



**青島啤酒股份有限公司**

**600600**

**2014 年半年度报告**

# 青岛啤酒股份有限公司

## 2014 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、本公司第八届董事会第二次会议于 2014 年 8 月 28 日审议通过了本公司 2014 年半年度报告。应出席会议董事 9 人，实到 8 人，非执行董事杉浦康誉先生因身体原因未能亲自出席会议，委托执行董事兼总裁黄克兴先生代为行使表决权。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司法定代表人孙明波、主管会计工作负责人于竹明及会计机构负责人侯秋燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
- 不适用
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
- 否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
- 否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第八节	财务报告.....	37
第九节	备查文件目录.....	183

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
三得利中国	指	三得利(中国)投资有限公司
朝日集团	指	日本朝日集团控股株式会社
朝日啤酒	指	日本朝日啤酒株式会社
朝日中国投资	指	朝日啤酒(中国)投资有限公司
青啤深圳	指	深圳青岛啤酒朝日有限公司
事业公司	指	三得利青岛啤酒(上海)有限公司
销售公司	指	青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司
财务公司	指	青岛啤酒财务有限责任公司
松江制造	指	青岛啤酒松江制造有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	青岛啤酒股份有限公司
公司的中文简称	青岛啤酒
公司的外文名称（如有）	Tsingtao Brewery Company Limited
公司的外文名称缩写（如有）	Tsingtao Brewery
公司的法定代表人	孙明波

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册事项未作变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	16,958,068,052	14,971,338,262	13.27
归属于上市公司股东的净利润	1,404,661,148	1,394,881,161	0.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,246,759,795	1,046,242,862	19.17
经营活动产生的现金流量净额	3,868,634,321	3,823,970,353	1.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	14,815,743,016	14,020,559,043	5.67
总资产	29,259,441,014	27,364,866,537	6.92

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.040	1.032	0.70
稀释每股收益(元/股)	1.040	1.032	0.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.923	0.774	19.17
加权平均净资产收益率(%)	9.54	10.56	减少1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.47	7.92	增加0.55个百分点

## 二、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-14,275,847
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	214,819,804
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	446,178
少数股东权益影响额	-4,562,211
所得税影响额	-38,526,571
合计	157,901,353



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年公司继续致力于国内市场的积极开拓,共实现啤酒销售量 531 万千升,同比增长 15.75%,远远高于国内啤酒行业 5.66%的增长速度(据国家统计局统计,国内啤酒行业上半年共完成啤酒产量 2,580 万千升),目前公司在国内市场占有率已达到 20.57%。上半年,公司实现营业收入人民币 169.58 亿元,同比增长 13.27%,实现归属于上市公司股东的净利润人民币 14.05 亿元,同比增长 0.70%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 12.47 亿元,同比增长 19.17%。

上半年公司坚定不移地推进双轮驱动发展战略,在继续巩固和加强山东等基地市场的同时,努力开拓其他市场,使公司销量持续增长,市场份额不断提升。公司结合世界杯足球赛的举办积极开展体育营销和市场推广,研发并推出了青岛啤酒足球罐及足球纪念铝瓶套装等新产品,提升了品牌影响力并取得了较好的市场效果。

公司还通过多种渠道加大市场推广力度,积极调整产品结构,努力开拓中高端市场,保持了在国内中高端市场的产品领先水平。上半年公司主品牌青岛啤酒共实现销售量 257 万千升,同比增长 7.19%,其中奥古特、易拉罐、小瓶、纯生啤酒等高端产品共实现销售量 94 万千升,同比增长 14.13%。

上半年公司董事会、监事会圆满完成了换届选举,为公司未来战略发展目标的继续推进和实现奠定了坚实基础。面对国内啤酒市场增速放缓和国际化竞争不断加剧的形势,为继续保持公司在国内市场的领先地位并不断取得新的成功,第八届董事会提出未来公司的销量增长目标将继续保持比国内啤酒行业增长率高 2 个百分点的水平,同时公司将调整发展战略,未来将致力于产品结构的优化和提升,充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势,以差异化竞争战略在国内中高端市场不断取得新的增长;公司的品牌战略调整为 1+1+N,即青岛啤酒主品牌+全国性第二品牌崂山啤酒+汉斯、山水、银麦等区域品牌;公司成立营销中心创新营销事业总部,发力新产品开发与销售,积极拓展电商等新型业态,开拓新的经济增长点。

## (一) 主营业务分析

### 1、利润表项目变动分析表

单位:千元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	16,958,068	14,971,338	13.27
营业成本	10,145,048	8,753,435	15.90
销售费用	3,470,957	3,094,354	12.17
管理费用	600,349	602,814	-0.41
财务费用	-173,923	-95,694	-81.75
投资收益	34,787	232,470	-85.04
营业外支出	21,422	182,940	-88.29
所得税费用	442,471	325,022	36.14

(1) 营业收入

2014 年上半年营业收入同比增加 13.27%，主要原因是报告期内公司主营产品销量增长，使得营业收入增加所致。

a) 主营业务分行业、分产品情况

单位：千元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	16,730,267	9,998,223	40.24	13.37	16.66	减少 1.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	16,730,267	9,998,223	40.24	13.37	16.66	减少 1.68 个百分点

本集团业务主要是啤酒生产及销售

b) 主营业务分地区情况

单位：千元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东地区	9,227,406	13.06
华北地区	3,332,480	15.49
华南地区	2,615,310	-5.40
华东地区	1,971,127	18.58
东南地区	1,541,758	52.87
港澳及其他海外地区	243,030	13.50
合计	18,931,111	13.38
减：各地区间抵销金额	2,200,844	13.45
合并	16,730,267	13.37

(2) 营业成本

2014 年上半年营业成本同比增加 15.90%，主要原因是报告期内主营产品销量增长，使得营业成本增加所致。

(3) 销售费用

2014 年上半年销售费用同比增加 12.17%，主要原因是报告期内销量增加市场规模扩大，使得职工薪酬、品牌推广费用及物流费用增加所致。

(4) 财务费用

2014 年上半年财务费用同比减少 81.75%，主要原因是报告期内存款利息收入增加所致。

(5) 投资收益

2014 年上半年投资收益同比减少 85.04%，主要原因是去年同期因与三得利合资项目本公司之原全资子公司青岛啤酒上海松江有限公司(已更名为“三得利青岛啤酒(上海)有限公司”)变更为本公司的联营企业，其公允价值大于账面价值产生的收益。

(6) 营业外支出

2014 年上半年营业外支出同比减少 88.29%，主要原因是去年同期一子公司承担员工安置费用及部分子公司非流动资产处置损失减少所致。

(7) 所得税费用

2014 年上半年所得税费用同比增加 36.14%，主要原因是报告期内子公司盈利增加所致。

## 2、资产负债表项目变动分析表

单位:千元币种:人民币

科目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动比例 (%)
应收账款	395,617	152,293	159.77
其他应收款	265,612	183,395	44.83
其他流动资产	273,839	466,863	-41.34
长期待摊费用	30,103	21,525	39.85
短期借款	317,977	101,080	214.58
应付账款	3,542,551	2,707,071	30.86
预收款项	615,870	980,498	-37.19
应交税费	752,112	332,033	126.52
应付股利	616,542	1,020	60345.32
应付利息	841	1,203	-30.13
一年内到期的非流动负债	1,736	1,797,167	-99.90
长期借款	4,688	4,881	-3.96

### (1) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 159.77%，主要原因是报告期内进入销售旺季使得部分子公司应收账款余额增加所致。

### (2) 其他应收款

其他应收款报告期期末比期初增加 44.83%，主要原因是报告期内子公司应收短期委托贷款增加所致。

### (3) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初减少 41.34%，主要原因是上年末部分子公司的待抵扣增值税进项税在本报告期内已抵扣以及预缴所得税减少所致。

### (4) 长期待摊费用

长期待摊费用报告期期末比期初增加 39.85%，主要原因是报告期内部分子公司发生受益期在一年以上的建筑物装饰装修等费用增加所致。

### (5) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 30.86%，主要原因是报告期内进入生产旺季，材料采购增加所致。

### (6) 预收款项

预收款项报告期期末比期初减少 37.19%，主要原因是报告期内部分子公司预收酒款减少所致。

### (7) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 126.52%，主要原因是报告期内销量及销售额增加使得应交增值税、应交消费税、应交所得税增加所致。

### (8) 应付股利

应付股利报告期期末比期初增加 60345.32%，主要原因是报告期末根据股东大会决议分配的现金股利尚未支付所致。

### (9) 应付利息

应付利息报告期期末比期初减少 30.13%，主要原因是报告期末尚未支付的借款利息减少所致。

(10) 银行借款

短期借款报告期期末比期初增加 214.58%，主要原因是报告期内子公司短期借款增加所致；  
一年内到期的非流动负债报告期期末比期初减少 99.90%，主要原因是报告期内公司发行的分离交易可转债到期偿还所致；

长期借款报告期期末比期初减少 3.96%；

报告期期末本集团银行借款共为 324,401 千元人民币，其中短期借款 317,977 千元人民币，长期借款 6,424 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 1,736 千元人民币，1 至 5 年 3,778 千元人民币，超过 5 年 910 千元人民币。

报告期期末本集团银行借款按借款币种分为人民币借款 30,123 千元人民币，港币借款 287,854 千元人民币，欧元借款 3,247 千元人民币，丹麦克朗借款 3,177 千元人民币。

本集团的借款均受市场利率变动的影响，人民币与港币的借款于结算日的有效年利率分别为 3.30%、3.06%。

3、现金流量表项目变动分析表

单位：千元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金净流量	3,868,634	3,823,970	1.17
投资活动产生的现金净流量	-875,273	-1,083,573	19.22
筹资活动产生的现金净流量	-1,943,205	-198,864	-877.15

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 1.17%，主要原因是报告期内销售商品收到现金同比增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 19.22%，主要原因是报告期内本公司之子公司财务公司缴存的央行存款准备金同比减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 877.15%，主要原因是报告期内偿还分离交易可转债 15 亿元及子公司偿还债务所支付的现金同比增加所致。

#### 4、其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本集团 2014 年 6 月 30 日的债务资本率为 0.03%(2013 年 12 月 31 日: 0.03%)。债务资本率的计算方法为: 长期借款总额/(长期借款总额+归属于上市公司股东的股东权益)

(2) 资产抵押

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团无资产抵押。(2013 年 12 月 31 日: 无)

(3) 汇率波动风险

由于本集团目前用于主品牌生产的原材料大麦主要依赖进口, 因此汇率的变动将会间接影响本集团的原材料价格, 从而对本集团的盈利能力产生一定影响。

(4) 资本性开支

2014 年上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 10.14 亿元, 使得公司的产能规模持续扩大, 产能布局得到优化。依据公司目前的资金状况及盈利能力, 有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 投资

详见半年报正文财务报表附注。

(6) 或有负债

详见半年报正文财务报表附注。

## (二) 核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力情况没有变化。

### (三) 投资状况分析

#### 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

报告期内公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

为保障子公司的生产经营，经公司董事会批准，本公司为下属控股子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 84,195 万元。具体明细见下表。

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
青岛啤酒武威有限责任公司	2,300	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	124	盈
青岛啤酒（芜湖）有限公司	2,400	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	130	盈
青岛啤酒（芜湖）有限公司	500	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	27	盈
青岛啤酒饮料有限公司	2,000	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	108	盈



上海青 岛啤酒 华东销 售有限 公司	1,000	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	54	盈
上海青 岛啤酒 华东销 售有限 公司	1,000	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	54	盈
青岛啤 酒(台儿 庄)麦芽 有限公 司	50	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	3	盈
青岛啤 酒(台儿 庄)麦芽 有限公 司	20	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	1	盈
青岛啤 酒(密 山)有限 公司	340	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	18	盈
青岛啤 酒(密 山)有限 公司	340	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	18	盈
青岛啤 酒(密 山)有限 公司	180	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	10	盈
青岛啤 酒(台儿 庄)麦芽 有限公 司	300	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	16	盈

青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	780	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	42	盈
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司	3,900	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	211	盈
上海青岛啤酒销售有限公司	1,500	一年期	3.30%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	50	盈
青岛啤酒(九江)有限公司	2,000	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	108	盈
青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司	1,000	一年期	3.30%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	33	盈
青岛啤酒(九江)有限公司	2,000	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	108	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	500	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	27	盈
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	1,100	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	59	盈
北京五星青岛啤酒有限公司	9,600	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	518	盈

北京青 岛啤酒 三环有 限公司	7,000	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	378	盈
青岛啤 酒(薛 城)有限 公司	12,500	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	675	盈
青岛广 润隆物 流有限 公司	115	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	是	否	否	控股 子公 司	6	盈
青岛啤 酒(密 山)有限 公司	1,080	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	58	盈
青岛啤 酒(蓬 莱)有限 公司	6,730	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	363	盈
上海青 岛啤酒 销售有 限公司	4,200	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	227	盈
青岛啤 酒三得 利(上 海)销售 有限公 司	1,300	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	70	盈
上海青 岛啤酒 销售有 限公司	2,730	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	147	盈
青岛啤 酒(徐 州)淮海 营销有 限公司	4,600	一年 期	5.40%	补充 流动 资金	无	否	否	否	否	否	控股 子公 司	248	盈

青岛啤酒(哈尔滨)有限公司	2,000	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	108	盈
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	4,000	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	216	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	4,010	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	217	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	1,120	一年期	5.40%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	60	盈

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

本公司发行的认股权与债券分离交易可转换公司债券分拆出的“08 青啤债”至 2014 年 4 月 2 日六年的存续期届满。本公司已于 2014 年 4 月 2 日顺利完成了本息兑付。该债券于同日在上海证券交易所摘牌，详情请见公司于 2014 年 3 月 24 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的《公司“08 青啤债”本息兑付和摘牌公告》。

## 3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

单位名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	营业收入	净利润
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	国内啤酒生产及销售	28,790	207,304	156,536	15,393
青岛啤酒(市北)销售有限公司	批发、预包装食品	800	54,885	42,360	14,576

## 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司于 2014 年 6 月 16 日举行的 2013 年年度股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配（包括股利分配）方案，决定每股派发股利现金人民币 0.45 元（含税），派发股利总金额为人民币 607,942,258 元（含税）。该分配方案已于 2014 年 8 月 1 日实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本

不适用

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、 收购资产情况

经本公司董事会审议批准，本公司于 2014 年 7 月 12 日与山东华狮啤酒有限公司（“华狮啤酒”）签署《股权转让协议》，协议约定华狮啤酒将其持有的山东绿兰莎啤酒有限公司（“绿兰莎啤酒”）55%股权以人民币 38,000 万元转让给本公司，华狮啤酒继续持有绿兰莎啤酒其余 45%股权。2014 年 7 月 15 日本公司受让华狮啤酒持有绿兰莎啤酒 55%股权的工商变更登记手续办理完毕。本公司董事会认为，该收购可进一步提升公司在山东基地市场的优势地位，协同效应显著。

### 四、公司股权激励情况及其影响

不适用

## 五、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司董事会审议批准,本公司控股子公司深圳青岛啤酒朝日有限公司与朝日啤酒及朝日中国投资于 2014 年 1 月 27 日签订两份新的《产品经销合同》,朝日啤酒及该附属公司同意向青啤深圳公司继续购买“朝日”品牌啤酒产品,合同期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。朝日啤酒及朝日中国投资于 2014 年度向青啤深圳支付的采购金额分别不超过约人民币 31,031,121 元及 12,548,319 元。	详见公司于 2014 年 1 月 27 日在上交所网站发布的 H 股市场公告。

#### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

2.1 经公司董事会临时会议于 2014 年 1 月审议批准,本集团成员与三得利中国集团成员于 2014 年度继续进行下列交易:

(1)、本公司拥有控制权的销售公司及其附属公司收购事业公司下属子公司生产的啤酒产品之交易。即由本集团成员向三得利中国集团成员购买啤酒产品于上海、江苏、安徽、河南、浙江等区域销售。该等交易经董事会批准的年度上限金额为 11 亿元人民币;

(2)、本公司之全资子公司一财务公司向松江制造以及事业公司提供账户管理、吸收存款和结算服务之交易。该等交易经董事会批准的年度上限金额为 1,016,754,000 元人民币。上述交易详见公司于 2014 年 1 月 27 日在上交所网站发布的 H 股市场公告。

2.2 经公司董事会临时会议于 2014 年 7 月审议批准,本集团成员与三得利中国集团成员于 2014 年度进行的下列交易调整了年度上限:

(1)、本公司拥有控制权的销售公司及其附属公司收购事业公司下属子公司生产的啤酒产品之交易。该等交易经调整之后的年度上限金额为 16 亿元人民币;

(2)、本公司之全资子公司一财务公司向松江制造以及事业公司提供账户管理、吸收存款和结算服务之交易。该等交易经调整之后的年度上限金额为 15 亿元人民币。

### 3、 日常关联交易明细表

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交易 类型	关联交易内 容	关联交易定 价原则	关联 交易 价格	关联交易金额	占同类交 易金额的 比例(%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格与市 场参考价 格差异较 大的原因
日本朝 日啤酒 株式会 社	股东的 子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定 价及董事会 批准		10,940,934	0.07			
朝日啤 酒(中 国)投 资有限 公司	股东的 子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定 价及董事会 批准		2,850,731	0.02			
烟台啤 酒青岛 朝日有 限公司	联营公 司	购买商品	采购啤酒	双方协议定 价及董事会 批准		401,151,566	4.56			
青岛啤 酒(徐 州)彭城 有限公 司	联营公 司	购买商品	采购啤酒	双方协议定 价及董事会 批准		190,667,363	2.17			
青岛啤 酒(扬 州)有限 公司	联营公 司	购买商品	采购啤酒及 材料	双方协议定 价及董事会 批准		88,507,421	1.01			
青岛啤 酒(徐 州)有限 公司	联营公 司	购买商品	采购啤酒	双方协议定 价及董事会 批准		107,469,686	1.22			
青岛啤 酒(宿 迁)有限 公司	联营公 司	购买商品	采购啤酒	双方协议定 价及董事会 批准		91,122,348	1.04			



青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准		423,760,568	4.82			
三得利啤酒(上海)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		215,166,222	2.45			
三得利啤酒(光明)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价		12,136,458	0.14			
三得利啤酒(昆山)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		209,744,081	2.39			
中国江苏三得利食品有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准		92,031,268	1.05			
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		10,153,437	0.06			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		5,159,664	0.03			
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		3,871,134	0.03			
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		389,005	0.01			
青岛啤酒(宿迁)有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		159,087	0.01			

青岛啤酒(徐州)有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		134,050	0.01			
三得利啤酒(上海)有限公司	联营公司	销售商品	销售材料	双方协议定价		44,957	0.01			
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司	提供劳务	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价		3,494,892	0.02			
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	其他流入	收取品牌使用费	双方协议定价		5,298,602	53.68			
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营公司	其他流入	收取品牌使用费	双方协议定价		1,765,422	17.89			
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司	其他流入	收取品牌使用费	双方协议定价		963,771	9.76			
青岛啤酒(宿迁)有限公司	联营公司	其他流入	收取品牌使用费	双方协议定价		857,639	8.69			
青岛啤酒(徐州)有限公司	联营公司	其他流入	收取品牌使用费	双方协议定价		933,936	9.46			
中国江苏三得利食品有限公司	联营公司	其他流入	收取品牌使用费	双方协议定价		51,105	0.52			

三得利(中国)投资有限公司	子公司之少数股东	其他流入	接收委托贷款	双方协议定价		199,503,967	100			
三得利(中国)投资有限公司	子公司之少数股东	其他流出	偿还委托贷款及支付利息	双方协议定价		312,010,855	100			
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		431,367,544	1.31			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		367,824,407	1.12			
三得利青岛啤酒(上海)有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		53,579,468	0.16			
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价		204,783,191	0.62			
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价		89,667,123	0.27			
青岛啤酒(宿迁)有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价		109,602,403	0.33			
青岛啤酒(徐州)有限公司	联营公司	其他流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价		88,503,361	0.27			
合计				/	/	3,735,667,666		/	/	/

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营企业	42,059,009	17,508,294	12,015,384	266,168,827	927,155,153	284,312,908
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司	11,245,784		11,245,784			
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	联营公司	10,559,690		10,559,690			
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营企业	8,979,371	41,400,533	11,114,562			
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营企业	8,973,638	6,405,943	2,856,355	82,553,430	427,858,636	115,471,173
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营企业	25,549,391	5,567,960	19,234,754	17,639,575	193,218,603	31,899,607

青岛啤酒 (徐州)有 限公司	联 营 企 业	14,076,108	16,249,184	1,491,793	633,901	214,240,521	38,594,803
青岛啤酒 (宿迁)有 限公司	联 营 企 业	26,578,608	5,910,536	25,196,349	12,058,724	216,212,193	38,823,194
朝日啤酒 株式会社	主 要 股 东	1,856,920	10,940,934	1,806,141	0	121,557,526	121,557,526
朝日啤酒 (中国)投 资有限公 司	主 要 股 东 之 子 公 司	438,049	3,335,355	573,880			
三得利青 岛啤酒 (上海)有 限公司	联 营 企 业		527,129	299,975		53,578,494	100,758
中国江苏 三得利食 品有限公 司	联 营 企 业	22,049,752	54,172	14,890,913	34,270	107,676,584	19,987,282
青岛啤酒 设备制造 有限公司	合 营 企 业	2,385,602		1,491,200			
烟台啤酒 青岛朝日 有限公司	联 营 企 业		6,040,425	84,929	77,522,071	837,168,121	142,684,671
三得利 (中国)投 资有限公 司	联 营 企 业		311,159,758	52,492,011	89,594,411	200,355,064	30,204,264

三得利啤酒(上海)有限公司	联营企业		52, 600		57, 816, 339	251, 744, 480	112, 788, 302
三得利啤酒(光明)有限公司	联营企业				116, 492	14, 199, 656	4, 744, 767
三得利啤酒(昆山)有限公司	联营企业				248, 434, 793	245, 400, 575	313, 784, 383
青岛啤酒招商物流有限公司	联营企业				29, 860, 209	112, 906, 828	11, 418, 017
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营企业				9, 612, 722	114, 552, 703	1, 417, 171
青啤集团有限公司	主要股东				0	185, 130, 023	185, 130, 023
河北嘉禾啤酒有限公司	联营企业				0	132, 842, 366	0
合计		174, 751, 922	425, 152, 823	165, 353, 720	892, 045, 764	4, 355, 797, 526	1, 452, 918, 849
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）	0						
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	0						

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

不适用

### (二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	26,830
报告期末对子公司担保余额合计（B）	26,830
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	26,830
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.83
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	本公司与交通银行股份有限公司于2014年5月签订了《交通银行股份有限公司开立担保函合同》，公司为交通银行股份有限公司向青岛啤酒香港贸易有限公司开立港币33,800万元的保函，期限自2014年5月22日至2015年5月21日。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	青岛市国资委	在本次股权分置改革完成后，控股股东将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。	不适用	否	否		2014 年 6 月 25 日，接公司控股股东青啤集团通知，为使公司管理层与股东、公司之间利益更好的结合，并履行股改承诺及监管要求，青啤集团将根据有关法律法规的规定，于 2020 年 6 月底前推进上市公司提出管理层长期激励计划，经相关部门批准后，提交公司股东大会审议后实施。



## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经本公司股东大会审议批准，续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度财务报告审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 198 万元。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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

## 十、公司治理情况

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

### 1、公司股东大会、董事会及监事会运作情况

（1）公司于报告期内召开股东大会 1 次，相关情况如下：

2014 年 6 月 16 日召开的年度股东大会以普通决议案审议通过公司 2013 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案，以及董事会和监事会换届选举的议案、确定新一届董事和监事薪酬方案和购买责任保险等议案。同时，审议通过关于修订公司章程的特别决议案。

（2）公司于报告期内召开董事会会议 7 次，其中现场会议 3 次，书面会议 4 次。另外，公司还召开了公司董事会审计与内控委员会会议 3 次，召开董事会提名与薪酬委员会会议 2 次，召开董事会战略与投资委员会会议 1 次。公司全体董事亲自或委托出席了公司召开的上述董事会会议及签署有关决议。独立董事从各自专业的角度对公司的重大经营决策事项及对外投资、收购等事项提出建议，并客观、谨慎地行使表决权，为董事会的正确决策起到了重要的支持作用。

（3）公司于报告期内召开监事会会议 5 次，其中，现场会议 3 次，书面会议 2 次。

通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2013 年年报、2013 年利润分配预案、内控自我评估报告等与年报相关的议案；以及董事监事候选人提名议案；审议批准了青啤深圳与朝日啤酒及其附属公司之间的持续关连交易议案，以及销售公司、财务公司与事业公司的购销啤酒、账管服务等持续关连交易议案；充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。

## 2、 公司章程修订及换届选举情况

公司于 2014 年 6 月 16 日召开的股东年会审议通过关于修订公司章程的议案，对公司章程记载的董事会成员组成人数及董事会专门委员会名称进行了修订，并选举产生了第八届董事会和监事会组成人员。公司第八届董事会第一次会议选举产生公司董事长，聘任产生新一届高管层。新一届监事会选举产生公司监事会主席。有关公司章程修订以及董事监事变更事项，公司已于 2014 年 7 月完成了工商备案手续。

## 十一、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

本集团在编制截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表时提前采用了财政部 2014 年颁布的《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》、修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》以及《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南的报表格式。

按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，增加本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产 1,008,642 元和 1,308,642 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日长期股权投资 1,008,642 元和 1,308,642 元。

按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南的报表格式，增加本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日递延收益 1,316,537,412 元和 1,260,778,419 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日其他非流动负债 1,316,537,412 元和 1,260,778,419 元；增加本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日其他综合收益 27,423,537 元和 28,958,454 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日资本公积 3,201,562 元和 3,159,949 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日外币报表折算差额 24,221,975 元和 25,798,505 元。

除上述提前采用修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》以及《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南的报表格式的影响外，采用其他准则并没有对本集团合并财务报表产生任何重大影响。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

## (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	23,208 (其中，H 股股东 299 户；A 股股东 22,909 户)
---------------	--

### (二) 截止报告期末持有公司 5%以上股份的前十名股东持股情况

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
青岛啤酒集团有限公司	1,400,205	412,800,255	30.56	0	无		国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司		373,828,541	27.67	0	未知		境外法人
朝日集团控股株式会社		270,127,836	19.99	0	未知		境外法人
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪		18,587,051	1.38	0	未知		未知
中国建银投资有限责任公司		17,574,505	1.30	0	未知		国有法人
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		12,446,485	0.92	0	未知		未知
高瓴资本管理有限公司—HCM 中国基金		9,326,142	0.69	0	未知		未知
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金		7,083,738	0.52	0	未知		未知

加拿大年金计划投资委员会—自有资金		7,026,798	0.52	0	未知		未知
中国对外经济贸易信托有限公司—重阳对冲1号集合资金信托计划		6,683,401	0.49	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛啤酒集团有限公司	412,800,255	人民币普通股和境外上市外资股	412,800,255				
香港中央结算（代理人）有限公司	373,828,541	境外上市外资股	373,828,541				
朝日集团控股株式会社	270,127,836	境外上市外资股	270,127,836				
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002沪	18,587,051	人民币普通股	18,587,051				
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505				
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	12,446,485	人民币普通股	12,446,485				
高瓴资本管理有限公司—HCM 中国基金	9,326,142	人民币普通股	9,326,142				
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	7,083,738	人民币普通股	7,083,738				
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	7,026,798	人民币普通股	7,026,798				
中国对外经济贸易信托有限公司—重阳对冲1号集合资金信托计划	6,683,401	人民币普通股	6,683,401				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 青啤集团持股数量包括了通过其全资附属公司持有的本公司 H 股股份 7,944,000 股，其自身持有本公司 A 股股份 404,856,255 股。</p> <p>(2) 香港中央结算（代理人）有限公司持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。</p>						

### 三、 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王帆	副董事长	离任	已届退休年龄，换届选举不再担任董事
孙玉国	执行董事	离任	已届退休年龄，换届选举不再担任董事
陈志程	非执行董事	离任	换届选举不再担任董事
赵昌文	独立董事	离任	换届选举不再担任独立董事
吴晓波	独立董事	离任	换届选举不再担任独立董事
古田土俊男	股东代表监事	离任	换届选举不再担任监事
杨伟程	股东代表监事	离任	换届选举不再担任监事

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度财务报告未经审计

### 二、公司 2014 年半年度财务报告

青岛啤酒股份有限公司

财务报表

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

青岛啤酒股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	40 – 41
合并及公司利润表	42
合并及公司现金流量表	43
合并股东权益变动表	44
公司股东权益变动表	45
财务报表附注	46 – 181
补充资料	182



青岛啤酒股份有限公司

2014年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注五 (除另注外)	2014年6月30日 合并	2013年12月31日 合并	2014年6月30日 公司	2013年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	(1)	9,958,476,164	8,531,720,086	2,661,253,342	3,063,967,823
应收票据	(2)	62,177,320	84,760,000	24,300,000	68,200,000
应收账款	(3),十五(1)	395,616,767	152,292,736	754,307,619	526,636,145
预付款项	(5)	149,506,400	132,345,527	100,580,642	79,532,488
应收利息	(6)	182,220,892	188,461,377	26,307,955	32,741,538
应收股利		-	-	-	237,000,000
其他应收款	(4),十五(2)	265,612,454	183,395,467	130,210,730	115,409,496
存货	(7)	2,109,431,104	2,534,551,935	583,341,599	707,615,541
其他流动资产	(8)	273,838,843	466,863,422	186,077,548	281,597,451
<b>流动资产合计</b>		<b>13,396,879,944</b>	<b>12,274,390,550</b>	<b>4,466,379,435</b>	<b>5,112,700,482</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	(9)	1,008,642	1,308,642	700,000	1,000,000
长期应收款	十五(3)	-	-	623,490,000	604,190,000
长期股权投资	(10),十五(4)	1,515,726,046	1,270,638,738	8,399,483,355	8,164,381,055
投资性房地产	(11)	7,557,716	7,924,988	20,722,358	21,283,541
固定资产	(12)	8,901,588,467	8,740,310,277	1,873,710,264	1,783,455,683
在建工程	(13)	614,665,747	506,624,256	419,834,626	279,285,674
固定资产清理	(14)	6,426,993	5,368,759	4,359,823	3,024,172
无形资产	(15)	2,689,947,125	2,533,027,393	599,721,295	508,548,301
商誉	(16)	1,079,925,496	1,079,925,496	-	-
长期待摊费用	(17)	30,102,720	21,525,082	5,803,508	3,012,849
递延所得税资产	(18)	818,683,886	700,162,187	502,337,144	390,521,123
其他非流动资产	(20)	196,928,232	223,660,169	74,712,429	68,881,057
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,862,561,070</b>	<b>15,090,475,987</b>	<b>12,524,874,802</b>	<b>11,827,583,455</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,259,441,014</b>	<b>27,364,866,537</b>	<b>16,991,254,237</b>	<b>16,940,283,937</b>

青岛啤酒股份有限公司

2014年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注五 (除另注外)	2014年6月30日 合并	2013年12月31日 合并	2014年6月30日 公司	2013年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	(21)	317,977,343	101,080,110	-	-
应付票据	(22)	118,853,130	138,382,882	95,900,000	58,100,000
应付账款	(23)	3,542,550,693	2,707,070,770	2,803,564,182	1,779,985,807
预收款项	(24)	615,870,034	980,497,616	282,440,206	553,021,261
应付职工薪酬	(25)	886,471,895	823,317,140	284,683,590	286,811,192
应交税费	(26)	752,112,127	332,033,368	91,856,676	47,557,688
应付利息		840,520	1,202,929	62,619	62,619
应付股利	(27)	616,542,258	1,020,000	607,942,258	-
其他应付款	(28)	5,334,040,174	4,231,981,495	2,085,207,849	1,567,055,563
一年内到期的非流 动负债	(29)	1,736,302	1,797,167,198	-	1,488,815,632
<b>流动负债合计</b>		<b>12,186,994,476</b>	<b>11,113,753,508</b>	<b>6,251,657,380</b>	<b>5,781,409,762</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	(30)	4,687,983	4,881,294	-	-
专项应付款	(31)	475,898,001	450,935,656	86,394,143	87,270,918
递延收益	(32)	1,316,537,412	1,260,778,419	51,347,418	57,579,176
递延所得税负债	(18)	163,097,158	173,745,333	-	-
其他非流动负债	(33)	458,896,169	487,301,292	233,155,168	224,108,125
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,419,116,723</b>	<b>2,377,641,994</b>	<b>370,896,729</b>	<b>368,958,219</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,606,111,199</b>	<b>13,491,395,502</b>	<b>6,622,554,109</b>	<b>6,150,367,981</b>
<b>股东权益</b>					
股本	(34)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(35)	4,075,633,686	4,075,633,686	4,302,307,813	4,302,307,813
其他综合收益	(48)	27,423,537	28,958,454	3,765,464	3,765,464
盈余公积	(36)	1,059,469,127	1,059,469,127	1,059,469,127	1,059,469,127
未分配利润	(37)	8,302,233,871	7,505,514,981	3,652,174,929	4,073,390,757
<b>归属于上市公司股东权益合计</b>		<b>14,815,743,016</b>	<b>14,020,559,043</b>	<b>10,368,700,128</b>	<b>10,789,915,956</b>
少数股东权益	四(4)	(162,413,201)	(147,088,008)	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>14,653,329,815</b>	<b>13,873,471,035</b>	<b>10,368,700,128</b>	<b>10,789,915,956</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>29,259,441,014</b>	<b>27,364,866,537</b>	<b>16,991,254,237</b>	<b>16,940,283,937</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司利润表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2014年 6月30日止 6个月 合并	2013年 6月30日止 6个月 合并	2014年 6月30日止 6个月 公司	2013年 6月30日止 6个月 公司
一、营业收入	(38),十五(5)	16,958,068,052	14,971,338,262	9,995,622,772	8,941,202,637
减:营业成本	(38),(40), 十五(5)	(10,145,048,255)	(8,753,434,812)	(7,604,520,016)	(6,688,698,970)
营业税金及附加	(39)	(1,272,218,033)	(1,209,910,466)	(287,266,710)	(275,671,381)
销售费用	(40)	(3,470,956,501)	(3,094,353,638)	(1,887,165,586)	(1,562,986,039)
管理费用	(40)	(600,348,563)	(602,813,851)	(165,517,796)	(163,985,667)
财务费用 - 净额	(41)	173,922,651	95,693,515	5,827,141	(12,582,353)
资产减值损失	(43)	1,030,824	6,415,244	897,130	7,839,107
加:投资收益	(42),十五(6)	34,787,119	232,470,189	128,333,601	560,391,406
其中:对联营企业和合营 企业的投资收益	(42),十五(6)	35,087,117	21,430,790	32,719,905	29,661,673
二、营业利润		1,679,237,294	1,645,404,443	186,210,536	805,508,740
加:营业外收入	(44)	222,411,726	299,947,243	15,959,827	5,167,073
其中:非流动资产处置利得	(44)	1,370,513	1,184,799	731,414	175,788
减:营业外支出	(45)	(21,421,591)	(182,940,159)	(1,103,877)	(13,356,457)
其中:非流动资产处置损失	(45)	(15,646,360)	(45,311,744)	(689,876)	(5,168,201)
三、利润总额		1,880,227,429	1,762,411,527	201,066,486	797,319,356
减:所得税费用	(46)	(442,470,623)	(325,021,815)	(14,340,056)	(56,219,887)
四、净利润		1,437,756,806	1,437,389,712	186,726,430	741,099,469
归属于上市公司股东的净利润		1,404,661,148	1,394,881,161	186,726,430	741,099,469
少数股东损益		33,095,658	42,508,551	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(47)	1.040	1.032	不适用	不适用
稀释每股收益	(47)	1.040	1.032	不适用	不适用
六、其他综合收益的税后净额	(48)	(1,534,917)	3,940,499	-	-
以后会计期间在满足规定条件时将 重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额		(1,576,530)	3,940,499	-	-
按照权益法核算的在被投资单 位以后会计期间在满足规定条 件时将重分类进损益的其他综 合收益中所享有的份额		41,613	-	-	-
七、综合收益总额		1,436,221,889	1,441,330,211	186,726,430	741,099,469
归属于上市公司股东的综合收益总额		1,403,126,231	1,398,821,660	186,726,430	741,099,469
归属于少数股东的综合收益总额		33,095,658	42,508,551	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司现金流量表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2014年 6月30日止 6个月 合并	2013年 6月30日止 6个月 合并	2014年 6月30日止 6个月 公司	2013年 6月30日止 6个月 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		18,225,602,179	16,171,354,853	10,731,917,785	9,666,934,557
收到的税费返还		9,546,219	4,228,954	3,943,251	4,107,230
收到其他与经营活动有关的现金	(49)(a)	756,899,080	679,933,985	161,726,390	94,141,028
经营活动现金流入小计		18,992,047,478	16,855,517,792	10,897,587,426	9,765,182,815
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,640,112,037)	(7,213,265,035)	(7,160,315,763)	(6,429,694,553)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,805,254,922)	(1,545,813,386)	(626,962,200)	(508,869,695)
支付的各项税费		(2,677,059,367)	(2,629,723,268)	(693,349,928)	(781,437,390)
支付其他与经营活动有关的现金	(49)(b)	(2,000,986,831)	(1,642,745,750)	(1,073,742,778)	(881,661,607)
经营活动现金流出小计		(15,123,413,157)	(13,031,547,439)	(9,554,370,669)	(8,601,663,245)
经营活动产生的现金流量净额	(50)(a), 十五(7)(a)	3,868,634,321	3,823,970,353	1,343,216,757	1,163,519,570
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		2	-	328,300,002	142,700,002
取得投资收益所收到的现金		15,097,173	5,095,984	318,374,506	66,732,164
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,937,172	2,023,639	3,527,375	832,830
处置子公司收到的现金净额		-	-	44,840,481	-
收到其他与投资活动有关的现金	(49)(c)	456,557,308	371,112,870	1,315,000	1,276,025
投资活动现金流入小计		476,591,655	378,232,493	696,357,364	211,541,021
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,013,942,260)	(953,158,185)	(396,662,046)	(222,756,286)
投资支付的现金		(233,961,411)	-	(532,069,400)	(477,860,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(49)(d)	(103,961,235)	(508,646,836)	(2,425,835)	(2,358,000)
投资活动现金流出小计		(1,351,864,906)	(1,461,805,021)	(931,157,281)	(702,974,286)
投资活动产生的现金流量净额		(875,273,251)	(1,083,572,528)	(234,799,917)	(491,433,265)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	10,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10,000,000	-	-
取得借款收到的现金		275,232,588	128,787,151	-	-
筹资活动现金流入小计		275,232,588	138,787,151	-	-
偿还债务支付的现金		(1,868,039,780)	(266,550,401)	(1,500,000,000)	(50,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(58,606,055)	(71,093,596)	(12,000,000)	(16,236,600)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(40,840,851)	(50,042,959)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(49)(e)	(291,791,653)	(6,751)	(291,000,000)	-
筹资活动现金流出小计		(2,218,437,488)	(337,650,748)	(1,803,000,000)	(66,236,600)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,943,204,900)	(198,863,597)	(1,803,000,000)	(66,236,600)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		2,121,198	(1,112,760)	671,690	(331,591)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额	(50)(b), 十五(7)(b)	1,052,277,368	2,540,421,468	(693,911,470)	605,518,114
		7,394,904,648	6,269,184,262	3,035,286,188	3,059,464,569
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	(50)(c)	8,447,182,016	8,809,605,730	2,341,374,718	3,664,982,683

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月合并股东权益变动表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	归属于上市公司股东权益					少数股东 权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2013年1月1日期初余额		1,350,982,795	3,962,174,072	22,791,014	927,657,567	6,204,347,562	315,477,896	12,783,430,906
2013年1-6月份增减变动额		-	124,216,612	3,940,499	-	854,488,043	(419,845,281)	562,799,873
综合收益总额		-	-	3,940,499	-	1,394,881,161	42,508,551	1,441,330,211
净利润		-	-	-	-	1,394,881,161	42,508,551	1,437,389,712
其他综合收益	(48)	-	-	3,940,499	-	-	-	3,940,499
股东投入和减少资本		-	124,216,612	-	-	-	(413,412,440)	(289,195,828)
其他	(35)	-	124,216,612	-	-	-	(413,412,440)	(289,195,828)
利润分配	(37)	-	-	-	-	(540,393,118)	(48,941,392)	(589,334,510)
对股东的分配		-	-	-	-	(540,393,118)	(48,941,392)	(589,334,510)
2013年6月30日余额		1,350,982,795	4,086,390,684	26,731,513	927,657,567	7,058,835,605	(104,367,385)	13,346,230,779
2014年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,075,633,686	28,958,454	1,059,469,127	7,505,514,981	(147,088,008)	13,873,471,035
2014年1-6月份增减变动额		-	-	(1,534,917)	-	796,718,890	(15,325,193)	779,858,780
综合收益总额		-	-	(1,534,917)	-	1,404,661,148	33,095,658	1,436,221,889
净利润		-	-	-	-	1,404,661,148	33,095,658	1,437,756,806
其他综合收益	(48)	-	-	(1,534,917)	-	-	-	(1,534,917)
利润分配	(37)	-	-	-	-	(607,942,258)	(48,420,851)	(656,363,109)
对股东的分配		-	-	-	-	(607,942,258)	(48,420,851)	(656,363,109)
2014年6月30日余额		1,350,982,795	4,075,633,686	27,423,537	1,059,469,127	8,302,233,871	(162,413,201)	14,653,329,815

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月公司股东权益变动表(未经审计)  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,311,423,853	3,765,464	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309
2013年1-6月份增减变动额		-	-	-	-	291,068,561	291,068,561
综合收益总额		-	-	-	-	741,099,469	741,099,469
净利润		-	-	-	-	741,099,469	741,099,469
利润分配	(37)	-	-	-	-	(540,393,118)	(540,393,118)
对股东的分配		-	-	-	-	(540,393,118)	(540,393,118)
其他		-	-	-	-	90,362,210	90,362,210
2013年6月30日余额		1,350,982,795	4,311,423,853	3,765,464	927,657,567	3,628,186,191	10,222,015,870
2014年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,302,307,813	3,765,464	1,059,469,127	4,073,390,757	10,789,915,956
2014年1-6月份增减变动额		-	-	-	-	(421,215,828)	(421,215,828)
综合收益总额		-	-	-	-	186,726,430	186,726,430
净利润		-	-	-	-	186,726,430	186,726,430
利润分配	(37)	-	-	-	-	(607,942,258)	(607,942,258)
对股东的分配		-	-	-	-	(607,942,258)	(607,942,258)
2014年6月30日余额		1,350,982,795	4,302,307,813	3,765,464	1,059,469,127	3,652,174,929	10,368,700,128

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 8 月 28 日批准报出。

本中期财务报表未经审计。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

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

财政部于 2014 年陆续颁布了多项企业会计准则、修订的企业会计准则以及企业会计准则应用指南。

本集团在编制 2013 年度财务报表时已提前采用了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》以及修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》。

本集团在编制截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表时提前采用了《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》、修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》以及《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南的报表格式。经本公司管理层评估, 除已于附注二(29)披露提前采用修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》以及《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南的报表格式的影响外, 采用上述准则并没有对本集团合并财务报表产生任何重大影响。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

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

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

#### (c) 购买子公司少数股权

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



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产，系本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益投资。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

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

##### (ii) 确认和计量

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

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量(续)

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

##### (iii) 金融资产减值

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

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

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

##### (iv) 金融资产的终止确认

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

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

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

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

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

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

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 应收款项

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

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

#### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位且本集团仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

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

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

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益，但本集团与被投资单位之间发生投出或出售资产的交易，且资产构成业务的除外。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。本集团与被投资单位之间发生投出或出售资产的交易，且资产构成业务的，会计处理如下：

被投资单位向本集团出售业务的，本集团根据附注二(5)所述企业合并的会计政策进行会计处理。本集团全额确认与交易相关的利得或损失。

本集团向被投资单位投出业务，本集团因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向被投资单位出售业务，取得的对价与业务的账面价值之间的差额，全额计入当期损益。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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



## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备等。

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

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

#### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (e) 固定资产的处置

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

### (15) 在建工程

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

### (16) 借款费用

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

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

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

### (17) 无形资产

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

#### (a) 土地使用权

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (b) 商标使用权

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

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

#### (c) 营销网络

营销网络是指本公司购买的烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟啤朝日公司”)和河北嘉禾啤酒有限公司(“河北嘉禾公司”)的营销网络，以及子公司青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)、山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)、三得利(上海)市场服务有限公司(“上海市场服务”)、王子(连云港)啤酒销售有限公司(“王子销售”)和北京青岛啤酒北方销售公司(“北方销售”)拥有的营销网络。营销网络按预计受益年限 10 年平均摊销。

#### (d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

#### (e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

#### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (g) 研究与开发

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

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

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

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

#### (h) 无形资产减值

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

### (18) 长期待摊费用

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等。

#### (a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在(i)本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和(ii)确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (d) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (e) 补充退休福利

经 2013 年 12 月 16 日本公司董事会决议，本集团亦向满足一定条件并已退休的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (22) 分离交易可转债

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

### (23) 收入确认

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认(续)

#### (a) 销售商品

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

#### (b) 提供劳务

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

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

### (26) 租赁

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

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (b) 融资租赁

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

### (27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

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

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。



## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 持有待售及终止经营(续)

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (28) 分部信息

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

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称及金额
如附注二(1)所述，本集团在编制截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，并对比较数字追溯调整。	该项变更已经过本公司董事会审批通过。	增加本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产 1,008,642 元和 1,308,642 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日长期股权投资 1,008,642 元和 1,308,642 元。
如附注二(1)所述，本集团在编制截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南的报表格式，并对比较数字追溯调整。	该项变更已经过本公司董事会审批通过。	增加本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日递延收益 1,316,537,412 元和 1,260,778,419 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日其他非流动负债 1,316,537,412 元和 1,260,778,419 元。  增加本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日其他综合收益 27,423,537 元和 28,958,454 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日资本公积 3,201,562 元和 3,159,949 元，减少本集团 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日外币报表折算差额 24,221,975 元和 25,798,505 元。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

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

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

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

##### (i) 商誉减值准备的会计估计

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

##### (ii) 固定资产减值准备的会计估计

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

##### (iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2014 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 818,683,886 元。如附注五(18)所述，于 2014 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 437,393,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损，以及资产减值及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因该些公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

#### (iv) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

#### (v) 存货可变现净值的估计

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

#### (vi) 补充退休福利精算

如附注二(20)(e)所述，本集团对补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算参考了中国国债收益率确定折现率，以及《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》预计未来死亡率，是对资产负债表日本集团对符合条件的退休员工承诺支付的补充退休福利金额的最佳估计。若未来基本假设条件发生变化，精算估计随之改变，并在未来每期予以确认。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

#### (2) 税收优惠及批文

##### (i) 本公司企业所得税

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

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

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

本公司本期间适用的企业所得税税率为 25%。

#### (3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (4) 增值税

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

#### (5) 消费税

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

本公司之子公司青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)存在以前年度尚未缴纳的消费税，税额约 3,884,000 元，该欠缴消费税系当地政府给予的税费缓缴的优惠。

#### (6) 代扣代缴企业所得税

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

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



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	直接投资	中国鸡西	中国鸡西	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	70287259-1
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	直接投资	中国密山	中国密山	制造业	人民币 2,340	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72135373-8
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	直接投资	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	人民币 5,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72367275-9
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,100	进出口啤酒贸易	有限责任公司	孙明波	70643063-5
青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)	直接投资	中国平原	中国平原	制造业	人民币 2,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	16741611-2
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	直接投资	中国日照	中国日照	制造业	人民币 29,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	61380406-0
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	直接投资	中国泸州	中国泸州	制造业	人民币 11,111	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72323962-1
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	直接及间接投资	中国台州	中国台州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72585057-1
青岛啤酒(香港)贸易有限公司(“香港公司”)	直接投资	中国香港	中国香港	批发和零售业	港币 4,050	香港啤酒贸易	有限责任公司	孙明波	不适用
青岛啤酒(汉中)有限公司(“汉中公司”)	间接投资	中国汉中	中国汉中	制造业	人民币 2,941	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	71977863-0
青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”)(2)	直接投资	中国张家口	中国张家口	制造业	人民币 20,000	啤酒工艺的研发	有限责任公司	刘英弟	09825993-3
北方销售	直接及间接投资	中国北京	中国北京	批发和零售业	人民币 8,998	国内啤酒贸易	有限责任公司	杨华江	72261954-2
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	直接投资	中国青岛	中国山东	物流业	人民币 618	国内啤酒仓储及贸易	有限责任公司	刘书炜	72401460-0

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	间接投资	中国厦门	中国厦门	制造业	人民币 9,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	70549981-7
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	直接投资	中国厦门	中国福建	批发和零售业	人民币 21,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	73786016-0
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	直接投资	中国济南	中国济南	制造业	人民币 56,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	79261928-1
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	直接投资	中国成都	中国成都	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	66301928-X
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	间接投资	中国榆林	中国榆林	制造业	人民币 5,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78695254-7
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	制造业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	69715829-6
郴州市青岛啤酒销售有限公司(“郴州销售公司”)	间接投资	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	代国顺	73474630-3
青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)	间接投资	中国青岛	中国青岛	工业	人民币 200	机械、电器工业控制设备及相应配套零部件、材料的加工、销售等业务	有限责任公司	王兆平	68257486-0
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	直接投资	中国石家庄	中国石家庄	制造业	人民币 32,101	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	55607563-0
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	直接投资	中国太原	中国太原	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	56132576-1
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	金融业	人民币 50,000	吸收本集团内部公司及关联企业存款，为本集团范围内公司提供委托贷款及开具票据服务	有限责任公司	孙明波	57575577-0

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(四方)销售有限公司(“四方销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	57976276-7
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	直接投资	中国揭阳	中国揭阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	57791531-X
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	直接投资	中国韶关	中国韶关	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	58636851-4
青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)	直接投资	中国澄迈	中国澄迈	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	58394661-4
青岛啤酒(市北)销售有限公司(“市北销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	59529728-7
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	直接投资	中国九江	中国九江	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	59654049-6
青岛啤酒平度销售有限公司(“平度销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 500	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	05308936-0
上海青岛啤酒销售有限公司(“新上海销售”)(ii)	间接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 100	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	05458196-3
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	直接投资	中国徐州	中国徐州	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品及资产管理	有限责任公司	刘英弟	05867534-2
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	直接投资	中国洛阳	中国洛阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	06001509-5
青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司(“销售公司”)(ii)	直接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 2,000	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	06257661-1
青岛宏基伟业投资有限公司(“宏基伟业”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	金融服务业	人民币 1,000	投资运营管理、投资咨询	有限责任公司	刘英弟	08141700-X

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	期末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	-
黄石公司	12,928,201	-	100%	100%	是	-	-
应城公司	9,848,084	-	100%	100%	是	-	-
华南营销	45,070,000	-	100%	100%	是	-	-
长沙公司	68,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华东控股公司	96,855,102	-	100%	100%	是	-	-
上海销售	100,300,000	20,000,000	100%	100%	是	-	-
南京销售(ii)	1,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	29,000,000	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	-	100%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	2,290,270	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(ii)	45,000,000	46,000,000	50%	55.56%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	125,000,000	85%	85%	是	(7,965,383)	-
滕州公司	49,158,799	-	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	-	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	22,500,000	97%	100%	是	-	-
廊坊公司	80,830,288	-	100%	100%	是	-	-
西安公司	392,627,114	-	100%	100%	是	-	-
汉斯宝鸡	30,000,000	-	100%	100%	是	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	60%	60%	是	5,274,052	-
兴凯湖公司	129,430,000	-	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	75,700,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	59,000,000	100%	100%	是	-	-
进出口公司	11,210,000	-	100%	100%	是	-	-
平原公司	21,730,001	-	100%	100%	是	-	-
日照公司	339,239,300	-	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,431,264	-
台州公司	62,808,167	-	100%	100%	是	-	-
香港公司	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	15,462,702	-
张家口公司(2)	3,000,000	-	100%	100%	是	-	-

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	期末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
北方销售	88,481,000	-	100%	100%	是	-	-
广润隆物流	16,465,405	1,150,000	100%	100%	是	-	-
厦门公司	92,289,095	-	100%	100%	是	-	-
东南营销	293,862,688	-	100%	100%	是	-	-
济南公司	560,000,000	-	100%	100%	是	-	-
成都公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
榆林公司	54,442,237	-	100%	100%	是	-	-
城阳销售	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
郴州销售公司	50,000	-	100%	100%	是	-	-
机械设备公司	2,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石家庄公司	321,010,000	-	100%	100%	是	-	-
太原公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
财务公司	500,000,000	-	100%	100%	是	-	-
四方销售	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	75%	75%	是	61,559,851	-
韶关公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
海南公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
市北销售	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
九江公司	180,000,000	40,000,000	90%	90%	是	20,720,098	-
平度销售	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新上海销售(ii)	1,000,000	84,300,000	50%	55.56%	是	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
洛阳公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
销售公司(ii)	10,000,000	23,000,000	50%	55.56%	是	(543,305,348)	57,171,683
宏基伟业	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>5,971,695,822</u>	<u>525,650,000</u>				<u>(439,532,494)</u>	<u>57,171,683</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 少数股东权益情况请参见附注四(4)(i)。

于 2014 年 6 月 30 日，本公司之子公司无已发行债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	间接投资	中国三水	中国三水	制造业	美元 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	71923008-5
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	直接及间接投资	中国郴州	中国郴州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	71700298-6
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	直接投资	中国深圳	中国深圳	制造业	美元 3,000	啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61884189-9
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	间接投资	中国南宁	中国南宁	制造业	人民币 73,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61930976-5
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	直接及间接投资	中国北京	中国北京	制造业	美元 2,980	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	10296842-6
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	直接及间接投资	中国北京	中国北京	制造业	人民币 86,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	60002535-9
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	直接及间接投资	中国渭南	中国渭南	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	99496209-6
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	间接投资	中国兰州	中国兰州	制造业	人民币 17,442	国内啤酒生产及销售	股份有限公司	张安文	71020161-6
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	间接投资	中国武威	中国武威	制造业	人民币 3,610	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	72022229-3

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	直接投资	中国荣成	中国荣成	制造业	人民币 2,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	26712457-1
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	间接投资	中国随州	中国随州	制造业	人民币 2,400	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	72829922-8
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	间接投资	中国福州	中国福州	制造业	美元 2,683	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	61131714-6
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	间接投资	中国漳州	中国漳州	制造业	人民币 10,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	72971694-3
青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	建筑业	人民币 1,314	室内装饰装修，工业设备安装等业务	有限责任公司	刘英弟	26480798-3
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	直接投资	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	人民币 3,750	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72073544-3
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	制造业	人民币 350	预包装食品、住宿、设计、制作等业务	有限责任公司	乔新建	26462903-X
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	制造业	人民币 11,000	国内生产及销售软饮料	有限责任公司	解建强	72402575-6
青啤趵突泉	直接投资	中国济南	中国济南	批发和零售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	燕争光	67727382-8
新银麦啤酒	直接投资	中国蒙阴	中国山东	制造业	美元 1,876	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	78715752-9
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	直接投资	中国建德	中国建德	制造业	人民币 23,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	67399878-4
亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)	间接投资	中国澳门	中国澳门	批发和零售业	澳门元 20	澳门啤酒贸易	有限责任公司	马宁	不适用
上海市场服务(ii)	间接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 20,887	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	60740995-3
王子销售(ii)	间接投资	中国连云港	中国江苏	批发和零售业	人民币 100	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	05189831-6

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	期末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	30,104,052	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	200,071,830	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	52,235,745	-
三环公司	73,846,179	70,000,000	54%	54%	是	(473,327)	-
五星公司	75,917,538	96,000,000	62.64%	62.64%	是	(14,361,653)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	40,000,000	55.06%	55.06%	是	(50,075,547)	-
武威公司	35,710,000	23,000,000	54.91%	99.72%	是	156,293	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	2,894,907	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(2,063,346)	-
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	11,924,151	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	67,300,000	80%	80%	是	(13,760,936)	586,663
文化传播公司	5,290,000	-	100%	100%	是	-	-
饮料公司	44,000,001	20,000,000	100%	100%	是	-	-
青啤趵突泉	174,160,000	-	100%	100%	是	-	-
新银麦啤酒	1,874,866,697	-	100%	100%	是	-	-
杭州公司	186,000,000	-	80%	80%	是	41,552,478	-
澳门公司	97,365	-	60%	100%	是	11,526,042	-
上海市场服务(ii)	1	-	50%	55.56%	是	-	-
王子销售(ii)	2	-	50%	55.56%	是	-	-
	<u>3,356,883,509</u>	<u>316,300,000</u>				<u>269,730,689</u>	<u>586,663</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 少数股东权益情况请参见附注四(4)(i)。

于 2014 年 6 月 30 日，本公司之子公司无已发行债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。



## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (2) 本期新纳入合并范围的主体

	2014 年 6 月 30 日净资产	本期净亏损
张家口公司	<u>2,844,988</u>	<u>155,012</u>

张家口公司系本期由本公司独资设立的子公司，本期净亏损为其成立日 2014 年 4 月 25 日至 2014 年 6 月 30 日止期间的净亏损。

##### (3) 本期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	本期净亏损
成都青岛啤酒西南营销有限公司(“西南营销”)	<u>37,837,330</u>	<u>46,757</u>

根据本公司于 2013 年 10 月 30 日召开的第七届董事会第十四次会议决议，本公司决定注销子公司西南营销，其注销登记已于 2014 年 3 月 28 日(处置日)完成，不再纳入本公司合并报表范围。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (4) 存在重要少数股东权益的子公司

	2014 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 少数股东损益 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月子公司宣告 分配予少数股东的股利 (未经审计)
深朝日	200,071,830	28,069,728	(42,140,000)
销售公司(i)	<u>(543,305,348)</u>	<u>(57,171,683)</u>	-
	<u>(343,233,518)</u>	<u>(29,101,955)</u>	<u>(42,140,000)</u>

上述子公司本期主要财务信息

2014 年 6 月 30 日财务状况					
	流动资产 (未经审计)	非流动资产 (未经审计)	流动负债 (未经审计)	非流动负债 (未经审计)	净资产 (未经审计)
深朝日	118,567,086	618,166,458	(321,149,622)	(6,329,982)	409,253,940
销售公司	<u>385,889,508</u>	<u>141,148,312</u>	<u>(1,596,987,394)</u>	<u>(16,661,122)</u>	<u>(1,086,610,696)</u>
	<u>504,456,594</u>	<u>759,314,770</u>	<u>(1,918,137,016)</u>	<u>(22,991,104)</u>	<u>(677,356,756)</u>
2013 年 12 月 31 日财务状况					
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
深朝日	153,181,692	620,888,488	(329,622,868)	(6,677,083)	437,770,229
销售公司	<u>196,127,652</u>	<u>86,320,969</u>	<u>(1,237,169,195)</u>	<u>(17,546,757)</u>	<u>(972,267,331)</u>
	<u>349,309,344</u>	<u>707,209,457</u>	<u>(1,566,792,063)</u>	<u>(24,223,840)</u>	<u>(534,497,102)</u>
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 经营成果					
	营业收入 (未经审计)	利润/(亏损) 总额 (未经审计)	净利润/(亏损) (未经审计)	其他综合收益 (未经审计)	综合收益 /(损失)总额 (未经审计)
深朝日	594,497,371	76,774,044	57,483,711	-	57,483,711
销售公司	<u>1,769,926,063</u>	<u>(115,228,866)</u>	<u>(114,343,366)</u>	-	<u>(114,343,366)</u>
	<u>2,364,423,434</u>	<u>(38,454,822)</u>	<u>(56,859,655)</u>	-	<u>(56,859,655)</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (4) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月					
经营成果					
	营业收入 (未经审计)	利润/(亏损) 总额 (未经审计)	净利润/(亏损) (未经审计)	其他综合收益 (未经审计)	综合收益 /(损失)总额 (未经审计)
深朝日	629,765,263	66,982,200	50,119,072	-	50,119,072
销售公司	713,204,415	(442,084,532)	(441,729,019)	-	(441,729,019)
	<u>1,342,969,678</u>	<u>(375,102,332)</u>	<u>(391,609,947)</u>	<u>-</u>	<u>(391,609,947)</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月					
现金流量					
	经营活动 现金流量 (未经审计)	投资活动 现金流量 (未经审计)	筹资活动 现金流量 (未经审计)	汇率变动对 现金的影响 (未经审计)	期初现金余额 期末现金余额 (未经审计)
深朝日	87,135,477	(17,007,801)	(69,803,694)	48,385	2,497,043
销售公司	157,342,809	(59,198,029)	64,134,287	-	33,455,421
	<u>244,478,286</u>	<u>(76,205,830)</u>	<u>(5,669,407)</u>	<u>48,385</u>	<u>35,952,464</u>

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月					
现金流量					
	经营活动 现金流量 (未经审计)	投资活动 现金流量 (未经审计)	筹资活动 现金流量 (未经审计)	汇率变动对 现金的影响 (未经审计)	期初现金余额 期末现金余额 (未经审计)
深朝日	140,898,583	(22,098,481)	(99,732,140)	(12,601)	707,979
销售公司	(27,661,328)	(3,761,134)	37,134,030	-	94,268,695
	<u>113,237,255</u>	<u>(25,859,615)</u>	<u>(62,598,110)</u>	<u>(12,601)</u>	<u>94,976,674</u>

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(i) 系销售公司及其子公司南京销售、淮海营销、新上海销售、上海市场服务和王子销售合并财务报表数据，其中截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月的经营成果及现金流量系自成立日 2013 年 4 月 28 日起至 2013 年 6 月 30 日止的期间数据。

#### (5) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币 = 0.7938 人民币元	1 港币 = 0.7862 人民币元
澳门公司	1 澳门元 = 0.7784 人民币元	1 澳门元 = 0.7588 人民币元

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注

### (1) 货币资金

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	420,926	-	-	469,735
港币	25,886	0.7938	20,548	11,341	0.7862	8,916
澳门元	8,040	0.7784	6,258	822	0.7588	624
			<u>447,732</u>			<u>479,275</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	701,194,808	-	-	569,702,701
美元	3,579,733	6.1528	22,025,381	7,671,969	6.0969	46,775,228
港币	44,342,825	0.7938	35,199,334	68,854,679	0.7862	54,133,549
欧元	3,033,655	8.3946	25,466,320	606,570	8.4189	5,106,652
澳门元	22,894,707	0.7784	17,821,240	17,016,443	0.7588	12,912,077
			<u>801,707,083</u>			<u>688,630,207</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	7,612,843,529	-	-	6,674,424,658
美元	5,230,736	6.1528	32,183,672	5,145,321	6.0969	31,370,508
			<u>7,645,027,201</u>			<u>6,705,795,166</u>
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	1,180,530,000	-	-	1,092,900,000
其他货币资金(iii) -						
人民币	-	-	330,764,148	-	-	43,915,438
			<u>9,958,476,164</u>			<u>8,531,720,086</u>

(i) 为本公司之子公司财务公司存放于其他境内银行的银行存款。

(ii) 为财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2014年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的14.5% (2013年12月31日：15%)。

(iii) 于2014年6月30日，其他货币资金中291,000,000元(2013年12月31日：无)为本公司的借款保证金(附注五(21))；6,644,214元(2013年12月31日：11,698,305元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(22))的保证金存款；31,354,934元(2013年12月31日：31,297,133元)为存入银行的住房维修基金；1,765,000元(2013年12月31日：920,000元)为其他保证金。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
货币资金	9,958,476,164	8,531,720,086
减：受到限制的存放中央银行款项	(1,180,530,000)	(1,092,900,000)
受到限制的其他存款	(330,764,148)	(43,915,438)
	<u>8,447,182,016</u>	<u>7,394,904,648</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>62,177,320</u>	<u>84,760,000</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 (未经审计)
客户一	15/04/2014	15/10/2014	34,800,000
客户二	26/01/2014	26/07/2014	26,000,000
客户一	06/03/2014	06/09/2014	23,400,000
客户一	12/01/2014	12/07/2014	20,000,000
客户三	04/06/2014	04/12/2014	12,800,000
其他金额小于 10,000,000 元的票据			<u>484,948,361</u>
			<u>601,948,361</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据，无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2013 年 12 月 31 日：无)。

#### (3) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
应收账款	597,789,733	354,377,376
减：坏账准备	<u>(202,172,966)</u>	<u>(202,084,640)</u>
	<u>395,616,767</u>	<u>152,292,736</u>

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

#### (a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
六个月以内	393,702,166	150,525,869
六个月到一年	1,920,053	1,859,860
一到二年	181,101	-
二到三年	164,284	565,506
三年以上	<u>201,822,129</u>	<u>201,426,141</u>
	<u>597,789,733</u>	<u>354,377,376</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	36,801,710	6.16%	(36,801,710)	100%	36,801,710	10.38%	(36,801,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	560,988,023	93.84%	(165,371,256)	29.48%	317,575,666	89.62%	(165,282,930)	52.05%
	597,789,733	100%	(202,172,966)	33.82%	354,377,376	100%	(202,084,640)	57.03%

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
甘肃农垦啤酒股份有限公司(“农垦啤酒公司”)	14,996,236	(14,996,236)	100%	(i)
北京青岛啤酒销售有限责任公司(“青啤北京销售”)	11,245,784	(11,245,784)	100%	(ii)
青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”)	10,559,690	(10,559,690)	100%	(iii)
	36,801,710	(36,801,710)		

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

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

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

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

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	393,702,166	70.18%	-	-	150,525,869	47.40%	-	-
六个月到一年	1,920,053	0.34%	(96,002)	5%	1,859,860	0.58%	(92,993)	5%
一到二年	181,101	0.03%	(90,551)	50%	-	-	-	-
二到三年	164,284	0.03%	(164,284)	100%	565,506	0.18%	(565,506)	100%
三年以上	165,020,419	29.42%	(165,020,419)	100%	164,624,431	51.84%	(164,624,431)	100%
	560,988,023	100%	(165,371,256)	29.48%	317,575,666	100%	(165,282,930)	52.05%

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

(e) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，未发生以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：收回以前年度已全额计提减值准备的应收账款 7,400,000 元)。

(f) 本期实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额 (未经审计)	核销原因	是否因关联交易产生
丽晶大酒店等	酒款	<u>6,592</u>	已确认无法收回	否

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

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
朝日啤酒株式会社("朝日啤酒")	<u>1,806,141</u>	<u>-</u>	<u>1,856,920</u>	<u>-</u>

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团 关系	金额 (未经审计)	年限	占应收账款 总额比例
客户一	第三方	16,775,923	六个月以内	2.81%
农垦啤酒公司(i)	第三方	14,996,236	三年以上	2.51%
青啤北京销售(i)	联营企业	11,245,784	三年以上	1.88%
青岛啤酒欧洲贸易有限公司("欧洲公司")	联营企业	11,114,562	六个月以内	1.86%
青啤广州总经销(i)	联营企业	<u>10,559,690</u>	三年以上	<u>1.77%</u>
		<u>64,692,195</u>		<u>10.83%</u>

(i) 均已全额计提坏账准备。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下(附注七(5)):

	与本集团 关系	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.88%	(11,245,784)	11,245,784	3.17%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	11,114,562	1.86%	-	8,979,371	2.53%	-
青啤广州总经销	联营企业	10,559,690	1.77%	(10,559,690)	10,559,690	2.98%	(10,559,690)
青岛啤酒上海松江 制造有限公司(“新 松江制造”)	联营企业	2,450,000	0.41%	-	21,550,620	6.08%	-
朝日啤酒	主要股东	1,806,141	0.30%	-	1,856,920	0.52%	-
朝日啤酒(中国)投资 有限公司(“朝日投 资公司”)	主要股东之 子公司	573,880	0.10%	-	438,049	0.12%	-
青岛啤酒(扬州)有限 公司(“扬州公司”)	联营企业	16,500	0.01%	-	5,726,964	1.62%	-
烟啤朝日公司	联营企业	7,000	0.01%	-	-	-	-
青岛啤酒(徐州)彭 城有限公司(“彭 城公司”)	联营企业	-	-	-	6,172,275	1.74%	-
青岛啤酒(徐州)有 限公司(“徐州公 司”)	联营企业	-	-	-	2,244,742	0.63%	-
青岛啤酒(宿迁)有 限公司(“宿迁公 司”)	联营企业	-	-	-	1,334,719	0.38%	-
		37,773,557	6.34%	(21,805,474)	70,109,134	19.77%	(21,805,474)

(j) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(k) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2013 年 12 月 31 日：无)。



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	50,479,278	0.7938	40,070,451	39,132,753	0.7862	30,766,170
美元	4,483,469	6.1528	27,585,888	2,681,241	6.0969	16,347,258
欧元	1,324,013	8.3946	11,114,560	1,066,573	8.4189	8,979,371
澳门元	8,987,491	0.7784	6,995,863	6,418,047	0.7588	4,870,014
加拿大元	213,985	5.7686	1,234,394	226,870	5.7259	1,299,035
			<u>87,001,156</u>			<u>62,261,848</u>

#### (4) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
短期委托贷款(i)	52,492,011	-
应收工程及设备款(ii)	46,204,517	44,698,215
备用金	35,117,116	27,967,711
押金及保证金	30,100,294	33,574,454
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
代垫回收瓶款	16,320,911	24,942,168
应收品牌使用费(iii)	10,462,703	12,639,838
出口退税	3,706,699	6,190,446
其他	<u>123,448,314</u>	<u>89,362,545</u>
	335,294,212	256,817,024
减：坏账准备	<u>(69,681,758)</u>	<u>(73,421,557)</u>
	<u>265,612,454</u>	<u>183,395,467</u>

(i) 系上海市场服务通过银行发放给三得利(中国)投资有限公司(“三得利公司”)的委托贷款，请参见附注七(5)。

(ii) 系本公司之子公司工程公司及机械设备公司应收本公司之联营企业新松江制造、徐州公司、彭城公司、宿迁公司和扬州公司的工程款，请参见附注七(5)。

(iii) 系本公司根据与本公司之联营企业新松江制造、徐州公司、彭城公司、宿迁公司、扬州公司和中国江苏三得利食品有限公司(“三得利江苏”)签订的《品牌广告服务协议》，应收上述公司的品牌使用费，请参见附注七(5)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
六个月以内	259,850,038	174,597,753
六个月到一年	3,464,644	3,801,297
一到二年	1,438,658	4,430,663
二到三年	4,595,847	5,126,417
三年以上	65,945,025	68,860,894
	<u>335,294,212</u>	<u>256,817,024</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	17,441,647	5.20%	(17,441,647)	100%	17,441,647	6.79%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	5,367,699	1.60%	-	-	7,851,446	3.06%	-	-
组合 C	312,484,866	93.20%	(52,240,111)	16.72%	231,523,931	90.15%	(55,979,910)	24.18%
	<u>335,294,212</u>	<u>100%</u>	<u>(69,681,758)</u>	<u>20.78%</u>	<u>256,817,024</u>	<u>100%</u>	<u>(73,421,557)</u>	<u>28.59%</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

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

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	257,956,847	82.55%	-	-	172,510,464	74.51%	-	-
六个月到一年	1,651,136	0.53%	(82,557)	5%	2,153,679	0.93%	(107,684)	5%
一到二年	1,438,658	0.46%	(719,329)	50%	1,975,124	0.85%	(987,562)	50%
二到三年	2,934,847	0.94%	(2,934,847)	100%	3,465,417	1.50%	(3,465,417)	100%
三年以上	48,503,378	15.52%	(48,503,378)	100%	51,419,247	22.21%	(51,419,247)	100%
	<u>312,484,866</u>	<u>100%</u>	<u>(52,240,111)</u>	<u>16.72%</u>	<u>231,523,931</u>	<u>100%</u>	<u>(55,979,910)</u>	<u>24.18%</u>

(e) 本集团无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

(f) 本期实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额 (未经审计)	核销原因	是否因关联交易产生
酒花款定金	2,659,769	已确认无法收回	否
其他	<u>116,188</u>	已确认无法收回	否
	<u>2,775,957</u>		

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	年限	占其他应收款总额比例
三得利公司	子公司之少数股东	52,492,011	六个月以内	15.66%
宿迁公司	联营企业	25,196,349	六个月以内	7.51%
扬州公司	联营企业	19,218,254	六个月以内	5.73%
三得利江苏	联营企业	13,444,122	六个月以内	4.01%
新松江制造	联营企业	<u>9,565,384</u>	六个月以内	<u>2.85%</u>
		<u>119,916,120</u>		<u>35.76%</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(附注七(5))。

	与本集团 关系	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备
三得利公司	子公司之 少数股东	52,492,011	15.66%	-	-	-	-
宿迁公司	联营企业	25,196,349	7.51%	-	25,243,889	9.83%	-
扬州公司	联营企业	19,218,254	5.73%	-	19,822,427	7.72%	-
三得利江苏	联营企业	13,444,122	4.01%	-	3,609,414	1.41%	-
新松江制造	联营企业	9,565,384	2.85%	-	20,508,389	7.99%	-
彭城公司	联营企业	1,931,943	0.58%	-	2,801,363	1.09%	-
徐州公司	联营企业	1,491,793	0.44%	-	5,492,488	2.14%	-
三得利青岛啤酒(上海) 有限公司(“事业公司”)	联营企业	299,975	0.09%	-	-	-	-
烟啤朝日公司	联营企业	77,929	0.02%	-	-	-	-
		<u>123,717,760</u>	<u>36.89%</u>	<u>-</u>	<u>77,477,970</u>	<u>30.18%</u>	<u>-</u>

(j) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	1,944,538	0.7938	1,543,574	2,260,311	0.7862	1,777,057
澳门元	317,002	0.7784	246,754	244,595	0.7588	185,599
			<u>1,790,328</u>			<u>1,962,656</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	146,228,039	97.81%	130,167,919	98.35%
一到二年	3,217,009	2.15%	248,289	0.19%
二到三年	6,822	0.01%	1,929,319	1.46%
三年以上	54,530	0.03%	-	-
	<u>149,506,400</u>	<u>100%</u>	<u>132,345,527</u>	<u>100%</u>

于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 3,278,361 元(2013 年 12 月 31 日：2,177,608 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
供应商一	第三方	44,899,204	30.03%	2014 年	对方尚未提供劳务
供应商二	第三方	22,697,550	15.18%	2014 年	对方尚未提供劳务
供应商三	第三方	10,325,560	6.91%	2014 年	对方尚未发货
供应商四	第三方	9,092,167	6.08%	2014 年	对方尚未发货
供应商五	第三方	7,643,511	5.11%	2014 年	对方尚未发货
		<u>94,657,992</u>	<u>63.31%</u>		

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下(附注七(5))：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)	2013 年 12 月 31 日
三得利江苏	1,446,791	18,440,338
彭城公司	924,412	-
徐州公司	-	6,338,878
	<u>2,371,203</u>	<u>24,779,216</u>

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，预付款项中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
澳门元	-	0.7784	-	376,889	0.7588	285,983

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
应收利息	188,461,377	211,977,314	(218,217,799)	182,220,892

应收利息主要系本公司之子公司财务公司应收外部金融机构的存放同业款项利息期末尚未收到的部分。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无逾期应收利息(2013 年 12 月 31 日：无)。

#### (7) 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	652,080,222	(3,340,544)	648,739,678	627,732,569	(3,572,307)	624,160,262
包装物	733,974,739	(11,096,270)	722,878,469	909,403,798	(11,130,052)	898,273,746
低值易耗品	71,473,661	-	71,473,661	51,071,803	-	51,071,803
委托加工物资	25,051,021	-	25,051,021	4,174,110	-	4,174,110
在产品	359,611,473	-	359,611,473	385,960,322	-	385,960,322
产成品	281,676,802	-	281,676,802	570,911,692	-	570,911,692
	<u>2,123,867,918</u>	<u>(14,436,814)</u>	<u>2,109,431,104</u>	<u>2,549,254,294</u>	<u>(14,702,359)</u>	<u>2,534,551,935</u>

##### (b) 存货账面余额本期变动分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	627,732,569	2,366,076,871	(2,341,729,218)	652,080,222
包装物	909,403,798	4,094,682,550	(4,270,111,609)	733,974,739
低值易耗品	51,071,803	436,610,284	(416,208,426)	71,473,661
委托加工物资	4,174,110	77,948,520	(57,071,609)	25,051,021
在产品	385,960,322	2,603,279,907	(2,629,628,756)	359,611,473
产成品	570,911,692	9,882,288,141	(10,171,523,031)	281,676,802
	<u>2,549,254,294</u>	<u>19,460,886,273</u>	<u>(19,886,272,649)</u>	<u>2,123,867,918</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本期计提 (未经审计)	本期减少		2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(3,572,307)	-	128,118	103,645	(3,340,544)
包装物	(11,130,052)	-	33,782	-	(11,096,270)
	<u>(14,702,359)</u>	<u>-</u>	<u>161,900</u>	<u>103,645</u>	<u>(14,436,814)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备 的依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面 价值的差额	减值因素消失，可变现 净值回升	0.02%
包装物	可变现净值低于账面 价值的差额	减值因素消失，可变现 净值回升	0.01%

(8) 其他流动资产

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	183,648,687	320,426,790
预缴所得税	88,259,142	142,498,623
其他	1,931,014	3,938,009
	<u>273,838,843</u>	<u>466,863,422</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日 (经审计)	因会计政策变 更自长期股权 投资重分类至	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	-	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000
青岛瀛潇俱乐部	-	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261
其他	-	2,521,560	2,521,560	(455,000)	2,066,560
	-	10,116,821	10,116,821	(455,000)	9,661,821

可供出售金融资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日 (经审计)	因会计政策变 更自长期股权 投资重分类至	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	-	(3,610,000)	(3,610,000)	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	-	(3,985,261)	(3,985,261)	-	(3,985,261)
其他	-	(1,212,918)	(1,212,918)	155,000	(1,057,918)
	-	(8,808,179)	(8,808,179)	155,000	(8,653,179)

可供出售金融资产账面价值

	2013 年 12 月 31 日 (经审计)	因会计政策变 更自长期股权 投资重分类至	2013 年 12 月 31 日 (经重列)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
广西北海房地产有限公司	-	-	-	-	-
青岛瀛潇俱乐部	-	-	-	-	-
其他	-	1,308,642	1,308,642	(300,000)	1,008,642
	-	1,308,642	1,308,642	(300,000)	1,008,642

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，因可供出售金融资产在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，故按照成本计量。



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
合营企业 - 无公开报价(a)	226,986,970	-
联营企业(b)	1,289,959,076	1,271,858,738
	<u>1,516,946,046</u>	<u>1,271,858,738</u>
减：长期股权投资减值准备(c)	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>1,515,726,046</u>	<u>1,270,638,738</u>

本集团与合营企业、联营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

#### (a) 合营企业

对合营企业的长期股权投资

		本期增减变动(未经审计)					2014 年 6 月 30 日 (未经审计)					本期计提减 值准备	
核算 方法	投资 成本	2013 年 12 月 31 日	追加投资	享有的 净亏损	宣告分派 利润	其他权 益变动	持股 比例	表决权 比例	减值准备				
青岛啤酒设备制 造有限公司("设 备制造公司")	权益法	577,406	-	-	-	-	-	50%	50%	-	-	-	-
河北嘉禾公司	权益法	231,469,400	231,469,400	(4,482,430)	-	-	226,986,970	50%	50%	-	-	-	-
			<u>231,469,400</u>	<u>(4,482,430)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226,986,970</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

- (i) 设备制造公司的注册地及主要经营地均在中国境内，设备制造公司系本公司之子公司工程公司工程设备的主要供应商之一。本集团对设备制造公司的持股比例及表决权比例均为 50%，能够对其实施共同控制，故将其作为合营企业核算。

设备制造公司因持续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间未确认的投资损失为 451,373 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间未确认的投资收益为 122,052 元)，于 2014 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 1,334,603 元(2013 年 12 月 31 日：883,230 元)。

- (ii) 根据本公司与嘉禾啤酒有限公司("嘉禾啤酒")股东石家庄嘉禾啤酒有限责任公司、嘉禾啤酒公司工会委员会("嘉禾啤酒工会")以及联合投资有限公司签署的《资产重组及股权交易的框架协议》，嘉禾啤酒分立出一家承继其与啤酒业务相关的新公司，即河北嘉禾公司，本公司以 231,469,400 元的价格受让嘉禾啤酒工会持有的河北嘉禾公司 50%的股权，同时以业务合并的方式以 68,530,600 元的价格购买原嘉禾啤酒的营销网络，有关股权的转让手续已于 2014 年 2 月办理完毕。除 50,000,000 元股权转让款尚待土地和房产登记手续完成后支付外，本公司已于 2014 年 2 月 28 日支付转让款 250,000,000 元。

河北嘉禾公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团在河北区域的主要啤酒供应商之一，对确保本集团的产品供应具有重要的战略意义。本集团对河北嘉禾公司的持股比例及表决权比例均为 50%，能够对其实施共同控制，故将其作为合营企业核算。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业(续)

合营企业的主要财务信息列示如下：

	设备制造公司		河北嘉禾公司	
	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
货币资金	855,009	1,053,041	16,248,197	不适用
其他流动资产	9,350,533	13,644,149	44,656,070	不适用
流动资产合计	10,205,542	14,697,190	60,904,267	不适用
非流动资产合计	1,498,322	1,602,584	92,289,712	不适用
应付账款	(5,386,297)	(13,100,180)	(43,603,070)	不适用
其他金融负债	-	-	(15,786,522)	不适用
其他负债	(8,986,772)	(4,966,054)	(12,791,387)	不适用
流动负债合计	(14,373,069)	(18,066,234)	(72,180,979)	不适用
净资产	(2,669,205)	(1,766,460)	81,013,000	不适用
归属于母公司的股东权益	(2,669,205)	(1,766,460)	81,013,000	不适用
按照取得投资时合营企业可辨认净资产公 允价值进行调整	-	-	144,462,478	不适用
调整后归属于母公司的股东权益	(2,669,205)	(1,766,460)	225,475,478	不适用
本集团持股比例	50%	50%	50%	不适用
本集团所享有的权益份额	(1,334,603)	(883,230)	112,737,739	不适用
包含在长期股权投资中商誉	-	-	114,249,231	不适用
未确认的投资损失	1,334,603	883,230	-	不适用
长期股权投资	-	-	226,986,970	不适用
	设备制造公司		河北嘉禾公司(i)	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
营业收入	16,509,200	13,760,342	115,608,809	不适用
(亏损)/利润总额	(902,745)	325,472	(5,400,398)	不适用
所得税	-	(81,368)	-	不适用
归属于母公司的净(亏损)/利润	(902,745)	244,104	(5,400,398)	不适用
其他综合收益	-	-	-	不适用
归属于母公司的综合收益总额	(902,745)	244,104	(5,400,398)	不适用

(i) 河北嘉禾公司系本期新增的合营企业，本期收入及净亏损为其购买日 2014 年 2 月 26 日至 2014 年 6 月 30 日止期间的金额。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (10) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增加 投资 (未经审计)	享有的净利润 (未经审计)	享有的其他综合收益 (未经审计)	宣告分派 利润 (未经审计)	其他权益变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股比例	表决权 比例	减值 准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)
事业公司(i)	权益法	1,141,123,402	1,110,117,556	-	17,276,028	-	-	-	1,127,393,584	50%	44.44%	-	-
烟啤朝日公司(ii)	权益法	120,024,598	137,342,504	-	11,794,582	-	(15,097,173)	-	134,039,913	39%	39%	-	-
青岛啤酒招商物流有限公司 ("招商物流公司")(iii)	权益法	6,000,000	17,863,258	-	3,072,639	-	-	-	20,935,897	30%	30%	-	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司 ("辽宁沈青公司")(iv)	权益法	600,000	3,722,365	-	(100,023)	-	-	-	3,622,342	30%	30%	-	-
欧洲公司(v)	权益法	584,166	1,593,055	-	1,112,672	41,613	-	-	2,747,340	40%	40%	-	-
其他	权益法	1,220,000	1,220,000	-	-	-	-	-	1,220,000	不适用	不适用	(1,220,000)	-
			<u>1,271,858,738</u>	<u>-</u>	<u>33,155,898</u>	<u>41,613</u>	<u>(15,097,173)</u>	<u>-</u>	<u>1,289,959,076</u>			<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

- (i) 事业公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团在上海及江苏区域的主要啤酒供应商之一，对确保本集团的产品供应具有重要的战略意义。本集团对事业公司的持股比例为 **50%**，而表决权比例为 **44.44%**，系因为事业公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 **9** 名，本集团有权派出 **4** 名，能够对事业公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

本集团按权益法调整享有的事业公司的净利润为 **17,276,028** 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资收益为 **21,010,461** 元，本期对事业公司固定资产顺流交易未实现利润冲减长期股权投资 **3,734,433** 元。

- (ii) 烟啤朝日公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团山东区域的主要啤酒供应商之一，对确保本集团的产品供应具有重要的战略意义。本集团能够对烟啤朝日公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (iii) 招商物流公司的注册地及主要经营地均在中国境内，为本集团提供物流服务，对确保本集团的产品运输及仓储具有重要的战略意义。本集团能够对招商物流公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

(iv) 辽宁沈青公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团在辽宁及周边区域的主要经销商之一，对确保本集团产品在区域内的销售具有重要的战略意义。本集团能够对辽宁沈青公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(v) 欧洲公司的注册地及主要经营地均在法国，是本集团在欧洲地区的主要经销商之一，对确保本集团产品在海外市场的销售具有重要的战略意义。本集团能够对欧洲公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

联营企业的主要财务信息列示如下：

	事业公司		烟啤朝日公司		招商物流公司		辽宁沈青公司		欧洲公司	
	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
货币资金	176,505,517	135,379,102	88,160,836	46,463,778	1,012,924	1,607,886	7,339,956	12,547,221	6,226,485	3,833,012
其他流动资产	1,318,324,203	1,132,633,841	183,695,592	168,793,678	147,522,542	110,892,502	53,753,860	61,176,187	13,579,902	15,604,561
流动资产合计	1,494,829,720	1,268,012,943	271,856,428	215,257,456	148,535,466	112,500,388	61,093,816	73,723,408	19,806,387	19,437,573
非流动资产合计	2,502,134,837	2,484,229,460	171,594,980	175,386,556	4,696,432	5,184,536	4,488,366	4,499,639	204,228	214,233
应付账款	(449,624,793)	(272,751,508)	(60,052,829)	(51,101,548)	(73,548,286)	(48,338,464)	(7,060)	(7,060)	(12,016,265)	(8,846,420)
其他金融负债	(779,347,608)	(835,847,935)	(85,724,698)	(51,258,477)	(2,306,553)	(4,903,052)	(45,995,740)	(43,195,852)	(824,257)	(747,595)
其他负债	(181,052,844)	(147,528,121)	(26,099,985)	(10,171,906)	(7,502,296)	(4,810,774)	(7,504,910)	(22,612,251)	(301,744)	(429,682)
流动负债合计	(1,410,025,245)	(1,256,127,564)	(171,877,512)	(112,531,931)	(83,357,135)	(58,052,290)	(53,507,710)	(65,815,163)	(13,142,266)	(10,023,697)
非流动负债合计	(476,598,043)	(431,836,009)	-	-	(88,440)	(88,440)	-	-	-	(5,645,471)
净资产	2,110,341,269	2,064,278,830	271,573,896	278,112,081	69,786,323	59,544,194	12,074,472	12,407,884	6,868,349	3,982,638

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	事业公司		烟啤朝日公司		招商物流公司		辽宁沈青公司		欧洲公司	
	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	2,085,185,703	2,040,078,019	271,573,896	278,112,081	69,786,323	59,544,194	12,074,472	12,407,884	6,868,349	3,982,638
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	111,785,719	114,872,481	47,398,498	49,328,497	-	-	-	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	2,196,971,422	2,154,950,500	318,972,394	327,440,578	69,786,323	59,544,194	12,074,472	12,407,884	6,868,349	3,982,638
本集团持股比例	50%	50%	39%	39%	30%	30%	30%	30%	40%	40%
本集团所享有的权益份额	1,098,485,711	1,077,475,250	124,399,234	127,701,825	20,935,897	17,863,258	3,622,342	3,722,365	2,747,340	1,593,055
包含在长期股权投资中的商誉	38,540,092	38,540,092	9,640,679	9,640,679	-	-	-	-	-	-
未实现内部交易损益的抵销	(9,632,219)	(5,897,786)	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,127,393,584	1,110,117,556	134,039,913	137,342,504	20,935,897	17,863,258	3,622,342	3,722,365	2,747,340	1,593,055

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	事业公司		烟啤朝日公司		招商物流公司		辽宁沈青公司		欧洲公司	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
营业收入	1,450,857,480	1,090,928,081	407,199,168	299,934,387	153,124,575	99,816,841	104,951,808	148,624,144	51,414,722	36,185,772
利润总额	66,685,381	102,580,362	43,139,094	16,975,864	13,591,027	8,872,168	(333,412)	211,611	2,781,679	1,073,373
所得税	(20,622,942)	(9,358,748)	(10,966,578)	(4,244,293)	(3,348,898)	(2,198,616)	-	(34,179)	-	-
少数股东损益	(954,755)	(2,883,869)	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的净利润	45,107,684	90,337,745	32,172,516	12,731,571	10,242,129	6,673,552	(333,412)	177,432	2,781,679	1,073,373
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	104,032	-
归属于母公司的综合收益 总额	45,107,684	90,337,745	32,172,516	12,731,571	10,242,129	6,673,552	(333,412)	177,432	2,885,711	1,073,373

##### (c) 长期股权投资减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
联营企业-其他	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	19,603,981	-	(167,410)	19,436,571
房屋及建筑物	19,603,981	-	(167,410)	19,436,571
累计折旧合计	(11,432,833)	(199,862)	-	(11,632,695)
房屋及建筑物	(11,432,833)	(199,862)	-	(11,632,695)
账面净值合计	8,171,148	—	—	7,803,876
房屋及建筑物	8,171,148	—	—	7,803,876
减值准备合计	(246,160)	—	—	(246,160)
房屋及建筑物	(246,160)	—	—	(246,160)
账面价值合计	7,924,988	—	—	7,557,716
房屋及建筑物	7,924,988	—	—	7,557,716

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团将账面价值为 167,410 元(原值亦为 167,410 元)的房屋建筑物改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转为固定资产核算。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，投资性房地产计提折旧金额为 199,862 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：183,600 元)。



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	16,019,540,437	543,415,291	(112,346,575)	16,450,609,153
房屋及建筑物	5,369,387,764	127,237,816	(10,165,385)	5,486,460,195
机器设备	9,658,650,486	345,966,093	(70,369,376)	9,934,247,203
运输工具	361,507,635	28,457,946	(24,367,100)	365,598,481
其他设备	629,994,552	41,753,436	(7,444,714)	664,303,274
		本期计提 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
累计折旧合计	(6,651,507,208)	(357,049,488)	80,766,826	(6,927,789,870)
房屋及建筑物	(1,341,994,423)	(67,384,564)	2,580,288	(1,406,798,699)
机器设备	(4,724,872,198)	(235,183,250)	51,551,284	(4,908,504,164)
运输工具	(205,717,239)	(15,022,182)	20,475,273	(200,264,148)
其他设备	(378,923,348)	(39,459,492)	6,159,981	(412,222,859)
账面净值合计	9,368,033,229	—	—	9,522,819,283
房屋及建筑物	4,027,393,341	—	—	4,079,661,496
机器设备	4,933,778,288	—	—	5,025,743,039
运输工具	155,790,396	—	—	165,334,333
其他设备	251,071,204	—	—	252,080,415
		本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
减值准备合计	(627,722,952)	-	6,492,136	(621,230,816)
房屋及建筑物	(87,100,842)	-	28,172	(87,072,670)
机器设备	(529,371,546)	-	5,890,533	(523,481,013)
运输工具	(10,864,776)	-	565,539	(10,299,237)
其他设备	(385,788)	-	7,892	(377,896)
账面价值合计	8,740,310,277	—	—	8,901,588,467
房屋及建筑物	3,940,292,499	—	—	3,992,588,826
机器设备	4,404,406,742	—	—	4,502,262,026
运输工具	144,925,620	—	—	155,035,096
其他设备	250,685,416	—	—	251,702,519

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (12) 固定资产(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2013 年 12 月 31 日：无)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，固定资产计提的折旧金额为 357,049,488 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：368,694,160 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 313,777,668 元、6,393,160 元及 36,878,660 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：327,359,891 元、5,057,506 元及 36,276,763 元)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，由在建工程转入固定资产的原价为 497,785,967 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：479,462,532 元)。

##### (a) 暂时闲置的固定资产

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 13,846,727 元(原价为 55,620,851 元)的房屋建筑物及机器设备(2013 年 12 月 31 日：账面价值为 9,832,690 元，原价 54,809,962 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价 (未经审计)	累计折旧 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
机器设备	55,052,941	(36,505,725)	(4,996,391)	13,550,825
房屋、建筑物	567,910	(272,008)	-	295,902
	<u>55,620,851</u>	<u>(36,777,733)</u>	<u>(4,996,391)</u>	<u>13,846,727</u>

##### (b) 融资租入的固定资产

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无融资租入的固定资产(2013 年 12 月 31 日：无)。

##### (c) 减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行了减值测试，认为已计提的减值准备是适当的。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 固定资产(续)

##### (d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，汇总金额约为：

未办妥产权证书的原因	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	760,159,000	588,062,000	819,611,000	658,153,000
无法办理	148,073,000	74,464,000	148,073,000	76,221,000
	<u>908,232,000</u>	<u>662,526,000</u>	<u>967,684,000</u>	<u>734,374,000</u>

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

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麦芽厂搬迁项目	256,127,489	-	256,127,489	181,815,189	-	181,815,189
甘肃农垦搬迁项目	92,473,289	-	92,473,289	31,365,944	-	31,365,944
三厂生产线改造	78,839,263	-	78,839,263	21,653,376	-	21,653,376
一厂生产线改造	49,971,587	-	49,971,587	44,717,502	-	44,717,502
二厂生产线改造	27,729,766	-	27,729,766	26,757,777	(462,515)	26,295,262
菏泽公司搬迁项目	13,153,168	-	13,153,168	130,232,175	-	130,232,175
汉斯宝鸡搬迁项目	9,656,144	-	9,656,144	404,114	-	404,114
五星公司生产线改造	9,533,680	-	9,533,680	-	-	-
兴凯湖公司生产线改造	8,500,002	-	8,500,002	221,361	-	221,361
新银麦啤酒生产线改造	8,446,537	-	8,446,537	8,446,537	-	8,446,537
渭南公司搬迁项目	7,107,816	-	7,107,816	977,602	-	977,602
九江公司新建厂工程	6,536,533	-	6,536,533	2,136,834	-	2,136,834
黄石公司生产线改造	3,783,954	-	3,783,954	408,547	-	408,547
四厂生产线改造	3,413,075	-	3,413,075	1,228,661	-	1,228,661
深朝日生产线改造	3,390,403	-	3,390,403	3,186,508	-	3,186,508
三环公司生产线改造	3,037,769	-	3,037,769	67,522	-	67,522
上海销售办公楼建设	2,657,376	-	2,657,376	1,657,376	-	1,657,376
郴州公司生产线改造	2,340,913	-	2,340,913	1,391,356	-	1,391,356
洛阳公司生产线改造	2,160,000	-	2,160,000	-	-	-
应城公司生产线改造	2,110,136	-	2,110,136	-	-	-
马鞍山公司生产线改造	2,029,103	-	2,029,103	1,892,471	-	1,892,471
泸州公司生产线改造	1,833,427	-	1,833,427	175,046	-	175,046
榆林公司生产线改造	1,756,549	-	1,756,549	-	-	-
平原公司生产线改造	1,665,320	-	1,665,320	158,744	-	158,744
厦门公司生产线扩建	1,532,222	-	1,532,222	652,427	-	652,427
三水公司搬迁项目	1,427,364	-	1,427,364	3,718,738	-	3,718,738
长沙公司生产线改造	1,369,114	-	1,369,114	2,345,900	-	2,345,900
太原公司生产线改造	1,350,443	-	1,350,443	5,654,481	-	5,654,481
其他	10,733,305	-	10,733,305	35,820,583	-	35,820,583
	<u>614,665,747</u>	<u>-</u>	<u>614,665,747</u>	<u>507,086,771</u>	<u>(462,515)</u>	<u>506,624,256</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	在建工程核销	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
麦芽厂搬迁项目	373,220,000	181,815,189	74,312,300	-	-	256,127,489	77%	75%	分离交易可转债募 集资金
甘肃农垦搬迁项目	296,200,000	31,365,944	61,107,345	-	-	92,473,289	37%	35%	自有资金
三厂生产线改造	327,059,660	21,653,376	199,200,521	(142,014,634)	-	78,839,263	68%	65%	自有资金
一厂生产线改造	297,660,000	44,717,502	15,177,919	(9,923,834)	-	49,971,587	75%	75%	自有资金
二厂生产线改造	537,670,000	26,757,777	6,031,680	(4,597,176)	(462,515)	27,729,766	96%	96%	自有资金
菏泽公司搬迁项目	291,640,000	130,232,175	31,634,916	(148,713,923)	-	13,153,168	71%	71%	自有资金
汉斯宝鸡搬迁项目	350,000,000	404,114	9,608,144	(356,114)	-	9,656,144	3%	3%	自有资金
五星公司生产线改造	28,178,592	-	14,099,717	(4,566,037)	-	9,533,680	95%	95%	自有资金
兴凯湖公司生产线改造	9,850,000	221,361	8,535,076	(256,435)	-	8,500,002	89%	89%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	9,700,000	8,446,537	-	-	-	8,446,537	87%	87%	自有资金
渭南公司搬迁项目	308,330,000	977,602	6,130,214	-	-	7,107,816	2%	2%	自有资金
九江公司新建厂工程	299,540,000	2,136,834	7,992,791	(3,593,092)	-	6,536,533	98%	98%	自有资金
黄石公司生产线改造	7,481,723	408,547	6,407,185	(3,031,778)	-	3,783,954	92%	90%	自有资金
四厂生产线改造	5,717,021	1,228,661	4,473,260	(2,288,846)	-	3,413,075	100%	99%	自有资金
深朝日生产线改造	20,565,321	3,186,508	14,770,362	(14,566,467)	-	3,390,403	99%	99%	自有资金
三环公司生产线改造	8,344,600	67,522	5,497,924	(2,527,677)	-	3,037,769	67%	65%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	1,657,376	1,000,000	-	-	2,657,376	2%	2%	自有资金
郴州公司生产线改造	4,865,368	1,391,356	1,426,557	(477,000)	-	2,340,913	73%	73%	自有资金

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	在建工程核销	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
洛阳公司生产线改造	4,186,863	-	2,746,863	(586,863)	-	2,160,000	66%	65%	自有资金
应城公司生产线改造	2,847,380	-	2,486,636	(376,500)	-	2,110,136	87%	87%	自有资金
马鞍山公司生产线改造	7,861,987	1,892,471	3,740,870	(3,604,238)	-	2,029,103	72%	70%	自有资金
泸州公司生产线改造	12,090,000	175,046	8,800,184	(7,141,803)	-	1,833,427	73%	73%	自有资金
榆林公司生产线改造	4,466,000	-	2,593,469	(836,920)	-	1,756,549	77%	77%	自有资金
平原公司生产线改造	4,611,190	158,744	2,421,986	(915,410)	-	1,665,320	56%	56%	自有资金
厦门公司生产线扩建	186,670,000	652,427	6,207,130	(5,327,335)	-	1,532,222	60%	60%	自有资金
三水公司搬迁项目	20,650,000	3,718,738	1,839,168	(4,130,542)	-	1,427,364	38%	38%	自有资金
长沙公司生产线改造	3,880,000	2,345,900	873,214	(1,850,000)	-	1,369,114	87%	87%	自有资金
太原公司生产线改造	12,522,739	5,654,481	6,392,979	(10,697,017)	-	1,350,443	95%	95%	自有资金
其他		35,820,583	100,319,048	(125,406,326)	-	10,733,305			
		<u>507,086,771</u>	<u>605,827,458</u>	<u>(497,785,967)</u>	<u>(462,515)</u>	<u>614,665,747</u>			

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动(续)

本集团截至2014年6月30日止6个月，在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额3,215,124元，借款费用资本化率为6.53%，其中本期分离交易可转债产生资本化利息费用金额为3,492,122元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为276,998元(截至2013年6月30日止6个月：资本化金额为10,044,808元，借款费用资本化率为6.53%，其中分离交易可转债产生资本化利息费用金额为11,434,853元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为1,390,045元)。

##### (b) 在建工程减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期核销 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	核销原因
封罐机安装项目	(462,515)	-	462,515	-	项目停滞， 预计未来不会进行，于本期报废

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

#### (14) 固定资产清理

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	6,426,993	5,368,759	待处置旧设备等

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
原价合计	3,300,808,280	257,478,315	(7,797,659)	3,550,488,936
土地使用权	1,800,063,245	162,855,880	(7,698,503)	1,955,220,622
商标使用权	377,622,586	6,886,341	-	384,508,927
专有技术	18,629,100	-	-	18,629,100
营销网络(a)	837,704,038	75,042,967	-	912,747,005
其他	266,789,311	12,693,127	(99,156)	279,383,282
		本期计提 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
累计摊销合计	(767,780,887)	(94,135,278)	1,374,354	(860,541,811)
土地使用权	(280,201,267)	(21,012,101)	1,291,038	(299,922,330)
商标使用权	(132,846,788)	(15,345,996)	-	(148,192,784)
专有技术	(18,629,100)	-	-	(18,629,100)
营销网络	(252,639,615)	(46,203,956)	-	(298,843,571)
其他	(83,464,117)	(11,573,225)	83,316	(94,954,026)
账面价值合计	2,533,027,393	—	—	2,689,947,125
土地使用权	1,519,861,978	—	—	1,655,298,292
商标使用权	244,775,798	—	—	236,316,143
专有技术	-	—	—	-
营销网络	585,064,423	—	—	613,903,434
其他	183,325,194	—	—	184,429,256

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月无形资产的摊销金额为 94,135,278 元，均计入当期损益(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：81,534,091 元，均计入当期损益)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团有净值约 54,148,000 元(2013 年 12 月 31 日：61,644,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。此外，于 2014 年 6 月 30 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 32,936,000 元(2013 年 12 月 31 日：33,618,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

土地使用权均位于中国内地，年限在 10 到 50 年之间。



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 无形资产(续)

- (a) 营销网络本期增加主要系本公司本期通过业务合并方式获取的原嘉禾啤酒营销网络 68,530,600 元。根据外部资产评估师出具的评估报告，该营销网络的评估方法为收益法，使用的关键假设认为：

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

#### (16) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉-				
新银麦啤酒	958,868,617	-	-	958,868,617
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
东南地区-福州公司/厦门公司/漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
其他地区	48,897,766	-	-	48,897,766
	<u>1,277,336,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,277,336,235</u>
减：减值准备(a)-				
新银麦啤酒	-	-	-	-
华南地区-南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
华北地区-三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
东南地区-福州公司/厦门公司/漳州公司/东南营销	-	-	-	-
其他地区	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>1,079,925,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,079,925,496</u>

#### (a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值根据经营分部汇总如下：

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 商誉(续)

##### (a) 减值(续)

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

#### (17) 长期待摊费用

	2013年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2014年6月30日 (未经审计)
建筑物装饰装修费	9,118,128	5,374,867	(2,465,265)	12,027,730
绿化费用	5,013,897	4,230,501	(1,968,259)	7,276,139
场地及车辆租赁费	3,948,570	756,245	(470,953)	4,233,862
厂区硬化费	-	3,599,117	(325,011)	3,274,106
农场占地费	1,760,000	-	(80,000)	1,680,000
其他	1,684,487	542,316	(615,920)	1,610,883
	<u>21,525,082</u>	<u>14,503,046</u>	<u>(5,925,408)</u>	<u>30,102,720</u>

#### (18) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
待摊费用	794,675,478	3,178,701,912	653,105,600	2,612,422,400
抵销内部未实现利润	10,993,528	43,974,112	38,289,772	153,159,088
递延收益	7,202,583	28,810,332	7,754,741	31,018,964
资产减值准备	<u>5,812,297</u>	<u>23,249,188</u>	<u>6,058,166</u>	<u>24,232,664</u>
	<u>818,683,886</u>	<u>3,274,735,544</u>	<u>705,208,279</u>	<u>2,820,833,116</u>

其中：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	747,329,278	619,839,767
预计于 1 年后转回的金额	71,354,608	85,368,512

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	160,531,892	648,734,368	172,763,072	691,052,288
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	2,565,266	3,654,264	982,261	3,929,044
分离交易可转债的账面价值与计税基础之差异	-	-	5,046,092	20,184,368
	<u>163,097,158</u>	<u>652,388,632</u>	<u>178,791,425</u>	<u>715,165,700</u>

其中：	2014 年 6 月 30 日(未经审计)	2013 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	24,602,527	29,619,934
预计于 1 年后转回的金额	138,494,631	149,171,491

##### (c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	378,066,412	399,534,590
可抵扣亏损	<u>1,371,503,881</u>	<u>1,428,171,645</u>
	<u>1,749,570,293</u>	<u>1,827,706,235</u>

考虑到部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2015 年至 2019 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 342,876,000 元(2013 年 12 月 31 日：357,043,000 元)予以确认。此外，资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 94,517,000 元(2013 年 12 月 31 日：99,884,000 元)予以确认。

##### (d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
2014 年	-	89,081,607
2015 年	172,375,486	193,003,753
2016 年	306,567,627	360,081,218
2017 年	375,807,382	406,656,485
2018 年	377,903,747	379,348,582
2019 年	138,849,639	-
	<u>1,371,503,881</u>	<u>1,428,171,645</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	5,046,092
递延所得税负债	-	5,046,092

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或应 纳税暂时性差额
递延所得税资产	818,683,886	3,274,735,544	700,162,187	2,800,648,748
递延所得税负债	163,097,158	652,388,632	173,745,333	694,981,332

(19) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
		(未经审计)	转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	(未经审计)
坏账准备	275,506,197	1,006,298	(1,875,222)	(2,782,549)	271,854,724
其中: 应收账款坏账准备	202,084,640	94,918	-	(6,592)	202,172,966
其他应收款坏账准备	73,421,557	911,380	(1,875,222)	(2,775,957)	69,681,758
存货跌价准备	14,702,359	-	(161,900)	(103,645)	14,436,814
可供出售金融资产减值准备	8,808,179	-	-	(155,000)	8,653,179
长期股权投资减值准备	1,220,000	-	-	-	1,220,000
固定资产减值准备	627,722,952	-	-	(6,492,136)	621,230,816
投资性房地产减值准备	246,160	-	-	-	246,160
在建工程减值准备	462,515	-	-	(462,515)	-
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	197,410,739
	1,126,079,101	1,006,298	(2,037,122)	(9,995,845)	1,115,052,432

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 其他非流动资产

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)	2013 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款项	165,478,232	192,210,169
其他(i)	31,450,000	31,450,000
	<u>196,928,232</u>	<u>223,660,169</u>

- (i) 本公司与三得利公司于 2014 年 2 月 24 日签订补充协议，按照协议约定，三得利公司将补充投入 62,900,000 元至事业公司作为事业公司的资本公积，该投资不影响本公司与三得利公司对事业公司的投资比例，本公司据此按照 50%的金额确认其他非流动资产，待该出资事项完成后，转为对事业公司的投资。

于2014年6月30日，其他非流动资产中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013年12月31日：无)。

#### (21) 短期借款

##### 短期借款分类

	币种	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
信用借款	港币	19,550,063	11,793,450
担保借款(i)	港币	268,304,400	-
委托借款(ii)	人民币	30,122,880	89,286,660
		<u>317,977,343</u>	<u>101,080,110</u>

- (i) 系交通银行股份有限公司香港分行发放给本公司之子公司香港公司的借款，人民币本金为 268,304,400 元(港币原币 338,000,000 元)，由交通银行股份有限公司青岛分行开立担保函进行担保，本公司以 291,000,000 元作为保证金(附注五(1))提供反担保。

- (ii) 系三得利公司通过银行发放给王子销售的委托贷款，于 2014 年 6 月 30 日，金额为 30,122,880 元 (2013 年 12 月 31 日：系三得利公司通过银行发放给上海市场服务及王子销售的委托贷款，金额分别为 45,847,700 元和 43,438,960 元)，请参见附注七(5)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月短期借款的加权平均年利率为 2.86%(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：4.39%)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2013 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	60,858,767	68,100,000
银行承兑汇票	57,994,363	70,282,882
	<u>118,853,130</u>	<u>138,382,882</u>

本集团的其他货币资金中 6,644,214 元(2013 年 12 月 31 日: 11,698,305 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2014 年 6 月 30 日,本集团无由本集团外公司提供担保的银行承兑汇票(2013 年 12 月 31 日: 无)。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

(23) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
应付材料款	2,592,302,501	1,991,026,108
应付关联方酒款	900,320,846	667,798,509
应付促销品款	47,872,062	46,552,932
应付其他款项	2,055,284	1,693,221
	<u>3,542,550,693</u>	<u>2,707,070,770</u>

- (a) 于 2014 年 6 月 30 日,应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日: 无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款(续)

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
三得利啤酒(昆山)有限公司 司(“三得利昆山”)	291,090,260	225,535,406
新松江制造	250,431,278	262,586,846
烟啤朝日公司	87,688,915	45,903,404
三得利啤酒(上海)有限公司 司(“三得利上海”)	83,106,257	27,916,108
彭城公司	82,393,959	78,976,202
徐州公司	35,010,144	-
扬州公司	25,567,747	16,341,453
宿迁公司	20,740,826	10,539,090
三得利江苏	19,987,282	-
三得利啤酒(光明)有限公司 司(“三得利光明”)	4,304,178	-
	<u>900,320,846</u>	<u>667,798,509</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 37,849,217 元(2013 年 12 月 31 日：36,139,990 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，应付账款中无外币余额(2013 年 12 月 31 日：无)。

(e) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
一年以内	3,504,701,476	2,670,930,780
一到二年	14,349,286	14,474,250
二到三年	5,460,354	3,017,998
三年以上	18,039,577	18,647,742
	<u>3,542,550,693</u>	<u>2,707,070,770</u>

(24) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>615,870,034</u>	<u>980,497,616</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (24) 预收款项(续)

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收账款(附注七(5))

2014 年 6 月 30 日  
(未经审计)

2013 年 12 月 31 日

辽宁沈青公司

1,417,171

9,612,722

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 11,608,190 元(2013 年 12 月 31 日：12,307,032 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，预收款项中无外币余额(2013 年 12 月 31 日：无)。

#### (25) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	486,120,139	1,304,051,486	(1,296,106,475)	494,065,150
职工福利费	611,878	79,453,477	(77,160,098)	2,905,257
社会保险费	46,083,878	279,616,951	(271,593,018)	54,107,811
其中：医疗保险费	17,636,579	77,854,667	(76,486,938)	19,004,308
基本养老保险	20,585,049	171,444,626	(166,267,444)	25,762,231
失业保险费	4,754,876	13,172,633	(12,572,866)	5,354,643
其他保险费	3,107,374	17,145,025	(16,265,770)	3,986,629
住房公积金	20,903,305	94,133,250	(92,266,137)	22,770,418
工会经费和职工教育经费	167,941,145	64,890,532	(36,285,787)	196,545,890
内退福利(一年以内支付的部分)	87,826,795	63,974,771	(50,067,022)	101,734,544
设定受益计划负债(一年以内支付的部分)(附注五(33)(a))	13,830,000	7,327,053	(6,814,228)	14,342,825
	823,317,140	1,893,447,520	(1,830,292,765)	886,471,895

于 2014 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、临时工社会保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费外，管理层预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕，奖金会按照发放计划分期支付，临时工社会保险及住房公积金将根据实际使用情况进行支付，工会经费和职工教育经费将根据使用计划分期支付。



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	248,765,937	151,982,579
应交消费税	224,622,957	90,390,319
应交增值税	179,975,518	34,612,879
应交城市维护建设税	32,309,490	7,676,252
应交教育费附加	24,657,392	7,599,861
应交营业税	7,317,544	9,506,613
其他	34,463,289	30,264,865
	<u>752,112,127</u>	<u>332,033,368</u>

(27) 应付股利

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
应付人民币普通股股东股利	313,161,128	-
应付境外上市的外资股股东股利	294,781,130	-
应付日铁住金物产株式会社(i)	8,600,000	-
应付陕西理想化工有限责任公司	-	1,020,000
	<u>616,542,258</u>	<u>1,020,000</u>

(i)系本公司之子公司深朝日尚未支付的 2013 年现金股利。

(28) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
待付市场费用	2,478,932,836	2,013,204,630
应付押金及保证金	975,210,596	779,318,274
应付设备及工程款	607,428,721	742,278,549
待付运输费用	329,732,829	110,468,153
待付广告费用	263,484,266	76,107,166
财务公司吸收关联方存款	156,352,252	41,729,438
待付劳务费	76,314,899	49,250,941
应付投资款(i)	50,000,000	-
应付行政支出	36,398,757	56,490,573
其他	360,185,018	363,133,771
	<u>5,334,040,174</u>	<u>4,231,981,495</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 其他应付款(续)

(i) 系本公司尚未支付的部分股权转让款项，请参见附注五(10)(a)(ii)。

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	54,995,756	31,618,667
新松江制造	33,881,630	3,581,981
彭城公司	33,077,214	3,577,228
三得利上海	29,682,045	29,900,231
三得利昆山	22,694,123	22,899,387
宿迁公司	18,082,368	1,519,634
招商物流公司	11,418,017	29,860,209
扬州公司	6,331,860	1,298,122
徐州公司	3,584,659	633,901
三得利光明 事业公司	440,589 100,758	116,492 -
三得利公司	-	89,847
三得利江苏	-	34,270
	<u>214,289,019</u>	<u>125,129,969</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 674,468,233 元(2013 年 12 月 31 日：412,487,432 元)，主要为收购子公司时承担的负债及应付的设备工程款及押金保证金。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	11,656,273	0.7938	9,252,750	10,715,778	0.7862	8,424,745
美元	712,258	6.1528	4,382,381	661,364	6.0969	4,032,270
澳门元	271,016	0.7784	210,959	224,138	0.7588	170,076
			<u>13,846,090</u>			<u>12,627,091</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (29) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	1,736,302	308,351,566
一年内到期的应付债券(b)	-	1,488,815,632
	<u>1,736,302</u>	<u>1,797,167,198</u>

#### (a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
保证借款	<u>1,736,302</u>	<u>308,351,566</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款(2013 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(30)。

本集团一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	1996.10.01	2015.04.01	丹麦 克朗	-	394,012	448,031	394,114	441,566
中国进出口银行	1996.12.31	2014.12.31	欧元	-	153,465	1,288,271	153,465	1,292,000
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	-	-	390,000,000	306,618,000
						<u>1,736,302</u>		<u>308,351,566</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (29) 一年内到期的非流动负债(续)

##### (b) 一年内到期的应付债券

如附注一所述，本公司于 2008 年 4 月 2 日发行总金额 15 亿元的分离交易可转债，债券期限为 6 年，已于 2014 年 4 月 2 日到期并偿还。该分离交易可转债票面年利率为 0.8%。债券发行时，不附认股权证的类似债券的现行市场利率高于该债券利率。分离交易可转债实际年利率为 6.1%。

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

于 2014 年 4 月 2 日应付债券到期归还前，分离交易可转债的负债部分的账面净值列示如下：

分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日 2008 年 4 月 2 日负债的账面价值	1,084,052,932
截至 2013 年 12 月 31 日确认的利息费用	464,762,700
截至 2013 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(60,000,000)
于 2013 年 12 月 31 日的账面净值	1,488,815,632
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 2 日确认的利息费用	23,184,368
其中：资本化利息费用	3,492,122
确认为财务费用的利息费用	19,692,246
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 2 日按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2014 年 4 月 2 日的账面净值	1,500,000,000
于 2014 年 4 月 2 日偿还本金金额	1,500,000,000

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (30) 长期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
保证借款(a)	欧元	1,958,943	1,964,614
保证借款(a)	丹麦克朗	2,729,040	2,916,680
		<u>4,687,983</u>	<u>4,881,294</u>

于 2014 年 6 月 30 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币本金 3,247,214 元(外币原币欧元 386,822 元)(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,256,614 元(外币原币欧元 386,822 元))系由中国银行北京分行提供保证，本金按照等额本金法每年偿还，最后一期还款日为 2016 年 12 月 31 日，其中一年内到期部分金额为人民币 1,288,271 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,292,000 元)；

银行保证借款人民币本金 3,177,071 元(外币原币丹麦克朗 2,794,012 元)(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,358,246 元(外币原币丹麦克朗 2,997,363 元))系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 448,031 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 441,566 元)。

#### (a) 本集团长期借款明细如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	233,357	1,958,943	233,357	1,964,614
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦克朗	-	2,400,000	2,729,040	2,603,249	2,916,680
						<u>4,687,983</u>		<u>4,881,294</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月长期借款的加权平均年利率为 3.07 % (截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：3.15%)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款(2013 年 12 月 31 日：无)。

#### (31) 专项应付款

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 递延收益

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
递延收益(a)	<u>1,316,537,412</u>	<u>1,260,778,419</u>

#### (a) 递延收益

政府补助项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额 (未经审计)	本期计入 营业外收入金额 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
<b>搬迁项目</b>					
滕州搬迁项目	182,327,189	39,999,989	(8,116,091)	214,211,087	与资产相关
日照搬迁项目	194,266,819	-	(5,397,895)	188,868,924	与资产相关
珠海搬迁项目	190,134,021	-	(6,056,779)	184,077,242	与资产相关
武威公司搬迁项目	140,730,029	35,000,000	(2,023,108)	173,706,921	与资产相关
福州公司搬迁项目	173,689,494	-	(5,821,502)	167,867,992	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	115,594,469	2,000,000	(11,059,026)	106,535,443	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	47,866,500	507,699	(713,718)	47,660,481	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	34,075,439	1,137,861	(804,577)	34,408,723	与资产相关
三厂搬迁项目	31,978,509	-	(1,907,036)	30,071,473	与资产相关
渭南公司搬迁项目	-	29,818,399	(302,808)	29,515,591	与资产相关
菏泽搬迁项目	19,477,155	4,544,404	(5,019,500)	19,002,059	与资产相关
九江厂搬迁项目	7,996,979	-	(80,237)	7,916,742	与资产相关
麦芽厂搬迁项目	6,300,000	876,774	(876,774)	6,300,000	与资产相关
三水公司搬迁项目	2,500,500	18,324,868	(20,825,368)	-	与收益相关
<b>技改项目</b>					
石家庄生产线改造	17,605,129	-	(1,690,616)	15,914,513	与资产相关
泸州公司技术改造项目	13,795,709	-	(517,186)	13,278,523	与资产相关
其他	82,440,478	12,292,900	(17,531,680)	77,201,698	
	<u>1,260,778,419</u>	<u>144,502,894</u>	<u>(88,743,901)</u>	<u>1,316,537,412</u>	

#### (33) 其他非流动负债

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
内退福利	277,316,554	305,421,292
补充退休福利(a)	<u>181,579,615</u>	<u>181,880,000</u>
	<u>458,896,169</u>	<u>487,301,292</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 其他非流动负债(续)

##### (a) 补充退休福利

补充退休福利针对满足一定条件并已退休的职工，其退休后领取的福利取决于退休时的职位以及工龄等。本集团于资产负债表日的补充退休福利义务根据预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团补充退休福利负债：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
设定受益义务	195,922,440	195,710,000
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益义务负债	<u>195,922,440</u>	<u>195,710,000</u>

(ii) 本集团实施的补充退休福利计划于本期变动如下：

	设定受益义务现值
2013 年 12 月 31 日	195,710,000
确认在当期损益中的金额	
— 服务成本	7,026,668
福利的支付	(6,814,228)
2014 年 6 月 30 日	<u>195,922,440</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 其他非流动负债(续)

##### (a) 补充退休福利(续)

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
折现率	4.5%	4.5%

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	下降 2.46%	上升 2.57%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(v) 本集团无计划资产投资。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 10.1 年。

(vii) 本集团未设立独立托管资产用于退休福利支付。

(viii) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险系国债利率的变动风险，国债利率的下降将导致设定受益负债的增加。



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动		2014 年 6 月 30 日
		其他	小计	
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动		2013 年 6 月 30 日
		其他	小计	
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (35) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,992,428,160	-	-	3,992,428,160
其他资本公积-	83,205,526	-	-	83,205,526
权益法核算的被投资单				
位其他权益变动	(9,120,012)	-	-	(9,120,012)
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	624,310	-	-	624,310
	<u>4,075,633,686</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,075,633,686</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,868,211,548	124,216,612	-	3,992,428,160
其他资本公积-	93,962,524	-	-	93,962,524
权益法核算的被投资单				
位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	624,310	-	-	624,310
	<u>3,962,174,072</u>	<u>124,216,612</u>	<u>-</u>	<u>4,086,390,684</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,059,469,127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,059,469,127</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>927,657,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>927,657,567</u>

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

#### (37) 未分配利润

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	
	金额 (未经审计)	提取或 分配比例	金额 (未经审计)	提取或 分配比例
期初未分配利润	7,505,514,981		6,204,347,562	
加：本期归属于上市公司股 东的净利润	1,404,661,148		1,394,881,161	
减：应付普通股股利	<u>(607,942,258)</u>	0.45 元每股	<u>(540,393,118)</u>	0.40 元每股
期末未分配利润	<u>8,302,233,871</u>		<u>7,058,835,605</u>	

于 2014 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于上市公司的子公司盈余公积余额 620,139,125 元(2013 年 12 月 31 日：620,139,125 元)。

根据 2014 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.45 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利人民币 607,942,258 元(2013 年派发 2012 年股利：每股人民币 0.40 元(含税)，共计人民币 540,393,118 元)。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入(a)	16,730,266,832	14,756,576,957
其他业务收入(b)	227,801,220	214,761,305
	<u>16,958,068,052</u>	<u>14,971,338,262</u>
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本(a)	(9,998,223,382)	(8,570,690,749)
其他业务成本(b)	(146,824,873)	(182,744,063)
	<u>(10,145,048,255)</u>	<u>(8,753,434,812)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)
	主营业务收入	主营业务收入
	主营业务成本	主营业务成本
销售啤酒	<u>16,730,266,832</u>	<u>14,756,576,957</u>
	<u>(9,998,223,382)</u>	<u>(8,570,690,749)</u>

按地区分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)
	主营业务收入	主营业务收入
	主营业务成本	主营业务成本
山东地区	9,227,406,036	8,161,632,805
华北地区	3,332,480,412	2,885,432,093
华南地区	2,615,309,518	2,764,510,140
华东地区	1,971,127,064	1,662,332,785
东南地区	1,541,757,590	1,008,536,256
港澳及其他海外地区	243,030,055	214,119,471
	<u>18,931,110,675</u>	<u>16,696,563,550</u>
	<u>(12,224,483,099)</u>	<u>(10,481,844,837)</u>
减：各地区间 抵销金额	(2,200,843,843)	(1,939,986,593)
	<u>16,730,266,832</u>	<u>14,756,576,957</u>
	<u>(9,998,223,382)</u>	<u>(8,570,690,749)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2014 年		截至 2013 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及废料销售	44,164,778	(45,427,782)	102,437,095	(97,353,652)
包装物销售	75,909,833	(35,980,915)	28,097,399	(25,811,500)
运费	33,373,227	(28,092,229)	23,385,752	(17,810,723)
其他	74,353,382	(37,323,947)	60,841,059	(41,768,188)
	<u>227,801,220</u>	<u>(146,824,873)</u>	<u>214,761,305</u>	<u>(182,744,063)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 726,037,873 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月: 806,398,983 元), 占本集团全部营业收入的比例为 4.29%(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月: 5.39%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例
客户一	203,328,783	1.20%
客户二	196,200,838	1.16%
客户三	147,756,088	0.87%
客户四	97,908,293	0.58%
客户五	80,843,871	0.48%
	<u>726,037,873</u>	<u>4.29%</u>

(39) 营业税金及附加

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	计缴标准
消费税	998,529,165	954,947,022	见附注三
城市维护建设税	153,278,842	142,845,998	见附注三
教育费附加及地方教育费附加	115,135,439	107,834,225	见附注三
营业税	5,258,892	4,259,433	见附注三
其他	15,695	23,788	
	<u>1,272,218,033</u>	<u>1,209,910,466</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
已用原材料、包装物及消耗品	6,482,280,409	6,477,962,931
外购成品酒	1,970,623,946	899,586,815
产成品、在产品及委托加工物资存货变动	294,706,828	107,643,917
职工薪酬	1,881,433,646	1,614,728,762
促销相关费用	1,204,207,955	1,258,793,672
装卸及运输费用	800,196,858	696,123,822
折旧及摊销费用	457,310,036	453,109,983
广告及业务宣传费用	453,866,289	334,361,862
修理费用	159,982,774	147,422,338
行政、差旅及招待费	154,207,312	152,421,912
劳务费	88,630,273	79,336,501
税费	80,664,359	75,199,837
租赁费	59,213,144	53,305,334
其他	129,029,490	100,604,615
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>14,216,353,319</u>	<u>12,450,602,301</u>

(41) 财务费用 - 净额

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息支出-	24,735,403	42,756,307
其中：银行借款	4,992,813	9,060,417
应付债券	19,692,246	33,695,890
票据贴现	50,344	-
减：利息收入	(211,977,314)	(147,352,985)
汇兑收益	(662,085)	(388,864)
未确认融资费用	8,654,307	4,916,058
其他	5,327,038	4,375,969
	<u>(173,922,651)</u>	<u>(95,693,515)</u>

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 6 月 30 日，本集团利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 投资收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益(a)	35,087,117	21,430,790
处置长期股权投资产生的投资收益(b)	(299,998)	210,767,899
其他	-	271,500
	<u>34,787,119</u>	<u>232,470,189</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

本集团截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月产生的投资收益均为对非上市公司投资的投资收益。

#### (a) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的 原因
事业公司	22,001,921	15,162,372	本期被投资单位利润增加
烟啤朝日公司	13,482,337	4,213,123	本期被投资单位利润增加
招商物流公司	3,072,639	2,002,065	本期被投资单位利润增加
欧洲公司	1,112,673	-	本期被投资单位利润增加
河北嘉禾公司	(4,482,430)	-	本期新增合营企业
辽宁沈青公司	(100,023)	53,230	本期被投资单位亏损
	<u>35,087,117</u>	<u>21,430,790</u>	

#### (b) 截至2013年6月30日止6个月处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司与三得利公司交易事项处置本公司部分子公司股权所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产减值损失

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
坏账损失转回	(868,924)	(6,962,709)
存货跌价(转回)/损失	(161,900)	34,384
固定资产减值损失	-	513,081
	<u>(1,030,824)</u>	<u>(6,415,244)</u>

(44) 营业外收入

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
政府补助(a)	214,819,804	108,965,265
非流动资产处置利得	1,370,513	1,184,799
其中：固定资产处置利得	1,370,513	1,184,799
无法支付的债务收入	1,269,287	3,059,242
罚款收入	347,418	378,206
三得利交易事项对营业外收入的影响	-	178,591,992
其他	4,604,704	7,767,739
	<u>222,411,726</u>	<u>299,947,243</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，营业外收入均计入当期非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	说明
企业发展及项目			
扶持基金	105,728,164	32,022,344	企业发展及项目补助
拆迁补偿款	69,004,419	29,554,373	生产厂拆迁补偿
税收返还	12,742,384	12,147,037	已上交税费一定比例返还
其他	27,344,837	35,241,511	
	<u>214,819,804</u>	<u>108,965,265</u>	



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外支出

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置损失	15,646,360	45,311,744
其中：固定资产处置损失	12,057,911	45,311,744
无形资产处置损失	3,588,449	-
赔偿金、违约金及滞纳金	511,000	537,603
公益性捐赠	243,196	9,068,100
罚款支出	83,950	1,004,582
员工安置费用	-	120,931,669
其他	4,937,085	6,086,461
	<u>21,421,591</u>	<u>182,940,159</u>

(46) 所得税费用

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	569,714,716	544,449,366
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	1,231,799	2,150,274
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	693,982	530,086
递延所得税	(129,169,874)	(222,107,911)
	<u>442,470,623</u>	<u>325,021,815</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
利润总额	<u>1,880,227,429</u>	<u>1,762,411,527</u>
按适用税率计算的所得税	468,522,194	439,292,070
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	6,501,040	14,100,781
免税影响	(30,320,883)	(107,535,836)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(39,887,467)	(36,094,569)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	<u>37,655,739</u>	<u>15,259,369</u>
所得税费用	<u>442,470,623</u>	<u>325,021,815</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (47) 每股收益

###### (a) 基本每股收益

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

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
归属于上市公司普通股股东的合并净利润	1,404,661,148	1,394,881,161
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>1.040</u>	<u>1.032</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.040	1.032

###### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于上市公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

	2013 年 12 月 31 日	本期变动 (未经审计)	所得税影响 (未经审计)	重分类转出 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
以后期间在满足规定条件时将重分类进损益 的其他综合收益项目：	28,958,454	(1,534,917)	-	-	27,423,537
外币报表折算差额	25,798,505	(1,576,530)	-	-	24,221,975
按照权益法核算的在被投资单位以后会计 期间在满足规定条件时将重分类进损益 的其他综合收益中所享有的份额	3,159,949	41,613	-	-	3,201,562
	2012 年 12 月 31 日	本期变动 (未经审计)	所得税影响 (未经审计)	重分类转出 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
以后期间在满足规定条件时将重分类进损益 的其他综合收益项目：	22,791,014	3,940,499	-	-	26,731,513
外币报表折算差额	19,025,550	3,940,499	-	-	22,966,049
按照权益法核算的在被投资单位以后会计 期间在满足规定条件时将重分类进损益的 其他综合收益中所享有的份额	3,765,464	-	-	-	3,765,464

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
押金及保证金	359,778,016	396,923,870
政府补助	145,252,457	78,283,491
材料、废料及促销品收入	126,540,676	80,825,199
其他	125,327,931	123,901,425
	<u>756,899,080</u>	<u>679,933,985</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
运输费	716,188,676	613,971,898
广告费	467,353,098	297,500,139
营销推广费用	388,400,779	318,524,091
行政费用	133,122,027	140,004,078
押金及保证金	121,324,962	100,494,282
其他	174,597,289	172,251,262
	<u>2,000,986,831</u>	<u>1,642,745,750</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司存款利息收入	224,267,090	126,269,746
改扩建项目政府补偿款	117,829,050	128,223,725
财务公司吸收关联方存款	107,678,109	95,573,934
取得子公司收到的现金净额	-	12,637,454
收到投标保证金及押金等	6,783,059	8,408,011
	<u>456,557,308</u>	<u>371,112,870</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司存款准备金	87,630,000	387,419,531
处置子公司支付的现金净额	-	91,093,122
支付投标保证金押金等	16,331,235	30,134,183
	<u>103,961,235</u>	<u>508,646,836</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
借款保证金(附注五(21))	291,000,000	-
其他	791,653	6,751
	<u>291,791,653</u>	<u>6,751</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	1,437,756,806	1,437,389,712
加：资产减值准备	(1,030,824)	(6,415,244)
固定资产及投资性房地产折旧	357,249,350	368,877,760
无形资产摊销	94,135,278	81,534,091
长期待摊费用摊销	5,925,408	2,698,132
处置固定资产及无形资产的净损失	14,275,847	44,126,945
财务费用	(185,952,267)	(101,029,983)
投资收益	(34,787,119)	(232,470,189)
递延所得税资产增加	(118,521,699)	(231,484,703)
递延所得税负债减少	(10,648,175)	(12,100,189)
存货的减少	424,435,439	240,413,877
经营性应收项目的增加	(87,510,201)	(519,083,003)
经营性应付项目的增加	1,973,306,478	2,751,513,147
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,868,634,321</u>	<u>3,823,970,353</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额(c)	8,447,182,016	8,809,605,730
减：现金的期初余额	<u>(7,394,904,648)</u>	<u>(6,269,184,262)</u>
现金增加额	<u>1,052,277,368</u>	<u>2,540,421,468</u>

(c) 现金

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金(附注五(1))	8,447,182,016	8,809,605,730
其中：库存现金	447,732	464,986
可随时用于支付的银行存款	8,446,734,284	8,809,140,744
期末现金余额	<u>8,447,182,016</u>	<u>8,809,605,730</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 分部信息

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

本集团之子公司财务公司主要业务系为成员单位办理理财、代理收付及向成员单位发放委托贷款等金融业务。由于业务特征不相似，本集团独立管理财务公司的经营活动，单独评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有以下几个报告分部：

- 山东地区分部，负责在山东及周边地区生产并销售啤酒
- 华南地区分部，负责在华南地区生产并销售啤酒
- 华北地区分部，负责在华北地区生产并销售啤酒
- 华东地区分部，负责在华东地区生产并销售啤酒
- 东南地区分部，负责在东南地区生产并销售啤酒
- 港澳及其他海外地区，负责在港澳及其他海外地区销售啤酒
- 财务公司，负责为成员单位办理理财、代理收付及向成员单位发放委托贷款等金融业务

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 分部信息(续)

(a) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,424,757,429	2,481,441,230	2,410,282,035	1,866,470,857	1,528,801,969	245,333,343	981,189	-	-	16,958,068,052
分部间交易收入	1,341,462,083	200,875,069	931,369,002	118,280,470	16,467,105	101,086,397	13,437,457	-	(2,722,977,583)	-
销售费用	(1,961,010,055)	(463,587,455)	(268,558,021)	(365,064,762)	(353,076,825)	(59,659,383)	-	-	-	(3,470,956,501)
利息收入	18,456,758	9,336,945	25,677,404	1,223,082	5,115,789	312,552	210,005,097	30,577,641	(88,727,954)	211,977,314
利息费用	(1,650,000)	(3,713,824)	(15,804,466)	(6,597,481)	(4,169,900)	(4,610,389)	(92,179,700)	(19,692,246)	123,682,603	(24,735,403)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	35,087,117	-	35,087,117
资产减值损失	441,808	100,000	86,449	121,933	120,521	(94,983)	(1,048,875)	923,971	380,000	1,030,824
折旧费和摊销费	(202,331,972)	(96,416,256)	(80,587,608)	(11,317,322)	(43,585,800)	(1,103,680)	(512,974)	(21,454,424)	-	(457,310,036)
利润总额	1,015,841,879	288,183,149	457,873,308	(132,173,227)	87,761,264	31,519,329	131,133,558	4,516,494	(4,428,325)	1,880,227,429
所得税费用	(220,564,796)	(64,917,162)	(108,918,775)	9,561,494	(13,253,323)	(5,240,652)	(32,783,440)	-	(6,353,969)	(442,470,623)
净利润	795,277,083	223,265,987	348,954,533	(122,611,733)	74,507,941	26,278,677	98,350,118	4,516,494	(10,782,294)	1,437,756,806
资产总额	10,798,566,784	5,117,191,550	5,700,314,917	828,575,178	2,138,394,472	131,000,930	9,547,863,105	5,317,665,707	(10,320,131,629)	29,259,441,014
负债总额	6,059,815,791	2,099,020,250	3,822,295,925	1,803,881,288	1,193,906,336	291,702,667	8,656,833,579	919,456,332	(10,240,800,969)	14,606,111,199
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,515,726,046	-	1,515,726,046
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	420,994,002	85,016,828	281,404,038	19,209,213	30,860,048	2,395,935	558	83,557,521	-	923,438,143



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 分部信息(续)

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

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,589,254,937	2,668,158,767	2,148,284,778	1,340,774,793	1,009,122,482	215,715,984	26,521	-	-	14,971,338,262
分部间交易收入	1,112,127,258	137,511,922	768,270,615	108,109,058	4,767,582	3,904,313	15,057,531	-	(2,149,748,279)	-
销售费用	(1,804,676,750)	(516,837,456)	(223,785,812)	(256,029,895)	(246,582,468)	(46,419,777)	(21,480)	-	-	(3,094,353,638)
利息收入	11,181,478	5,202,040	23,330,984	502,885	2,183,884	1,753,421	141,330,120	32,212,926	(70,344,752)	147,352,986
利息费用	214,079	(5,536,580)	(21,481,110)	(5,688,325)	-	(6,471,184)	(74,361,436)	(37,905,490)	108,473,739	(42,756,307)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	21,430,790	-	21,430,790
资产减值损失	7,399,813	30,939	59,481	(1,004,251)	(540,461)	469,723	(907,600)	-	907,600	6,415,244
折旧费和摊销费	(180,848,265)	(131,667,630)	(66,142,883)	(32,457,784)	(21,012,860)	(1,154,709)	(453,891)	(19,371,961)	-	(453,109,983)
利润总额	807,771,468	301,919,707	261,960,727	(98,495,158)	78,929,775	25,227,313	84,204,364	331,455,692	(30,562,361)	1,762,411,527
所得税费用	(177,209,294)	(76,509,250)	(47,674,097)	5,835,040	(10,371,100)	(4,353,629)	(21,441,945)	-	6,702,460	(325,021,815)
净利润	630,562,174	225,410,457	214,286,630	(92,660,118)	68,558,675	20,873,684	62,762,419	331,455,692	(23,859,901)	1,437,389,712
资产总额	9,855,587,936	5,017,103,374	4,925,845,239	1,022,414,479	1,477,765,530	253,774,819	9,200,717,055	5,865,771,789	(10,040,081,616)	27,578,898,605
负债总额	5,110,349,379	2,398,643,932	3,319,897,655	1,678,458,434	746,563,383	322,850,622	8,491,456,662	2,320,754,383	(10,156,306,624)	14,232,667,826
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,321,484,608	-	1,321,484,608
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	236,658,869	116,961,802	240,849,293	189,679,656	120,437,687	685,220	876,900	31,050,794	-	937,200,221

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 分部信息(续)

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

对外交易收入	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
中国大陆地区	16,703,408,438	14,676,860,432
中国香港及澳门	126,701,716	122,179,779
其他海外地区	127,957,898	172,298,051
	<u>16,958,068,052</u>	<u>14,971,338,262</u>
非流动资产总额	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	15,850,526,330	14,582,979,583
中国香港及澳门	11,993,127	11,378,514
	<u>15,862,519,457</u>	<u>14,594,358,097</u>

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七 关联方关系及其交易(续)

### (2) 合营企业和联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业—								
设备制造公司	中外合作企业	中国青岛	松泽英夫	设备及配件制造安装	美元 350,000	50%	50%	71375865-5
河北嘉禾公司	有限责任公司	河北石家庄	马林	国内啤酒生产及销售	人民币 100,000,000	50%	50%	09113793-3
联营企业—								
烟啤朝日公司	有限责任公司	中国烟台	山崎史雄	生产及销售啤酒、葡萄酒等	人民币 218,804,435	39%	39%	61341620-1
招商物流公司	有限责任公司	中国青岛	李雅生	物流服务与管理	人民币 20,000,000	30%	30%	73353404-2
辽宁沈青公司	有限责任公司	中国辽宁	王志	国内啤酒销售	人民币 2,000,000	30%	30%	74275001-1
欧洲公司	股份有限公司	法国	不适用	啤酒进出口销售	欧元 152,449	40%	40%	不适用
事业公司	有限责任公司	中国上海	松本洋一	国内啤酒生产及销售	人民币 907,320,000	50%	44.44%	60733504-2
新松江制造	有限责任公司	中国上海	刘英第	国内啤酒生产及销售	人民币 50,000,000	50%	44.44%	06378694-4
彭城公司	有限责任公司	中国徐州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 155,000,000	50%	44.44%	70617665-7
扬州公司	有限责任公司	中国扬州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 10,000,000	50%	44.44%	84088001-2
徐州公司	有限责任公司	中国徐州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 39,336,899	33%	44.44%	70358441-X
宿迁公司	有限责任公司	中国宿迁	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 25,000,000	50%	44.44%	72220045-0
三得利昆山	有限责任公司	中国苏州	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 731,535,952	50%	44.44%	71150466-X
三得利上海	有限责任公司	中国上海	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 377,251,020	48.25%	44.44%	60733654-7
三得利光明	有限责任公司	中国上海	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 948,005,310	50%	44.44%	60723351-3
三得利江苏	有限责任公司	中国连云港	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 166,093,523	50%	44.44%	60839259-1

### (3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
青啤集团公司	主要股东	26462834-4
朝日啤酒	主要股东	不适用
朝日投资公司	相同主要股东	71092096-0
三得利公司	子公司之少数股东	71092073-3

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易

##### (a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联方交易 内容	关联交易定价 方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
新松江制造	采购啤酒及材料	双方协议定价 及董事会批准	423,760,568	4.82%	84,577,817	1.17%
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	401,151,566	4.56%	296,102,548	4.08%
三得利上海	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	215,166,222	2.45%	85,033,188	1.17%
三得利昆山	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	209,744,081	2.39%	100,309,492	1.38%
彭城公司	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	190,667,363	2.17%	71,855,248	0.99%
河北嘉禾公司(i)	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	113,540,484	1.29%	-	-
徐州公司	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	107,469,686	1.22%	50,172,781	0.69%
招商物流公司	接受物流劳务(包括 代垫款项)	双方协议定价 及董事会批准	101,717,863	15.04%	133,640,217	22.88%
三得利江苏	采购啤酒及材料	双方协议定价 及董事会批准	92,031,268	1.05%	27,173,855	0.37%
宿迁公司	采购啤酒	双方协议定价 及董事会批准	91,122,348	1.04%	33,016,463	0.45%
扬州公司	采购啤酒及材料	双方协议定价 及董事会批准	88,507,421	1.01%	51,413,609	0.71%
三得利光明	采购啤酒	双方协议定价	12,136,458	0.14%	10,754,677	0.15%
事业公司	采购啤酒及材料	双方协议定价 及董事会批准	-	-	76,247,453	1.05%

(i) 河北嘉禾公司系本公司于本期新增的合营企业，具体信息请参见附注五(10)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	97,908,293	0.59%	151,723,308	1.03%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	41,400,533	0.25%	29,816,682	0.20%
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	10,940,934	0.07%	8,985,587	0.06%
新松江制造	销售材料	双方协议定价	10,153,437	0.06%	7,480,719	0.05%
烟啤朝日公司	销售材料	双方协议定价	5,159,664	0.03%	-	-
彭城公司	销售材料	双方协议定价	3,871,134	0.03%	7,127,454	0.05%
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	2,850,731	0.02%	3,244,364	0.02%
扬州公司	提供工程及设备 安装劳务	双方协议定价	3,494,892	0.02%	-	-
扬州公司	销售材料	双方协议定价	389,005	0.01%	3,481,688	0.02%
宿迁公司	销售材料	双方协议定价	159,087	0.01%	7,180,847	0.05%
徐州公司	销售材料	双方协议定价	134,050	0.01%	4,088,449	0.03%
三得利上海	销售材料	双方协议定价	44,957	0.01%	-	-
事业公司	销售材料	双方协议定价	-	-	5,529,090	0.04%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 收取品牌使用费

关联方	关联方交易 内容	关联交易定价 方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
新松江制造	品牌使用费	双方协议定价	5,298,602	53.68%	-	-
彭城公司	品牌使用费	双方协议定价	1,765,422	17.89%	-	-
扬州公司	品牌使用费	双方协议定价	963,771	9.76%	-	-
徐州公司	品牌使用费	双方协议定价	933,936	9.46%	-	-
宿迁公司	品牌使用费	双方协议定价	857,639	8.69%	-	-
三得利江苏	品牌使用费	双方协议定价	51,105	0.52%	-	-

(d) 接受资金

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	199,503,967	128,787,151

(e) 偿还资金

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	311,159,758	122,631,052
青啤集团公司	-	5,000,000
	311,159,758	127,631,052

(f) 提供资金

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
徐州公司	-	10,000,000

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 吸收存款

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
新松江制造	431,293,763	-
烟啤朝日公司	367,802,314	411,390,156
彭城公司	204,691,822	78,767,580
宿迁公司	109,576,964	45,854,061
扬州公司	89,626,343	58,007,058
徐州公司	88,479,523	46,853,381
事业公司	53,558,202	76,921,852
	<u>1,345,028,931</u>	<u>717,794,088</u>

(h) 支付利息

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	851,097	270,532
彭城公司	86,000	60,304
新松江制造	61,526	-
扬州公司	38,577	17,717
宿迁公司	22,082	8,027
徐州公司	21,465	4,748
事业公司	20,292	16,701
烟啤朝日公司	18,475	108,325
	<u>1,119,514</u>	<u>486,354</u>

(i) 收取利息

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
徐州公司	<u>-</u>	<u>271,500</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 收取手续费

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
新松江制造	12,255	-
彭城公司	5,369	1,784
烟啤朝日公司	3,618	4,533
宿迁公司	3,357	1,159
徐州公司	2,373	1,037
扬州公司	2,203	1,419
事业公司	974	3,113
	<u>30,149</u>	<u>13,045</u>

(k) 关键管理人员薪酬

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>6,038,475</u>	<u>6,231,929</u>



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额

应收关联方款项:

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款(附注五(3))				
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
欧洲公司	11,114,562	-	8,979,371	-
青啤广州总经销	10,559,690	(10,559,690)	10,559,690	(10,559,690)
新松江制造	2,450,000	-	21,550,620	-
朝日啤酒	1,806,141	-	1,856,920	-
朝日投资公司	573,880	-	438,049	-
扬州公司	16,500	-	5,726,964	-
烟啤朝日公司	7,000	-	-	-
彭城公司	-	-	6,172,275	-
徐州公司	-	-	2,244,742	-
宿迁公司	-	-	1,334,719	-
	<u>37,773,557</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>70,109,134</u>	<u>(21,805,474)</u>
	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款(附注五(4))

三得利公司	52,492,011	-	-	-
宿迁公司	25,196,349	-	25,243,889	-
扬州公司	19,218,254	-	19,822,427	-
三得利江苏	13,444,122	-	3,609,414	-
新松江制造	9,565,384	-	20,508,389	-
彭城公司	1,931,943	-	2,801,363	-
徐州公司	1,491,793	-	5,492,488	-
事业公司	299,975	-	-	-
烟啤朝日公司	77,929	-	-	-
	<u>123,717,760</u>	<u>-</u>	<u>77,477,970</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项(附注五(5))				
三得利江苏	1,446,791	-	18,440,338	-
彭城公司	924,412	-	-	-
徐州公司	-	-	6,338,878	-
	<u>2,371,203</u>	<u>-</u>	<u>24,779,216</u>	<u>-</u>

其他非流动资产-预付设备采购款

设备制造公司	<u>1,491,200</u>	<u>-</u>	<u>2,385,602</u>	<u>-</u>
--------	------------------	----------	------------------	----------

应付关联方款项:

2014 年 6 月 30 日  
(未经审计)

2013 年 12 月 31 日

应付账款(附注五(23))

三得利昆山	291,090,260	225,535,406
新松江制造	250,431,278	262,586,846
烟啤朝日公司	87,688,915	45,903,404
三得利上海	83,106,257	27,916,108
彭城公司	82,393,959	78,976,202
徐州公司	35,010,144	-
扬州公司	25,567,747	16,341,453
宿迁公司	20,740,826	10,539,090
三得利江苏	19,987,282	-
三得利光明	4,304,178	-
	<u>900,320,846</u>	<u>667,798,509</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联方往来款项余额(续)

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
其他应付款(附注五(28))		
烟啤朝日公司	54,995,756	31,618,667
新松江制造	33,881,630	3,581,981
彭城公司	33,077,214	3,577,228
三得利上海	29,682,045	29,900,231
三得利昆山	22,694,123	22,899,387
宿迁公司	18,082,368	1,519,634
招商物流公司	11,418,017	29,860,209
扬州公司	6,331,860	1,298,122
徐州公司	3,584,659	633,901
三得利光明	440,589	116,492
事业公司	100,758	-
三得利江苏	-	34,270
三得利公司	-	89,847
	<u>214,289,019</u>	<u>125,129,969</u>
应付利息		
三得利公司	<u>81,384</u>	<u>217,904</u>
预收款项(附注五(24))		
辽宁沈青公司	<u>1,417,171</u>	<u>9,612,722</u>
短期借款(附注五(21))		
三得利公司	<u>30,122,880</u>	<u>89,286,660</u>

### 八 或有事项

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

###### (a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>540,232,152</u>	<u>447,368,640</u>

###### (b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	<u>2,163,965,545</u>	<u>2,603,744,863</u>

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

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
一年以内	7,806,211	6,256,288
一到二年	3,172,957	2,520,000
二到三年	666,000	420,000
三年以上	109,895	-
	<u>11,755,063</u>	<u>9,196,288</u>

##### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺及投资承诺事项已按照之前承诺履行。

#### 十 资产负债表日后事项

根据本公司与山东华狮啤酒有限公司(“华狮啤酒”)于 2014 年 7 月 12 日签订的《关于山东绿兰莎啤酒有限公司增资及股权交易的框架协议》，本公司以 3.8 亿元的价格购买山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎啤酒”) 55%的股权。截至本财务报表批准报出日，本公司已经支付 2.6 亿元转让款，相关工商变更登记手续已于 2014 年 7 月完成。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十一 金融工具及其风险

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

##### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。由于外币借款金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司董事认为本集团无重大外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月内，本集团未签署任何远期外汇合约(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	35,219,882	97,502,871	132,722,753
应收账款(附注五(3)(l))	40,070,451	46,930,705	87,001,156
其他应收款(附注五(4)(k))	1,543,574	246,754	1,790,328
	<u>76,833,907</u>	<u>144,680,330</u>	<u>221,514,237</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	287,854,463	-	287,854,463
其他应付款(附注五(28)(d))	9,252,750	4,593,340	13,846,090
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	-	1,736,302	1,736,302
长期借款(附注五(30))	-	4,687,983	4,687,983
	<u>297,107,213</u>	<u>11,017,625</u>	<u>308,124,838</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	54,142,465	96,165,089	150,307,554
应收账款(附注五(3)(l))	30,766,170	31,495,678	62,261,848
其他应收款(附注五(4)(k))	1,777,057	185,599	1,962,656
	<u>86,685,692</u>	<u>127,846,366</u>	<u>214,532,058</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(21))	11,793,450	-	11,793,450
其他应付款(附注五(28)(d))	8,424,745	4,202,346	12,627,091
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	306,618,000	1,733,566	308,351,566
长期借款(附注五(30))	-	4,881,294	4,881,294
	<u>326,836,195</u>	<u>10,817,206</u>	<u>337,653,401</u>

于 2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 16,520,000 元(2013 年 12 月 31 日：约 18,011,000 元)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 6 月 30 日，本集团的带息债务中以人民币和港币计价的浮动利率借款合同金额为零(2013 年 12 月 31 日：306,618,000 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 317,977,343 元(2013 年 12 月 31 日：1,589,895,742 元)。

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,150,000 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：约 728,000 元)。

##### (c) 价格风险

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

#### (2) 信用风险

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

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

本集团管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

#### (3) 流动性风险

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

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

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	9,958,476,164	-	-	-	9,958,476,164
应收票据	62,177,320	-	-	-	62,177,320
应收账款 - 原值	597,789,733	-	-	-	597,789,733
应收利息	182,220,892	-	-	-	182,220,892
其他应收款 - 原值	335,294,212	-	-	-	335,294,212
可供出售金融资产	1,008,642	-	-	-	1,008,642
	<u>11,136,966,963</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,136,966,963</u>
金融负债-					
短期借款	324,865,769	-	-	-	324,865,769
应付票据	118,853,130	-	-	-	118,853,130
应付账款	3,542,550,693	-	-	-	3,542,550,693
应付利息	840,520	-	-	-	840,520
应付股利	616,542,258	-	-	-	616,542,258
其他应付款	5,334,040,174	-	-	-	5,334,040,174
一年内到期的非流					
动负债	1,736,302	-	-	-	1,736,302
长期借款	-	1,786,372	1,991,931	909,680	4,687,983
	<u>9,939,428,846</u>	<u>1,786,372</u>	<u>1,991,931</u>	<u>909,680</u>	<u>9,944,116,829</u>
2013 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	8,531,720,086	-	-	-	8,531,720,086
应收票据	84,760,000	-	-	-	84,760,000
应收账款 - 原值	354,377,376	-	-	-	354,377,376
应收利息	188,461,377	-	-	-	188,461,377
其他应收款 - 原值	256,817,024	-	-	-	256,817,024
可供出售金融资产	1,308,642	-	-	-	1,308,642
	<u>9,417,444,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,417,444,505</u>
金融负债-					
短期借款	101,163,500	-	-	-	101,163,500
应付票据	138,382,882	-	-	-	138,382,882
应付账款	2,707,070,770	-	-	-	2,707,070,770
应付利息	1,202,929	-	-	-	1,202,929
应付股利	1,020,000	-	-	-	1,020,000
其他应付款	4,231,981,495	-	-	-	4,231,981,495
一年内到期的非流					
动负债	1,824,162,030	-	-	-	1,824,162,030
长期借款	-	1,784,107	1,975,387	1,121,800	4,881,294
	<u>9,004,983,606</u>	<u>1,784,107</u>	<u>1,975,387</u>	<u>1,121,800</u>	<u>9,009,864,900</u>



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	银行借款	分离交易可转债	银行借款	分离交易可转债
最后一期还款日在五年 之内的借款	321,224,557	-	410,954,724	1,500,000,000
最后一期还款日为五年 之后的借款	3,177,071	-	3,358,246	-
	<u>324,401,628</u>	<u>-</u>	<u>414,312,970</u>	<u>1,500,000,000</u>

### 十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

截至2014年6月30日止6个月，本集团的策略为将本公司的现金余额维持在一定标准之上以确保满足公司的经营发展需要，该策略与上年保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(包括短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款)。于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团的现金余额情况如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>8,447,182,016</u>	<u>7,394,904,648</u>
减：短期借款	(317,977,343)	(101,080,110)
一年内到期的非流动负债	(1,736,302)	(1,797,167,198)
长期借款	(4,687,983)	(4,881,294)
	<u>(324,401,628)</u>	<u>(1,903,128,602)</u>
现金余额	<u>8,122,780,388</u>	<u>5,491,776,046</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

- (1) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无持续的或非持续的以公允价值计量的资产(2013 年 12 月 31 日：无)。
- (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

于 2014 年 6 月 30 日，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 外币金融资产和外币金融负债

	2013 年 12 月 31 日	本期 公允价值 变动损益 (未经审计)	计入权益 的累计 公允价值 变动 (未经审计)	本期度计 提的减值 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	150,307,554	-	-	-	132,722,753
应收账款(附注五(3)(l))	62,261,848	-	-	-	87,001,156
其他应收款(附注五(4)(k))	1,962,656	-	-	-	1,790,328
金融资产小计	214,532,058	-	-	-	221,514,237
金融负债-					
短期借款(附注五(21))	11,793,450	-	-	-	287,854,463
其他应付款(附注五(28)(d))	12,627,091	-	-	-	13,846,089
一年内到期的非流动负债(附注五(29))	308,351,566	-	-	-	1,736,302
长期借款(附注五(30))	4,881,294	-	-	-	4,687,983
金融负债小计	337,653,401	-	-	-	308,124,837

### 十五 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
应收账款	825,887,438	598,121,378
减：坏账准备	(71,579,819)	(71,485,233)
	754,307,619	526,636,145

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

#### (a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
六个月以内	746,545,961	515,442,948
六个月到一年	1,672,123	5,894,268
一到二年	2,282,741	1,399,518
二到三年	119,118	118,036
三年以上	75,267,495	75,266,608
	825,887,438	598,121,378

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	21,805,474	2.64%	(21,805,473)	100%	21,805,474	3.64%	(21,805,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	687,523,012	83.25%	-	-	459,157,977	76.77%	-	-
组合 C	116,558,952	14.11%	(49,774,346)	42.70%	117,157,927	19.59%	(49,679,759)	42.40%
	825,887,438	100%	(71,579,819)	8.67%	598,121,378	100%	(71,485,233)	11.95%

#### (c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	100%	附注五(3)(c)
青啤广州总经销	10,559,690	(10,559,690)	100%	附注五(3)(c)
	21,805,474	(21,805,474)	100%	

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

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	66,034,457	56.65%	-	-	66,896,588	57.10%	-	-
六个月到一年	694,392	0.60%	(34,720)	5%	612,190	0.52%	(30,610)	5%
一到二年	180,954	0.16%	(90,477)	50%	-	-	-	-
二到三年	118,036	0.10%	(118,036)	100%	118,036	0.10%	(118,036)	100%
三年以上	49,531,113	42.49%	(49,531,113)	100%	49,531,113	42.28%	(49,531,113)	100%
	116,558,952	100%	(49,774,346)	42.70%	117,157,927	100%	(49,679,759)	42.40%

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

- (e) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：收回以前年度已全额计提减值准备的应收账款 7,400,000 元)。
- (f) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月，无实际核销的应收账款(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。
- (g) 于 2014 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2013 年 12 月 31 日：无)。
- (h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
平度销售	子公司	123,781,945	六个月以内	14.99%
新银麦啤酒	子公司	60,625,530	六个月以内	7.34%
市北销售	子公司	60,150,086	六个月以内	7.28%
城阳销售	子公司	52,395,777	六个月以内	6.34%
销售公司	子公司	39,981,718	六个月以内	4.84%
		<u>336,935,056</u>		<u>40.79%</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备
子公司(组合 B)		687,523,012	83.25%	-	459,157,977	76.77%	-
平度销售	子公司	123,781,945	14.99%	-	81,713,803	13.66%	-
新银麦啤酒	子公司	60,625,530	7.34%	-	15,699,783	2.62%	-
市北销售	子公司	60,150,086	7.28%	-	54,850,273	9.17%	-
城阳销售	子公司	52,395,777	6.34%	-	27,401,310	4.58%	-
销售公司	子公司	39,981,718	4.84%	-	12,417,220	2.08%	-
四方销售	子公司	39,436,163	4.78%	-	33,820,083	5.65%	-
东南营销	子公司	35,337,425	4.28%	-	57,973,059	9.69%	-
北方销售	子公司	31,044,182	3.76%	-	26,361,615	4.41%	-
香港公司	子公司	19,836,085	2.40%	-	4,769,601	0.80%	-
西安汉斯	子公司	12,505,903	1.51%	-	1,677,205	0.28%	-
济南公司	子公司	12,328,920	1.49%	-	7,206,315	1.20%	-
北京三环	子公司	11,459,983	1.39%	-	9,098,313	1.52%	-
汉斯宝鸡	子公司	9,768,028	1.18%	-	4,227,597	0.71%	-
滕州公司	子公司	9,478,928	1.15%	-	5,420,216	0.91%	-
揭阳公司	子公司	7,389,443	0.89%	-	-	-	-
哈尔滨公司	子公司	7,316,868	0.89%	-	10,481,287	1.75%	-
华南营销	子公司	7,283,454	0.88%	-	3,052,626	0.51%	-
寿光公司	子公司	7,220,368	0.87%	-	1,645,701	0.28%	-
太原公司	子公司	6,899,812	0.84%	-	6,512,407	1.09%	-
北京五星	子公司	6,723,899	0.81%	-	4,240,800	0.71%	-
芜湖公司	子公司	6,630,226	0.80%	-	3,968,602	0.66%	-
兴凯湖公司	子公司	6,518,752	0.79%	-	2,278,069	0.38%	-
郴州公司	子公司	5,447,450	0.66%	-	654,485	0.11%	-
澳门公司	子公司	4,989,925	0.60%	-	6,262,390	1.05%	-
薛城公司	子公司	4,514,383	0.55%	-	4,307,787	0.72%	-
马鞍山公司	子公司	4,507,849	0.55%	-	1,983,450	0.33%	-
潍坊公司	子公司	4,294,083	0.52%	-	1,663,068	0.28%	-
珠海公司	子公司	4,007,219	0.49%	-	917,766	0.15%	-
菏泽公司	子公司	3,959,810	0.48%	-	250,256	0.04%	-
洛阳公司	子公司	3,930,679	0.48%	-	-	-	-
广润隆物流	子公司	3,930,020	0.48%	-	3,930,020	0.66%	-
南宁公司	子公司	3,885,489	0.47%	-	8,863,904	1.48%	-
成都公司	子公司	3,790,014	0.46%	-	6,582,687	1.10%	-
石家庄公司	子公司	3,684,204	0.45%	-	5,413,069	0.91%	-
三水公司	子公司	3,626,696	0.44%	-	12,123,581	2.03%	-
荣成公司	子公司	3,555,962	0.43%	-	1,140,408	0.19%	-
武威公司	子公司	3,432,422	0.42%	-	14,690	0.00%	-
榆林公司	子公司	3,404,034	0.41%	-	567,206	0.09%	-
甘肃农垦	子公司	3,338,031	0.40%	-	237,339	0.04%	-
日照公司	子公司	3,252,707	0.39%	-	2,805,291	0.47%	-
随州公司	子公司	3,217,799	0.39%	-	3,345,491	0.56%	-
其他子公司	子公司	38,640,741	4.68%	-	23,279,204	3.90%	-

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

	与本公司 关系	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.36%	(11,245,784)	11,245,784	1.88%	(11,245,784)
欧洲公司	联营企业	11,114,562	1.35%	-	8,979,371	1.50%	-
青啤广州总经销	联营企业	10,559,690	1.28%	(10,559,690)	10,559,690	1.77%	(10,559,690)
新松江制造	联营企业	-	-	-	21,550,620	3.60%	-
彭城公司	联营企业	-	-	-	6,172,275	1.03%	-
扬州公司	联营企业	-	-	-	5,726,964	0.96%	-
徐州公司	联营企业	-	-	-	2,244,742	0.38%	-
宿迁公司	联营企业	-	-	-	1,334,719	0.22%	-
		<u>720,443,048</u>	<u>87.24%</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>526,972,142</u>	<u>88.11%</u>	<u>(21,805,474)</u>

(j) 于 2014 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2014 年 6 月 30 日，本公司无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2013 年 12 月 31 日：无)。

#### (2) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
应收子公司款项	91,880,574	74,460,499
备用金	22,485,021	20,071,909
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	1,888,844	17,102,705
应收品牌使用费(附注五(4))	10,462,703	12,639,838
其他	25,808,377	17,100,819
	<u>169,967,166</u>	<u>158,817,417</u>
减：坏账准备	<u>(39,756,436)</u>	<u>(43,407,921)</u>
	<u>130,210,730</u>	<u>115,409,496</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
六个月以内	98,506,312	75,196,390
六个月到一年	2,057,235	594,798
一到二年	546,136	469,432
二到三年	504,482	1,944,337
三年以上	68,353,001	80,612,460
	<u>169,967,166</u>	<u>158,817,417</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

##### (b) 其他应收款按类别分析如下:

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	10.26%	(17,441,647)	100%	17,441,647	10.98%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	1,661,000	0.98%	-	-	1,661,000	1.05%	-	-
组合 B	91,880,574	54.06%	-	-	74,460,499	46.88%	-	-
组合 C	58,983,945	34.70%	(22,314,789)	37.83%	65,254,271	41.09%	(25,966,274)	39.79%
	169,967,166	100%	(39,756,436)	23.39%	158,817,417	100%	(43,407,921)	27.33%

##### (c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

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

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

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	36,580,557	62.02%	-	-	39,030,535	59.81%	-	-
六个月到一年	52,320	0.09%	(2,616)	5%	51,745	0.08%	(2,587)	5%
一到二年	77,790	0.13%	(38,895)	50%	416,609	0.64%	(208,305)	50%
二到三年	470,482	0.80%	(470,482)	100%	283,337	0.43%	(283,337)	100%
三年以上	21,802,796	36.96%	(21,802,796)	100%	25,472,045	39.04%	(25,472,045)	100%
	58,983,945	100%	(22,314,789)	37.83%	65,254,271	100%	(25,966,274)	39.79%

##### (e) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月: 无)。

##### (f) 本期实际核销的其他应收款分析如下:

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
酒花款定金	2,659,769	已确认无法收回	否



# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
东南营销	子公司	20,004,712	三年以上	11.77%
芜湖公司	子公司	14,013,310	六个月以内	8.24%
新上海销售	子公司	13,233,199	三年以上	7.79%
青岛翔宏商务有限公 司(“翔宏商务”)	子公司	10,840,687	六个月以内	6.38%
青岛市经济技术开发 区国土资源局	第三方	8,584,437	三年以上	5.05%
		<u>66,676,345</u>		<u>39.23%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2014 年 6 月 30 日(未经审计)			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备
子公司(组合 B)		91,880,574	54.06%	-	74,460,499	46.88%	-
东南营销	子公司	20,004,712	11.77%	-	20,063,531	12.63%	-
芜湖公司	子公司	14,013,310	8.24%	-	7,789,211	4.90%	-
新上海销售	子公司	13,233,199	7.79%	-	14,215,064	8.95%	-
翔宏商务	子公司	10,840,687	6.38%	-	9,893,314	6.23%	-
随州公司	子公司	8,082,029	4.76%	-	3,686,957	2.32%	-
其他子公司	子公司	25,706,637	15.12%	-	18,812,422	11.85%	-
关联方		11,344,082	6.68%	-	16,923,976	10.66%	-
新松江制造	联营企业	5,829,469	3.43%	-	7,009,836	4.41%	-
彭城公司	联营企业	1,892,442	1.11%	-	2,396,363	1.51%	-
徐州公司	联营企业	1,234,430	0.73%	-	5,124,453	3.23%	-
扬州公司	联营企业	1,021,597	0.60%	-	1,526,735	0.96%	-
宿迁公司	联营企业	967,117	0.57%	-	866,589	0.55%	-
三得利上海	联营企业	266,926	0.16%	-	-	-	-
烟啤朝日公司	联营企业	77,929	0.05%	-	-	-	-
三得利江苏	联营企业	54,172	0.03%	-	-	-	-
		<u>103,224,656</u>	<u>60.74%</u>	<u>-</u>	<u>91,384,475</u>	<u>57.54%</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款

	2013 年 12 月 31 日			2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司委托贷款(i)	<u>822,650,000</u>			<u>841,950,000</u>
		本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
减：坏账准备	<u>(218,460,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(218,460,000)</u>
	<u>604,190,000</u>			<u>623,490,000</u>

(i) 上述款项主要系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(4) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	7,705,296,508	7,801,596,508
合营企业(b)	226,986,970	-
联营企业(c)-无公开报价	<u>1,212,787,936</u>	<u>1,190,682,776</u>
	9,145,071,414	8,992,279,284
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(745,588,059)</u>	<u>(827,898,229)</u>
	<u>8,399,483,355</u>	<u>8,164,381,055</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	43,860,000
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	-
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	-
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	-
华东控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	-	96,855,102	100%	100%	不适用	(96,855,102)	-	-
寿光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	99%	99%	不适用	-	-	-
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	-	24,656,410	37.64%	37.64%	不适用	(24,656,410)	-	-
三环公司	成本法	69,457,513	69,457,513	-	69,457,513	29%	29%	不适用	(69,457,513)	-	-
北方销售	成本法	83,984,000	83,984,000	-	83,984,000	95%	95%	不适用	(83,984,000)	-	-
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	-	392,627,114	100%	100%	不适用	-	-	-
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	-	-
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	109,940,000	100%	100%	不适用	(109,940,000)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	65,103,434	70%	70%	不适用	(65,103,434)	-	-
进出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	-	11,210,000	100%	100%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(崂山) 有限公司	成本法	18,089,491	18,089,491	-	18,089,491	96.90%	96.90%	不适用	-	-	-
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	-	41,728,681	100%	100%	不适用	-	-	-
西南营销	成本法	99,300,000	99,300,000	(99,300,000)	-	100%	100%	不适用	-	-	-
青岛啤酒开发有 限公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	1,320,000	100%	100%	不适用	(1,320,000)	-	-
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	86.43%	86.43%	不适用	-	-	-
马鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	94.12%	94.12%	不适用	-	-	-
翔宏商务	成本法	5,760,000	5,760,000	-	5,760,000	100%	100%	不适用	-	-	-
东南营销	成本法	293,088,560	293,088,560	-	293,088,560	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	-
济南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	-	560,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
广润隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	-	16,465,405	100%	100%	不适用	-	-	-
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	5,290,000	100%	100%	不适用	-	-	-
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	-	339,239,300	100%	100%	不适用	-	-	-
潍坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	-	73,620,001	100%	100%	不适用	-	-	-
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	-	21,730,001	100%	100%	不适用	-	-	-
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	-	2,490,000	100%	100%	不适用	-	-	-
廊坊公司	成本法	79,090,000	79,090,000	-	79,090,000	80.80%	80.80%	不适用	-	-	-
菏泽公司	成本法	124,590,000	124,590,000	-	124,590,000	93.08%	93.08%	不适用	(51,301,600)	-	-
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	-	48,310,000	76.65%	76.65%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(上海) 有限公司	成本法	1,570,000	1,570,000	-	1,570,000	5%	5%	不适用	-	-	-
芜湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	-	94,290,000	84.25%	84.25%	不适用	-	-	-
上海销售	成本法	97,300,000	97,300,000	-	97,300,000	97.01%	97.01%	不适用	(47,300,000)	-	-
城阳销售	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
青啤趵突泉	成本法	174,160,000	174,160,000	-	174,160,000	100%	100%	不适用	-	-	-
石家庄公司	成本法	321,010,000	321,010,000	-	321,010,000	100%	100%	不适用	-	-	-
太原公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
财务公司	成本法	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
新银麦啤酒	成本法	1,404,558,400	1,404,558,400	-	1,404,558,400	75%	75%	不适用	-	-	-

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利 (未经审计)
杭州公司	成本法	186,000,000	186,000,000	-	186,000,000	80%	80%	不适用	-	-	-
四方销售	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
揭阳公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	75%	75%	不适用	-	-	-
饮料公司	成本法	10,044,252	10,044,252	-	10,044,252	100%	100%	不适用	-	-	-
韶关公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
海南公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
市北销售	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
九江公司	成本法	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	90%	90%	不适用	-	-	-
徐州企业管理	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	(10,000,000)	-	-
平度销售	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
洛阳公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
销售公司(i)	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	50%	55.56%	(i)	-	-	-
宏基伟业	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
泸州公司	成本法	118,460,956	118,460,956	-	118,460,956	95%	95%	不适用	-	-	-
哈尔滨销售	成本法	1,110,000	1,110,000	-	1,110,000	55%	55%	不适用	(1,110,000)	-	-
张家口公司	成本法	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>7,801,606,508</u>	<u>(96,300,000)</u>	<u>7,705,306,508</u>				<u>(744,378,059)</u>	<u>-</u>	<u>43,860,000</u>

(i) 销售公司持股比例与表决权比例不一致的说明请参见附注四。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	增加投资 (未经审计)	享有的净亏损 (未经审计)	享有的其他综合收益 (未经审计)	宣告分派的利润 (未经审计)	其他权益变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提减值准备 (未经审计)
河北嘉禾公司	权益法	231,469,400	-	231,469,400	(4,482,430)	-	-	-	226,986,970	50%	50%	不适用	-	-

合营企业的主要财务信息请参见附注五(10)(a)。

##### (c) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	增加投资 (未经审计)	享有的净利润/(亏损) (未经审计)	享有的其他综合收益 (未经审计)	宣告分派的利润 (未经审计)	其他权益变动 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备 (未经审计)	本期计提减值准备 (未经审计)
事业公司(i)	权益法	950,650,823	1,032,811,832	-	20,747,380	-	-	-	1,053,559,212	50%	44.44%	(ii)	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	135,065,321	-	13,482,337	-	(15,097,173)	-	133,450,485	39%	39%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	17,863,258	-	3,072,639	-	-	-	20,935,897	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,722,365	-	(100,023)	-	-	-	3,622,342	30%	30%	不适用	-	-
其他	权益法	1,220,000	1,220,000	-	-	-	-	-	1,220,000	不适用	不适用	不适用	(1,220,000)	-
			1,190,682,776	-	37,202,333	-	(15,097,173)	-	1,212,787,936				(1,220,000)	-

(i) 本期按权益法调整的净利润为 20,747,380 元，其中按照本公司投入制造业务账面净利润份额以及三得利公司投入制造业务按照公允价值调整后的净利润份额确认投资收益 23,666,513 元，本公司采购商品逆流交易转回调增投资收益 815,300 元，本公司出售固定资产顺流交易调减投资收益 3,734,433 元。

(ii) 事业公司持股比例与表决权比例不一致的说明请参见附注五(10)(b)(i)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

#### (c) 联营企业(续)

联营企业的主要财务信息请参见附注五(10)(b)。本集团与事业公司和烟啤朝日公司存在顺流交易和逆流交易，故本集团合并财务报表与本公司对其长期股权投资不一致，如下所示：

	事业公司		烟啤朝日公司	
	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	2,085,185,703	2,040,078,019	271,573,896	278,112,081
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	(55,036,945)	(57,262,287)	47,398,498	49,328,497
调整后归属于母公司的股东权益	2,030,148,758	1,982,815,732	318,972,394	327,440,578
本公司持股比例	50%	50%	39%	39%
本公司所享有的权益份额	1,015,074,379	991,407,866	124,399,234	127,701,825
包含在长期股权投资中的商誉	48,521,954	48,521,954	9,640,679	9,640,679
未实现内部交易损益的抵销	(10,037,121)	(7,117,988)	(589,428)	(2,277,183)
长期股权投资	1,053,559,212	1,032,811,832	133,450,485	135,065,321



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司(i)	(826,678,229)	-	82,310,170	(744,368,059)
联营企业	<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,220,000)</u>
	<u>(827,898,229)</u>	<u>-</u>	<u>82,310,170</u>	<u>(745,588,059)</u>

(i) 本期注销子公司西南营销，相应转出已计提的长期股权投资减值准备 82,310,170 元 (附注四(3))。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (5) 营业收入和营业成本

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)
主营业务收入	9,203,125,033	8,270,146,995
其他业务收入	792,497,739	671,055,642
	<u>9,995,622,772</u>	<u>8,941,202,637</u>
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)
主营业务成本	(6,826,208,242)	(6,024,219,368)
其他业务成本	(778,311,774)	(664,479,602)
	<u>(7,604,520,016)</u>	<u>(6,688,698,970)</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>9,203,125,033</u>	<u>(6,826,208,242)</u>	<u>8,270,146,995</u>	<u>(6,024,219,368)</u>

按地区分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
青岛地区	7,610,767,052	(5,398,593,416)	7,196,664,887	(5,081,602,159)
港澳及其他海 外地区	166,306,726	(143,265,476)	141,807,319	(121,542,651)
其他地区	<u>1,426,051,255</u>	<u>(1,284,349,350)</u>	<u>931,674,789</u>	<u>(821,074,558)</u>
	<u>9,203,125,033</u>	<u>(6,826,208,242)</u>	<u>8,270,146,995</u>	<u>(6,024,219,368)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	775,900,004	(773,090,518)	658,582,413	(655,513,503)
其他	16,597,735	(5,221,256)	12,473,229	(8,966,099)
	<u>792,497,739</u>	<u>(778,311,774)</u>	<u>671,055,642</u>	<u>(664,479,602)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,486,627,880 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：1,515,207,181 元)，占本公司全部营业收入的比例为 14.88%(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：16.95%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
客户一	515,787,352	5.16%
客户二	482,339,427	4.83%
客户三	231,648,667	2.32%
客户四	144,495,361	1.45%
客户五	112,357,073	1.12%
	<u>1,486,627,880</u>	<u>14.88%</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (6) 投资收益

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	43,860,000	39,397,500
权益法核算的长期股权投资收益(b)	32,719,905	29,661,673
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	27,550,653	470,740,825
委托贷款收益	24,203,043	20,591,408
	<u>128,333,601</u>	<u>560,391,406</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

本公司截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月及 2013 年 6 月 30 日止 6 个月产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益。

#### (a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的原因
深朝日	<u>43,860,000</u>	<u>39,397,500</u>	本期子公司分配利润增加

#### (b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	本期比上期增减变动的原因
事业公司	20,747,382	23,393,255	本期被投资单位利润减少
烟啤朝日公司	13,482,337	4,213,123	本期被投资单位利润增加
招商物流公司	3,072,639	2,002,065	本期被投资单位利润增加
辽宁沈青公司	(100,023)	53,230	本期被投资单位亏损
河北嘉禾公司	(4,482,430)	-	本期新增合营企业
	<u>32,719,905</u>	<u>29,661,673</u>	

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (6) 投资收益(续)

- (c) 本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司之子公司西南营销注销确认投资收益 27,850,651 元。

#### (7) 现金流量表补充资料

- (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	186,726,430	741,099,469
加：资产减值准备	(897,130)	(7,839,107)
固定资产及投资性房地产折旧	80,361,118	75,654,722
无形资产摊销	26,731,807	20,899,615
长期待摊费用摊销	1,179,913	272,157
处置固定资产的净损失	(41,538)	4,992,413
财务费用	19,162,779	38,529,466
投资收益	(128,333,601)	(560,391,406)
递延所得税资产增加	(111,816,021)	(100,939,928)
存货的减少	124,250,927	21,829,637
经营性应收项目的增加	(127,803,009)	(30,806,811)
经营性应付项目的增加	1,273,695,082	960,219,343
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,343,216,757</u>	<u>1,163,519,570</u>

- (b) 现金净变动情况

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额	2,341,374,718	3,664,982,683
减：现金的期初余额	<u>(3,035,286,188)</u>	<u>(3,059,464,569)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(693,911,470)</u>	<u>605,518,114</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 净流动资产

	2014年6月30日 本集团 (未经审计)	2013年12月31日 本集团	2014年6月30日 本公司 (未经审计)	2013年12月31日 本公司
流动资产	13,396,879,944	12,274,390,550	4,466,379,435	5,112,700,482
减：流动负债	(12,186,994,476)	(11,113,753,508)	(6,251,657,380)	(5,781,409,762)
净流动资产	1,209,885,468	1,160,637,042	(1,785,277,945)	(668,709,280)

### 十七 总资产减流动负债

	2014年6月30日 本集团 (未经审计)	2013年12月31日 本集团	2014年6月30日 本公司 (未经审计)	2013年12月31日 本公司
资产总计	29,259,441,014	27,364,866,537	16,991,254,237	16,940,283,937
减：流动负债	(12,186,994,476)	(11,113,753,508)	(6,251,657,380)	(5,781,409,762)
总资产减流动负债	17,072,446,538	16,251,113,029	10,739,596,857	11,158,874,175

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
计入当期损益的政府补助	214,819,804	108,965,265
非流动资产处置损失	(14,275,847)	(44,126,945)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	7,400,000
三得利交易事项对投资收益的影响	-	210,767,899
三得利交易事项对营业外收入的影响	-	178,591,992
职工安置费用	-	(120,931,669)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	446,178	(5,491,559)
	<u>200,990,135</u>	<u>335,174,983</u>
所得税影响额	(38,526,571)	21,932,915
少数股东权益影响额(税后)	(4,562,211)	(8,469,599)
	<u>157,901,353</u>	<u>348,638,299</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

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

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	9.54%	10.56%	1.040	1.032	1.040	1.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	7.92%	0.923	0.774	0.923	0.774

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、在其他证券市场公布的半年度报告。

董事长：孙明波  
青岛啤酒股份有限公司  
2014 年 8 月 28 日