

三得利青岛啤酒(上海)有限公司

2014年度及自2015年1月1日至2015年6月28日止期间财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, Tower E2  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China

毕马威华振  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场东2办公楼8层  
邮政编码: 100738

Telephone 电话 +86 (10) 8508 5000  
Fax 传真 +86 (10) 8518 5111  
Internet 网址 kpmg.com/cn



## 审计报告

毕马威华振审字第 1502051 号

青岛啤酒股份有限公司董事会、三得利(中国)投资有限公司董事会:

我们审计了后附的三得利青岛啤酒(上海)有限公司(以下简称“事业公司”)财务报表,包括2014年12月31日及2015年6月28日的合并资产负债表和资产负债表,2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动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事业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照中华人民共和国财政部颁布的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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价事业公司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。

## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 1502051 号

### 三、 审计意见

我们认为，事业公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允地反映了事业公司于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 28 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度、自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 28 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

### 四、 对分发和使用的限制

本报告仅为青岛啤酒股份有限公司拟收购三得利（中国）投资有限公司持有的事业公司 50% 股权事项而向上海证券交易所报送申请文件使用，不得作为其他用途。

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

雷江

雷江



中国北京

周家芳

周家芳



2015 年 10 月 12 日

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并资产负债表  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

| 资产            | 附注  | 2015年<br>6月28日          | 2014年<br>12月31日         |
|---------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>   |     |                         |                         |
| 货币资金          | 五、1 | 166,023,292.13          | 47,139,964.56           |
| 应收票据          | 五、2 | 2,600,000.00            | -                       |
| 应收账款          | 五、3 | 964,082,606.47          | 682,030,337.53          |
| 预付款项          | 五、4 | 9,027,438.56            | 5,912,560.37            |
| 应收利息          | 五、5 | 57,242.05               | 240,703.71              |
| 其他应收款         | 五、6 | 291,151,074.30          | 223,490,207.63          |
| 存货            | 五、7 | 399,551,341.75          | 433,337,753.13          |
| 一年内到期的非流动资产   | 五、8 | 393,281.10              | 865,218.43              |
| 其他流动资产        | 五、9 | 3,611,242.53            | 19,670,728.38           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <u>1,836,497,518.89</u> | <u>1,412,687,473.74</u> |
|               |     | -----                   | -----                   |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并资产负债表(续)  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

| 资产(续)        | 附注   | 2015年<br>6月28日                 | 2014年<br>12月31日                |
|--------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>非流动资产</b> |      |                                |                                |
| 固定资产         | 五、10 | 1,640,018,207.70               | 1,702,313,692.26               |
| 在建工程         | 五、11 | 24,829,550.98                  | 11,123,965.41                  |
| 无形资产         | 五、12 | 294,322,673.31                 | 297,963,515.26                 |
| 商誉           | 五、13 | 585,973,147.67                 | 585,973,147.67                 |
| 长期待摊费用       | 五、14 | 2,185,631.35                   | 2,138,919.47                   |
| 递延所得税资产      | 五、15 | 11,746,508.77                  | 8,707,253.89                   |
| 其他非流动资产      | 五、16 | 2,418,573.10                   | 480,130.00                     |
| 非流动资产合计      |      | <u>2,561,494,292.88</u>        | <u>2,608,700,623.96</u>        |
| 资产总计         |      | <u><u>4,397,991,811.77</u></u> | <u><u>4,021,388,097.70</u></u> |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并资产负债表(续)  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

|          | 附注   | 2015年<br>6月28日   | 2014年<br>12月31日 |
|----------|------|------------------|-----------------|
| 负债和所有者权益 |      |                  |                 |
| 流动负债     |      |                  |                 |
| 短期借款     | 五、17 | 308,414,860.72   | 291,947,195.09  |
| 应付票据     | 五、18 | 130,948,440.53   | 24,600,000.00   |
| 应付账款     | 五、19 | 437,810,399.85   | 259,806,531.91  |
| 预收款项     | 五、20 | 3,744,322.90     | 3,741,127.74    |
| 应付职工薪酬   | 五、21 | 36,311,729.22    | 32,778,884.14   |
| 应交税费     | 五、22 | 134,727,473.31   | 68,766,138.48   |
| 应付利息     | 五、23 | 1,961,553.89     | 611,719.00      |
| 其他应付款    | 五、24 | 324,186,426.21   | 315,191,886.20  |
| 流动负债合计   |      | 1,378,105,206.63 | 997,443,482.56  |
|          |      | -----            | -----           |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并资产负债表(续)  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

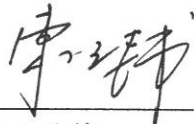
|             | 附注   | 2015年<br>6月28日   | 2014年<br>12月31日  |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益(续) |      |                  |                  |
| 非流动负债       |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    | 五、25 | 4,214,610.45     | 3,901,273.78     |
| 递延收益        | 五、26 | 339,731,957.02   | 353,546,289.73   |
| 递延所得税负债     | 五、15 | 52,796.04        | 59,112.88        |
| 其他非流动负债     | 五、27 | 13,279,236.00    | 13,279,236.00    |
| 非流动负债合计     |      | 357,278,599.51   | 370,785,912.39   |
|             |      | 1,735,383,806.14 | 1,368,229,394.95 |
| 负债合计        |      | 1,735,383,806.14 | 1,368,229,394.95 |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并资产负债表(续)  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

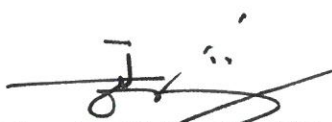
|               | 附注   | 2015年<br>6月28日     | 2014年<br>12月31日    |
|---------------|------|--------------------|--------------------|
| 负债和所有者权益(续)   |      |                    |                    |
| 所有者权益         |      |                    |                    |
| 实收资本          | 五、28 | 907,319,215.26     | 907,319,215.26     |
| 资本公积          | 五、29 | 2,993,232,057.05   | 2,993,232,057.05   |
| 盈余公积          | 五、30 | 49,813,762.78      | 49,813,762.78      |
| 未分配利润         | 五、31 | (1,292,524,179.81) | (1,304,207,439.43) |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 2,657,840,855.28   | 2,646,157,595.66   |
| 少数股东权益        |      | 4,767,150.35       | 7,001,107.09       |
| 所有者权益合计       |      | 2,662,608,005.63   | 2,653,158,702.75   |
| 负债和所有者权益总计    |      | 4,397,991,811.77   | 4,021,388,097.70   |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。



东山元辅  
董事长

(签名和盖章)



魏传勇  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
 资产负债表  
 2014年12月31日及2015年6月28日  
 (金额单位: 人民币元)

| 资产            | 附注   | 2015年<br>6月28日        | 2014年<br>12月31日      |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产</b>   |      |                       |                      |
| 货币资金          |      | 53,396,020.12         | 9,142,413.61         |
| 应收账款          | 十三、1 | 184,153,166.92        | 60,871,809.56        |
| 应收利息          |      | 9,743.53              | 21.29                |
| 其他应收款         | 十三、2 | 52,658,495.04         | 28,808,743.06        |
| 其他流动资产        |      | -                     | 189,801.56           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <u>290,217,425.61</u> | <u>99,012,789.08</u> |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
 资产负债表(续)  
 2014年12月31日及2015年6月28日  
 (金额单位:人民币元)

| 资产(续)          | 附注   | 2015年<br>6月28日          | 2014年<br>12月31日         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>非流动资产</b>   |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 2,111,311,186.42        | 2,111,311,186.42        |
| 投资性房地产         |      | 164,783,830.27          | 167,727,494.05          |
| 固定资产           |      | 1,533,822.99            | 1,632,368.43            |
| 在建工程           |      | 385,964.00              | 342,479.00              |
| 无形资产           |      | 936,164.59              | 1,065,944.29            |
| 递延所得税资产        |      | 1,611,235.76            | 933,310.50              |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <u>2,280,562,204.03</u> | <u>2,283,012,782.69</u> |
| <b>资产总计</b>    |      | <u>2,570,779,629.64</u> | <u>2,382,025,571.77</u> |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
资产负债表(续)  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

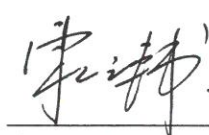
|          | 附注 | 2015年<br>6月28日 | 2014年<br>12月31日 |
|----------|----|----------------|-----------------|
| 负债和所有者权益 |    |                |                 |
| 流动负债     |    |                |                 |
| 短期借款     |    | 72,000,000.00  | 82,000,000.00   |
| 应付票据     |    | 81,977,203.29  | 1,400,000.00    |
| 应付账款     |    | 155,080,842.99 | 33,063,880.83   |
| 应付职工薪酬   |    | 5,371,206.15   | 3,733,242.01    |
| 应交税费     |    | 1,067,525.17   | 776,292.76      |
| 应付利息     |    | 114,146.12     | 142,244.83      |
| 其他应付款    |    | 7,717,489.53   | 13,277,571.46   |
| 流动负债合计   |    | 323,328,413.25 | 134,393,231.89  |
| 负债合计     |    | 323,328,413.25 | 134,393,231.89  |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
资产负债表(续)  
2014年12月31日及2015年6月28日  
(金额单位:人民币元)

|             | 附注 | 2015年<br>6月28日          | 2014年<br>12月31日         |
|-------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 负债和所有者权益(续) |    |                         |                         |
| 所有者权益       |    |                         |                         |
| 实收资本        |    | 907,319,215.26          | 907,319,215.26          |
| 资本公积        |    | 1,506,619,554.36        | 1,506,619,554.36        |
| 未弥补亏损       |    | (166,487,553.23)        | (166,306,429.74)        |
| 所有者权益合计     |    | <u>2,247,451,216.39</u> | <u>2,247,632,339.88</u> |
| 负债和所有者权益总计  |    | <u>2,570,779,629.64</u> | <u>2,382,025,571.77</u> |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。



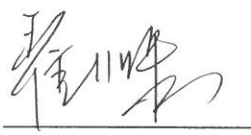
东山元辅  
董事长

(签名和盖章)



魏传勇  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并利润表  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)

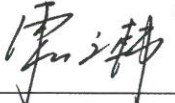
|               | 附注   | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年            |
|---------------|------|----------------------------|------------------|
| 一、营业收入        | 五、32 | 1,269,316,310.10           | 2,504,600,197.05 |
| 二、减: 营业成本     | 五、32 | 984,924,989.12             | 1,916,728,993.42 |
| 营业税金及附加       | 五、33 | 148,025,440.44             | 288,120,234.07   |
| 销售费用          | 五、34 | 23,962,246.21              | 54,287,449.92    |
| 管理费用          | 五、35 | 98,795,414.79              | 228,415,045.59   |
| 财务费用          | 五、36 | 5,889,350.76               | 12,165,786.30    |
| 资产减值损失        | 五、37 | 3,498,238.38               | 1,235,299.51     |
| 三、营业利润        | 五、41 | 4,220,630.40               | 3,647,388.24     |
| 加: 营业外收入      | 五、38 | 18,710,142.36              | 103,053,127.25   |
| 其中: 非流动资产处置利得 |      | 98,455.58                  | 277,869.11       |
| 减: 营业外支出      | 五、39 | 1,164,116.05               | 34,449,623.01    |
| 其中: 非流动资产处置损失 |      | 334,352.13                 | 34,270,414.23    |
| 四、利润总额        |      | 21,766,656.71              | 72,250,892.48    |
| 减: 所得税费用      | 五、40 | 12,317,353.83              | 27,391,310.04    |
| 五、净利润         |      | 9,449,302.88               | 44,859,582.44    |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并利润表(续)  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)


|                  | 附注 | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年          |
|------------------|----|----------------------------|----------------|
| 五、净利润            |    | 9,449,302.88               | 44,859,582.44  |
|                  |    | -----                      | -----          |
| 归属于母公司所有者的净利润    |    | 11,683,259.62              | 46,655,648.79  |
| 少数股东损益           |    | (2,233,956.74)             | (1,796,066.35) |
| 六、其他综合收益的税后净额    |    | -                          | -              |
|                  |    | -----                      | -----          |
| 七、综合收益总额的税后净额    |    | 9,449,302.88               | 44,859,582.44  |
|                  |    | =====                      | =====          |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |    | 11,683,259.62              | 46,655,648.79  |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |    | (2,233,956.74)             | (1,796,066.35) |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。



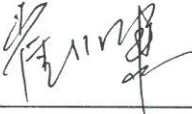
东山元辅  
董事长

(签名和盖章)



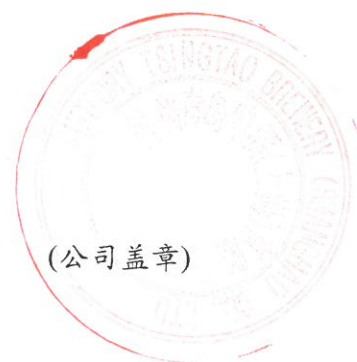
魏传勇  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司

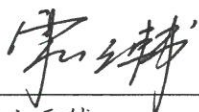
利润表

2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间

(金额单位:人民币元)


|               | 附注   | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年          |
|---------------|------|----------------------------|----------------|
| 一、营业收入        | 十三、5 | 315,948,323.52             | 229,281,922.52 |
| 减: 营业成本       | 十三、5 | 303,814,174.31             | 206,434,214.68 |
| 营业税金及附加       |      | 178,077.41                 | 296,891.30     |
| 管理费用          |      | 10,746,480.66              | 20,455,944.47  |
| 财务费用          |      | 1,424,720.72               | 3,516,397.08   |
| 二、营业亏损        |      | (215,129.58)               | (1,421,525.01) |
| 加: 营业外收入      |      | -                          | 2,069,297.39   |
| 减: 营业外支出      |      | -                          | 3,431.08       |
| 其中: 非流动资产处置损失 |      | -                          | 3,431.08       |
| 三、(亏损)/利润总额   |      | (215,129.58)               | 644,341.30     |
| 减: 所得税费用      |      | (34,006.09)                | 199,174.57     |
| 四、净(亏损)/利润    |      | (181,123.49)               | 445,166.73     |
| 五、其他综合收益      |      | -                          | -              |
| 六、综合收益总额      |      | (181,123.49)               | 445,166.73     |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。




东山元辅  
董事长

(签名和盖章)



魏传勇  
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并现金流量表  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)

|                       | 附注      | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年            |
|-----------------------|---------|----------------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |         |                            |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 1,255,116,079.66           | 2,976,817,280.06 |
| 收到的税费返还               |         | 1,900,000.00               | 2,755,677.39     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、42(1) | 2,897,354.07               | 89,953,338.87    |
|                       |         | <hr/>                      | <hr/>            |
| 经营活动现金流入小计            |         | 1,259,913,433.73           | 3,069,526,296.32 |
|                       |         | -----                      | -----            |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 619,655,773.97             | 1,900,823,040.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |         | 147,950,311.81             | 294,266,079.21   |
| 支付的各项税费               |         | 193,309,939.64             | 475,991,992.31   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、42(2) | 144,844,313.72             | 319,394,385.28   |
|                       |         | <hr/>                      | <hr/>            |
| 经营活动现金流出小计            |         | 1,105,760,339.14           | 2,990,475,496.96 |
|                       |         | -----                      | -----            |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 五、43(1) | 154,153,094.59             | 79,050,799.36    |
|                       |         | -----                      | -----            |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> |         |                            |                  |
| 处置固定资产、无形资产           |         |                            |                  |
| 收回的现金净额               |         | 6,356,507.72               | 4,266,831.57     |
| 收到其他与投资活动有关的现金        | 五、42(3) | 2,668,745.19               | 3,834,909.49     |
|                       |         | <hr/>                      | <hr/>            |
| 投资活动现金流入小计            |         | 9,025,252.91               | 8,101,741.06     |
|                       |         | -----                      | -----            |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并现金流量表(续)  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)

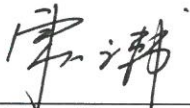
| 附注                | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年            |
|-------------------|----------------------------|------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量(续): |                            |                  |
| 购建固定资产、无形资产支付的现金  | 47,872,323.79              | 145,121,287.80   |
| 投资支付的现金           | 26,129,157.23              | 53,517,776.21    |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 投资活动现金流出小计        | 74,001,481.02              | 198,639,064.01   |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 投资活动产生的现金流量净额     | (64,976,228.11)            | (190,537,322.95) |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 三、筹资活动产生的现金流量:    |                            |                  |
| 吸收投资收到的现金         | -                          | 62,900,000.00    |
| 取得借款收到的现金         | 173,921,067.53             | 252,247,477.29   |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 筹资活动现金流入小计        | 173,921,067.53             | 315,147,477.29   |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 偿还债务支付的现金         | 157,453,401.90             | 283,892,604.69   |
| 偿付利息支付的现金         | 6,670,892.71               | 14,887,486.23    |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 筹资活动现金流出小计        | 164,124,294.61             | 298,780,090.92   |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 9,796,772.92               | 16,367,386.37    |
|                   | <hr/>                      | <hr/>            |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并现金流量表(续)  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)

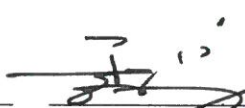
|                         | 附注      | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年           |
|-------------------------|---------|----------------------------|-----------------|
| 四、现金及现金等价物净<br>增加/(减少)额 | 五、43(1) | 98,973,639.40              | (95,119,137.22) |
| 加:期/年初现金及<br>现金等价物余额    |         | 40,259,964.56              | 135,379,101.78  |
| 五、期/年末现金及现金等价物余额        | 五、43(3) | 139,233,603.96             | 40,259,964.56   |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。



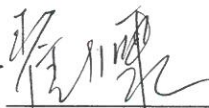
东山元辅  
董事长

(签名和盖章)



魏传勇  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
现金流量表  
2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间  
(金额单位: 人民币元)

|                       | 附注 | 2015 年 1 月<br>1 日至 6 月<br>28 日止期间 | 2014 年          |
|-----------------------|----|-----------------------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |                                   |                 |
| 销售商品收到的现金             |    | 218,509,535.27                    | 201,269,903.23  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 30,000.00                         | 2,088,019.99    |
|                       |    | <hr/>                             | <hr/>           |
| 经营活动现金流入小计            |    | 218,539,535.27                    | 203,357,923.22  |
|                       |    | -----                             | -----           |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 162,411,733.25                    | 199,705,574.21  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,048,636.13                      | 13,263,972.78   |
| 支付的各项税费               |    | 1,689,215.27                      | 2,391,839.98    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,841,785.08                      | 4,714,685.77    |
|                       |    | <hr/>                             | <hr/>           |
| 经营活动现金流出小计            |    | 171,991,369.73                    | 220,076,072.74  |
|                       |    | <hr/>                             | <hr/>           |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 46,548,165.54                     | (16,718,149.52) |
|                       |    | -----                             | -----           |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> |    |                                   |                 |
| 处置固定资产收回的现金净额         |    | -                                 | 22,050.00       |
| 收到其他与投资活动有关的现金        |    | 369,915.98                        | 610,890.19      |
|                       |    | <hr/>                             | <hr/>           |
| 投资活动现金流入小计            |    | 369,915.98                        | 632,940.19      |
|                       |    | -----                             | -----           |

刊载于第 22 页至第 103 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
 现金流量表(续)  
 2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
 (金额单位:人民币元)

|                          | 附注 | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年            |
|--------------------------|----|----------------------------|------------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量(续):</b> |    |                            |                  |
| 购建固定资产支付的现金              |    | 8,495.73                   | 3,154,614.90     |
| 投资支付的现金                  |    | 7,000,000.00               | 194,788,315.97   |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| 投资活动现金流出小计               |    | 7,008,495.73               | 197,942,930.87   |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| 投资活动产生的现金流量净额            |    | (6,638,579.75)             | (197,309,990.68) |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>    |    |                            |                  |
| 取得借款收到的现金                |    | 6,000,000.00               | 94,000,000.00    |
| 吸收投资收到的现金                |    | -                          | 62,900,000.00    |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| 筹资活动现金流入小计               |    | 6,000,000.00               | 156,900,000.00   |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| 偿还借款支付的现金                |    | 16,000,000.00              | 42,000,000.00    |
| 偿付利息支付的现金                |    | 1,771,420.00               | 3,979,610.00     |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| 筹资活动现金流出小计               |    | 17,771,420.00              | 45,979,610.00    |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |
| 筹资活动产生的现金流量净额            |    | (11,771,420.00)            | 110,920,390.00   |
|                          |    | <hr/>                      | <hr/>            |

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
 现金流量表(续)  
 2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
 (金额单位:人民币元)

| 附注                | 2015年1月<br>1日至6月<br>28日止期间 | 2014年            |
|-------------------|----------------------------|------------------|
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 28,138,165.79              | (103,107,750.20) |
| 加: 期/年初现金及现金等价物余额 | 8,862,413.61               | 111,970,163.81   |
| 期/年末现金及现金等价物余额    | 37,000,579.40              | 8,862,413.61     |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。



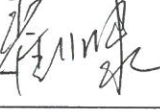
东山元辅  
 董事长

(签名和盖章)



魏传  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



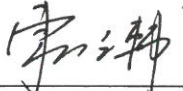
(公司盖章)

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
合并所有者权益变动表  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)

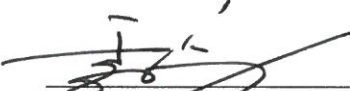
| 附注            | 归属于母公司所有者权益    |                  |               |                    | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|---------------|----------------|------------------|---------------|--------------------|----------------|------------------|
|               | 实收资本           | 资本公积             | 盈余公积          | 未弥补亏损              |                |                  |
| 2014年1月1日余额   | 907,319,215.26 | 2,993,232,057.05 | 48,742,968.33 | (1,349,792,293.77) | 8,797,173.44   | 2,608,299,120.31 |
| 本年增减变动金额      |                |                  |               |                    |                |                  |
| 1.综合收益总额      | -              | -                | -             | 46,655,648.79      | (1,796,066.35) | 44,859,582.44    |
| 2.利润分配        |                |                  |               |                    |                |                  |
| 提取盈余公积        | -              | -                | 1,070,794.45  | (1,070,794.45)     | -              | -                |
| 2014年12月31日余额 | 907,319,215.26 | 2,993,232,057.05 | 49,813,762.78 | (1,304,207,439.43) | 7,001,107.09   | 2,653,158,702.75 |
| 本期增减变动金额      |                |                  |               |                    |                |                  |
| 综合收益总额        | -              | -                | -             | 11,683,259.62      | (2,233,956.74) | 9,449,302.88     |
| 2015年6月28日余额  | 907,319,215.26 | 2,993,232,057.05 | 49,813,762.78 | (1,292,524,179.81) | 4,767,150.35   | 2,662,608,005.63 |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。

  
\_\_\_\_\_  
东山元辅

董事长

(签名和盖章)

  
\_\_\_\_\_  
魏传勇

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
\_\_\_\_\_  
翟以康

会计机构负责人

(签名和盖章)



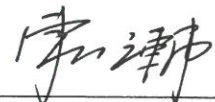
(公司盖章)

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
所有者权益变动表  
2014年度及自2015年1月1日至6月28日止期间  
(金额单位:人民币元)


|               | 附注   | 实收资本           | 资本公积             | 未弥补亏损            | 所有者<br>权益合计      |
|---------------|------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2014年1月1日余额   |      | 907,319,215.26 | 1,443,719,554.36 | (166,751,596.47) | 2,184,287,173.15 |
| 本年增减变动金额      |      |                |                  |                  |                  |
| 1.综合收益总额      |      | -              | -                | 445,166.73       | 445,166.73       |
| 2.所有者投入资本     | 十三、4 | -              | 62,900,000.00    | -                | 62,900,000.00    |
| 2014年12月31日余额 |      | 907,319,215.26 | 1,506,619,554.36 | (166,306,429.74) | 2,247,632,339.88 |
| 本期增减变动金额      |      |                |                  |                  |                  |
| 综合收益总额        |      | -              | -                | (181,123.49)     | (181,123.49)     |
| 2015年6月28日余额  |      | 907,319,215.26 | 1,506,619,554.36 | (166,487,553.23) | 2,247,451,216.39 |

此财务报表已于2015年10月12日获董事会批准。



东山元辅  
董事长

(签名和盖章)



魏传勇  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



翟以康  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第22页至第103页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三得利青岛啤酒(上海)有限公司  
财务报表附注  
(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

三得利青岛啤酒(上海)有限公司(以下简称“本公司”)前身为嘉士伯(上海)啤酒有限公司(以下简称“上海嘉士伯”),上海嘉士伯是由嘉士伯啤酒厂香港有限公司(以下简称“香港嘉士伯”)和上海松江经济技术开发区总公司共同于 1995 年 12 月 18 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司,注册资本为 3,664 万美元。

2000 年 8 月,青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青啤股份公司”)从香港嘉士伯购买了其持有的本公司 75%的股权,经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸第 982 号文件批复批准,本公司更名为青岛啤酒上海松江有限公司。2009 年 3 月,青啤股份公司之全资子公司青岛啤酒(香港)贸易有限公司从香港嘉士伯购买了其持有的本公司 25%股权。2012 年 10 月,青啤股份公司又从其全资子公司青岛啤酒(香港)贸易有限公司购买了其持有的 25%股权,同时将本公司的注册资本由原 3,664 万美元变更为人民币 30,366 万元。

2012 年 6 月 5 日,根据青啤股份公司与三得利(中国)投资有限公司(以下简称“三得利中国投资”,与青啤股份公司合称“双方”)签署的有关设立合资公司的框架协议(以下简称“框架协议”),双方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至本公司。

根据该框架协议安排,2012 年 12 月,青啤股份公司以其持有的全资子公司青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(以下简称“青啤彭城”)100%股权和青岛啤酒(宿迁)有限公司(以下简称“青啤宿迁”)100%股权向本公司增资人民币 15,000 万元,本次增资(第一次增资)完成后,本公司注册资本变更为人民币 45,366 万元。2012 年 5 月 25 日,青啤股份公司与本公司签订股权转让协议,将青啤股份公司持有的青啤(扬州)有限公司(以下简称“青啤扬州”)20%的股权以人民币 100 万元价格转让给本公司;2012 年 5 月 31 日,本公司向青啤扬州增资人民币 1,100 万元,本公司与青啤股份公司对青啤扬州投资比例变更为 75%和 25%;2012 年 12 月 17 日,青啤股份公司与本公司签订股权转让协议,将其持有的对青啤扬州 25%的股权以人民币 400 万元价格转让给本公司,转让完成后,青啤扬州成为本公司全资子公司。2012 年 6 月,本公司以人民币 3,065 万元购买青岛啤酒(徐州)淮海营销公司持有的青岛啤酒(徐州)有限公司(以下简称“青啤徐州”)66%股权。上述交易完成后本公司持有青啤彭城 100%股权、青啤宿迁 100%股权、青啤扬州 100%股权及青啤徐州 66%股权。



同时,根据该框架协议安排及 2013 年 2 月 5 日的股东会决议,三得利中国投资以其持有的子公司三得利啤酒(上海)有限公司(以下简称“三得利上海”)86.5%股权(作价人民币 43,206 万元)和三得利啤酒(昆山)有限公司(以下简称“三得利昆山”)93.2%股权(作价人民币 74,448 万元)以及现金 17,549 万元向本公司增资人民币 45,366 万元,本次增资(第二次增资)完成后,本公司注册资本变更为人民币 90,732 万元。另外本公司以人民币 4,995 万元购买香港汇和控股有限公司持有的三得利上海 10%股权,以人民币约 5,432 万元购买香港汇和控股有限公司持有的三得利昆山 6.8%股权。该股权转让完成后,本公司持有三得利上海 96.5%股权;持有三得利昆山 100%股权。2013 年 2 月 5 日,本公司以人民币 3,450 万元购买日本三得利株式会社持有的中国江苏三得利食品有限公司(以下简称“江苏三得利”)41.7%股权,以人民币 2,060 万元购买三得利中国投资持有的江苏三得利 24.9%股权。2013 年 11 月 30 日,本公司以人民币 2,769 万元购买江苏金海投资有限公司持有的江苏三得利 33.4%的股权。该等股权转让完成后,本公司持有江苏三得利 100%股权。2013 年 2 月 5 日,本公司以人民币 1 元购买维亮企业(澳大利亚)有限公司持有的三得利光明啤酒(上海)有限公司(以下简称“三得利光明”)100%股权。上述交易完成后本公司持有三得利上海 96.5%股权,三得利昆山 100%股权,江苏三得利 100%股权及三得利光明 100%股权。

整合后,双方在本公司的注册资本中各占 50%,本公司由内资企业转变为中外合资企业。上述交易于 2013 年 4 月 28 日完成,之后本公司更名为三得利青岛啤酒(上海)有限公司。2014 年 2 月,三得利中国投资、青啤股份公司和本公司签订增资协议补充协议,三得利中国投资向本公司补充投入交易资金人民币 6,290 万元,计入本公司的资本公积。

根据本公司章程规定,董事会由 9 名董事构成,其中三得利中国投资委派 5 名,青啤股份公司委派 4 名。董事会是公司的最高权力机构,本公司的生产经营决策由董事会以简单多数的方式决定,由于三得利中国投资能够控制本公司董事会的大多数席位,拥有对本公司的控制权,本公司母公司为三得利中国投资。本公司的最终控股公司为三得利控股株式会社。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产啤酒、其他酒(配制酒)及其副产品、销售自产产品。本公司子公司的相关信息参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、 公司重要会计政策、会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 28 日的合并财务状况和财务状况、2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 28 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### 5、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额,如为正数则确认为商誉(参见附注三、18);如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并各方可能在合并协议中约定，根据未来一项或多项或有事项的发生，购买方通过支付额外现金追加合并对价。购买方将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》以及其他相关准则的规定，或有对价符合权益工具和金融负债定义的，购买方将支付或有对价的义务确认为一项权益或负债；符合资产定义并满足资产确认条件的，购买方应当将符合合并协议约定条件的、可收回的部分已支付合并对价的权利确认为一项资产。

购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，予以确认并对原计入合并商誉的金额进行调整；其他情况下发生资产或负债性质的或有对价变化或调整，按照企业会计准则有关规定处理，如果属于《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》中的金融工具，应采用公允价值计量，公允价值变化产生的利得和损失应按该准则规定计入当期损益或计入资本公积；如果不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》中的金融工具，应按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》或其他相应的准则处理。

非同一控制下的企业合并，以发行权益性证券交换股权的方式进行的，通常发行权益性证券的一方为收购方。但某些企业合并中，发行权益性证券的一方因其生产经营决策在合并后被参与合并的另一方所控制的，发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但其为会计上的被购买方，该类企业合并通常称为“反向购买”。

如公司基本情况所述，在框架协议的安排下，本公司虽然作为发行权益性证券的一方，但是生产经营决策在合并后被参与合并的另一方三得利中国投资所控制，因此在会计上应以三得利中国投资作为实际购买方，该企业合并会作为反向购买处理。

反向购买中，法律上的子公司（购买方）的企业合并成本是指其如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例，应向法律上母公司（被购买方）的股东发行的权益性证券数量与权益性证券的公允价值计算的结果。购买方的权益性证券在购买日由于不存在公开报价，参照购买方的公允价值和被购买方的公允价值二者之中有更为明显证据支持的作为基础，确定假定发行权益性证券的公允价值。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

反向购买后，法律上的母公司遵从以下原则编制合并财务报表：合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。合并财务报表中的权益性工具的金額反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。但是在合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。合并财务报表的比较信息是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中作为少数股东权益列示。因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权，其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分，该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外，对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被

购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

(2) 合并取得子公司

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按合资合同规定的汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、16)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及实收资本等。

## (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

### - 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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

### - 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、22）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

## (2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 单项金额单独计提坏账准备的应收款项

|                   |   |
|-------------------|---|
| 单项金额单独计提坏账准备的理由   | 单项应收款项有充分理由确定无法收回并经管理层批准  |
| 单项金额单独计提坏账准备的计提方法 | 当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。 |

(b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|   |                    |
|---|--------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法) |                    |
| 应收关联公司款项                                | 经评估信用风险极低，不计提坏账准备  |
| 应收押金保证金等款项                              | 该类应收款项性质特殊，不计提坏账准备 |
| 应收其他所有款项                                | 账龄分析法              |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄             | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|----------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 0%              | 0%               |
| 1 - 2 年(含 2 年) | 50%             | 50%              |
| 2 年以上          | 100%            | 100%             |



## 11、 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本(参见附注三、16)。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品和周转材料采用一次转销法或在受益期内分期摊销法进行摊销。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 对子公司长期股权投资后续计量及损益确认方法

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6进行处理。

13 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本和扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命(年)</u> | <u>残值率(%)</u> | <u>年折旧率(%)</u> |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 房屋建筑物     | 40年            | 5%            | 2.4%           |
| 土地使用权     | 50年            | -             | 2.0%           |

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品提供劳务出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命(年)</u> | <u>残值率(%)</u> | <u>年折旧率(%)</u> |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物    | 20 年-40 年      | 3%-20%        | 2%-4.9%        |
| 机器设备      | 5 年-25 年       | 3%-20%        | 3.2%-19.4%     |
| 办公设备及其他设备 | 5 年-7 年        | 3%-10%        | 12.9%-19.4%    |
| 运输工具      | 5 年-10 年       | 3%-10%        | 9%-19.4%       |

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注三、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、20)在资产负债表内列示。

16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是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时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

#### 17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

| <u>项目</u> | <u>摊销年限(年)</u> |
|-----------|----------------|
| 土地        | 24 年-50 年      |
| 办公软件      | 5 年            |
| 商标使用权     | 30 年           |

#### 18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费及其他已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，在受益期限内分期平均摊销。

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 长期股权投资
- 投资性房地产
- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、21）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的

公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

## 21、 公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务,且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团,以及有关金额能够可靠地计量,则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的,预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时,本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

24、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，则将已发生的劳务成本计入当期损益，不提供劳务收入。



(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 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的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

26、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

## 27、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团无融资租赁。

### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

## 29、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

### 31、 分部报告

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。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 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；
- 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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 32、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、13 载有关于商誉减值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- 应收款项减值

如附注三、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，

且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

- 存货跌价准备

如附注三、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

- 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、20 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

- 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、14 和 17 所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

33、 主要会计政策的变更

变更的内容及原因

本集团于 2014 年 7 月 1 日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则：

- (i) 《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(以下简称“准则 2 号(2014)”) )
- (ii) 《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(以下简称“准则 9 号(2014)”) )
- (iii) 《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(以下简称“准则 30 号(2014)”) )
- (iv) 《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(以下简称“准则 33 号(2014)”) )
- (v) 《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》(以下简称“准则 39 号”) )
- (vi) 《企业会计准则第 40 号—合营安排》(以下简称“准则 40 号”) )
- (vii) 《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则 41 号”) )

同时，本集团于 2014 年 3 月 17 日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(“财会 [2014] 13 号文”) 以及在 2014 年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“准则 37 号(2014)”)。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

本集团采用上述企业会计准则未对本集团财务报表产生重大影响。

#### 四、 税项

- 1、 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费有增值税、消费税、城建税及教育费附加等。

| 税种      | 计缴标准  |
|---------|---|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税  |
| 消费税     | 按每吨啤酒价格(含包装物及包装物押金)，在 3,000 元(含 3,000 元，不含增值税)以上的，单位税额 250 元/吨计缴；每吨啤酒价格(含包装物及包装物押金)，在 3,000 元(不含 3,000 元，不含增值税)以下的，单位税额 220 元/吨计缴 |
| 城建税     | 按流转税额的 1%/5%/7% 缴纳  |
| 教育费附加   | 按流转税额的 3% 缴纳  |
| 地方教育费附加 | 按流转税额的 2% 缴纳  |

#### 2、 所得税

本集团的法定税率为 25%，2014 年度及 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 28 日止期间按法定税率执行。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 库存现金      | 84,989.68                 | 54,530.40                  |
| 银行存款      | 139,148,614.28            | 40,205,434.16              |
| 其他货币资金    | 26,789,688.17             | 6,880,000.00               |
| 合计        | <u>166,023,292.13</u>     | <u>47,139,964.56</u>       |

其他货币资金全部为票据保证金。

2、 应收票据

| <u>种类</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 银行承兑汇票    | <u>2,600,000.00</u>       | <u>-</u>                   |

上述应收票据均为一年内到期。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| <u>客户类别</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-------------|---------------------------|----------------------------|
| 应收关联公司      | 962,027,910.49            | 681,264,691.33             |
| 其他客户        | 12,198,636.70             | 10,909,586.92              |
| 小计          | <u>974,226,547.19</u>     | <u>692,174,278.25</u>      |
| 减：坏账准备      | 10,143,940.72             | 10,143,940.72              |
| 合计          | <u>964,082,606.47</u>     | <u>682,030,337.53</u>      |



(2) 应收账款按账龄分析如下:

| 账龄           | 2015 年         | 2014 年         |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 6 月 28 日       | 12 月 31 日      |
| 1 年以内(含 1 年) | 964,082,606.47 | 682,030,337.53 |
| 3 年以上        | 10,143,940.72  | 10,143,940.72  |
| 小计           | 974,226,547.19 | 692,174,278.25 |
| 减: 坏账准备      | 10,143,940.72  | 10,143,940.72  |
| 合计           | 964,082,606.47 | 682,030,337.53 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

| 注                        | 2015 年 6 月 28 日 |               |      |               |      |   |
|--------------------------|-----------------|---------------|------|---------------|------|---|
|                          | 账面余额            |               | 坏账准备 |               | 账面价值 |   |
|                          | 金额              | 比例(%)         | 金额   | 比例(%)         |      |   |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款 | (a)             | 10,143,940.72 | 1%   | 10,143,940.72 | 100% | - |

| 注                        | 2014 年 12 月 31 日 |               |      |               |      |   |
|--------------------------|------------------|---------------|------|---------------|------|---|
|                          | 账面余额             |               | 坏账准备 |               | 账面价值 |   |
|                          | 金额               | 比例(%)         | 金额   | 比例(%)         |      |   |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款 | (a)              | 10,143,940.72 | 1%   | 10,143,940.72 | 100% | - |

(a) 组合中, 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 28 日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 |
|-------|---------------|---------------|------|
| 3 年以上 | 10,143,940.72 | 10,143,940.72 | 100% |

(4) 于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间, 本集团没有收回、转回或实际核销的以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

于 2015 年 6 月 28 日，本集团余额前五名的应收账款合计人民币 921,466,139.29 元，占应收账款余额合计数的 96%，未计提坏账准备。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的应收账款合计人民币 662,848,481.52 元，占应收账款余额合计数的 97%，未计提坏账准备。

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 预付电费      | 3,303,952.36              | 2,754,902.35               |
| 预付材料款     | 1,657,008.51              | 266,342.66                 |
| 预付其他      | 4,066,477.69              | 2,891,315.36               |
| 合计        | <u>9,027,438.56</u>       | <u>5,912,560.37</u>        |

(2) 预付款项按账龄列示如下：

| <u>账龄</u>    | <u>2015 年 6 月 28 日</u> |              | <u>2014 年 12 月 31 日</u> |              |
|--------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
|              | <u>金额</u>              | <u>比例(%)</u> | <u>金额</u>               | <u>比例(%)</u> |
| 1 年以内(含 1 年) | 9,027,438.56           | 100%         | 5,912,560.37            | 100%         |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

5、 应收利息

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 定期存款      | 36,857.05                 | 12,115.92                  |
| 委托贷款      | -                         | 224,336.85                 |
| 活期存款      | 20,385.00                 | 4,250.94                   |
| 合计        | <u>57,242.05</u>          | <u>240,703.71</u>          |

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

| <u>客户类别</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u>    | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u>   |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 应收关联方       | 274,971,675.17               | 211,307,149.35               |
| 第三方         | 16,885,293.92                | 12,933,404.16                |
| 小计          | <u>291,856,969.09</u>        | <u>224,240,553.51</u>        |
| 减: 坏账准备     | 705,894.79                   | 750,345.88                   |
| 合计          | <u><u>291,151,074.30</u></u> | <u><u>223,490,207.63</u></u> |

2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 28 日的其他应收款中包含青啤扬州三期土地招拍挂保证金人民币 1,524,150.00 元。

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

| <u>账龄</u>       | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u>    | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u>   |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 288,052,261.33               | 219,692,616.23               |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 2,455,097.97                 | 2,156,900.00                 |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 120,254.31                   | 57,390.68                    |
| 3 年以上           | 1,229,355.48                 | 2,333,646.60                 |
| 小计              | <u>291,856,969.09</u>        | <u>224,240,553.51</u>        |
| 减: 坏账准备         | 705,894.79                   | 750,345.88                   |
| 合计              | <u><u>291,151,074.30</u></u> | <u><u>223,490,207.63</u></u> |

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 本期/年计提、转回的坏账准备情况

|          | <u>2015 年</u><br><u>6 月 28 日</u> | <u>2014 年</u><br><u>12 月 31 日</u> |
|----------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 期 / 年初余额 | 750,345.88                       | 725,850.32                        |
| 本期 / 年计提 | -                                | 24,817.77                         |
| 本期 / 年转回 | (44,451.09)                      | (322.21)                          |
|          | 705,894.79                       | 750,345.88                        |
| 期 / 年末余额 | 705,894.79                       | 750,345.88                        |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| <u>款项性质</u> | 注   | <u>2015 年</u><br><u>6 月 28 日</u> | <u>2014 年</u><br><u>12 月 31 日</u> |
|-------------|-----|----------------------------------|-----------------------------------|
| 资金池         | (a) | 198,325,063.90                   | 172,195,906.67                    |
| 包装物押金       |     | 73,038,133.83                    | 38,650,997.37                     |
| 代垫费用        |     | 5,150,212.58                     | 4,279,828.07                      |
| 保证金         |     | 5,846,775.00                     | 5,601,775.00                      |
| 员工备用金       |     | 1,567,173.69                     | 566,144.25                        |
| 其他          |     | 7,929,610.09                     | 2,945,902.15                      |
|             |     | 291,856,969.09                   | 224,240,553.51                    |
| 小计          |     | 291,856,969.09                   | 224,240,553.51                    |
| 减：坏账准备      |     | 705,894.79                       | 750,345.88                        |
|             |     | 291,151,074.30                   | 223,490,207.63                    |
| 合计          |     | 291,151,074.30                   | 223,490,207.63                    |

- (a) 本公司附属公司于 2008 年加入资金池计划。通过该计划本公司附属公司可以将盈余资金以委托贷款形式投向母公司及其他关联公司。该计划由日本三井住友银行股份有限公司提供支持。根据人民币流动资金管理协议，本公司附属公司同意委托日本三井住友银行股份有限公司将本公司附属公司在资金池账户中的盈余资金以约定的年利率 3.00% (2014 年：3.00%) 借给母公司及其他关联公司。同时，当本公司附属公司流动资金紧张时，母公司及其他关联公司同意将该委托借款归还本公司附属公司或者委托日本三井住友银行股份有限公司以约定的年利率 3.30% (2014 年：3.30%) 借款给本公司附属公司。上述资金池余额为本公司附属公司期 / 年末向母公司及其他关联公司借出的委托贷款余额。

(5) 于 2015 年 6 月 28 日, 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款   |      |
|------------|--------|----------------|-------|----------|------|
|            |        |                |       | 期末余额合计   | 坏账准备 |
|            |        |                |       | 数的比例 (%) | 期末余额 |
| 三得利中国投资    | 资金池及其他 | 199,156,396.07 | 1 年以内 | 68%      | -    |
| 三得利(上海)市场  |        |                |       |          |      |
| 服务有限公司     | 包装物押金  | 63,663,821.23  | 1 年以内 | 22%      | -    |
| 三得利王子(连云港) |        |                |       |          |      |
| 啤酒销售有限公司   | 包装物押金  | 9,161,863.86   | 1 年以内 | 3%       | -    |
| 扬州市财政局     | 保证金    | 3,304,150.00   | 1 年以内 | 1%       | -    |
| 青岛啤酒(杭州)   |        |                |       |          |      |
| 有限公司       | 旧瓶销售   | 2,066,704.32   | 1 年以内 | 1%       | -    |
| 合计         |        | 277,352,935.48 |       | 95%      | -    |

于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项的性质  | 年末余额           | 账龄      | 占其他应收款   |      |
|------------|--------|----------------|---------|----------|------|
|            |        |                |         | 年末余额合计   | 坏账准备 |
|            |        |                |         | 数的比例 (%) | 年末余额 |
| 三得利中国投资    | 资金池及其他 | 172,778,543.99 | 1 年以内   | 77%      | -    |
| 三得利(上海)市场  |        |                |         |          |      |
| 服务有限公司     | 包装物押金  | 38,299,448.12  | 1 年以内   | 17%      | -    |
| 扬州市财政局     | 保证金    | 3,304,150.00   | 1 年以内   | 1%       | -    |
| 扬州市建筑安装管理局 | 保证金    | 1,083,800.00   | 1 至 2 年 | 0.5%     | -    |
| 扬州威亨热电有限公司 | 保证金    | 1,050,000.00   | 1 至 2 年 | 0.5%     | -    |
| 合计         |        | 216,515,942.11 |         | 96%      | -    |

7、 存货

(1) 存货分类

| 存货种类  | 2015 年 6 月 28 日 |                |                | 2014 年 12 月 31 日 |                |                |
|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|       | 账面余额            | 跌价准备           | 账面价值           | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值           |
| 原材料   | 33,537,163.70   | (1,950,599.91) | 31,586,563.79  | 34,282,451.83    | (529,308.21)   | 33,753,143.62  |
| 在产品   | 58,077,873.17   | (184,059.89)   | 57,893,813.28  | 50,975,051.10    | (150,105.17)   | 50,824,945.93  |
| 库存商品  | 49,703,290.60   | (120,837.93)   | 49,582,452.67  | 45,405,195.07    | (129,795.63)   | 45,275,399.44  |
| 周转材料  | 254,606,606.42  | (4,730,377.59) | 249,876,228.83 | 297,317,641.65   | (4,878,358.94) | 292,439,282.71 |
| 低值易耗品 | 12,660,792.48   | (2,048,509.30) | 10,612,283.18  | 13,093,695.61    | (2,048,714.18) | 11,044,981.43  |
| 合计    | 408,585,726.37  | (9,034,384.62) | 399,551,341.75 | 441,074,035.26   | (7,736,282.13) | 433,337,753.13 |

本集团存货期 / 年末余额中无借款费用资本化的金额。

本集团存货期 / 年末无用于担保的价值。

(2) 存货本期变动情况分析如下

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

| <u>存货种类</u> | 2015 年 1 月<br><u>1 日余额</u> | 本期<br><u>增加额</u> | 本期<br><u>减少额</u> | 2015 年 6 月<br><u>28 日余额</u> |
|-------------|----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 原材料         | 34,282,451.83              | 280,782,122.44   | 281,527,410.57   | 33,537,163.70               |
| 在产品         | 50,975,051.10              | 562,498,969.73   | 555,396,147.66   | 58,077,873.17               |
| 库存商品        | 45,405,195.07              | 1,027,436,317.65 | 1,023,138,222.12 | 49,703,290.60               |
| 周转材料        | 297,317,641.65             | 431,353,918.65   | 474,064,953.88   | 254,606,606.42              |
| 低值易耗品       | 13,093,695.61              | 11,102,156.84    | 11,535,059.97    | 12,660,792.48               |
| 小计          | 441,074,035.26             | 2,313,173,485.31 | 2,345,661,794.20 | 408,585,726.37              |
| 减：存货跌价准备    | 7,736,282.13               | 2,016,296.59     | 718,194.10       | 9,034,384.62                |
| 合计          | 433,337,753.13             | 2,311,157,188.72 | 2,344,943,600.10 | 399,551,341.75              |

2014 年

| <u>存货种类</u> | 2014 年 1 月<br><u>1 日余额</u> | 本年<br><u>增加额</u> | 本年<br><u>减少额</u> | 2014 年 12 月<br><u>31 日余额</u> |
|-------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| 原材料         | 46,114,206.96              | 507,976,481.38   | 519,808,236.51   | 34,282,451.83                |
| 在产品         | 56,520,934.23              | 1,070,173,986.58 | 1,075,719,869.71 | 50,975,051.10                |
| 库存商品        | 54,838,386.66              | 2,037,974,860.52 | 2,047,408,052.11 | 45,405,195.07                |
| 周转材料        | 240,369,037.90             | 821,423,693.79   | 764,475,090.04   | 297,317,641.65               |
| 低值易耗品       | 15,544,322.70              | 28,553,704.66    | 31,004,331.75    | 13,093,695.61                |
| 小计          | 413,386,888.45             | 4,466,102,726.93 | 4,438,415,580.12 | 441,074,035.26               |
| 减：存货跌价准备    | 7,778,432.71               | 1,210,803.95     | 1,252,954.53     | 7,736,282.13                 |
| 合计          | 405,608,455.74             | 4,464,891,922.98 | 4,437,162,625.59 | 433,337,753.13               |

(3) 存货跌价准备

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

| <u>存货种类</u> | 2015 年 1 月<br><u>1 日余额</u> | 本期增加<br><u>金额</u><br><u>计提</u> | 本期减少<br><u>金额</u><br><u>转销</u> | 2015 年 6 月<br><u>28 日余额</u> |
|-------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 原材料         | 529,308.21                 | 1,601,331.39                   | 180,039.69                     | 1,950,599.91                |
| 在产品         | 150,105.17                 | 184,059.89                     | 150,105.17                     | 184,059.89                  |
| 库存商品        | 129,795.63                 | 120,837.93                     | 129,795.63                     | 120,837.93                  |
| 周转材料        | 4,878,358.94               | 110,067.38                     | 258,048.73                     | 4,730,377.59                |
| 低值易耗品       | 2,048,714.18               | -                              | 204.88                         | 2,048,509.30                |
| 合计          | <u>7,736,282.13</u>        | <u>2,016,296.59</u>            | <u>718,194.10</u>              | <u>9,034,384.62</u>         |

2014 年

| <u>存货种类</u> | 2014 年 1 月<br><u>1 日余额</u> | 本年增加<br><u>金额</u><br><u>计提</u> | 本年减少<br><u>金额</u><br><u>转销</u> | 2014 年 12 月<br><u>31 日余额</u> |
|-------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 原材料         | 674,323.55                 | 180,039.69                     | 325,055.03                     | 529,308.21                   |
| 在产品         | 161,812.28                 | 150,105.17                     | 161,812.28                     | 150,105.17                   |
| 库存商品        | -                          | 129,795.63                     | -                              | 129,795.63                   |
| 周转材料        | 4,891,016.22               | 750,863.46                     | 763,520.74                     | 4,878,358.94                 |
| 低值易耗品       | 2,051,280.66               | -                              | 2,566.48                       | 2,048,714.18                 |
| 合计          | <u>7,778,432.71</u>        | <u>1,210,803.95</u>            | <u>1,252,954.53</u>            | <u>7,736,282.13</u>          |

8、 一年内到期的非流动资产

一年内到期的非流动资产为长期待摊费用中将于一年内摊销的部分。

9、 其他流动资产

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 待抵增值税进项税额 | 139,228.39                | 13,717,437.75              |
| 预缴所得税     | 3,472,014.14              | 5,953,290.63               |
| 合计        | <u>3,611,242.53</u>       | <u>19,670,728.38</u>       |

## 10、 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及<br>建筑物       | 机器设备               | 运输工具            | 办公设备<br>及其他设备   | 合计                 |
|---------------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 2014年1月1日余额   | 1,038,184,982.99 | 2,333,929,445.49   | 63,509,208.70   | 114,973,422.41  | 3,550,597,059.59   |
| 本年增加          |                  |                    |                 |                 |                    |
| -购置           | 2,933,819.53     | 5,422,265.10       | 3,361,273.15    | 3,528,170.25    | 15,245,528.03      |
| -在建工程转入       | 140,144,949.87   | 177,344,740.55     | 1,375,046.58    | 9,257,942.31    | 328,122,679.31     |
| 本年处置或报废       | (50,056,007.02)  | (115,417,513.50)   | (6,082,188.33)  | (6,801,546.77)  | (178,357,255.62)   |
| 2014年12月31日余额 | 1,131,207,745.37 | 2,401,278,937.64   | 62,163,340.10   | 120,957,988.20  | 3,715,608,011.31   |
| 本期增加          |                  |                    |                 |                 |                    |
| -购置           | 579,000.00       | 1,382,085.44       | 439,642.38      | 1,024,965.74    | 3,425,693.56       |
| -在建工程转入       | 1,267,474.37     | 14,848,235.84      | 1,255,753.24    | 1,845,521.52    | 19,216,984.97      |
| 本期处置或报废       | (1,352,426.09)   | (12,166,968.84)    | (1,015,784.99)  | (301,814.98)    | (14,836,994.90)    |
| 2015年6月28日余额  | 1,131,701,793.65 | 2,405,342,290.08   | 62,842,950.73   | 123,526,660.48  | 3,723,413,694.94   |
| 累计折旧          |                  |                    |                 |                 |                    |
| 2014年1月1日余额   | (377,272,945.10) | (1,385,742,136.76) | (46,003,931.25) | (86,528,620.85) | (1,895,547,633.96) |
| 本年计提          | (32,790,750.16)  | (113,938,655.72)   | (2,630,987.54)  | (6,999,365.00)  | (156,359,758.42)   |
| 本年处置或报废       | 31,102,160.27    | 101,222,014.07     | 5,486,046.20    | 6,298,431.76    | 144,108,652.30     |
| 2014年12月31日余额 | (378,961,534.99) | (1,398,458,778.41) | (43,148,872.59) | (87,229,554.09) | (1,907,798,740.08) |
| 本期计提          | (16,051,430.71)  | (55,341,250.44)    | (1,342,616.64)  | (4,084,068.15)  | (76,819,365.94)    |
| 本期处置或报废       | 343,150.72       | 6,675,567.60       | 857,412.70      | 291,865.58      | 8,167,996.60       |
| 2015年6月28日余额  | (394,669,814.98) | (1,447,124,461.25) | (43,634,076.53) | (91,021,756.66) | (1,976,450,109.42) |
| 减值准备          |                  |                    |                 |                 |                    |
| 2014年1月1日余额   | (26,088,606.73)  | (79,135,002.69)    | (21,149.04)     | (2,222,149.80)  | (107,466,908.26)   |
| 本年处置或报废       | -                | 1,621,309.47       | 1,991.00        | 348,028.82      | 1,971,329.29       |
| 2014年12月31日余额 | (26,088,606.73)  | (77,513,693.22)    | (19,158.04)     | (1,874,120.98)  | (105,495,578.97)   |
| 本期计提          | -                | (1,526,392.88)     | -               | -               | (1,526,392.88)     |
| 本期处置或报废       | -                | 67,203.03          | -               | 9,391.00        | 76,594.03          |
| 2015年6月28日余额  | (26,088,606.73)  | (78,972,883.07)    | (19,158.04)     | (1,864,729.98)  | (106,945,377.82)   |
| 账面价值          |                  |                    |                 |                 |                    |
| 2015年6月28日    | 710,943,371.94   | 879,244,945.76     | 19,189,716.16   | 30,640,173.84   | 1,640,018,207.70   |
| 2014年12月31日   | 726,157,603.65   | 925,306,466.01     | 18,995,309.47   | 31,854,313.13   | 1,702,313,692.26   |
| 2014年1月1日     | 634,823,431.16   | 869,052,306.04     | 17,484,128.41   | 26,222,651.76   | 1,547,582,517.37   |



子公司江苏三得利(淮安)啤酒有限公司在 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间停止经营, 固定资产按照账面价值与可变现净值孰低计量, 可变现净值是指以固定资产的估计售价减去估计的销售费用及相关税金后的金额。

于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间, 本集团没有所有权受限的固定资产。

于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间, 本集团的固定资产没有利息资本化金额。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

2015 年 6 月 28 日

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧            | 减值准备            | 账面价值          |
|--------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 8,037,004.58  | (2,466,858.02)  | (252,506.74)    | 5,317,639.82  |
| 机器设备   | 72,324,687.08 | (41,920,121.32) | (16,924,061.43) | 13,480,504.33 |
| 运输工具   | 1,393,316.98  | (1,160,398.41)  | (85,435.78)     | 147,482.79    |
| 其他设备   | 773,656.84    | (659,143.04)    | (12,834.04)     | 101,679.76    |
| 合计     | 82,528,665.48 | (46,206,520.79) | (17,274,837.99) | 19,047,306.70 |

2014 年 12 月 31 日

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧            | 减值准备            | 账面价值          |
|--------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 8,037,004.58  | (2,466,858.02)  | (252,506.74)    | 5,317,639.82  |
| 机器设备   | 64,477,331.90 | (36,343,497.81) | (15,347,775.03) | 12,786,059.06 |
| 运输工具   | 1,548,216.15  | (1,272,522.81)  | (83,030.99)     | 192,662.35    |
| 其他设备   | 773,656.84    | (659,143.04)    | (12,834.04)     | 101,679.76    |
| 合计     | 74,836,209.47 | (40,742,021.68) | (15,696,146.80) | 18,398,040.99 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| <u>项目</u> | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 麦芽生产线     | 7,645,411.21       | 7,825,551.59        |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

2015 年 6 月 28 日

| <u>项目</u> | <u>账面价值</u>   | 未办妥<br><u>产权证书原因</u> |
|-----------|---------------|----------------------|
| 青啤扬州新厂区   | 69,841,321.71 | 尚未完成竣工决算             |

2014 年 12 月 31 日

| <u>项目</u> | <u>账面价值</u>   | 未办妥<br><u>产权证书原因</u> |
|-----------|---------------|----------------------|
| 青啤扬州新厂区   | 70,698,785.01 | 尚未完成竣工决算             |

本集团管理层认为集团对上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用，不会对本集团 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 28 日的财务状况构成重大不利影响。

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

| <u>项目</u> | 2015 年 6 月 28 日 |             |               | 2014 年 12 月 31 日 |             |               |
|-----------|-----------------|-------------|---------------|------------------|-------------|---------------|
|           | <u>账面余额</u>     | <u>减值准备</u> | <u>账面价值</u>   | <u>账面余额</u>      | <u>减值准备</u> | <u>账面价值</u>   |
| 在建工程      | 24,829,550.98   | -           | 24,829,550.98 | 11,123,965.41    | -           | 11,123,965.41 |

于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间，本集团的在建工程没有利息资本化金额。

(2) 重大在建工程项目变动情况

2015年1月1日至6月28日止期间

| 项目        | 预算数          | 2015年        |               | 本期转入<br>固定资产 | 2015年         |      | 工程投入<br>占预算<br>比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 资金来源 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|----------------------|---------|---------------|------|
|           |              | 1月1日余额       | 本期增加          |              | 6月28日余额       |      |                      |         |               |      |
| 物流大棚建造    | 5,500,000.00 | 25,000.00    | 4,356,328.30  | -            | 4,381,328.30  | 80%  | 80%                  | -       | 自有资金          |      |
| CO2回收系统改造 | 1,400,000.00 | 367,598.56   | 938,461.48    | -            | 1,306,060.04  | 93%  | 90%                  | -       | 自有资金          |      |
| 污水处理改造    | 2,393,000.00 | -            | 2,153,846.15  | -            | 2,153,846.15  | 90%  | 90%                  | -       | 自有资金          |      |
| 周转大棚      | 2,149,000.00 | -            | 2,041,550.00  | -            | 2,041,550.00  | 95%  | 95%                  | -       | 自有资金          |      |
| B杀菌机大链    | 1,436,000.00 | -            | 1,290,598.29  | -            | 1,290,598.29  | 90%  | 90%                  | -       | 自有资金          |      |
| 制冷蒸发等改造   | 1,200,000.00 | -            | 822,222.23    | -            | 822,222.23    | 69%  | 70%                  | -       | 自有资金          |      |
| 3#线纸箱成型机  | 750,000.00   | 465,740.24   | 265,201.09    | -            | 730,941.33    | 97%  | 90%                  | -       | 自有资金          |      |
| 热浪煮沸系统    | 4,274,000.00 | 2,282,272.86 | 2,004,753.89  | 4,287,026.75 | -             | 100% | 100%                 | -       | 自有资金          |      |
| 蚀式过滤器     | 1,090,000.00 | 1,041,915.79 | -             | 1,041,915.79 | -             | 96%  | 100%                 | -       | 自有资金          |      |
| 包装老化设备更新  | 755,500.00   | 760,747.17   | -             | 760,747.17   | -             | 101% | 100%                 | -       | 自有资金          |      |
| 过滤线阀阵改造   | 663,000.00   | 591,283.36   | -             | 591,283.36   | -             | 89%  | 100%                 | -       | 自有资金          |      |
| 麦芽大米暂存罐设备 | 900,000.00   | 464,434.25   | 382,886.79    | 847,321.04   | -             | 94%  | 100%                 | -       | 自有资金          |      |
| 中试桶啤改造项目  | 423,000.00   | 420,179.48   | -             | 420,179.48   | -             | 99%  | 100%                 | -       | 自有资金          |      |
| 合计        |              | 6,419,171.71 | 14,255,848.22 | 7,948,473.59 | 12,726,546.34 |      |                      | -       |               |      |

2014年

| 项目              | 预算数           | 2014年          |               | 本年转入<br>固定资产   | 2014年        |          | 工程投入    |   | 利息资本化<br>累计金额 | 资金来源 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------|---------|---|---------------|------|
|                 |               | 1月1日余额         | 本年增加          |                | 12月31日余额     | 占预算比例(%) | 工程进度(%) |   |               |      |
| 青啤扬州一标段土建       | 56,358,427.80 | 55,231,259.24  | 1,127,168.56  | 56,358,427.80  | -            | 100%     | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 青啤扬州二标段土建       | 24,192,676.90 | 23,708,823.36  | 483,853.54    | 24,192,676.90  | -            | 100%     | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 糖化发酵设备安装        | 19,000,000.00 | 14,700,000.00  | 4,300,000.00  | 19,000,000.00  | -            | 100%     | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 36000瓶/时生产线设备   | 12,131,000.00 | 5,625,000.00   | 6,506,000.00  | 12,131,000.00  | -            | 100%     | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 4000立方米/时污水处理设备 | 5,899,000.00  | 4,719,200.00   | 1,179,800.00  | 5,899,000.00   | -            | 100%     | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 瓶场雨棚            | 3,500,000.00  | -              | 3,154,157.78  | 3,154,157.78   | -            | 90%      | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 5#EBI及生产线平衡系统   | 2,675,000.00  | -              | 2,756,717.55  | 2,756,717.55   | -            | 103%     | 100%    | - | 自有资金          |      |
| 热浪煮沸系统          | 4,274,000.00  | -              | 2,282,272.86  | -              | 2,282,272.86 | 53%      | 50%     | - | 自有资金          |      |
| 烛式过滤器           | 1,090,000.00  | 999,372.49     | 42,543.30     | -              | 1,041,915.79 | 96%      | 90%     | - | 自有资金          |      |
| 包装老化设备更新        | 755,500.00    | -              | 760,747.17    | -              | 760,747.17   | 101%     | 90%     | - | 自有资金          |      |
| 过滤线阀阵改造         | 663,000.00    | -              | 591,283.36    | -              | 591,283.36   | 89%      | 90%     | - | 自有资金          |      |
| 3#线纸箱成型机        | 750,000.00    | -              | 465,740.24    | -              | 465,740.24   | 62%      | 60%     | - | 自有资金          |      |
| 麦芽大米暂存罐设备       | 900,000.00    | -              | 464,434.25    | -              | 464,434.25   | 52%      | 50%     | - | 自有资金          |      |
| 中试桶啤改造项目        | 423,000.00    | -              | 420,179.48    | -              | 420,179.48   | 99%      | 90%     | - | 自有资金          |      |
| 合计              |               | 104,983,655.09 | 24,534,898.09 | 123,491,980.03 | 6,026,573.15 |          |         | - |               |      |

12、 无形资产

| 项目                 | 土地使用权           | 软件及其他          | 商标使用权          | 合计              |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>账面原值</b>        |                 |                |                |                 |
| 2014 年 1 月 1 日余额   | 348,266,482.03  | 3,548,289.91   | 4,054,800.00   | 355,869,571.94  |
| 本年增加               | 24,571,567.14   | 423,753.66     | -              | 24,995,320.80   |
| 本年减少               | (9,694,525.00)  | (664,052.80)   | -              | (10,358,577.80) |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | 363,143,524.17  | 3,307,990.77   | 4,054,800.00   | 370,506,314.94  |
| 本期增加               | 701,561.44      | -              | -              | 701,561.44      |
| 2015 年 6 月 28 日余额  | 363,845,085.61  | 3,307,990.77   | 4,054,800.00   | 371,207,876.38  |
| <b>累计摊销</b>        |                 |                |                |                 |
| 2014 年 1 月 1 日余额   | (57,884,701.13) | (2,589,011.69) | (2,038,662.73) | (62,512,375.55) |
| 本年计提               | (8,257,419.90)  | (260,353.72)   | -              | (8,517,773.62)  |
| 本年减少               | 3,712,422.34    | 664,052.80     | -              | 4,376,475.14    |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | (62,429,698.69) | (2,185,312.61) | (2,038,662.73) | (66,653,674.03) |
| 本期计提               | (4,198,041.83)  | (144,361.56)   | -              | (4,342,403.39)  |
| 2015 年 6 月 28 日余额  | (66,627,740.52) | (2,329,674.17) | (2,038,662.73) | (70,996,077.42) |
| <b>减值准备</b>        |                 |                |                |                 |
| 2014 年 1 月 1 日余额   | (3,872,988.38)  | -              | (2,016,137.27) | (5,889,125.65)  |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | (3,872,988.38)  | -              | (2,016,137.27) | (5,889,125.65)  |
| 2015 年 6 月 28 日余额  | (3,872,988.38)  | -              | (2,016,137.27) | (5,889,125.65)  |
| <b>账面价值</b>        |                 |                |                |                 |
| 2015 年 6 月 28 日    | 293,344,356.71  | 978,316.60     | -              | 294,322,673.31  |
| 2014 年 12 月 31 日   | 296,840,837.10  | 1,122,678.16   | -              | 297,963,515.26  |
| 2014 年 1 月 1 日     | 286,508,792.52  | 959,278.22     | -              | 287,468,070.74  |

于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间，本集团的无形资产账面价值中无资本化的借款利息。

于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间，本集团没有所有权受限制的无形资产。

### 13、 商誉

#### (1) 商誉变动情况

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

| <u>形成商誉的事项</u> | 注 | <u>2015 年<br/>1 月 1 日</u> | <u>本期<br/>增加</u> | <u>本期<br/>处置</u> | <u>2015 年<br/>6 月 28 日</u> |
|----------------|---|---------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| 收购本公司及其附属      |   |                           |                  |                  |                            |
| 四家子公司形成的商誉 (a) |   | 585,973,147.67            | -                | -                | 585,973,147.67             |
| 合计             |   | 585,973,147.67            | -                | -                | 585,973,147.67             |

2014 年

| <u>形成商誉的事项</u> | 注 | <u>2014 年<br/>1 月 1 日</u> | <u>本年<br/>增加</u> | <u>本年<br/>处置</u> | <u>2014 年<br/>12 月 31 日</u> |
|----------------|---|---------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 收购本公司及其附属      |   |                           |                  |                  |                             |
| 四家子公司形成的商誉 (a) |   | 585,973,147.67            | -                | -                | 585,973,147.67              |
| 合计             |   | 585,973,147.67            | -                | -                | 585,973,147.67              |

- (a) 根据财务报表附注一、公司基本情况中描述，三得利中国投资以公允价值为人民币 1,398,549,865.13 元的非现金资产及现金人民币 79,015,518.00 元向本公司注资，获得本公司 50% 的权益及控制权。交易完成后三得利中国投资成为本公司的控股股东，形成反向购买，三得利中国投资按比例获得本公司及其附属四家子公司的可辨认资产及负债公允价值人民币 891,592,235.46 元。三得利中国投资所投入上述非现金资产及现金合计超过获得本公司及其附属四家子公司可辨认资产及负债公允价值的差额人民币 585,973,147.67 元确认为商誉。

#### (2) 商誉减值准备

本公司及其附属四家子公司作为形成该商誉的资产组（以下简称“资产组”），其可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额的方法确定。公允价值减去处置费用后的净额是根据管理层批准的按照市场价格进行未来 5 年财务预算并按照税前折现率（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 28 日止期间：11%，2014 年：10%）预计的该资产组未来现金流量现值确定。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组可收回金额所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对该资产组可收回金额的计算采用了 37%~38% 毛利率和 3%~7.5% 的销售数量增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

#### 14、 长期待摊费用

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

| <u>项目</u>         | 2015 年<br>1 月 1 日余额 | 本期<br>增加额  | 本期<br>摊销额  | 2015 年<br>6 月 28 日余额 |
|-------------------|---------------------|------------|------------|----------------------|
| 绿化费               | 928,021.16          | -          | 139,203.17 | 788,817.99           |
| 装修费               | 594,933.47          | 417,496.00 | 113,852.60 | 898,576.87           |
| 其他                | 1,481,183.27        | 52,991.45  | 642,657.13 | 891,517.59           |
| 小计                | 3,004,137.90        | 470,487.45 | 895,712.90 | 2,578,912.45         |
| 减：一年内<br>摊销部分 五、8 | 865,218.43          | -          | 471,937.33 | 393,281.10           |
| 合计                | 2,138,919.47        | 470,487.45 | 423,775.57 | 2,185,631.35         |

2014 年

| <u>项目</u>         | 2014 年<br>1 月 1 日余额 | 本年<br>增加额  | 本年<br>摊销额    | 2014 年<br>12 月 31 日余额 |
|-------------------|---------------------|------------|--------------|-----------------------|
| 绿化费               | 1,206,427.51        | -          | 278,406.35   | 928,021.16            |
| 装修费               | 966,646.02          | -          | 371,712.55   | 594,933.47            |
| 其他                | 2,446,142.87        | 335,641.03 | 1,300,600.63 | 1,481,183.27          |
| 小计                | 4,619,216.40        | 335,641.03 | 1,950,719.53 | 3,004,137.90          |
| 减：一年内<br>摊销部分 五、8 | 1,809,093.07        | -          | 943,874.64   | 865,218.43            |
| 合计                | 2,810,123.33        | 335,641.03 | 1,006,844.89 | 2,138,919.47          |

15、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目       | 2015 年 6 月 28 日  |                | 2014 年 12 月 31 日 |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 可抵扣或应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣或应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 |
| 递延所得税资产： |                  |                |                  |                |
| 资产减值准备   | 2,853,777.52     | 713,444.38     | 2,853,777.52     | 713,444.38     |
| 可抵扣亏损    | 9,220,617.20     | 2,305,154.30   | 7,016,266.88     | 1,754,066.72   |
| 内退人员预计负债 | 3,060,562.76     | 765,140.69     | 3,370,926.76     | 842,731.69     |
| 预提费用     | 31,851,077.60    | 7,962,769.40   | 21,588,044.40    | 5,397,011.10   |
| 小计       | 46,986,035.08    | 11,746,508.77  | 34,829,015.56    | 8,707,253.89   |
| 互抵金额     | -                | -              | -                | -              |
| 互抵后的金额   | 46,986,035.08    | 11,746,508.77  | 34,829,015.56    | 8,707,253.89   |
| 递延所得税负债： |                  |                |                  |                |
| 固定资产折旧   | 211,184.16       | 52,796.04      | 236,451.52       | 59,112.88      |
| 小计       | 211,184.16       | 52,796.04      | 236,451.52       | 59,112.88      |
| 互抵金额     | -                | -              | -                | -              |
| 互抵后的金额   | 211,184.16       | 52,796.04      | 236,451.52       | 59,112.88      |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|----------|--------------------|---------------------|
| 可抵扣亏损    | 79,057,140.92      | 73,395,705.63       |
| 可抵扣暂时性差异 | 33,455,946.01      | 32,891,097.69       |
| 合计       | 112,513,086.93     | 106,286,803.32      |



(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

| <u>年份</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 2015 年    | 12,122,860.21             | 13,964,831.88              |
| 2016 年    | 13,143,715.09             | 13,143,715.09              |
| 2017 年    | 12,095,186.58             | 12,095,186.58              |
| 2018 年    | 18,564,457.28             | 18,564,457.28              |
| 2019 年    | 15,627,514.80             | 15,627,514.80              |
| 2020 年    | 7,503,406.96              | -                          |
| 合计        | <u>79,057,140.92</u>      | <u>73,395,705.63</u>       |

16、 其他非流动资产

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 预付工程款     | <u>2,418,573.10</u>       | <u>480,130.00</u>          |

17、 短期借款

| <u>项目</u> | 附注     | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|--------|---------------------------|----------------------------|
| 资金池借款     | 五、6(4) | 151,634,034.47            | 151,947,195.09             |
| 保证借款      |        | 156,780,826.25            | 130,000,000.00             |
| 信用借款      |        | -                         | 10,000,000.00              |
| 合计        |        | <u>308,414,860.72</u>     | <u>291,947,195.09</u>      |

于 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间，本集团无已到期未偿还的借款。

有关资金池借款及保证借款的信息，参见附注八、4。

18、 应付票据

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 银行承兑汇票    | 130,948,440.53            | 24,600,000.00              |

19、 应付账款

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 关联方       | 2,276,014.36              | 8,274,420.00               |
| 第三方       | 435,534,385.49            | 251,532,111.91             |
| 合计        | <u>437,810,399.85</u>     | <u>259,806,531.91</u>      |

20、 预收款项

(1) 预收账款情况如下:

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 预收货款      | 3,446,791.01              | 3,446,791.01               |
| 其他        | 297,531.89                | 294,336.73                 |
| 合计        | <u>3,744,322.90</u>       | <u>3,741,127.74</u>        |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款:

| <u>项目</u> | <u>2015 年 6 月 28 日<br/>及 2014 年 12 月 31 日</u> | <u>未结转的原因</u> |
|-----------|---|---------------|
| 预收货款      | <u>1,446,791.01</u>                           | 产品尚未发货        |

21、 应付职工薪酬

自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

(a) 应付职工薪酬列示:

| 附注                        | 2015 年 1 月<br>1 日余额  | 本期增加                  | 本期减少                  | 2015 年 6 月<br>28 日余额 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬                      | 29,328,363.28        | 122,819,675.54        | 118,673,163.14        | 33,474,875.68        |
| 离职后福利-设定<br>提存计划          | 1,547,015.00         | 14,887,854.36         | 14,695,229.02         | 1,739,640.34         |
| 辞退福利                      | -                    | 356,301.00            | 356,301.00            | -                    |
| 长期应付职工薪酬<br>中一年内支付部分 五、25 | 1,903,505.86         | 643,952.20            | 1,450,244.86          | 1,097,213.20         |
| 合计                        | <u>32,778,884.14</u> | <u>138,707,783.10</u> | <u>135,174,938.02</u> | <u>36,311,729.22</u> |

(b) 短期薪酬

|             | 2015 年 1 月<br>1 日余额  | 本期增加                  | 本期减少                  | 2015 年 6 月<br>28 日余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 22,352,844.13        | 98,398,327.73         | 95,639,924.66         | 25,111,247.20        |
| 职工福利费       | -                    | 4,428,011.03          | 4,428,011.03          | -                    |
| 社会保险费       |                      |                       |                       |                      |
| 医疗保险费       | 758,291.94           | 7,247,527.41          | 7,196,887.27          | 808,932.08           |
| 工伤保险费       | 66,839.97            | 704,279.75            | 702,622.92            | 68,496.80            |
| 生育保险费       | 68,266.00            | 498,966.23            | 488,576.19            | 78,656.04            |
| 住房公积金       | 513,264.86           | 7,031,623.18          | 7,015,063.18          | 529,824.86           |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,490,199.51         | 3,364,337.82          | 2,055,475.50          | 5,799,061.83         |
| 其他短期薪酬      | 1,078,656.87         | 1,146,602.39          | 1,146,602.39          | 1,078,656.87         |
| 合计          | <u>29,328,363.28</u> | <u>122,819,675.54</u> | <u>118,673,163.14</u> | <u>33,474,875.68</u> |

(c) 离职后福利-设定提存计划

|        | 2015 年 1 月<br>1 日余额 | 本期增加                 | 本期减少                 | 2015 年 6 月<br>28 日余额 |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 1,436,295.46        | 13,952,156.41        | 13,792,428.50        | 1,596,023.37         |
| 失业保险费  | 110,719.54          | 935,697.95           | 902,800.52           | 143,616.97           |
| 合计     | <u>1,547,015.00</u> | <u>14,887,854.36</u> | <u>14,695,229.02</u> | <u>1,739,640.34</u>  |

2014 年

(a) 应付职工薪酬列示:

|                  | 附注   | 2014 年 1 月<br>1 日余额 | 本年增加           | 本年减少           | 2014 年 12 月<br>31 日余额 |
|------------------|------|---------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 短期薪酬             |      | 21,276,883.99       | 244,640,780.07 | 236,589,300.78 | 29,328,363.28         |
| 离职后福利-设定<br>提存计划 |      | 1,293,129.91        | 27,804,786.64  | 27,550,901.55  | 1,547,015.00          |
| 长期应付职工薪酬         |      |                     |                |                |                       |
| 中一年内支付部分         | 五、25 | 1,843,232.00        | 2,364,992.24   | 2,304,718.38   | 1,903,505.86          |
| 合计               |      | 24,413,245.90       | 274,810,558.95 | 266,444,920.71 | 32,778,884.14         |

(b) 短期薪酬

|             |  | 2014 年 1 月<br>1 日余额 | 本年增加           | 本年减少           | 2014 年 12 月<br>31 日余额 |
|-------------|--|---------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |  | 16,051,067.93       | 195,055,450.15 | 188,753,673.95 | 22,352,844.13         |
| 职工福利费       |  | -                   | 10,200,607.65  | 10,200,607.65  | -                     |
| 社会保险费       |  |                     |                |                |                       |
| 医疗保险费       |  | 644,110.19          | 13,815,836.15  | 13,701,654.40  | 758,291.94            |
| 工伤保险费       |  | 64,967.98           | 1,370,625.46   | 1,368,753.47   | 66,839.97             |
| 生育保险费       |  | 97,116.17           | 1,053,106.62   | 1,081,956.79   | 68,266.00             |
| 住房公积金       |  | 504,936.12          | 13,074,994.12  | 13,066,665.38  | 513,264.86            |
| 工会经费和职工教育经费 |  | 2,836,028.73        | 7,351,108.30   | 5,696,937.52   | 4,490,199.51          |
| 其他短期薪酬      |  | 1,078,656.87        | 2,719,051.62   | 2,719,051.62   | 1,078,656.87          |
| 合计          |  | 21,276,883.99       | 244,640,780.07 | 236,589,300.78 | 29,328,363.28         |

(c) 离职后福利-设定提存计划

|        |  | 2014 年 1 月<br>1 日余额 | 本年增加          | 本年减少          | 2014 年 12 月<br>31 日余额 |
|--------|--|---------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 基本养老保险 |  | 1,197,771.06        | 26,070,837.65 | 25,832,313.25 | 1,436,295.46          |
| 失业保险费  |  | 95,358.85           | 1,733,948.99  | 1,718,588.30  | 110,719.54            |
| 合计     |  | 1,293,129.91        | 27,804,786.64 | 27,550,901.55 | 1,547,015.00          |

22、 应交税费

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 增值税       | 39,543,446.82             | 13,460,721.49              |
| 消费税       | 68,644,680.10             | 42,861,230.03              |
| 营业税       | 172,196.40                | 258,127.50                 |
| 企业所得税     | 9,897,763.02              | 1,226,914.43               |
| 个人所得税     | 282,799.38                | 438,148.37                 |
| 教育费附加     | 3,026,485.26              | 605,230.16                 |
| 城市维护建设税   | 3,666,985.59              | 805,344.50                 |
| 其他        | 9,493,116.74              | 9,110,422.00               |
| 合计        | <u>134,727,473.31</u>     | <u>68,766,138.48</u>       |

23、 应付利息

| <u>项目</u> | 附注   | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|------|---------------------------|----------------------------|
| 短期借款      |      | 799,553.89                | 611,719.00                 |
| 其他        | 五、27 | 1,162,000.00              | -                          |
| 合计        |      | <u>1,961,553.89</u>       | <u>611,719.00</u>          |

24、 其他应付款

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 关联方       | 65,740,176.45             | 71,574,786.70              |
| 第三方       | 258,446,249.76            | 243,617,099.50             |
| -押金、保证金   | 117,852,414.52            | 112,481,887.60             |
| -工程设备款    | 89,681,781.85             | 92,927,946.34              |
| -水电及蒸汽费   | 16,643,897.55             | 8,667,768.46               |
| -劳务费      | 10,611,929.91             | 5,032,521.22               |
| -其他       | 23,656,225.93             | 24,506,975.88              |
| 合计        | <u>324,186,426.21</u>     | <u>315,191,886.20</u>      |

25、 长期应付职工薪酬

| <u>项目</u>  | 附注   | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|------------|------|---------------------------|----------------------------|
| 辞退福利       |      | 5,311,823.65              | 5,804,779.64               |
| 减：一年内支付的部分 | 五、21 | 1,097,213.20              | 1,903,505.86               |
| 合计         |      | <u>4,214,610.45</u>       | <u>3,901,273.78</u>        |

26、 递延收益

| <u>项目</u> | 2015 年<br><u>1 月 1 日</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u>   | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> |
|-----------|--------------------------|-------------|---------------|---------------------------|
| 政府补助      | 353,546,289.73           | -           | 13,814,332.71 | 339,731,957.02            |

| <u>项目</u> | 2014 年<br><u>1 月 1 日</u> | <u>本年增加</u>   | <u>本年减少</u>   | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|-----------|--------------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| 政府补助      | 362,334,156.18           | 21,875,699.43 | 30,663,565.88 | 353,546,289.73             |

涉及政府补助的项目：

| <u>负债项目</u> | 2015 年<br><u>1 月 1 日</u> | <u>本期新增<br/>补助金额</u> | 本期计入<br>营业外<br><u>收入金额</u> | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | <u>与资产/与<br/>收益相关</u> |
|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 技术改造专项补助    | 12,605,458.50            | -                    | (660,302.88)               | 11,945,155.62             | 与资产相关                 |
| 搬迁重建政府补助    | 340,300,831.22           | -                    | (13,136,252.05)            | 327,164,579.17            | 与资产相关                 |
| 供热替代补贴      | 640,000.01               | -                    | (17,777.78)                | 622,222.23                | 与资产相关                 |
| 合计          | <u>353,546,289.73</u>    | <u>-</u>             | <u>(13,814,332.71)</u>     | <u>339,731,957.02</u>     |                       |

| 负债项目     | 2014 年<br>1 月 1 日 | 本年新增<br>补助金额  | 本年计入<br>营业外<br>收入金额 | 2014 年<br>12 月 31 日 | 与资产/与<br>收益相关 |
|----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 技术改造专项补助 | 10,243,564.27     | 4,910,000.00  | (2,548,105.77)      | 12,605,458.50       | 与资产相关         |
| 搬迁重建政府补助 | 351,185,247.57    | 16,965,699.43 | (27,850,115.78)     | 340,300,831.22      | 与资产相关         |
| 供热替代补贴   | 693,333.34        | -             | (53,333.33)         | 640,000.01          | 与资产相关         |
| 职工教育经费补贴 | 212,011.00        | -             | (212,011.00)        | -                   | 与收益相关         |
| 合计       | 362,334,156.18    | 21,875,699.43 | (30,663,565.88)     | 353,546,289.73      |               |

27、 其他非流动负债

|                 | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------|--------------------|---------------------|
| 上海市糖业烟酒(集团)有限公司 | 13,279,236.00      | 13,279,236.00       |

本公司附属公司三得利上海，根据上海市糖业烟酒(集团)有限公司(以下简称“上海糖业烟酒”)、香港汇和控股有限公司以及日本三得利株式会社于 1997 年 9 月 26 日签订的合作合同(以下简称“合作合同”)，上海糖业烟酒仅就其在三得利上海提供的相当于 160 万美元(折合人民币 13,279,236.00 元)的投入获得有保证的固定报酬，每年的数额为人民币 2,324,000.00 元，该固定报酬的数额在三得利上海存续期间无论其盈利或亏损都不作变动。此外，合作合同约定，清算时三得利上海的剩余财产先对上海糖业烟酒进行分配，上海糖业烟酒可取得的剩余财产以其投入额 13,279,236.00 元为限。三得利上海将上海糖业烟酒的出资列报为其他非流动负债，固定报酬计入应付利息(附注五、23)。

28、 实收资本

|               | 2015 年 6 月 28 日及<br>2014 年 12 月 31 日 |      |
|---------------|--------------------------------------|------|
|               | 金额                                   | %    |
| 三得利(中国)投资有限公司 | 453,659,607.63                       | 50%  |
| 青岛啤酒股份有限公司    | 453,659,607.63                       | 50%  |
| 合计            | 907,319,215.26                       | 100% |

29、 资本公积

|        | 2015 年 6 月 28 日及<br><u>2014 年 12 月 31 日</u> |
|--------|---|
| 资本溢价   | 2,993,275,696.11                            |
| 其他资本公积 | (43,639.06)                                 |
|        | _____                                       |
| 合计     | <u>2,993,232,057.05</u>                     |

根据三得利中国投资、青啤股份公司和本公司于 2014 年 2 月签订的增资协议补充协议，三得利中国投资向本公司补充投入交易资金人民币 6,290 万元，由三得利中国投资以货币资金形式支付，计入本公司的资本公积。

30、 盈余公积

|        | 2015 年 6 月 28 日及<br><u>2014 年 12 月 31 日</u> |
|--------|---|
| 法定盈余公积 | 49,813,762.78                               |
|        | _____                                       |

31、 未弥补亏损

| <u>项目</u>                | 附注  | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|--------------------------|-----|---------------------------|----------------------------|
| 期 / 年初未弥补亏损              |     | (1,304,207,439.43)        | (1,349,792,293.77)         |
| 加：本期 / 年归属于母公司<br>所有者的权益 |     | 11,683,259.62             | 46,655,648.79              |
| 减：提取盈余公积                 |     | -                         | (1,070,794.45)             |
|                          |     | _____                     | _____                      |
| 期 / 年末未弥补亏损              | (1) | <u>(1,292,524,179.81)</u> | <u>(1,304,207,439.43)</u>  |

(1) 期 / 年末未弥补亏损的说明

截至 2015 年 6 月 28 日，本集团的未弥补亏损中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 18,908,379.16 元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 14,034,980.97 元)。



32、 营业收入、营业成本

| 项目   | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 |                | 2014 年           |                  |
|------|---------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入                              | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,252,463,335.55                | 971,195,360.60 | 2,477,786,502.50 | 1,896,153,224.54 |
| 其他业务 | 16,852,974.55                   | 13,729,628.52  | 26,813,694.55    | 20,575,768.88    |
| 合计   | 1,269,316,310.10                | 984,924,989.12 | 2,504,600,197.05 | 1,916,728,993.42 |

营业收入明细:

|         | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 |                  | 2014 年 |
|---------|---------------------------------|------------------|--------|
|         | 主营业务收入                          |                  |        |
| -销售商品   | 1,252,463,335.55                | 2,477,786,502.50 |        |
| 其他业务收入  |                                 |                  |        |
| -处置废料收入 | 8,815,453.57                    | 14,501,175.87    |        |
| -能源费收入  | 3,609,823.75                    | 7,822,628.33     |        |
| -加工费收入  | 3,239,471.53                    | 3,178,671.45     |        |
| -其他     | 1,188,225.70                    | 1,311,218.90     |        |
| 合计      | 1,269,316,310.10                | 2,504,600,197.05 |        |

33、 营业税金及附加

| 项目      | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年         |
|---------|---------------------------------|----------------|
| 消费税     | 125,705,638.79                  | 249,515,459.33 |
| 营业税     | 203,924.13                      | 361,097.19     |
| 城市维护建设税 | 11,216,209.52                   | 18,282,650.94  |
| 教育费附加   | 10,899,668.00                   | 19,961,026.61  |
| 合计      | 148,025,440.44                  | 288,120,234.07 |

34、 销售费用

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>        |
|-----------|---|----------------------|
| 广告费       | 10,531,469.70                           | 25,007,779.60        |
| 技术服务费     | 4,758,926.72                            | 10,758,943.37        |
| 装卸费       | 2,936,863.54                            | 6,267,933.46         |
| 租赁费       | 2,549,151.30                            | 4,292,653.76         |
| 折旧与摊销     | 1,664,766.66                            | 3,232,840.11         |
| 物流费       | 780,766.07                              | 2,408,257.16         |
| 出口费用      | 344,902.08                              | 1,048,643.86         |
| 售后服务费用    | 283,132.39                              | 693,387.97           |
| 其他        | 112,267.75                              | 577,010.63           |
| 合计        | <u>23,962,246.21</u>                    | <u>54,287,449.92</u> |

35、 管理费用

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>         |
|-----------|---|-----------------------|
| 职工薪酬      | 37,033,637.19                           | 77,074,966.34         |
| 仓储管理费     | 10,909,699.11                           | 34,304,438.20         |
| 商标管理费     | 9,054,692.69                            | 16,626,348.39         |
| 折旧费       | 8,745,889.90                            | 17,543,990.22         |
| 税金费用      | 8,323,183.53                            | 14,729,174.29         |
| 摊销费       | 4,493,282.13                            | 9,094,439.12          |
| 运营费       | 2,516,813.09                            | 4,907,307.05          |
| 租赁费       | 1,810,060.81                            | 2,823,166.23          |
| 水电费       | 1,802,342.10                            | 4,045,215.97          |
| 保险费       | 1,068,038.19                            | 2,519,462.53          |
| 招待费       | 1,016,503.57                            | 2,379,915.18          |
| 开办费       | -                                       | 9,823,111.91          |
| 其他        | 12,021,272.48                           | 32,273,510.16         |
| 合计        | <u>98,795,414.79</u>                    | <u>228,145,045.59</u> |

36、 财务费用

| 项目           | 附注   | 2015 年 1 月 1 日 |                |
|--------------|------|----------------|----------------|
|              |      | 至 6 月 28 日止期间  | 2014 年         |
| 贷款及应付款项的利息支出 |      | 6,858,727.60   | 12,949,600.70  |
| 存款及委托贷款的利息收入 |      | (2,485,283.53) | (3,933,926.55) |
| 其他利息支出       | 五、27 | 1,162,000.00   | 2,324,000.00   |
| 净汇兑亏损        |      | 18,607.52      | 206,505.21     |
| 其他财务费用       |      | 335,299.17     | 619,606.94     |
| 合计           |      | 5,889,350.76   | 12,165,786.30  |

37、 资产减值损失

| 项目    | 2015 年 1 月 1 日 |              |
|-------|----------------|--------------|
|       | 至 6 月 28 日止期间  | 2014 年       |
| 存货    | 2,016,296.59   | 1,210,803.95 |
| 固定资产  | 1,526,392.88   | -            |
| 其他应收款 | (44,451.09)    | 24,495.56    |
| 合计    | 3,498,238.38   | 1,235,299.51 |

38、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

| 项目      | 2015 年 1 月 1 日 |                | 2014 年度       |                |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 至 6 月 28 日止期间  | 2014 年         | 计入非经常性损益的金额   | 计入非经常性损益       |
| 非流动资产   |                |                |               |                |
| 处置利得合计  | 98,455.58      | 277,869.11     | 98,455.58     | 277,869.11     |
| 其中：固定资产 |                |                |               |                |
| 处置利得    | 98,455.58      | 277,869.11     | 98,455.58     | 277,869.11     |
| 政府补助    | 17,327,646.63  | 101,770,497.69 | 17,327,646.63 | 101,770,497.69 |
| 其他      | 1,284,040.15   | 1,004,760.45   | 1,284,040.15  | 1,004,760.45   |
| 合计      | 18,710,142.36  | 103,053,127.25 | 18,710,142.36 | 103,053,127.25 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目     | 注   | 2015 年 1 月 1 日 | 2014 年         | 与资产 /<br>与收益相关 |
|----------|-----|----------------|----------------|----------------|
|          |     | 至 6 月 28 日止期间  |                |                |
| 搬迁补偿款    | (a) | 13,136,252.05  | 89,342,560.35  | 与资产 / 收益相关     |
| 税收优惠     |     | 1,900,000.00   | 3,191,677.93   | 与收益相关          |
| 技改补贴     |     | 660,302.88     | 3,580,105.77   | 与资产 / 收益相关     |
| 职工教育扶持基金 |     | -              | 2,017,151.00   | 与收益相关          |
| 其他       |     | 1,631,091.70   | 3,639,002.64   | 与资产 / 收益相关     |
| 合计       |     | 17,327,646.63  | 101,770,497.69 |                |

(a) 搬迁补偿款为青啤扬州、青啤彭城、青啤宿迁根据当地政府老城区拆迁改造要求，分别与当地政府签订搬迁重建协议，政府对其厂区搬迁和资产处置损失给予的补偿。

39、 营业外支出

| 项目      | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年        | 2015 年 1 月 1 日                   | 2014 年度      |
|---------|---------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|
|         |                                 |               | 至 6 月 28 日止期间<br>计入非经常性<br>损益的金额 | 计入非经常性<br>损益 |
| 非流动资产   |                                 |               |                                  |              |
| 处置损失合计  | 334,352.13                      | 34,270,414.23 | 334,352.13                       | 334,352.13   |
| 其中：固定资产 |                                 |               |                                  |              |
| 处置损失    | 334,352.13                      | 28,329,166.93 | 334,352.13                       | 334,352.13   |
| 无形资产处置  |                                 |               |                                  |              |
| 损失      | -                               | 5,941,247.30  | -                                | -            |
| 对外捐赠    | -                               | 10,000.00     | -                                | -            |
| 其他      | 829,763.92                      | 169,208.78    | 829,763.92                       | 829,763.92   |
| 合计      | 1,164,116.05                    | 34,449,623.01 | 1,164,116.05                     | 1,164,116.05 |

40、 所得税费用

| 项目          | 注   | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年               |
|-------------|-----|---------------------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的 |     |                                 |                      |
| 当年所得税       |     | 15,362,925.55                   | 32,895,380.61        |
| 递延所得税的变动    | (1) | (3,045,571.72)                  | (5,504,070.57)       |
| 合计          |     | <u>12,317,353.83</u>            | <u>27,391,310.04</u> |

(1) 递延所得税的变动分析如下:

| 项目              |  | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年                |
|-----------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| 暂时性差异的产生和转回     |  | (2,494,484.14)                  | (3,750,003.85)        |
| 确认的以前年度未利用可抵扣亏损 |  | (551,087.58)                    | (1,754,066.72)        |
| 合计              |  | <u>(3,045,571.72)</u>           | <u>(5,504,070.57)</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

| 项目                |  | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年               |
|-------------------|--|---------------------------------|----------------------|
| 税前利润              |  | 21,766,656.71                   | 72,250,892.48        |
| 按税率 25% 计算的预期所得税  |  | 5,441,664.18                    | 18,062,723.12        |
| 非应税收入的影响          |  | (391,682.20)                    | (7,663,040.06)       |
| 补提以前年度递延所得税资产     |  | -                               | (1,135,248.87)       |
| 未确认可抵扣暂时性差异       |  | 564,848.32                      | (550,992.12)         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响  |  | 1,041,088.24                    | 3,059,462.81         |
| 利用以前年度未确认递延所得税资产的 |  |                                 |                      |
| 可抵扣亏损的影响          |  | (1,841,971.67)                  | (9,109.64)           |
| 本期 / 年末确认递延所得税资产的 |  |                                 |                      |
| 可抵扣亏损的影响          |  | 7,503,406.96                    | 15,627,514.80        |
| 本期 / 年所得税费用       |  | <u>12,317,353.83</u>            | <u>27,391,310.04</u> |

41、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

| <u>项目</u>      | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>       |
|----------------|---|---------------------|
| 营业收入           | 1,269,316,310.10                        | 2,504,600,197.05    |
| 减：产成品及在产品的存货变动 | 11,400,917.60                           | (14,979,074.72)     |
| 耗用的原材料         | 281,527,410.57                          | 519,808,236.51      |
| 耗用的周转材料        | 474,064,953.88                          | 764,475,090.04      |
| 耗用的低值易耗品       | 11,535,059.97                           | 31,004,331.75       |
| 营业税金及附加        | 148,025,440.44                          | 288,120,234.07      |
| 职工薪酬费用         | 138,707,783.10                          | 274,810,558.95      |
| 折旧和摊销费用        | 82,057,482.23                           | 166,828,251.57      |
| 仓储管理费          | 10,909,699.11                           | 34,304,438.20       |
| 广告费            | 10,531,469.70                           | 25,007,779.60       |
| 商标管理费          | 9,054,692.69                            | 16,626,348.39       |
| 财务费用           | 5,889,350.76                            | 12,165,786.30       |
| 资产减值损失         | 3,498,238.38                            | 1,235,299.51        |
| 其他费用           | 77,893,181.27                           | 381,545,528.64      |
| 营业利润           | <u>4,220,630.40</u>                     | <u>3,647,388.24</u> |

42、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>        |
|-----------|---|----------------------|
| 政府补助      | 1,613,313.92                            | 88,948,578.42        |
| 其他        | 1,284,040.15                            | 1,004,760.45         |
| 合计        | <u>2,897,354.07</u>                     | <u>89,953,338.87</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>         |
|-----------|---|-----------------------|
| 押金及保证金    | 34,527,000.00                           | 38,299,000.00         |
| 维修费       | 29,448,717.78                           | 63,005,576.01         |
| 受限货币资金变动  | 19,909,688.17                           | 6,880,000.00          |
| 商标管理费     | 15,162,540.81                           | 12,762,131.00         |
| 仓储管理费     | 10,909,699.11                           | 34,304,438.20         |
| 物流费       | 9,406,500.10                            | 20,108,670.07         |
| 广告费       | 11,031,465.36                           | 26,890,191.32         |
| 租赁费       | 4,849,228.31                            | 7,270,203.79          |
| 技术服务费     | -                                       | 14,770,029.92         |
| 开办费       | -                                       | 9,823,111.91          |
| 其他期间费用    | 9,599,474.08                            | 85,281,033.06         |
| 合计        | <u>144,844,313.72</u>                   | <u>319,394,385.28</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>       |
|-----------|---|---------------------|
| 收到的委托贷款利息 | 2,297,506.67                            | 2,281,798.41        |
| 收到的存款利息   | 371,238.52                              | 1,553,111.08        |
| 合计        | <u>2,668,745.19</u>                     | <u>3,834,909.49</u> |

43、 现金流量表相关情况

(1) 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:

| <u>项目</u>          | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>        |
|--------------------|---|----------------------|
| 净利润                | 9,449,302.88                            | 44,859,582.44        |
| 加: 资产减值准备          | 3,498,238.38                            | 1,235,299.51         |
| 固定资产折旧             | 76,819,365.94                           | 156,359,758.42       |
| 无形资产摊销             | 4,342,403.39                            | 8,517,773.62         |
| 长期待摊费用摊销           | 895,712.90                              | 1,950,719.53         |
| 处置固定资产、无形<br>资产的损失 | 235,896.55                              | 33,992,545.12        |
| 财务费用               | 5,535,444.07                            | 11,339,674.15        |
| 递延所得税资产增加          | (3,039,254.88)                          | (5,563,183.45)       |
| 递延所得税负债(减少)/增加     | (6,316.84)                              | 59,112.88            |
| 存货的减少/(增加)         | 31,770,114.79                           | (28,940,101.34)      |
| 递延收益的减少            | (13,814,332.71)                         | (8,787,866.45)       |
| 经营性应收项目的增加         | (312,427,516.42)                        | (36,743,195.68)      |
| 经营性应付项目的增加/(减少)    | 370,803,724.71                          | (92,349,319.39)      |
| 其他货币资金的增加          | (19,909,688.17)                         | (6,880,000.00)       |
| 经营活动产生的现金流量净额      | <u>154,153,094.59</u>                   | <u>79,050,799.36</u> |

b. 现金及现金等价物净变动情况:

| <u>项目</u>         | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>          |
|-------------------|---|------------------------|
| 现金的期/年末余额         | 139,233,603.96                          | 40,259,964.56          |
| 减: 现金的期/年初余额      | 40,259,964.56                           | 135,379,101.78         |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>98,973,639.40</u>                    | <u>(95,119,137.22)</u> |



(2) 处置孙公司的有关信息:

|                   | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>8 月 4 日 |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| 处置孙公司的价格          | -                  | 452,078.70        |
| 本年处置孙公司于本年收到的     |                    |                   |
| 现金和现金等价物          | -                  | 452,078.70        |
| 其中: 连云港市王子贸易有限公司  | -                  | 452,078.70        |
| 减: 孙公司持有的现金和现金等价物 | -                  | 452,078.70        |
| 其中: 连云港市王子贸易有限公司  | -                  | 452,078.70        |
| 处置孙公司收到的现金净额      | -                  | -                 |
| 处置孙公司的非现金资产和负债    |                    |                   |
| -流动资产             | -                  | 502,309.67        |
| -非流动资产            | -                  | 460.00            |
| -流动负债             | -                  | 5,580.61          |

本集团孙公司连云港王子贸易有限公司(以下简称“王子贸易”)营业期限到期日为 2014 年 8 月 8 日,王子贸易于 2014 年 5 月通过注销公司的股东会决议,并于 2014 年 10 月完成工商及税务注销手续。

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|--------------------|---------------------|
| 现金             |                    |                     |
| 其中: 库存现金       | 84,989.68          | 54,530.40           |
| 可随时用于支付的银行存款   | 139,148,614.28     | 40,205,434.16       |
| 期/年末现金及现金等价物余额 | 139,233,603.96     | 40,259,964.56       |

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| <u>子公司名称</u>       | <u>主要经营地</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u>    | <u>直接持股</u>  |             |
|--------------------|--------------|------------|-------------|----------------|--------------|-------------|
|                    |              |            |             |                | <u>比例(%)</u> | <u>取得方式</u> |
| 三得利上海              | 中国上海         | 中国上海       | 制造业         | 377,251,025.00 | 96.5%        | 投资          |
| 三得利昆山              | 中国昆山         | 中国昆山       | 制造业         | 731,535,952.33 | 100%         | 投资          |
| 三得利光明              | 中国上海         | 中国上海       | 制造业         | 948,005,310.00 | 100%         | 投资          |
| 江苏三得利              | 中国连云港        | 中国连云港      | 制造业         | 166,093,523.00 | 100%         | 投资          |
| 青啤扬州               | 中国扬州         | 中国扬州       | 制造业         | 100,000,000.00 | 100%         | 投资          |
| 青啤彭城               | 中国徐州         | 中国徐州       | 制造业         | 155,000,000.00 | 100%         | 投资          |
| 青啤宿迁               | 中国宿迁         | 中国宿迁       | 制造业         | 25,000,000.00  | 100%         | 投资          |
| 青啤徐州               | 中国徐州         | 中国徐州       | 制造业         | 39,336,899.00  | 66%          | 投资          |
| 青岛啤酒上海松江<br>制造有限公司 | 中国上海         | 中国上海       | 制造业         | 50,000,000.00  | 100%         | 设立          |

(2) 重要的非全资子公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 28 日止期间

| <u>子公司名称</u> | <u>少数股东<br/>的持股比例</u> | <u>本期</u>              | <u>本期向少</u>            | <u>期末</u>            |
|--------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|              |                       | <u>归属于少数<br/>股东的损益</u> | <u>数股东宣告<br/>分派的股利</u> | <u>少数股东<br/>权益余额</u> |
| 青啤徐州         | 34%                   | (2,233,956.74)         | -                      | 4,767,150.35         |

2014 年

| <u>子公司名称</u> | <u>少数股东<br/>的持股比例</u> | <u>本年</u>              | <u>本年向少</u>            | <u>年末</u>            |
|--------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|              |                       | <u>归属于少数<br/>股东的损益</u> | <u>数股东宣告<br/>分派的股利</u> | <u>少数股东<br/>权益余额</u> |
| 青啤徐州         | 34%                   | (1,796,066.35)         | -                      | 7,001,107.09         |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

|          | 青啤徐州                            |                     |
|----------|---------------------------------|---------------------|
|          | 2015 年<br>6 月 28 日              | 2014 年<br>12 月 31 日 |
| 流动资产     | 50,614,292.69                   | 34,027,330.44       |
| 非流动资产    | 57,693,372.66                   | 59,438,559.85       |
| 资产合计     | 108,307,665.35                  | 93,465,890.29       |
| 流动负债     | 94,135,254.90                   | 72,634,396.51       |
| 非流动负债    | 151,380.01                      | 240,002.34          |
| 负债合计     | 94,286,634.91                   | 72,874,398.85       |
|          | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年              |
| 营业收入     | 110,709,115.44                  | 246,021,294.65      |
| 净利润      | (6,570,460.99)                  | (5,282,548.08)      |
| 综合收益总额   | (6,570,460.99)                  | (5,282,548.08)      |
| 经营活动现金流量 | 2,440,405.28                    | (5,902,219.06)      |

七、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期/年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期/年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于关联方应收款项，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。对于第三方应收款项，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对第三方客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据第三方客户的财务状况及过往交易的信用记录。在一般情况下，本集团不会要求第三方客户提供抵押品。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 28 日，本集团的前五大客户的应收款项分别占本集团应收账款和其他应收款总额的 79% 及 72%。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按期/年末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

2015年6月28日

| 项目             | 未折现的合同现金流量       |              |              |               |                  | 资产负债表<br>账面价值    |
|----------------|------------------|--------------|--------------|---------------|------------------|------------------|
|                | 1年内或<br>实时偿还     | 1年至2年        | 2年至5年        | 5年以上          | 合计               |                  |
| 短期借款           | 310,901,671.59   | -            | -            | -             | 310,901,671.59   | 308,414,860.72   |
| 应付利息           | 1,961,553.89     | -            | -            | -             | 1,961,553.89     | 1,961,553.89     |
| 应付票据           | 130,948,440.53   | -            | -            | -             | 130,948,440.53   | 130,948,440.53   |
| 应付账款及<br>其他应付款 | 761,996,826.06   | -            | -            | -             | 761,996,826.06   | 761,996,826.06   |
| 应付职工薪酬         | 36,311,729.22    | -            | -            | -             | 36,311,729.22    | 36,311,769.22    |
| 应交税费           | 134,727,473.31   | -            | -            | -             | 134,727,473.31   | 134,727,473.31   |
| 其他非流动负债        | 2,324,000.00     | 2,324,000.00 | 6,972,000.00 | 26,061,236.00 | 37,681,236.00    | 13,279,326.00    |
| 合计             | 1,379,171,694.60 | 2,324,000.00 | 6,972,000.00 | 26,061,236.00 | 1,414,528,930.60 | 1,387,640,249.73 |

2014年12月31日

| 项目             | 未折现的合同现金流量     |              |              |               |                  | 资产负债表<br>账面价值    |
|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------------|------------------|
|                | 1年内或<br>实时偿还   | 1年至2年        | 2年至5年        | 5年以上          | 合计               |                  |
| 短期借款           | 293,285,211.53 | -            | -            | -             | 293,285,211.53   | 291,947,195.09   |
| 应付利息           | 611,719.00     | -            | -            | -             | 611,719.00       | 611,719.00       |
| 应付票据           | 24,600,000.00  | -            | -            | -             | 24,600,000.00    | 24,600,000.00    |
| 应付账款及<br>其他应付款 | 574,998,418.11 | -            | -            | -             | 574,998,418.11   | 574,998,418.11   |
| 应交税费           | 68,766,138.48  | -            | -            | -             | 68,766,138.48    | 68,766,138.48    |
| 应付职工薪酬         | 32,778,884.14  | -            | -            | -             | 32,778,884.14    | 32,778,884.14    |
| 其他非流动负债        | 2,324,000.00   | 2,324,000.00 | 6,972,000.00 | 27,223,236.00 | 38,843,236.00    | 13,279,236.00    |
| 合计             | 997,364,371.26 | 2,324,000.00 | 6,972,000.00 | 27,223,236.00 | 1,033,883,607.26 | 1,006,981,590.82 |

### (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于期/年末持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

| 项目    | 2015年6月28日  |                | 2014年12月31日 |                |
|-------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|       | 实际利率        | 金额             | 实际利率        | 金额             |
| 金融负债  |             |                |             |                |
| -短期借款 | 3.30%~4.82% | 178,414,860.72 | 3.30%~5.04% | 161,947,195.09 |

浮动利率金融工具:

| 项目    | 2015 年 6 月 28 日 |                | 2014 年 12 月 31 日 |                |
|-------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 实际利率            | 金额             | 实际利率             | 金额             |
| 金融负债  |                 |                |                  |                |
| -短期借款 | 5.04%           | 130,000,000.00 | 5.04%            | 130,000,000.00 |

(b) 敏感性分析

于 2015 年 6 月 28 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升 100 个基点将会导致本集团所有者权益减少人民币 487,500.00 元 (2014 年 12 月 31 日: 人民币 975,000.00 元), 净利润减少人民币 487,500.00 元 (2014 年: 人民币 975,000.00 元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 本集团会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团主要为国内交易, 较少使用外汇收付。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称   | 注册地 | 业务性质 | 注册资本                    | 对本公司的<br>持股比例 | 对本公司的<br>表决权比例 |
|---------|-----|------|-------------------------|---------------|----------------|
| 三得利中国投资 | 中国  | 投资   | 人民币<br>453,659,607.63 元 | 50%           | 56%            |

| <u>最终</u><br><u>控股公司名称</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u>                | <u>对本公司的</u><br><u>持股比例</u> | <u>对本公司的</u><br><u>表决权比例</u> |
|----------------------------|------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |            | 日元          |                            |                             |                              |
| 三得利控股株式<br>会社              | 日本         | 贸易          | 人民币<br>70,000,000,000.00 元 | 50%                         | 56%                          |

根据本公司的章程规定，董事会是本公司的最高权力机构，本公司的生产经营决策由董事会以简单多数的方式决定。董事会由 9 名董事构成，其中三得利中国投资委派 5 名，青啤股份公司委派 4 名。由于三得利中国投资能够控制本公司董事会的大多数席位，拥有对本公司的控制权，因此三得利中国投资是本公司的控股股东，本公司的最终控制方为三得利控股株式会社。

## 2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六、1。

## 3、 其他主要关联方情况

| <u>公司名称</u>        | <u>与本集团关系</u> |
|--------------------|---------------|
| 三得利控股株式会社          | 最终控股公司        |
| 三得利中国投资            | 控股股东          |
| 青啤股份公司             | 非控股股东         |
| 三得利(上海)市场服务有限公司    | 同一最终控股公司      |
| 上海汇饮食品有限公司*        | 同一最终控股公司      |
| 维亮企业(澳大利亚)有限公司     | 同一最终控股公司      |
| 台湾三得利股份有限公司        | 同一最终控股公司      |
| 三得利王子(连云港)啤酒销售有限公司 | 同一最终控股公司      |
| 香港汇和控股公司           | 同一最终控股公司      |
| 青岛啤酒财务有限责任公司       | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒饮料有限公司         | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒国际旅行社有限公司      | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒安徽销售有限公司       | 非控股股东的子公司     |
| 上海青岛啤酒销售有限公司       | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒(福州)有限公司       | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司  | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒二厂   | 非控股股东的子公司     |
| 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒三厂   | 非控股股东的子公司     |

公司名称

与本集团关系

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒四厂  | 非控股股东的子公司 |
| 南京青岛啤酒华东销售有限公司    | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司  | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒麦芽厂 | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒机械设备有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒工程有限公司        | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(黄石)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(杭州)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(洛阳)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(泸州)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(济南)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(九江)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(马鞍山)有限公司     | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(薛城)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(滕州)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(台州)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(日照)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(芜湖)有限公司      | 非控股股东的子公司 |
| 青岛啤酒(郴州)有限公司      | 非控股股东的子公司 |

\*上海汇饮食品有限公司原名三得利(上海)食品有限公司,于2014年5月变更股东并更名为上海汇饮食品有限公司,自2014年5月后非本集团关联方。



4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务

本集团

| <u>关联方</u> | <u>关联交易内容</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>        |
|------------|---------------|---|----------------------|
| 控股股东       | 接受劳务          | 1,117,440.54                            | 2,565,345.80         |
| 非控股股东的子公司  | 接受劳务          | 134,485.31                              | 15,803.41            |
| 控股股东       | 采购商品          | -                                       | 322,049.22           |
| 非控股股东      | 采购商品          | 1,597,470.43                            | 142,085.46           |
| 同一最终控股公司   | 采购商品          | -                                       | 2,323.34             |
| 非控股股东的子公司  | 采购商品          | 8,662,572.26                            | 24,108,335.36        |
| 合计         |               | <u>11,511,968.54</u>                    | <u>27,155,942.59</u> |

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

| <u>关联方</u> | <u>关联交易内容</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>           |
|------------|---------------|---|-------------------------|
| 同一最终控股公司   | 提供劳务          | 193,652.42                              | 572,607.38              |
| 非控股股东      | 提供劳务          | 101,437.60                              | -                       |
| 非控股股东的子公司  | 提供劳务          | 15,522.28                               | 13,467.72               |
| 同一最终控股公司   | 销售商品          | 420,476,777.49                          | 888,046,797.35          |
| 非控股股东的子公司  | 销售商品          | 780,491,435.82                          | 1,208,498,521.75        |
| 控股股东       | 销售商品          | 718,156.00                              | 484,354.52              |
| 合计         |               | <u>1,201,996,981.61</u>                 | <u>2,097,615,748.72</u> |

本公司

| <u>关联方</u> | <u>关联交易内容</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u>  |
|------------|---------------|---|----------------|
| 子公司        | 销售商品          | 290,358,321.52                          | 176,106,975.82 |

(3) 关联租赁

(a) 出租:

本公司

| <u>承租方名称</u>     | <u>租赁资产种类</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|------------------|---------------|---|---------------|
| 青岛啤酒松江<br>制造有限公司 | 厂房及办公楼        | 2,500,002.00                            | 4,166,666.70  |

(b) 承租:

本集团

| <u>出租方名称</u>          | <u>租赁资产种类</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|-----------------------|---------------|---|---------------|
| 青岛啤酒三得利<br>(上海)销售有限公司 | 办公楼           | 659,115.72                              | 1,302,340.08  |

本公司

| <u>出租方名称</u>          | <u>租赁资产种类</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|-----------------------|---------------|---|---------------|
| 青岛啤酒三得利<br>(上海)销售有限公司 | 办公楼           | 659,115.72                              | 1,302,340.08  |

(4) 关联担保

本集团作为被担保方

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

| <u>担保方</u> | <u>担保金额</u>           | <u>担保<br/>起始日</u> | <u>担保<br/>到期日</u> | <u>担保<br/>是否已经<br/>履行完毕</u> |
|------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 三得利中国投资    | 7,707,047.62          | 2015/3/31         | 2015/7/29         | 否                           |
| 三得利中国投资    | 19,073,778.63         | 2015/3/31         | 2015/7/29         | 否                           |
| 三得利中国投资    | 130,000,000.00        | 2015/3/26         | 2015/9/26         | 否                           |
| 合计         | <u>156,780,826.25</u> |                   |                   |                             |

2014 年

| <u>担保方</u> | <u>担保金额</u>           | <u>担保<br/>起始日</u> | <u>担保<br/>到期日</u> | <u>担保<br/>是否已经<br/>履行完毕</u> |
|------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 三得利中国投资    | <u>140,000,000.00</u> | 2014/3/27         | 2015/3/26         | 否                           |

(5) 关联方资金拆入

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

本集团

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 三得利中国投资    | 11,140,241.28 | 2015/1/1   | 2015/6/28  | 年利率 3.3%  |

本公司

| <u>关联方</u>         | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|--------------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 三得利昆山<br>青岛啤酒上海    | 15,000,000.00 | 2015/4/15  | 2015/10/15 | 年利率 3.3%  |
| 松江制造有限公司<br>青岛啤酒上海 | 15,000,000.00 | 2014/12/26 | 2015/12/26 | 年利率 3.3%  |
| 松江制造有限公司           | 42,000,000.00 | 2015/1/23  | 2016/1/22  | 年利率 5.04% |

2014 年

本集团

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 三得利中国投资    | 54,247,477.28 | 2014/1/1   | 2014/12/31 | 年利率 3.3%  |

本公司

| <u>关联方</u>         | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|--------------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 三得利昆山<br>青岛啤酒上海    | 15,000,000.00 | 2013/12/12 | 2014/3/12  | 年利率 3.3%  |
| 松江制造有限公司<br>青岛啤酒上海 | 15,000,000.00 | 2013/12/26 | 2014/12/26 | 年利率 3.3%  |
| 松江制造有限公司           | 42,000,000.00 | 2014/1/22  | 2015/1/22  | 年利率 5.04% |

(6) 关联方资金拆出

2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间

本集团

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 三得利中国投资    | 26,129,157.23 | 2015/1/1   | 2015/6/28  | 年利率 3.0%  |

本公司

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u>  | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 青啤宿迁       | 7,000,000.00 | 2015/2/12  | 2016/2/12  | 年利率 5.04% |

2014 年

本集团

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 三得利中国投资    | 38,517,776.21 | 2014/1/1   | 2014/12/31 | 年利率 3.0%  |

本公司

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u>   | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 江苏三得利      | 10,000,000.00 | 2014/9/4   | 2015/9/3   | 年利率 3.3%  |

(7) 关键管理人员报酬

本集团

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|-----------|---|---------------|
| 关键管理人员报酬  | 1,041,877.00                            | 2,399,600.00  |

本公司

| <u>项目</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|-----------|---|---------------|
| 关键管理人员报酬  | 1,041,877.00                            | 2,399,600.00  |

(8) 其他关联交易

本集团

| <u>关联方</u> | <u>交易内容</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|------------|-------------|---|---------------|
| 控股股东       | 网络维持费       | -                                       | 45,283.02     |
| 最终控股公司     | 技术服务费       | 4,758,926.72                            | 10,758,943.37 |
| 非控股股东      | 商标管理费       | 9,054,692.69                            | 16,626,348.39 |
| 控股股东       | 利息收入        | 847,673.51                              | 1,569,836.85  |
| 非控股股东的子公司  | 利息收入        | 170,537.31                              | 548,773.42    |
| 控股股东       | 利息支出        | 3,052,468.32                            | 4,236,823.12  |
| 同一最终控股公司   | 利息支出        | -                                       | 1,245,580.00  |
| 最终控股公司     | 担保费         | 72,000.00                               | 136,700.00    |
| 非控股股东的子公司  | 固定资产采购      | 4,501,175.00                            | 4,000,000.00  |
| 非控股股东的子公司  | 固定资产销售      | -                                       | 2,146,828.53  |

本公司

| <u>关联方</u> | <u>交易内容</u> | <u>2015 年 1 月 1 日<br/>至 6 月 28 日止期间</u> | <u>2014 年</u> |
|------------|-------------|---|---------------|
| 子公司        | 利息收入        | 301,093.33                              | 99,000.00     |
| 子公司        | 利息支出        | 1,553,400.00                            | 4,086,266.12  |
| 子公司        | 品牌策划服务收入    | 11,719,000.00                           | 25,587,999.00 |
| 子公司        | 管理咨询收入      | 11,371,000.00                           | 23,420,281.00 |
| 子公司        | 增资          | -                                       | 84,000,000.00 |

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

| 项目名称  | 关联方       | 2015 年 6 月 28 日 |      | 2014 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  | 同一最终控股公司  | 399,839,702.79  | -    | 315,335,362.02   | -    |
| 应收账款  | 非控股股东的子公司 | 562,188,207.70  | -    | 365,929,329.31   | -    |
| 其他应收款 | 同一最终控股公司  | 72,825,685.09   | -    | 38,299,448.12    | -    |
| 其他应收款 | 控股股东      | 199,156,396.07  | -    | 172,778,543.99   | -    |
| 其他应收款 | 非控股股东     | 101,437.60      | -    | -                | -    |
| 其他应收款 | 非控股股东的子公司 | 2,888,156.41    | -    | 229,157.24       | -    |
| 应收利息  | 控股股东      | -               | -    | 219,172.87       | -    |
| 应收利息  | 非控股股东的子公司 | -               | -    | 5,163.98         | -    |

本公司

| 项目名称  | 关联方  | 2015 年 6 月 28 日 |      | 2014 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  | 子公司  | 184,153,166.92  | -    | 60,871,809.56    | -    |
| 其他应收款 | 控股股东 | 6,304.40        | -    | -                | -    |
| 其他应收款 | 子公司  | 52,633,790.64   | -    | 28,760,343.06    | -    |

应付关联方款项

本集团

| 项目名称  | 关联方       | 2015 年 6 月 28 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------|-----------------|------------------|
| 短期借款  | 控股股东      | 151,634,034.47  | 151,947,195.09   |
| 应付账款  | 非控股股东的子公司 | 2,276,014.36    | 8,274,420.00     |
| 其他应付款 | 控股股东      | 4,480.00        | 4,480.00         |
| 其他应付款 | 非控股股东     | 8,381,281.90    | 14,489,130.02    |
| 其他应付款 | 最终控股公司    | 15,174,440.44   | 9,920,477.86     |
| 其他应付款 | 非控股股东的子公司 | 42,179,974.11   | 47,160,698.82    |
| 预收账款  | 非控股股东的子公司 | 2,000,000.00    | 2,000,000.00     |
| 预收账款  | 同一最终控股公司  | 1,446,791.01    | 1,446,791.01     |

本公司

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u> | <u>2015 年 6 月 28 日</u> | <u>2014 年 12 月 31 日</u> |
|-------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 短期借款        | 子公司        | 72,000,000.00          | 72,000,000.00           |
| 其他应付款       | 控股股东       | 4,480.00               | 4,480.00                |
| 其他应付款       | 非控股股东      | 248,255.40             | -                       |
| 其他应付款       | 同一最终控股公司   | 1.00                   | 1.00                    |
| 其他应付款       | 非控股股东的子公司  | 76,654.45              | -                       |
| 其他应付款       | 子公司        | 418,589.00             | 369,104.00              |
| 应付利息        | 子公司        | 114,146.12             | 131,406.12              |

九、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过净债务资本率来监管集团的资本结构。本集团 2015 年的资本管理战略与 2014 年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，或出售资产以减少负债。



净债务资本率如下:

|         | 附注   | 本集团                |                     | 本公司                |                     |
|---------|------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         |      | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
| 流动负债    |      |                    |                     |                    |                     |
| 短期借款    | 五、17 | 308,414,860.72     | 291,947,195.09      | 72,000,000.00      | 82,000,000.00       |
| 非流动负债   |      |                    |                     |                    |                     |
| 其他非流动负债 | 五、27 | 13,279,236.00      | 13,279,236.00       | -                  | -                   |
| 总债务合计   |      | 321,694,096.72     | 305,226,431.09      | 72,000,000.00      | 82,000,000.00       |
| 所有者权益   |      | 2,662,608,005.63   | 2,653,158,702.75    | 2,247,451,216.39   | 2,247,632,339.88    |
| 净债务资本率  |      | 12%                | 12%                 | 3%                 | 4%                  |

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

| 项目                       | 2015 年<br>6 月 28 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|--------------------------|--------------------|---------------------|
| 已签订的正在或准备<br>履行的固定资产采购合同 | 12,747,982.31      | 25,951,598.62       |
| 合计                       | 12,747,982.31      | 25,951,598.62       |

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、场地经营租赁协议，本集团于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 28 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

| <u>项目</u>          | 2015 年<br><u>6 月 28 日</u> | 2014 年<br><u>12 月 31 日</u> |
|--------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1 年以内(含 1 年)       | 1,257,908.75              | 2,288,577.50               |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 227,240.00                | 227,240.00                 |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | 227,240.00                | 227,240.00                 |
| 3 年以上              | 2,726,880.00              | 2,840,500.00               |
| 合计                 | <u>4,439,268.75</u>       | <u>5,583,557.50</u>        |

2、 或有事项

本集团 2014 年度及自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 28 日止期间无或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

自 2015 年 6 月 28 日后，本集团没有重大的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了上海分部和江苏分部共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产时运用了下列数据, 或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

| 项目        | 上海分部                              |                  | 江苏分部                              |                  | 分部间抵消                             |                    | 合计                                |                  |
|-----------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
|           | 2015 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 28 日止期间 | 2014 年           | 2015 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 28 日止期间 | 2014 年           | 2015 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 28 日止期间 | 2014 年             | 2015 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 28 日止期间 | 2014 年           |
| 对外交易收入    | 789,123,768.01                    | 1,576,458,641.89 | 480,192,542.09                    | 928,141,555.17   | -                                 | -                  | 1,269,316,310.10                  | 2,504,600,197.05 |
| 分部间交易收入   | 334,944,650.58                    | 308,053,996.56   | 42,671,742.63                     | 109,265,615.24   | (377,616,393.21)                  | (417,319,611.80)   | -                                 | -                |
| 资产减值损失    | 520,221.30                        | 459,940.49       | 2,978,017.08                      | 775,359.02       | -                                 | -                  | 3,498,238.38                      | 1,235,299.51     |
| 折旧费和摊销费   | 53,384,980.10                     | 105,456,105.39   | 28,672,502.13                     | 61,372,146.17    | -                                 | -                  | 82,057,482.23                     | 166,828,251.57   |
| 利息收入      | 5,503,731.91                      | 9,296,569.64     | 131,944.95                        | 835,040.65       | (3,150,393.33)                    | (6,197,683.74)     | 2,485,283.53                      | 3,933,926.55     |
| 利息支出      | 6,905,848.11                      | 12,986,620.21    | 4,265,272.82                      | 8,484,929.94     | (3,150,393.33)                    | (6,197,949.45)     | 8,020,727.60                      | 15,273,600.70    |
| 利润/(亏损)总额 | 32,203,673.62                     | 78,960,766.08    | (9,428,828.99)                    | (4,056,540.27)   | (1,008,187.92)                    | (2,653,333.33)     | 21,766,656.71                     | 72,250,892.48    |
| 所得税费用     | 12,744,633.31                     | 27,812,393.25    | (427,279.48)                      | (421,083.21)     | -                                 | -                  | 12,317,353.83                     | 27,391,310.04    |
| 净利润/(亏损)  | 19,459,040.31                     | 51,148,372.83    | (9,001,549.51)                    | (3,635,457.06)   | (1,008,187.92)                    | (2,653,333.33)     | 9,449,302.88                      | 44,859,582.44    |
| 资产总额      | 4,840,465,833.32                  | 4,414,744,267.27 | 1,322,834,212.55                  | 1,231,719,450.52 | (1,765,308,234.10)                | (1,625,075,620.09) | 4,397,991,811.77                  | 4,021,388,097.70 |

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产,下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)进行划分。

| 国家或地区    | 对外交易收入总额         |                  | 非流动资产总额          |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 2015 年 1 月 1 日至  |                  | 2014 年           |                  |
|          | 6 月 28 日止期间      | 2014 年           | 2015 年 6 月 28 日  | 2014 年 12 月 31 日 |
| 中国       |                  |                  |                  |                  |
| 其中: 中国大陆 | 1,266,153,721.03 | 2,495,041,965.40 | 2,561,494,292.88 | 2,608,700,623.96 |
| 中国台湾     | 3,162,589.07     | 9,558,231.65     | -                | -                |
| 合计       | 1,269,316,310.10 | 2,504,600,197.05 | 2,561,494,292.88 | 2,608,700,623.96 |

(3) 主要客户

在本集团客户中,本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10% 或以上的客户有 4 个(2014 年: 3 个),约占本集团总收入 85% (2014 年: 83%)。来自该等客户的收入金额列示如下:

| 客户                | 2015 年 1 月 1 日至 |                | 2014 年 |                |
|-------------------|-----------------|----------------|--------|----------------|
|                   | 6 月 28 日止期间     |                |        |                |
|                   | 分部名称            | 金额             | 分部名称   | 金额             |
| 上海青岛啤酒销售有限公司      | 上海分部            | 283,474,482.01 | 上海分部   | 873,403,598.61 |
| 三得利(上海)市场服务有限公司   | 上海分部            | 400,396,306.86 | 上海分部   | 821,342,194.16 |
| 青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司  | 江苏分部            | 206,787,535.12 | 江苏分部   | 364,176,451.80 |
| 青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司 | 上海分部            | 170,587,580.05 | 上海分部   | 低于集团总收入的 10%   |

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

| <u>客户类别</u> | <u>2015 年<br/>6 月 28 日</u> | <u>2014 年<br/>12 月 31 日</u> |
|-------------|----------------------------|-----------------------------|
| 应收子公司       | 184,153,166.92             | 60,871,809.56               |
| 减: 坏账准备     | -                          | -                           |
| 合计          | <u>184,153,166.92</u>      | <u>60,871,809.56</u>        |

(2) 应收账款按账龄分析如下:

| <u>账龄</u>    | <u>2015 年<br/>6 月 28 日</u> | <u>2014 年<br/>12 月 31 日</u> |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 184,153,166.92             | 60,871,809.56               |
| 减: 坏账准备      | -                          | -                           |
| 合计           | <u>184,153,166.92</u>      | <u>60,871,809.56</u>        |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

于 2015 年 6 月 28 日, 本公司余额前五名的应收账款合计人民币 153,580,405.35 元, 占应收账款余额合计数的 83%, 均未计提坏账准备。

于 2014 年 12 月 31 日, 本公司余额前五名的应收账款合计人民币 57,762,214.18 元, 占应收账款余额合计数的 95%, 均未计提坏账准备。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

| 客户类别         | 2015 年<br>6 月 28 日          | 2014 年<br>12 月 31 日         |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应收关联公司(服务费)  | 35,640,095.04               | 18,760,343.06               |
| 应收关联公司(委托贷款) | 17,000,000.00               | 10,000,000.00               |
| 其他           | 18,400.00                   | 48,400.00                   |
| 小计           | <u>52,658,495.04</u>        | <u>28,808,743.06</u>        |
| 减: 坏账准备      | -                           | -                           |
| 合计           | <u><u>52,658,495.04</u></u> | <u><u>28,808,743.06</u></u> |

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

| 账龄           | 2015 年<br>6 月 28 日          | 2014 年<br>12 月 31 日         |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 52,655,095.04               | 28,795,343.06               |
| 1 至 2 年      | 3,400.00                    | 13,400.00                   |
| 小计           | <u>52,658,495.04</u>        | <u>28,808,743.06</u>        |
| 减: 坏账准备      | -                           | -                           |
| 合计           | <u><u>52,658,495.04</u></u> | <u><u>28,808,743.06</u></u> |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 于2015年6月28日,按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款        | 坏账准备 |
|--------------------|-------|---------------|------|---------------|------|
|                    |       |               |      | 期末余额合计数的比例(%) | 期末余额 |
| 青岛啤酒上海松江<br>制造有限公司 | 服务费   | 26,456,443.64 | 1年以内 | 50%           | -    |
| 三得利昆山              | 服务费   | 2,749,280.00  | 1年以内 | 5%            | -    |
| 三得利上海              | 服务费   | 2,253,800.00  | 1年以内 | 4%            | -    |
| 青啤徐州               | 服务费   | 1,577,496.24  | 1年以内 | 3%            | -    |
| 青啤扬州               | 服务费   | 1,497,241.06  | 1年以内 | 3%            | -    |
| 合计                 |       | 34,534,260.94 |      | 65%           | -    |

于2014年12月31日,按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质 | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款        | 坏账准备 |
|--------------------|-------|---------------|------|---------------|------|
|                    |       |               |      | 年末余额合计数的比例(%) | 年末余额 |
| 青岛啤酒上海松江<br>制造有限公司 | 服务费   | 13,351,550.64 | 1年以内 | 46%           | -    |
| 江苏三得利              | 委托贷款  | 10,000,000.00 | 1年以内 | 35%           | -    |
| 青啤徐州               | 服务费   | 1,577,496.24  | 1年以内 | 5%            | -    |
| 青啤扬州               | 服务费   | 1,497,241.06  | 1年以内 | 5%            | -    |
| 青啤彭城               | 服务费   | 1,299,805.42  | 1年以内 | 5%            | -    |
| 合计                 |       | 27,726,093.36 |      | 96%           | -    |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

| 项目         | 2015年6月28日       |                 |                  | 2014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             |
| 对子公司<br>投资 | 2,161,311,186.42 | (50,000,000.00) | 2,111,311,186.42 | 2,161,311,186.42 | (50,000,000.00) | 2,111,311,186.42 |



(2) 对子公司投资

| 单位名称               | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年<br>6 月 28 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额    |
|--------------------|------------------|------|------|--------------------|--------------|-----------------|
| 三得利昆山              | 798,798,515.00   | -    | -    | 798,798,515.00     | -            | -               |
| 三得利上海              | 482,008,570.00   | -    | -    | 482,008,570.00     | -            | -               |
| 青岛啤酒上海松江<br>制造有限公司 | 363,285,747.90   | -    | -    | 363,285,747.90     | -            | -               |
| 青啤彭城               | 256,757,944.49   | -    | -    | 256,757,944.49     | -            | -               |
| 青啤扬州               | 100,000,000.00   | -    | -    | 100,000,000.00     | -            | -               |
| 江苏三得利              | 82,798,667.00    | -    | -    | 82,798,667.00      | -            | (50,000,000.00) |
| 青啤宿迁               | 47,011,741.03    | -    | -    | 47,011,741.03      | -            | -               |
| 青啤徐州               | 30,650,000.00    | -    | -    | 30,650,000.00      | -            | -               |
| 三得利光明              | 1.00             | -    | -    | 1.00               | -            | -               |
| 合计                 | 2,161,311,186.42 | -    | -    | 2,161,311,186.42   | -            | (50,000,000.00) |

| 单位名称               | 2014 年 1 月 1 日   | 本年增加          | 本年减少 | 12 月 31 日        | 减值准备 | 期末余额            |
|--------------------|------------------|---------------|------|------------------|------|-----------------|
| 三得利昆山              | 798,798,515.00   | -             | -    | 798,798,515.00   | -    | -               |
| 三得利上海              | 482,008,570.00   | -             | -    | 482,008,570.00   | -    | -               |
| 青岛啤酒上海松江<br>制造有限公司 | 363,285,747.90   | -             | -    | 363,285,747.90   | -    | -               |
| 青啤彭城               | 256,757,944.49   | -             | -    | 256,757,944.49   | -    | -               |
| 青啤扬州               | 16,000,000.00    | 84,000,000.00 | -    | 100,000,000.00   | -    | -               |
| 江苏三得利              | 82,798,667.00    | -             | -    | 82,798,667.00    | -    | (50,000,000.00) |
| 青啤宿迁               | 47,011,741.03    | -             | -    | 47,011,741.03    | -    | -               |
| 青啤徐州               | 30,650,000.00    | -             | -    | 30,650,000.00    | -    | -               |
| 三得利光明              | 1.00             | -             | -    | 1.00             | -    | -               |
| 合计                 | 2,077,311,186.42 | -             | -    | 2,161,311,186.42 | -    | (50,000,000.00) |

本公司子公司的相关信息参见附注六。

4、 资本公积

| 注        | 2015 年 1 月<br>1 日余额 | 本期<br>增加额 | 本期<br>减少额 | 2015 年 6 月<br>28 日余额 |
|----------|---------------------|-----------|-----------|----------------------|
| 资本溢价 (a) | 1,120,358,514.14    | -         | -         | 1,120,358,514.14     |
| 其他资本公积   | 386,261,040.22      | -         | -         | 386,261,040.22       |
| 合计       | 1,506,619,554.36    | -         | -         | 1,506,619,554.36     |

| 注        | 2014 年 1 月<br>1 日余额 | 本年<br>增加额     | 本年<br>减少额 | 2014 年 12 月<br>31 日余额 |
|----------|---------------------|---------------|-----------|-----------------------|
| 资本溢价 (a) | 1,057,458,514.14    | 62,900,000.00 | -         | 1,120,358,514.14      |
| 其他资本公积   | 386,261,040.22      | -             | -         | 386,261,040.22        |
| 合计       | 1,443,719,554.36    | 62,900,000.00 | -         | 1,506,619,554.36      |

- (a) 根据三得利中国投资、青啤股份公司和本公司于 2014 年 2 月签订的增资协议补充协议，三得利中国投资向本公司补充投入交易资金人民币 6,290 万元，由三得利中国投资以货币资金形式支付，计入本公司的资本公积。

5、 营业收入、营业成本

| 项目   | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 |                | 2014 年         |                |
|------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入                              | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 290,358,321.52                  | 290,358,321.52 | 176,106,975.82 | 176,106,975.82 |
| 其他业务 | 25,590,002.00                   | 13,455,852.79  | 53,174,946.70  | 30,327,238.86  |
| 合计   | 315,948,323.52                  | 303,814,174.31 | 229,281,922.52 | 206,434,214.68 |

十四、 非经常性损益明细

| 项目                          | 2015 年 1 月 1 日<br>至 6 月 28 日止期间 | 2014 年          |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------|
| (1) 非流动资产处置损失               | (235,896.55)                    | (33,992,545.12) |
| (2) 计入当期损益的政府补助             | 17,327,646.63                   | 101,770,497.69  |
| (3) 捐赠支出                    | -                               | (10,000.00)     |
| (4) 除上述各项之外的<br>其他营业外收入和支出  | 454,276.23                      | 835,551.67      |
| (5) 单独进行减值测试的<br>应收款项减值准备转回 | 44,451.09                       | 322.21          |
| (6) 所得税影响额                  | (915,803.79)                    | (1,892,823.69)  |
| 合计                          | 16,674,673.61                   | 66,711,002.76   |
| 其中：母公司所有者权益影响额              | 16,672,976.58                   | 66,289,617.71   |
| 少数股东权益影响额                   | 1,697.03                        | 421,385.05      |