



青岛啤酒股份有限公司

600600

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	赵昌文	因公务未能亲自出席会议	王学政
独立董事	吴晓波	因公务未能亲自出席会议	王学政
非执行董事	陈志程	因公务未能亲自出席会议	黄克兴

三、 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 公司第七届董事会第十六次会议审议通过的 2013 年度利润分配预案为：每股派发股利现金人民币 0.45 元（含税）。

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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	26
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第八节	公司治理	47
第九节	内部控制	56
第十节	财务会计报告	56
第十一节	备查文件目录	223

第一节 释义及重大风险提示

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		
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
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
烟台啤酒	指	烟台啤酒青岛朝日有限公司
青啤深圳	指	深圳青岛啤酒朝日有限公司
朝日集团	指	朝日集团控股株式会社
朝日中国投资	指	朝日啤酒（中国）投资有限公司
朝日啤酒	指	日本朝日啤酒株式会社
三得利（中国）	指	三得利（中国）投资有限公司
嘉禾啤酒	指	河北嘉禾啤酒有限公司
新钟楼啤酒	指	宣化新钟楼啤酒有限公司
台儿庄公司	指	青岛啤酒（台儿庄）麦芽有限公司
西南营销	指	青岛啤酒西南营销有限公司
汉斯宝鸡	指	青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司

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
公司的中文名称简称	青岛啤酒
公司的外文名称	Tsingtao Brewery Company Limited
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	张学举、张瑞祥
联系地址	青岛市香港中路五四广场青啤大厦
电话	0532-85713831
传真	0532-85713240
电子信箱	secretary@tsingtao.com.cn

三、 基本情况简介

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	266021
公司办公地址	青岛市市南区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

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内因经营范围的增加进行了工商变更登记。

注册登记日期	2013 年 11 月 22 日
注册登记地点	青岛市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370200400042689
税务登记号码	370202163615667
组织机构代码	16361566-7

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年报公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

不适用

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司原控股股东青岛市国资委将所持公司的 39,982 万股国家股无偿划转给青啤集团持有。有关的国家股划转获得了国务院国有资产监督管理委员会批准，并取得香港证监会和中国证监会同意豁免青啤集团的要约收购义务，于 2007 年 4 月 4 日完成股权过户手续。有关股权划转的详情请见公司在境内发布的相关公告。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	宋爽 谭磊
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	28,290,978,428	25,781,543,977	9.73	23,158,054,330
归属于上市公司股东的净利润	1,973,372,097	1,758,863,400	12.20	1,737,928,034
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,655,872,156	1,470,047,556	12.64	1,490,257,746
经营活动产生的现金流量净额	3,401,151,163	3,103,596,774	9.59	1,872,309,022
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	14,020,559,043	12,467,953,010	12.45	11,110,438,674
总资产	27,364,866,537	23,661,105,585	15.65	21,634,153,561

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	1.461	1.302	12.20	1.286
稀释每股收益（元 / 股）	1.461	1.302	12.20	1.286
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.226	1.088	12.64	1.103
加权平均净资产收益率（%）	14.87	14.91	减少 0.04 个百分点	16.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.48	12.46	增加 0.02 个百分点	14.39

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-101,645,049	-26,272,320	-115,941,335
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	374,818,301	360,278,759	426,104,954
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-120,931,669		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,300,000	13,000,000	

三得利交易事项对投资收益的影响	219,356,731		
三得利交易事项对营业外收入的影响	170,541,992		
搬迁工厂职工安置补贴			-41,499,965
补充退休福利	-195,710,000		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-7,191,573	11,746,714	3,180,703
少数股东权益影响额	-19,901,994	-15,397,337	-7,403,173
所得税影响额	-10,136,798	-54,539,972	-16,770,896
合计	317,499,941	288,815,844	247,670,288

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

2013 年，在国内啤酒行业增速放缓（据国家统计局统计，国内啤酒行业全年完成产量 5,062 万千升，同比增长 4.59%），以及啤酒行业产能过剩、需求不旺而导致的激烈的市场竞争形势下，公司在董事会领导下、管理层带领广大员工以高度的责任感和高昂的进取精神，聚焦资源，大力开拓市场，积极扩大市场占有率，使公司国内市场的优势地位进一步巩固和提升。公司全年实现啤酒销售量 870 万千升，同比增长 10.14%，国内市场占有率达到 17.19%，提高了 1.07 个百分点。

年内，公司主品牌青岛啤酒实现销量 450 万千升，其中听装、小瓶、纯生、奥古特等高附加值啤酒实现国内销量 158 万千升，同比增长 12.64%。公司积极拓展价值链，努力控制生产成本，使包装材料成本有所下降。公司全年实现营业收入 282.91 亿元，同比增长 9.73%，实现归属于上市公司股东的净利润 19.73 亿元，同比增长 12.20%。

发展战略和经营计划进展说明

年内公司继续实施“双轮驱动”发展战略，一方面通过内涵式增长，有效提升了现有产能的利用率，另一方面，通过新建工厂和收购兼并，进一步完善了国内市场布局，并改变区域市场的竞争格局。4 月公司与三得利（中国）在华东市场的整合正式展开，并发挥了较好的区域协同效应，带动了产品结构提升。年末公司签订了收购嘉禾啤酒 50% 股权的框架协议，并成功实现与张家口新钟楼啤酒的合作，在张家口启动新建 20 万千升啤酒厂项目，使公司在华北市场竞争优势进一步提升。公司在江西九江和河南洛阳新建的工厂已分别于年底竣工投产，将对公司今后进一步开拓当地市场发挥重要作用。

2013 年是青岛啤酒建厂 110 周年，公司以“110 年只为酿造好啤酒”为主题，加大产品市场宣传推介力度，并在全国多地举办了大型啤酒节，提升了品牌形象，扩大了市场影响力。

2013 年也是公司上市 20 周年，公司在努力为股东创造更高价值的同时，随着公司的发展，积极回报广大股东，已连续 14 年为股东现金分红，且分红金额不断提高。公司积极进取、诚信有为的精神，获得了国内外投资者的广泛认同。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

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	28,290,978	25,781,544	9.73
营业成本	17,007,894	15,433,870	10.20
销售费用	5,610,694	4,930,866	13.79
管理费用	1,572,544	1,269,422	23.88
财务费用	-251,391	-178,141	-41.12
经营活动产生的现金流量净额	3,401,151	3,103,597	9.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,495,925	-1,994,814	25.01
筹资活动产生的现金流量净额	-777,715	-391,845	-98.48
研发支出	20,104	12,300	63.45

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

2013 年度营业收入同比增加约 2,509,434 千元，增幅 9.73%，主要原因是本年度内公司积极开拓市场，销量保持较高增长，同比增加 80 万千升，增幅 10.14%，其中：主品牌青岛啤酒实现销量 450 万千升，其中听装、小瓶、纯生、奥古特等高附加值啤酒实现国内销量 158 万千升，同比增长 12.64%。

(2)主要销售客户的情况

2013 年度本公司前五名客户营业收入的总额约 1,683,617 千元(2012 年度：1,630,481 千元)，占本公司全部营业收入的比例为 5.95%(2012 年度：6.32%)，详见年报正文财务报表附注。

3、成本

(1)成本分析表

单位:千元

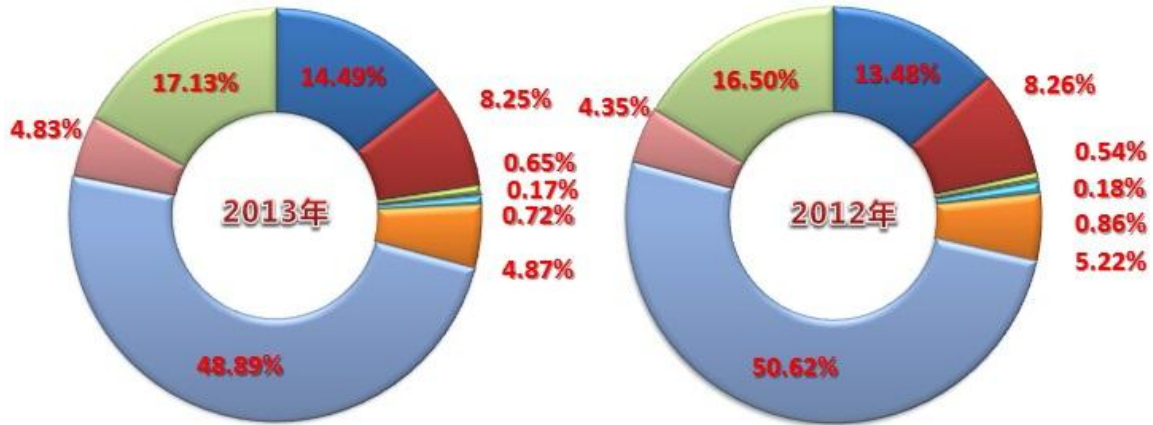
分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
啤酒销售	直接材料	11,110,558	65.33	11,951,634	77.44	-7.04
	直接人工	687,403	4.04	656,849	4.26	4.65
	制造费用	2,439,124	14.34	2,491,497	16.14	-2.10
	外购成本	2,385,912	14.03	-	-	-
	小计	16,622,997	97.74	15,099,980	97.84	10.09
其他非主营业务	小计	384,897	2.26	333,890	2.16	15.28
合计		17,007,894	100.00	15,433,870	100.00	10.20

备注：啤酒销售成本构成项目金额参照本年度生产成本构成比例计算。

2013 年度公司营业成本同比增加约 1,574,024 千元，增幅 10.20%，主要原因是本年度销量增加，以及人工成本上升等原因使得营业成本增加所致。

■ 制造成本构成

■ 麦芽 ■ 大米 ■ 酒花 ■ 水 ■ 辅助材料 ■ 能源 ■ 包装物 ■ 直接人工 ■ 制造费用



(2)主要供应商情况

2013 年度本公司前五名供应商合计的采购总额约 893,699 千元(2012 年度：891,986 千元)，占本公司采购总额的比例为 7.8%(2012 年度：7.5%)。

4、费用

1) 销售费用

2013 年销售费用较上年度增加 13.79%，主要原因是本年度市场规模扩大销量增加，使得职工薪酬、市场投入费用及物流费用增加所致。

2) 管理费用

2013 年管理费用较上年度增加 23.88%，主要原因是本年度职工薪酬增加及运行支出增加所致。

3) 财务费用

2013 年财务费用较上年度减少 41.12%，主要原因是本年度利息收入增加所致。

5、其他利润构成的详细说明

单位：千元

项目名称	本期数	上年同期数	变动比例(%)
资产减值损失	1,745	1,005	73.70
投资收益	229,225	14,962	1,432.05
营业外收入	563,993	394,831	42.84
营业外支出	248,401	49,078	406.14
少数股东损益	1,552	85,899	-98.19

1) 资产减值损失

2013 年资产减值损失较上年度增加 73.70%，主要原因是本年度子公司计提固定资产减值损失增加所致。

2) 投资收益

2013 年投资收益较上年度增加 1432.05%，主要原因是本年度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。

3) 营业外收入

2013 年营业外收入较上年度增加 42.84%，主要原因是本年度因与三得利合资项目产生负商誉所致。

4) 营业外支出

2013 年营业外支出较上年度增加 406.14%，主要原因是本年度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增加所致。

5) 少数股东损益

2013 年少数股东损益较上年度减少 98.19%，主要原因是本年度拥有少数股东的单位净利润减少所致。

6、研发支出

单位：千元

本期费用化研发支出	20,104
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	20,104
研发支出总额占净资产比例(%)	0.14
研发支出总额占营业收入比例(%)	0.07

7、现金流

1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 9.59%，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 25.01%，主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 98.48%，主要原因是报告期内偿还借款及分配股利所支付的现金同比增加所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、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	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	27,766,755	16,622,997	40.1	9.7	10.1	减少 0.3 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	27,766,755	16,622,997	40.1	9.7	10.1	减少 0.3 个百分点

2、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	15,179,773	11.95
华北地区	5,264,432	13.73
华南地区	5,011,082	-1.18
华东地区	3,055,287	37.64
东南地区	2,059,933	15.61
港澳及其他海外地区	454,615	6.63
合计	31,025,122	12.06
减: 各地区间抵销金额	3,258,367	37.54
合并	27,766,755	9.67

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	8,531,720	31.18	7,118,248	30.08	19.86
应收票据	84,760	0.31	61,800	0.26	37.15
应收账款	152,293	0.56	82,685	0.35	84.18
预付款项	132,346	0.48	83,739	0.35	58.05
应收利息	188,461	0.69	63,996	0.27	194.49
其他应收款	183,395	0.67	87,292	0.37	110.09
其他流动资产	466,863	1.71	284,314	1.20	64.21
长期股权投资	1,271,947	4.65	163,877	0.69	676.16
固定资产清理	5,369	0.02	9,917	0.04	-45.86
长期待摊费用	21,525	0.08	6,425	0.03	235.00
递延所得税资产	700,162	2.56	485,349	2.05	44.26
短期借款	101,080	0.37	147,618	0.62	-31.53
应付票据	138,383	0.51	81,883	0.35	69.00
应付账款	2,707,071	9.89	1,993,402	8.42	35.80
预收款项	980,498	3.58	656,414	2.77	49.37
其他应付款	4,231,981	15.47	3,213,582	13.58	31.69
一年内到期的非流 动负债	1,797,167	6.57	2,786	0.01	64,400.57
长期借款	4,881	0.02	452,486	1.91	-98.92
应付债券	-	-	1,409,316	5.96	-100.00
专项应付款	450,936	1.65	120,064	0.51	275.58
少数股东权益	-147,088	-0.54	315,478	1.33	-146.62

1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初增加 19.86%，主要原因是本年度经营活动产生的现金净流量增加所致。

2) 应收票据

应收票据报告期期末比期初增加 37.15%，主要原因是本年度采用银行承兑汇票结算货款方式比重增加所致。

3) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 84.18%，主要原因是本年度销量增加使得部分子公司应收账款余额增加及与三得利合资项目新并购单位带入所致。

4) 预付款项

预付款项报告期期末比期初增加 58.05%，主要原因是本年度采取预付货款方式采购原材料增加所致。

5) 应收利息

应收利息报告期期末比期初增加 194.49%，主要原因是本年度本公司之子公司财务公司产生应收银行存款利息增加所致。

6) 其他应收款

其他应收款报告期期末比期初增加 110.09%，主要原因是本年度应收工程设备款、代垫回收瓶款、押金及保证金增加所致。

7) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初增加 64.21%，主要原因是本年度预缴增值税及企业所得税增加所致。

8) 长期股权投资

长期股权投资报告期期末比期初增加 676.16%，主要原因是本年度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变更为本公司持股 50% 的联营企业，对其确认的长期股权投资增加所致。

9) 固定资产清理

固定资产清理报告期期末比期初减少 45.86%，主要原因是本年度部分子公司进入处置程序的固定资产清理完毕所致。

10) 长期待摊费用

长期待摊费用期末比期初增加 235.00%，主要原因是本年度部分子公司摊销期在一年以上的费用增加所致。

11) 递延所得税资产

递延所得税资产报告期期末比期初增加 44.26%，主要原因是待付费用及职工薪酬增加使得递延所得税增加所致。

12) 应付票据

应付票据报告期期末比期初增加 69.00%，主要原因是本年度以承兑汇票结算材料采购款比重增加所致。

13) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 35.80%，主要原因是本年度因三得利合资项目导致外部采购增加以及公司发挥信誉优势，延长付款账期所致。

14) 预收款项

预收款项报告期期末比期初增加 49.37%，主要原因是部分子公司预收酒款增加所致。

15) 其他应付款

其他应付款报告期期末比期初增加 31.69%，主要原因是本年度销量增加使得待付费用、押金及保证金增加所致。

16) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债报告期期末比期初增加 64400.57%，主要原因是本公司应付债券及子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。

17) 应付债券

应付债券报告期期末比期初减少 100.00%，主要原因是本公司应付债券将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。

18) 专项应付款

专项应付款报告期期末比期初增加 275.58%，主要原因是本年度部分子公司收到政府搬迁补偿增加所致。

19) 少数股东权益

少数股东权益报告期期末比期初减少 146.62%，主要原因是本年度由于与三得利合资项目设立青岛啤酒三得利（上海）销售有限公司，与少数股东共同分享该子公司权益所致。

20) 银行借款

短期借款报告期期末比期初减少 31.53%，主要原因是本年度部分子公司归还借款所致；

一年内到期的长期借款报告期期末比期初增加 17162.21%，主要原因是子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的长期借款所致；

长期借款报告期期末比期初减少 98.92%，主要原因是子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。

截至 2013 年年末本集团银行借款共为 414,313 千元人民币，其中短期借款 101,080 千元人民币，长期借款 313,233 千元人民币。长期借款中：1 年以内到期部分 308,352 千元人民币，1 至 5 年 3,759 千元人民币，超过 5 年 1,122 千元人民币。

截至 2013 年末本集团银行借款按借款币种分为人民币借款 89,287 千元人民币，港币借款 318,411 千元人民币，欧元借款 3,257 千元人民币，丹麦克朗借款 3,358 千元人民币。

本集团的借款均受市场利率变动的影响，人民币与港币的借款于结算日的有效年利率分别为 4.51%、2.94%。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明
不适用

3、其他经营情况说明

(1)债务资本率

本集团 2013 年 12 月 31 日的债务资本率为 0.03%(2012 年 12 月 31 日: 12.99%)。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 2013 年 12 月 31 日, 本集团无资产抵押。(2012 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

2013 年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 20.36 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

详见年报正文财务报表附注。

(6)或有负债

详见年报正文财务报表附注。

(四) 核心竞争力分析

公司的盈利模式即: 基地市场+品牌溢价。公司拥有的“青岛啤酒”品牌是我国首批十大驰名商标之一, 在国内外市场具有强大的品牌影响力和较高的知名度, 2013 年青岛啤酒的品牌价值已达 805 亿元人民币(世界品牌实验室发布), 在国内啤酒行业连续多年遥遥领先。公司其它啤酒品牌“崂山啤酒”、“山水啤酒”、“汉斯啤酒”、“银麦啤酒”, 区域市场知名度和竞争力也在连年提高, 满足了不同层次的市场消费需求。

公司作为中国历史最悠久的啤酒生产企业, 高度重视产品质量, 青岛啤酒产品多次在国内外质量评比中荣获冠军, 并在国内外消费者中获得了广泛的好评。近年来通过不断改造完善, 使公司的主要生产设备装备达到国际先进水平, 并通过对原料、工艺、技术、操作等方面的强化管理和控制, 保障了食品安全和产品的高品质, 也提升了产品的口味一致性。

公司拥有啤酒行业唯一的国家重点实验室, 拥有国内一流的研发平台, 高水平的研发团队, 以及国内领先的基础研究能力, 并形成了多项自主知识产权的核心技术, 保持了公司在国内啤酒市场的技术领先水平。去年公司推出了青岛啤酒“鸿运当头”等一系列新产品, 在扩大市场占有率的同时, 也提升了公司的品牌形象。

公司以“大客户+微观运营”的营销模式不断强化市场推广力度和深化市场销售网络, 不断提高对终端客户的掌控能力, 巩固和提高在基地市场的优势地位和新兴市场的占有率。

(五) 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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

为保障子公司的生产经营，经本公司董事会批准，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 82,265 万元。

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	借款用途	抵押物或担保人	是否展期	是否关联交易	是否涉诉	关联关系	资金来源是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
青岛啤酒(芜湖)有限公司	2,100	半年以内	5.04%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	18	盈
青岛啤酒(成都)有限公司	6,300	半年以内	5.04%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	53	盈
青岛啤酒(菏泽)有限公司	1,500	半年以内	5.04%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	13	盈
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司	700	半年以内	5.04%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	6	盈
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	4,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	216	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	4,010	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	217	盈
青岛啤酒武威有限责任公司	2,300	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	124	盈

青岛啤酒(芜湖)有限公司	2,400	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	130	盈
青岛啤酒(芜湖)有限公司	500	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	20	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	820	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	44	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	200	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	8	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	100	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	4	盈
青岛啤酒饮料有限公司	2,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	108	盈
上海青岛啤酒华东销售有限公司	1,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	54	盈
上海青岛啤酒华东销售有限公司	1,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	52	盈
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	50	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	3	盈
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	20	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	1	盈

青岛啤酒(密山)有限公司	340	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	18	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	340	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	16	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	180	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	7	盈
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	300	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	16	盈
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	780	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	41	盈
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司	3,900	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	211	盈
上海青岛啤酒销售有限公司	1,500	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	81	盈
青岛啤酒(九江)有限公司	2,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	108	盈
青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司	1,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	54	盈
青岛啤酒(九江)有限公司	2,000	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	104	盈

青岛啤酒(密山)有限公司	500	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	27	盈
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司	1,100	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	59	盈
北京五星青岛啤酒有限公司	9,600	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	518	盈
北京青岛啤酒三环有限公司	9,300	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	502	盈
青岛啤酒(薛城)有限公司	12,500	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	675	盈
青岛广润隆物流有限公司	115	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	是	否	否	控股子公司	否	6	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	1,080	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	58	盈
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	6,730	一年期	5.40%	否	补充流动资金	无	否	否	否	控股子公司	否	363	盈

2、募集资金使用情况

(1) 公司于 2008 年通过发行附认股权证的分离交易可转债募集资金 15 亿元人民币。截至 2013 年 12 月 31 日, 已累计使用 132,577 万元。募集资金承诺项目及使用情况如下:

- 1) 青岛啤酒(徐州)彭城有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目拟投入 24,000 万元, 实际投入 24,000 万元, 已投产。
- 2) 青岛啤酒(济南)有限公司新建年产 30 万千升啤酒生产基地项目拟投入 36,000 万元, 实际投入 36,000 万元, 已投产。
- 3) 青岛啤酒第三有限公司新建年产 30 万千升啤酒生产基地项目拟投入 22,000 万元, 实际投入 22,000 万元, 已投产。
- 4) 青岛啤酒(日照)有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目拟投入 28,000 万元, 实际投入 28,000 万元, 已投产。

- 5) 青岛啤酒(成都)有限公司新建年产 10 万千升啤酒生产基地项目拟投入 5,000 万元, 实际投入 5,000 万元, 已投产。
- 6) 青岛啤酒麦芽厂 10 万吨产能扩建项目因城市规划要求, 经公司董事会审议批准进行项目搬迁新建。该项目拟投入债券募集资金 35,000 万元。报告期内, 实际投入债券募集资金 17,577 万元。目前, 项目正在建设中。

(2)2009 年 10 月 13 日至 19 日,青啤认股权证于行权期内通过权证行权新发行 A 股约 4,276 万股, 共计募集资金约人民币 11.9 亿元, 存放于董事会指定的专项银行帐户中。公司按照相关要求与商业银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》及于 2009 年 11 月 6 日进行了公告。行权募集资金承诺项目及使用情况如下:

- 1) 青岛啤酒二厂扩建新增年产 30 万千升啤酒项目, 项目总投资人民币 66,615 万元, 其中: 以募集资金投入人民币 57,200 万元; 实际投入使用募集资金人民币 57,200 万元。
- 2) 青岛啤酒第三有限公司新增 29 万千升/年生产能力扩建项目, 项目总投资人民币 21,611 万元, 全部以募集资金投入。实际投入使用募集资金人民币 21,611 万元。
- 3) 青岛啤酒(石家庄)有限公司新建年产 20 万千升啤酒生产基地项目, 项目总投资人民币 37,450 万元, 其中: 以募集资金投入人民币 32,101 万元; 实际投入使用募集资金人民币 32,101 万元。

截至2013年12月31日, 上述行权募集资金投入项目已全部实施完毕, 累计使用行权募集资金人民币110,912万元, 行权募集资金账户结余募集资金118,955,463.84元(包括募集资金在三方监管存储专用账户上产生的利息收入)。根据公司2012年度股东大会决议及2013年公司第七届董事会第十五次会议决议, 截至2013年12月31日, 公司已将上述结余募集资金(包括募集资金在三方监管存储专用账户上产生的利息收入)全部永久补充公司流动资金, 并对行权募集资金专用账户进行销户。

(3) 募集资金变更项目情况

2013年6月25日, 公司2012年度股东大会审议通过公司权证行权募集资金投入项目变更的议案: 将原募集资金投入项目中的"青啤上海松江公司扩建项目"变更为"青岛啤酒第三有限公司新增29万千升/年生产能力扩建项目"("三公司扩建项目"), 三公司扩建项目总投资人民币21,611万元, 全部以行权募集资金投入。

截至2013年12月31日, 公司未对青啤上海松江公司扩建项目投入行权募集资金。2013年8月7日, 公司以行权募集资金对三公司扩建项目已投入的自有资金人民币21,611万元予以全额置换, 该项目已实施完毕。

行权募集资金使用具体情况请详见公司与本报告同时披露于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的《青岛啤酒股份有限公司行权募集资金2013年度存放与实际使用情况专项报告》。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

被投资单位全称	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的原因	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛啤酒(市北)销售有限公司	中国青岛	800	批发和零售业, 批发、预包装食品	100	100	不适用	40,868	32,311	96,292	41,482	31,111
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司	中国深圳	2,000	批发和零售业, 国内啤酒贸易	100	100	不适用	153,170	105,057	366,155	25,362	18,718
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	中国西安	28,790	制造、批发和零售业, 国内啤酒生产及销售	100	100	不适用	195,207	98,721	280,091	32,581	24,530

4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金重大投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

近年来尽管中国啤酒市场增长放缓, 但仍是世界上增长最快的地区之一, 因此也成为国际啤酒巨头重要的竞逐之地, 市场竞争仍呈激烈的态势。随着大企业市场开拓和并购力度的加大, 行业集中度进一步提升, 去年国内前 5 大啤酒企业的市场占有率已达 70% 以上。

我们相信随着中国经济的发展, 西部大开发政策的推进, 以及国内消费升级的提升, 中国啤酒市场仍会保持持续稳定的增长, 并为具有品牌、规模等优势的企业提供广阔的发展空间。

消费升级会带动国内啤酒行业产品结构和价格的提升。在销售渠道方面，除餐饮、商超等主要渠道外，电子商务等也会为家庭啤酒消费增长带来新的增长点。

（二）公司发展战略

2011 年，公司确立了“双轮驱动”的发展战略，通过内涵式增长和外延式扩张，不断扩大公司的市场竞争优势。在目前啤酒行业整合的关键时期，公司将继续推进“双轮驱动”发展战略，巩固核心基地市场，突破新兴市场，不断提升国内市场份额。

公司将始终围绕“提升品牌形象、加强质量管理、深耕市场网络”，充分发挥品牌、技术、规模等优势，持续提升公司的核心竞争力。

（三）经营计划

2014 年公司的经营目标是力争实现啤酒销售量增长 10% 以上，使公司规模跨上一个新台阶，在未来的市场竞争中继续保持优势，并取得不断的成长。公司将实行积极的市场发展战略，通过体育营销及内部资源的优化配置，发挥协同效应，促进各区域市场加快增长，保持国内啤酒市场的领先地位。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金状况能够满足现有业务需要。公司每年根据业务发展需要安排资金计划，如出现融资需求，公司将严格依照法律法规规定的程序履行必要的审批和公告程序。

（五）可能面临的经营风险

啤酒行业是一个充分竞争的传统行业，随着国内市场的国际化竞争的加剧，大企业之间的竞争在范围和力度上可能会进一步升级。人力成本及市场投入的上涨压力仍然较大。公司将加强内部管理，不断提升运营效率，实现公司持续稳健发展。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（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

（二）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

财政部于 2014 年颁布《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》(以下统称“新企业会计准则”)。本公司在编制截至 2013 年 12 月 31 日止年度的财务报表时将会提前执行上述新企业会计准则。

本公司于 2013 年制定并执行补充退休福利计划，按照职工薪酬新准则的规定，增加本公司 2013 年 12 月 31 日的应付职工薪酬约 1,383 万元、其他非流动负债约 18,188 万元，以及增加本公司 2013 年度管理费用约 19,571 万元。由于系本年度开始执行退休福利计划，因此对同期比较数字没有影响。

该事项本公司已于 2013 年 12 月 16 日召开董事会会议，审议并批准了公司补充退休福利计划，鉴于实施该计划对公司 2013 年度的业绩影响较大，公司已于 17 日在贵所网站发布了董事会决议公告，使投资者充分知晓该信息。

（三）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

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据公司章程的规定，公司的利润分配原则是公司可通过现金或股票的形式分配股利，以中国会计准则为标准，公司每年分配的现金股利应不低于当年公司可供分配利润的 30%，公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司现金分红的方案依法经过公司董事会审议，并报股东大会批准，独立董事和中小股东能够充分表达意见，程序合法、完备。

报告期内，经 2013 年 6 月 25 日召开的公司 2012 年年度股东大会审议通过，公司 2012 年利润分配方案以公司 2012 年末总股本 1,350,982,795 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.40 元人民币（含税）。该利润分配方案已实施完毕（其中，A 股股息派发已于 2013 年 8 月 2 日完成，H 股股息也已另行派发完毕），共支付现金红利人民币 540,393,118 元。

公司 2013 年度利润分配预案详情如下：

1、 本年实现可供分配利润情况

截止 2013 年 12 月 31 日，全年实现可供分配利润为 1,318,115,596 元，加上以前年度可分配盈余滚存 2,796,724,512 元，以前年度损益调整 90,362,209 元，累计本年可供分配利润为 4,205,202,317 元；

2、 分配方案

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

(1) 提取税后利润的 10% 为法定盈余公积金，数额为人民币 131,811,560 元；

(2) 2013 年可供股东分配利润为本年实现的可供分配利润减去提取法定盈余公积金之余额，即人民币 4,073,390,757 元。

3、 股利分配

根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，2013 年度每股拟派股利现金人民币 0.45 元（含税），共计派发现金股利人民币 607,942,258 元（含税）。执行此分配方案后，可分配盈余滚存以后年度 3,465,448,499 元。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：千元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		4.5		607,942	1,973,372	31
2012 年		4.0		540,393	1,758,863	31
2011 年		2.6		351,256	1,737,928	20

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

根据上交所发布《做好上市公司 2013 年年度报告工作的通知》的要求，本公司编制了 2013 年可持续发展报告（全文载于上交所网站）。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 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

1.1 经公司于 2013 年 12 月 16 日召开的第七届董事会第十五次会议审议批准，本公司于 2014 年 2 月 12 日与嘉禾啤酒有限公司（“嘉禾啤酒”）股东签署《股权转让协议》，协议约定本公司以人民币 30,000 万元受让嘉禾啤酒工会委员会持有河北嘉禾啤酒有限公司 50% 股权，2014 年 2 月 25 日，本公司受让股权的工商变更登记办理完毕。

1.2、经公司于 2013 年 12 月 27 日召开的第七届董事会临时会议审议批准，本公司于 2013 年 12 月 29 日与张家口市宣化区人民政府（“宣化区政府”）、宣化新钟楼啤酒有限公司（“新钟楼啤酒”）签署《项目合作框架协议》，本公司以人民币 2,000 万元受让新钟楼啤酒销售业务相关的资产，以及新钟楼啤酒拥有的钟楼系列注册商标。同时，本公司根据宣化区政府产业调整规划，拟建设一期 20 万千升/年的青啤工业园，项目总投资额约 32,801 万元人民币。截止至本报告日，本公司与新钟楼啤酒销售相关资产交割已经完成，本公司在宣化区新设立的公司已经取得名称预核准，新公司名称为青岛啤酒（张家口）有限公司。

1.3、经公司董事会审议批准，2013 年 5 月，青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司（“汉斯宝鸡”）支付现金对价 1,600 万元人民币收购宝鸡啤酒股份有限公司拥有的“宝鸡啤酒”商标、土地使用权及固定资产等啤酒业务相关资产，并接受其全部在册职工。同时，本公司根据政府产业调整规划，拟于宝鸡市陈仓区经济开发区搬迁建设青啤工业园项目，一期建设 30 万千升/年，项目总投资额约 35,529 万元人民币。

2、 出售资产情况

2.1、公司与三得利中国的合作交易情况

本公司第七届董事会于 2012 年 6 月 5 日召开临时会议，审议通过本公司与三得利中国的合作交易，双方于同日签订《事业合资公司框架协议》及《销售合资公司框架协议》。本公司与三得利中国将各自在上海市及江苏省全域的目标子公司的资产和业务重组整合到两家合资公司，分别为青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司和三得利青岛啤酒(上海)有限公司。截止报告期末，两家公司已办理完成注册登记手续并正式开始运作。具体情况详见年报正文财务报表附注。

五、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

六、 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概述

事项概述	查询索引
<p>(1) 经公司董事会审议批准，公司于 2012 年 2 月 10 日签署以下有关持续关联交易事项的产品经销合同。公司与烟台啤酒签署新的三年期《产品经销合同》，烟台啤酒同意授予本公司销售所有烟台啤酒产品的独家经销权，合同期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。董事会同意本公司向烟台啤酒采购啤酒产品于 2012-2014 三个年度的上限金额分别不超过人民币 759,560,000 元、793,740,000 元及 848,310,000 元。同时，青啤财务公司为烟台啤酒提供账户管理、吸收存款及结算服务，亦构成一项持续关联交易，其上限金额与以上购销产品交易金额相同。</p>	<p>有关该等持续关联交易事项的详情请见本公司于 2012 年 2 月 10 日和 11 月 7 日在香港交易所及上海证券交易所网站发布的公告。</p>
<p>(2) 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日本朝日啤酒株式会社及其全资拥有的朝日啤酒（中国）投资有限公司于 2013 年 1 月 30 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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。朝日啤酒及该附属公司于 2013 年度向青啤深圳公司支付的采购金额分别不超过人民币 56,074,678 元及 14,468,121 元。</p>	<p>有关该等持续关联交易事项的详情请见本公司于 2013 年 1 月 30 日在香港交易所及上海证券交易所网站发布的公告。</p>
<p>(3) 本公司若干销售子公司与三得利中国集团成员签订相关协议，由该等销售公司向三得利中国下属有关子公司购买啤酒产品于上海、江苏等区域销售。以及由销售合资公司向三得利中国下属相关子公司购买啤酒产品在安徽、河南、浙江等区域销售。另外，由青啤财务向松江制造提供账户管理、吸收存款及结算服务。</p>	<p>有关该等持续关联交易事项的详情请见本公司于 2013 年 7 月 9 日和 11 月 22 日在香港交易所及上海证券交易所网站发布的公告。</p>

2、报告期内持续性关联交易的履行情况

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		18,977,539	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		6,293,213	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		612,104,832	4.40			
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	双方协议定价及董事会批准		450,439,361	3.24			
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		73,578,306	0.53			
青岛啤酒(扬州)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		1,437,316	0.01			
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		81,258,371	0.58			
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		14,168,382	0.10			
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		647,195,045	1.15			

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		330,110,343	0.58			
合并	/	/	/	/	/	2,235,562,708	/	/	/	/

(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	联营公司		62,563,094	42,059,009		860,587,239	266,168,827
北京青岛啤酒销售有限公司	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	18,859,690		10,559,690			
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	10,475,314	67,969,004	8,979,371			
青岛啤酒（徐州）彭城有限公司	联营公司		20,963,087	8,973,638		291,541,384	82,553,430
青岛啤酒（扬州）有限公司	联营公司		56,157,257	25,549,391		171,430,713	17,639,575
青岛啤酒（徐州）有限公司	联营公司		166,433,152	14,076,108		198,911,137	633,901
日本朝日啤酒株式会社	股东的子公司	1,703,799	18,977,539	1,856,920			
青岛啤酒（宿迁）有限公司	联营公司		16,604,111	26,578,608		168,362,716	12,058,724
朝日啤酒（中国）投资有限公司	股东的子公司	616,798	7,363,059	438,049			

三得利青岛啤酒(上海)有限公司	联营公司		7,065,069			103,613,348		
中国江苏三得利食品有限公司	联营公司		118,334,578	22,049,752		99,894,240	34,270	
青岛啤酒设备制造有限公司	合营企业	9,662,030		2,385,602				
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司		9,825		41,921,706	1,363,347,873	77,522,071	
三得利啤酒(上海)有限公司	联营公司					333,772,244	57,816,339	
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司				49,704,038	348,519,415	29,860,209	
三得利啤酒(昆山)有限公司	联营公司					347,648,107	248,434,793	
三得利啤酒(光明)有限公司	联营公司					31,355,147	116,492	
三得利(中国)投资有限公司	子公司之少数股东					411,682,938	89,594,411	
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营公司				13,943,339	288,016,060	9,612,722	
青岛啤酒集团有限公司	控股股东				62,000,000	165,931,060		
合计		52,563,415	542,439,775	174,751,922	167,569,083	5,184,613,621	892,045,764	
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

七、 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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	30,662
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	30,662
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.2
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

2013 年公司未签订新的担保合同，存续的担保合同履行情况如下：

- 1、公司与国家开发银行股份有限公司签订的《国家开发银行股份有限公司外汇保函反担保合同》，公司为国家开发银行股份有限公司向青岛啤酒香港贸易有限公司开立港币 55000 万元的保函，期限 2011 年 5 月 25 日至 2014 年 6 月 24 日，截止 2013 年 12 月 31 日，公司担保余额为港币 39,000 万元。
- 2、上表所列资料是按照 2013 年 12 月 31 日国家外管局公布人民币汇率中间价折算，1 港币=0.7862 人民币元。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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	青啤集团	根据公司股改方案，公司非流通股股东作出承诺：在本次股权分置改革完成后，原国有控股股东青岛市国资委将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。		否	否		2007 年 4 月青啤集团通过无偿划转成为公司控股股东后，承接青岛市国资委在青岛啤酒股改方案实施后所有需履行的义务和做出的承诺。青岛市国资委及青啤集团都重视其在股权分置改革中做出的有关“建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划”的承诺。一直在积极研究、探索可行的激励计划，并将在未来条件适宜时推进实施。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		660
境内会计师事务所审计年限		12
境外会计师事务所名称		不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	198

十、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

本年度公司及其董事、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。

十一、其他重大事项的说明

1、2013 年 7 月,经本公司董事会批准,本公司的子公司:青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司("台儿庄公司")股东会决议解散清算台儿庄公司。截至本报告日,台儿庄公司在册员工劳动关系终止相关手续已经办理完毕,公司资产处理及相关注销手续正在办理过程中。

2、2013 年 11 月,经本公司董事会批准,本公司的子公司:青岛啤酒西南营销有限公司("西南营销")股东会决议解散清算西南营销。截止本报告日,西南营销持有的青岛啤酒(泸州)有限公司 95% 股权已作价人民币 11,682 万元转让给本公司,并完成工商变更手续,西南营销注销手续正在办理过程中。

3、公司章程修订情况

公司于 2013 年 6 月 25 日召开的股东年会审议通过关于修订公司章程的议案,进一步完善了公司的现金分红政策,以及增加了公司经营范围记载事项。有关公司章程修订以及经营范围变更事项,公司已于 2013 年 8 月 5 日完成了青岛市商务主管部门审批和工商变更手续,并换发了外商投资企业批准证书及领取了新的企业法人营业执照。

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

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
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	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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	15,212 (其中 A 股股东 14,908 户; H 股股东 304 户)			年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	21,203	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
青岛啤酒集团有限公司(附注 1)	国有法人	30.45	411,400,050		0	无
香港中央结算(代理人)有限公司(附注 2)	境外法人	27.67	373,772,442	11,988	0	未知
朝日集团控股株式会社	境外法人	19.99	270,127,836		0	未知
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.77	23,942,858		0	未知
泰康人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-019L-FH002 沪	其他	1.43	19,265,609		0	未知
中国建银投资有限责任公司	国有法人	1.30	17,574,505		0	未知
上海重阳投资有限公司	其他	0.78	10,507,560		0	未知
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	0.52	7,083,738		0	未知
中国银行-易方达积极成长证券投资基金	其他	0.51	6,900,000		0	未知
加拿大年金计划投资委员会-自有资金	其他	0.49	6,663,200		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
青岛啤酒集团有限公司	411,400,050	人民币普通股	411,400,050
香港中央结算(代理人)有限公司	373,772,442	境外上市外资股	373,772,442
朝日集团控股株式会社	270,127,836	境外上市外资股	270,127,836
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	23,942,858	人民币普通股	23,942,858
泰康人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-019L-FH002 沪	19,265,609	人民币普通股	19,265,609
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505
上海重阳投资有限公司	10,507,560	人民币普通股	10,507,560
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
中国银行-易方达积极成长证券投资基金	6,900,000	人民币普通股	6,900,000
加拿大年金计划投资委员会-自有资金	6,663,200	人民币普通股	6,663,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 青啤集团持股数量包括了通过其全资附属公司持有的本公司 H 股股份 7,944,000 股, 其自身持有本公司 A 股股份 403,456,050 股。 (2) 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。 本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位: 元 币种: 人民币

名称	青岛啤酒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孙明波
成立日期	1997 年 4 月 21 日
组织机构代码	26462834-4
注册资本	689,820,000
主要经营业务	国有资产运营及投资

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位: 元 币种: 人民币

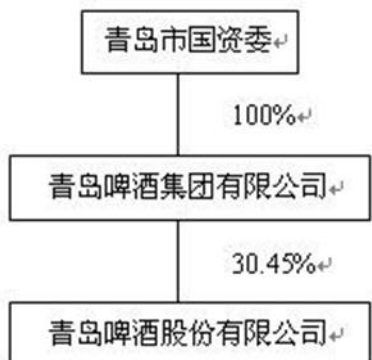
名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人	杨长军
成立日期	2004 年 8 月
组织机构代码	005118876
注册资本	不适用
主要业务	见以下介绍

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

青岛市国资委为青啤集团的唯一股东和实际控制人。

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

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：日元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
朝日集团控股株式会社	代表取缔役社长 泉谷直木	1949-09-01	不适用	1,825.31	啤酒制造和销售，除啤酒以外朝日啤酒还经营饮料、洋酒、食品、药品、儿童保健品等事业

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
孙明波	董事长	男	57	2012年6月28日	2014年6月16日	124,160	124,160	0		187	0
王帆	副董事长	男	60	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		146	0
黄克兴	执行董事、总裁	男	51	2013年6月25日	2014年6月16日	1,300	1,300	0		155	0
姜宏	执行董事、副总裁	女	57	2011年6月16日	2014年6月16日	52,200	52,200	0		116	0
孙玉国	执行董事	男	59	2011年6月16日	2014年6月16日	132,200	132,200	0		106	0
杉浦康誉	非执行董事	男	57	2013年6月25日	2014年6月16日	0	0	0		0	0
陈志程	非执行董事	男	42	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		0	0
王学政	独立董事	男	64	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		10	0
赵昌文	独立董事	男	49	2011年6月16日	2014年6月16日	0	0	0		10	0

吴晓波	独立董事	男	45	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		10	0
马海涛	独立董事	男	47	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		10	0
山崎史雄	离任非执 行董事	男	63	2011年 6月16 日	2013年 6月25 日	0	0	0		0	0
段家骏	监事会主 席	男	54	2012年 6月27 日	2014年 6月16 日	0	0	0		10	0
古田土俊 男	股东监事	男	59	2013年 6月25 日	2014年 6月16 日	0	0	0		0	0
李燕	独立监事	女	56	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		6	0
杨伟程	独立监事	男	67	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		6	0
薛超山	职工监事	男	55	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		54	0
孙丽红	职工监事	女	38	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		43	0
邢军	职工监事	男	40	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		38	0
本山和夫	离任股东 监事	男	62	2011年 6月16 日	2013年 6月25 日	0	0	0		0	0
樊伟	副总裁兼 制造总裁	男	54	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	122,876	122,876	0		146	0
刘英弟	副总裁	男	57	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	124,294	124,294	0		106	0
王瑞永	副总裁兼 营销总裁	男	48	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		301	0
董建军	总酿酒师	男	53	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	92	92	0		103	0
于竹明	总会计师	男	52	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		84	0
张安文	副总裁	男	56	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		126	0
于嘉平	制造副总 裁	男	51	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0		87	0

杨华江	营销副总裁	男	51	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0	153	0
蔡志伟	营销副总裁	男	47	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0	176	0
张学举	董事会秘书	男	59	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	92,079	92,079	0	57	0
张瑞祥	董事会秘书	男	49	2011年 6月16 日	2014年 6月16 日	0	0	0	43	0

现任及报告期内离任公司董事、监事和高级管理人员最近五年的主要工作经历

孙明波先生，复旦大学—华盛顿大学 EMBA，同济大学管理科学与工程博士，工程系列应用研究员，现任本公司董事长，青岛啤酒集团有限公司董事长、首席执行官。曾任青岛啤酒一厂副厂长、总工程师，本公司总经理助理兼副总工程师、常务副总裁、营销总裁、总裁。具有丰富的战略管理、营销管理、生产技术管理及并购重组经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家，为第十二届全国人大代表。

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

黄克兴先生，北京大学光华管理学院 EMBA 毕业，高级工程师，现任本公司执行董事、总裁、青岛啤酒集团有限公司董事。曾任青岛啤酒工程有限公司总经理、公司总裁助理兼战略投资管理总部部长、公司副总裁、青岛啤酒集团有限公司副总裁。具有丰富的啤酒行业战略规划、投资管理 & 经营管理经验，为山东省政协第十一届委员。

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

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

杉浦康誉先生，1956 年 3 月出生，毕业于日本庆应义塾大学文学系，现任本公司非执行董事、朝日集团控股株式会社中国总代表兼朝日啤酒（中国）投资有限公司董事长、北京啤酒朝日有限公司总经理。曾任日本朝日啤酒株式会社商品企划科科长、国际事业部部长、中国代表部副代表兼朝日啤酒（中国）投资有限公司副董事长兼总经理。

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

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

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

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

马海涛先生，经济学博士，现任本公司独立董事，中央财经大学财政学院院长，教授，博士生导师，兼任新潮实业股份有限公司、北京旋极信息技术股份有限公司独立董事。

山崎史雄先生，曾任本公司非执行董事，2013 年 6 月 25 日辞职离任。

段家骏先生，中欧国际工商学院工商管理硕士，现任本公司监事会主席、青岛市市直企业监事会主席，同时任青岛啤酒集团有限公司、双星集团有限责任公司、青岛市纺织总公司及青岛饮料集团有限公司监事会主席。曾任青岛市台东税务分局副局长、青岛市地税局办公室主任、行政处处长、青岛市地税局市北分局局长、黄岛分局局长、青岛市地税局副局长等职。

古田土俊男先生，毕业于日本东北大学经济学系，现任本公司监事、朝日集团控股株式会社取缔役兼执行取缔役。曾任朝日饮料株式会社市场营销部科长，朝日啤酒株式会社公关部部长、股权部部长，日本四国区域销售本部长。具有丰富的企业管理经验。

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

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

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

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

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

本山和夫先生，曾任本公司监事，2013 年 6 月 25 日辞职离任。

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

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

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

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

于竹明先生，东北财经大学 EMBA 毕业，硕士研究生学位，高级会计师，现任本公司总会计师。曾任青岛啤酒四厂厂长助理兼财务科科长，本公司财务管理总部部长助理、副部长、部长、总裁助理。具有丰富的财务管理和资本运作经验，2008 年山东省会计先进工作者，2009 年青岛市会计先进工作者。

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

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

杨华江先生，西安交通大学管理学博士，高级经济师，现任本公司营销副总裁。曾任本公司企管部部长、销售分公司副总经理、华南事业总部副总经理、北方事业总部副总经理、市场部部长、总裁助理兼营销管理总部部长。具有丰富的市场营销及企业管理经验。

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

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

张瑞祥先生，大学本科，经济师，现任本公司董事会秘书兼股权管理总部部长、公司秘书、授权代表。曾任本公司董事会秘书室主任助理、副主任、主任兼证券事务代表。具有长期的上市公司运作、信息披露及资本市场融资经验。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙明波	青啤集团	董事长兼首席执行官		
王帆	青啤集团	副董事长		
黄克兴	青啤集团	董事		
刘英弟	青啤集团	董事		
段家骏	青啤集团	监事会主席		
孙丽红	青啤集团	职工监事		
邢军	青啤集团	职工监事		
古田土俊男	朝日集团	董事兼国际部本部长		
杉浦康誉	朝日集团	中国总代表兼朝日啤酒(中国)投资有限公司董事长、北京啤酒朝日有限公司总经理		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马海涛	烟台新潮实业股份有限公司	独立董事	2011年6月30日	2014年6月30日
马海涛	北京旋极信息技术股份有限公司	独立董事	2011年11月18日	2014年11月17日
李燕	北京华力创通科技股份有限公司	独立董事		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事薪酬由董事会提出议案，监事薪酬由监事会提出议案，提请股东大会审议批准。高级管理人员的工资标准依据公司董事会薪酬委员会审议通过的相关议案执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据董事、监事、高级管理人员的职位不同，所承担的责任的差异； (2) 根据公司年初制定的经营计划和年终考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄克兴	新任执行董事	聘任	公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过选举黄克兴先生为公司第七届董事会执行董事。
杉浦康誉	新任非执行董事	聘任	公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过选举杉浦康誉先生为公司第七届董事会非执行董事。
古田土俊男	新任股东监事	聘任	公司于 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过选举古田土俊男先生为公司第七届监事会股东监事。
山崎史雄	辞任非执行董事	离任	山崎史雄先生因年届退休辞任本公司非执行董事职务，自股东年会结束起生效。
本山和夫	辞任股东监事	离任	本山和夫先生因工作变动辞任本公司股东代表监事职务，自股东年会结束起生效。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司技术研发团队人员的学历、职称、年龄和知识结构合理，科研开发能力强，综合素质高，具有承担国家重大科研课题的能力，在国内啤酒行业处于领先地位。目前公司的专业技术人才队伍能够满足生产、经营和发展的需要，且技术人才队伍比较稳定。

六、母公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

母公司在职员工的数量	12,826
主要子公司在职员工的数量	29,409
在职员工的数量合计	42,235
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6,379

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,402
销售人员	982
工程技术人员	1,540
财务人员	14,880
行政人员	17,431
合计	42,235
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	362
本科生	6,332
专科生	12,384
中专生	7,974
中专以下	15,183
合计	42,235

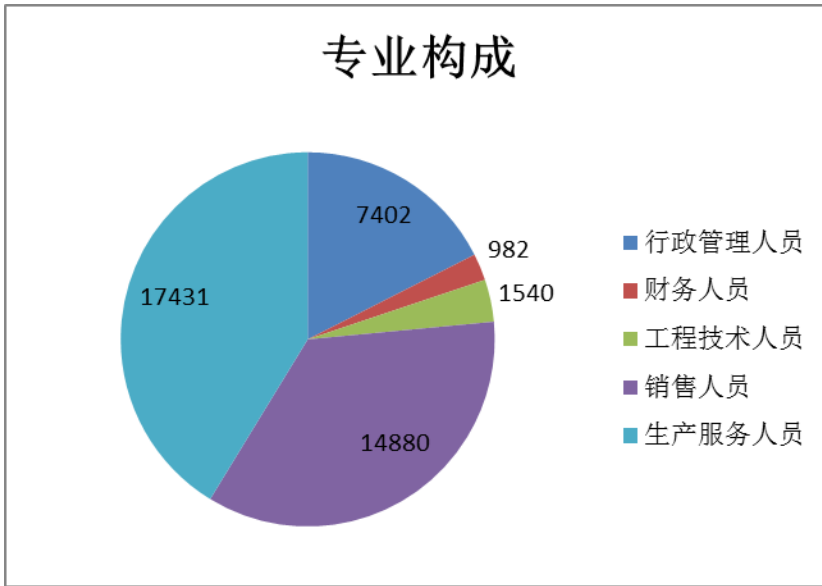
2、薪酬政策

公司实施以薪酬激励为基础、职业发展激励为动力、情感激励为凝聚、文化激励为核心的全面激励体系。公司针对价值链运行各环节的功能定位和岗位工作性质及员工专业化管理能力，建立了多元化薪酬政策，努力实现分配的公正化、市场化。多元化薪酬政策主要涵盖子公司经营管理者、营销系统、生产制造系统、研发系统、总部职能管理及特殊稀缺引进人才等。多元化的薪酬激励模式充分发挥了薪酬激励杠杆在公司可持续发展中的作用。

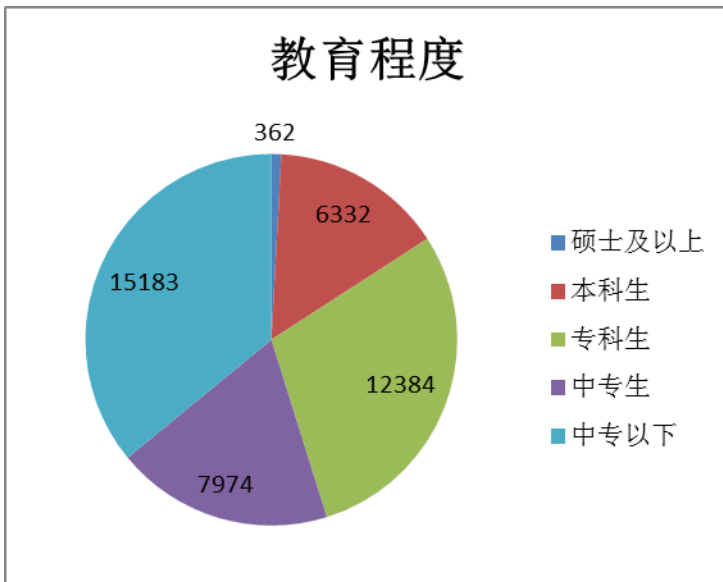
3、培训计划

青岛啤酒基于企业发展的人才需求，逐步形成了"以领导力发展为核心，基于胜任、储备两条主线"的人才管理新模式。2013年，完善了新任、在职和卓越等不同层级的子公司总经理系列训练营；针对中、基层管理人员，开展了各级"经理人岗位资格认证"等项目，年度培训管理人才 10108 人次；基于一线技能人才能力提升，开展的岗位大练兵活动，共培训制造员工 133496 人次、营销员工 15239 人次。同时，全力打造"网上管理学院"品牌，实现了线上、线下人才培养模式的互补。2014年，公司将持续完善领导力培养系统，实施卓越经理特训营、青啤管理学院 TB-EMBA、精英训练营，持续推进金★、银★资格班人才培养项目并改进提升；全面推广在线学习模式，结合基层领导力提升计划、专业学校、技能大赛等，持续完善线上与线下培训相结合的模式；以营销为主，建立形式多样的微培训模式。

4、专业构成统计图



5、教育程度统计图



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了完善的组织制度和法人治理结构。公司设股东大会、董事会、监事会，其分别按其职责行使决策权、执行权、监督权。公司治理机构各司其职、相互制约，保证了公司顺利运行。其中，董事会下设的审计与内控、提名与薪酬、战略与投资三个专门委员会，均按公司相关制度履行了各自的职能。报告期内公司股东大会、董事会及监事会运作情况如下：

(1) 公司于报告期内召开股东大会 1 次，相关情况如下：

2013 年 6 月 25 日召开的年度股东大会以普通决议案审议通过公司 2012 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，以及增选董事和监事的议案、变更募集资金投入项目等议案。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 10 次，其中现场会议 5 次，书面会议 5 次。另外，公司还召开了公司董事会审计与内控委员会会议 5 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 4 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 9 次，其中，现场会议 5 次，书面会议 4 次。

通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2013 年度经营预算草案、2012 年年报、2012 年利润分配预案、内控自我评估报告等与年报相关的议案；青啤财务公司增资议案；以及董事候选人提名议案；审议批准了公司附属公司深青啤与朝日啤酒及其附属公司之间的持续关联交易议案；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。

报告期内，为了增强本公司竞争优势及促进本公司持续发展，公司于 2013 年 8 月制定了《公司董事会成员多元化政策》，本公司在设定董事会成员组合时将会从多个方面保障董事会成员的多元化。此外，经公司董事会审议批准制订了《公司对外公益捐赠管理制度》和《公司反舞弊制度》，促进了公司制度建设的不断完善。

报告期内，根据监管机构的要求，公司对定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。不仅有助于公司进一步提高治理水平，也更好的保护了股东的利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因不适用。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 6 月 25 日	1、 审议及批准本公司 2012 年度董事会工作报告。2、 审议及批准本公司 2012 年度监事会工作报告。3、 审议及批准本公司 2012 年度财务报告(经审计)。4、 审议及决定本公司 2012 年度利润分配(包括股利分配) 方案。5、 审议及批准续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2013 年度审计师并决定其年度酬金为不超过人民币 660 万元。6、 审议及批准续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2013 年度内部控制审计师并决定其年度酬金为不超过人民币 198 万元。7、 关于增选黄克兴和杉浦康誉先生为本公司第七届董事会董事的议案。	第 1 至 9 项议案, 由于赞成票数超过有效投票总股数的半数, 作为普通决议案获正式通过。第 10 项议案, 由于赞成票数超过有效投票总股数的三分之二, 作为特别决议案获正式通过。	临 2013-012	2013 年 6 月 25 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
孙明波	否	10	5	5	0	0	否	1
王帆	否	10	5	5	0	0	否	1
黄克兴	否	7	2	4	1	0	否	1
姜宏	否	10	5	5	0	0	否	0
孙玉国	否	10	5	5	0	0	否	1
杉浦康誉	否	7	2	4	1	0	否	1
陈志程	否	10	3	6	1	0	否	1
王学政	是	10	5	5	0	0	否	1
赵昌文	是	10	4	6	0	0	否	0
吴晓波	是	10	0	6	3	1	否	0
马海涛	是	10	4	5	1	0	否	1
山崎史雄	否	3	2	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设三个专门委员会的履职情况请见公司 2013 年年报内披露的公司治理报告相关内容。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司已经建立了绩效考核评价和薪酬制度。按规定高级管理人员实行年薪制，包括基薪和绩效年薪。基薪根据高级管理人员的岗位职责、履职年限等确定。绩效年薪根据公司年度经营业绩、年度工作计划完成情况、对高级管理人员年度考核结果等确定并发放。

八、公司治理报告（按照香港联交所证券上市规则监管要求准备）

本公司自 1993 年于香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）及上海证券交易所上市以来，按照境内外上市规则和监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，决策独立，相互制衡。公司董事会设立了审计与内控委员会、战略与投资委员会和提名与薪酬委员会三个由外部董事（包括独立董事）为主构成的专业委员会，对提高董事会的决策效率起到积极作用，促进了公司治理结构的有效运作。

报告期内，按照香港联交所的监管要求，公司制订了董事会成员多元化政策，确保公司董事会的成员在技能、经验以及多元化视角方面达到适当的平衡，从而提升董事会的有效运作并保持高标准的公司治理水平。

报告期内，本公司已遵守香港联交所证券上市规则（“上市规则”）附录十四载列之《企业管治守则》（于 2012 年 4 月 1 日起生效）的守则条文。本公司所采纳的企业管治措施如下：

※ 董事会

1、 职责与分工

董事会在董事长的领导下，在公司的发展战略、管理架构、投资及融资、财务监控等方面行使管理决策权，并致力于实现股东价值最大化。在本公司的章程及其附件-董事会议事规则中，已详细列明了董事会在公司发展战略和管理方面的职权以及董事会对公司发展和经营的监督与检查职权。同时，董事会履行企业管治职能，监督、评估及确保公司内部控制系统对法律法规的遵守情况。本公司董事会负责履行经修订的《企业管治守则》第 D.3.1 条职权范围所载的企业管治职责。

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

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

2、 组成

公司第七届董事会成员由 11 名董事组成，公司董事（包括非执行董事）之任期自 2011 年 6 月 16 日起为期三年。2013 年 6 月 25 日，公司股东年会增选黄克兴先生为执行董事，选举杉浦康誉先生为非执行董事，其任期至本届董事会任期届满为止。山崎史雄先生因退休辞任非执行董事一职。

本公司在设定董事会成员组合时会从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于年龄、文化及教育背景、专业经验、技能及知识。董事会所有委任均以用人唯才为原则，并在考虑人选时以客观条件顾及董事会成员多元化的益处。

公司的董事会成员具有不同行业背景和专业背景，包括其中一名独立董事具备监管机构要求的会计或相关财务管理专长。各董事均于各自专业范畴累积至少 10 年经验。董事的个人简介载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

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

3、董事会会议

2013 年度，本公司共举行了 5 次现场会议和 5 次以通讯表决方式召开的会议，以讨论本公司的营运及财务表现、管理架构、投资方案等，主要事项包括：

- 审议批准年度之财务预算、董事会工作报告；
- 审议批准年度、半年度及季度业绩报告；
- 审议批准目标企业的收购方案及所属子公司新建扩建的资本支出项目；
- 审议批准公司的持续关连交易事项；
- 审议批准核销财产损失；

会议通知和议案资料在合理的时间内送达各董事，董事会会议能进行富有成效的讨论及做出迅速而审慎的决策。在本年度内，各位董事出席董事会会议的详情载列于本报告第八节公司治理第三段“董事履行职责情况”。

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

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

※董事

1、董事之培训

根据于 2012 年 4 月 1 日生效之企业管治守则，全体董事须参与持续专业发展，以更新其知识及技能。本公司已为董事提供培训及发展课程，包括（1）为新委任之董事提供就职课程（董事手册）；（2）为董事提供持续培训及专业发展课程。

于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间，本公司全体董事定期接受有关本集团业务、营运及企业管治事宜的简报及更新。董事并获提供适用于本集团的新订重点法律及条例或重要法律及条例的变动。公司每周编写一期有关证券市场发展及监管政策的动态信息发送给董事、监事和高管人员。并于报告期内组织在青岛的董事、监事参加了由青岛证监局组织的上市规则培训。报告期公司董事会秘书参加了不少于 15 学时的专业培训，部分董事、监事参加了不少于 16 学时的专业培训。

2、董事的独立性

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

3、董事的证券交易

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

4、董事、监事及高级管理人员的责任保险

经股东大会批准，本公司已为全体董事、监事及高级管理人员购买适当之责任保险。

5、财务汇报和董事就财务报表所承担的责任

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

※董事会专门委员会

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

1、审计与内控委员会（“审计委员会”）

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

第七届董事会审计委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由马海涛先生担任主席，其他成员包括非执行董事山崎史雄先生及独立董事王学政先生、赵昌文先生和吴晓波先生，均由董事会委任。其中马海涛先生具备财务和会计业务的经验和能力。

2013 年度审计委员会共举行了 5 次会议，为保证汇报的独立性，会议主席已安排外部审计师与审计委员会成员进行单独的会议。于每次会议后，委员会均会就讨论的重要事项向董事会提交建议。各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
马海涛（委员会主席）	5	5	100
王学政	5	5	100
赵昌文	4	5	80
吴晓波	1	5	20
山崎史雄	2	3	66
杉浦康誉	2	2	100

审计委员会在本年度主要工作包括：

审阅本公司的年度、半年度及季度业绩报告和财务报告；

就续聘公司审计师事项向董事会提供建议；

检讨公司内部控制体系及制度的有效性，包括考虑公司在财务汇报职能方面的资源以及从业人员的资历、经验是否充足，相关人员的培训及有关预算是否充足。

2、战略与投资委员会（“战略委员会”）

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

第七届董事会战略委员会的成员包括：董事长孙明波先生（委员会主席）、执行董事孙玉国先生和独立董事王学政先生、赵昌文先生及马海涛先生。2013 年度战略委员会共举行了 4 次会议，各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
孙明波（委员会主席）	4	4	100
孙玉国	4	4	100
王学政	4	4	100
赵昌文	4	4	100
马海涛	4	4	100

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

3、提名与薪酬委员会

本公司成立了提名与薪酬委员会，其主要职责包括：研究和审议公司董事与高管人员的薪酬政策和激励机制，制订考核标准；研究改善公司治理结构的方案及评核独立非执行董事的独立性并就董事委任向董事会提出建议。于二零一三年九月一日生效之企业管治守则守则条文第 A.5.6 条规定，提名委员会（或董事会）应

订有涉及董事会成员多元化的政策，并于企业管治报告内披露其政策或政策摘要。本公司已于 2013 年 8 月经董事会审议批准采纳本公司的董事会成员多元化政策，作为董事会提名与薪酬委员会工作细则的附件。

第七届董事会提名与薪酬委员会由四名独立董事与一名非执行董事组成，由王学政先生担任主席，其他成员包括非执行董事陈志程先生及独立董事赵昌文先生、吴晓波先生和马海涛先生，均由董事会委任。2013 年度提名与薪酬委员会举行了两次会议，全体委员签署了会议决议，对年报披露的董事、监事和高管人员薪酬资料进行了审核，以及对于增选董事和监事候选人的提名事项进行了审议。

※监控机制

1、监事会

现任监事的个人简介资料，载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。2013 年度，监事会共举行 9 次会议（包括现场会议 5 次和书面会议 4 次），代表股东对公司财务以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会现场会议和股东大会。有关监事会的工作情况载列于本年度报告的“监事会工作报告”中。

2、公司内部控制体系

2.1 本公司按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，香港联合交易所有限公司《证券上市规则》，以及内部控制具体规范的要求，制定了一系列内部控制制度，并在公司生产经营活动中发挥了应有的作用，促进了本公司规范化运行。报告期内，公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》及上市地监管要求，从公司、下属部门及附属公司、业务环节三个层面对内控流程和内控制度等方面，在《企业内部控制配套指引》18 项指引的基础上，根据公司实际情况修订了相关的内部控制制度，进一步完善了公司内部控制体系。

2.2 内部控制运行有效性评估

(1) 公司董事会对内控体系自我评估情况

2014年3月25日召开的第七届董事会第十六次会议上，董事会对公司2013年度内部控制的有效性进行了评估，董事会评估认为，公司内部控制制度健全，执行有效，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(2) 公司境内注册会计师对财务报告内控体系评估情况

公司聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对财务报告内部控制有效性进行了审核评估，认为公司于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司董事会对公司内部控制的评价报告及境内注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告全文载于上交所网站、香港联交所网站和公司网站。

3、外聘审计师及酬金

本年度报告所收录之财务报表根据中国企业会计准则编制，并经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)已为本公司连续提供审计服务12年。2013年度，本公司应向普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)支付其年度财务报告审计工作的酬金为人民币660万元，支付其内控审计工作的酬金为人民币198万元，公司不承担其差旅费及其它费用。

※股东及其他利益相关者

1、股东大会

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

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。每年的股东年会为董事会与公司股东提供直接沟通的渠道。因此，本公司高度重视股东大会，于会议召开45日前发出会议通知，在股东年会上，公司董事长及其他与会执行董事就股东关注的事项进行了广泛深入的沟通及说明。2013年6月25日公司在青岛以现场投票的方式召开了2012年度股东年会，会议审议通过了公司2012年度董事会报告、监事会报告、经审计的财务报告、利润分配预案和续聘财务报告及内部控制审计师等项议案，以及修订公司章程的特别决议案。并听取了公司2012年度独立董事述职报告。以上股东大会决议可查阅本公司在境内信息披露指定报章以及上交所网站和联交所网站发布的相关公告。

2、股东权利

作为保障股东权益及权利的一项措施，本公司就各重大事项在股东大会上均单独决议，以供股东考虑及投票。所有向股东大会提呈的决议案以投票方式表决。投票表决的结果将于相关股东大会后在联交所网站、上交所网站及本公司网站公布。

单独或合并持有本公司发行在外的有表决权的股份百分之十以上(含百分之十)的股东可根据《公司章程》第八十六条第(一)项以书面形式请求召开临时股东大会。有关请求必须向股东大会明确说明需要审议的内容，且必须由请求人签署，并以书面的形式通知本公司董事会。股东应遵循《公司章程》所载有关召开临时股东大会的规定及程序。

股东有权要求查询《公司章程》第五十二条第（五）项所载信息，股东可就该等权利致函本公司股权管理总部或电邮至公司“投资者关系”邮箱（secretary@tsingtao.com.cn）发出查询或提出请求。股东提出查询有关信息的，应提供相关书面证明文件，经公司核实其股东身份后予以提供。

3、投资者关系与沟通

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

本公司于 2013 年召开年度业绩推介会 1 次，组织国际路演和网上路演各一次。同时，本公司在年内参加国内外证券公司组织的投资论坛、投资策略会等大型投资者交流活动 12 次，并积极安排、接待境内外证券分析员、基金经理及其它投资机构/个人投资者现场调研及电话会议、参观共计 90 余场/次，取得了良好的沟通效果。本公司还配合上海证券交易所成功举办“我是股东—中小投资者走进青岛啤酒”活动，董事长孙明波先生等高管人员与现场调研走访的中小投资者代表举行了沟通交流会，与中小投资者近距离进行了面对面的沟通。通过实施上述投资者关系活动，加强了投资者对本公司的认识和了解。

4、修订公司章程

根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）以及青岛证监局《关于进一步修订和完善青岛辖区上市公司现金分红制度和政策的通知》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司经营范围变更等实际情况，公司于 2012 年 8 月 15 日召开的第七届董事会第八次会议审议通过公司章程修订案，并提请公司 2012 年度股东大会审议通过。新修订《公司章程》的中英文版本已上载到联交所网站和公司网站，方便投资者浏览。

5、其他利益相关者

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

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，香港联合交易所有限公司《证券上市规则》，以及内部控制具体规范的要求，制定了一系列内部控制制度，并在公司生产经营活动中发挥了应有的作用，促进了本公司规范化运行。报告期内，公司按照中国证监会、财政部于2014年1月发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号-年度内部控制评价报告的一般规定》以及上交所的相关要求，进一步明确了内控缺陷的认定标准和责任追究措施，完善了公司内部控制体系。本公司董事会对2013年度的内部控制进行了自我评价，并形成了内部控制自我评价报告（全文载于上交所网站）。通过自我评价，截至本报告期末，未发现本集团存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

内部控制自我评价报告详见年度报告附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，审计师认为，本集团于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上交所网站披露内容。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据本公司《信息披露事务管理制度》的规定，信息披露相关当事人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司造成严重影响或损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

- 1、本报告期内，本公司未出现年报信息披露重大差错。
- 2、本报告期内，本公司未发生重大遗漏信息补充情况。
- 3、本报告期内，本公司无业绩预告修正情况。

第十节 财务会计报告

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	59 – 60
合并及公司资产负债表	61 – 62
合并及公司利润表	63
合并及公司现金流量表	64
合并股东权益变动表	65
公司股东权益变动表	66
财务报表附注	67 – 218
补充资料	219 – 222

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10059 号
(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青啤公司”)的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青啤公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2014)第 10059 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述青啤公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了青啤公司**2013年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2013年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师
宋爽

中国·上海市
2014年3月25日

注册会计师
谭磊

青岛啤酒股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注五 (除另注外)	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	8,531,720,086	7,118,248,041	3,063,967,823	3,087,112,980
应收票据	(2)	84,760,000	61,800,000	68,200,000	53,700,000
应收账款	(3),十七(1)	152,292,736	82,685,056	526,636,145	689,075,914
预付款项	(5)	132,345,527	83,739,085	79,532,488	31,459,444
应收利息	(6)	188,461,377	63,996,403	32,741,538	16,382,068
应收股利	十七(3)	-	-	237,000,000	50,000,000
其他应收款	(4),十七(2)	183,395,467	87,291,890	115,409,496	155,080,986
存货	(7)	2,534,551,935	2,360,058,834	707,615,541	526,788,093
其他流动资产	(8)	466,863,422	284,314,434	281,597,451	70,879,214
流动资产合计		12,274,390,550	10,142,133,743	5,112,700,482	4,680,478,699
非流动资产					
长期应收款	十七(4)	-	-	604,190,000	569,790,000
长期股权投资	(9),十七(5)	1,271,947,380	163,876,932	8,165,381,055	7,317,328,354
投资性房地产	(10),十七(6)	7,924,988	7,252,927	21,283,541	21,018,594
固定资产	(11),十七(7)	8,740,310,277	8,343,690,353	1,783,455,683	1,625,195,023
在建工程	(12),十七(8)	506,624,256	678,285,333	279,285,674	250,717,330
固定资产清理	(13)	5,368,759	9,917,059	3,024,172	9,377,775
无形资产	(14),十七(9)	2,533,027,393	2,546,579,520	508,548,301	505,086,472
商誉	(15)	1,079,925,496	1,081,684,918	-	-
长期待摊费用	(16)	21,525,082	6,425,454	3,012,849	907,191
递延所得税资产	(17)	700,162,187	485,349,168	390,521,123	266,629,467
其他非流动资产	(19)	223,660,169	195,910,178	68,881,057	42,582,408
非流动资产合计		15,090,475,987	13,518,971,842	11,827,583,455	10,608,632,614
资产总计		27,364,866,537	23,661,105,585	16,940,283,937	15,289,111,313

青岛啤酒股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注五 (除另注外)	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(20)	101,080,110	147,617,652	-	170,000,000
应付票据	(21)	138,382,882	81,883,234	58,100,000	48,100,000
应付账款	(22),十七(11)	2,707,070,770	1,993,401,689	1,779,985,807	1,647,514,644
预收款项	(23)	980,497,616	656,414,452	553,021,261	344,126,929
应付职工薪酬	(24)	823,317,140	886,635,390	286,811,192	294,413,393
应交税费	(25)	332,033,368	350,866,482	47,557,688	65,018,805
应付利息		1,202,929	1,735,072	62,619	287,019
应付股利	(26)	1,020,000	1,101,571	-	-
其他应付款	(27)	4,231,981,495	3,213,582,340	1,567,055,563	1,237,550,433
一年内到期的非流 动负债	(28)	1,797,167,198	2,786,281	1,488,815,632	-
流动负债合计		11,113,753,508	7,336,024,163	5,781,409,762	3,807,011,223
非流动负债					
长期借款	(29)	4,881,294	452,485,603	-	-
应付债券	(30)	-	1,409,316,153	-	1,409,316,153
专项应付款	(31)	450,935,656	120,063,611	87,270,918	90,000,000
递延所得税负债	(17)	173,745,333	178,572,908	-	-
其他非流动负债	(32)	1,748,079,711	1,381,212,241	281,687,301	51,836,628
非流动负债合计		2,377,641,994	3,541,650,516	368,958,219	1,551,152,781
负债合计		13,491,395,502	10,877,674,679	6,150,367,981	5,358,164,004
股东权益					
股本	(33)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(34)	4,078,793,635	3,965,939,536	4,306,073,277	4,315,189,317
盈余公积	(35)	1,059,469,127	927,657,567	1,059,469,127	927,657,567
未分配利润	(36)	7,505,514,981	6,204,347,562	4,073,390,757	3,337,117,630
外币报表折算差额		25,798,505	19,025,550	-	-
归属于上市公司股东权益合计		14,020,559,043	12,467,953,010	10,789,915,956	9,930,947,309
少数股东权益	四(5)	(147,088,008)	315,477,896	-	-
股东权益合计		13,873,471,035	12,783,430,906	10,789,915,956	9,930,947,309
负债及股东权益总计		27,364,866,537	23,661,105,585	16,940,283,937	15,289,111,313

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、营业收入	(37),十七(13)	28,290,978,428	25,781,543,977	16,720,139,110	14,925,864,129
减: 营业成本	(37),(39), 十七(13)	(17,007,893,969)	(15,433,869,536)	(12,449,893,371)	(10,913,545,847)
营业税金及附加	(38)	(2,227,776,340)	(2,201,082,461)	(555,683,320)	(490,269,188)
销售费用	(39)	(5,610,693,817)	(4,930,865,618)	(2,859,374,648)	(2,622,499,931)
管理费用	(39)	(1,572,544,494)	(1,269,421,699)	(583,709,181)	(368,401,783)
财务费用 - 净额	(40),十七(14)	251,391,313	178,141,002	(14,935,958)	(41,340,548)
资产减值损失	(42),十七(16)	(1,744,922)	(1,004,586)	(20,352,268)	12,088,884
加: 投资收益	(41),十七(15)	229,225,467	14,962,001	1,210,857,193	795,802,833
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益	(41),十七(15)	9,465,953	14,844,764	18,912,870	14,692,242
二、营业利润		2,350,941,666	2,138,403,080	1,447,047,557	1,297,698,549
加: 营业外收入	(43)	563,993,284	394,830,713	39,971,984	49,444,974
减: 营业外支出	(44)	(248,401,282)	(49,077,560)	(49,462,498)	(3,856,566)
其中: 非流动资产处置损失	(44)	(104,922,138)	(36,682,557)	(38,535,880)	(1,411,545)
三、利润总额		2,666,533,668	2,484,156,233	1,437,557,043	1,343,286,957
减: 所得税费用	(45),十七(17)	(691,609,875)	(639,393,988)	(119,441,447)	(154,067,897)
四、净利润		1,974,923,793	1,844,762,245	1,318,115,596	1,189,219,060
归属于上市公司股东的净利润		1,973,372,097	1,758,863,400	1,318,115,596	1,189,219,060
少数股东损益		1,551,696	85,898,845	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(46)	1.461	1.302	不适用	不适用
稀释每股收益	(46)	1.461	1.302	不适用	不适用
六、其他综合收益扣除所得税影响后的 净额	(47)	5,969,722	1,905,828	(197,717)	-
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		6,772,955	1,905,828	-	-
按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益中所享有的份额		(803,233)	-	(197,717)	-
七、综合收益总额		1,980,893,515	1,846,668,073	1,317,917,879	1,189,219,060
归属于上市公司股东的综合收益总额		1,979,341,819	1,760,769,228	1,317,917,879	1,189,219,060
归属于少数股东的综合收益总额		1,551,696	85,898,845	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		31,282,494,614	28,017,681,948	18,828,174,113	16,332,518,973
收到的税费返还		4,477,949	19,685,510	4,107,230	-
收到其他与经营活动有关的现金	(48)(a)	1,437,886,260	1,239,239,170	366,035,434	284,105,658
经营活动现金流入小计		32,724,858,823	29,276,606,628	19,198,316,777	16,616,624,631
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,357,520,202)	(14,099,031,530)	(13,341,514,374)	(11,047,495,330)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,374,053,943)	(2,940,782,698)	(1,151,115,071)	(967,765,258)
支付的各项税费		(5,541,350,802)	(5,605,019,129)	(1,713,589,893)	(1,672,605,090)
支付其他与经营活动有关的现金	(48)(b)	(4,050,782,713)	(3,528,176,497)	(1,976,677,908)	(1,859,086,917)
经营活动现金流出小计		(29,323,707,660)	(26,173,009,854)	(18,182,897,246)	(15,546,952,595)
经营活动产生的现金流量净额	(49)(a), 十七(18)(a)	3,401,151,163	3,103,596,774	1,015,419,531	1,069,672,036
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		39,650,000	-	549,060,002	1,143,381,872
取得投资收益所收到的现金		50,645,699	3,050,261	564,604,436	410,597,590
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,628,307	12,845,364	3,372,055	5,198,199
处置子公司收到的现金净额		-	-	-	381,149,419
收到其他与投资活动有关的现金	(48)(c)	865,865,627	677,264,130	11,943,170	54,726,600
投资活动现金流入小计		967,789,633	693,159,755	1,128,979,663	1,995,053,680
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,036,229,867)	(2,378,217,741)	(479,570,350)	(570,563,381)
投资支付的现金		(23,327)	(4,000,000)	(942,780,000)	(1,667,500,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(48)(d)	(427,461,788)	(305,755,551)	(16,428,390)	(708,600)
投资活动现金流出小计		(2,463,714,982)	(2,687,973,292)	(1,438,778,740)	(2,238,771,981)
投资活动产生的现金流量净额		(1,495,925,349)	(1,994,813,537)	(309,799,077)	(243,718,301)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		10,000,000	70,255,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000	70,255,000	-	-
取得借款收到的现金		38,092,485	75,402,217	-	170,000,000
筹资活动现金流入小计		48,092,485	145,657,217	-	170,000,000
偿还债务支付的现金		(207,780,250)	(97,221,202)	(170,000,000)	(170,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(618,020,864)	(439,640,158)	(559,995,118)	(373,321,140)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(50,786,731)	(54,831,094)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(48)(e)	(6,751)	(641,247)	-	-
筹资活动现金流出小计		(825,807,865)	(537,502,607)	(729,995,118)	(543,321,140)
筹资活动产生的现金流量净额		(777,715,380)	(391,845,390)	(729,995,118)	(373,321,140)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,790,048)	2,098,689	196,283	261,962
五、现金及现金等价物净增加额	(49)(b), 十七(18)(b)	1,125,720,386	719,036,536	(24,178,381)	452,894,557
加：年初现金及现金等价物余额		6,269,184,262	5,550,147,726	3,059,464,569	2,606,570,012
六、年末现金及现金等价物余额	(49)(c)	7,394,904,648	6,269,184,262	3,035,286,188	3,059,464,569

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师)：于竹明

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (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	盈余公积	未分配利润			外币报表折算差额
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	4,915,661,595	17,119,722	166,495,893	11,276,934,567
2012年度增减变动额		-	(51,999,365)	118,921,906	1,288,685,967	1,905,828	148,982,003	1,506,496,339
综合收益总额		-	-	-	1,758,863,400	1,905,828	85,898,845	1,846,668,073
净利润		-	-	-	1,758,863,400	-	85,898,845	1,844,762,245
其他综合收益	(47)	-	-	-	-	1,905,828	-	1,905,828
股东投入和减少资本		-	(51,999,365)	-	-	-	118,254,365	66,255,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	70,255,000	70,255,000
其他	(34)	-	(51,999,365)	-	-	-	47,999,365	(4,000,000)
利润分配	(36)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,965,939,536	927,657,567	6,204,347,562	19,025,550	315,477,896	12,783,430,906
2013年1月1日年初余额		1,350,982,795	3,965,939,536	927,657,567	6,204,347,562	19,025,550	315,477,896	12,783,430,906
2013年度增减变动额		-	112,854,099	131,811,560	1,301,167,419	6,772,955	(462,565,904)	1,090,040,129
综合收益总额		-	(803,233)	-	1,973,372,097	6,772,955	1,551,696	1,980,893,515
净利润		-	-	-	1,973,372,097	-	1,551,696	1,974,923,793
其他综合收益	(47)	-	(803,233)	-	-	6,772,955	-	5,969,722
股东投入和减少资本		-	113,657,332	-	-	-	(413,412,440)	(299,755,108)
其他	(34)	-	113,657,332	-	-	-	(413,412,440)	(299,755,108)
利润分配	(36)	-	-	131,811,560	(672,204,678)	-	(50,705,160)	(591,098,278)
提取盈余公积		-	-	131,811,560	(131,811,560)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(540,393,118)	-	(50,705,160)	(591,098,278)
2013年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,078,793,635	1,059,469,127	7,505,514,981	25,798,505	(147,088,008)	13,873,471,035

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师)：于竹明

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注五 (除另注外)	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年度增减变动额		-	-	118,921,906	719,041,627	837,963,533
综合收益总额		-	-	-	1,189,219,060	1,189,219,060
净利润		-	-	-	1,189,219,060	1,189,219,060
利润分配	(36)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	(351,255,527)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309
2013年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309
2013年度增减变动额		-	(9,116,040)	131,811,560	736,273,127	858,968,647
综合收益总额		-	(197,717)	-	1,318,115,596	1,317,917,879
净利润		-	-	-	1,318,115,596	1,318,115,596
其他综合收益		-	(197,717)	-	-	(197,717)
利润分配	(36)	-	-	131,811,560	(672,204,678)	(540,393,118)
提取盈余公积		-	-	131,811,560	(131,811,560)	-
对股东的分配		-	-	-	(540,393,118)	(540,393,118)
其他	十七(5)(b)	-	(8,918,323)	-	90,362,209	81,443,886
2013年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,073,277	1,059,469,127	4,073,390,757	10,789,915,956

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(总会计师)：于竹明

会计机构负责人：于竹明

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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 3 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《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 年颁布《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》。上述准则自 2014 年 7 月 1 日起执行, 鼓励境外上市的企业提前执行。本公司为同时发行 A 股和 H 股的上市公司, 因此本公司已提前采用上述准则编制 2013 年度财务报表。经本公司管理层评价, 除已于附注二(29)披露提前采用修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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。

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。

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。

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

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

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

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

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

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

(c) 营销网络

营销网络是指本公司购买的烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟啤朝日公司”)营销网络，以及子公司青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)、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”)和王子(连云港)啤酒销售有限公司(“王子销售”)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。

(g) 研究与开发

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬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。

(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于 2013 年 12 月 31 日前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。设定受益义务每年由独立精算师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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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：

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

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。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(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。

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

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	影响金额
如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度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 9 号—职工薪酬》，由于本公司于 2013 年开始执行补充退休福利计划，因此对比较数字没有影响。	该项变更已经过本公司董事会审批通过。	增加本集团 2013 年 12 月 31 日的应付职工薪酬和其他非流动负债，以及增加本集团 2013 年度管理费用	分别为 13,830,000 元、 181,880,000 元及 195,710,000 元

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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(15))。

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

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

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

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

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

2013 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 10,302,603 元(2012 年度：6,138,436 元)；于 2013 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的金额为 627,722,952 元(2012 年 12 月 31 日：668,839,833 元)(附注五(11))。

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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 2013 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 700,162,187 元。如附注五(17)所述，于 2013 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 440,298,000 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。因这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，故这些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

(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，并在未来每年予以确认。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(2) 税收优惠及批文

(i) 本公司企业所得税

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

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

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	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”)(iii)	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	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”)(iii)	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	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
成都青岛啤酒西南营销有限公司(“西南营销”)	直接投资	中国成都	中国四川	批发和零售业	人民币 10,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	黄银波	73238966-4
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	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
北京青岛啤酒北方销售公司(“北方销售”)	直接及间接投资	中国北京	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	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	卢绪军	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	黄克兴	56132576-1
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)(ii)	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	孙玉国	57575577-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	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”)(iii)	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”)(iii)	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”)(iii)	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	-
黄石公司	12,928,201	-	100%	100%	是	-	-
应城公司	9,848,084	-	100%	100%	是	-	-
华南营销	45,070,000	-	100%	100%	是	-	-
长沙公司	68,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华东控股公司	96,855,102	-	100%	100%	是	-	-
上海销售	100,300,000	20,000,000	100%	100%	是	-	-
南京销售(iii),(iv)	1,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	50,000,000	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	-	100%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,905,870	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(iii),(iv)	45,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	125,000,000	85%	85%	是	(10,373,707)	-
滕州公司	49,158,799	-	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	15,000,000	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	2,999,952	2,780,571
兴凯湖公司	129,430,000	7,000,000	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	75,700,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	39,000,000	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	-	-
西南营销	99,200,000	-	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,167,505	-
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	12,942,466	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	63,000,000	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(ii)	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	56,936,973	-
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	20,045,200	-
平度销售	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新上海销售(iii),(iv)	1,000,000	15,000,000	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(iii),(iv)	10,000,000	10,000,000	50%	55.56%	是	(486,133,665)	86,533,866
宏基伟业(iii)	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>6,067,895,822</u>	<u>483,350,000</u>				<u>(395,509,406)</u>	<u>89,314,437</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 2013 年 4 月，本公司以现金向财务公司增加投资人民币 200,000,000 元，有关增资的工商变更登记手续已于增资当月完成。

(iii) 本公司对上述子公司投资变化情况请分别参见附注四(2)及附注四(4)。

(iv) 少数股东权益情况请参见附注四(5)(i)。

于 2013 年 12 月 31 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	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	室内装饰装潢，工业设备安装等业务	有限责任公司	刘英弟	26480798-3
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	直接投资	中国蓬莱	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”)(ii)	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(iii)	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(iii)	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额(i)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	28,542,904	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	214,142,102	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	46,538,455	-
三环公司	73,846,179	93,000,000	54%	54%	是	(13,389,855)	-
五星公司	75,917,538	96,000,000	62.64%	62.64%	是	(23,469,541)	-
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	(56,223,592)	-
武威公司	35,710,000	23,000,000	54.91%	99.72%	是	97,442	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	1,181,179	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(2,744,854)	781,988
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	11,397,977	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	67,300,000	80%	80%	是	(13,174,273)	1,081,162
文化传播公司	5,290,000	-	100%	100%	是	-	-
饮料公司	44,000,001	20,000,000	100%	100%	是	-	-
青啤趵突泉	174,160,000	-	100%	100%	是	-	-
新银麦啤酒	1,874,866,697	-	100%	100%	是	-	-
杭州公司	186,000,000	-	80%	80%	是	37,080,459	806,142
澳门公司(ii)	97,365	-	60%	100%	是	9,351,956	-
上海市场服务(iii)	1	-	50%	55.56%	是	-	-
王子销售(iii)	2	-	50%	55.56%	是	-	-
	<u>3,356,883,509</u>	<u>339,300,000</u>				<u>239,330,359</u>	<u>2,669,292</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 2013 年 5 月，本公司之子公司香港公司以对价人民币 23,013 元收购澳门公司 15% 股权，相关法律手续已于当月办理完毕。购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币 3,074,969 元调整资本公积(附注五(34))。

(iii) 本公司对上述子公司投资变化情况请参见附注四(2)；少数股东权益情况请参见附注四(5)(i)。

于 2013 年 12 月 31 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2013 年 12 月 31 日净资产	本年净利润/(亏损)
销售公司(i)	15,013,443	(4,986,553)
上海市场服务(ii)	(438,331,331)	(47,509,537)
王子销售(ii)	(26,586,912)	(26,274,299)
宏基伟业(iii)	10,005,388	5,388

(i) 销售公司由本公司与三得利(中国)投资有限公司(“三得利公司”)于 2013 年 3 月 20 日共同投资设立，本公司持股比例为 50%，而表决权比例为 55.56%。由于销售公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的二分之一的董事同意才能通过，而销售公司董事会成员共 9 名，本公司有权派出 5 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 55.56%，对销售公司具有控制权。本年净亏损为其成立日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净亏损。

(ii) 均系销售公司之子公司，本年净亏损为交易购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净亏损。

(iii) 宏基伟业系本年度由本公司独资设立的子公司，本年净利润为其成立日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净利润。

(3) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润/(亏损)
三得利青岛啤酒(上海)有限公司(“事业公司”)(i)	755,555,142	13,425,523
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)(ii)	198,827,623	4,095,979
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)(ii)	42,696,638	(1,219,099)
青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)(ii)	27,463,247	(2,006,539)
青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)(ii)	(50,840,113)	(2,284,486)

(i) 事业公司原为本公司之子公司，于本年度变更为本公司之联营企业。

(ii) 均系事业公司之子公司，如上所述，已于本年度变更为本公司之联营企业。

(4) 对子公司减少投资比例

如附注十二(1)(i)所述，本公司本年度将对南京销售、淮海营销、新上海销售的投资转让予本公司持股 50%的子公司销售公司，因此本公司对该三家公司的持股比例由 100%变更为 50%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(5) 存在重要少数股东权益的子公司

	2013 年 12 月 31 日 少数股东权益	2013 年度 少数股东损益	2013 年度子公司宣告 分配予少数股东的股利
深朝日	214,142,102	46,486,012	(37,852,500)
销售公司	(486,133,665)	(86,533,866)	-
	<u>(271,991,563)</u>	<u>(40,047,854)</u>	<u>(37,852,500)</u>

上述子公司本年度主要财务信息

	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(i)	196,127,652	86,320,969	(1,237,169,195)	(17,546,757)	(972,267,331)
	<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>

	2012 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	146,206,371	646,360,275	(366,548,670)	(6,612,690)	419,405,286

	2013 年度经营成果				
	收入	利润总额	净利润/(亏损)	其他综合收益	综合收益 /(损失)总额
深朝日	1,164,865,545	127,886,405	95,614,943	-	95,614,943
销售公司(i)	2,095,851,007	(565,443,154)	(564,202,141)	-	(564,202,141)
	<u>3,260,716,552</u>	<u>(437,556,749)</u>	<u>(468,587,198)</u>	<u>-</u>	<u>(468,587,198)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(5) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2012 年度经营成果				
	收入	利润总额	净利润	其他综合收益	综合收益总额
深朝日	<u>1,314,351,387</u>	<u>115,120,988</u>	<u>85,837,868</u>	-	<u>85,837,868</u>
	2013 年度现金流量				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现金 等价物余额	年末现金及现金等 价物余额
深朝日	191,510,630	(38,886,128)	(150,835,438)	707,979	2,497,043
销售公司(i)	<u>(135,349,309)</u>	<u>(6,347,209)</u>	<u>80,883,244</u>	<u>94,268,695</u>	<u>33,455,421</u>
	<u>56,161,321</u>	<u>(45,233,337)</u>	<u>(69,952,194)</u>	<u>94,976,674</u>	<u>35,952,464</u>
	2012 年度现金流量				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现金 等价物余额	年末现金及现金等 价物余额
深朝日	<u>151,252,770</u>	<u>(57,230,723)</u>	<u>(95,457,188)</u>	<u>2,143,120</u>	<u>707,979</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 2013 年度经营成果及现金流量系自成立日至 2013 年 12 月 31 日的经营成果及现金流量。

(6) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币 = 0.7862 人民币元	1 港币 = 0.8109 人民币元
澳门公司	1 澳门元 = 0.7588 人民币元	1 澳门元 = 0.7804 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	-	-	469,735	-	-	425,980
港币	11,341	0.7862	8,916	16,650	0.8109	13,501
澳门元	822	0.7588	624	17,451	0.7804	13,619
			<u>479,275</u>			<u>453,100</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	569,702,701	-	-	1,349,596,216
美元	7,671,969	6.0969	46,775,228	8,194,195	6.2855	51,504,613
港币	68,854,679	0.7862	54,133,549	235,092,183	0.8109	190,636,251
欧元	606,570	8.4189	5,106,652	5,858	8.3176	48,725
澳门元	17,016,443	0.7588	12,912,077	9,144,188	0.7804	7,136,124
			<u>688,630,207</u>			<u>1,598,921,929</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	6,674,424,658	-	-	4,637,688,863
美元	5,145,321	6.0969	31,370,508	5,110,233	6.2855	32,120,370
			<u>6,705,795,166</u>			<u>4,669,809,233</u>
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	1,092,900,000	-	-	802,560,000
其他货币资金(iii) -						
人民币	-	-	43,915,438	-	-	46,503,779
			<u>8,531,720,086</u>			<u>7,118,248,041</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2013年12月31日，缴存比例为吸收存款余额的15% (2012年12月31日：15%)。

(iii) 于2013年12月31日，其他货币资金中11,698,305元(2012年12月31日：8,413,180元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(21))的保证金存款；31,297,133元(2012年12月31日：31,165,986元)为存入银行的住房维修基金；920,000元(2012年12月31日：无)为本集团为开展网上销售业务而存入支付宝账户的保证金。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	8,531,720,086	7,118,248,041
减：受到限制的存放中央银行款项	(1,092,900,000)	(802,560,000)
受到限制的其他存款	(43,915,438)	(46,503,779)
	<u>7,394,904,648</u>	<u>6,269,184,262</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>84,760,000</u>	<u>61,800,000</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
客户一	25/07/2013	09/01/2014	31,500,000
客户一	25/09/2013	25/03/2014	19,300,000
客户一	26/08/2013	26/02/2014	15,100,000
客户二	09/09/2013	09/03/2014	13,000,000
客户一	24/10/2013	24/04/2014	11,500,000
其他金额小于 10,000,000 元的票据	不适用	不适用	<u>230,132,455</u>
			<u>320,532,455</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据，无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2012 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	354,377,376	312,427,165
减：坏账准备	<u>(202,084,640)</u>	<u>(229,742,109)</u>
	<u>152,292,736</u>	<u>82,685,056</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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	150,525,869	81,615,211
六个月到一年	1,859,860	234,437
一到二年	-	1,694,260
二到三年	565,506	298,209
三年以上	<u>201,426,141</u>	<u>228,585,048</u>
	<u>354,377,376</u>	<u>312,427,165</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	10.38%	(36,801,710)	100%	45,101,710	14.44%	(45,101,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	317,575,666	89.62%	(165,282,930)	52.05%	267,325,455	85.56%	(184,640,399)	69.07%
	354,377,376	100%	(202,084,640)	57.03%	312,427,165	100%	(229,742,109)	73.53%

(c) 于 2013 年 12 月 31 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	坏账准备	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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	150,525,869	47.40%	-	-	81,615,211	30.53%	-	-
六个月到一年	1,859,860	0.58%	(92,993)	5%	234,437	0.09%	(11,722)	5%
一到二年	-	-	-	-	1,694,260	0.63%	(847,130)	50%
二到三年	565,506	0.18%	(565,506)	100%	298,209	0.11%	(298,209)	100%
三年以上	164,624,431	51.84%	(164,624,431)	100%	183,483,338	68.64%	(183,483,338)	100%
	317,575,666	100%	(165,282,930)	52.05%	267,325,455	100%	(184,640,399)	69.07%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款的情况如下：(2012 年度：无)。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青啤广州总经销	本年度部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>18,859,690</u>	<u>8,300,000</u>

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黄石市场	酒款	4,777,511	对方单位注销等	否
台州市场	酒款	1,477,995	对方单位注销等	否
菏泽市场	酒款	1,235,514	对方单位注销等	否
其他	其他	403,185	对方单位注销等	否
		<u>7,894,205</u>		

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

	2013 年 12 月 31 日		2012 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>1,856,920</u>	<u>-</u>	<u>1,703,799</u>	<u>-</u>

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
青岛啤酒上海松江制造有限公司(“新松江制造”)	联营企业	21,550,620	六个月以内	6.08%
农垦啤酒公司(i)	第三方	14,996,236	三年以上	4.23%
青啤北京销售(i)	联营企业	11,245,784	三年以上	3.17%
青啤广州总经销(i)	联营企业	10,559,690	三年以上	2.98%
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)	联营企业	8,979,371	六个月以内	2.53%
		<u>67,331,701</u>		<u>18.99%</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(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	2013 年 12 月 31 日			2012 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
新松江制造	联营企业	21,550,620	6.08%	-	-	-	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.17%	(11,245,784)	11,245,784	3.60%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	10,559,690	2.98%	(10,559,690)	18,859,690	6.04%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	8,979,371	2.53%	-	10,475,314	3.35%	-
彭城公司	联营企业	6,172,275	1.74%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	5,726,964	1.62%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	2,244,742	0.63%	-	-	-	-
朝日啤酒	主要股东	1,856,920	0.52%	-	1,703,799	0.55%	-
宿迁公司	联营企业	1,334,719	0.38%	-	-	-	-
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	438,049	0.12%	-	616,798	0.20%	-
		<u>70,109,134</u>	<u>19.77%</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>42,901,385</u>	<u>13.74%</u>	<u>(30,105,474)</u>

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2012 年 12 月 31 日：无)。

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	39,132,753	0.7862	30,766,170	39,537,776	0.8109	32,061,183
美元	2,681,241	6.0969	16,347,258	3,136,324	6.2855	19,713,365
欧元	1,066,573	8.4189	8,979,371	1,264,892	8.3176	10,520,866
澳门元	6,418,047	0.7588	4,870,014	6,392,179	0.7804	4,988,456
加拿大元	226,870	5.7259	1,299,035	194,078	6.3184	1,226,262
			<u>62,261,848</u>			<u>68,510,132</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收工程及设备款(i)	44,698,215	-
押金及保证金	33,574,454	17,065,831
备用金	27,967,711	29,403,125
代垫回收瓶款	24,942,168	18,223,493
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
应收品牌使用费(ii)	12,639,838	-
出口退税	6,190,446	2,741,233
其他	89,362,545	88,112,945
	<u>256,817,024</u>	<u>172,988,274</u>
减：坏账准备	<u>(73,421,557)</u>	<u>(85,696,384)</u>
	<u>183,395,467</u>	<u>87,291,890</u>

(i) 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(附注七(5))。

(ii) 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、宿迁公司和扬州公司签订的《品牌广告服务协议》，应收上述公司 2013 年 5 月至 12 月的品牌使用费(附注七(5))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	174,597,753	78,373,877
六个月到一年	3,801,297	3,468,822
一到二年	4,430,663	9,485,980
二到三年	5,126,417	5,101,603
三年以上	68,860,894	76,557,992
	<u>256,817,024</u>	<u>172,988,274</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	6.79%	(17,441,647)	100%	17,441,647	10.08%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	7,851,446	3.06%	-	-	2,643,835	1.53%	-	-
组合 C	231,523,931	90.15%	(55,979,910)	24.18%	152,902,792	88.39%	(68,254,737)	44.64%
	<u>256,817,024</u>	<u>100%</u>	<u>(73,421,557)</u>	<u>28.59%</u>	<u>172,988,274</u>	<u>100%</u>	<u>(85,696,384)</u>	<u>49.54%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

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

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	172,510,464	74.51%	-	-	78,373,877	51.25%	-	-
六个月到一年	2,153,679	0.93%	(107,684)	5%	2,485,987	1.63%	(124,299)	5%
一到二年	1,975,124	0.85%	(987,562)	50%	7,824,980	5.12%	(3,912,490)	50%
二到三年	3,465,417	1.50%	(3,465,417)	100%	5,101,603	3.34%	(5,101,603)	100%
三年以上	51,419,247	22.21%	(51,419,247)	100%	59,116,345	38.66%	(59,116,345)	100%
	<u>231,523,931</u>	<u>100%</u>	<u>(55,979,910)</u>	<u>24.18%</u>	<u>152,902,792</u>	<u>100%</u>	<u>(68,254,737)</u>	<u>44.64%</u>

(e) 2013 年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2012 年度：全额收回 13,000,000 元以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款)。

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
出借包装物款项	2,398,822	对方公司停业、注销或宣告破产	否
备用金	251,449	应收个人款项，确认无法收回	否
押金和保证金	166,207	对方公司停业、注销或宣告破产	否
其他	9,527,822	对方公司停业、注销或宣告破产	否
	<u>12,344,300</u>		

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
宿迁公司	联营企业	25,243,889	六个月以内	9.83%
新松江制造	联营企业	20,508,389	六个月以内	7.99%
扬州公司	联营企业	19,822,427	六个月以内	7.72%
上海松胶经贸有限公司	第三方	9,796,893	六个月以内	3.81%
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	3.34%
		<u>83,956,035</u>		<u>32.69%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(附注七(5))。

	与本集团 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 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
宿迁公司	联营企业	25,243,889	9.83%	-	-	-	-
新松江制造	联营企业	20,508,389	7.99%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	19,822,427	7.72%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	5,492,488	2.14%	-	-	-	-
中国江苏三得利食品有限 公司(“三得利江苏”)	联营企业	3,609,414	1.41%	-	-	-	-
彭城公司	联营企业	2,801,363	1.09%	-	-	-	-
		<u>77,477,970</u>	<u>30.18%</u>	-	-	-	-

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	2,260,311	0.7862	1,777,057	1,483,410	0.8109	1,202,897
澳门元	244,595	0.7588	185,599	266,670	0.7804	208,109
			<u>1,962,656</u>			<u>1,411,006</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	130,167,919	98.35%	77,671,804	92.75%
一到二年	248,289	0.19%	6,045,274	7.22%
二到三年	1,929,319	1.46%	-	-
三年以上	-	-	22,007	0.03%
	<u>132,345,527</u>	<u>100%</u>	<u>83,739,085</u>	<u>100%</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,177,608 元(2012 年 12 月 31 日：6,067,281 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
供应商一	第三方	40,000,000	30.22%	2013 年	对方尚未提供劳务
供应商二	第三方	32,783,210	24.77%	2013 年	对方尚未发货
三得利江苏	联营企业	18,440,338	13.93%	2013 年	对方尚未发货
供应商三	第三方	9,258,010	7.00%	2013 年	对方尚未发货
徐州公司	联营企业	6,338,878	4.79%	2013 年	对方尚未发货
		<u>106,820,436</u>	<u>80.71%</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 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))：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
三得利江苏	18,440,338	-
徐州公司	6,338,878	-
	<u>24,779,216</u>	<u>-</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	376,889	0.7588	<u>285,983</u>	-	-	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收利息

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应收利息	<u>63,996,403</u>	<u>355,389,217</u>	<u>(230,924,243)</u>	<u>188,461,377</u>

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年末尚未收到的部分。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无逾期应收利息(2012 年 12 月 31 日：无)。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	627,732,569	(3,572,307)	624,160,262	644,045,118	(5,612,209)	638,432,909
包装物	909,403,798	(11,130,052)	898,273,746	914,975,848	(12,496,324)	902,479,524
低值易耗品	51,071,803	-	51,071,803	45,654,180	-	45,654,180
委托加工物资	4,174,110	-	4,174,110	13,017,185	-	13,017,185
在产品	385,960,322	-	385,960,322	373,284,933	-	373,284,933
产成品	570,911,692	-	570,911,692	387,190,103	-	387,190,103
	<u>2,549,254,294</u>	<u>(14,702,359)</u>	<u>2,534,551,935</u>	<u>2,378,167,367</u>	<u>(18,108,533)</u>	<u>2,360,058,834</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	合并公司新增	处置子公司 减少	2013 年 12 月 31 日
原材料	644,045,118	3,731,739,866	(3,721,214,336)	169,852	(27,007,931)	627,732,569
包装物	914,975,848	7,396,725,857	(7,353,630,674)	-	(48,667,233)	909,403,798
低值易耗品	45,654,180	387,648,894	(382,961,180)	1,019,909	(290,000)	51,071,803
委托加工物资	13,017,185	133,180,925	(142,024,000)	-	-	4,174,110
在产品	373,284,933	4,843,145,707	(4,798,457,567)	-	(32,012,751)	385,960,322
产成品	387,190,103	17,044,758,739	(16,859,026,302)	36,252,087	(38,262,935)	570,911,692
	<u>2,378,167,367</u>	<u>33,537,199,988</u>	<u>(33,257,314,059)</u>	<u>37,441,848</u>	<u>(146,240,850)</u>	<u>2,549,254,294</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(5,612,209)	(186,224)	883,524	1,342,602	(3,572,307)
包装物	(12,496,324)	(43,839)	158,270	1,251,841	(11,130,052)
	<u>(18,108,533)</u>	<u>(230,063)</u>	<u>1,041,794</u>	<u>2,594,443</u>	<u>(14,702,359)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(d) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	减值因素消失，可变现净值回升	0.14%
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	0.02%

(8) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	320,426,790	183,377,399
预缴所得税	142,498,623	98,997,204
其他	3,938,009	1,939,831
	<u>466,863,422</u>	<u>284,314,434</u>

(9) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业 - 无公开报价(a)	-	-
联营企业(b)	1,271,858,738	163,788,290
其他长期股权投资(c)	10,116,821	10,116,821
	1,281,975,559	173,905,111
减：长期股权投资减值准备(d)	(10,028,179)	(10,028,179)
	<u>1,271,947,380</u>	<u>163,876,932</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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业的长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	追加或减少投资	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备
					享有的净利润	宣告分派利润	其他权益变动					
青岛啤酒设备制造有限公司 (“设备制造公司”)	权益法	577,406	-	-	-	-	-	50%	50%	-	-	

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。

设备制造公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。2013 年度实现利润冲减未确认的投资损失 515,003 元(2012 年度未确认的投资损失：608,194 元)，于 2013 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为 883,230 元(2012 年 12 月 31 日：1,398,233 元)。

合营企业的主要财务信息列示如下：

	设备制造公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	1,053,041	667,167
其他流动资产	13,644,149	23,374,199
流动资产合计	14,697,190	24,041,366
非流动资产合计	1,602,584	1,623,112
应付账款	(13,100,180)	(11,278,480)
其他负债	(4,966,054)	(17,182,464)
流动负债合计	(18,066,234)	(28,460,944)
净资产	(1,766,460)	(2,796,466)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	设备制造公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	(1,766,460)	(2,796,466)
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	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	(1,766,460)	(2,796,466)
本集团持股比例	50%	50%
本集团所享有的权益份额	(883,230)	(1,398,233)
未确认的投资损失	883,230	1,398,233
长期股权投资	-	-
	设备制造公司	
	2013 年度	2012 年度
收入	27,269,259	20,132,530
利润/(亏损)总额	1,117,133	(1,216,388)
所得税	(87,127)	-
净利润/(亏损)及综合收益总额	1,030,006	(1,216,388)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增加 投资	享有的净利润	享有的其他综合收益	宣告分派 利润	其他权益变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备
事业公司(i)	权益法	1,141,123,402	-	1,141,123,402	(20,446,566)	-	-	(10,559,280)	1,110,117,556	50%	44.44%	-	-
烟啤朝日公司(ii)	权益法	120,024,598	133,007,877	-	14,602,344	(197,717)	(10,070,000)	-	137,342,504	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	23,935,600	-	4,024,818	-	(10,097,160)	-	17,863,258	30%	30%	-	-
辽宁沈青啤酒营销有限公司 ("辽宁沈青公司")(iv)	权益法	600,000	3,517,552	-	204,813	-	-	-	3,722,365	30%	30%	-	-
欧洲公司(v)	权益法	584,166	2,107,261	-	91,309	(605,515)	-	-	1,593,055	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>163,788,290</u>	<u>1,141,123,402</u>	<u>(1,523,282)</u>	<u>(803,232)</u>	<u>(20,167,160)</u>	<u>(10,559,280)</u>	<u>1,271,858,738</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。

对事业公司之投资变动参见附注十二(2)(ii)。按权益法调整的净损失为 20,446,566 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资损失为 6,239,352 元，与三得利公司交易事项本公司制造业务固定资产未实现利润的 50%冲减长期股权投资 8,309,428 元，本年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 5,897,786 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (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。
- (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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(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	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	135,379,102	-	46,463,778	49,628,908	1,607,886	2,170,870	12,547,221	10,257,004	3,833,012	6,367,663
其他流动资产	1,132,633,841	-	168,793,678	165,798,282	110,892,502	135,290,386	61,176,187	70,474,430	15,604,561	13,369,628
流动资产合计	1,268,012,943	-	215,257,456	215,427,190	112,500,388	137,461,256	73,723,408	80,731,434	19,437,573	19,737,291
非流动资产合计	2,484,229,460	-	175,386,556	176,859,720	5,184,536	2,937,069	4,499,639	5,256,455	214,233	210,294
应付账款	(272,751,508)	-	(51,101,548)	(40,378,503)	(48,338,464)	(51,554,938)	(7,060)	(27,560)	(8,846,420)	(10,633,669)
其他金融负债	(835,847,935)	-	(51,258,477)	(83,798,024)	(4,903,052)	(4,477,319)	(43,195,852)	(41,943,224)	(747,595)	(867,110)
其他负债	(147,528,121)	-	(10,171,906)	(7,189,684)	(4,810,774)	(4,565,627)	(22,612,251)	(31,842,721)	(429,682)	(366,165)
流动负债合计	(1,256,127,564)	-	(112,531,931)	(131,366,211)	(58,052,290)	(60,597,884)	(65,815,163)	(73,813,505)	(10,023,697)	(11,866,944)
非流动负债合计	(431,836,009)	-	-	-	(88,440)	(60,000)	-	-	(5,645,471)	(4,253,346)
净资产	2,064,278,830	-	278,112,081	260,920,699	59,544,194	79,740,441	12,407,884	12,174,384	3,982,638	3,827,295

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(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	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	2,040,078,019	-	278,112,081	260,920,699	59,544,194	79,740,441	12,407,884	12,174,384	3,982,638	3,827,295
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	131,491,337	-	49,328,497	53,188,497	-	-	-	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	2,171,569,356	-	327,440,578	314,109,196	59,544,194	79,740,441	12,407,884	12,174,384	3,982,638	3,827,295
本集团持股比例	50%	-	39%	39%	30%	30%	30%	30%	40%	40%
本集团所享有的权益份额	1,085,784,678	-	127,701,825	122,502,586	17,863,258	23,922,132	3,722,365	3,652,315	1,593,055	1,530,918
包含在长期股权投资中的商誉	38,540,092	-	9,640,679	9,640,679	-	-	-	-	-	-
未实现内部交易损益的抵销	(14,207,214)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	<u>1,110,117,556</u>	-	<u>137,342,504</u>	<u>132,143,265</u>	<u>17,863,258</u>	<u>23,922,132</u>	<u>3,722,365</u>	<u>3,652,315</u>	<u>1,593,055</u>	<u>1,530,918</u>
	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	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
收入	1,857,540,229	-	624,739,879	618,534,491	248,071,863	207,590,102	305,827,613	376,542,783	60,847,170	57,734,517
利润总额	24,517,245	-	57,107,076	35,405,309	18,148,467	22,105,922	311,334	682,754	322,379	563,294
所得税	(24,010,213)	-	(14,095,181)	(6,754,917)	(4,687,514)	(5,871,359)	(77,834)	(170,689)	(94,105)	(181,988)
少数股东损益	(6,220,307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的净利润	<u>6,727,339</u>	-	<u>43,011,895</u>	<u>28,650,392</u>	<u>13,460,953</u>	<u>16,234,563</u>	<u>233,500</u>	<u>512,065</u>	<u>228,274</u>	<u>381,306</u>
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,931)	23,645
归属于母公司的综合收益总额	<u>6,727,339</u>	-	<u>43,011,895</u>	<u>28,650,392</u>	<u>13,460,953</u>	<u>16,234,563</u>	<u>233,500</u>	<u>512,065</u>	<u>155,343</u>	<u>404,951</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值 准备	本年宣告分派的 现金股利
广西北海房地产有限公 司	成本法	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000	(3,610,000)	-	-
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,521,560	2,521,560	-	2,521,560	(1,212,918)	-	-
			<u>10,116,821</u>	<u>-</u>	<u>10,116,821</u>	<u>(8,808,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	-	(3,985,261)
其他	(2,432,918)	-	-	(2,432,918)
	<u>(10,028,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,028,179)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	18,572,021	1,031,960	-	19,603,981
房屋及建筑物	18,572,021	1,031,960	-	19,603,981
累计折旧合计	(11,072,934)	(359,899)	-	(11,432,833)
房屋及建筑物	(11,072,934)	(359,899)	-	(11,432,833)
账面净值合计	7,499,087	—	—	8,171,148
房屋及建筑物	7,499,087	—	—	8,171,148
减值准备合计	(246,160)	—	—	(246,160)
房屋及建筑物	(246,160)	—	—	(246,160)
账面价值合计	7,252,927	—	—	7,924,988
房屋及建筑物	7,252,927	—	—	7,924,988

2013 年度，本集团将账面价值为 1,031,960 元(原值亦为 1,031,960 元)的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转为投资性房地产核算。

2013 年度投资性房地产计提折旧金额为 359,899 元(2012 年度：188,488 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	15,875,853,985	1,945,464,231	9,963,140	(528,209,855)	(1,283,531,064)	16,019,540,437
房屋及建筑物	5,102,127,514	768,104,889	311,997	(99,028,679)	(402,127,957)	5,369,387,764
机器设备	9,822,917,824	1,012,010,289	1,913,320	(347,722,001)	(830,468,946)	9,658,650,486
运输工具	378,991,352	48,891,439	6,946,820	(51,893,080)	(21,428,896)	361,507,635
其他设备	571,817,295	116,457,614	791,003	(29,566,095)	(29,505,265)	629,994,552
		本年计提	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	
累计折旧合计	(6,863,323,799)	(711,602,405)	-	384,432,809	538,986,187	(6,651,507,208)
房屋及建筑物	(1,382,026,797)	(98,677,990)	-	43,328,020	95,382,344	(1,341,994,423)
机器设备	(4,920,559,264)	(520,410,479)	-	300,793,811	415,303,734	(4,724,872,198)
运输工具	(207,686,965)	(26,754,313)	-	17,763,940	10,960,099	(205,717,239)
其他设备	(353,050,773)	(65,759,623)	-	22,547,038	17,340,010	(378,923,348)
账面净值合计	9,012,530,186	—	—	—	—	9,368,033,229
房屋及建筑物	3,720,100,717	—	—	—	—	4,027,393,341
机器设备	4,902,358,560	—	—	—	—	4,933,778,288
运输工具	171,304,387	—	—	—	—	155,790,396
其他设备	218,766,522	—	—	—	—	251,071,204

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
减值准备合计	(668,839,833)	(10,302,603)	-	48,488,810	2,930,674	(627,722,952)
房屋及建筑物	(87,405,550)	(2,098,362)	-	2,403,070	-	(87,100,842)
机器设备	(562,667,421)	(8,156,319)	-	38,539,183	2,913,011	(529,371,546)
运输工具	(18,381,398)	-	-	7,516,622	-	(10,864,776)
其他设备	(385,464)	(47,922)	-	29,935	17,663	(385,788)
账面价值合计	8,343,690,353	—	—	—	—	8,740,310,277
房屋及建筑物	3,632,695,167	—	—	—	—	3,940,292,499
机器设备	4,339,691,139	—	—	—	—	4,404,406,742
运输工具	152,922,989	—	—	—	—	144,925,620
其他设备	218,381,058	—	—	—	—	250,685,416

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 711,602,405 元(2012 年度：684,896,272 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 625,610,113 元、10,966,040 元及 75,026,252 元(2012 年度：617,622,428 元、9,743,617 元及 57,530,227 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,801,688,134 元(2012 年度：1,330,691,950 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 9,832,690 元(原价为 54,809,962 元)的房屋建筑物及机器设备(2012 年 12 月 31 日：账面价值为 19,732,059 元，原价 68,508,409 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	54,300,862	(35,296,666)	(9,322,759)	9,681,437
房屋、建筑物	509,100	(250,478)	(107,369)	151,253
	<u>54,809,962</u>	<u>(35,547,144)</u>	<u>(9,430,128)</u>	<u>9,832,690</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产(2012 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，并计提了固定资产减值准备 10,302,603 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(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	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	760,091,000	650,380,000	745,984,000	643,895,000
无法办理	156,165,000	83,693,000	156,165,000	86,511,000
	<u>916,256,000</u>	<u>734,073,000</u>	<u>902,149,000</u>	<u>730,406,000</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，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无须计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参阅附注五(14)。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
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
石家庄公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
厦门公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
韶关公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
韶关公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
麦芽厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	181,815,189	-	181,815,189	16,862,188	-	16,862,188
菏泽公司生产线改造	130,232,175	-	130,232,175	671,224	-	671,224
一厂生产线改造	44,717,502	-	44,717,502	41,993,097	-	41,993,097
甘肃农垦生产线改造	31,365,944	-	31,365,944	201,038	-	201,038
二厂生产线改造	26,757,777	(462,515)	26,295,262	178,535,980	(462,515)	178,073,465
三厂生产线改造	21,653,376	-	21,653,376	114,530	-	114,530
哈尔滨公司生产线改造	16,063,881	-	16,063,881	21,386,161	-	21,386,161
新银麦啤酒生产线改造	8,446,537	-	8,446,537	5,437,907	-	5,437,907
太原公司生产线改造	5,654,481	-	5,654,481	1,728,355	-	1,728,355
西安公司生产线改造	4,139,129	-	4,139,129	8,298,478	-	8,298,478
三水公司生产线改造	3,718,739	-	3,718,739	-	-	-
深朝日生产线改造	3,186,508	-	3,186,508	4,808,731	-	4,808,731
日照公司生产线改造	2,602,181	-	2,602,181	-	-	-
汉中公司生产线改造	2,510,640	-	2,510,640	234,000	-	234,000
长沙公司生产线改造	2,345,900	-	2,345,900	-	-	-
南宁公司生产线改造	2,254,340	-	2,254,340	1,030,156	-	1,030,156
济南公司生产线改造	2,150,606	-	2,150,606	11,315,692	-	11,315,692
九江公司新建厂工程	2,136,834	-	2,136,834	20,300,581	-	20,300,581
马鞍山公司生产线改造	1,892,471	-	1,892,471	2,380,195	-	2,380,195
上海销售办公楼建设	1,657,376	-	1,657,376	1,194,000	-	1,194,000
郴州公司生产线改造	1,391,356	-	1,391,356	-	-	-
四厂生产线改造	1,228,661	-	1,228,661	5,560,852	-	5,560,852
渭南公司生产线改造	977,602	-	977,602	-	-	-
寿光公司生产线改造	918,870	-	918,870	3,905,870	-	3,905,870
公司本部专用设备安装	903,955	-	903,955	364,604	-	364,604
石家庄公司生产线改造	764,121	-	764,121	222,232	-	222,232
厦门公司生产线改造	652,427	-	652,427	652,427	-	652,427
揭阳公司新建厂项目	648,000	-	648,000	615,359	-	615,359
成都公司生产线改造	590,522	-	590,522	546,801	-	546,801
其他工程项目	3,709,671	-	3,709,671	350,387,390	-	350,387,390
	<u>507,086,771</u>	<u>(462,515)</u>	<u>506,624,256</u>	<u>678,747,848</u>	<u>(462,515)</u>	<u>678,285,333</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日	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	16,862,188	164,953,001	-	-	181,815,189	60%	58%	分离交易可转债募集资金
菏泽公司搬迁项目	291,640,000	671,224	129,696,848	(135,897)	-	130,232,175	54%	54%	自有资金
一厂生产线改造	297,660,000	41,993,097	60,152,179	(57,427,774)	-	44,717,502	70%	70%	自有资金
甘肃农垦搬迁项目	296,200,000	201,038	31,164,906	-	-	31,365,944	9%	9%	自有资金
二厂生产线改造	537,670,000	178,535,980	62,535,238	(214,313,441)	-	26,757,777	95%	95%	债券行权募集资金
三厂生产线改造	327,059,660	114,530	21,538,846	-	-	21,653,376	9%	8%	自有资金
哈尔滨公司生产线改造	215,400,000	21,386,161	158,735,679	(164,057,959)	-	16,063,881	84%	84%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	104,600,000	5,437,907	5,196,886	(2,188,256)	-	8,446,537	40%	40%	自有资金
太原公司生产线改造	24,577,339	1,728,355	15,275,245	(11,349,119)	-	5,654,481	92%	92%	自有资金
西安公司生产线改造	68,259,800	8,298,478	35,347,467	(39,506,816)	-	4,139,129	99%	99%	自有资金
三水公司生产线改造	20,650,000	-	4,899,936	(1,181,197)	-	3,718,739	25%	24%	自有资金
深朝日生产线改造	153,257,352	4,808,731	30,114,108	(31,736,331)	-	3,186,508	98%	98%	自有资金
日照公司生产线改造	9,038,153	-	2,602,181	-	-	2,602,181	92%	90%	自有资金
汉中公司生产线改造	10,220,000	234,000	7,637,447	(5,360,807)	-	2,510,640	77%	77%	自有资金
长沙公司生产线改造	7,765,300	-	5,306,204	(2,960,304)	-	2,345,900	68%	68%	自有资金
南宁公司生产线改造	31,060,000	1,030,156	28,562,672	(27,338,488)	-	2,254,340	96%	96%	自有资金
济南公司生产线改造	54,890,000	11,315,692	44,607,503	(53,772,589)	-	2,150,606	100%	99%	自有资金
九江公司新建厂工程	299,540,000	20,300,581	207,290,311	(225,454,058)	-	2,136,834	76%	76%	自有资金
马鞍山公司生产线改造	12,500,000	2,380,195	10,583,818	(11,071,542)	-	1,892,471	100%	99%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
上海销售办公楼建设	140,000,000	1,194,000	463,376	-	-	1,657,376	1%	1%	自有资金
郴州公司生产线改造	8,552,300	-	5,059,179	(3,667,823)	-	1,391,356	59%	59%	自有资金
四厂生产线改造	14,910,000	5,560,852	9,351,249	(13,683,440)	-	1,228,661	100%	98%	自有资金
渭南公司生产线改造	308,330,000	-	977,602	-	-	977,602	1%	1%	自有资金
寿光公司生产线改造	14,489,100	3,905,870	9,474,880	(12,461,880)	-	918,870	92%	92%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	364,604	1,442,085	(902,734)	-	903,955	65%	65%	自有资金
石家庄公司生产线改造	6,800,000	222,232	6,571,862	(6,029,973)	-	764,121	100%	99%	自有资金
厦门公司生产线改造	186,670,000	652,427	9,211,976	(9,211,976)	-	652,427	54%	54%	自有资金
揭阳公司新建厂项目	98,935,348	615,359	5,848,201	(5,815,560)	-	648,000	70%	70%	自有资金
成都公司生产线改造	87,580,000	546,801	15,585,746	(15,542,025)	-	590,522	99%	99%	自有资金
其他工程项目		350,387,390	670,931,936	(886,518,145)	(131,091,510)	3,709,671			
		<u>678,747,848</u>	<u>1,761,118,567</u>	<u>(1,801,688,134)</u>	<u>(131,091,510)</u>	<u>507,086,771</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

本集团2013年度在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额20,370,497元，借款费用资本化率为6.53%，其中本年分离交易可转债产生资本化利息费用金额为22,869,706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2,499,209元(2012年度：资本化金额为3,257,590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3,811,618元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为554,028元)。

(b) 在建工程减值准备

	2012 年		2013 年		
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	(462,515)	-	-	(462,515)	项目停滞， 预计未来不会进行

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

(13) 固定资产清理

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>5,368,759</u>	<u>9,917,059</u>	待处置旧设备等

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	3,177,261,616	210,289,600	72,059,566	(43,207,527)	(115,594,975)	3,300,808,280
土地使用权	1,785,707,881	154,737,757	-	(40,986,046)	(99,396,347)	1,800,063,245
商标使用权	378,018,586	-	-	(396,000)	-	377,622,586
专有技术	18,629,100	-	-	-	-	18,629,100
营销网络	766,864,038	-	70,840,000	-	-	837,704,038
其他	228,042,011	55,551,843	1,219,566	(1,825,481)	(16,198,628)	266,789,311
		本年计提	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	
累计摊销合计	(630,682,096)	(167,025,396)	-	9,687,727	20,238,878	(767,780,887)
土地使用权	(268,353,700)	(35,591,349)	-	8,028,031	15,715,751	(280,201,267)
商标使用权	(104,252,606)	(28,990,182)	-	396,000	-	(132,846,788)
专有技术	(18,629,100)	-	-	-	-	(18,629,100)
营销网络	(171,274,278)	(81,365,337)	-	-	-	(252,639,615)
其他	(68,172,412)	(21,078,528)	-	1,263,696	4,523,127	(83,464,117)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
账面价值合计	2,546,579,520	—	—	—	—	2,533,027,393
土地使用权	1,517,354,181	—	—	—	—	1,519,861,978
商标使用权	273,765,980	—	—	—	—	244,775,798
专有技术	-	—	—	—	—	-
营销网络	595,589,760	—	—	—	—	585,064,423
其他	159,869,599	—	—	—	—	183,325,194

2013 年度无形资产的摊销金额为 167,025,396 元，均计入当期损益(2012 年度：154,062,620 元，均计入当期损益)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团有净值约 61,644,000 元(2012 年 12 月 31 日：56,578,000 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 2013 年 12 月 31 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 55,269,000 元(2012 年 12 月 31 日：77,523,000 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	确认为 无形资产	2013 年 12 月 31 日
啤酒工艺 改进项目	-	20,104,429	(20,104,429)	-	-

2013年度，本公司研究开发支出共计20,104,429元(2012年度：12,299,946元)，均为开发支出并计入当期损益。

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
商誉-				
新银麦啤酒	958,868,617	-	-	958,868,617
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
东南地区-福州公司/厦门公司/漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
其他地区(i)	50,657,188	-	(1,759,422)	48,897,766
	<u>1,279,095,657</u>	<u>-</u>	<u>(1,759,422)</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>1,081,684,918</u>	<u>-</u>	<u>(1,759,422)</u>	<u>1,079,925,496</u>

(i) 本年减少系出售本公司之子公司股权所致，详情参见附注十二(2)。

(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：

	2013年12月31日	2012年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	新银麦啤酒	东南地区	其他地区
毛利率	30.2%	28.8%	23.3%
税前折现率	22.0%	17.8%	18.8%
税后折现率	14.1%	14.1%	14.1%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

(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。

(16) 长期待摊费用

	2012年12月31日	本年增加	本年摊销	2013年12月31日
建筑物装饰装修费	2,149,562	8,515,784	(1,547,218)	9,118,128
绿化费用	1,086,750	6,594,520	(2,667,373)	5,013,897
场地及车辆租赁费	356,211	4,349,479	(757,120)	3,948,570
农场占地费	1,920,000	-	(160,000)	1,760,000
其他	912,931	1,701,051	(929,495)	1,684,487
	<u>6,425,454</u>	<u>21,160,834</u>	<u>(6,061,206)</u>	<u>21,525,082</u>

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 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
可抵扣亏损	-	-	4,811,371	19,245,484
资产减值准备	6,058,166	24,232,664	7,064,248	28,256,991
递延收益	7,754,741	31,018,964	6,024,639	24,098,557
抵销内部未实现利润	38,289,772	153,159,088	18,859,739	75,438,955
待付费用	653,105,600	2,612,422,400	473,510,133	1,894,040,538
	<u>705,208,279</u>	<u>2,820,833,116</u>	<u>510,270,130</u>	<u>2,041,080,525</u>

其中：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	619,839,767	457,304,117
预计于 1 年后转回的金额	85,368,512	52,966,013

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 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	172,763,072	691,052,288	178,449,767	713,799,069
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	24,920,962	99,683,848
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	982,261	3,929,044	123,141	492,563
	<u>178,791,425</u>	<u>715,165,700</u>	<u>203,493,870</u>	<u>813,975,480</u>

其中:	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	29,619,934	42,706,397
预计于 1 年后转回的金额	149,171,491	160,787,473

(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:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	399,534,590	489,701,736
可抵扣亏损	<u>1,361,655,040</u>	<u>856,256,894</u>
	<u>1,761,189,630</u>	<u>1,345,958,630</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 2014 年至 2018 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 340,414,000 元(2012 年 12 月 31 日: 214,064,000 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 99,884,000 元(2012 年 12 月 31 日: 122,425,000 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:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-	155,672,168
2014 年	89,081,607	89,081,607
2015 年	193,003,753	81,286,262
2016 年	360,081,218	259,182,527
2017 年	406,656,485	271,034,330
2018 年	312,831,977	-
	<u>1,361,655,040</u>	<u>856,256,894</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	5,046,092	24,920,962
递延所得税负债	5,046,092	24,920,962

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:

	2013 年 12 月 31 日		2012 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	700,162,187	2,800,648,748	485,349,168	1,941,396,677
递延所得税负债	173,745,333	694,981,332	178,572,908	714,291,632

(18) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公 司减少	
坏账准备	315,438,493	2,589,331	(10,335,281)	(20,238,505)	(11,947,841)	275,506,197
其中: 应收账款坏账准备	229,742,109	843	(9,620,166)	(7,894,205)	(10,143,941)	202,084,640
其他应收款坏账准备	85,696,384	2,588,488	(715,115)	(12,344,300)	(1,803,900)	73,421,557
存货跌价准备	18,108,533	230,063	(1,041,794)	(2,594,443)	-	14,702,359
长期股权投资减值准备	10,028,179	-	-	-	-	10,028,179
固定资产减值准备	668,839,833	10,302,603	-	(48,488,810)	(2,930,674)	627,722,952
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
	<u>1,210,534,452</u>	<u>13,121,997</u>	<u>(11,377,075)</u>	<u>(71,321,758)</u>	<u>(14,878,515)</u>	<u>1,126,079,101</u>

(19) 其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款项	192,210,169	195,910,178
其他(附注十二(4))	31,450,000	-
	<u>223,660,169</u>	<u>195,910,178</u>

于2013年12月31日，其他非流动资产中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

短期借款分类

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	港币	11,793,450	85,617,652
委托借款(i)	人民币	<u>89,286,660</u>	<u>62,000,000</u>
		<u>101,080,110</u>	<u>147,617,652</u>

(i) 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，于 2013 年 12 月 31 日，金额分别为 45,847,700 元和 43,438,960 元(2012 年 12 月 31 日：系青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团公司”)通过银行发放给扬州公司的委托贷款)，请参见附注七(5)。

2013 年度短期借款的加权平均年利率为 3.06%(2012 年度：5.16%)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(21) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	68,100,000	51,100,000
银行承兑汇票	<u>70,282,882</u>	<u>30,783,234</u>
	<u>138,382,882</u>	<u>81,883,234</u>

本集团的其他货币资金中 11,698,305 元(2012 年 12 月 31 日：8,413,180 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无由本集团外公司提供担保的银行承兑汇票(2012 年 12 月 31 日：无)。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料款	1,991,026,108	1,956,408,429
应付关联方酒款	667,798,509	21,792,927
应付促销品款	46,552,932	12,846,853
应付其他款项	1,693,221	2,353,480
	<u>2,707,070,770</u>	<u>1,993,401,689</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
新松江制造	262,586,846	-
三得利啤酒(昆山)有限公司(“三得利昆山”)	225,535,406	-
彭城公司	78,976,202	-
烟啤朝日公司	45,903,404	21,792,927
三得利啤酒(上海)有限公司(“三得利上海”)	27,916,108	-
扬州公司	16,341,453	-
宿迁公司	10,539,090	-
	<u>667,798,509</u>	<u>21,792,927</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 36,139,990 元(2012 年 12 月 31 日：35,826,187 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。截至本财务报表批准报出日，已偿还 7,251,030 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款(续)

(e) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,670,930,780	1,957,575,502
一到二年	14,474,250	9,214,829
二到三年	3,017,998	7,266,872
三年以上	18,647,742	19,344,486
	<u>2,707,070,770</u>	<u>1,993,401,689</u>

(23) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>980,497,616</u>	<u>656,414,452</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收款项(附注七(5))

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
辽宁沈青公司	<u>9,612,722</u>	<u>13,943,339</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约为 12,307,032 元(2012 年 12 月 31 日：11,234,894 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。截至本财务报表批准报出日，已结转收入 1,716,296 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	419,918,735	2,479,942,750	(2,413,741,346)	486,120,139
职工福利费	214,197	190,638,858	(190,241,177)	611,878
社会保险费	42,328,080	497,385,354	(493,629,556)	46,083,878
其中：医疗保险费	15,458,118	141,515,710	(139,337,249)	17,636,579
基本养老保险	18,942,606	303,071,071	(301,428,628)	20,585,049
失业保险费	5,239,283	22,707,120	(23,191,527)	4,754,876
其他保险费	2,688,073	30,091,453	(29,672,152)	3,107,374
住房公积金	18,254,722	168,753,922	(166,105,339)	20,903,305
工会经费和职工教育经费	131,840,114	109,580,913	(73,479,882)	167,941,145
内退福利	274,079,542	103,862,216	(290,114,963)	87,826,795
设定受益计划负债(一年以 内支付的部分)(附注五 (32)(b))	-	13,830,000	-	13,830,000
	<u>886,635,390</u>	<u>3,563,994,013</u>	<u>(3,627,312,263)</u>	<u>823,317,140</u>

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	151,982,579	98,824,419
应交消费税	90,390,319	116,725,314
应交增值税	34,612,879	60,000,947
应交营业税	9,506,613	15,747,999
应交城市维护建设税	7,676,252	10,662,923
应交教育费附加	7,599,861	11,423,364
其他	30,264,865	37,481,516
	<u>332,033,368</u>	<u>350,866,482</u>

(26) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付陕西理想化工有限责任公司	1,020,000	-
应付 SITC Logistic (HK) Limited	-	1,101,571
	<u>1,020,000</u>	<u>1,101,571</u>

(27) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待付市场费用	2,013,204,630	1,346,765,571
应付押金及保证金	779,318,274	698,414,980
应付设备及工程款	742,278,549	545,993,754
待付运输费用	110,468,153	110,418,916
待付广告费用	76,107,166	55,196,781
应付行政支出	56,490,573	37,802,317
待付劳务费	49,250,941	22,780,353
待付电费	16,420,582	15,349,803
代扣职工社会统筹费	11,476,642	10,060,927
其他	376,965,985	370,798,938
	<u>4,231,981,495</u>	<u>3,213,582,340</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 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 (2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	31,618,667	20,128,779
三得利上海	29,900,231	-
招商物流公司	29,860,209	49,704,038
三得利昆山	22,899,387	-
新松江制造	3,581,981	-
彭城公司	3,577,228	-
宿迁公司	1,519,634	-
扬州公司	1,298,122	-
徐州公司	633,901	-
三得利啤酒(光明)有限公司 (“三得利光明”)	116,492	-
三得利公司	89,847	-
三得利江苏	34,270	-
	<u>125,129,969</u>	<u>69,832,817</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 412,487,432 元(2012 年 12 月 31 日: 320,884,930 元), 主要为收购子公司时承担的负债及应付设备工程款。截至财务报告批准报出日, 已偿还 17,894,457 元(附注十(1))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	10,715,778	0.7862	8,424,745	268,845	0.8109	218,006
美元	661,364	6.0969	4,032,270	718,600	6.2855	4,516,760
澳门元	224,138	0.7588	170,076	880,885	0.7804	687,443
			<u>12,627,091</u>			<u>5,422,209</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	308,351,566	1,786,281
一年内到期的应付债券(附注五(30))	1,488,815,632	-
一年内到期的长期应付款	-	1,000,000
	<u>1,797,167,198</u>	<u>2,786,281</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	<u>308,351,566</u>	<u>1,786,281</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(29)。

本集团一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 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	2014.04.01	丹麦 克朗	-	394,114	441,566	396,832	438,023
中国进出口银行	1996.12.31	2014.12.31	欧元	-	153,465	1,292,000	152,348	1,267,168
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	390,000,000	<u>306,618,000</u>	100,000	<u>81,090</u>
						<u>308,351,566</u>		<u>1,786,281</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款(a)	港币	-	445,913,910
保证借款(a)	欧元	1,964,614	3,260,293
保证借款(a)	丹麦克朗	2,916,680	3,311,400
		<u>4,881,294</u>	<u>452,485,603</u>

于 2013 年 12 月 31 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币本金 306,618,000 元(外币原币港币 390,000,000 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 445,995,000 元(外币原币港币 550,000,000 元))为子公司香港公司的银行借款，由本公司提供保证，均将于一年内到期(2012 年 12 月 31 日：一年内到期部分人民币 81,090 元)；

银行保证借款人民币本金 3,256,614 元(外币原币欧元 386,822 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,527,461 元(外币原币欧元 544,323 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 1,292,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,267,168 元)；

银行保证借款人民币本金 3,358,246 元(外币原币丹麦克朗 2,997,363 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,749,423 元(外币原币丹麦克朗 3,396,832 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 441,566 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 438,023 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(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 (%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	-	-	549,900,000	445,913,910
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	233,357	1,964,614	391,975	3,260,293
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	2,603,249	2,916,680	3,000,000	3,311,400
						<u>4,881,294</u>		<u>452,485,603</u>

2013 年度长期借款的加权平均年利率为 3.09% (2012 年度：3.12%)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(30) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应付债券	<u>1,409,316,153</u>	<u>91,499,479</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,488,815,632</u>

如附注一所述，本公司于 2008 年 4 月 2 日发行总金额 15 亿元的分离交易可转债，债券期限为 6 年，将于 2014 年 4 月 2 日到期，因此上述应付债券于 2013 年 12 月 31 日已列示于一年内到期的非流动负债(附注五(28))。该分离交易可转债票面年利率为 0.8%。该债券发行时，不附认股权证的类似债券的现行市场利率高于该债券利率。该分离交易可转债实际年利率为 6.1%。

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

债券之应计利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	应计利息		2013 年 12 月 31 日
		本年应计利息	本年已付利息	
分离交易可转债	-	12,000,000	(12,000,000)	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

于 2013 年 12 月 31 日，分离交易可转债的负债部分的账面净值列示如下：

	人民币元
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日 2008 年 4 月 2 日负债的账面价值	1,084,052,932
截至 2012 年 12 月 31 日确认的利息费用	373,263,221
截至 2012 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(48,000,000)
于 2012 年 12 月 31 日的账面净值	1,409,316,153
2013 年度确认的利息费用	91,499,479
其中：资本化利息费用	22,869,706
确认为财务费用的利息费用	68,629,773
2013 年度按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2013 年 12 月 31 日的账面净值	1,488,815,632

(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。

(32) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益(a)	1,260,778,419	1,381,212,241
内退福利	305,421,292	-
补充退休福利(b)	181,880,000	-
	1,748,079,711	1,381,212,241

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益

政府补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	处置子公司 减少	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目						
日照公司搬迁项目	204,967,405	-	(10,700,586)	-	194,266,819	与资产相关
珠海公司搬迁项目	202,247,577	-	(12,113,556)	-	190,134,021	与资产相关
滕州公司搬迁项目	169,455,366	22,500,011	(9,628,188)	-	182,327,189	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	161,814,873	15,859,800	(2,869,205)	-	174,805,468	与资产相关
福州公司搬迁项目	183,096,151	3,200,000	(12,606,657)	-	173,689,494	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	43,590,843	73,613,837	(1,610,211)	-	115,594,469	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	-	48,980,145	(1,113,645)	-	47,866,500	与资产相关
三厂搬迁项目	35,792,580	-	(3,814,071)	-	31,978,509	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	20,348,329	1,557,205	(2,428,379)	-	19,477,155	与资产相关
九江公司搬迁项目	4,930	8,023,725	(31,676)	-	7,996,979	与资产相关
麦芽厂搬迁项目	-	9,029,082	(2,729,082)	-	6,300,000	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	162,794,166	20,000,001	(2,849,749)	(179,944,418)	-	与资产相关
扬州公司搬迁项目	44,674,742	15,000,000	-	(59,674,742)	-	与资产相关
彭城公司搬迁项目	30,743,328	-	(1,048,642)	(29,694,686)	-	与资产相关
武威公司搬迁项目	-	57,546,879	(57,546,879)	-	-	与收益相关
技改项目						
泸州公司技术改造项目	14,830,082	-	(1,034,373)	-	13,795,709	与资产相关
松江公司技术改造项目	9,538,571	-	(295,437)	(9,243,134)	-	与资产相关
其他	97,313,298	19,661,698	(14,428,889)	-	102,546,107	
	<u>1,381,212,241</u>	<u>294,972,383</u>	<u>(136,849,225)</u>	<u>(278,556,980)</u>	<u>1,260,778,419</u>	

(b) 补充退休福利

补充退休福利针对 2013 年 12 月 31 日以前退休的职工，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是根据预期累积福利单位法计算，并经外部独立精算师韬睿惠悦机构进行审阅。

(i) 本集团补充退休福利负债：

2013 年 12 月 31 日

设定受益义务	195,710,000
减：计划资产公允价值	-
设定受益义务负债	<u>195,710,000</u>

(ii) 本集团于 2013 年度开始实施补充退休福利计划，本年无变动。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他非流动负债(续)

(b) 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

2013 年 12 月 31 日

折现率 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动		2013 年 12 月 31 日
		其他	小计	
无限售条件股份-		-	-	
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动		2012 年 12 月 31 日
		其他	小计	
无限售条件股份-		-	-	
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价(i)	3,868,211,548	124,216,612	-	3,992,428,160
其他资本公积-	97,727,988	-	(11,362,513)	86,365,475
权益法核算的被投资单 位其他权益变动(ii)	1,636,986	-	(10,559,280)	(8,922,294)
权益法核算的被投资单 位其他综合收益	-	-	(803,233)	(803,233)
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,965,939,536</u>	<u>124,216,612</u>	<u>(11,362,513)</u>	<u>4,078,793,635</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	3,920,210,913	-	(51,999,365)	3,868,211,548
其他资本公积-	97,727,988	-	-	97,727,988
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,017,938,901</u>	<u>-</u>	<u>(51,999,365)</u>	<u>3,965,939,536</u>

(i) 本年增加包括：本公司与三得利公司共同出资设立销售公司，本公司将本公司投入销售业务股权转让予销售公司，视同向少数股东转让本公司子公司股权，影响金额 121,141,643 元(附注十二(3))；本公司之子公司香港公司收购澳门公司 15%股权影响金额 3,074,969 元(附注四(1)(b)(ii))。

(ii) 减少为本公司之联营企业事业公司于本年度收购其子公司三得利江苏少数股东 33.4%的股权，购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有三得利江苏自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积 21,118,560 元，本公司对事业公司采用权益法核算，按 50%比例确认资本公积。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>927,657,567</u>	<u>131,811,560</u>	<u>-</u>	<u>1,059,469,127</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>808,735,661</u>	<u>118,921,906</u>	<u>-</u>	<u>927,657,567</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2013 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 131,811,560 元(2012 年：按净利润的 10%提取，共 118,921,906 元)。

(36) 未分配利润

	2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	6,204,347,562		4,915,661,595	
加：本年归属于上市公司股 东的净利润	1,973,372,097		1,758,863,400	
减：提取法定盈余公积	(131,811,560)	10%	(118,921,906)	10%
应付普通股股利	<u>(540,393,118)</u>	0.40 元每股	<u>(351,255,527)</u>	0.26 元每股
年末未分配利润	<u>7,505,514,981</u>		<u>6,204,347,562</u>	
年末已提议但尚未派发的股利	607,942,258	0.45 元每股	540,393,118	0.40 元每股
当年提议派发的股利合计	607,942,258	0.45 元每股	540,393,118	0.40 元每股

于 2013 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于上市公司股东的子公司盈余公积余额 620,139,125 元(2012 年 12 月 31 日：589,294,835 元)，其中子公司本年度计提的归属于上市公司股东的盈余公积为 30,844,290 元(2012 年 12 月 31 日：36,619,651 元)。

根据 2013 年 6 月 25 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 0.4 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 540,393,118 元。

根据 2014 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.45 元(含税)，按已发行股份 1,350,982,795 股计算，拟派发现金股利共计 607,942,258 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入(a)	27,766,755,010	25,318,235,820
其他业务收入(b)	524,223,418	463,308,157
	<u>28,290,978,428</u>	<u>25,781,543,977</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本(a)	(16,622,997,268)	(15,099,979,531)
其他业务成本(b)	(384,896,701)	(333,890,005)
	<u>(17,007,893,969)</u>	<u>(15,433,869,536)</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：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>27,766,755,010</u>	<u>(16,622,997,268)</u>	<u>25,318,235,820</u>	<u>(15,099,979,531)</u>

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东地区	15,179,773,437	(9,015,352,935)	13,559,800,871	(8,162,217,905)
华北地区	5,264,432,469	(3,660,667,184)	4,628,715,690	(3,289,794,010)
华南地区	5,011,082,414	(3,004,014,932)	5,070,749,736	(2,979,755,272)
华东地区	3,055,286,825	(2,602,016,744)	2,219,808,801	(1,672,532,892)
东南地区	2,059,932,824	(1,300,466,749)	1,781,830,658	(1,169,575,849)
港澳及其他海外地区	454,614,491	(264,867,655)	426,337,813	(241,745,943)
	<u>31,025,122,460</u>	<u>(19,847,386,199)</u>	<u>27,687,243,569</u>	<u>(17,515,621,871)</u>
减：各地区间 抵销金额	<u>(3,258,367,450)</u>	<u>3,224,388,931</u>	<u>(2,369,007,749)</u>	<u>2,415,642,340</u>
	<u>27,766,755,010</u>	<u>(16,622,997,268)</u>	<u>25,318,235,820</u>	<u>(15,099,979,531)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及废料销售	216,281,340	(176,173,374)	193,972,141	(151,151,541)
包装物销售	78,860,354	(81,360,489)	71,650,907	(73,862,504)
运费	59,408,110	(55,579,882)	49,027,952	(47,808,826)
其他	169,673,614	(71,782,956)	148,657,157	(61,067,134)
	<u>524,223,418</u>	<u>(384,896,701)</u>	<u>463,308,157</u>	<u>(333,890,005)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,683,617,417 元(2012 年度: 1,630,481,199 元)，占本集团全部营业收入的比例为 5.95%(2012 年度: 6.32%)，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	487,871,896	1.72%
客户二	342,588,092	1.21%
客户三	315,336,957	1.12%
客户四	295,354,281	1.04%
客户五	242,466,191	0.86%
	<u>1,683,617,417</u>	<u>5.95%</u>

(38) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
消费税	1,754,868,396	1,734,809,828	见附注三
城市维护建设税	262,670,848	259,526,950	见附注三
教育费附加及地方教育费附加	198,054,156	197,799,951	见附注三
营业税	12,146,451	8,828,837	见附注三
其他	36,489	116,895	
	<u>2,227,776,340</u>	<u>2,201,082,461</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 费用按性质分类

	2013 年度	2012 年度
已用原材料及消耗品	12,115,813,457	12,081,535,002
职工薪酬	3,624,942,344	3,107,146,238
产成品、在产品及委托加工物资存货变动	2,201,833,141	811,959,363
促销相关费用	1,773,901,322	1,552,086,138
装卸及运输费用	1,317,490,516	1,212,455,719
折旧及摊销费用	885,048,906	843,837,172
广告及业务宣传费用	639,822,709	673,546,991
修理费用	376,830,109	337,798,151
行政、差旅及招待费	354,504,830	340,283,122
劳务费	152,766,685	119,577,592
税费	143,692,447	137,473,829
租赁费	110,453,130	90,514,035
审计费	8,580,000	8,400,000
其他	485,452,684	317,543,501
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>24,191,132,280</u>	<u>21,634,156,853</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用 - 净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出-	83,451,256	104,099,156
其中：银行借款	14,821,483	21,287,338
应付债券	68,629,773	82,811,818
减：利息收入	(355,033,717)	(299,272,868)
汇兑(收益)/损失	(32,786)	2,478,602
未确认融资费用	11,903,888	7,919,446
其他	8,320,046	6,634,662
	<u>(251,391,313)</u>	<u>(178,141,002)</u>

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

(41) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	47,283	117,237
权益法核算的长期股权投资收益(b)	9,465,953	14,844,764
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	219,356,731	-
其他	355,500	-
	<u>229,225,467</u>	<u>14,962,001</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

本集团 2013 年度及 2012 年度产生的投资收益均为对非上市公司投资的投资收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的的原因
哈尔滨商业银行	33,189	103,143	本年度被投资单位分配利润减少
浙江台州高速公路集团 有限公司	14,094	14,094	本年度被投资单位分配利润与上 年度相同
	<u>47,283</u>	<u>117,237</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的的原因
事业公司	(7,180,148)	-	本年新增联营企业
烟啤朝日公司	12,325,161	9,668,253	本年度被投资单位利润增加
招商物流公司	4,024,818	4,870,369	本年度被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	204,813	153,620	本年度被投资单位利润减少
欧洲公司	91,309	152,522	本年度被投资单位利润减少
	<u>9,465,953</u>	<u>14,844,764</u>	

(c) 本年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，本公司投入制造业务股权公允价值大于其于处置日净资产及商誉账面价值合计金额的差额形成的处置收益(附注十二(2)(ii))。

(42) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
固定资产减值损失	10,302,603	6,138,436
坏账损失转回	(7,745,950)	(5,533,578)
存货跌价(转回)/损失	(811,731)	399,728
	<u>1,744,922</u>	<u>1,004,586</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度
政府补助(a)	374,818,301	360,278,759
三得利交易事项对营业外收入的影响(b)	170,541,992	-
无法支付的债务收入	4,548,575	10,029,904
非流动资产处置利得	3,277,089	10,410,237
其中：固定资产处置利得	3,277,089	10,410,237
罚款收入	1,912,843	1,222,029
其他	8,894,484	12,889,784
	<u>563,993,284</u>	<u>394,830,713</u>

2013 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	说明
项目扶持基金	168,456,377	196,830,544	技改项目及环保项目补助
拆迁补偿款	121,090,526	104,933,825	生产厂拆迁补偿
企业发展基金	17,086,490	16,259,793	企业扶持发展补助
税收返还	31,897,262	16,615,745	已上交税费一定比例返还
其他	36,287,646	25,638,852	
	<u>374,818,301</u>	<u>360,278,759</u>	

(b) 该款项系本集团取得三得利投入销售业务净资产时，合并成本小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，请参见附注十二(4)(i)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度
员工安置费用(i)	120,931,669	-
非流动资产处置损失	104,922,138	36,682,557
其中：固定资产处置损失	73,045,456	34,959,791
无形资产处置损失	31,876,682	1,722,766
赔偿金、违约金及滞纳金	1,389,911	1,694,340
公益性捐赠	12,128,100	1,126,703
罚款支出	1,214,082	436,789
其他	7,815,382	9,137,171
	<u>248,401,282</u>	<u>49,077,560</u>

- (i) 根据汉斯宝鸡与宝鸡啤酒股份有限公司、宝鸡市陈仓区人民政府以及宝鸡市国有资产监督管理委员会于 2013 年 5 月 2 日签订的协议，汉斯宝鸡需负责安置宝鸡啤酒股份有限公司员工。截止 2013 年 12 月 31 日，汉斯宝鸡已与部分无法安置的员工签订内退协议并相应于本年确认了内退福利 120,931,669 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	922,205,257	749,932,060
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	9,583,322	11,974,331
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	938,872	1,368,984
递延所得税	<u>(241,117,576)</u>	<u>(123,881,387)</u>
	<u>691,609,875</u>	<u>639,393,988</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：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>2,666,533,668</u>	<u>2,484,156,233</u>
按适用税率计算的所得税	663,581,558	606,267,489
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	55,678,659	41,479,582
免税影响(i)	(121,705,331)	(30,787,642)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(29,886,114)	(30,469,497)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	125,817,321	65,849,591
其他	<u>(1,876,218)</u>	<u>(12,945,535)</u>
所得税费用	<u>691,609,875</u>	<u>639,393,988</u>

(i) 主要系与三得利公司交易事项产生的投资收益和营业外收入免税所致。对于交易的具体细节见附注十二。

(46) 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：

	2013 年度	2012 年度
归属于上市公司普通股股东的合并净利润	1,973,372,097	1,758,863,400
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>1.461</u>	<u>1.302</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.461	1.302

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于上市公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 其他综合收益

	2012 年 12 月 31 日	本年变动	所得税影响	重分类转出	2013 年 12 月 31 日
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：					
外币报表折算差额	19,025,550	5,969,722	-	-	24,995,272
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	(803,233)	-	-	(803,233)
	2011 年 12 月 31 日	本年变动	所得税影响	重分类转出	2012 年 12 月 31 日
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：					
外币报表折算差额	17,119,722	1,905,828	-	-	19,025,550
	17,119,722	1,905,828	-	-	19,025,550

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 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

	2013 年度	2012 年度
押金及保证金	726,751,164	596,950,219
政府补助	265,452,438	231,436,142
材料、废料及促销品收入	222,587,483	186,995,816
其他	223,095,175	223,856,993
	<u>1,437,886,260</u>	<u>1,239,239,170</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
运输费	1,475,704,977	1,285,735,004
营销推广费用	815,291,081	731,145,465
广告费	688,731,374	643,522,430
押金及保证金	399,617,905	314,019,659
行政费用	333,392,934	323,994,716
其他	338,044,442	229,759,223
	<u>4,050,782,713</u>	<u>3,528,176,497</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
改扩建项目政府补偿款	596,654,153	409,690,373
财务公司存款利息收入	219,293,784	224,851,728
财务公司吸收关联方存款	21,594,606	18,624,745
取得子公司收到的现金净额 (附注十二(4)(ii))	12,637,454	-
收到招标保证金及押金等	15,685,630	24,097,284
	<u>865,865,627</u>	<u>677,264,130</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
财务公司存款准备金	290,340,000	280,990,000
处置子公司支付的现金净额(附注十二(2)(i))	91,093,122	-
支付招标保证金押金等	46,028,666	24,765,551
	<u>427,461,788</u>	<u>305,755,551</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
其他	6,751	-
支付融资租赁款	-	641,247
	<u>6,751</u>	<u>641,247</u>

(49) 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

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,974,923,793	1,844,762,245
加：资产减值准备	1,744,922	1,004,586
固定资产及投资性房地产折旧	711,962,304	685,084,760
无形资产摊销	167,025,396	154,062,620
长期待摊费用摊销	6,061,206	4,689,792
处置固定资产及无形资产的净损失	101,645,049	26,272,320
财务费用	(263,806,231)	(169,421,184)
投资收益	(229,225,467)	(14,962,001)
递延所得税资产增加	(217,582,982)	(92,885,024)
递延所得税负债减少	(23,534,594)	(30,996,363)
存货的(增加)/减少	(336,290,704)	359,296,653
经营性应收项目的(增加)/减少	(632,823,473)	150,256,806
经营性应付项目的增加	2,141,051,944	186,431,564
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,401,151,163</u>	<u>3,103,596,774</u>

不涉及现金收支的投资活动

本公司与三得利公司的重组事项涉及之事业公司及销售公司组建部分交易未涉及现金对价，具体见附注十二。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额(c)	7,394,904,648	6,269,184,262
减：现金的年初余额	<u>(6,269,184,262)</u>	<u>(5,550,147,726)</u>
现金增加额	<u>1,125,720,386</u>	<u>719,036,536</u>

(c) 现金

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金(附注五(1))	7,394,904,648	6,269,184,262
其中：库存现金	479,275	453,100
可随时用于支付的银行存款	<u>7,394,425,373</u>	<u>6,268,731,162</u>
年末现金余额	<u>7,394,904,648</u>	<u>6,269,184,262</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

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

本集团有以下几个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,094,827,756	4,837,542,164	4,000,871,852	2,836,675,203	2,064,249,615	456,773,334	38,504	-	-	28,290,978,428
分部间交易收入	2,234,418,232	248,611,459	1,309,771,908	224,674,037	6,847,900	111,871,488	29,012,601	-	(4,165,207,625)	-
销售费用	(2,879,546,898)	(1,061,492,176)	(442,018,415)	(545,893,460)	(576,505,010)	(105,178,678)	(59,180)	-	-	(5,610,693,817)
利息收入	27,450,286	15,180,983	49,737,465	1,665,220	6,011,594	2,089,774	344,384,553	71,687,006	(163,173,164)	355,033,717
利息费用	-	(1,209,563)	-	(1,615,483)	-	(11,413,342)	(170,966,921)	(68,629,773)	170,383,826	(83,451,256)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	9,465,953	-	9,465,953
资产减值损失	2,261,872	479,421	834,191	(1,195,053)	(697,998)	(3,427,355)	17,000	-	(17,000)	(1,744,922)
折旧费和摊销费	(376,484,695)	(224,719,497)	(137,078,710)	(58,686,944)	(45,328,695)	(2,240,959)	(948,201)	(39,561,205)	-	(885,048,906)
利润总额	1,977,575,212	329,589,110	414,329,235	(216,347,296)	67,383,789	69,381,435	197,175,937	(93,751,783)	(78,801,971)	2,666,533,668
所得税费用	(465,611,713)	(88,557,235)	(90,025,249)	16,249,794	(6,927,710)	(16,331,153)	(49,148,033)	-	8,741,424	(691,609,875)
净利润	1,511,963,499	241,031,875	324,303,986	(200,097,502)	60,456,079	53,050,282	148,027,904	(93,751,783)	(70,060,547)	1,974,923,793
资产总额	9,484,349,394	4,738,553,943	5,109,285,307	890,279,960	1,436,711,644	256,846,893	8,424,683,384	5,490,921,972	(8,466,765,960)	27,364,866,537
负债总额	5,099,455,441	2,009,662,466	3,691,027,461	1,587,337,654	727,543,370	308,455,631	7,630,992,693	1,824,831,664	(9,387,910,878)	13,491,395,502
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,270,638,738	-	1,270,638,738
长期股权投资以外的 其他非流动资产增 加额	976,677,744	137,675,238	591,469,503	244,054,713	230,967,301	4,125,132	1,044,800	60,103,364	-	2,246,117,795

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

对外交易收入	2013 年度	2012 年度
中国大陆地区	27,808,934,342	25,205,377,883
中国香港及澳门	257,086,415	241,466,676
其他海外地区	224,957,671	334,699,418
	<u>28,290,978,428</u>	<u>25,781,543,977</u>
非流动资产总额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国大陆地区	14,379,252,855	13,022,100,574
中国香港及澳门	11,060,945	11,522,100
	<u>14,390,313,800</u>	<u>13,033,622,674</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 合营企业和联营企业情况

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(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	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	612,104,832	4.40%	605,842,449	3.88%
新松江制造(ii)	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	453,408,082	3.26%	-	-
三得利昆山(i)	采购啤酒	双方协议定价	297,135,134	2.14%	-	-
三得利上海(ii)	采购啤酒	双方协议定价	285,275,422	2.05%	-	-
彭城公司(ii)	采购啤酒及材料	双方协议定价	204,940,627	1.47%	-	-
扬州公司(ii)	采购啤酒	双方协议定价	130,274,403	0.94%	-	-
徐州公司(ii)	采购啤酒	双方协议定价	123,890,673	0.89%	-	-
宿迁公司(ii)	采购啤酒	双方协议定价	94,747,128	0.68%	-	-
三得利江苏(i)	采购啤酒	双方协议定价	85,379,692	0.61%	-	-
事业公司(ii)	采购啤酒及材料	双方协议定价	75,431,781	0.54%	-	-
三得利光明(i)	采购啤酒	双方协议定价	26,799,271	0.19%	-	-
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	307,092,867	25.61%	250,914,772	25.49%

(i) 如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，上述公司于本年成为本公司之联营企业。

(ii) 上述公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，于本年变更为本公司之联营企业。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 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	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	242,466,191	0.86%	310,101,074	1.22%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	58,093,166	0.21%	54,489,371	0.22%
新松江制造(i)	销售材料	双方协议定价	47,472,391	0.17%	-	-
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	18,977,539	0.07%	40,838,726	0.16%
彭城公司(i)	销售材料	双方协议定价	16,128,225	0.06%	-	-
徐州公司(i)	销售材料	双方协议定价	11,653,810	0.04%	-	-
扬州公司(i)	销售材料	双方协议定价	10,689,567	0.04%	-	-
宿迁公司(i)	销售材料	双方协议定价	10,624,139	0.04%	-	-
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,293,213	0.02%	9,825,306	0.04%
事业公司(i)	销售材料	双方协议定价	6,036,233	0.02%	-	-
扬州公司(i)	提供工程及设备 安装劳务	双方协议定价	36,000,000	0.13%	-	-
宿迁公司(i)	提供工程及设备 安装劳务	双方协议定价	2,823,658	0.01%	-	-

(i) 上述公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，于本年变更为本公司之联营企业。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(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	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
新松江制造(i)	品牌使用费	双方协议定价	6,613,053	55.46%	-	-
彭城公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	1,970,134	16.52%	-	-
扬州公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	1,440,316	12.08%	-	-
徐州公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	1,083,336	9.09%	-	-
宿迁公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	817,537	6.85%	-	-

(i) 上述公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，于本年变更为本公司之联营企业。

(d) 接受资金

	2013 年度	2012 年度
三得利公司	410,862,595	-
青啤集团公司	-	62,000,000
	<u>410,862,595</u>	<u>62,000,000</u>

(e) 偿还资金

	2013 年度	2012 年度
三得利公司	372,770,110	-
青啤集团公司	5,000,000	62,000,000
	<u>377,770,110</u>	<u>62,000,000</u>

(f) 收回资金

	2013 年度	2012 年度
徐州公司(i)	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>

(i) 徐州公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，变更为本公司之联营企业。在与三得利公司交易前，本集团提供给徐州公司 10,000,000 元委托贷款，该委托贷款已于 2013 年收回。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 吸收存款

	2013 年度	2012 年度
烟啤朝日公司	647,034,862	576,071,877
新松江制造(i)	329,962,939	-
宿迁公司(i)	57,482,744	-
徐州公司(i)	53,939,015	-
彭城公司(i)	51,601,205	-
扬州公司(i)	18,930,561	-
事业公司(i)	15,346,883	-
	<u>1,174,298,209</u>	<u>576,071,877</u>

(i) 该公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，变更为本公司之联营企业。

(h) 支付利息

	2013 年度	2012 年度
青啤集团公司	1,371,040	4,347,653
三得利公司	820,343	-
彭城公司	159,645	-
烟啤朝日公司	150,358	119,035
新松江制造	136,844	-
扬州公司	79,100	-
宿迁公司	25,832	-
徐州公司	20,035	-
事业公司	11,281	-
	<u>2,774,478</u>	<u>4,466,688</u>

(i) 收取利息

	2013 年度	2012 年度
徐州公司	<u>355,500</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 收取手续费

	2013 年度	2012 年度
新松江制造	10,560	-
烟啤朝日公司	9,825	7,298
彭城公司	4,722	-
扬州公司	3,729	-
宿迁公司	3,599	-
徐州公司	3,393	-
事业公司	2,676	-
	<u>38,504</u>	<u>7,298</u>

(k) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	<u>22,261,324</u>	<u>19,147,245</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬

2013 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	薪金	工资及补贴	社保及公积金	合计
董事：				
孙明波	-	1,817,916	49,680	1,867,596
王帆	-	1,414,076	49,680	1,463,756
黄克兴(i)	-	1,504,756	49,680	1,554,436
姜宏	-	1,107,436	49,680	1,157,116
孙玉国	-	1,007,436	49,680	1,057,116
王学政	100,000	-	-	100,000
赵昌文	100,000	-	-	100,000
吴晓波	100,000	-	-	100,000
马海涛	100,000	-	-	100,000
监事：				
段家骏	100,000	-	-	100,000
杨伟程	60,000	-	-	60,000
李燕	60,000	-	-	60,000
薛超山	-	487,200	49,680	536,880
孙丽红	-	377,100	49,680	426,780
邢军	-	328,554	49,680	378,234
	<u>620,000</u>	<u>8,044,474</u>	<u>397,440</u>	<u>9,061,914</u>

(i) 于 2013 年 6 月 25 日任命董事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(I) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

2012 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

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

(i) 于 2012 年 6 月 28 日辞去董事职位。

(ii) 于 2012 年 6 月 28 日辞去执行总裁，任命董事长职位。

(iii) 于 2012 年 6 月 28 日任命执行总裁。

(iv) 于 2012 年 6 月 27 日任命监事职位。

(v) 于 2012 年 6 月 27 日辞去监事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

薪酬最高的前五位

2013 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事(2012 年度: 2 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 3 位(2012 年度: 3 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2013 年度	2012 年度
工资收入合计	6,148,440	4,787,660
社保及公积金	149,040	133,389
	<u>6,297,480</u>	<u>4,921,049</u>

	人数	
	2013 年度	2012 年度
薪酬范围：		
港币 1,500,000 元–2,000,000 元 (折合人民币约 1,200,000 元–1,600,000 元)	1	2
港币 2,000,000 元–2,500,000 元 (折合人民币约 1,600,000 元–2,000,000 元)	1	0
港币 2,500,000 元–3,000,000 元 (折合人民币约 2,000,000 元–2,400,000 元)	0	1
港币 3,500,000 元–4,000,000 元 (折合人民币约 2,800,000 元–3,200,000 元)	1	0

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2013 年 12 月 31 日		2012 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))				
新松江制造	21,550,620	-	-	-
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
青啤广州总经销	10,559,690	(10,559,690)	18,859,690	(18,859,690)
欧洲公司	8,979,371	-	10,475,314	-
彭城公司	6,172,275	-	-	-
扬州公司	5,726,964	-	-	-
徐州公司	2,244,742	-	-	-
朝日啤酒	1,856,920	-	1,703,799	-
宿迁公司	1,334,719	-	-	-
朝日投资公司	438,049	-	616,798	-
	<u>70,109,134</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>42,901,385</u>	<u>(30,105,474)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款(附注五(4))				
宿迁公司	25,243,889	-	-	-
新松江制造	20,508,389	-	-	-
扬州公司	19,822,427	-	-	-
徐州公司	5,492,488	-	-	-
三得利江苏	3,609,414	-	-	-
彭城公司	2,801,363	-	-	-
	<u>77,477,970</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
预付款项(附注五(5))				
三得利江苏	18,440,338	-	-	-
徐州公司	6,338,878	-	-	-
	<u>24,779,216</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
其他非流动资产-预付设备采购款				
设备制造公司	<u>2,385,602</u>	-	<u>9,662,030</u>	-
应付关联方款项:				
	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
应付账款(附注五(22))				
新松江制造	262,586,846	-	-	-
三得利昆山	225,535,406	-	-	-
彭城公司	78,976,202	-	-	-
烟啤朝日公司	45,903,404	-	21,792,927	-
三得利上海	27,916,108	-	-	-
扬州公司	16,341,453	-	-	-
宿迁公司	10,539,090	-	-	-
	<u>667,798,509</u>	-	<u>21,792,927</u>	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款(附注五(27))		
烟啤朝日公司	31,618,667	20,128,779
三得利上海	29,900,231	-
招商物流公司	29,860,209	49,704,038
三得利昆山	22,899,387	-
新松江制造	3,581,981	-
彭城公司	3,577,228	-
宿迁公司	1,519,634	-
扬州公司	1,298,122	-
徐州公司	633,901	-
三得利光明	116,492	-
三得利公司	89,847	-
三得利江苏	34,270	-
	<u>125,129,969</u>	<u>69,832,817</u>
应付利息		
三得利公司	<u>217,904</u>	<u>-</u>
预收款项(附注五(23))		
辽宁沈青公司	<u>9,612,722</u>	<u>13,943,339</u>
短期借款(附注五(20))		
三得利公司(i)	89,286,660	-
青啤集团公司(ii)	-	62,000,000
	<u>89,286,660</u>	<u>62,000,000</u>

(i) 为三得利公司向上海市场服务及王子销售提供的短期借款，于上海市场服务及王子销售纳入合并报表日，借款余额为 51,194,175 元，截止 2013 年 12 月 31 日，借款余额为 89,286,660 元。

(ii) 为青啤集团公司为扬州公司提供的短期借款，截止 2013 年 12 月 31 日，扬州公司已由本公司之子公司变更为联营企业，因此短期借款余额不再反映于本合并报表。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

采购设备	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
设备制造公司	-	767,970

八 或有事项

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

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	447,368,640	592,911,698

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	2,603,744,863	3,465,487,656

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	6,256,288	6,125,104
一到二年	2,520,000	4,780,555
二到三年	420,000	2,520,000
三年以上	-	420,000
	<u>9,196,288</u>	<u>13,845,659</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(3) 投资承诺事项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
收购新嘉禾啤酒 50%股权(附注十(3))	300,000,000	-
购买新钟楼啤酒资产(附注十(3))	20,000,000	-
	<u>320,000,000</u>	<u>-</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2012 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(22)(c)) (附注五(27)(c))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少 25,145,487 元	不适用
预收款项转收入 (附注五(23)(c))	超过一年的预收款项转为收入	负债减少及利润总额增加 1,716,296 元	不适用

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a) - 经审议批准宣告发放的股利	607,942,258

(a) 根据 2014 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 607,942,258 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(36))。

(3) 资产负债表日后投资事项

(a) 收购新嘉禾啤酒 50%股权

根据本公司与嘉禾啤酒有限公司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以及联合投资有限公司于 2013 年 12 月 16 日签订的《资产重组及股权交易的框架协议》，嘉禾啤酒有限公司将分立出一家承继嘉禾啤酒与啤酒业务相关的新公司(“新嘉禾啤酒”)，本公司以人民币 3 亿元的对价受让新嘉禾啤酒 50%的股权。相关工商变更登记手续已于 2014 年 2 月完成。

(b) 购买新钟楼啤酒资产

根据本公司与宣化新钟楼啤酒有限公司(“新钟楼啤酒”)于 2013 年 12 月 29 日签订的资产转让协议，本公司以人民币 2,000 万元的价格购买新钟楼啤酒与销售业务相关的资产以及商标。截至本财务报表批准报出日，本公司已经支付 1,500 万元转让款，主要资产的转移手续已于 2014 年 1 月办理完毕。

十一 租赁

2013 年度计入当期损益的经营租赁租金为 110,453,130 元(2012 年度：90,514,035 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项

(1) 事项背景

2012 年 6 月 5 日，本公司与三得利公司签署了有关设立两家合资公司的框架协议。根据签订的协议，本公司与三得利公司约定将各自在上海市及江苏省的子公司的资产和业务重组整合到两家合资公司，分别为销售公司和事业公司。

(i) 交易过程

事业公司

事业公司以本公司原子公司青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公司”)为平台公司，松江公司持有扬州公司、宿迁公司、彭城公司的 100% 股权及徐州公司的 66% 股权(以下简称“本公司投入制造业务”)。三得利公司以其持有三得利上海 86.5% 股权和三得利昆山 93.2% 股权以及现金 17,549 万元认缴松江公司人民币 45,366 万元的新增注册资本，占松江公司增资后注册资本的 50%；而后松江公司分别以 1 元的价格购买三得利光明 100% 股权，以约 5,510 万元的价格购买三得利江苏 66.6% 股权，以约 4,995 万元的价格购买三得利上海 10% 股权及以约 5,432 万元的价格购买三得利昆山的 6.8% 股权。交易完成后，松江公司更名为事业公司，拥有三得利上海 96.5% 股权，三得利江苏 66.6% 股权，及三得利昆山和三得利光明的 100% 股权(以下简称“三得利公司投入制造业务”)。

销售公司

销售公司为双方共同出资设立，注册资本 2,000 万元，本公司与三得利公司各出资 50%。本公司将持有的南京销售、淮海营销和新上海销售上海和江苏的销售业务及资产(以下简称“本公司投入销售业务”)的 100% 股权转让予销售公司，同时，上海市场服务和王子销售(以下简称“三得利公司投入销售业务”)的 100% 股权转让给销售公司。

(ii) 一揽子交易的判断及交易的购买日及处置日

本公司管理层认为，对于销售公司及事业公司的组建交易应视同于一揽子交易进行会计处理，交易购买日及处置日为本公司与三得利公司共同签署确认之交割日 2013 年 4 月 28 日。

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	出售日	损益确认方法
本公司投入制造业务	2013 年 4 月 28 日	具体计算如下附注十二(2)(ii)

(i) 处置子公司支付的现金流量列示如下：

	金额
本公司投入制造业务中的现金和现金等价物	<u>91,093,122</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司(续)

(ii) 处置损益计算如下：

	金额
本公司投入制造业务股权公允价值(a)	899,355,156
减：本公司投入制造业务于处置日的净资产	(686,827,835)
松江公司商誉	(1,759,422)
内部固定资产交易利润实现 50%	8,588,832
处置产生的投资收益	<u>219,356,731</u>

(a) 本公司投入制造业务股权公允价值系根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估结果而确定。

(iii) 本集团对事业公司剩余股权的计量：

	金额
本公司投入制造业务股权公允价值(a)	899,355,156
三得利公司投入制造业务股权公允价值(a)	1,366,776,128
三得利公司投入制造业务的现金(b)	16,115,519
事业公司股权价值	<u>2,282,246,803</u>

对事业公司长期股权投资-上述股权公允价值的 50% 1,141,123,402

(a) 根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，本公司采用估值技术来确定本公司投入制造业务及三得利公司投入制造业务的股权于处置日的公允价值。其中：对于事业公司、扬州公司、彭城公司、三得利上海及三得利昆山采用收益法评估结果；对于徐州公司、宿迁公司、三得利江苏及三得利光明公司采用资产基础法评估结果。

(b) 为三得利公司单独投入事业公司的现金。如附注十二(1)所述，该金额为三得利公司对松江公司的现金增资 17,549 万元扣除松江公司为购买三得利投入制造部分需支付其他股东的现金 15,937 万元计算得出。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(3) 与少数股东交易

如附注十二(1)所述，本公司将本公司投入销售业务股权转让予销售公司，而销售公司系由本公司和三得利公司各投资50%，而本公司拥有对销售公司的控制权。因此，该交易视同于向少数股东销售本公司之子公司股权。

	金额
本公司投入销售业务股权公允价值的 50%(a)	(92,890,950)
减：本公司投入销售业务于处置日的净资产的 50%	214,032,593
处置产生的资本公积	121,141,643

(a) 本公司投入销售业务股权公允价值系根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估结果而确定。

(4) 非同一控制下企业合并

	营业外收入金额	营业外收入的计算方法
三得利公司投入 销售业务	170,541,992	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为营业外收入，具体计算如下。

(i) 合并对价以及营业外收入的确认情况如下：

合并成本 -	
本公司投入销售业务股权公允价值的 50%	(92,890,950)
加：本公司投入制造业务股权公允价值的 50%	449,677,578
减：三得利公司投入制造业务股权公允价值的 50%	(683,388,064)
三得利公司投入制造业务现金的 50%	(8,057,759)
三得利公司需要补充投入事业公司的现金的 50% (a)	(31,450,000)
合并成本合计	(366,109,195)
减：取得三得利投入销售业务可辨认净资产公允价值的份额(50%)	195,567,203
商誉/(营业外收入)	(170,541,992)

(a) 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

(ii) 三得利公司投入销售业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,637,454	12,637,454	13,774,090
应收票据	1,087,729	1,087,729	107,238
应收账款	57,751,380	57,751,380	31,165,585
预付款项	9,262,020	9,262,020	16,047,991
其他应收款	7,791,639	7,791,639	2,801,346
存货	37,365,356	37,441,848	16,235,852
其他流动资产	194,857	194,857	59,773
长期股权投资	-	-	1,000,000
固定资产	9,963,140	5,898,572	5,743,313
在建工程	755,671	755,671	-
无形资产	72,059,566	1,219,566	1,158,972
减：短期借款	(51,194,175)	(51,194,175)	(37,939,778)
应付账款	(249,841,598)	(249,841,598)	(183,459,799)
预收款项	(24,503,649)	(24,503,649)	(14,849,922)
应付职工薪酬	(3,691,132)	(3,691,132)	(7,856,120)
应交税费	(181,688)	(181,688)	(734,047)
其他应付款	(251,883,957)	(251,883,957)	(194,343,540)
递延所得税负债	(18,707,019)	-	-
取得的净资产	<u>(391,134,406)</u>	<u>(447,255,463)</u>	<u>(351,089,046)</u>
取得的被收购子公司的现金及现金 等价物	<u>12,637,454</u>		
取得子公司收到的现金净额	<u>12,637,454</u>		

根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，本公司采用估值技术来确定三得利公司投入销售业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设为：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

营销网络的评估方法为收益法，使用的关键假设认为：

以三得利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。

(iii) 三得利公司投入销售业务自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	807,589,061
净亏损	(73,783,836)
经营活动现金流量	(37,194,689)
现金流量净额	(3,776,316)

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。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。于 2013 年度及 2012 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 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：

	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(20))	11,793,450	-	11,793,450
其他应付款(附注五(27)(d))	8,424,745	4,202,346	12,627,091
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	306,618,000	1,733,566	308,351,566
长期借款(附注五(29))	-	4,881,294	4,881,294
	<u>326,836,195</u>	<u>10,817,206</u>	<u>337,653,401</u>
	2012 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	190,649,752	90,823,451	281,473,203
应收账款(附注五(3)(l))	32,061,183	36,448,949	68,510,132
其他应收款(附注五(4)(k))	1,202,897	208,109	1,411,006
	<u>223,913,832</u>	<u>127,480,509</u>	<u>351,394,341</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(20))	85,617,652	-	85,617,652
其他应付款(附注五(27)(d))	218,006	5,204,203	5,422,209
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	81,090	1,705,191	1,786,281
长期借款(附注五(29))	445,913,910	6,571,693	452,485,603
	<u>531,830,658</u>	<u>13,481,087</u>	<u>545,311,745</u>

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 18,011,000 元(2012 年 12 月 31 日：约 23,094,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2013 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 306,618,000 元(2012 年 12 月 31 日：531,612,652 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,589,895,742 元(2012 年 12 月 31 日：1,471,316,153 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。

2013 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,215,000 元(2012 年度：约 1,836,000 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	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
	<u>9,416,135,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,416,135,863</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>
	2012 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	7,118,248,041	-	-	-	7,118,248,041
应收票据	61,800,000	-	-	-	61,800,000
应收账款 - 原值	312,427,165	-	-	-	312,427,165
应收利息	63,996,403	-	-	-	63,996,403
其他应收款 - 原值	172,988,274	-	-	-	172,988,274
	<u>7,729,459,883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,729,459,883</u>
金融负债-					
短期借款	149,650,966	-	-	-	149,650,966
应付票据	81,883,234	-	-	-	81,883,234
应付账款	1,993,401,689	-	-	-	1,993,401,689
应付利息	1,735,072	-	-	-	1,735,072
应付股利	1,101,571	-	-	-	1,101,571
其他应付款	3,213,582,340	-	-	-	3,213,582,340
一年内到期的非流 动负债	2,788,835	-	-	-	2,788,835
长期借款	14,046,288	461,721,036	3,265,534	1,545,320	480,578,178
应付债券	12,000,000	1,512,000,000	-	-	1,524,000,000
	<u>5,470,189,995</u>	<u>1,973,721,036</u>	<u>3,265,534</u>	<u>1,545,320</u>	<u>7,448,721,885</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 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	410,954,724	1,500,000,000	598,140,113	1,500,000,000
最后一期还款日为五年 之后的借款	3,358,246	-	3,749,423	-
	<u>414,312,970</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>601,889,536</u>	<u>1,500,000,000</u>

十四 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。

于2013年，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、长期借款及应付债券)。于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的现金余额情况如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	7,394,904,648	6,269,184,262
减：短期借款	(101,080,110)	(147,617,652)
一年内到期的非流动负债	(1,797,167,198)	(2,786,281)
长期借款	(4,881,294)	(452,485,603)
应付债券	-	(1,409,316,153)
	<u>(1,903,128,602)</u>	<u>(2,012,205,689)</u>
现金余额	<u>5,491,776,046</u>	<u>4,256,978,573</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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 2013 年 12 月 31 日，本集团无持续的或非持续的以公允价值计量的资产(2012 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。

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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 - 分离交易可转债	<u>1,488,815,632</u>	<u>1,478,019,032</u>	<u>1,409,316,153</u>	<u>1,391,612,879</u>

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度 公允价 值变动 损益	计入权益 的累计 公允价值 变动	本年度计 提的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	281,473,203	-	-	-	150,307,554
应收账款(附注五(3)(l))	68,510,132	-	-	-	62,261,848
其他应收款(附注五(4)(k))	1,411,006	-	-	-	1,962,656
金融资产小计	<u>351,394,341</u>	-	-	-	<u>214,532,058</u>
金融负债-					
短期借款(附注五(20))	85,617,652	-	-	-	11,793,450
其他应付款(附注五(27)(d))	5,422,209	-	-	-	12,627,091
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	1,786,281	-	-	-	308,351,566
长期借款(附注五(29))	452,485,603	-	-	-	4,881,294
金融负债小计	<u>545,311,745</u>	-	-	-	<u>337,653,401</u>

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	598,121,378	769,677,309
减：坏账准备	<u>(71,485,233)</u>	<u>(80,601,395)</u>
	<u>526,636,145</u>	<u>689,075,914</u>

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	515,442,948	677,617,981
六个月到一年	5,894,268	5,764,278
一到二年	1,399,518	2,371,448
二到三年	118,036	-
三年以上	75,266,608	83,923,602
	<u>598,121,378</u>	<u>769,677,309</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	3.64%	(21,805,474)	100%	30,105,474	3.91%	(30,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	459,157,977	76.77%	-	-	659,820,172	85.73%	-	-
组合 C	117,157,927	19.59%	(49,679,759)	42.40%	79,751,663	10.36%	(50,495,921)	63.32%
	<u>598,121,378</u>	<u>100%</u>	<u>(71,485,233)</u>	<u>11.95%</u>	<u>769,677,309</u>	<u>100%</u>	<u>(80,601,395)</u>	<u>10.47%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青啤北京销售	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)
	<u>21,805,474</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>100%</u>	

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

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	66,896,588	57.10%	-	-	28,490,227	35.72%	-	-
六个月到一年	612,190	0.52%	(30,610)	5%	175,224	0.22%	(8,761)	5%
一到二年	-	-	-	-	1,198,104	1.50%	(599,052)	50%
二到三年	118,036	0.10%	(118,036)	100%	-	-	-	-
三年以上	49,531,113	42.28%	(49,531,113)	100%	49,888,108	62.56%	(49,888,108)	100%
	<u>117,157,927</u>	<u>100%</u>	<u>(49,679,759)</u>	<u>42.40%</u>	<u>79,751,663</u>	<u>100%</u>	<u>(50,495,921)</u>	<u>63.32%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款的情况如下：(2012 年度：无)。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青啤广州总经销	本年度部分收回	管理层认为收回可能性很低	18,859,690	8,300,000

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
平度供销贸易中心等 酒款	137,094	对方单位已注销等	否

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
平度销售	子公司	81,713,803	六个月以内	13.66%
东南营销	子公司	57,973,059	六个月以内	9.69%
市北销售	子公司	54,850,273	六个月以内	9.17%
四方销售	子公司	33,820,083	六个月以内	5.65%
城阳销售	子公司	27,401,310	六个月以内	4.58%
		<u>255,758,528</u>		<u>42.75%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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	2013 年 12 月 31 日			2012 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)		459,157,977	76.77%	-	659,820,172	85.73%	-
平度销售	子公司	81,713,803	13.66%	-	67,003,365	8.71%	-
东南营销	子公司	57,973,059	9.69%	-	63,262,938	8.22%	-
市北销售	子公司	54,850,273	9.17%	-	205,701,558	26.73%	-
四方销售	子公司	33,820,083	5.65%	-	60,224,149	7.82%	-
城阳销售	子公司	27,401,310	4.58%	-	-	-	-
北方销售	子公司	26,361,615	4.41%	-	20,264,663	2.63%	-
新银麦啤酒	子公司	15,699,783	2.62%	-	11,411,915	1.48%	-
新上海销售	子公司	12,417,220	2.08%	-	-	-	-
三水公司	子公司	12,123,581	2.03%	-	30,779,357	4.00%	-
哈尔滨公司	子公司	10,481,287	1.75%	-	5,559,660	0.72%	-
三环公司	子公司	9,098,313	1.52%	-	5,778,688	0.75%	-
南宁公司	子公司	8,863,904	1.48%	-	17,222,624	2.24%	-
济南公司	子公司	7,206,315	1.20%	-	4,359,490	0.57%	-
成都公司	子公司	6,582,687	1.10%	-	-	-	-
太原公司	子公司	6,512,407	1.09%	-	5,401,826	0.70%	-
澳门公司	子公司	6,262,390	1.05%	-	4,049,978	0.53%	-
滕州公司	子公司	5,420,216	0.91%	-	-	-	-
石家庄公司	子公司	5,413,069	0.91%	-	-	-	-
香港公司	子公司	4,769,601	0.80%	-	25,998,305	3.38%	-
薛城公司	子公司	4,307,787	0.72%	-	5,572,070	0.72%	-
漳州公司	子公司	4,261,362	0.71%	-	-	-	-
五星公司	子公司	4,240,800	0.71%	-	3,289,982	0.43%	-
汉斯宝鸡	子公司	4,227,597	0.71%	-	-	-	-
芜湖公司	子公司	3,968,602	0.66%	-	-	-	-
广润隆物流	子公司	3,930,020	0.66%	-	3,930,020	0.51%	-
随州公司	子公司	3,345,491	0.56%	-	-	-	-
厦门公司	子公司	3,147,106	0.53%	-	-	-	-
华南营销	子公司	3,052,626	0.51%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	31,705,670	5.30%	-	120,009,584	15.59%	-
新松江制造	联营企业	21,550,620	3.60%	-	-	-	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.88%	(11,245,784)	11,245,784	1.46%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	10,559,690	1.77%	(10,559,690)	18,859,690	2.45%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	8,979,371	1.50%	-	10,475,314	1.36%	-
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%	-	-	-	-
		526,972,142	88.11%	(21,805,474)	700,400,960	91.00%	(30,105,474)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2012 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收子公司款项	74,460,499	139,697,116
备用金	20,071,909	12,332,944
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	17,102,705	10,865,599
应收品牌使用费(附注五(4))	12,639,838	-
其他	17,100,819	19,091,169
	<u>158,817,417</u>	<u>199,428,475</u>
减：坏账准备	<u>(43,407,921)</u>	<u>(44,347,489)</u>
	<u>115,409,496</u>	<u>155,080,986</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	75,196,390	53,992,133
六个月到一年	594,798	2,787,433
一到二年	469,432	2,065,530
二到三年	1,944,337	870,890
三年以上	80,612,460	139,712,489
	<u>158,817,417</u>	<u>199,428,475</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	10.98%	(17,441,647)	100%	17,441,647	8.75%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	1,661,000	1.05%	-	-	1,661,000	0.83%	-	-
组合 B	74,460,499	46.88%	-	-	139,697,116	70.05%	-	-
组合 C	65,254,271	41.09%	(25,966,274)	39.79%	40,628,712	20.37%	(26,905,842)	66.22%
	<u>158,817,417</u>	<u>100%</u>	<u>(43,407,921)</u>	<u>27.33%</u>	<u>199,428,475</u>	<u>100%</u>	<u>(44,347,489)</u>	<u>22.24%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	39,030,535	59.81%	-	-	13,156,222	32.38%	-	-
六个月到一年	51,745	0.08%	(2,587)	5%	392,484	0.97%	(19,624)	5%
一到二年	416,609	0.64%	(208,305)	50%	387,577	0.95%	(193,789)	50%
二到三年	283,337	0.43%	(283,337)	100%	466,591	1.15%	(466,591)	100%
三年以上	25,472,045	39.04%	(25,472,045)	100%	26,225,838	64.55%	(26,225,838)	100%
	<u>65,254,271</u>	<u>100%</u>	<u>(25,966,274)</u>	<u>39.79%</u>	<u>40,628,712</u>	<u>100%</u>	<u>(26,905,842)</u>	<u>66.22%</u>

(e) 2013 年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2012 年度：全额收回 13,000,000 元以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款)。

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
出借包装物款项	837,281	对方公司停业、注销或宣告破产	否
其他	374,095	对方公司停业、注销或宣告破产	否
	<u>1,211,376</u>		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
东南营销	子公司	20,063,531	三年以上	12.63%
新上海销售	子公司	14,215,064	三年以上	8.95%
青岛翔宏商务有限公司 ("翔宏商务")	子公司	9,893,314	六个月以内	6.23%
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	5.41%
芜湖公司	子公司	7,789,211	六个月以内	4.90%
		<u>60,545,557</u>		<u>38.12%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 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)		74,460,499	46.88%	-	139,697,116	70.05%	-
东南营销	子公司	20,063,531	12.63%	-	23,636,335	11.85%	-
新上海销售	子公司	14,215,064	8.95%	-	16,630,957	8.34%	-
翔宏商务	子公司	9,893,314	6.23%	-	10,455,613	5.24%	-
芜湖公司	子公司	7,789,211	4.90%	-	3,883,720	1.95%	-
随州公司	子公司	3,686,957	2.32%	-	97,790	0.05%	-
其他子公司	子公司	18,812,422	11.85%	-	84,992,701	42.62%	-
关联方		16,923,976	10.66%	-	-	-	-
新松江制造	联营企业	7,009,836	4.41%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	5,124,453	3.23%	-	-	-	-
彭城公司	联营企业	2,396,363	1.51%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	1,526,735	0.96%	-	-	-	-
宿迁公司	联营企业	866,589	0.55%	-	-	-	-
		<u>91,384,475</u>	<u>57.54%</u>	<u>-</u>	<u>139,697,116</u>	<u>70.05%</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 应收股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
西安公司	237,000,000	20,000,000
彭城公司	-	30,000,000
	<u>237,000,000</u>	<u>50,000,000</u>

(4) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日
子公司委托贷款(i)	<u>765,750,000</u>		<u>822,650,000</u>
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	<u>(195,960,000)</u>	<u>(22,500,000)</u>	<u>-</u>
	<u>569,790,000</u>		<u>604,190,000</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。

(5) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	7,800,496,508	8,026,445,552
联营企业(b)	1,190,682,774	161,681,029
其他长期股权投资(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>8,997,664,545</u>	<u>8,194,611,844</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(832,283,490)</u>	<u>(877,283,490)</u>
	<u>8,165,381,055</u>	<u>7,317,328,354</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	39,397,500
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	-
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	-
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	8,780,000
华东控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	-	96,855,102	100%	100%	不适用	(96,855,102)	-	-
松江公司(i)	成本法	-	518,410,000	(518,410,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
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	-	-	237,000,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	-	-
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	109,940,000	100%	100%	不适用	(109,940,000)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
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	(82,310,170)	-	-
青岛啤酒开发有限公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	1,320,000	100%	100%	不适用	(1,320,000)	-	-
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	86.43%	86.43%	不适用	-	-	-
马鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	94.12%	94.12%	不适用	-	-	-
翔宏商务	成本法	5,760,000	5,760,000	-	5,760,000	100%	100%	不适用	-	-	-
东南营销	成本法	293,088,560	293,088,560	-	293,088,560	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	-
淮海营销(i)	成本法	-	45,000,000	(45,000,000)	-	-	-	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
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	47,300,000	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	-	-	87,610,000
青啤趵突泉	成本法	174,160,000	174,160,000	-	174,160,000	100%	100%	不适用	-	-	-
石家庄公司	成本法	321,010,000	321,010,000	-	321,010,000	100%	100%	不适用	-	-	-
太原公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
财务公司(i)	成本法	300,000,000	300,000,000	200,000,000	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
杭州公司	成本法	186,000,000	186,000,000	-	186,000,000	80%	80%	不适用	-	-	-
四方销售	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	103,190,000
揭阳公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	75%	75%	不适用	-	-	-
饮料公司	成本法	10,044,252	10,044,252	-	10,044,252	100%	100%	不适用	-	-	-
韶关公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
海南公司	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	-	-	159,990,000
九江公司	成本法	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	90%	90%	不适用	-	-	-
新上海销售(i)	成本法	-	1,000,000	(1,000,000)	-	-	-	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	-	-	50,040,000
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	-	-	-
			<u>8,026,445,552</u>	<u>(225,949,044)</u>	<u>7,800,496,508</u>				<u>(825,578,229)</u>	<u>-</u>	<u>686,007,500</u>

(i) 本年度长期股权投资变动情况以及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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	增加投资	成本法转权益法损益调整	享有的净利润	享有的其他综合收益	宣告分派的利润	其他权益变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
事业公司(i)	权益法	950,650,823	-	950,650,823	90,362,209	2,358,078	-	-	(10,559,280)	1,032,811,830	50%	44.44%	(ii)	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	133,007,877	-	-	12,325,161	(197,717)	(10,070,000)	-	135,065,321	39%	39%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	23,935,600	-	-	4,024,818	-	(10,097,160)	-	17,863,258	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,517,552	-	-	204,813	-	-	-	3,722,365	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)	-
			<u>161,681,029</u>	<u>950,650,823</u>	<u>90,362,209</u>	<u>18,912,870</u>	<u>(197,717)</u>	<u>(20,167,160)</u>	<u>(10,559,280)</u>	<u>1,190,682,774</u>				<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

- (i) 如附注十二(1)所述，对于处置事业公司 50%股权业务，本公司按照获取的三得利公司投入制造业务股权公允价值以及三得利公司投入制造业务现金的 50%确认本公司对事业公司的长期投资投资成本 691,445,823 元(计算过程见下表)，按照三得利公司需要补充投入现金的 50%确认本公司之其他非流动资产 31,450,000 元，扣除本公司原对事业公司长期投资账面价值的 50%即 259,205,000 元，差额 463,690,823 元确认为本公司处置事业公司 50%股权之投资收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

三得利公司投入制造业务股权公允价值的 50%	683,388,064
三得利公司投入制造业务现金的 50%	<u>8,057,759</u>
	<u>691,445,823</u>

对于剩余事业公司的 50% 股权。其长期投资按照成本法转为权益法相关规定进行会计处理，补充确认长期股权投资(损益调整)96,474,607 元，其初始投资日至 2012 年 12 月 31 日实现净损益调增未分配利润 90,362,209 元(如 2013 年度股东权益变动表所述)，2013 年 1 月 1 日至处置日实现的净利润调增当期投资收益 6,112,397 元。

本年按权益法调整的净损失为 3,754,319 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 3,363,669 元，本公司采购商品逆流交易调减投资收益 1,220,202 元，本公司出售固定资产顺流交易调减投资收益 5,897,786 元。

(ii) 联营企业的主要财务信息请参见附注五(9)(b)(i)。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股权投资不一致，如下所示：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	事业合资公司		烟啤朝日公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	2,040,078,019	-	278,112,081	260,920,699
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	(57,262,291)	-	49,328,497	53,188,497
调整后归属于母公司的股东权益	1,982,815,728	-	327,440,578	314,109,196
本集团持股比例	50%	-	39%	39%
本集团所享有的权益份额	991,407,864	-	127,701,825	122,502,586
包含在长期股权投资中的商誉	48,521,954	-	9,640,679	9,640,679
未实现内部交易损益的抵销	(7,117,988)	-	(2,277,183)	-
长期股权投资	1,032,811,830	-	135,065,321	132,143,265

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
青岛瀛澜俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,500,002	2,500,002	-	2,500,002	(1,500,000)	-	-
			6,485,263	-	6,485,263	(5,485,261)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
子公司(i)	(870,578,229)	-	45,000,000	(825,578,229)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
其他长期股权投资	(5,485,261)	-	-	(5,485,261)
	<u>(877,283,490)</u>	<u>-</u>	<u>45,000,000</u>	<u>(832,283,490)</u>

(i) 本公司本年度向本公司之子公司销售公司转让淮海营销的股权，相应转出长期股权投资减值准备(附注四(4))。

(6) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	34,519,737	1,031,960	-	35,551,697
房屋及建筑物	34,519,737	1,031,960	-	35,551,697
累计折旧合计	(13,501,143)	(767,013)	-	(14,268,156)
房屋及建筑物	(13,501,143)	(767,013)	-	(14,268,156)
账面价值合计	21,018,594	—	—	21,283,541
房屋及建筑物	21,018,594	—	—	21,283,541

2013 年度，本公司将账面价值为 1,031,960 元(原值亦为 1,031,960 元)的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转为投资性房地产核算。

2013 年度投资性房地产计提折旧金额为 767,013 元(2012 年度：767,013 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	3,391,837,828	356,064,154	(199,233,627)	3,548,668,355
房屋及建筑物	819,641,016	158,083,505	(44,637,591)	933,086,930
机器设备	2,170,483,936	149,794,973	(114,398,615)	2,205,880,294
运输工具	148,839,293	13,009,933	(28,473,815)	133,375,411
其他设备	252,873,583	35,175,743	(11,723,606)	276,325,720
累计折旧合计	(1,707,348,890)	(153,903,376)	146,445,667	(1,714,806,599)
房屋及建筑物	(294,970,788)	(21,527,536)	15,725,567	(300,772,757)
机器设备	(1,156,087,294)	(97,219,953)	96,629,053	(1,156,678,194)
运输工具	(91,237,853)	(7,174,588)	22,933,276	(75,479,165)
其他设备	(165,052,955)	(27,981,299)	11,157,771	(181,876,483)
账面净值合计	1,684,488,938	—	—	1,833,861,756
房屋及建筑物	524,670,228	—	—	632,314,173
机器设备	1,014,396,642	—	—	1,049,202,100
运输工具	57,601,440	—	—	57,896,246
其他设备	87,820,628	—	—	94,449,237
减值准备合计	(59,293,915)	(6,559,528)	15,447,370	(50,406,073)
房屋及建筑物	(630,420)	(1,990,993)	-	(2,621,413)
机器设备	(45,196,077)	(4,541,240)	10,456,834	(39,280,483)
运输工具	(13,467,418)	-	4,990,536	(8,476,882)
其他设备	-	(27,295)	-	(27,295)
账面价值合计	1,625,195,023	—	—	1,783,455,683
房屋及建筑物	524,039,808	—	—	629,692,760
机器设备	969,200,565	—	—	1,009,921,617
运输工具	44,134,022	—	—	49,419,364
其他设备	87,820,628	—	—	94,421,942

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无固定资产作为银行借款的抵押物(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产(续)

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 153,903,376 元(2012 年度: 136,418,635 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 122,511,416 元、4,295,853 元及 27,096,107 元(2012 年度: 106,384,989 元、3,835,192 元及 26,198,454 元)。

2013 年度由在建工程转入固定资产的原价为 293,501,896 元(2012 年度: 608,175,134 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司有账面价值约为 33,323,282 元(2012 年 12 月 31 日: 35,638,000 元)的固定资产尚未办妥产权证书，详细参见附注五(11)(d)。

(8) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	181,815,189	-	181,815,189	16,862,188	-	16,862,188
一厂生产线改造	44,717,502	-	44,717,502	41,993,097	-	41,993,097
二厂生产线改造	28,903,340	(462,515)	28,440,825	183,051,271	(462,515)	182,588,756
三厂生产线改造	21,653,376	-	21,653,376	114,530	-	114,530
四厂生产线改造	1,228,661	-	1,228,661	5,560,852	-	5,560,852
公司本部专用设备安装	903,955	-	903,955	364,604	-	364,604
五厂生产线改造	526,166	-	526,166	3,233,303	-	3,233,303
	<u>279,748,189</u>	<u>(462,515)</u>	<u>279,285,674</u>	<u>251,179,845</u>	<u>(462,515)</u>	<u>250,717,330</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2013 年 12 月 31 日	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	16,862,188	164,953,001	-	181,815,189	60%	58%	分离交易可转 债募集资金
一厂生产线改造	297,660,000	41,993,097	60,152,179	(57,427,774)	44,717,502	70%	70%	自有资金
二厂生产线改造	537,670,000	183,051,271	60,165,510	(214,313,441)	28,903,340	95%	95%	债券行权募集资金
三厂生产线改造	327,059,660	114,530	21,538,846	-	21,653,376	9%	8%	自有资金
四厂生产线改造	14,910,000	5,560,852	9,351,249	(13,683,440)	1,228,661	100%	98%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	364,604	1,442,085	(902,734)	903,955	65%	65%	自有资金
五厂生产线改造	8,430,820	3,233,303	4,467,370	(7,174,507)	526,166	91%	91%	自有资金
		<u>251,179,845</u>	<u>322,070,240</u>	<u>(293,501,896)</u>	<u>279,748,189</u>			

本集团 2013 年度在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额 20,370,497 元，借款费用资本化率为 6.53%，其中本年分离交易可转债产生资本化利息费用金额为 22,869,706 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 2,499,209 元(2012 年度：资本化金额为 3,257,590 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 3,811,618 元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为 554,028 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	<u>(462,515)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(462,515)</u>	项目停滞，预计未来不会进行

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(9) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	695,079,861	46,483,333	(416,261)	741,146,933
土地使用权	235,104,463	103,033	(416,261)	234,791,235
商标使用权	190,345,726	-	-	190,345,726
营销网络	94,475,403	-	-	94,475,403
软件及其他	175,154,269	46,380,300	-	221,534,569
累计摊销合计	(189,993,389)	(42,605,243)	-	(232,598,632)
土地使用权	(56,626,086)	(4,719,873)	-	(61,345,959)
商标使用权	(52,272,165)	(11,683,643)	-	(63,955,808)
营销网络	(36,215,570)	(9,447,540)	-	(45,663,110)
软件及其他	(44,879,568)	(16,754,187)	-	(61,633,755)
账面价值合计	505,086,472	—	—	508,548,301
土地使用权	178,478,377	—	—	173,445,276
商标使用权	138,073,561	—	—	126,389,918
营销网络	58,259,833	—	—	48,812,293
软件及其他	130,274,701	—	—	159,900,814

2013 年度无形资产的摊销金额为 42,605,243 元，均计入当期损益 (2012 年度：38,644,758 元，均计入当期损益)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无土地使用权作为银行借款的抵押物(2012 年 12 月 31 日：无)。

本公司开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无 形资产
啤酒工艺改进项目	-	20,104,429	(20,104,429)	-

2013 年度，本公司研究开发支出共计 20,104,429 元(2012 年度：12,299,946 元)，均为开发支出并计入当期损益。

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(10) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	320,908,884	23,128,502	(9,335,762)	(1,348,470)	333,353,154
其中：应收账款坏账准备	80,601,395	-	(8,979,068)	(137,094)	71,485,233
其他应收款坏账准备	44,347,489	628,502	(356,694)	(1,211,376)	43,407,921
长期应收款坏账准备	195,960,000	22,500,000	-	-	218,460,000
存货跌价准备	1,022,238	-	-	-	1,022,238
长期股权投资减值准备	877,283,490	-	-	(45,000,000)	832,283,490
固定资产减值准备	59,293,915	6,559,528	-	(15,447,370)	50,406,073
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	462,515
	<u>1,258,971,042</u>	<u>29,688,030</u>	<u>(9,335,762)</u>	<u>(61,795,840)</u>	<u>1,217,527,470</u>

(11) 应付账款

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,776,565,648	1,645,572,262
一到二年	1,563,686	107,011
二到三年	25,031	9,631
三年以上	1,831,442	1,825,740
	<u>1,779,985,807</u>	<u>1,647,514,644</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(12) 银行借款及应付债券

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
最后一期还款日在五年之内的借款	-	1,500,000,000	170,000,000	1,500,000,000

(13) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	15,436,053,104	13,745,092,474
其他业务收入	1,284,086,006	1,180,771,655
	<u>16,720,139,110</u>	<u>14,925,864,129</u>

	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	(11,236,157,489)	(9,750,498,827)
其他业务成本	(1,213,735,882)	(1,163,047,020)
	<u>(12,449,893,371)</u>	<u>(10,913,545,847)</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：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>15,436,053,104</u>	<u>(11,236,157,489)</u>	<u>13,745,092,474</u>	<u>(9,750,498,827)</u>

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东地区	13,527,947,684	(9,540,652,892)	11,758,034,083	(8,011,688,142)
港澳及其他海 外地区	301,616,146	(264,030,703)	269,019,375	(214,539,790)
其他地区	1,606,489,274	(1,431,473,894)	1,718,039,016	(1,524,270,895)
	<u>15,436,053,104</u>	<u>(11,236,157,489)</u>	<u>13,745,092,474</u>	<u>(9,750,498,827)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(13) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,247,078,985	(1,196,812,190)	1,157,810,058	(1,148,667,083)
其他	37,007,021	(16,923,692)	22,961,597	(14,379,937)
	<u>1,284,086,006</u>	<u>(1,213,735,882)</u>	<u>1,180,771,655</u>	<u>(1,163,047,020)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,747,686,885 元(2012 年度: 2,143,081,233 元)，占本公司全部营业收入的比例为 16.43%(2012 年度: 14.36%)，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	1,055,810,056	6.31%
客户二	726,979,420	4.35%
客户三	514,385,786	3.08%
客户四	242,466,191	1.45%
客户五	208,045,432	1.24%
	<u>2,747,686,885</u>	<u>16.43%</u>

(14) 财务费用 - 净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	76,007,373	93,312,612
其中：银行借款	7,377,600	10,500,794
应付债券	68,629,773	82,811,818
减：利息收入	(71,900,112)	(60,522,054)
汇兑损失	2,120,445	1,844,524
未确认融资费用	2,570,044	2,508,375
其他	6,138,208	4,197,091
	<u>14,935,958</u>	<u>41,340,548</u>

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(15) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	686,007,500	398,879,421
权益法核算的长期股权投资收益(b)	18,912,870	14,692,242
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	462,690,825	325,926,953
委托贷款收益	43,245,998	56,304,217
	<u>1,210,857,193</u>	<u>795,802,833</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

本公司 2013 年度及 2012 年度产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的原因
西安公司	237,000,000	20,000,000	本年度子公司分配利润增加
四方销售	103,190,000	-	子公司上年未进行利润分配
市北销售	159,990,000	-	子公司上年未进行利润分配
城阳销售	87,610,000	232,400,000	本年度子公司分配利润减少
平度销售	50,040,000	-	子公司上年未进行利润分配
	<u>637,830,000</u>	<u>252,400,000</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的原因
事业公司	2,358,078	-	本年新增联营企业
烟啤朝日公司	12,325,161	9,668,253	被投资单位利润增加
招商物流公司	4,024,818	4,870,369	被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	204,813	153,620	被投资单位利润增加
	<u>18,912,870</u>	<u>14,692,242</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(15) 投资收益

(c) 本年处置长期股权投资产生的投资收益包括：

(i) 本公司处置对事业公司(原松江公司)50%股权确认的投资收益 463,690,823 元(附注十七(5)(b))。

(ii) 将本公司之子公司新上海销售 100%股权转让予本公司之子公司销售公司确认的股权转让损失 999,998 元。

(16) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
坏账损失/(损失转回)	13,792,740	(12,088,884)
固定资产减值损失	6,559,528	-
	<u>20,352,268</u>	<u>(12,088,884)</u>

(17) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 中国企业所得税	243,333,103	195,696,473
递延所得税	(123,891,656)	(41,628,576)
	<u>119,441,447</u>	<u>154,067,897</u>

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>1,437,557,043</u>	<u>1,343,286,957</u>
按适用税率计算的所得税	359,389,261	335,821,739
免税影响	(292,942,916)	(187,414,359)
不得扣除的成本、费用和损失	12,082,482	8,682,738
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	52,465,464	1,100,719
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(11,552,844)	(4,122,940)
所得税费用	<u>119,441,447</u>	<u>154,067,897</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(18) 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

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,318,115,596	1,189,219,060
加：资产减值准备	20,352,268	(12,088,884)
固定资产及投资性房地产折旧	154,670,389	137,185,648
无形资产摊销	42,605,243	38,644,758
长期待摊费用摊销	667,300	1,350,656
处置固定资产的净损失	37,967,414	1,076,483
财务费用	75,811,090	95,374,500
投资收益	(1,210,857,193)	(795,802,833)
递延所得税资产增加	(123,891,656)	(41,628,576)
存货的(增加)/减少	(181,556,990)	255,507,285
经营性应收项目的增加	(78,751,989)	(454,223,961)
经营性应付项目的增加	960,288,059	655,057,900
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,015,419,531</u>	<u>1,069,672,036</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	3,035,286,188	3,059,464,569
减：现金的年初余额	<u>(3,059,464,569)</u>	<u>(2,606,570,012)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(24,178,381)</u>	<u>452,894,557</u>

十八 净流动资产

	2013年12月31日 本集团	2012年12月31日 本集团	2013年12月31日 本公司	2012年12月31日 本公司
流动资产	12,274,390,550	10,142,133,743	5,112,700,482	4,680,478,699
减：流动负债	<u>(11,113,753,508)</u>	<u>(7,336,024,163)</u>	<u>(5,781,409,762)</u>	<u>(3,807,011,223)</u>
净流动资产	<u>1,160,637,042</u>	<u>2,806,109,580</u>	<u>(668,709,280)</u>	<u>873,467,476</u>

十九 总资产减流动负债

	2013年12月31日 本集团	2012年12月31日 本集团	2013年12月31日 本公司	2012年12月31日 本公司
资产总计	27,364,866,537	23,661,105,585	16,940,283,937	15,289,111,313
减：流动负债	<u>(11,113,753,508)</u>	<u>(7,336,024,163)</u>	<u>(5,781,409,762)</u>	<u>(3,807,011,223)</u>
总资产减流动负债	<u>16,251,113,029</u>	<u>16,325,081,422</u>	<u>11,158,874,175</u>	<u>11,482,100,090</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助	374,818,301	360,278,759
非流动资产处置损失	(101,645,049)	(26,272,320)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,300,000	13,000,000
三得利交易事项对投资收益的影响	219,356,731	-
三得利交易事项对营业外收入的影响	170,541,992	-
职工安置费用	(120,931,669)	-
补充退休福利	(195,710,000)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(7,191,573)	11,746,714
	<u>347,538,733</u>	<u>358,753,153</u>
所得税影响额	(10,136,798)	(54,539,972)
少数股东权益影响额(税后)	(19,901,994)	(15,397,337)
	<u>317,499,941</u>	<u>288,815,844</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		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.87%	14.91%	1.461	1.302	1.461	1.302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.48%	12.46%	1.226	1.088	1.226	1.088

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占本集团 2013 年 12 月 31 日资产总额 5%(含 5%)或本集团 2013 年度利润总额 10%(含 10%)以上的重要项目分析如下：

(a) 资产类

资产类		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
货币资金	注释(1)	8,531,720,086	7,118,248,041	1,413,472,045	20%
应收票据	注释(2)	84,760,000	61,800,000	22,960,000	37%
应收账款	注释(3)	152,292,736	82,685,056	69,607,680	84%
预付款项	注释(4)	132,345,527	83,739,085	48,606,442	58%
应收利息	注释(5)	188,461,377	63,996,403	124,464,974	194%
其他应收款	注释(6)	183,395,467	87,291,890	96,103,577	110%
其他流动资产	注释(7)	466,863,422	284,314,434	182,548,988	64%
长期股权投资	注释(8)	1,271,947,380	163,876,932	1,108,070,448	676%
固定资产清理	注释(9)	5,368,759	9,917,059	(4,548,300)	-46%
长期待摊费用	注释(10)	21,525,082	6,425,454	15,099,628	235%
递延所得税资产	注释(11)	700,162,187	485,349,168	214,813,019	44%

- (1) 货币资金报告期期末比期初增加20%，主要原因是本年度经营活动产生的现金净流量增加所致。
- (2) 应收票据报告期期末比期初增加37%，主要原因是本年度采用银行承兑汇票结算货款方式比重增加所致。
- (3) 应收账款报告期期末比期初增加84%，主要原因是本年度销量增加使得部分子公司应收账款余额增加及与三得利合资项目新并购单位带入所致。
- (4) 预付款项报告期期末比期初增加58%，主要原因是本年度采取预付货款方式采购原材料增加所致。
- (5) 应收利息报告期末比期初增加194%，主要原因是本年度本公司之子公司财务公司产生应收银行存款利息增加所致。
- (6) 其他应收款报告期期末比期初增加110%，主要原因是本年度应收工程设备款、代垫回收瓶款、押金及保证金增加所致。
- (7) 其他流动资产报告期期末比期初增加64%，主要原因是本年度预缴增值税及企业所得税增加所致。
- (8) 长期股权投资报告期期末比期初增加676%，主要原因是本年度因与三得利合资项目，本公司之原子公司青岛啤酒上海松江有限公司等五家公司变更为本公司持股50%的联营企业，对其确认的长期股权投资所致。
- (9) 固定资产清理报告期末比期初减少 46%，主要原因是本年度部分子公司进入处置程序的固定资产清理完毕所致。
- (10) 长期待摊费用报告期期末比期初增加 235%，主要原因是本年度部分子公司摊销期在一年以上的费用增加所致。
- (11) 递延所得税资产报告期期末比期初增加 44%，主要原因是待付费用及职工薪酬增加使得递延所得税增加所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(b) 负债及权益类

负债及权益类		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
短期借款	注释(1)	101,080,110	147,617,652	(46,537,542)	-32%
应付票据	注释(2)	138,382,882	81,883,234	56,499,648	69%
应付账款	注释(3)	2,707,070,770	1,993,401,689	713,669,081	36%
预收款项	注释(4)	980,497,616	656,414,452	324,083,164	49%
其他应付款	注释(5)	4,231,981,495	3,213,582,340	1,018,399,155	32%
一年内到期的非流动负债	注释(6)	1,797,167,198	2,786,281	1,794,380,917	64,401%
长期借款	注释(7)	4,881,294	452,485,603	(447,604,309)	-99%
应付债券	注释(8)	-	1,409,316,153	(1,409,316,153)	-100%
专项应付款	注释(9)	450,935,656	120,063,611	330,872,045	276%
外币报表折算差额	注释(10)	25,798,505	19,025,550	6,772,955	36%
少数股东权益	注释(11)	(147,088,008)	315,477,896	(462,565,904)	-147%

- (1) 短期借款报告期期末比期初减少32%，主要原因是本年度部分子公司归还借款所致。
- (2) 应付票据报告期期末比期初增加69%，主要原因是本年度以承兑汇票结算材料采购款比重增加所致。
- (3) 应付账款报告期期末比期初增加36%，主要原因是本年度因三得利合资项目导致外部采购增加以及公司发挥信誉优势，延长付款账期所致。
- (4) 预收款项报告期期末比期初增加49%，主要原因是部分子公司预收酒款增加所致。
- (5) 其他应付款报告期期末比期初增加32%，主要原因是本年度销量增加使得待付费用、押金及保证金增加所致。
- (6) 一年内到期的非流动负债报告期期末比期初增加64,401%，主要原因是本公司应付债券及子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。
- (7) 长期借款报告期期末比期初减少99%，主要原因是子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。
- (8) 应付债券报告期期末比期初减少100%，主要原因是本公司应付债券将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。
- (9) 专项应付款报告期期末比期初增加 276%，主要原因是本年度部分子公司收到政府搬迁补偿增加所致。
- (10) 汇率折算差额报告期期末比期初增加 36%，主要原因是本年度汇率变化影响境外子公司报表折算增加所致。
- (11) 少数股东权益报告期期末比期初减少 147%，主要原因是本年度由于与三得利合资项目设立销售公司，与少数股东共同分享该子公司权益所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(c) 损益类

损益类		2013 年度	2012 年度	变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	注释(1)	28,290,978,428	25,781,543,977	2,509,434,451	10%
营业成本	注释(2)	(17,007,893,969)	(15,433,869,536)	(1,574,024,433)	10%
销售费用	注释(3)	(5,610,693,817)	(4,930,865,618)	(679,828,199)	14%
管理费用	注释(4)	(1,572,544,494)	(1,269,421,699)	(303,122,795)	24%
财务费用 - 净额	注释(5)	251,391,313	178,141,002	73,250,311	41%
资产减值损失	注释(6)	(1,744,922)	(1,004,586)	(740,336)	74%
投资收益	注释(7)	229,225,467	14,962,001	214,263,466	1,432%
营业外收入	注释(8)	563,993,284	394,830,713	169,162,571	43%
营业外支出	注释(9)	(248,401,282)	(49,077,560)	(199,323,722)	406%
少数股东损益	注释(10)	1,551,696	85,898,845	(84,347,149)	-98%

- (1) 2013年度营业收入较上年度增加10%，主要原因是本年度内积极开拓市场，优化产品销售结构，主品牌所占比重增加以及本年度主营产品销售量增长，使营业收入提高所致。
- (2) 2013年度营业成本较上年度增加10%，主要原因是本年度销量的增加及人工成本上涨所致。
- (3) 2013年度销售费用较上年度增加14%，主要原因是本年度市场规模扩大销量增加，使得职工薪酬、市场投入费用及物流费用增加所致。
- (4) 2013年度管理费用较上年度增加24%，主要原因是本年度职工薪酬增加及运行支出增加所致。
- (5) 2013年度财务费用净额较上年度减少41%，主要原因是本年度利息收入增加所致。
- (6) 2013年度资产减值损失较上年度增加74%，主要原因是本年度子公司计提固定资产减值损失增加所致。
- (7) 2013年度投资收益较上年度增加1,432%，主要原因是本年度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。
- (8) 2013年度营业外收入较上年度增加43%，主要原因是本年度因与三得利合资项目产生负商誉所致。
- (9) 2013年度营业外支出较上年度增加406%，主要原因是本年度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增加所致。
- (10) 2013年度少数股东损益较上年度减少98%，主要原因是本年度拥有少数股东的单位净利润减少所致。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签名的年度报告正本。
 - 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
 - 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》，上海证券交易所网站，香港联合交易所有限公司披露易网站上公开披露过的所有公告原稿。
 - 4、《公司章程》。
- 以上备查文件可到本公司股权管理总部查阅，地址为青岛市市南区香港中路五四广场青啤大厦1105室。

青岛啤酒股份有限公司
董事长：孙明波
2014年3月25日