	12,928,201	—	100%	100%	是	—	—
應城公司	9,848,084	—	100%	100%	是	—	—
華南營銷	45,070,000	—	100%	100%	是	—	—
長沙公司	68,000,000	—	100%	100%	是	—	—
華東控股公司	96,855,102	—	100%	100%	是	—	—
上海銷售	50,300,000	—	100%	100%	是	—	—
南京銷售	1,000,000	—	99.93%	100%	是	—	—
蕪湖公司	114,516,072	—	100%	100%	是	—	—
馬鞍山公司	85,626,047	35,000,000	99.76%	100%	是	183,922	—
壽光公司	60,000,000	—	99%	99%	是	1,182,521	—
濰坊公司	73,620,001	—	100%	100%	是	—	—
第三公司	230,342,300	—	100%	100%	是	—	—
淮海營銷	55,000,000	—	100%	100%	是	—	—
徐州公司	33,467,142	10,000,000	66%	66%	是	17,937,232	—
彭城公司	275,547,373	—	100%	100%	是	—	—
薛城公司	2,078,659	145,000,000	85%	85%	是	(11,573,619)	—
滕州公司	49,158,799	—	100%	100%	是	—	—
荷澤公司	128,549,814	30,000,000	100%	100%	是	—	—
宿遷公司	23,017,507	—	100%	100%	是	—	—
台兒莊麥芽	5,000,000	24,000,000	90.20%	100%	是	—	86,798
廊坊公司	80,830,288	—	100%	100%	是	—	—
西安公司	392,627,114	—	100%	100%	是	—	—
漢斯寶雞	30,000,000	—	100%	100%	是	—	—
鞍山公司	30,000,000	5,000,000	60%	60%	是	4,099,287	—
興凱湖公司	129,430,000	22,760,000	100%	100%	是	—	—
密山公司	23,920,000	21,000,000	100%	100%	是	—	—
哈爾濱公司	109,940,000	31,600,000	100%	100%	是	—	—
進出口公司	11,210,000	—	100%	100%	是	—	—
小計	2,548,351,859	324,360,000				11,829,343	1,274,250

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的重要子公司(續)

	年末實際 出資額	實質上構成 對子公司 淨投資的 其他項目 餘額 ⁽ⁱ⁾	持股比例	表決權比例	是否 合併報表	少數股東 權益	少數股東 權益中 用於沖減 少數股東 損益的金額
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	—	—
西南營銷	99,200,000	—	100%	100%	是	—	—
重慶公司	53,000,000	60,000,000	100%	100%	是	—	—
瀘州公司	110,518,371	—	95%	95%	是	6,049,324	—
台州公司	62,808,167	13,200,000	100%	100%	是	—	—
香港公司	41,728,681	—	100%	100%	是	—	—
漢中公司	46,093,340	—	66%	66%	是	17,110,044	—
北方銷售	88,481,000	—	100%	100%	是	—	—
廈門公司	92,289,095	—	100%	100%	是	—	—
東南營銷	293,862,688	—	100%	100%	是	—	—
濟南公司	560,000,000	—	100%	100%	是	—	—
成都公司	200,000,000	—	100%	100%	是	—	—
榆林公司	54,442,237	18,419,031	100%	100%	是	—	—
城陽銷售公司	8,000,000	—	100%	100%	是	—	—
郴州銷售公司	50,000	—	100%	100%	是	—	—
機械設備公司	2,000,000	—	100%	100%	是	—	—
石家莊公司	200,000,000	—	100%	100%	是	—	—
太原公司	200,000,000	—	100%	100%	是	—	—
小計	<u>2,517,162,131</u>	<u>97,119,031</u>				<u>23,159,368</u>	<u>—</u>
	<u>5,065,513,990</u>	<u>421,479,031</u>				<u>34,988,711</u>	<u>1,274,250</u>

(i) 系本公司通過銀行發放給子公司的委託貸款。

* 於2010年12月31日，本公司之子公司無已發行債券。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(b) 通過非同一控制下的企業合併取得的重要子公司

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼
青島啤酒(三水)有限公司(「三水公司」)	間接投資	中國三水	製造業	美元500	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	王新洪	71923008-5
青島啤酒(郴州)有限公司(「郴州公司」)	直接及間接投資	中國郴州	製造業	人民幣7,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	王新洪	71700298-6
深圳青島啤酒朝日有限公司(「深朝日」)	直接投資	中國深圳	製造業	美元3,000	啤酒生產及銷售	有限責任公司	孫明波	61884189-9
南寧青島啤酒有限公司(「南寧公司」)	間接投資	中國南寧	製造業	人民幣73,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	金志國	61930976-5
青島啤酒上海松江有限公司(「松江公司」)	直接及間接投資	中國上海	製造業	美元3,664	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	王瑞永	60733504-2
北京青島啤酒三環有限公司(「三環公司」)	直接及間接投資	中國北京	製造業	美元2,980	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃克興	10296842-6
北京五星青島啤酒有限公司(「五星公司」)	直接及間接投資	中國北京	製造業	人民幣86,200	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃克興	60002535-9
青島啤酒渭南有限責任公司(「渭南公司」)	直接及間接投資	中國渭南	製造業	人民幣5,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	張安文	99496209-6
青島啤酒(甘肅)農墾股份有限公司(「甘肅農墾」)	間接投資	中國蘭州	製造業	人民幣17,442	國內啤酒生產及銷售	股份有限公司	張安文	71020161-6
青島啤酒武威有限責任公司(「武威公司」)	間接投資	中國蘭州	製造業	人民幣3,610	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	張安文	72022229-3
青島啤酒(榮成)有限公司(「榮成公司」)	直接投資	中國榮成	製造業	人民幣2,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	黃祖江	26712457-1
青島啤酒(隨州)有限公司(「隨州公司」)	間接投資	中國隨州	製造業	人民幣2,400	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	王新洪	72829922-8
青島啤酒(福州)有限公司(「福州公司」)	間接投資	中國福州	製造業	美元2,683	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	蔡志偉	61131714-6
青島啤酒(漳州)有限公司(「漳州公司」)	間接投資	中國漳州	製造業	人民幣10,000	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	蔡志偉	72971694-3

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(b) 通過非同一控制下的企業合併取得的重要子公司(續)

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼
青島啤酒工程有限公司(「工程公司」)	直接投資	中國青島	建築業	人民幣 1,314	室內裝飾裝潢，工業設備安裝等業務	有限責任公司	劉英弟	26480798-3
青島啤酒(蓬萊)有限公司(「蓬萊公司」)	直接投資	中國蓬萊	製造業	人民幣 3,750	國內啤酒生產及銷售	有限責任公司	陸文金	72073544-3
青島啤酒文化傳播有限公司(「文化傳播公司」)	直接投資	中國青島	製造業	人民幣 350	預包裝食品、住宿、設計、製作等業務	有限責任公司	劉英弟	26462903-X
青島啤酒飲料有限公司(「飲料公司」)(3)	間接投資	中國青島	製造業	人民幣 11,000	國內生產及銷售軟飲料	有限責任公司	張白川	72402575-6
青島啤酒(濟南)趵突泉銷售有限公司(「青啤趵突泉」)	直接投資	中國濟南	批發和零售業	人民幣 2,000	國內啤酒貿易	有限責任公司	王瑞永	67727382-8
			實質上構成對子公司淨投資的其他項目					少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
	年末實際出資額		其他項目餘額(i)	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	
三水公司	58,789,877	—	—	75%	75%	是	26,253,984	—
郴州公司	71,921,877	—	—	100%	100%	是	—	—
深朝日	126,746,680	—	—	51%	51%	是	198,304,632	—
南寧公司	270,495,918	—	—	75%	75%	是	35,255,588	—
松江公司	204,972,676	—	—	100%	100%	是	—	—
三環公司	73,846,179	147,498,306	—	54%	54%	是	(40,907,129)	—
五星公司	75,917,538	99,419,998	—	62.64%	62.64%	是	(23,399,562)	—
渭南公司	50,693,709	—	—	100%	100%	是	—	—
甘肅農墾	64,292,092	162,924,201	—	55.06%	55.06%	是	(66,355,127)	—
武威公司	35,710,000	58,255,075	—	54.91%	99.72%	是	110,041	—
榮成公司	65,103,434	—	—	70%	70%	是	(3,512,497)	9,160,067
隨州公司	9,000,000	—	—	90%	90%	是	(1,292,610)	—
福州公司	68,094,738	—	—	100%	100%	是	—	—
漳州公司	69,367,401	—	—	90%	90%	是	9,420,160	—
工程公司	2,490,000	—	—	100%	100%	是	—	—
蓬萊公司	30,000,000	48,300,000	—	80%	80%	是	(10,219,881)	907,396
文化傳播公司	5,290,000	—	—	100%	100%	是	—	—
飲料公司	44,000,001	—	—	100%	100%	是	—	—
青啤趵突泉	174,160,000	—	—	100%	100%	是	—	—
	<u>1,500,892,120</u>	<u>516,397,580</u>					<u>123,657,599</u>	<u>10,067,463</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(b) 通過非同一控制下的企業合併取得的重要子公司(續)

(i) 系本公司通過銀行發放給子公司的委託貸款。

* 於2010年12月31日，本公司之子公司無已發行債券。

(2) 通過受託經營方式形成控制權的經營實體

與本集團主要業務往來

青島啤酒(揚州)有限公司(「揚州公司」)

生產啤酒並銷售給本集團

根據本公司與青島啤酒集團有限公司(以下簡稱「青啤集團公司」)於2003年1月及2004年12月就揚州公司的委託經營所簽訂的委託經營管理協議及其補充協議，青啤集團公司將其在揚州公司中所持80%的股權所對應的股東權利和義務全部委託本公司行使及承擔，且本公司指派之董事擁有該公司董事會半數以上的投票權，因此本公司將揚州公司及其子公司揚州中丹啤酒物資回收有限公司納入本公司的合併報表範圍。

於2010年12月31日在合併報表內確認的主要資產、負債期末餘額為：

	2010年 12月31日
存貨	19,015,864
固定資產	54,398,341
短期借款	(69,000,000)
應付賬款	(17,309,811)
應交稅費	(46,296,765)

(3) 本年度新納入合併範圍的主體

	2010年 12月31日淨資產	本年淨虧損
石家莊公司(i)	194,441,518	5,558,482
太原公司(i)	191,218,168	8,781,832
飲料公司(ii)	11,023,306	2,553,507

(i) 石家莊公司和太原公司為本公司新投資設立的子公司。

(ii) 飲料公司原名為青島啤酒朝日飲品有限公司(以下簡稱「朝日飲品公司」)，原為本集團擁有40%股權的聯營企業。本公司之全資子公司第五公司與朝日啤酒(中國)投資有限公司(以下簡稱「朝日投資公司」)簽訂股權轉讓協議，以1元的價格受讓其持有的朝日飲品公司60%的股權，相關法律手續於2010年1月完成。受讓後，朝日飲品公司成為本集團持股100%的全資子公司並更名為「青島啤酒飲料有限公司」。

(4) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

	資產和負債項目		收入、費用及 現金流量項目
	2010年12月31日	2009年12月31日	
香港公司	1港幣 = 0.8509人民幣	1港幣 = 0.8805人民幣	交易發生日的即期匯率

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外幣金額	匯率	人民幣金額	外幣金額	匯率	人民幣金額
庫存現金 —						
人民幣	—	—	581,281	—	—	721,862
港幣	42,491	0.8509	36,156	34,053	0.8805	29,984
			<u>617,437</u>			<u>751,846</u>
銀行存款 —						
人民幣	—	—	7,535,273,954	—	—	5,251,666,783
美元	1,149,857	6.6227	7,615,158	1,588,867	6.8282	10,849,102
港幣	22,651,285	0.8509	19,273,978	30,361,278	0.8805	26,733,105
歐元	2,890	8.8065	25,451	1,793,817	9.7971	17,574,205
			<u>7,562,188,541</u>			<u>5,306,823,195</u>
其他貨幣資金 —						
人民幣	—	—	35,152,113	—	—	43,005,701
			<u>7,597,958,091</u>			<u>5,350,580,742</u>

於2010年12月31日，其他貨幣資金中2,707,986元(2009年12月31日：3,374,787元)為本集團質押給銀行用以開具銀行承兌匯票(附註五(21))的保證金存款，394,315元(2009年12月31日：7,316,050元)為本集團向銀行申請開具信用證所存入的保證金存款，32,049,812元(2009年12月31日：32,314,864元)為存入銀行的住房維修基金。

(2) 應收票據

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
銀行承兌匯票	<u>12,605,000</u>	<u>10,750,000</u>

於2010年12月31日，本集團已經背書給他方但尚未到期的應收票據中金額最大的前五項及其他分析如下：

出票單位	出票日期	到期日期	金額
青島新康健啤酒開發有限公司	2010.10.08	2011.04.08	7,650,000
青島新康健啤酒開發有限公司	2010.11.30	2011.05.30	7,000,000
青島新康健啤酒開發有限公司	2010.10.27	2011.04.27	5,700,000
青島新康健啤酒開發有限公司	2010.08.23	2011.02.23	5,500,000
漳州市常瀛酒業有限公司	2010.11.29	2011.05.29	5,000,000
其他			<u>31,561,460</u>
			<u>62,411,460</u>

於2010年12月31日，本集團無質押的應收票據，無已貼現但尚未到期的商業承兌匯票。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應收賬款	337,912,495	344,629,758
減：壞賬準備	<u>(248,102,424)</u>	<u>(252,035,111)</u>
	<u>89,810,071</u>	<u>92,594,647</u>

* 本集團大部分的國內銷售以預收款的方式交易，其餘銷售則以信用證支付或者附有30-90天的信用期。

(a) 應收賬款的賬齡分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
六個月以內	88,718,287	91,939,439
六個月到一年	329,036	115,857
一到二年	1,558,400	2,134,007
二到三年	1,891,312	632,890
三年以上	<u>245,415,460</u>	<u>249,807,565</u>
	<u>337,912,495</u>	<u>344,629,758</u>

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	45,101,710	13.35%	(45,101,710)	100%	50,101,710	14.54%	(50,101,710)	100%
按組合計提壞賬準備組合C	<u>292,810,785</u>	<u>86.65%</u>	<u>(203,000,714)</u>	<u>69.33%</u>	<u>294,528,048</u>	<u>85.46%</u>	<u>(201,933,401)</u>	<u>68.56%</u>
	<u>337,912,495</u>	<u>100%</u>	<u>(248,102,424)</u>	<u>73.42%</u>	<u>344,629,758</u>	<u>100%</u>	<u>(252,035,111)</u>	<u>73.13%</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 於2010年12月31日，單項金額重大並單獨計提應收賬款壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
青島啤酒(廣州)總經銷有限公司 (「青啤廣州總經銷」)	18,859,690	(18,859,690)	100%	(i)
甘肅農墾啤酒股份有限公司 (「農墾啤酒公司」)	14,996,236	(14,996,236)	100%	(ii)
北京青島啤酒銷售有限責任公司 (「青啤北京銷售」)	11,245,784	(11,245,784)	100%	(iii)
	<u>45,101,710</u>	<u>(45,101,710)</u>		

(i) 因青啤廣州總經銷處於停業狀態，本公司認為該應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

(ii) 因農墾啤酒公司已註銷，本集團認為該應收款項已無法收回，因此全額計提壞賬準備。

(iii) 自2002年度以來，本公司與青啤北京銷售已無業務往來，並已就該筆欠款向法院提起訴訟。本公司預計款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

(d) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合(組合C)分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
六個月以內	88,718,287	30.30%	—	—	91,939,439	31.22%	—	—
六個月到一年	329,036	0.11%	(16,452)	5%	115,857	0.04%	(5,793)	5%
一到二年	1,558,400	0.53%	(779,200)	50%	2,134,007	0.72%	(1,588,863)	74.45%
二到三年	1,891,312	0.65%	(1,891,312)	100%	632,890	0.21%	(632,890)	100%
三年以上	200,313,750	68.41%	(200,313,750)	100%	199,705,855	67.81%	(199,705,855)	100%
	<u>292,810,785</u>	<u>100%</u>	<u>(203,000,714)</u>	<u>69.33%</u>	<u>294,528,048</u>	<u>100%</u>	<u>(201,933,401)</u>	<u>68.56%</u>

(e) 本集團無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年度全額收回或轉回，或在本年度收回或轉回比例較大的應收賬款(2009年度：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(f) 本年度實際核銷的應收賬款分析如下：

	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯 交易產生
平涼泰豐酒類配送中心	酒款	138,825	對方公司已註銷	否
楊陵開元商店	酒款	112,914	對方公司已註銷	否
其他	其他	439,612		
		<u>691,351</u>		

(g) 應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收賬款分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
朝日啤酒株式會社(「朝日啤酒」)	<u>4,298,310</u>	<u>—</u>	<u>2,276,897</u>	<u>—</u>

(h) 於2010年12月31日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本集團關係	金額	年限	佔應收賬款 總額比例
青啤廣州總經銷	聯營公司	18,859,690	三年以上	5.57%
青島新康健啤酒開發有限公司	第三方	18,305,423	六個月以內	5.42%
農墾啤酒公司	第三方	14,996,236	三年以上	4.44%
百佳超級市場	第三方	13,875,576	六個月以內	4.11%
青啤北京銷售	聯營公司	11,245,784	三年以上	3.33%
		<u>77,282,709</u>		<u>22.87%</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(i) 應收關聯方的應收賬款分析如下(附註七(5))：

	與本集團關係	2010年12月31日			2009年12月31日		
		金額	佔應收 賬款總額 的比例	壞賬準備	金額	佔應收 賬款總額 的比例	壞賬準備
青啤廣州總經銷	聯營企業	18,859,690	5.57%	(18,859,690)	23,859,690	6.93%	(23,859,690)
青啤北京銷售	聯營企業	11,245,784	3.33%	(11,245,784)	11,245,784	3.26%	(11,245,784)
青島啤酒歐洲 貿易有限公司 (「歐洲公司」)	聯營企業	8,837,901	2.62%	—	17,172,168	4.98%	—
朝日啤酒	主要股東	4,298,310	1.27%	—	2,276,897	0.66%	—
朝日啤酒(上海) 產品服務有限 公司(「朝啤 上海服務」)	相同主要股東	1,675,014	0.50%	—	1,141,191	0.33%	—
		44,916,699	13.29%	(30,105,474)	55,695,730	16.16%	(35,105,474)

(j) 於2010年12月31日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(2009年12月31日：無)。

(k) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
港幣	66,266,016	0.8509	56,385,753	61,643,892	0.8805	54,277,447
美元	2,538,734	6.6227	16,813,274	2,310,792	6.8282	15,778,550
歐元	1,043,201	8.8065	9,186,950	1,759,831	9.7971	17,241,240
加拿大元	197,411	6.6043	1,303,761	210,467	6.4802	1,363,868
			83,689,738			88,661,105

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(4) 其他應收款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
收購子公司保證金(i)	85,000,000	—
應收土地退還款	27,441,647	35,434,017
員工備用金	30,481,977	24,305,795
押金及保證金	16,364,000	15,053,139
應收購房退款	13,000,000	13,000,000
出口退稅	6,471,098	3,084,659
其他	98,284,570	116,597,184
	277,043,292	207,474,794
減：壞賬準備	(88,125,878)	(74,231,112)
	188,917,414	133,243,682

(i) 系本公司為收購山東新銀麥啤酒有限公司(「新銀麥啤酒」)100%股權支付給新銀麥啤酒(香港)有限公司(「新銀麥香港」)的保證金(附註十(3))。

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
六個月以內	164,234,944	84,266,564
六個月到一年	6,698,022	9,944,418
一到二年	7,264,516	15,811,058
二到三年	2,229,615	3,375,704
三年以上	96,616,195	94,077,050
	277,043,292	207,474,794

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	30,441,647	10.99%	(30,441,647)	100%	13,000,000	6.27%	(13,000,000)	100%
按組合計提壞賬準備								
組合A	104,802,522	37.83%	—	—	40,757,406	19.64%	—	—
組合C	141,799,123	51.18%	(57,684,231)	40.68%	153,717,388	74.09%	(61,231,112)	39.83%
	277,043,292	100%	(88,125,878)	31.81%	207,474,794	100%	(74,231,112)	35.78%

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(c) 於2010年12月31日，單項金額重大並單獨計提其他應收款壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
應收土地退還款	17,441,647	(17,441,647)	100%	(i)
應收購房退款	13,000,000	(13,000,000)	100%	(ii)
	<u>30,441,647</u>	<u>(30,441,647)</u>		

(i) 應收土地退還款為本公司多年前預付政府的土地出讓金，因土地使用權未能獲取，政府承諾予以退還，本公司管理層認為此款項收回可能性較低，故已全額計提壞賬準備。

(ii) 應收購房退款為多年前預付青島市地稅二分局的購房定金，交易取消後對方至今未退回款項，本公司管理層認為此款項收回可能性較低，故已全額計提壞賬準備。

(d) 按組合計提壞賬準備的其他應收款中，採用賬齡分析法的組合(組合C)分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
六個月以內	77,047,565	54.34%	—	—	81,522,250	53.03%	—	—
六個月到一年	5,196,956	3.67%	(259,849)	5%	9,195,253	5.98%	(40,900)	0.44%
一到二年	4,260,439	3.00%	(2,130,219)	50%	2,354,464	1.53%	(544,791)	23.14%
二到三年	2,229,615	1.57%	(2,229,615)	100%	1,456,613	0.95%	(1,456,613)	100%
三年以上	53,064,548	37.42%	(53,064,548)	100%	59,188,808	38.51%	(59,188,808)	100%
	<u>141,799,123</u>	<u>100%</u>	<u>(57,684,231)</u>	<u>40.68%</u>	<u>153,717,388</u>	<u>100%</u>	<u>(61,231,112)</u>	<u>39.83%</u>

(e) 集團無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年度全額收回或轉回，或在本年度收回或轉回比例較大的其他應收款(2009年度：無)。

(f) 本年度實際核銷的其他應收款分析如下：

其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
出借包裝物款項	6,664,327	對方公司停業、註銷或宣告破產	否
押金	155,470	對方公司停業、註銷或宣告破產	否
備用金	52,953	應收個人款項，確認無法收回	否
	<u>6,872,750</u>		

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(g) 應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
青啤集團公司	—	—	698,147	—

(h) 於2010年12月31日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本集團關係	金額	年限	佔其他應收款 總額比例
新銀麥香港	第三方	85,000,000	六個月以內	30.68%
青島市經濟技術開發區國土資源局	第三方	17,441,647	三年以上	6.30%
青島市地稅二分局	第三方	13,000,000	三年以上	4.69%
濰澤市牡丹區財政局	第三方	10,000,000	三年以上	3.61%
武威紙箱廠	第三方	5,000,000	三年以上	1.80%
		<u>130,441,647</u>		<u>47.08%</u>

(i) 應收關聯方的其他應收款分析如下(附註七(5))：

	與本集團關係	2010年12月31日			2009年12月31日		
		金額	佔其他 應收款 總額的比例	壞賬 準備	金額	佔其他 應收款 總額的比例	壞賬 準備
青島啤酒設備製造 有限公司(「設備 製造公司」)	合營企業	2,187,379	0.79%	—	2,187,379	1.05%	—
北京啤酒朝日有限 公司(「北京朝日 啤酒」)	相同主要股東	454,936	0.16%	—	—	—	—
青啤集團公司	主要股東	—	—	—	698,147	0.34%	—
		<u>2,642,315</u>	<u>0.95%</u>	<u>—</u>	<u>2,885,526</u>	<u>1.39%</u>	<u>—</u>

(j) 於2010年12月31日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款(2009年12月31日：無)。

(k) 於2010年12月31日，其他應收款中無外幣餘額(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(5) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	47,048,229	94.52%	129,995,751	93.37%
一到二年	1,722,738	3.46%	8,190,860	5.88%
二到三年	109,461	0.22%	1,011,877	0.73%
三年以上	895,563	1.80%	34,730	0.02%
	49,775,991	100%	139,233,218	100%

於2010年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為2,727,762元(2009年12月31日：9,237,467元)，主要為購買材料支付的定金，因為生產計劃安排原因，尚未要求對方供貨。

(b) 於2010年12月31日，餘額前五名的預付款項分析如下：

	與本集團關係	金額	估預付款項		未結算原因
			總額比例	預付時間	
青島啤酒寶雞有限責任公司	參股企業	16,306,811	32.76%	2010年	對方尚未發貨
寶雞市育才玻璃製品有限公司	第三方	3,821,661	7.68%	2010年	對方尚未發貨
安興玻璃製品有限公司	第三方	3,000,000	6.03%	2010年	對方尚未發貨
青島嶗山玻璃有限公司	第三方	2,134,144	4.29%	2010年	對方尚未發貨
寶雞市育才玻璃(集團)有限公司	第三方	1,390,813	2.79%	2010年	對方尚未發貨
		26,653,429	53.55%		

(c) 持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的預付款項分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
青啤集團公司	—	—	4,500,000	—

(d) 預付關聯方的預付款項分析如下(附註七(5))：

	與本集團關係	2010年12月31日			2009年12月31日		
		金額	估預付款項 總額的比例	壞賬準備	金額	估預付款項 總額的比例	壞賬準備
設備製造公司	合營企業	—	—	—	4,920,543	3.54%	—
青啤集團公司	主要股東	—	—	—	4,500,000	3.23%	—
		—	—	—	9,420,543	6.77%	—

(e) 於2010年12月31日，預付款項中無外幣餘額(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(6) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	535,181,417	(6,085,447)	529,095,970	581,052,933	(6,142,564)	574,910,369
包裝物	850,681,277	(33,720,444)	816,960,833	826,349,994	(57,000,762)	769,349,232
低值易耗品	43,765,829	—	43,765,829	40,556,851	—	40,556,851
委託加工物資	14,080,882	—	14,080,882	55,409,307	—	55,409,307
在產品	247,491,492	—	247,491,492	234,983,994	—	234,983,994
產成品	291,036,997	(18,354)	291,018,643	202,241,076	(71,560)	202,169,516
	1,982,237,894	(39,824,245)	1,942,413,649	1,940,594,155	(63,214,886)	1,877,379,269

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2009年	本年計提	本年減少		2010年
	12月31日		轉回	轉銷	12月31日
原材料	(6,142,564)	(2,042,907)	831,380	1,268,644	(6,085,447)
包裝物	(57,000,762)	(13,325,897)	4,903,857	31,702,358	(33,720,444)
產成品	(71,560)	—	—	53,206	(18,354)
	(63,214,886)	(15,368,804)	5,735,237	33,024,208	(39,824,245)

(c) 存貨跌價準備情況如下：

	計提存貨跌價準備的依據	本年轉回存貨跌價準備的原因	本年轉回金額 佔該項存貨年末餘額的比例
原材料	可變現淨值低於賬面價值的差額	減值因素消失，可變現淨值回升	0.16%
包裝物	可變現淨值低於賬面價值的差額	減值因素消失，可變現淨值回升	0.58%
產成品	可變現淨值低於賬面價值的差額	不適用	不適用

(7) 其他流動資產

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
預繳所得稅	13,157,293	9,978,877

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(8) 長期應收款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
保證金	2,000,000	2,000,000
減：壞賬準備	—	—
	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

於2010年12月31日，長期應收款餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年12月31日：無)。

(9) 長期股權投資

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
合營企業—非上市公司(a)	—	—
聯營企業—非上市公司(b)	152,928,735	148,668,949
其他長期股權投資—非上市公司(c)	10,116,821	10,191,821
	<u>163,045,556</u>	<u>158,860,770</u>
減：長期股權投資減值準備(d)	(10,028,179)	(6,042,918)
	<u>153,017,377</u>	<u>152,817,852</u>

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

(a) 合營企業—非上市公司

核算方法	投資成本	2009年 12月31日	本年增減變動				2010年 12月31日	持股 比例	表決權 比例	持股比例 與表決權 比例不 一致的說明	減值準備	本年計提 減值準備
			追加或 減少 投資	按權益法 調整的 淨損益	宣告 分派的 現金股利	其他 權益變動						
設備製造 公司	權益法	577,406	—	—	—	—	50%	50%	不適用	—	—	

設備製造公司因連續虧損導致淨資產為負，本集團對其不負有承擔額外損失義務，因此在確認其發生的淨虧損應由本集團承擔的份額時，僅將長期股權投資的眼面價值減記為零。本年度未確認的投資損失為384,292元(2009年度：180,019元)，於2010年12月31日，累計未確認的投資損失額為1,288,928元(2009年12月31日：904,636元)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業 — 非上市公司

	核算方法	投資成本	本年增減變動		2010年 12月31日	持股比例	表決權 比例	持股比例 與表決權 比例不 一致的說明	本年計提 減值準備	本年計提 減值準備	
			2009年 12月31日	按 權益法 調整的 淨損益							其他 權益變動
遼寧沈青青島啤酒營銷 有限公司(「遼寧沈青 公司」)	權益法	600,000	2,796,233	410,376	—	3,206,609	30%	30%	不適用	—	—
飲料公司(i)	權益法	44,000,000	5,430,725	—	(5,430,725)	—	100%	100%	不適用	—	—
青島啤酒招商物流有限 公司(「招商物流公司」)	權益法	6,000,000	16,550,414	5,150,645	—	21,701,059	30%	30%	不適用	—	—
歐洲公司	權益法	584,166	1,579,330	100,935	—	1,680,265	40%	40%	不適用	—	—
煙啤朝日公司	權益法	120,024,598	121,092,247	4,028,555	—	125,120,802	39%	39%	不適用	—	—
其他	權益法	—	1,220,000	—	—	1,220,000	—	—	—	(1,220,000)	—
			148,668,949	9,690,511	(5,430,725)	152,928,735				(1,220,000)	—

(i) 飲料公司已於本年度由本集團收購，成為本集團之全資子公司，詳細參見附註四(3)。

(c) 其他長期股權投資 — 非上市公司

	核算方法	投資成本	2009年	本年	2010年	減值準備	本年計提 減值準備	本年宣告 分派的 現金股利
			12月31日	增減變動	12月31日			
廣西北海房 地產有限 公司	成本法	3,610,000	3,610,000	—	3,610,000	(3,610,000)	—	—
青島瀛瀛 俱樂部	成本法	3,985,261	3,985,261	—	3,985,261	(3,985,261)	(3,985,261)	—
其他	成本法	2,596,560	2,596,560	(75,000)	2,521,560	(1,212,918)	—	7,830
			10,191,821	(75,000)	10,116,821	(8,808,179)	(3,985,261)	7,830

(d) 長期股權投資減值準備

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
廣西北海房地產有限公司	(3,610,000)	—	—	(3,610,000)
青島瀛瀛俱樂部	—	(3,985,261)	—	(3,985,261)
其他	(2,432,918)	—	—	(2,432,918)
	(6,042,918)	(3,985,261)	—	(10,028,179)

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(10) 對合營企業和聯營企業投資

	持股比例	表決權 比例	2010年12月31日			2010年度	
			資產總額	負債總額	淨資產	營業收入	淨利潤/ (虧損)
合營企業 —							
設備製造公司	50%	50%	17,668,361	20,246,216	(2,577,855)	935,532	(768,584)
聯營企業 —							
遼寧沈青公司	30%	30%	83,012,874	71,919,146	11,093,728	425,440,835	1,367,920
招商物流公司	30%	30%	99,241,527	27,079,497	72,162,030	237,812,242	17,168,816
歐洲公司	40%	40%	20,417,500	16,567,184	3,850,316	58,339,086	252,337
煙啤朝日公司	39%	39%	388,819,484	154,997,666	233,821,818	475,481,440	14,189,629

(11) 固定資產

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
原價合計	12,253,867,432	577,124,844	(215,005,470)	12,615,986,806
房屋、建築物	3,808,587,348	106,876,124	(23,836,597)	3,891,626,875
機器設備	7,681,764,505	394,666,995	(145,188,056)	7,931,243,444
運輸工具	357,625,700	22,742,057	(31,009,436)	349,358,321
其他設備	405,889,879	52,839,668	(14,971,381)	443,758,166
累計折舊合計	(6,015,775,919)	(510,064,475)	168,436,221	(6,357,404,173)
房屋、建築物	(1,168,800,626)	(91,983,014)	11,280,965	(1,249,502,675)
機器設備	(4,367,603,442)	(357,460,376)	116,524,815	(4,608,539,003)
運輸工具	(213,012,501)	(15,750,992)	26,656,274	(202,107,219)
其他設備	(266,359,350)	(44,870,093)	13,974,167	(297,255,276)
賬面淨值合計	6,238,091,513			6,258,582,633
房屋、建築物	2,639,786,722			2,642,124,200
機器設備	3,314,161,063			3,322,704,441
運輸工具	144,613,199			147,251,102
其他設備	139,530,529			146,502,890
減值準備合計	(713,529,096)	(41,004,789)	7,004,547	(747,529,338)
房屋、建築物	(94,156,221)	(23,264,979)	920,365	(116,500,835)
機器設備	(596,813,798)	(17,029,137)	4,714,702	(609,128,233)
運輸工具	(22,549,600)	(293,064)	1,360,003	(21,482,661)
其他設備	(9,477)	(417,609)	9,477	(417,609)
賬面價值合計	5,524,562,417			5,511,053,295
房屋、建築物	2,545,630,501			2,525,623,365
機器設備	2,717,347,265			2,713,576,208
運輸工具	122,063,599			125,768,441
其他設備	139,521,052			146,085,281

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產(續)

於2010年12月31日，本集團無固定資產作為銀行借款的抵押物(2009年12月31日：無)。

2010年度固定資產計提的折舊金額為510,064,475元(2009年度：504,141,597元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為455,268,671元、12,143,077元及42,652,727元(2009年度：449,353,703元、13,546,281元及41,241,613元)。

由在建工程轉入固定資產的原價為321,851,482元(2009年度：505,032,845元)。

(a) 暫時閒置的固定資產

於2010年12月31日，賬面價值為8,948,033元(原價為50,329,160元)的房屋建築物及機器設備(2009年12月31日：賬面價值為15,890,995元、原價為66,165,027元)由於產品更新等原因暫時閒置。具體分析如下：

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋、建築物	21,087,516	(8,253,443)	(10,389,860)	2,444,213
機器設備	29,241,644	(20,631,071)	(2,106,753)	6,503,820
	<u>50,329,160</u>	<u>(28,884,514)</u>	<u>(12,496,613)</u>	<u>8,948,033</u>

(b) 融資租入的固定資產

於2010年12月31日，賬面價值為7,655,763元(原價為10,214,224元)的固定資產系融資租入(2009年12月31日：賬面價值為8,347,222元，原價為10,214,224元)。具體分析如下：

2010年12月31日：	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	<u>10,214,224</u>	<u>(2,558,461)</u>	<u>—</u>	<u>7,655,763</u>
2009年12月31日：				
機器設備	<u>10,214,224</u>	<u>(1,867,002)</u>	<u>—</u>	<u>8,347,222</u>

融資租入固定資產系子公司深朝日從美聯信金融租賃有限公司租賃的機器設備(附註十一)。

(c) 持有待售的固定資產

於2010年12月31日，本集團無重大持有待售的固定資產(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產(續)

(d) 未辦妥產權證書的固定資產

本集團部分固定資產尚未辦妥產權證書，匯總金額約為：

未辦妥產權證書的原因	2010年12月31日		2009年12月31日	
	原價	賬面價值	原價	賬面價值
辦理過程中	475,759,000	372,663,000	543,395,000	437,326,000
無法辦理	135,189,000	67,410,000	95,983,000	45,068,000
	610,948,000	440,073,000	639,378,000	482,394,000

經參考法律顧問意見後，本公司董事認為，辦理該等所有權證應不存在實質性法律障礙或並不影響本公司對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常營運並不構成重大影響，亦無須計提固定資產減值準備。此外，本集團部分房屋建築物仍坐落於地方政府劃撥土地上，詳情請參閱附註五(14)。

未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
渭南公司部分房屋建築物	2011年
成都公司部分房屋建築物	2011年
榆林公司部分房屋建築物	尚不能確定
瀘州公司部分房屋建築物	尚不能確定
漳州公司部分房屋建築物	尚不能確定
三水公司部分房屋建築物	尚不能確定
密山公司部分房屋建築物	尚不能確定
深朝日部分房屋建築物	尚不能確定
甘肅農墾部分房屋建築物	尚不能確定
蕪湖公司部分房屋建築物	尚不能確定
武威公司部分房屋建築物	尚不能確定
三環公司部分房屋建築物	尚不能確定
福州公司部分房屋建築物	尚不能確定
太原公司部分房屋建築物	尚不能確定
珠海公司部分房屋建築物	臨時性建築 不適用
榮成公司部分房屋建築物	臨時性建築 不適用
五星公司部分房屋建築物	臨時性建築 不適用
廈門公司部分房屋建築物	文件缺失，無法辦理 不適用
一廠部分房屋建築物	文件缺失，無法辦理 不適用
麥芽廠部分房屋建築物	文件缺失，無法辦理 不適用

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產(續)

(e) 減值準備

根據附註二(19)所述的會計政策，本集團在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行了減值測試。資產組和資產組組合的可收回金額是預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者。

根據測試結果，2010年度本集團計提了固定資產減值準備41,004,789元，主要明細如下：

	金額
榮成公司	29,712,738
其他	11,292,051
	<u>41,004,789</u>

本年度發生固定資產減值的原因主要是因該等區域市場競爭激烈，市場投入超出預期，管理層修正未來資產使用計劃導致。

(f) 經營租賃租出固定資產

於2010年12月31日，本集團無重大經營租賃租出固定資產(2009年12月31日：無)。

(12) 在建工程

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
滕州公司新建廠工程	55,734,609	—	55,734,609	—	—	—
深朝日生產線改造	52,850,731	—	52,850,731	4,241,883	—	4,241,883
石家莊公司新建廠工程	40,124,674	—	40,124,674	—	—	—
福州公司新建廠工程	31,803,969	—	31,803,969	1,503,063	—	1,503,063
珠海公司新建廠工程	29,915,875	—	29,915,875	1,555,351	—	1,555,351
瀘州公司生產線改造	14,499,890	—	14,499,890	6,280,277	—	6,280,277
二廠生產線改造	11,896,017	(462,515)	11,433,502	9,117,952	(462,515)	8,655,437
第五公司生產線改造	7,348,940	—	7,348,940	7,534,988	—	7,534,988
西安公司生產線改造	6,565,259	—	6,565,259	2,874,787	—	2,874,787
太原公司生產線改造	6,321,959	—	6,321,959	—	—	—
濟南公司生產線改造	5,106,292	—	5,106,292	—	—	—
南寧公司生產線改造	2,207,288	—	2,207,288	2,181,556	—	2,181,556
馬鞍山公司生產線改造	1,942,463	—	1,942,463	39,482	—	39,482
三水公司生產線改造	1,772,265	—	1,772,265	2,523,696	—	2,523,696
三環公司生產線改造	1,768,041	—	1,768,041	212,631	—	212,631
廈門公司生產線改造	1,459,642	—	1,459,642	3,124,405	—	3,124,405
鞍山公司生產線改造	1,401,709	—	1,401,709	—	—	—
台州公司生產線改造	1,367,283	—	1,367,283	106,093	—	106,093
平原公司生產線改造	1,291,144	—	1,291,144	62,673	—	62,673
長沙公司生產線改造	1,198,718	—	1,198,718	1,228,718	—	1,228,718

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(12) 在建工程(續)

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
麥芽廠生產線改造	1,197,381	—	1,197,381	2,201,229	(1,115,133)	1,086,096
甘肅農墾生產線改造	928,559	—	928,559	2,366,457	—	2,366,457
興凱湖公司生產線改造	528,026	—	528,026	2,299,576	—	2,299,576
日照公司生產線改造	203,628	—	203,628	8,454,840	—	8,454,840
公司本部財務系統安裝	168,909	—	168,909	17,891,375	—	17,891,375
其他工程項目	3,425,065	—	3,425,065	25,047,678	—	25,047,678
	283,028,336	(462,515)	282,565,821	100,848,710	(1,577,648)	99,271,062

(a) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2009年		本年轉入		2010年 12月31日	工程投入 佔預算 的比例	工程進度	資金來源
		12月31日	本年增加	固定資產	其他減少				
滕州公司新建廠工程	139,989,979	—	55,902,949	(168,340)	—	55,734,609	40%	35%	自有資金
深朝日生產線改造	156,065,894	4,241,883	68,034,682	(19,425,834)	—	52,850,731	46%	50%	自有資金
石家莊公司新建廠工程	224,500,000	—	40,124,674	—	—	40,124,674	18%	20%	自有資金
福州公司新建廠工程	265,877,955	1,503,063	30,300,906	—	—	31,803,969	12%	14%	自有資金
珠海公司新建廠工程	291,500,720	1,555,351	29,522,407	(1,161,883)	—	29,915,875	11%	9%	自有資金
瀘州公司生產線改造	22,842,879	6,280,277	10,732,270	(2,512,657)	—	14,499,890	74%	77%	自有資金
二廠生產線改造	415,150,000	9,117,952	31,332,461	(28,554,396)	—	11,896,017	10%	11%	自有資金
第五公司生產線改造	18,908,514	7,534,988	9,754,798	(9,940,846)	—	7,348,940	91%	85%	自有資金
西安公司生產線改造	30,423,144	2,874,787	12,398,423	(8,707,951)	—	6,565,259	52%	55%	自有資金
太原公司生產線改造	14,246,033	—	6,548,460	(226,501)	—	6,321,959	46%	50%	自有資金
濟南公司生產線改造	19,307,932	—	17,297,411	(12,191,119)	—	5,106,292	90%	92%	自有資金
南寧公司生產線改造	22,167,111	2,181,556	12,355,073	(12,329,341)	—	2,207,288	68%	70%	自有資金
馬鞍山公司生產線 改造	4,505,000	39,482	3,519,088	(1,616,107)	—	1,942,463	79%	79%	自有資金
三水公司生產線改造	7,892,694	2,523,696	2,974,909	(3,726,340)	—	1,772,265	70%	66%	自有資金
三環公司生產線改造	5,314,000	212,631	2,945,766	(1,390,356)	—	1,768,041	59%	60%	自有資金
廈門公司生產線改造	7,520,000	3,124,405	3,818,623	(5,483,386)	—	1,459,642	92%	100%	自有資金
鞍山公司生產線改造	2,940,000	—	2,601,709	(1,200,000)	—	1,401,709	88%	90%	自有資金
台州公司生產線改造	8,974,280	106,093	3,331,865	(2,070,675)	—	1,367,283	38%	44%	自有資金
平原公司生產線改造	1,678,000	62,673	1,377,976	(149,505)	—	1,291,144	86%	90%	自有資金
長沙公司生產線改造	1,651,000	1,228,718	4,899	(4,899)	(30,000)	1,198,718	75%	78%	自有資金
麥芽廠生產線改造	20,545,000	2,201,229	155,605	(44,320)	(1,115,133)	1,197,381	11%	13%	自有資金
甘肅農墾生產線改造	29,228,509	2,366,457	10,101,315	(11,539,213)	—	928,559	43%	46%	自有資金
興凱湖公司生產線 改造	6,370,000	2,299,576	2,738,741	(4,510,291)	—	528,026	79%	80%	自有資金
日照公司生產線改造	20,333,908	8,454,840	3,719,103	(11,970,315)	—	203,628	60%	63%	自有資金
濰坊公司生產線改造	4,733,000	1,313,984	2,038,529	(3,079,247)	—	273,266	71%	77%	自有資金
第三公司生產線改造	216,110,966	1,815,231	4,216,711	(5,760,826)	—	271,116	3%	1%	自有資金

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(12) 在建工程(續)

(a) 重大在建工程項目變動(續)

工程名稱	預算數	2009年		本年轉入		2010年 12月31日	工程投入 佔預算 的比例	工程進度	資金來源
		12月31日	本年增加	固定資產	其他減少				
公司本部財務系統									
安裝	27,955,273	17,891,375	—	(1,495,656)	(16,226,810)	168,909	98%	99%	自有資金
四廠生產線改造	2,124,609	1,764,500	360,109	(2,108,081)	—	16,528	100%	100%	自有資金
榆林公司生產線改造	17,300,515	1,674,480	13,329,414	(14,988,509)	—	15,385	87%	90%	自有資金
松江公司生產線改造	200,815,100	9,309,677	75,901,384	(85,211,061)	—	—	97%	100%	自有資金
渭南公司生產線改造	5,555,500	2,697,992	2,107,130	(4,805,122)	—	—	86%	100%	自有資金
漢中公司生產線改造	4,560,500	1,215,469	2,509,689	(3,725,158)	—	—	92%	100%	自有資金
一廠生產線改造	11,949,505	29,657	10,632,612	(10,662,269)	—	—	89%	100%	自有資金
其他工程項目	79,281,721	5,226,688	49,247,332	(51,091,278)	(533,972)	2,848,770	不適用	不適用	自有資金
		100,848,710	521,937,023	(321,851,482)	(17,905,915)	283,028,336			

本集團2010年度在建工程中無借款費用資本化金額(2009年度：無)。

(b) 在建工程減值準備

	2009年		本年增加	本年減少	2010年	
	12月31日	12月31日			12月31日	計提原因
封罐機安裝項目	(462,515)	—	—	—	(462,515)	項目停滯，預計未來不會進行
麥芽返倉降溫技改項目	(1,115,133)	—	—	1,115,133	—	項目停滯，本年已報廢
	(1,577,648)	—	—	1,115,133	(462,515)	

(c) 重大在建工程的工程進度參見上述(a)，工程進度均為以工程量為基礎進行估計。

(13) 固定資產清理

	2010年12月31日	2009年12月31日	轉入清理的原因
機器設備	3,148,488	13,336,856	待處置舊設備等

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
原價合計	1,423,940,719	276,268,458	—	1,700,209,177
土地使用權	995,166,483	236,510,891	—	1,231,677,374
商標使用權	124,945,726	—	—	124,945,726
專有技術	18,629,100	—	—	18,629,100
營銷網絡	189,751,203	—	—	189,751,203
其他	95,448,207	39,757,567	—	135,205,774
累計攤銷合計	(330,306,006)	(45,713,558)	—	(376,019,564)
土地使用權	(203,567,053)	(22,231,062)	—	(225,798,115)
商標使用權	(56,221,235)	(524,643)	—	(56,745,878)
專有技術	(18,629,100)	—	—	(18,629,100)
營銷網絡	(13,430,705)	(18,975,120)	—	(32,405,825)
其他	(38,457,913)	(3,982,733)	—	(42,440,646)
賬面淨值合計	1,093,634,713			1,324,189,613
土地使用權	791,599,430			1,005,879,259
商標使用權	68,724,491			68,199,848
專有技術	—			—
營銷網絡	176,320,498			157,345,378
其他	56,990,294			92,765,128
減值準備合計	(5,403,781)	—	—	(5,403,781)
土地使用權	(5,403,781)	—	—	(5,403,781)
賬面價值合計	1,088,230,932			1,318,785,832
土地使用權	786,195,649			1,000,475,478
商標使用權	68,724,491			68,199,848
專有技術	—			—
營銷網絡	176,320,498			157,345,378
其他	56,990,294			92,765,128

2010年度無形資產的攤銷金額為45,713,558元，均計入當期損益(2009年度：40,620,137元，均計入當期損益)。

於2010年12月31日，本集團無土地使用權作為銀行借款的抵押物(2009年12月31日：無)。

於2010年12月31日，本集團有淨值約31,454,000元(2009年12月31日：29,598,000元)土地的相關土地使用權證尚待辦理。經參考法律顧問意見後，本公司董事認為，辦理該等土地使用權證應不存在實質性的法律障礙，因此對本集團的正常營運並不構成重大影響，亦無須計提無形資產減值準備。此外，於2010年12月31日，本集團有部分經營設施所處的土地為若干地方政府劃撥予前經營方的劃撥土地，大部分有關地方政府已承諾辦理該等土地出讓手續。在該等土地上的房屋建築物淨值合計約69,591,000元(2009年12月31日：71,174,000元)。本公司董事認為，上述安排對本集團的正常營運並不構成重大影響。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產(續)

本集團開發支出列示如下：

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少		2010年 12月31日
			計入損益	確認為無形資產	
啤酒工藝改進項目	—	10,989,420	(10,989,420)	—	—

2010年度，本集團研究開發支出共計10,989,420元(2009年度：8,551,645元)，均為開發支出並計入當期損益。

* 土地使用權按所在地區及年限分析如下：

	2010年12月31日	2009年12月31日
位於中國內地 — 10 — 50年	<u>1,000,475,478</u>	<u>786,195,649</u>

(15) 商譽

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
商譽 —				
南寧公司	130,895,740	—	—	130,895,740
三環公司／北方銷售	24,642,782	—	—	24,642,782
福州公司／廈門公司／漳州公司／ 東南營銷	114,031,330	—	—	114,031,330
其他	50,657,188	—	—	50,657,188
	<u>320,227,040</u>	—	—	<u>320,227,040</u>
減：減值準備(a) —				
南寧公司	(130,895,740)	—	—	(130,895,740)
三環公司／北方銷售	(24,642,782)	—	—	(24,642,782)
福州公司／廈門公司／漳州公司／ 東南營銷	—	—	—	—
其他	(41,872,217)	—	—	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	—	—	<u>(197,410,739)</u>
	<u>122,816,301</u>	—	—	<u>122,816,301</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(15) 商譽(續)

(a) 減值

分攤至本集團資產組和資產組組合的商譽減值根據經營分部匯總如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
華南地區	(130,895,740)	(130,895,740)
華北地區	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地區	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

資產組和資產組組合的可收回金額是依據管理層批准的五年期預算，採用現金流量預測方法計算。超過該五年期的現金流量採用3%的估計增長率作出推算，該增長率不超過中國啤酒業的長期平均增長率。

採用未來現金流量折現方法的主要假設：

	東南地區	其他地區
毛利率	34.7%	13.2%-33.8%
折現率	20.8%	15.9%-22.2%

管理層根據歷史經驗及對市場發展的預測確定預算毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率。上述假設用以分析資產組和資產組組合的可收回金額。

(16) 長期待攤費用

	2009年 12月31日	本年增加	本年攤銷	2010年 12月31日
農場佔地費	2,400,000	—	(160,000)	2,240,000
綠化費用	1,756,841	398,150	(642,278)	1,512,713
廣告費用	481,374	138,600	(454,116)	165,858
場地租賃費	1,304,860	150,668	(585,622)	869,906
其他	3,871,001	935,036	(1,688,225)	3,117,812
	<u>9,814,076</u>	<u>1,622,454</u>	<u>(3,530,241)</u>	<u>7,906,289</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣 暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣 暫時性差異 及可抵扣虧損
資產減值準備	9,395,818	37,583,273	11,556,702	51,642,036
非同一控制下企業合併	1,337,163	5,348,654	1,689,027	6,756,109
遞延收益	4,042,574	16,170,296	1,472,189	5,888,756
待付費用	378,504,189	1,530,913,420	300,586,028	1,280,329,400
可抵扣虧損	—	—	3,064,748	13,930,669
	<u>393,279,744</u>	<u>1,590,015,643</u>	<u>318,368,694</u>	<u>1,358,546,970</u>

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	遞延所得 稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得 稅負債	應納稅 暫時性差異
非同一控制下企業合併	31,094,094	124,376,376	34,281,493	137,125,972
分離交易可轉債的賬面價值與 計稅基礎之差異	61,088,436	244,353,744	77,525,988	310,103,950
	<u>92,182,530</u>	<u>368,730,120</u>	<u>111,807,481</u>	<u>447,229,922</u>

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
可抵扣暫時性差異	901,693,397	945,663,970
可抵扣虧損	575,663,278	687,383,479
	<u>1,477,356,675</u>	<u>1,633,047,449</u>

考慮到部分子公司仍處於虧損狀態，是否在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣該可抵扣虧損具有較大的不確定性，本集團未對於2011年至2015年的五年內按稅法規定可抵扣應納稅所得額的累計虧損而產生的遞延所得稅資產約135,059,000元(2009年12月31日：157,855,000元)予以確認。此外，資產減值及企業合併對公允價值影響而產生的可抵扣暫時性差異，因部分子公司仍處於虧損狀態，是否在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣該差異具有較大的不確定性，或損失獲得稅務局批復的可能性較低，本集團亦未對該等可抵扣暫時性差異而產生的遞延所得稅資產約225,423,000元(2009年12月31日：236,416,000元)予以確認。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損於以下年度到期：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
2010年	—	87,125,849
2011年	80,849,150	137,408,956
2012年	146,398,898	179,058,746
2013年	190,462,815	207,840,069
2014年	74,126,224	75,949,859
2015年	83,826,191	—
	575,663,278	687,383,479

(e) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵金額：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
遞延所得稅資產	61,088,436	77,525,988
遞延所得稅負債	61,088,436	77,525,988

抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	遞延所得稅資產 或負債淨額	互抵後的可抵扣或 應納稅暫時性差額	遞延所得稅資產 或負債淨額	互抵後的可抵扣或 應納稅暫時性差額
遞延所得稅資產	332,191,308	1,345,661,899	240,842,706	1,048,443,020
遞延所得稅負債	31,094,094	124,376,376	34,281,493	137,125,972

(18) 資產減值準備

	2009年		本年減少		2010年
	12月31日	本年增加	轉回	轉銷	12月31日
壞賬準備	326,266,223	24,105,128	(6,578,948)	(7,564,101)	336,228,302
其中：應收賬款壞賬準備	252,035,111	2,544,680	(5,786,016)	(691,351)	248,102,424
其他應收款壞賬準備	74,231,112	21,560,448	(792,932)	(6,872,750)	88,125,878
存貨跌價準備	63,214,886	15,368,804	(5,735,237)	(33,024,208)	39,824,245
長期股權投資減值準備	6,042,918	3,985,261	—	—	10,028,179
固定資產減值準備	713,529,096	41,004,789	—	(7,004,547)	747,529,338
在建工程減值準備	1,577,648	—	—	(1,115,133)	462,515
無形資產減值準備	5,403,781	—	—	—	5,403,781
商譽減值準備	197,410,739	—	—	—	197,410,739
	1,313,445,291	84,463,982	(12,314,185)	(48,707,989)	1,336,887,099

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(19) 其他非流動資產

其他非流動資產系本集團預付的工程及設備採購款項。

於2010年12月31日，其他非流動資產中無預付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年12月31日：無)。

(20) 短期借款

(a) 短期借款分類

	幣種	2010年 12月31日	2009年 12月31日
信用借款	人民幣	32,840,000	12,000,000
信用借款	港幣	94,376,646	72,472,309
擔保借款(i)	人民幣	2,000,000	2,000,000
委託借款(ii)	人民幣	67,000,000	67,000,000
		196,216,646	153,472,309

(i) 於2010年12月31日，銀行保證借款2,000,000元系由青啤集團公司提供保證，請參見附註七(4)(d)。

(ii) 系青啤集團公司通過銀行發放給揚州公司的委託貸款，請參見附註七(5)。

於2010年12月31日，短期借款的加權平均年利率為4.30%(2009年12月31日：3.85%)。

於2010年12月31日，本集團無已到期未償還的短期借款(2009年12月31日：無)。

(21) 應付票據

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
商業承兌匯票	50,900,000	60,100,000
銀行承兌匯票	19,811,200	29,728,083
	70,711,200	89,828,083

本集團的其他貨幣資金中2,707,986元(2009年12月31日：3,374,787元)已作為本集團開具銀行承兌匯票之質押(附註五(1))。

於2010年12月31日，本集團8,111,200元的銀行承兌匯票(2009年12月31日：8,820,000元)由青啤集團公司提供擔保(附註七(4)(d))。

上述承兌匯票均將於六個月以內到期。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(22) 應付賬款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應付材料款	1,228,861,166	1,025,973,376
應付關聯方酒款	18,952,243	21,462,586
應付促銷品款	12,373,124	7,873,145
應付其他款項	2,443,272	2,532,578
	<u>1,262,629,805</u>	<u>1,057,841,685</u>

(a) 於2010年12月31日，應付賬款中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年12月31日：無)。

(b) 應付關聯方的應付賬款(附註七(5))

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
煙啤朝日公司	12,075,464	21,462,586
北京朝日啤酒	6,721,120	—
杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司(「杭州朝日啤酒」)	155,659	—
	<u>18,952,243</u>	<u>21,462,586</u>

(c) 於2010年12月31日，賬齡超過一年的應付賬款為20,993,634元(2009年12月31日：50,283,145元)，主要為應付材料款，款項尚未進行最後結算。截至本財務報表批准報出日，已償還2,647,945元(附註十(1))。

(d) 應付賬款中包括以下外幣餘額：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	38,141	6.6227	252,596	60,257	6.8282	411,447
澳元	23,615	6.7139	158,549	—	—	—
			<u>411,145</u>			<u>411,447</u>

(e) 應付賬款的賬齡分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一年以內	1,241,636,171	1,007,558,540
一到二年	6,420,787	37,367,479
二到三年	2,713,839	2,834,681
三年以上	11,859,008	10,080,985
	<u>1,262,629,805</u>	<u>1,057,841,685</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(23) 預收款項

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
預收酒款	775,414,619	271,015,729

(a) 於2010年12月31日，預收款項中無預收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年12月31日：無)。

(b) 預收關聯方的預收賬款(附註七(5))

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
遼寧沈青公司	42,628,369	1,253,380

(c) 於2010年12月31日，賬齡超過一年的預收款項約為10,293,000元(2009年12月31日：9,986,000元)，主要為預收客戶的購貨訂金，鑒於本集團與該等客戶仍保持著合作關係，該款項尚未結清。截至本財務報表批准報出日，已結轉收入927,406元(附註十(1))。

(d) 於2010年12月31日，預收款項中無外幣餘額(2009年12月31日：無)。

(24) 應付職工薪酬

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	245,225,012	1,519,891,121	(1,485,848,431)	279,267,702
職工福利費	1,327,998	100,604,432	(100,889,899)	1,042,531
社會保險費	15,208,408	293,577,246	(292,541,391)	16,244,263
其中：醫療保險費	3,408,317	80,747,642	(80,134,593)	4,021,366
基本養老保險	8,969,260	184,144,302	(184,017,740)	9,095,822
失業保險費	2,539,260	13,361,497	(13,071,774)	2,828,983
其他保險費	291,571	15,323,805	(15,317,284)	298,092
住房公積金	6,731,309	91,117,532	(90,667,451)	7,181,390
工會經費和職工教育經費	80,760,081	55,423,311	(42,723,004)	93,460,388
內退福利	174,935,774	131,767,964	(54,906,073)	251,797,665
	524,188,582	2,192,381,606	(2,067,576,249)	648,993,939

於2010年12月31日，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款。該餘額中除內退福利、工會經費和職工教育經費外，管理層預計將於2011年度全部發放和使用完畢，內退福利將在員工法定退休前期間內分期支付，工會經費和職工教育經費將根據使用計劃分期支付。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(25) 應交稅費

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應交企業所得稅	221,380,547	212,924,571
應交消費稅	180,420,205	165,718,917
應交增值稅	29,117,597	53,110,106
應交營業稅	18,275,637	11,771,615
應交城市維護建設稅	13,052,402	10,791,584
代扣代繳所得稅	12,686,892	—
應交教育費附加	6,420,056	5,458,278
其他	32,865,941	7,255,172
	<u>514,219,277</u>	<u>467,030,243</u>

(26) 應付股利

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應付 YWJ Enterprise Inc	8,800,000	—
應付 SITC Logistic (HK) Limited	749,729	—
	<u>9,549,729</u>	<u>—</u>

(27) 其他應付款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
待付市場費用	1,187,315,116	981,713,352
應付押金及保證金	581,610,008	576,220,596
應付設備工程款	216,082,793	198,903,877
待付運輸費用	76,925,142	65,596,451
待付廣告費用	47,943,409	30,594,858
應付行政支出	23,484,356	25,202,105
待付勞務費	19,210,447	11,747,762
待付電費	10,683,642	8,070,693
代扣職工社會統籌費	6,943,363	5,125,060
其他	349,914,249	349,649,561
	<u>2,520,112,525</u>	<u>2,252,824,315</u>

(a) 於2010年12月31日，本集團無應付持有5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(27) 其他應付款(續)

(b) 應付關聯方的其他應付款(附註七(5))

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
招商物流公司	5,837,219	3,198,452
煙啤朝日公司	82,500	—
	<u>5,919,719</u>	<u>3,198,452</u>

(c) 於2010年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為328,308,323元(2009年12月31日：274,561,350元)，主要為收購子公司時承擔的負債。截至本財務報表批准報出日，已償還23,385,109元(附註十(1))。

(d) 其他應付款中包括以下外幣餘額：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	—	—	—	790,874	6.8282	5,400,246
港幣	4,173,729	0.8509	<u>3,551,426</u>	4,424,997	0.8805	<u>3,896,210</u>
			<u>3,551,426</u>			<u>9,296,456</u>

(28) 一年內到期的非流動負債

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一年內到期的長期借款(a)	15,579,933	26,214,224
一年內到期的長期應付款(b)	<u>2,350,321</u>	<u>2,126,336</u>
	<u>17,930,254</u>	<u>28,340,560</u>

(a) 一年內到期的長期借款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
保證借款	<u>15,579,933</u>	<u>26,214,224</u>

於2010年12月31日，本集團無逾期借款(2009年12月31日：無)。保證情況參見附註五(29)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(28) 一年內到期的非流動負債(續)

(a) 一年內到期的長期借款(續)

本集團一年內到期的長期借款明細如下：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	2010年12月31日		2009年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
中國進出口銀行	1996.10.01	2021.04.01	丹麥克朗	—	397,409	468,148	394,826	519,986
中國進出口銀行	1996.12.31	2016.12.31	歐元	—	153,394	1,350,862	153,236	1,501,268
中國交通銀行香港分行	2009.07.14	2011.07.14	港幣	1.07	16,165,034	13,760,923	27,477,024	24,192,970
						15,579,933		26,214,224

(b) 一年內到期的長期應付款

於2010年12月31日，一年內到期的長期應付款為應付第三方美聯信金融租賃有限公司固定資產融資租賃款項(附註十一)。

(29) 長期借款

	幣種	2010年 12月31日	2009年 12月31日
保證借款	丹麥克朗	4,476,400	5,531,400
保證借款	歐元	6,245,661	8,502,198
保證借款	港幣	—	14,233,313
		10,722,061	28,266,911

於2010年12月31日，保證借款包括：

- 銀行保證借款人民幣4,944,548元(外幣原幣丹麥克朗4,197,409元)(2009年12月31日：人民幣6,051,386元(外幣原幣丹麥克朗4,594,826元))系由北京市發展和改革委員會提供保證，本金按照等額本金法每年分兩次償還，最後一期還款日為2021年4月1日，其中一年內到期部分金額為人民幣468,148元(2009年12月31日：人民幣519,986元)；
- 銀行保證借款人民幣7,596,523元(外幣原幣歐元862,604元)(2009年12月31日：人民幣10,003,466元(外幣原幣歐元1,021,064元))系由中國銀行北京分行提供保證，本金按照等額本金法每年償還，最後一期還款日為2016年12月31日，其中一年內到期部分金額為人民幣1,350,862元(2009年12月31日：人民幣1,501,268元)；
- 銀行保證借款人民幣13,760,923元(外幣原幣港幣16,165,034元)(2009年12月31日：人民幣38,426,283元(外幣原幣港幣43,642,058元))為子公司香港公司的銀行借款，由本公司提供保證，其中一年內到期部分金額為人民幣13,760,923元(2009年12月31日：人民幣24,192,970元)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(29) 長期借款(續)

(a) 本集團長期借款明細如下：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	2010年12月31日		2009年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
中國進出口銀行	1996.10.01	2021.04.01	丹麥克朗	—	3,800,000	4,476,400	4,200,000	5,531,400
中國進出口銀行	1996.12.31	2016.12.31	歐元	—	709,210	6,245,661	867,828	8,502,198
中國交通銀行香港分行	2009.07.14	2011.07.14	港幣	1.07	—	—	16,165,034	14,233,313
						<u>10,722,061</u>		<u>28,266,911</u>

(b) 長期借款到期日分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一到二年	1,868,066	16,314,105
二到五年	5,604,198	6,242,378
五年以上	3,249,797	5,710,428
	<u>10,722,061</u>	<u>28,266,911</u>

2010年度，長期借款的加權平均年利率為0.29% (2009年度：0.54%)。

(30) 應付債券

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
分離交易可轉債	1,198,896,050	77,750,208	(12,000,000)	<u>1,264,646,258</u>

如附註一所述，本公司於2008年4月2日發行總金額15億元的分離交易可轉債，債券期限為6年。該分離交易可轉債票面年利率為0.8%。該債券發行時，不附認股權證的類似債券的現行市場利率高於該債券利率。該分離交易可轉債實際年利率為6.1%。

分離交易可轉債負債部分的公允價值根據發行日不附認股權證的類似債券的市場利率評估。分離交易可轉債的發行金額扣除負債部分的初始確認金額後的餘額作為內含權益部分的公允價值，並計入股東權益。

債券之應計利息分析如下：

	應計利息			2010年 12月31日
	2009年 12月31日	本年應計利息	本年已付利息	
分離交易可轉債	—	12,000,000	(12,000,000)	—

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(30) 應付債券(續)

於2010年12月31日，分離交易可轉債的負債部分的賬面淨值列示如下：

	人民幣元
分離交易可轉債的票面價值	1,500,000,000
減：內含權益部分	(389,702,040)
減：歸屬於負債部分的交易費用	(26,245,028)
於發行日負債的賬面價值	1,084,052,932
截至2009年12月31日確認的利息費用	126,843,118
截至2009年12月31日按票面利率支付的利息	(12,000,000)
於2009年12月31日的賬面淨值	1,198,896,050
2010年度確認的利息費用	77,750,208
2010年度按票面利率支付的利息	(12,000,000)
於2010年12月31日的賬面淨值	1,264,646,258

(31) 長期應付款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應付融資租賃款	625,414	2,975,735
其他	1,000,000	11,167,594
	<u>1,625,414</u>	<u>14,143,329</u>

(a) 本集團長期應付款明細如下：

	期限	初始金額	利率(%)	應計利息	期末餘額	借款條件
應付美聯信金融租賃有限公司	一到二年	12,823,033	—	—	625,414	不適用
應付陝西省高新技術產業投資公司	二到五年	1,000,000	—	—	1,000,000	不適用

(b) 應付融資租賃款明細

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
應付美聯信金融租賃有限公司	—	625,414	—	2,975,735

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(31) 長期應付款(續)

(b) 應付融資租賃款明細(續)

無獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

應付融資租賃款為本集團融資租入固定資產的最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額(附註十一)。

(c) 長期應付款到期日分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一到二年	625,414	13,143,329
二到五年	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>1,625,414</u>	<u>14,143,329</u>

(32) 專項應付款

專項應付款主要系子公司收到政府撥付的搬遷補償款，因搬遷尚未完成，根據財政部《企業會計準則解釋第3號》的規定，暫掛「專項應付款」核算。

(33) 其他非流動負債

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
遞延收益(a)	<u>549,289,390</u>	<u>171,134,452</u>

(a) 遞延收益

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
與收益相關的政府補助		
拆遷補償項目	9,853,014	—
科研補助項目	<u>4,066,130</u>	—
	<u>13,919,144</u>	—
與資產相關的政府補助		
舊廠搬遷補償項目	466,261,374	116,894,969
擴建項目	54,481,016	43,510,092
技術改造項目	5,504,737	5,961,903
污水處理項目	3,198,000	—
其他項目	<u>5,925,119</u>	<u>4,767,488</u>
	<u>535,370,246</u>	<u>171,134,452</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

549,289,390

171,134,452

五 合併財務報表項目附註(續)

(34) 股本

	2009年 12月31日	本年增減變動		2010年 12月31日
		其他	小計	
有限售條件股份 —				
國有法人持股	399,820,000	—	—	399,820,000
其他內資持股	17,574,505	—	—	17,574,505
其中：境內非國有法人持股	17,574,505	—	—	17,574,505
	417,394,505	—	—	417,394,505
無限售條件股份 —				
人民幣普通股	278,519,112	—	—	278,519,112
境外上市的外資股	655,069,178	—	—	655,069,178
	933,588,290	—	—	933,588,290
	1,350,982,795	—	—	1,350,982,795
	2008年 12月31日	本年增減變動		2009年 12月31日
		認股權證行權	小計	
有限售條件股份 —				
國有法人持股	399,820,000	—	—	399,820,000
其他內資持股	17,574,505	—	—	17,574,505
其中：境內非國有法人持股	17,574,505	—	—	17,574,505
	417,394,505	—	—	417,394,505
無限售條件股份 —				
人民幣普通股(附註一)	235,755,495	42,763,617	42,763,617	278,519,112
境外上市的外資股	655,069,178	—	—	655,069,178
	890,824,673	42,763,617	42,763,617	933,588,290
	1,308,219,178	42,763,617	42,763,617	1,350,982,795

自本公司股權分置改革方案於2006年12月18日實施後，本公司非流通股股東即獲得上市流通權，根據約定五年的限售期，由原非流通股股東持有的417,394,505股目前暫未實現流通(附註一)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(35) 資本公積

	2009年 12月31日 (經重述)	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
股本溢價(i)	4,011,753,890	—	(91,542,977)	3,920,210,913
其他資本公積 —	94,211,869	2,666,204	(249,345)	96,628,728
權益法核算的被投資單位其他權益變動	1,636,986	—	—	1,636,986
原制度資本公積轉入	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>
	2008年 12月31日 (經重述)	本年增加	本年減少	2009年 12月31日 (經重述)
股本溢價	2,557,177,898	1,454,575,992	—	4,011,753,890
其他資本公積 —	379,685,980	—	(285,474,111)	94,211,869
分離交易可轉債權益部分金額	380,490,332	—	(380,490,332)	—
分離交易可轉債內含權益部分的所得稅影響	(97,425,510)	—	97,425,510	—
權益法核算的被投資單位其他權益變動	1,636,986	—	—	1,636,986
可供出售金融資產公允價值變動	2,409,289	—	(2,409,289)	—
原制度資本公積轉入	91,701,228	—	—	91,701,228
其他	873,655	—	—	873,655
	<u>2,936,863,878</u>	<u>1,454,575,992</u>	<u>(285,474,111)</u>	<u>4,105,965,759</u>

- (i) 系本年度本公司購買子公司青啤趵突泉之少數股東權益形成。青啤趵突泉原作為本公司通過受託經營方式形成控制權的經營實體而納入本集團的合併範圍。經青島市政府國有資產監督管理委員會2009年12月14日印發的青國資產權[2009]54號文件批准，青啤集團公司將其持有的青啤趵突泉100%國有產權於2010年1月公開掛牌轉讓。本公司通過參與公開競價的方式以174,160,000元的價格購買青啤趵突泉的股權。本集團因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額82,617,023元(附註五(38))之間的差額，沖減資本公積91,542,977元。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(36) 盈餘公積

	2009年 12月31日	本年提取	本年減少	2010年 12月31日
法定盈餘公積金	613,542,388	78,283,352	—	691,825,740
	2008年 12月31日	本年提取	本年減少	2009年 12月31日
法定盈餘公積金	536,107,764	77,434,624	—	613,542,388

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。經董事會決議，本公司2010年按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金78,283,352元(2009年：按淨利潤的10%提取，共77,434,624元)。

(37) 未分配利潤

	2010年度		2009年度	
	金額	提取或 分配比例	金額	提取或 分配比例
年初未分配利潤(調整前)	2,055,205,540		1,206,403,534	
會計政策變更影響(附註二(29))	256,571,094		259,853,587	
年初未分配利潤(調整後)	2,311,776,634		1,466,257,121	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤(經重述)	1,520,484,350		1,250,008,932	
減：提取法定盈餘公積	(78,283,352)	10%	(77,434,624)	10%
應付普通股股利	(216,157,247)	0.16元每股	(327,054,795)	0.25元每股
年末未分配利潤	3,537,820,385		2,311,776,634	
其中：已提議但尚未派發的股利	243,176,903	0.18元每股	216,157,247	0.16元每股
當年提議派發的股利合計	243,176,903	0.18元每股	216,157,247	0.16元每股

於2010年12月31日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額480,419,299元(2009年12月31日：418,322,451元)，其中子公司本年度計提的歸屬於母公司的盈餘公積為62,096,848元(2009年12月31日：94,569,276元)。

根據2010年6月17日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.16元(含稅)，按照已發行股份1,350,982,795股計算，共派發現金股利216,157,247元。

根據2011年3月30日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.18元(含稅)，按照已發行股份1,350,982,795股計算，擬派發現金股利共計243,176,903元，上述提議尚待股東大會批准(附註十(2))。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(38) 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

	2010年 12月31日	2009年 12月31日 (經重述)
深朝日	198,304,632	182,853,029
南寧公司	35,255,588	31,434,597
三水公司	26,253,984	26,253,984
徐州公司	17,937,232	17,937,209
漢中公司	17,110,044	17,994,000
青啤趵突泉(附註五(35))	—	82,617,023
甘肅農墾	(66,355,127)	(73,649,543)
揚州公司	(49,689,542)	(49,832,237)
三環公司	(40,907,129)	(46,598,296)
五星公司	(23,399,562)	(24,375,906)
其他	2,123,320	10,220,925
	<u>116,633,440</u>	<u>174,854,785</u>

(39) 營業收入和營業成本

	2010年度	2009年度
主營業務收入	19,614,145,234	17,760,536,346
其他業務收入	283,682,531	265,571,542
	<u>19,897,827,765</u>	<u>18,026,107,888</u>
	2010年度	2009年度
主營業務成本	(11,044,332,613)	(10,076,821,445)
其他業務成本	(190,157,552)	(208,310,650)
	<u>(11,234,490,165)</u>	<u>(10,285,132,095)</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(39) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

本集團主營業務為生產及銷售啤酒，按產品分析如下：

	2010年度		2009年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
銷售啤酒	19,614,145,234	(11,044,332,613)	17,760,536,346	(10,076,821,445)

按地區分析如下：

	2010年度		2009年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
山東地區	9,935,831,253	(5,560,370,528)	8,576,361,026	(4,834,603,963)
華南地區	4,185,367,177	(2,279,501,940)	3,880,760,590	(2,144,207,689)
華北地區	3,427,611,472	(2,383,523,157)	3,136,091,912	(2,132,142,070)
華東地區	1,729,271,972	(1,182,644,679)	1,709,364,438	(1,127,928,534)
東南地區	1,380,299,906	(901,111,074)	1,211,333,425	(770,275,447)
香港及海外地區	387,931,785	(190,207,090)	363,830,018	(184,540,049)
	21,046,313,565	(12,497,358,468)	18,877,741,409	(11,193,697,752)
減：各地區間 抵銷金額	(1,432,168,331)	1,453,025,855	(1,117,205,063)	1,116,876,307
	19,614,145,234	(11,044,332,613)	17,760,536,346	(10,076,821,445)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	2010年度		2009年度	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
材料及廢料銷售	109,977,661	(84,211,277)	131,934,592	(116,771,617)
促銷品銷售	9,873,509	(6,794,213)	16,184,920	(12,865,672)
包裝物銷售	43,735,312	(45,300,040)	35,539,806	(36,649,601)
其他	120,096,049	(53,852,022)	81,912,224	(42,023,760)
	283,682,531	(190,157,552)	265,571,542	(208,310,650)

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(39) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本集團前五名客戶的營業收入情況

本集團前五名客戶營業收入的總額為1,506,855,393元(2009年度：1,275,999,068元)，佔本集團全部營業收入的比例為7.57%(2009年度：7.08%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本集團全部 營業收入的比例
珠海市華海鵬城酒業有限公司	433,542,449	2.18%
遼寧沈青公司	388,208,256	1.95%
溫州市鵬城王商貿有限公司	244,991,838	1.23%
普寧吉事佳副食品經營部	244,923,932	1.23%
青島新康健啤酒開發有限公司	195,188,918	0.98%
	<u>1,506,855,393</u>	<u>7.57%</u>

(40) 營業税金及附加

	2010年度	2009年度	計繳標準
消費稅	1,399,255,887	1,302,436,534	見附註三
營業稅	6,146,388	5,080,819	見附註三
城市維護建設稅	175,392,741	163,229,933	見附註三
教育費附加	82,213,689	76,440,909	見附註三
其他	124,665	117,521	
	<u>1,663,133,370</u>	<u>1,547,305,716</u>	

(41) 銷售費用

	2010年度	2009年度
促銷相關費用	1,449,209,884	1,223,467,525
裝卸及運輸費用	861,662,082	737,357,796
職工薪酬	751,067,810	779,104,751
廣告及業務宣傳費	520,523,456	428,711,647
行政及差旅費用	116,019,307	100,747,147
租賃費	53,694,614	40,216,055
物料消耗	53,295,574	61,363,679
攤銷費	18,975,120	13,430,705
折舊費	12,143,077	13,546,281
其他	81,326,969	86,457,619
	<u>3,917,917,893</u>	<u>3,484,403,205</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(42) 管理費用

	2010年度	2009年度
職工薪酬	565,570,307	546,123,310
行政、差旅及招待費	133,805,535	100,498,317
稅費	109,804,344	97,812,115
折舊費	42,652,727	41,241,613
攤銷費	30,268,679	30,700,435
中介機構費	31,463,582	30,774,586
修理費	28,890,758	26,455,334
物料消耗	16,928,475	18,278,007
保險費	14,362,876	13,074,157
租賃費	9,723,407	8,588,902
* 審計費	5,800,000	7,280,000
其他	89,931,957	77,314,269
	<u>1,079,202,647</u>	<u>998,141,045</u>

(43) 財務費用

	2010年度	2009年度
利息支出 —		
其中：* 銀行借款	5,135,135	19,944,788
* 應付債券	77,750,208	73,717,465
* 票據貼現	—	2,317,230
減：利息收入	(89,870,433)	(41,087,027)
匯兌損失／(收益)	1,664,881	(3,478,996)
未確認融資費用	5,500,806	6,458,777
其他	4,691,918	4,981,273
	<u>4,872,515</u>	<u>62,853,510</u>

* 本集團利息支出相對應的銀行借款及應付債券最後一期還款日均在五年之內。

(44) 公允價值變動損失

	2010年度	2009年度
交易性金融資產 — 公允價值變動損失	—	1,762,500

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(45) 投資收益

	2010年度	2009年度
成本法核算的長期股權投資收益(a)	7,830	45,356
權益法核算的長期股權投資收益(b)	9,690,511	1,949,978
處置交易性金融資產取得的投資收益	—	756,000
處置可供出售金融資產取得的投資收益	—	7,294,162
其他	(44,340)	21,808
	9,654,001	10,067,304

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

* 本集團2010年度產生的投資收益均為對非上市類投資的投資收益(2009年度：產生於上市類投資和非上市類投資的投資收益分別為7,294,162元和2,773,142元)。

(a) 成本法核算的長期股權投資收益

按被投資單位列示如下：

	2010年度	2009年度	本年比上年增減變動的原因
浙江台州高速公路集團有限公司	7,830	14,094	本年被投資單位分配利潤減少
哈爾濱商業銀行	—	31,262	本年被投資單位未分配利潤
	7,830	45,356	

(b) 權益法核算的長期股權投資收益

按被投資單位列示如下：

	2010年度	2009年度	本年比上年增減變動的原因
招商物流公司	5,150,645	4,946,517	本年度被投資單位利潤增加
飲料公司	—	(4,829,438)	本年度被收購成為子公司
煙啤朝日公司	4,028,555	1,067,649	本年度被投資單位利潤增加
遼寧沈青公司	410,376	422,500	本年度被投資單位利潤減少
歐洲公司	100,935	342,750	本年度被投資單位利潤減少
	9,690,511	1,949,978	

(46) 資產減值損失

	2010年度	2009年度
固定資產減值損失	41,004,789	40,834,361
壞賬損失	17,526,180	(9,352,975)
存貨跌價損失	9,633,567	30,966,626
長期股權投資減值損失	3,985,261	—
無形資產減值損失	—	5,403,781
	72,149,797	67,851,793

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(47) 營業外收入

	2010年度	2009年度
非流動資產處置利得	4,471,768	2,241,105
其中：固定資產處置利得	4,471,768	2,241,105
罰款收入	1,261,498	1,249,529
無法支付的債務收入	3,998,035	4,588,226
政府補助(a)	221,745,638	199,387,677
其他	13,550,819	5,860,476
	245,027,758	213,327,013

(a) 政府補助明細

	2010年度	2009年度	說明
稅收返還	131,544,591	112,385,112	已上繳稅費一定比例返還
項目扶持基金	33,094,721	20,655,562	技改項目及污水處理項目補助
拆遷補償款	38,965,334	41,586,673	生產廠拆遷補償
其他	18,140,992	24,760,330	
	221,745,638	199,387,677	

2010年度營業外收入均計入當年非經常性損益。

(48) 營業外支出

	2010年度	2009年度
非流動資產處置損失	39,213,622	42,077,738
其中：固定資產處置損失	39,213,622	25,730,565
無形資產處置損失	—	16,347,173
公益性捐贈	2,337,862	1,749,743
賠償金、違約金及滯納金	11,313,547	8,091,605
罰款支出	1,118,441	1,520,735
其他	3,563,956	9,278,929
	57,547,428	62,718,750

2010年度營業外支出均計入當年非經常性損益。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(49) 所得稅費用

	2010年度	2009年度
按稅法及相關規定計算的當期所得稅 — 中國企業所得稅	629,303,654	584,159,769
按稅法及相關規定計算的當期所得稅 — 香港利得稅	4,008,941	3,757,016
遞延所得稅	(94,536,001)	(147,695,680)
	<u>538,776,594</u>	<u>440,221,105</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2010年度	2009年度
利潤總額	2,123,195,709	1,739,333,591
按適用稅率計算的所得稅	497,522,734	384,904,972
視同銷售調整及不得扣除的成本、費用和損失的影響	48,025,551	76,304,590
免稅影響	(5,066,978)	(7,285,535)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣影響	(56,658,940)	(48,343,776)
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣影響	54,954,227	34,640,854
所得稅費用	<u>538,776,594</u>	<u>440,221,105</u>

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2010年度	2009年度 (經重述)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	1,520,484,350	1,250,008,932
本公司發行在外普通股的加權平均數	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,315,346,448</u>
基本每股收益	<u>1.125</u>	<u>0.950</u>
其中：		
— 持續經營基本每股收益：	1.125	0.950

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2010年度，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益(2009年度：本公司發行的附帶認股權證的分離交易可轉債，於2009年10月認股權證到期行權，由於執行價高於行權前本公司普通股的平均市場價，因此不具有稀釋性)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(51) 其他綜合收益

	2010年度	2009年度
可供出售金融資產產生的利得金額	—	4,081,777
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	—	(1,020,444)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	(5,470,622)
小計	—	(2,409,289)
外幣財務報表折算差額	(388,315)	240,112
其他	2,666,204	—
	2,277,889	(2,169,177)

(52) 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2010年度	2009年度
押金及保證金	470,908,156	328,470,296
材料及廢料收入	120,422,065	92,224,461
政府補助	92,091,055	71,185,115
其他	241,441,880	227,002,931
	924,863,156	718,882,803

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2010年度	2009年度
廣告費	606,094,422	432,290,583
運輸費	873,041,704	694,577,006
營銷推廣費用	406,646,661	414,407,469
行政費用	250,971,044	234,160,403
押金及保證金	191,376,115	204,146,102
其他	204,866,860	175,543,566
	2,532,996,806	2,155,125,129

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(52) 現金流量表項目註釋(續)

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	2010年度	2009年度
改擴建項目政府補償款	569,829,088	23,000,000
收到招標保證金及押金等	82,905,500	613,528
土地預付款返還	7,992,370	—
	<u>660,726,958</u>	<u>23,613,528</u>

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	2010年度	2009年度
收購子公司保證金(附註五(4))	85,000,000	—
支付招標保證金押金等	81,271,174	221,544
房屋維修基金	—	28,844,926
	<u>166,271,174</u>	<u>29,066,470</u>

(e) 收到的其他與籌資活動有關的現金

	2010年度	2009年度
收回票據、信用證保證金	14,115,705	10,839,306
票據貼現收到現金	—	259,000,000
	<u>14,115,705</u>	<u>269,839,306</u>

(f) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	2010年度	2009年度
支付票據、信用證保證金	10,114,709	13,237,009
支付融資租賃款	2,564,587	2,564,587
到期票據款項償還	—	259,000,000
支付票據貼現相關費用	—	2,142,391
其他	—	678,814
	<u>12,679,296</u>	<u>277,622,801</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(53) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2010年度	2009年度
淨利潤	1,584,419,115	1,299,112,486
加：資產減值準備	72,149,797	67,851,793
固定資產折舊	510,064,475	504,141,597
無形資產攤銷	45,713,558	40,620,137
長期待攤費用攤銷	3,530,241	3,511,003
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	34,741,854	39,836,633
公允價值變動損失	—	1,762,500
財務費用	85,382,780	93,481,582
投資收益	(9,654,001)	(10,067,304)
遞延所得稅資產增加	(91,348,602)	(146,783,984)
遞延所得稅負債減少	(3,187,399)	(2,654,069)
存貨的(增加)/減少	(70,061,015)	847,991,513
經營性應收項目的減少	88,590,815	60,965,627
經營性應付項目的增加	1,033,686,060	561,231,801
經營活動產生的現金流量淨額	<u>3,284,027,678</u>	<u>3,361,001,315</u>
現金及現金等價物淨變動情況		
	2010年度	2009年度
現金的年末餘額(c)	7,562,805,978	5,307,575,041
減：現金的年初餘額	(5,307,575,041)	(2,381,044,218)
現金淨增加額	<u>2,255,230,937</u>	<u>2,926,530,823</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(53) 現金流量表補充資料(續)

(b) 取得子公司

	2010年度	2009年度
取得子公司的價格	1	—
取得子公司支付的現金	1	—
減：子公司持有的現金	<u>(1,216,082)</u>	<u>(943,577)</u>
取得子公司收到的現金淨額	<u>1,216,081</u>	<u>943,577</u>
取得子公司的淨資產		
	2010年度	2009年度
流動資產	6,891,521	41,674,537
非流動資產	37,686,938	3,016,530
流動負債	<u>(31,001,646)</u>	<u>(33,530,894)</u>
	<u>13,576,813</u>	<u>11,160,173</u>

(c) 現金及現金等價物

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
現金(附註五(1))	7,562,805,978	5,307,575,041
其中：庫存現金	617,437	751,846
可隨時用於支付的銀行存款	<u>7,562,188,541</u>	<u>5,306,823,195</u>
年末現金及現金等價物餘額	<u>7,562,805,978</u>	<u>5,307,575,041</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 分部信息

因本集團的主要業務為生產和銷售啤酒，本集團的報告分部是在不同地區經營的業務單元。由於各地區需要不同的市場戰略，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有6個報告分部，分別為：

- 山東地區分部，負責在山東及周邊地區生產並銷售啤酒
- 華南地區分部，負責在華南地區生產並銷售啤酒
- 華北地區分部，負責在華北地區生產並銷售啤酒
- 華東地區分部，負責在華東地區生產並銷售啤酒
- 東南地區分部，負責在東南地區生產並銷售啤酒
- 香港及海外地區，負責在香港及海外地區銷售啤酒

分部間轉移價格按雙方協議價作為定價基礎，資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

(a) 2010年度及2010年12月31日分部信息列示如下：

	山東地區	華南地區	華北地區	華東地區	東南地區	香港及海外地區	未分配金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	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
分部間交易收入	1,050,013,254	189,265,969	472,686,435	75,346,634	87,409,788	174,156,667	—	(2,048,878,747)	—
銷售費用	(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
利息費用	(98,010)	(6,119,344)	(28,799,482)	(5,685,078)	—	(315,578)	(77,750,208)	35,882,357	(82,885,343)
對聯營和合營企業的投资收益	—	—	—	—	—	—	9,690,511	—	9,690,511
資產減值損失	(46,165,392)	(8,644,149)	(1,148,720)	(4,357,059)	(11,758,393)	(76,084)	—	—	(72,149,797)
折舊費和攤銷費	(196,183,310)	(161,569,462)	(94,432,136)	(53,341,556)	(23,192,420)	(1,258,712)	(29,330,678)	—	(559,308,274)
利潤總額	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
所得稅費用	(285,149,422)	(128,129,255)	(68,806,254)	(13,025,480)	(28,789,037)	(14,877,146)	—	—	(538,776,594)
淨利潤	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
資產總額	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
負債總額	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
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	—	—	—	—	—	—	151,708,735	—	151,708,735
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	424,022,134	211,031,372	315,944,619	116,207,848	88,948,443	160,518	29,874,086	—	1,186,189,020

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 分部信息(續)

(b) 2009年度及2009年12月31日分部信息列示如下：

	山東地區	華南地區	華北地區	華東地區	東南地區	香港及海外地區	未分配金額	分部間抵消	合計
對外交易收入	8,258,322,580	3,796,122,338	2,738,721,135	1,712,520,748	1,136,347,682	384,073,405	—	—	18,026,107,888
分部間交易收入	702,244,659	157,084,951	437,996,592	15,969,749	90,280,796	107,878,501	—	(1,511,455,248)	—
銷售費用	(1,791,826,512)	(751,241,098)	(327,306,728)	(297,903,278)	(220,500,417)	(95,625,172)	—	—	(3,484,403,205)
利息收入	26,254,522	6,389,766	6,300,538	1,316,020	567,819	258,362	—	—	41,087,027
利息費用	(3,820,335)	(13,082,146)	(38,859,031)	(7,893,527)	(2,723,943)	(3,222,659)	(78,482,634)	52,104,792	(95,979,483)
對聯營和合營企業的投资收益	—	—	—	—	—	—	1,949,978	—	1,949,978
資產減值損失	(39,648,600)	(18,794,749)	(1,148,289)	(708,330)	(7,562,507)	10,682	—	—	(67,851,793)
折舊費和攤銷費	(169,648,656)	(166,431,796)	(98,187,986)	(61,639,201)	(23,456,786)	(1,321,204)	(27,587,108)	—	(548,272,737)
利潤總額	1,060,599,419	493,882,992	198,606,259	42,866,987	92,995,770	73,810,132	(275,204,007)	51,776,039	1,739,333,591
所得稅費用	(222,183,647)	(154,545,555)	(39,354,772)	(9,038,155)	1,538,436	(16,637,412)	—	—	(440,221,105)
淨利潤	838,415,772	339,337,437	159,251,487	33,828,832	94,534,206	57,172,720	(275,204,007)	51,776,039	1,299,112,486
資產總額	4,463,587,968	3,038,324,060	2,111,380,930	1,239,581,449	560,067,807	228,552,892	4,370,973,682	(1,145,016,151)	14,867,452,637
負債總額	1,938,357,206	1,427,677,166	1,675,533,359	708,096,084	365,771,498	66,776,984	1,391,894,539	(1,269,808,346)	6,304,298,490
對聯營企業和合營企業 的長期股權投資	—	—	—	—	—	—	147,448,949	—	147,448,949
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	430,270,693	186,691,649	60,599,045	56,846,229	13,308,497	1,668,467	40,870,689	—	790,255,269

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	2010年度	2009年度
中國大陸地區	19,389,528,792	17,579,575,412
中國香港	200,694,726	204,057,836
其他海外地區	307,604,247	242,474,640
	19,897,827,765	18,026,107,888
	2010年	2009年
非流動資產總額	12月31日	12月31日
中國大陸地區	7,546,386,103	7,008,773,023
中國香港	1,900,938	2,076,473
	7,548,287,041	7,010,849,496

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易

(1) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

(2) 合營企業和聯營企業情況

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權比例	組織機構代碼
合營企業—								
設備製造公司	中外合作企業	中國青島	松澤英夫	設備及配件 製造安裝	美元350,000	50%	50%	71375865-5
聯營企業—								
遼寧沈青公司	有限責任公司	中國遼寧	王志	國內啤酒銷售	人民幣2,000,000	30%	30%	74275001-1
招商物流公司	有限責任公司	中國青島	李雅生	物流服務與管理	人民幣20,000,000	30%	30%	73353404-2
歐洲公司	股份有限公司	法國	不適用	啤酒進出口銷售	歐元152,449	40%	40%	不適用
煙啤朝日公司	有限責任公司	中國煙臺	山崎史雄	生產及銷售啤酒、 葡萄酒等	人民幣218,804,435	39%	39%	61341620-1

(3) 其他關聯方情況

	與本集團的關係	組織機構代碼
青啤集團公司	主要股東	26462834-4
朝日啤酒	主要股東	不適用
朝啤上海服務	相同主要股東	60741668-6
北京朝日啤酒	相同主要股東	60000772-4
杭州朝日啤酒	相同主要股東	60912106-4
朝日投資公司	相同主要股東	71092096-0

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易

(a) 購銷商品和接受勞務

採購商品、接受勞務：

關聯方	關聯方交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2010年度		2009年度	
			金額	佔同類交易金額的比例	金額	佔同類交易金額的比例
煙啤朝日公司	採購啤酒	雙方協議定價及董事會批准	465,324,940	3.75%	312,932,162	2.67%
設備製造公司	接受設備及安裝勞務	雙方協議定價及董事會批准	651,700	0.15%	4,578,650	1.37%
招商物流公司	接受物流勞務(包括代墊款項)	雙方協議定價及董事會批准	305,929,636	38.75%	214,850,740	32.94%
北京朝日啤酒	採購啤酒	雙方協議定價及董事會批准	17,326,940	0.14%	—	—
杭州朝日啤酒	採購啤酒	雙方協議定價及董事會批准	6,219,085	0.05%	—	—

銷售商品及材料：

關聯方	關聯方交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2010年度		2009年度	
			金額	佔同類交易金額的比例	金額	佔同類交易金額的比例
遼寧沈青公司	銷售啤酒	雙方協議定價及董事會批准	388,208,256	1.98%	330,676,639	1.86%
歐洲公司	銷售啤酒	雙方協議定價及董事會批准	56,498,320	0.29%	57,723,871	0.33%
朝日啤酒	銷售啤酒	雙方協議定價及董事會批准	42,393,003	0.22%	29,111,250	0.16%
朝啤上海服務	銷售啤酒	雙方協議定價及董事會批准	12,583,403	0.06%	7,547,818	0.04%
北京朝日啤酒	銷售材料	雙方協議定價及董事會批准	2,412,000	3.90%	—	—

(b) 關聯方託管情況

根據本公司與青啤集團公司簽訂的揚州公司委託經營管理協議，本公司對揚州公司進行管理，詳情請參見附註四(2)。

於2010年11月27日，本公司與朝日啤酒簽訂股權託管委託書，朝日啤酒委託本公司管理其持有的杭州朝日啤酒55%股權，期限自委託書簽訂之日起至2012年12月31日止。因本公司對杭州朝日啤酒並不具有控制權，本公司未將其納入合併範圍。

(c) 關聯方商標權使用情況

根據本公司於2009年6月15日與青啤集團公司簽訂的商標獨佔使用轉許可協議以及2010年6月7日簽訂的補充協議，本公司可無償使用釣泉啤酒之商標，直至轉讓許可商標完成或許可商標因不續展而被註銷時止。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易(續)

(d) 擔保

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
青啤集團公司	揚州公司(貸款)	2,000,000	2010.11.16	2011.11.16	否
青啤集團公司	揚州公司(票據)	8,111,200	2010.07.06	2011.05.24	否

(e) 購買少數股東權益(附註五(35))

	2010年度	2009年度
青啤集團公司	174,160,000	—

(f) 支付受託經營公司託管費用

	2010年度	2009年度
青啤集團公司	—	9,000,000

(g) 購買子公司股權(附註四(3))

	2010年度	2009年度
朝日投資公司	1	—

(h) 關鍵管理人員薪酬

	2010年度	2009年度
關鍵管理人員薪酬	19,177,009	16,420,002

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易(續)

*(i) 董事薪酬

2010年度每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工資及補貼	社保及公積金	合計
金志國	160,000	1,665,056	34,097	1,859,153
王帆	160,000	945,936	34,097	1,140,033
孫明波	160,000	1,282,576	34,097	1,476,673
劉英第	160,000	696,336	34,097	890,433
孫玉國	160,000	716,336	34,097	910,433
唐駿	90,000	—	—	90,000
山崎史雄	90,000	—	—	90,000
付洋	240,000	—	—	240,000
李燕	240,000	—	—	240,000
潘昭國	240,000	—	—	240,000
王樹文	240,000	—	—	240,000
	1,940,000	5,306,240	170,485	7,416,725

2009年度每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工資及補貼	社保及公積金	合計
金志國	—	1,526,136	31,017	1,557,153
王帆	—	846,876	31,017	877,893
孫明波	—	1,183,716	31,017	1,214,733
劉英第	—	717,476	31,017	748,493
孫玉國	—	727,476	31,017	758,493
Mark F Schumm (i)	10,000	—	—	10,000
Stephen J Burrows (i)	10,000	—	—	10,000
唐駿(ii)	5,000	—	—	5,000
山崎史雄(ii)	5,000	—	—	5,000
付洋	80,000	—	—	80,000
李燕	80,000	—	—	80,000
潘昭國	80,000	—	—	80,000
王樹文	80,000	—	—	80,000
	350,000	5,001,680	155,085	5,506,765

(i) 於2009年5月1日辭去董事職位。

(ii) 於2009年11月2日任命董事職位。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易(續)

*(i) 董事薪酬(續)

薪酬最高的前五位

2010年度本集團薪酬最高的前五位中包括2位董事(2009年度：2位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他3位(2009年度：3位)的薪酬合計金額列示如下：

	2010年度	2009年度
工資收入合計	6,843,128	6,334,239
社保及公積金	101,571	82,464
	<u>6,944,699</u>	<u>6,416,703</u>
	人數	
	2010年度	2009年度
薪酬範圍：		
港幣100萬元以下	0	0
港幣100萬元以上	3	3

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款(附註五(3))				
青啤廣州總經銷	18,859,690	(18,859,690)	23,859,690	(23,859,690)
青啤北京銷售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
歐洲公司	8,837,901	—	17,172,168	—
朝日啤酒	4,298,310	—	2,276,897	—
朝啤上海服務	1,675,014	—	1,141,191	—
	<u>44,916,699</u>	<u>(30,105,474)</u>	<u>55,695,730</u>	<u>(35,105,474)</u>
其他應收款(附註五(4))				
設備製造公司	2,187,379	—	2,187,379	—
北京朝日啤酒	454,936	—	—	—
青啤集團公司	—	—	698,147	—
	<u>2,642,315</u>	<u>—</u>	<u>2,885,526</u>	<u>—</u>
預付款項(附註五(5))				
設備製造公司	—	—	4,920,543	—
青啤集團公司	—	—	4,500,000	—
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>9,420,543</u>	<u>—</u>
其他非流動資產 — 預付工程款				
設備製造公司	4,918,843	—	—	—

應付關聯方款項：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應付賬款(附註五(22))		
煙啤朝日公司	12,075,464	21,462,586
北京朝日啤酒	6,721,120	—
杭州朝日啤酒	155,659	—
	<u>18,952,243</u>	<u>21,462,586</u>
其他應付款(附註五(27))		
招商物流公司	5,837,219	3,198,452
煙啤朝日公司	82,500	—
	<u>5,919,719</u>	<u>3,198,452</u>
預收賬款(附註五(23))		
遼寧沈青公司	42,628,369	1,253,380
委託貸款(附註五(20))		
青啤集團公司	67,000,000	67,000,000

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

上述貸款系青啤集團公司通過銀行發放給揚州公司的委託貸款，該等貸款無抵押，其中5,000,000元款項年利率為5.229%，62,000,000元款項的利率是4.779%。2010年揚州公司共向青啤集團公司支付利息約3,167,000元(2009年度：3,870,000元)。

(6) 本集團於資產負債表日無已簽約而不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項。

八 或有事項

如附註三(2)(i)所述，本集團仍有與以往年度有關的潛在所得稅風險事項尚未處理。本公司董事認為不能可靠估計其影響，因此，本財務報表中並未針對可能產生的以前年度所得稅差異提取準備。

九 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

(a) 已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
固定資產	<u>535,897,846</u>	<u>67,715,549</u>

*(b) 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
房屋建築物、機器設備及無形資產	<u>2,381,648,040</u>	<u>614,142,306</u>

於資產負債表日，本集團之合營公司無已簽約或管理層已批准但尚未簽約的重大資本性支出和承諾。

(2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一年以內	637,836	543,036
一到二年	543,036	543,036
二到三年	298,670	543,036
三年以上	—	298,670
	<u>1,479,542</u>	<u>1,927,778</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 承諾事項(續)

(3) 投資承諾事項

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
購買新銀麥啤酒100%股權(附註十(3))	<u>1,788,000,000</u>	—

(4) 前期承諾履行情況

本集團2009年12月31日之資本性支出承諾、經營租賃承諾及投資承諾事項已按照之前承諾履行。

十 資產負債表日後事項

(1) 重要的資產負債表日後事項說明

項目	內容	對財務狀況和 經營成果的影響數	無法估計 影響數的原因
償還應付款項 (附註五(22)(c)) (附註五(27)(c))	償還賬齡超過一年的 大額應付款項	資產和負債 同時減少26,033,054元	不適用
預收款項轉收入 (附註五(23)(c))	超過一年的預收款項 轉為收入	負債減少927,406元	不適用

(2) 資產負債表日後利潤分配情況說明

	金額
擬分配的股利(a) — 經審議批准宣告發放的股利	<u>243,176,903</u>

(a) 根據2011年3月30日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東分配股利243,176,903元，未在本財務報表中確認為負債(附註五(37))。

(3) 資產負債表日後收購事項

非同一控制下企業合併

(a) 收購新銀麥啤酒的股權

於2010年12月7日，本公司及本公司之全資子公司香港公司與新銀麥香港及華祺有限公司(合稱「出讓方」)簽訂股權轉讓合同，本公司和香港公司分別受讓出讓方持有的新銀麥啤酒75%和25%的股權，收購價格合計人民幣18.73億元。截至本財務報表批准報出日，該項交易尚未完成，相關手續尚在辦理中。

(b) 收購杭州紫金灘酒業有限公司(以下簡稱「杭州紫金灘」)的股權

於2011年3月26日，本公司與杭州紫金灘的股東簽訂股權轉讓合同，受讓其持有的杭州紫金灘80%的股權，收購價格合計人民幣6,600萬元。截至本財務報表批准報出日，該項交易尚未完成，相關手續尚在辦理中。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 資產負債表日後事項(續)

(4) 資產負債表日後新設立重要子公司事項

根據2010年4月7日召開臨時董事會的決議，本集團計劃投資3億元人民幣設立全資子公司青島啤酒財務有限責任公司(「財務公司」)。於2010年9月9日，本集團籌建財務公司申請獲中國銀行業監督管理委員會(銀監復[2010]431號)批准。於2011年2月，本公司投出資本金3億元人民幣。截止本財務報表批准報出日，財務公司已驗資完畢，開業申請尚在中國銀行業監督管理委員會審批過程中。

十一 租賃

* 2010年度計入當期損益的經營租賃租金為53,694,614元(2009年度：40,216,055元)。

本集團通過融資租賃租入固定資產，未來應支付租金匯總如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一年以內	2,564,587	2,564,587
一到二年	641,247	2,564,587
二到三年	—	641,247
三年以上	—	—
	<u>3,205,834</u>	<u>5,770,421</u>

於2010年12月31日，未確認的融資費用餘額為230,099元(2009年12月31日：668,350元)(附註五31(b))。

十二 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險及流動風險。本集團的整體風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團的外匯風險來自於使用外幣(主要源於港幣)進行的籌資活動及商業交易。由於外幣借款金額並不重大，且使用外幣進行結算的商業交易亦不重大，本公司董事認為本集團無重大外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約方式來達到規避外匯風險的目的。於2010年度及2009年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

於2010年12月31日及2009年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2010年12月31日		合計
	港幣項目	其他外幣項目	
外幣金融資產 —			
貨幣資金(附註五(1))	19,310,134	7,640,609	26,950,743
應收賬款(附註五(3)(k))	56,385,753	27,303,985	83,689,738
	<u>75,695,887</u>	<u>34,944,594</u>	<u>110,640,481</u>
外幣金融負債 —			
短期借款(附註五(20))	94,376,646	—	94,376,646
應付賬款(附註五(22)(d))	—	411,145	411,145
其他應付款(附註五(27)(d))	3,551,426	—	3,551,426
一年內到期的非流動負債(附註五(28))	13,760,923	1,819,010	15,579,933
長期借款(附註五(29))	—	10,722,061	10,722,061
	<u>111,688,995</u>	<u>12,952,216</u>	<u>124,641,211</u>
	2009年12月31日		合計
	港幣項目	其他外幣項目	
外幣金融資產 —			
貨幣資金(附註五(1))	26,763,089	28,423,307	55,186,396
應收賬款(附註五(3)(k))	54,277,447	34,383,658	88,661,105
	<u>81,040,536</u>	<u>62,806,965</u>	<u>143,847,501</u>
外幣金融負債 —			
短期借款(附註五(20))	72,472,309	—	72,472,309
應付賬款(附註五(22)(d))	—	411,447	411,447
其他應付款(附註五(27)(d))	3,896,210	5,400,246	9,296,456
一年內到期的非流動負債(附註五(28))	24,192,970	2,021,254	26,214,224
長期借款(附註五(29))	14,233,313	14,033,598	28,266,911
	<u>114,794,802</u>	<u>21,866,545</u>	<u>136,661,347</u>

於2010年12月31日，對於本集團各類港幣金融資產和港幣金融負債，如果人民幣對港幣升值或貶值10%，其它因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約2,699,000元(2009年12月31日：約2,532,000元)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2010年12月31日，本集團的帶息債務主要為以人民幣和港幣計價的浮動利率借款合同，金額合計為140,977,569元(2009年12月31日：122,898,592元)，及以人民幣計價的固定利率合同，金額為1,264,646,258元(2009年12月31日：1,198,896,050元)。

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整。本公司董事認為未來利率變化不會對本集團的經營業績造成重大不利影響。

於2010年12月31日，如果帶息債務計算的借款利率上升或下跌10%，而其他因素保持不變，則本年度淨利潤將減少或增加約人民幣684,000元(2009年度：人民幣990,000元)，主要由於利息支出的增加或減少。

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。銷售主要通過預收款方式進行結算，因而貿易客戶不存在重大的信用風險。

本集團管理層不認為會因以上各方的不履約行為而造成任何重大損失。

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險(續)

於資產負債表日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2010年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產 —					
貨幣資金	7,597,958,091	—	—	—	7,597,958,091
應收票據	12,605,000	—	—	—	12,605,000
應收賬款	337,912,495	—	—	—	337,912,495
其他應收款	277,043,292	—	—	—	277,043,292
長期應收款	—	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>
金融負債 —					
短期借款	199,372,918	—	—	—	199,372,918
應付票據	70,711,200	—	—	—	70,711,200
應付賬款	1,262,629,805	—	—	—	1,262,629,805
應付股利	9,549,729	—	—	—	9,549,729
其他應付款	2,520,112,525	—	—	—	2,520,112,525
一年內到期的非流動負債	18,198,237	—	—	—	18,198,237
長期借款	—	1,868,066	5,604,198	3,249,797	10,722,061
應付債券	12,000,000	12,000,000	1,524,000,000	—	1,548,000,000
長期應付款	—	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>
	2009年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產 —					
貨幣資金	5,350,580,742	—	—	—	5,350,580,742
應收票據	10,750,000	—	—	—	10,750,000
應收賬款	344,629,758	—	—	—	344,629,758
其他應收款	207,474,794	—	—	—	207,474,794
長期應收款	—	—	2,000,000	—	2,000,000
	<u>5,913,435,294</u>	<u>—</u>	<u>2,000,000</u>	<u>—</u>	<u>5,915,435,294</u>
金融負債 —					
短期借款	155,956,438	—	—	—	155,956,438
應付票據	89,828,083	—	—	—	89,828,083
應付賬款	1,057,841,685	—	—	—	1,057,841,685
其他應付款	2,252,824,315	—	—	—	2,252,824,315
一年內到期的非流動負債	29,071,358	—	—	—	29,071,358
長期借款	—	16,364,880	6,242,378	5,710,428	28,317,686
應付債券	12,000,000	12,000,000	1,536,000,000	—	1,560,000,000
長期應付款	—	12,732,181	1,641,247	—	14,373,428
	<u>3,597,521,879</u>	<u>41,097,061</u>	<u>1,543,883,625</u>	<u>5,710,428</u>	<u>5,188,212,993</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險(續)

* 銀行借款及應付債券償還期分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	銀行借款	應付債券	銀行借款	應付債券
最後一期還款日在五年之內的借款	209,977,569	1,500,000,000	191,898,592	1,500,000,000
最後一期還款日為五年之後的借款	12,541,071	—	16,054,852	—
	<u>222,518,640</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>207,953,444</u>	<u>1,500,000,000</u>

(4) 公允價值

(a) 不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、長期借款、應付債券和長期應付款。

除下述金融負債外，其他不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小(2009年12月31日：相差很小)。

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
金融負債 — 應付債券	<u>1,264,646,258</u>	<u>1,237,417,522</u>	<u>1,198,896,050</u>	<u>1,166,274,761</u>

長期借款、長期應付款以及應付債券，以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值。

(b) 於2010年12月31日，本集團無以公允價值計量的金融工具(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 外幣金融資產和外幣金融負債

	2009年 12月31日	本年度 公允價值 變動損益	計入權益 的累計 公允價值 變動	本年度 計提的減值	2010年 12月31日
金融資產 —					
貨幣資金(附註五(1))	55,186,396	—	—	—	26,950,743
應收賬款(附註五(3)(k))	88,661,105	—	—	—	83,689,738
金融資產小計	143,847,501	—	—	—	110,640,481
金融負債 —					
短期借款(附註五(20))	72,472,309	—	—	—	94,376,646
應付賬款(附註五(22)(d))	411,447	—	—	—	411,145
其他應付款(附註五(27)(d))	9,296,456	—	—	—	3,551,426
一年內到期的非流動負債 (附註五(28))	26,214,224	—	—	—	15,579,933
長期借款(附註五(29))	28,266,911	—	—	—	10,722,061
金融負債小計	136,661,347	—	—	—	124,641,211

十四 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應收賬款	246,929,674	240,010,250
減：壞賬準備	(77,719,696)	(82,953,531)
	169,209,978	157,056,719

* 本公司大部分的國內銷售以預收款的方式交易，其餘銷售則以信用證支付或者附有30-90天的信用期。

(a) 應收賬款的賬齡分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
六個月以內	164,600,085	153,711,020
六個月到一年	670,608	215,924
一到二年	687,555	1,094,078
二到三年	985,458	3,019,850
三年以上	79,985,968	81,969,378
	246,929,674	240,010,250

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	30,105,474	12.19%	(30,105,474)	100%	35,105,474	14.62%	(35,105,474)	100%
按組合計提壞賬準備								
組合B	121,138,777	49.06%	(673,294)	0.56%	110,760,167	46.15%	—	—
組合C	95,685,423	38.75%	(46,940,928)	49.06%	94,144,609	39.23%	(47,848,057)	50.82%
	<u>246,929,674</u>	<u>100%</u>	<u>(77,719,696)</u>	<u>31.47%</u>	<u>240,010,250</u>	<u>100%</u>	<u>(82,953,531)</u>	<u>34.56%</u>

(c) 於2010年12月31日，單項金額重大並單獨計提應收賬款壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
青啤廣州總經銷	18,859,690	(18,859,690)	100%	附註五(3)(c)(i)
青啤北京銷售	11,245,784	(11,245,784)	100%	附註五(3)(c)(iii)
	<u>30,105,474</u>	<u>(30,105,474)</u>		

(d) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合(組合C)分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
六個月以內	48,739,862	50.94%	—	—	46,201,121	49.06%	—	—
六個月到一年	—	—	—	—	3,660	0.01%	(183)	5%
一到二年	9,266	0.01%	(4,633)	50%	183,908	0.20%	(91,954)	50%
二到三年	75,288	0.08%	(75,288)	100%	—	—	—	—
三年以上	46,861,007	48.97%	(46,861,007)	100%	47,755,920	50.73%	(47,755,920)	100%
	<u>95,685,423</u>	<u>100%</u>	<u>(46,940,928)</u>	<u>49.06%</u>	<u>94,144,609</u>	<u>100%</u>	<u>(47,848,057)</u>	<u>50.82%</u>

(e) 本公司無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年度全額收回或轉回，或在本年度收回或轉回比例較大的應收賬款(2009年度：無)。

(f) 2010年度，本公司無實際核銷的應收賬款(2009年度：無)。

(g) 於2010年12月31日，應收賬款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的欠款(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(h) 於2010年12月31日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款 總額比例
東南營銷	子公司	20,587,403	六個月以內	8.34%
台兒莊麥芽	子公司	19,224,603	六個月以內	7.79%
青啤廣州總經銷	第三方	18,859,690	三年以上	7.64%
青島新康健啤酒開發有限公司	第三方	18,305,423	六個月以內	7.41%
香港公司	子公司	14,449,582	六個月以內	5.85%
		<u>91,426,701</u>		<u>37.03%</u>

(i) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

與本公司關係	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金額	佔應收賬款 總額的比例	壞賬準備	金額	佔應收賬款 總額的比例	壞賬準備
子公司(組合B)	121,138,777	49.07%	(673,294)	110,760,167	46.15%	—
東南營銷	32,607,256	13.21%	—	37,507,048	15.63%	—
台兒莊麥芽	19,224,603	7.79%	—	2,927,479	1.22%	—
香港公司	14,449,582	5.85%	—	15,733,514	6.56%	—
南寧公司	10,534,408	4.27%	—	2,763,600	1.15%	—
北方銷售	5,896,844	2.39%	—	218,935	0.09%	—
福州公司	5,194,448	2.10%	—	1,605,206	0.67%	—
揚州公司	4,361,737	1.77%	—	7,379,574	3.07%	—
青島廣潤隆物流有限公司 (「廣潤隆物流」)	3,930,020	1.59%	—	3,930,020	1.64%	—
榮成公司	3,611,304	1.46%	—	1,980,304	0.83%	—
哈爾濱公司	3,605,429	1.46%	—	—	—	—
三環公司	2,885,216	1.17%	—	—	—	—
其他子公司	14,837,930	6.01%	(673,294)	36,714,487	15.29%	—
青啤北京銷售	11,245,784	4.55%	(11,245,784)	11,245,784	4.69%	(11,245,784)
青啤廣州總經銷	18,859,690	7.64%	(18,859,690)	23,859,690	9.94%	(23,859,690)
歐洲公司	8,837,901	3.58%	—	17,172,168	7.15%	—
	<u>160,082,152</u>	<u>64.84%</u>	<u>(30,778,768)</u>	<u>163,037,809</u>	<u>67.93%</u>	<u>(35,105,474)</u>

(j) 於2010年12月31日，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(2009年12月31日：無)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
應收子公司款項	133,639,902	178,394,394
收購子公司保證金	85,000,000	—
應收土地退還款	17,441,647	17,441,647
應收購房退款	13,000,000	13,000,000
員工備用金	5,774,166	5,392,278
應收押金保證金	9,940	3,010,093
其他	26,592,186	39,424,432
	281,457,841	256,662,844
減：壞賬準備	(44,516,639)	(25,541,322)
	236,941,202	231,121,522

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
六個月以內	103,223,494	76,863,092
六個月到一年	236,500	15,336,382
一到二年	36,264,992	4,916,765
二到三年	668,533	77,412,060
三年以上	141,064,322	82,134,545
	281,457,841	256,662,844

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	30,441,647	10.82%	(30,441,647)	100%	13,000,000	5.07%	(13,000,000)	100%
按組合計提壞賬準備								
組合A	85,000,000	30.20%	—	—	17,441,647	6.80%	—	—
組合B	133,639,902	47.48%	—	—	178,394,394	69.51%	—	—
組合C	32,376,292	11.50%	(14,074,992)	43.47%	47,826,803	18.62%	(12,541,322)	26.22%
	281,457,841	100%	(44,516,639)	15.82%	256,662,844	100%	(25,541,322)	9.95%

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款(續)

(c) 於2010年12月31日，單項金額重大並單獨計提其他應收款壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
應收土地退還款款	17,441,647	(17,441,647)	100%	見附註五(4)(c)(i)
應收購房退款	13,000,000	(13,000,000)	100%	見附註五(4)(c)(ii)
	<u>30,441,647</u>	<u>(30,441,647)</u>		

(d) 按組合計提壞賬準備的其他應收款中，採用賬齡分析法的組合(組合C)分析如下：

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
六個月以內	17,089,927	52.79%	—	—	27,968,801	58.48%	—	—
六個月到一年	236,500	0.72%	(11,826)	5%	6,081,096	12.71%	—	—
一到二年	1,973,400	6.10%	(986,700)	50%	1,235,584	2.58%	—	—
二到三年	527,696	1.63%	(527,697)	100%	74,876	0.16%	(74,876)	100%
三年以上	12,548,769	38.76%	(12,548,769)	100%	12,466,446	26.07%	(12,466,446)	100%
	<u>32,376,292</u>	<u>100%</u>	<u>(14,074,992)</u>	<u>43.47%</u>	<u>47,826,803</u>	<u>100%</u>	<u>(12,541,322)</u>	<u>26.22%</u>

(e) 本集團無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年度全額收回或轉回，或在本年度收回或轉回比例較大的其他應收款(2009年度：無)。

(f) 2010年度，本公司無實際核銷的其他應收款(2009年度：無)。

(g) 應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
青啤集團公司	—	—	698,147	—

(h) 於2010年12月31日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款總額比例
新銀麥香港	第三方	85,000,000	六個月以內	30.20%
西南營銷	子公司	51,659,963	一到四年	18.35%
東南營銷	子公司	23,645,735	三年以上	8.40%
上海銷售	子公司	19,278,218	三年以上	6.85%
淮海營銷	子公司	19,222,188	三年以上	6.83%
		<u>198,806,104</u>		<u>70.63%</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款(續)

(i) 應收關聯方的其他應收款分析如下：

與本公司關係	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金額	佔其他 應收款 總額的比例	壞賬準備	金額	佔其他 應收款 總額的比例	壞賬準備
子公司(組合B)	133,639,902	47.48%	—	178,394,394	69.51%	—
西南營銷 子公司	51,659,963	18.35%	—	62,061,605	24.18%	—
東南營銷 子公司	23,645,735	8.40%	—	45,926,496	17.89%	—
上海銷售 子公司	19,278,218	6.85%	—	18,920,231	7.37%	—
淮海營銷 子公司	19,222,188	6.83%	—	26,844,210	10.46%	—
青島翔宏商務有限公司 (「翔宏商務」) 子公司	8,003,601	2.84%	—	8,097,560	3.15%	—
北方銷售 子公司	5,173,238	1.84%	—	5,173,502	2.02%	—
第五公司 子公司	2,133,009	0.76%	—	2,394,806	0.93%	—
其他子公司 子公司	4,523,950	1.61%	—	8,975,984	3.51%	—
青啤集團公司 主要股東	—	—	—	698,147	0.27%	—
	<u>133,639,902</u>	<u>47.48%</u>	<u>—</u>	<u>179,092,541</u>	<u>69.78%</u>	<u>—</u>

(3) 長期應收款

	2009年 12月31日		2010年 12月31日	
子公司委託貸款(i)	1,100,900,568		950,317,179	
保證金	2,000,000		2,000,000	
	1,102,900,568		952,317,179	
		本年增加	本年減少	
減：壞賬準備	(172,187,115)	(77,000,000)	—	(249,187,115)
	<u>930,713,453</u>		<u>703,130,064</u>	

(i) 上述款項主要系本公司通過銀行發放給子公司的委託貸款。

(4) 長期股權投資

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
子公司—非上市公司(a)	5,229,985,721	4,655,825,721
聯營企業—非上市公司(b)	151,248,470	141,658,894
其他長期股權投資—非上市公司(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>5,387,719,454</u>	<u>4,803,969,878</u>
減：長期股權投資減值準備(d)	(938,783,490)	(864,774,795)
	<u>4,448,935,964</u>	<u>3,939,195,083</u>

本公司不存在長期投資變現的重大限制。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(4) 長期股權投資(續)

(a) 子公司—非上市公司

	核算方法	初始 投資成本	2009年 12月31日	本年增減 變動 (i)	2010年 12月31日	持股比例	表決權 比例	持股比例與 表決權比例 不一致的說明	減值準備	本年計提 減值準備 (ii)	本年宣告 分派的 現金股利
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	—	126,746,680	51%	51%	不適用	—	—	28,881,300
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	—	62,601,208	88.8%	88.8%	不適用	—	—	10,290,884
華南營銷	成本法	45,070,000	45,070,000	—	45,070,000	100%	100%	不適用	—	—	300,000,000
華南投資	成本法	208,790,000	208,790,000	—	208,790,000	100%	100%	不適用	—	—	84,825,208
華東控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	—	96,855,102	100%	100%	不適用	(96,855,102)	—	—
松江公司	成本法	153,750,000	153,750,000	—	153,750,000	75%	75%	不適用	—	—	—
壽光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	—	60,000,000	99%	99%	不適用	—	—	—
第三公司	成本法	229,842,300	229,842,300	—	229,842,300	99.78%	99.78%	不適用	—	—	—
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	—	24,656,410	37.64%	37.64%	不適用	(24,656,410)	—	—
三環公司	成本法	69,457,513	69,457,513	—	69,457,513	29%	29%	不適用	(69,457,513)	—	—
北方銷售	成本法	83,984,000	83,984,000	—	83,984,000	95%	95%	不適用	(83,984,000)	—	—
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	—	392,627,114	100%	100%	不適用	—	—	23,560,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	—	14,000,000	28%	28%	不適用	—	—	7,765,767
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	60%	60%	不適用	—	—	—
興凱湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	—	129,430,000	100%	100%	不適用	(129,430,000)	—	—
重慶公司	成本法	53,000,000	53,000,000	—	53,000,000	88.92%	88.92%	不適用	(53,000,000)	—	—
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	—	23,920,000	100%	100%	不適用	—	(4,920,000)	—
哈爾濱公司	成本法	109,940,000	109,940,000	—	109,940,000	100%	100%	不適用	(109,940,000)	—	—
哈爾濱東北青島啤酒銷售 有限公司	成本法	8,500,000	8,500,000	—	8,500,000	85%	85%	不適用	(8,500,000)	—	—
蓬萊公司	成本法	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	80%	80%	不適用	(30,000,000)	—	—
榮成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	—	65,103,434	70%	70%	不適用	(65,103,434)	(65,103,434)	—
進出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	—	11,210,000	100%	100%	不適用	—	—	—
第五公司	成本法	43,719,251	43,719,251	—	43,719,251	100%	100%	不適用	—	—	—
青島啤酒(嶗山)有限公司	成本法	18,089,491	18,089,491	—	18,089,491	96.90%	96.90%	不適用	—	—	—
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	—	41,728,681	100%	100%	不適用	—	—	—
西南營銷	成本法	94,300,000	94,300,000	—	94,300,000	95%	95%	不適用	(82,310,170)	—	—
青島啤酒開發有限公司	成本法	1,320,000	1,320,000	—	1,320,000	100%	100%	不適用	(1,320,000)	—	—
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	—	60,000,000	86.43%	86.43%	不適用	—	—	—
馬鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	—	80,000,000	94.12%	94.12%	不適用	—	—	—
翔宏商務	成本法	5,760,000	5,760,000	—	5,760,000	100%	100%	不適用	—	—	—
東南營銷	成本法	288,412,688	288,412,688	—	288,412,688	97.44%	97.44%	不適用	—	—	—
長沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	—	47,600,000	70%	70%	不適用	—	—	20,737,789
揚州公司	成本法	1,017,142	1,017,142	—	1,017,142	100%	100%	見附註四(2)	—	—	—
淮海營銷	成本法	55,000,000	55,000,000	—	55,000,000	100%	100%	不適用	(55,000,000)	—	—
濟南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	—	560,000,000	100%	100%	不適用	—	—	—
廣潤隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	—	16,465,405	100%	100%	不適用	—	—	—
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	100%	100%	不適用	—	—	—
文化傳播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	—	5,290,000	100%	100%	不適用	—	—	—
彭城公司	成本法	250,370,000	250,370,000	—	250,370,000	98.16%	98.16%	不適用	—	—	—
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	—	339,239,300	100%	100%	不適用	—	—	—
濰坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	—	73,620,001	100%	100%	不適用	—	—	—
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	—	21,730,001	100%	100%	不適用	—	—	—
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	—	2,490,000	100%	100%	不適用	—	—	—
廊坊公司	成本法	79,090,000	79,090,000	—	79,090,000	80.80%	80.80%	不適用	—	—	—
宿遷公司	成本法	17,040,000	17,040,000	—	17,040,000	62%	62%	不適用	—	—	—
荷澤公司	成本法	124,590,000	124,590,000	—	124,590,000	93.08%	93.08%	不適用	(51,301,600)	—	—
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	—	48,310,000	76.65%	76.65%	不適用	—	—	—
青島啤酒(上海)有限公司	成本法	1,570,000	1,570,000	—	1,570,000	5%	5%	不適用	—	—	—
蕪湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	—	94,290,000	84.25%	84.25%	不適用	—	—	—
上海銷售	成本法	47,300,000	47,300,000	—	47,300,000	94.04%	94.04%	不適用	(47,300,000)	—	—
城陽銷售公司	成本法	8,000,000	8,000,000	—	8,000,000	100%	100%	不適用	—	—	—
青啤均突泉	成本法	174,160,000	—	174,160,000	174,160,000	100%	100%	不適用	—	—	—
石家莊公司	成本法	200,000,000	—	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不適用	—	—	—
太原公司	成本法	200,000,000	—	200,000,000	200,000,000	100%	100%	不適用	—	—	—
			4,655,825,721	574,160,000	5,229,985,721				(932,078,229)	(70,023,434)	476,060,948

(i) 本年度對子公司長期股權投資及變動情況具體請參見附註四。

(ii) 根據附註二(12)(d)所述的會計政策，於2010年度，本公司對有減值跡象的子公司進行了減值測試並計提了70,023,434元的減值準備。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(4) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業 — 非上市公司

	核算方法	初始投資成本	2009年	按權益法	2010年	持股比例	持股比例與		減值準備	本年計提減值準備
			12月31日	調整的淨損益	12月31日		表決權比例	表決權比例不一致的說明		
遼寧沈青公司	權益法	600,000	2,796,233	410,376	3,206,609	30%	30%	不適用	—	—
招商物流公司	權益法	6,000,000	16,550,414	5,150,645	21,701,059	30%	30%	不適用	—	—
煙啤朝日公司	權益法	120,024,598	121,092,247	4,028,555	125,120,802	39%	39%	不適用	—	—
其他	權益法		1,220,000	—	1,220,000				(1,220,000)	—
			141,658,894	9,589,576	151,248,470				(1,220,000)	—

(c) 其他長期股權投資 — 非上市公司

	核算方法	初始投資成本	2009年	2010年		減值準備	本年計提減值準備	本年宣告分派的現金股利
			12月31日	本年增減變動	12月31日			
青島瀛瀛俱樂部	成本法	3,985,261	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)	—	—
			6,485,263	—	6,485,263	(5,485,261)	(3,985,261)	—

(d) 長期股權投資減值準備

	2009年	本年增加	本年減少	2010年
	12月31日			12月31日
子公司	(862,054,795)	(70,023,434)	—	(932,078,229)
聯營企業	(1,220,000)	—	—	(1,220,000)
其他長期股權投資	(1,500,000)	(3,985,261)	—	(5,485,261)
	(864,774,795)	(74,008,695)	—	(938,783,490)

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

*(5) 投資性房地產

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
原價合計	27,617,225	—	—	27,617,225
房屋及建築物	27,617,225	—	—	27,617,225
累計折舊合計	(7,935,866)	(549,988)	—	(8,485,854)
房屋及建築物	(7,935,866)	(549,988)	—	(8,485,854)
賬面淨值合計	19,681,359			19,131,371
房屋及建築物	19,681,359			19,131,371
減值準備合計	—	—	—	—
房屋及建築物	—	—	—	—
賬面價值合計	19,681,359			19,131,371
房屋及建築物	19,681,359			19,131,371

2010年度投資性房地產計提折舊金額為549,988元(2009年度：572,004元)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

*(6) 固定資產

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
原價合計	2,204,797,200	74,512,454	(49,601,876)	2,229,707,778
房屋、建築物	555,546,134	3,736,767	(2,112,774)	557,170,127
機器設備	1,334,680,400	41,694,933	(33,703,323)	1,342,672,010
運輸工具	130,403,126	6,470,484	(6,947,827)	129,925,783
其他設備	184,167,540	22,610,270	(6,837,952)	199,939,858
累計折舊合計	(1,318,136,718)	(95,614,102)	43,795,786	(1,369,955,034)
房屋、建築物	(223,149,933)	(13,348,178)	699,894	(235,798,217)
機器設備	(889,311,323)	(55,426,063)	29,862,836	(914,874,550)
運輸工具	(90,988,936)	(4,516,236)	6,686,943	(88,818,229)
其他設備	(114,686,526)	(22,323,625)	6,546,113	(130,464,038)
賬面淨值合計	886,660,482			859,752,744
房屋、建築物	332,396,201			321,371,910
機器設備	445,369,077			427,797,460
運輸工具	39,414,190			41,107,554
其他設備	69,481,014			69,475,820
減值準備合計	(16,769,518)	—	203,541	(16,565,977)
房屋、建築物	(833,961)	—	203,541	(630,420)
機器設備	(1,935,557)	—	—	(1,935,557)
運輸工具	(14,000,000)	—	—	(14,000,000)
其他設備	—	—	—	—
賬面價值合計	869,890,964			843,186,767
房屋、建築物	331,562,240			320,741,490
機器設備	443,433,520			425,861,903
運輸工具	25,414,190			27,107,554
其他設備	69,481,014			69,475,820

於2010年12月31日，本公司無固定資產作為銀行借款的抵押物(2009年12月31日：無)。

2010年度固定資產計提的折舊金額為95,614,102元(2009年度：94,985,223元)，其中計入營業成本、營業費用及管理費用的折舊費用分別為69,321,423元、3,709,550元及22,583,129元(2009年度：68,637,278元、3,571,370元及22,776,575元)。

2010年度由在建工程轉入固定資產的原價為42,864,722元(2009年度：34,235,717元)。

於2010年12月31日，本公司有賬面價值約為42,238,000元(2009年12月31日：45,068,000元)的固定資產尚未辦妥產權證書，詳細參見附註五(11)。

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

*(7) 在建工程

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
二廠生產線改造	11,896,017	(462,515)	11,433,502	9,117,952	(462,515)	8,655,437
麥芽廠生產線改造	1,197,381	—	1,197,381	2,201,229	(1,115,133)	1,086,096
公司本部財務系統安裝	168,909	—	168,909	17,891,375	—	17,891,375
四廠生產線改造	16,528	—	16,528	1,764,500	—	1,764,500
一廠生產線改造	—	—	—	29,657	—	29,657
	13,278,835	(462,515)	12,816,320	31,004,713	(1,577,648)	29,427,065

本公司2010年度在建工程中無借款費用資本化金額(2009年度：無)。

(a) 在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2009年		本年轉入		2010年 12月31日	工程投入佔 預算的比例	工程進度	資金來源
		12月31日	本年增加	固定資產	其他減少				
二廠生產線改造	415,150,000	9,117,952	31,332,461	(28,554,396)	—	11,896,017	10%	11%	自有資金
麥芽廠生產線改造	20,545,000	2,201,229	155,605	(44,320)	(1,115,133)	1,197,381	11%	13%	自有資金
公司本部財務系統 安裝	27,955,273	17,891,375	—	(1,495,656)	(16,226,810)	168,909	98%	99%	自有資金
四廠生產線改造	2,124,609	1,764,500	360,109	(2,108,081)	—	16,528	100%	99%	自有資金
一廠生產線改造	11,949,505	29,657	10,632,612	(10,662,269)	—	—	89%	100%	自有資金
		31,004,713	42,480,787	(42,864,722)	(17,341,943)	13,278,835			

(b) 在建工程減值準備

	2009年		2010年		計提原因
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日	
封罐機安裝項目	(462,515)	—	—	(462,515)	項目停滯，預計未來 不會進行
麥芽返倉降溫技改 項目	(1,115,133)	—	1,115,133	—	項目停滯，本年已報廢
	(1,577,648)	—	1,115,133	(462,515)	

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

*(8) 無形資產

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少	2010年 12月31日
原價合計	336,739,060	79,591,609	—	416,330,669
土地使用權	91,016,664	37,308,323	—	128,324,987
商標使用權	100,000,000	—	—	100,000,000
營銷網絡	94,475,403	—	—	94,475,403
其他	51,246,993	42,283,286	—	93,530,279
累計攤銷合計	(86,046,085)	(18,781,142)	—	(104,827,227)
土地使用權	(28,708,705)	(2,593,519)	—	(31,302,224)
商標使用權	(33,749,967)	—	—	(33,749,967)
營銷網絡	(7,872,950)	(9,447,540)	—	(17,320,490)
其他	(15,714,463)	(6,740,083)	—	(22,454,546)
賬面價值合計	250,692,975			311,503,442
土地使用權	62,307,959			97,022,763
商標使用權	66,250,033			66,250,033
營銷網絡	86,602,453			77,154,913
其他	35,532,530			71,075,733

2010年度無形資產的攤銷金額為18,781,142元，均計入當期損益(2009年度：14,602,143元，均計入當期損益)。

於2010年12月31日，本公司無土地使用權作為銀行借款的抵押物(2009年12月31日：無)。

本公司開發支出列示如下：

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少		2010年 12月31日
			計入損益	確認為 無形資產	
啤酒工藝改進項目	—	10,989,420	(10,989,420)	—	—

2010年度，本公司研究開發支出共計10,989,420元(2009年度：8,551,645元)，均為開發支出並計入當期損益。

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
位於中國內地 — 10-50年	97,022,763	62,307,959

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

* (9) 資產減值準備

	2009年 12月31日	本年增加	本年減少		2010年 12月31日
			轉回	轉銷	
壞賬準備	280,681,968	96,107,925	(5,366,443)	—	371,423,450
其中：應收賬款壞賬準備	82,953,531	—	(5,233,835)	—	77,719,696
其他應收款壞賬準備	25,541,322	19,107,925	(132,608)	—	44,516,639
長期應收款壞賬準備	172,187,115	77,000,000	—	—	249,187,115
存貨跌價準備	1,022,238	—	—	—	1,022,238
長期股權投資減值準備	864,774,795	74,008,695	—	—	938,783,490
固定資產減值準備	16,769,518	—	—	(203,541)	16,565,977
在建工程減值準備	1,577,648	—	—	(1,115,133)	462,515
	<u>1,164,826,167</u>	<u>170,116,620</u>	<u>(5,366,443)</u>	<u>(1,318,674)</u>	<u>1,328,257,670</u>

* (10) 應付賬款

應付賬款的賬齡分析如下：

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
一年以內	527,124,641	381,781,837
一到二年	50,143	30,028,751
二到三年	100,806	26,526
三年以上	2,184,196	2,210,207
	<u>529,459,786</u>	<u>414,047,321</u>

* (11) 銀行借款及應付債券

銀行借款及應付債券償還期分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	銀行借款	應付債券	銀行借款	應付債券
最後一期還款日在五年之內的借款	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>170,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(12) 營業收入和營業成本

	2010年度	2009年度
主營業務收入	10,703,842,636	9,075,695,311
其他業務收入	829,340,124	511,412,582
	11,533,182,760	9,587,107,893
	2010年度	2009年度
主營業務成本	(7,185,359,524)	(6,070,757,426)
其他業務成本	(807,564,285)	(507,035,927)
	(7,992,923,809)	(6,577,793,353)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

本公司主營業務為生產及銷售啤酒，按產品分析如下：

	2010年度		2009年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
啤酒銷售	10,703,842,636	(7,185,359,524)	9,075,695,311	(6,070,757,426)

按地區分析如下：

	2010年度		2009年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
青島地區	9,845,863,369	(6,475,838,328)	8,501,779,760	(5,602,130,436)
香港及海外地區	240,120,203	(168,835,012)	238,926,418	(170,568,689)
其他地區	617,859,064	(540,686,184)	334,989,133	(298,058,301)
	10,703,842,636	(7,185,359,524)	9,075,695,311	(6,070,757,426)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	2010年度		2009年度	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
銷售材料	805,978,857	(792,970,056)	487,319,428	(495,099,357)
其他	23,361,267	(14,594,229)	24,093,154	(11,936,570)
	829,340,124	(807,564,285)	511,412,582	(507,035,927)

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(12) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本公司前五名客戶的營業收入情況

本公司前五名客戶營業收入的總額為1,424,276,546元(2009年度：1,174,219,746元)，佔本公司全部營業收入的比例為12.35%(2009年度：12.25%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本公司全部 營業收入的比例
東南營銷	508,432,404	4.41%
遼寧沈青公司	388,208,256	3.37%
溫州市鵬城王商貿有限公司	244,991,838	2.12%
青島新康健啤酒開發有限公司	195,188,918	1.69%
煥輝超市	87,455,130	0.76%
	<u>1,424,276,546</u>	<u>12.35%</u>

(13) 財務費用

	2010年度	2009年度
利息支出		
其中：* 銀行借款	8,164,314	16,846,860
* 應付債券	77,750,208	73,717,465
減：利息收入	(64,756,487)	(22,987,329)
匯兌損失／(收益)	5,615,152	(3,464,755)
未確認融資費用	1,715,215	2,719,764
其他	2,652,654	1,900,930
	<u>31,141,056</u>	<u>68,732,935</u>

* 本公司利息支出相對應的銀行借款及應付債券最後一期還款日均在五年之內。

(14) 公允價值變動損失

	2010年度	2009年度
交易性金融資產 — 公允價值變動損失	—	1,762,500

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(15) 投資收益

	2010年度	2009年度
成本法核算的長期股權投資收益(a)	476,060,948	435,006,957
權益法核算的長期股權投資收益(b)	9,589,576	6,436,666
處置長期股權投資產生的投資收益	—	600,000
處置交易性金融資產取得的投資收益	—	756,000
處置可供出售金融資產取得的收益	—	4,565,158
委託貸款收益	45,589,818	63,895,116
	531,240,342	511,259,897

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

* 本公司2010年度產生的投資收益均為對非上市類投資的投資收益(2009年度：產生於上市類投資和非上市類投資的投資收益分別為4,565,158元和506,694,739元)。

(a) 成本法核算的長期股權投資收益

本公司利潤總額比例最高的前5家被投資單位列示如下：

	2010年度	2009年度	本年比上年增減變動的原因
華南營銷	300,000,000	120,000,000	本年度子公司分配利潤增加
華南投資	84,825,208	56,500,000	本年度子公司分配利潤增加
深朝日	28,881,300	25,500,000	本年度子公司分配利潤增加
西安公司	23,560,000	71,630,000	本年度子公司分配利潤減少
長沙公司	20,737,789	10,610,000	本年度子公司分配利潤增加
	458,004,297	284,240,000	

(b) 權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位列示如下：

	2010年度	2009年度	本年比上年增減變動的原因
招商物流公司	5,150,645	4,946,517	被投資單位利潤增加
煙啤朝日公司	4,028,555	1,067,649	被投資單位利潤增加
遼寧沈青公司	410,376	422,500	被投資單位利潤減少
	9,589,576	6,436,666	

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(16) 資產減值損失

	2010年度	2009年度
壞賬損失	90,741,482	13,698,918
長期股權投資減值損失	74,008,695	104,301,600
	<u>164,750,177</u>	<u>118,000,518</u>

(17) 所得稅費用

	2010年度	2009年度
按稅法及相關規定計算的當期所得稅 — 中國企業所得稅	246,687,428	247,155,403
遞延所得稅	(70,927,797)	(83,133,428)
	<u>175,759,631</u>	<u>164,021,975</u>

將基於本公司利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2010年度	2009年度
利潤總額	958,593,148	938,368,214
按適用稅率計算的所得稅	239,648,288	234,592,054
免稅影響	(121,412,631)	(110,360,906)
不得扣除的成本、費用和損失	21,570,937	10,290,697
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣影響	35,953,037	29,500,130
所得稅費用	<u>175,759,631</u>	<u>164,021,975</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公司財務報表附註(續)

(18) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2010年度	2009年度
淨利潤	782,833,517	774,346,239
加：資產減值準備	164,750,177	118,000,518
固定資產折舊	96,164,090	94,985,223
無形資產攤銷	18,781,142	14,602,143
長期待攤費用攤銷	844,314	481,438
處置固定資產的損失	3,559,826	1,101,761
公允價值變動損失	—	1,762,500
財務費用	88,328,839	87,185,281
投資收益	(531,240,342)	(511,259,897)
遞延所得稅資產增加	(70,927,797)	(83,133,428)
存貨的減少	99,764,072	238,452,078
經營性應收項目的減少／(增加)	91,257,495	(39,353,759)
經營性應付項目的增加	805,028,218	442,507,927
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,549,143,551</u>	<u>1,139,678,024</u>

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	2010年度	2009年度
現金的年末餘額	4,744,305,113	3,646,814,318
減：現金的年初餘額	<u>(3,646,814,318)</u>	<u>(1,408,379,921)</u>
現金淨增加額	<u>1,097,490,795</u>	<u>2,238,434,397</u>

財務報表附註

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

* 十五 淨流動資產

	2010年 12月31日 本集團	2009年 12月31日 本集團	2010年 12月31日 本公司	2009年 12月31日 本公司
流動資產	9,894,637,509	7,613,760,435	5,572,225,905	4,518,223,387
減：流動負債	(6,015,777,994)	(4,844,541,506)	(2,661,546,606)	(1,860,213,656)
淨流動資產	3,878,859,515	2,769,218,929	2,910,679,299	2,658,009,731

* 十六 總資產減流動負債

	2010年 12月31日 本集團	2009年 12月31日 本集團	2010年 12月31日 本公司	2009年 12月31日 本公司
資產總計	17,777,115,858	14,867,452,637	12,099,876,218	10,656,186,456
減：流動負債	(6,015,777,994)	(4,844,541,506)	(2,661,546,606)	(1,860,213,656)
總資產減流動負債	11,761,337,864	10,022,911,131	9,438,329,612	8,795,972,800