

青岛啤酒股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 - 121
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10059 号
(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青啤公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青啤公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2016)第 10059 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述青啤公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了青啤公司**2015年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2015年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

贾娜

中国·上海市
2016年3月28日

注册会计师

李丽丽

青岛啤酒股份有限公司

2015年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	8,401,751,637	6,388,650,779	3,043,305,966	1,183,342,128
应收票据	(2)	22,770,000	41,600,000	18,600,000	13,200,000
应收账款	(3),十六(1)	117,990,987	125,421,629	448,695,212	565,001,961
预付款项	(5)	44,392,821	191,672,927	21,196,969	135,138,446
应收利息	(6)	148,581,416	171,660,445	21,963,787	16,783,698
应收股利	十六(3)	-	-	-	105,700,000
其他应收款	(4),十六(2)	200,675,954	163,583,950	154,660,185	146,429,551
存货	(7)	2,182,435,136	2,486,827,106	829,296,282	728,850,534
其他流动资产	(8)	768,741,109	782,631,150	657,471,757	555,856,765
流动资产合计		11,887,339,060	10,352,047,986	5,195,190,158	3,450,303,083
非流动资产					
可供出售金融资产	(9)	608,642	308,642	300,000	-
长期应收款	十六(4)	-	-	474,200,000	339,200,000
长期股权投资	(10),十六(5)	1,507,745,095	1,536,262,375	9,103,798,500	9,286,244,364
投资性房地产	(11),十六(6)	25,512,148	10,960,292	32,874,602	27,501,876
固定资产	(12),十六(7)	9,896,905,884	9,118,776,190	2,278,222,674	1,963,811,242
在建工程	(13),十六(8)	287,469,734	1,051,916,065	161,458,068	448,610,397
固定资产清理	(14)	6,571,007	17,965,978	2,910,998	8,163,309
无形资产	(15),十六(9)	2,707,099,617	2,780,584,276	671,513,765	659,033,003
商誉	(16)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(17)	39,861,860	32,574,517	8,413,988	7,101,267
递延所得税资产	(18)	769,158,717	718,786,072	433,253,394	394,019,122
其他非流动资产	(20)	65,214,382	76,626,751	11,896,660	15,732,193
非流动资产合计		16,613,251,068	16,651,865,140	13,178,842,649	13,149,416,773
资产总计		28,500,590,128	27,003,913,126	18,374,032,807	16,599,719,856

青岛啤酒股份有限公司

2015年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注四 (除另注外)	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	810,387,282	432,952,595	-	-
应付票据	(22)	100,141,631	91,748,125	51,600,000	58,100,000
应付账款	(23)	2,590,986,856	2,494,168,939	1,955,648,512	1,888,324,753
预收款项	(24)	1,000,313,388	787,924,958	664,814,193	394,304,413
应付职工薪酬	(25)	925,629,768	866,668,648	341,050,125	300,204,990
应交税费	(26)	261,889,152	249,195,538	52,527,324	35,030,675
应付利息		1,486,051	4,739,860	-	-
其他应付款	(27)	4,061,298,404	4,299,312,050	1,992,292,436	1,807,768,348
一年内到期的非流动负债	(28)	856,189	1,561,421	-	-
流动负债合计		9,752,988,721	9,228,272,134	5,057,932,590	4,483,733,179
非流动负债					
长期借款	(29)	1,711,800	2,784,731	-	-
专项应付款	(30)	251,632,082	324,837,574	48,663,142	84,446,050
递延收益	(31)	1,656,652,129	1,511,117,533	43,821,553	51,591,650
长期应付职工薪酬	(32)	537,725,965	491,150,976	268,790,726	243,592,856
递延所得税负债	(18)	133,868,381	158,467,740	-	-
非流动负债合计		2,581,590,357	2,488,358,554	361,275,421	379,630,556
负债合计		12,334,579,078	11,716,630,688	5,419,208,011	4,863,363,735
股东权益					
股本	(33)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(34),十六(11)	4,075,078,879	4,079,399,151	4,306,624,104	4,306,073,277
其他综合收益	(35),十六(12)	(20,326,159)	10,040,344	(32,110,000)	(14,321,000)
盈余公积	(36)	1,400,704,380	1,216,339,469	1,400,704,380	1,216,339,469
一般风险准备	(37)	106,025,418	66,981,927	-	-
未分配利润	(38),十六(13)	9,545,596,720	8,663,818,498	5,928,623,517	4,877,281,580
归属于母公司股东权益合计		16,458,062,033	15,387,562,184	12,954,824,796	11,736,356,121
少数股东权益		(292,050,983)	(100,279,746)	-	-
股东权益合计		16,166,011,050	15,287,282,438	12,954,824,796	11,736,356,121
负债及股东权益总计		28,500,590,128	27,003,913,126	18,374,032,807	16,599,719,856

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2015 年度合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注四 (除另注外)	2015年度 合并	2014年度 合并	2015年度 公司	2014年度 公司
一、营业收入	(39),十六(14) (39),(41),	27,634,686,040	29,049,321,166	16,695,191,598	17,053,869,772
减: 营业成本	十六(14),(15)	(17,192,101,695)	(17,899,291,275)	(12,474,793,348)	(13,102,792,134)
营业税金及附加	(40)	(2,030,394,346)	(2,182,624,248)	(492,915,490)	(503,011,241)
销售费用	(41),十六(15)	(5,904,539,236)	(5,682,981,368)	(3,101,044,762)	(3,015,165,698)
管理费用	(41),十六(15)	(1,412,435,528)	(1,362,297,511)	(445,201,522)	(411,513,035)
财务费用 - 净额	(42),十六(16)	299,597,521	334,652,990	49,593,277	1,840,847
资产减值(损失)/转回	(44),十六(18)	(2,062,375)	3,513,780	30,360,880	(4,963,777)
加: 投资收益	(43),十六(17)	462,412,814	23,959,509	1,682,451,832	1,510,694,821
其中:对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(4,562,375)	23,840,743	(2,157,821)	32,876,912
二、营业利润		1,855,163,195	2,284,253,043	1,943,642,465	1,528,959,555
加: 营业外收入	(45)	558,817,491	469,416,868	116,840,761	62,933,202
其中:非流动资产处置利得		29,048,431	3,216,362	25,209,539	760,038
减: 营业外支出	(46)	(139,158,284)	(70,671,089)	(48,384,459)	(8,579,578)
其中:非流动资产处置损失		(130,560,143)	(62,932,536)	(47,118,238)	(8,026,293)
三、利润总额		2,274,822,402	2,682,998,822	2,012,098,767	1,583,313,179
减: 所得税费用	(47),十六(19)	(662,778,888)	(663,466,755)	(168,449,661)	(14,609,756)
四、净利润		1,612,043,514	2,019,532,067	1,843,649,106	1,568,703,423
归属于母公司股东的净利润		1,713,128,882	1,990,098,044	1,843,649,106	1,568,703,423
少数股东损益		(101,085,368)	29,434,023	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	(35),十六(12)	(30,366,503)	(15,152,645)	(17,789,000)	(14,321,000)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债的变动		(18,513,000)	(14,767,000)	(17,789,000)	(14,321,000)
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额		(11,776,550)	(226,482)	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(76,953)	(159,163)	-	-
六、综合收益总额		1,581,677,011	2,004,379,422	1,825,860,106	1,554,382,423
归属于母公司股东的综合收益总额		1,682,762,379	1,974,945,399	1,825,860,106	1,554,382,423
归属于少数股东的综合收益总额		(101,085,368)	29,434,023	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益	(48)	1.268	1.473	不适用	不适用
稀释每股收益	(48)	1.268	1.473	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2015 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注四	2015年度 合并	2014年度 合并	2015年度 公司	2014年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		30,171,388,322	31,459,967,418	18,757,422,852	18,720,403,598
收到的税费返还		10,028,669	21,808,028	9,354,744	12,112,593
收到其他与经营活动有关的现金	(49)(a)	1,124,581,635	1,345,835,790	445,061,883	374,721,604
经营活动现金流入小计		31,305,998,626	32,827,611,236	19,211,839,479	19,107,237,795
购买商品、接受劳务支付的现金		(15,852,126,090)	(17,472,501,614)	(13,327,737,802)	(14,159,824,012)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,031,145,871)	(3,815,094,456)	(1,427,121,090)	(1,316,932,036)
支付的各项税费		(4,920,972,297)	(5,453,353,430)	(1,488,819,902)	(1,424,010,798)
支付其他与经营活动有关的现金	(49)(b)	(3,927,188,608)	(4,396,027,395)	(1,978,165,138)	(2,222,878,017)
经营活动现金流出小计		(28,731,432,866)	(31,136,976,895)	(18,221,843,932)	(19,123,644,863)
经营活动产生的现金流量净额	(50)(a)	2,574,565,760	1,690,634,341	989,995,547	(16,407,068)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	(49)(g)	900,000,000	-	1,234,790,136	1,089,250,481
取得投资收益所收到的现金		44,952,014	15,289,709	1,479,390,131	1,599,045,408
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,670,333	6,002,096	28,307,729	1,845,160
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(50)(b)	459,983,058	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(49)(c)	964,583,967	1,026,457,967	14,322,250	6,651,500
投资活动现金流入小计		2,413,189,372	1,047,749,772	2,756,810,246	2,696,792,549
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,314,449,614)	(1,948,865,815)	(310,509,839)	(700,316,527)
投资支付的现金	(49)(h)	(1,211,507,900)	(246,469,400)	(1,270,277,900)	(1,732,683,400)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(50)(b)	(100,000,000)	(175,271,123)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(49)(d)	(23,941,227)	(36,649,251)	(10,704,160)	(3,214,010)
投资活动现金流出小计		(2,649,898,741)	(2,407,255,589)	(1,591,491,899)	(2,436,213,937)
投资活动产生的现金流量净额		(236,709,369)	(1,359,505,817)	1,165,318,347	260,578,612
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		685,688,711	335,339,524	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(49)(e)	304,095,000	-	304,095,000	-
筹资活动现金流入小计		989,783,711	335,339,524	304,095,000	-
偿还债务支付的现金		(328,662,415)	(1,812,821,735)	-	(1,500,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(690,740,856)	(685,519,373)	(607,942,258)	(620,004,877)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(69,015,440)	(57,566,458)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(49)(f)	(1,058,358)	(291,796,055)	-	(291,000,000)
筹资活动现金流出小计		(1,020,461,629)	(2,790,137,163)	(607,942,258)	(2,411,004,877)
筹资活动产生的现金流量净额		(30,677,918)	(2,454,797,639)	(303,847,258)	(2,411,004,877)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,805,946	(4,845,769)	(887,585)	(4,059,808)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(50)(a)	2,308,984,419	(2,128,514,884)	1,850,579,051	(2,170,893,141)
加：年初现金及现金等价物余额		5,266,389,764	7,394,904,648	864,393,047	3,035,286,188
六、年末现金及现金等价物余额	(50)(c)	7,575,374,183	5,266,389,764	2,714,972,098	864,393,047

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2015 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
2014年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,079,399,151	25,192,989	1,059,469,127	80,642,253	7,424,872,728	(147,088,008)	13,873,471,035
2014年度增减变动额		-	-	(15,152,645)	156,870,342	(13,660,326)	1,238,945,770	46,808,262	1,413,811,403
综合收益总额		-	-	(15,152,645)	-	-	1,990,098,044	29,434,023	2,004,379,422
净利润		-	-	-	-	-	1,990,098,044	29,434,023	2,019,532,067
其他综合收益	(35)	-	-	(15,152,645)	-	-	-	-	(15,152,645)
利润分配	(38)	-	-	-	156,870,342	(13,660,326)	(751,152,274)	(56,546,458)	(664,488,716)
提取盈余公积		-	-	-	156,870,342	-	(156,870,342)	-	-
调减一般风险准备		-	-	-	-	(13,660,326)	13,660,326	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(607,942,258)	(56,546,458)	(664,488,716)
其他		-	-	-	-	-	-	73,920,697	73,920,697
2014年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,079,399,151	10,040,344	1,216,339,469	66,981,927	8,663,818,498	(100,279,746)	15,287,282,438
2015年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,079,399,151	10,040,344	1,216,339,469	66,981,927	8,663,818,498	(100,279,746)	15,287,282,438
2015年度增减变动额		-	(4,320,272)	(30,366,503)	184,364,911	39,043,491	881,778,222	(191,771,237)	878,728,612
综合收益总额		-	-	(30,366,503)	-	-	1,713,128,882	(101,085,368)	1,581,677,011
净利润		-	-	-	-	-	1,713,128,882	(101,085,368)	1,612,043,514
其他综合收益	(35)	-	-	(30,366,503)	-	-	-	-	(30,366,503)
利润分配	(38)	-	-	-	184,364,911	39,043,491	(831,350,660)	(69,049,068)	(676,991,326)
提取盈余公积		-	-	-	184,364,911	-	(184,364,911)	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	39,043,491	(39,043,491)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(607,942,258)	(69,049,068)	(676,991,326)
其他	(34)	-	(4,320,272)	-	-	-	-	(21,636,801)	(25,957,073)
2015年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,075,078,879	(20,326,159)	1,400,704,380	106,025,418	9,545,596,720	(292,050,983)	16,166,011,050

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2015 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十六	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,306,073,277	-	1,059,469,127	4,073,390,757	10,789,915,956
2014年度增减变动额		-	-	(14,321,000)	156,870,342	803,890,823	946,440,165
综合收益总额		-	-	(14,321,000)	-	1,568,703,423	1,554,382,423
净利润		-	-	-	-	1,568,703,423	1,568,703,423
其他综合收益	(12)	-	-	(14,321,000)	-	-	(14,321,000)
利润分配	(13)	-	-	-	156,870,342	(764,812,600)	(607,942,258)
提取盈余公积		-	-	-	156,870,342	(156,870,342)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(607,942,258)	(607,942,258)
2014年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,073,277	(14,321,000)	1,216,339,469	4,877,281,580	11,736,356,121
2015年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,306,073,277	(14,321,000)	1,216,339,469	4,877,281,580	11,736,356,121
2015年度增减变动额		-	550,827	(17,789,000)	184,364,911	1,051,341,937	1,218,468,675
综合收益总额		-	-	(17,789,000)	-	1,843,649,106	1,825,860,106
净利润		-	-	-	-	1,843,649,106	1,843,649,106
其他综合收益	(12)	-	-	(17,789,000)	-	-	(17,789,000)
利润分配	(13)	-	-	-	184,364,911	(792,307,169)	(607,942,258)
提取盈余公积		-	-	-	184,364,911	(184,364,911)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(607,942,258)	(607,942,258)
其他	(11)	-	550,827	-	-	-	550,827
2015年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,624,104	(32,110,000)	1,400,704,380	5,928,623,517	12,954,824,796

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1), 本年度没有新纳入合并范围的子公司。本年度不再纳入合并范围的子公司为青岛宏基伟业投资有限公司(“宏基伟业”)、青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司(“台儿庄麦芽”)以及青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”), 详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)及(17))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》于 2015 年生效, 本财务报表的若干披露已根据香港《公司条例》的要求进行调整。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(c) 购买子公司少数股权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物分别采用一次转销法和分期摊销法进行摊销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 40 年	3%至 5%	2.4%至 4.9%

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

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

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

(c) 营销网络

营销网络是指本公司通过业务合并方式取得的烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟啤朝日公司”)、河北嘉禾啤酒有限公司(“河北嘉禾公司”)和山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)的营销网络，子公司北京青岛啤酒北方销售有限公司(“北方销售”)购买的营销网络，以及企业合并过程中识别的子公司山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)、三得利(上海)市场服务有限公司(“上海市场服务”)和王子(连云港)啤酒销售有限公司(“王子销售”)的营销网络，以及趵突泉品牌的营销网络。营销网络按预计受益年限 5 - 10 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

为研究啤酒工艺改进而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对啤酒工艺改进最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 啤酒工艺改进的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准啤酒工艺改进开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明啤酒工艺改进所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行啤酒工艺改进的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 啤酒工艺改进的开发的支出能够可靠地归集。

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利包括属于设定提存计划的为员工缴纳的基本养老保险和失业保险以及属于设定受益计划的补充退休福利。

基本养老保险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

补充退休福利

本集团向满足一定条件并已经退休的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 分离交易可转债

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

本集团生产啤酒产品并销售予各地经销商。按照协议约定，啤酒产品由经销商自行提货或由承运商运至约定地点。需承运商运输的，运输途中的毁损等由承运商承担并向经销商结算。因此，本集团于经销商或承运商完成提货后，确认收入。

(b) 提供劳务

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

(24) 政府补助

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

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

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

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

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

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

(28) 分部信息

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(16))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或税前折现率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

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

2015 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 3,140,390 元(2014 年度：1,721,452 元)；于 2015 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 413,382,183 元(2014 年 12 月 31 日：508,605,804 元)(附注四(12))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或税前折现率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2015 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 769,158,717 元。如附注四(18)所述，于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 528,709,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损及资产减值所导致的可抵扣暂时性差异。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

(v) 存货可变现净值的估计

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

(vi) 补充退休福利精算

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(2) 税收优惠及批文

本公司企业所得税

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

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

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(4) 增值税

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

(5) 消费税

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

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

(6) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	424,497	431,550
银行存款	389,464,333	512,439,722
存放同业款项(i)	7,185,485,353	4,753,518,492
存放中央银行款项(ii)	489,020,000	794,310,000
其他货币资金(iii)	337,357,454	327,951,015
	<u>8,401,751,637</u>	<u>6,388,650,779</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>79,939,295</u>	<u>64,297,399</u>

(i) 系本公司之子公司青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)存放于境内银行的银行存款。

(ii) 系本公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2015年12月31日，缴存比例为吸收存款余额的7.5%(2014年12月31日：14.5%)。

(iii) 于2015年12月31日，其他货币资金中包括结构性存款300,000,000元(2014年12月31日：无)；存入银行的住房维修基金31,504,108元(2014年12月31日：31,399,875元)；本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注四(22))的保证金存款4,057,894元(2014年12月31日：3,701,400元)；其他保证金1,795,452元(2014年12月31日：借款保证金291,000,000元及其他保证金1,849,740元)。

(iv) 于2015年12月31日，存放在境外的款项系本公司之子公司青岛啤酒香港贸易有限公司(“香港公司”)和亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)分别存放在香港和澳门的库存现金和银行存款。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	8,401,751,637	6,388,650,779
减：受到限制的存放中央银行款项	(489,020,000)	(794,310,000)
受到限制的其他货币资金	(337,357,454)	(327,951,015)
	<u>7,575,374,183</u>	<u>5,266,389,764</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>22,770,000</u>	<u>41,600,000</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 228,139,434 元(2014 年 12 月 31 日：均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 313,442,478 元)，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，无已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2014 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	313,868,670	324,504,493
减：坏账准备	<u>(195,877,683)</u>	<u>(199,082,864)</u>
	<u>117,990,987</u>	<u>125,421,629</u>

本集团大部分的国内销售以预收款的方式进行，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者给予客户 30 - 100 天的信用期。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
六个月以内	117,065,349	124,721,721
六个月到一年	545,871	669,040
一到二年	814,122	128,640
二到三年	110,102	-
三到四年	-	654,876
四到五年	605,020	650,142
五年以上	<u>194,728,206</u>	<u>197,680,074</u>
	<u>313,868,670</u>	<u>324,504,493</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下(续):

于 2015 年 12 月 31 日，应收账款 7,921,217 元(2014 年 12 月 31 日：27,627,054 元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
六个月以内	<u>7,921,217</u>	<u>27,627,054</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	30,201,710	9.62%	(30,201,710)	100%	33,801,710	10.42%	(33,801,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	283,666,960	90.38%	(165,675,973)	58.41%	290,702,783	89.58%	(165,281,154)	56.86%
	<u>313,868,670</u>	<u>100%</u>	<u>(195,877,683)</u>	<u>62.41%</u>	<u>324,504,493</u>	<u>100%</u>	<u>(199,082,864)</u>	<u>61.35%</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
甘肃农垦啤酒股份有限公司(“农垦啤酒公司”)	14,996,236	(14,996,236)	100%	(i)
北京青岛啤酒销售有限责任公司(“青啤北京销售”)	11,245,784	(11,245,784)	100%	(ii)
青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”)	3,959,690	(3,959,690)	100%	(iii)
	<u>30,201,710</u>	<u>(30,201,710)</u>		

(i) 本集团与农垦啤酒公司已无业务往来，本集团预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

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

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
六个月以内	117,065,349	-	-	124,721,721	-	-
六个月到一年	545,871	(27,294)	5%	669,040	(33,452)	5%
一到二年	814,122	(407,061)	50%	128,640	(64,320)	50%
二到三年	110,102	(110,102)	100%	-	-	-
三到四年	-	-	-	654,876	(654,876)	100%
四到五年	605,020	(605,020)	100%	650,142	(650,142)	100%
五年以上	164,526,496	(164,526,496)	100%	163,878,364	(163,878,364)	100%
	<u>283,666,960</u>	<u>(165,675,973)</u>	<u>58.41%</u>	<u>290,702,783</u>	<u>(165,281,154)</u>	<u>56.86%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 469,127 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备增加 3,204 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,677,512 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回或转回金额	收回方式
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>3,600,000</u>	货币资金支付

(f) 本年度无实际核销的应收账款(2014 年度：6,977 元，系确认无法收回的酒款，经审批予以核销)。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>58,076,190</u>	<u>(34,583,754)</u>	<u>18.50%</u>

(h) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收工程及设备款(i)	56,248,785	46,017,517
代垫回收瓶款	45,814,654	6,081,251
押金及保证金	27,900,032	30,394,835
备用金	24,388,135	23,297,441
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
应收品牌使用费(ii)	15,381,998	17,630,536
出口退税	5,545,370	2,597,139
其他	79,358,957	88,887,211
	<u>272,079,578</u>	<u>232,347,577</u>
减：坏账准备	<u>(71,403,624)</u>	<u>(68,763,627)</u>
	<u>200,675,954</u>	<u>163,583,950</u>

(i) 系本公司之子公司青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)、青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)以及青岛啤酒设备制造有限公司(“设备制造公司”)应收本公司之联营企业青岛啤酒上海松江制造有限公司(“新松江制造”)、青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)、青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)、青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)(附注八(5))，以及第三方公司的工程款及设备款。

(ii) 主要系本公司根据与本公司之联营企业新松江制造、青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)、彭城公司、宿迁公司、扬州公司及中国江苏三得利食品有限公司(“三得利江苏”)签订的《品牌广告服务协议》，应收上述公司使用本公司啤酒品牌的品牌使用费(附注八(5))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
六个月以内	150,182,199	159,420,717
六个月到一年	3,059,079	1,949,829
一到二年	48,854,292	1,222,821
二到三年	978,016	865,213
三到四年	737,691	9,340,281
四到五年	9,277,730	7,067,634
五年以上	58,990,571	52,481,082
	<u>272,079,578</u>	<u>232,347,577</u>

本集团未对其他应收款设定明确的信用期，因此于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	6.41%	(17,441,647)	100%	17,441,647	7.51%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	8,821,351	3.24%	-	-	9,998,266	4.30%	-	-
组合 B(i)	62,899,286	23.12%	-	-	69,792,290	30.04%	-	-
组合 C	182,917,294	67.23%	(53,961,977)	29.50%	135,115,374	58.15%	(51,321,980)	37.98%
	<u>272,079,578</u>	<u>100%</u>	<u>(71,403,624)</u>	<u>26.24%</u>	<u>232,347,577</u>	<u>100%</u>	<u>(68,763,627)</u>	<u>29.60%</u>

(i) 系本集团应收本集团之联营企业新松江制造、宿迁公司、扬州公司、彭城公司、徐州公司及三得利江苏的工程及设备款、品牌使用费等。如附注十(3)所述，本公司已与三得利(中国)投资有限公司(“三得利公司”)签订收购三得利青岛啤酒(上海)有限公司(“事业公司”，上述联营企业之母公司)50%股权的协议，收购完成后，事业公司及上述联营企业均将变更为本公司之子公司，因此参照子公司(组合 B)的处理，未对该些公司的其他应收款计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

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

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

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
六个月以内	123,121,531	-	-	82,060,875	-	-
六个月到一年	3,059,079	(152,954)	5%	1,180,115	(59,006)	5%
一到二年	5,855,323	(2,927,662)	50%	1,222,821	(611,411)	50%
二到三年	978,016	(978,016)	100%	865,213	(865,213)	100%
三到四年	737,691	(737,691)	100%	7,679,281	(7,679,281)	100%
四到五年	7,616,730	(7,616,730)	100%	7,067,634	(7,067,634)	100%
五年以上	41,548,924	(41,548,924)	100%	35,039,435	(35,039,435)	100%
	<u>182,917,294</u>	<u>(53,961,977)</u>	29.50%	<u>135,115,374</u>	<u>(51,321,980)</u>	37.98%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 3,518,748 元，转回的坏账准备金额为 877,496 元。

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 1,255 元。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	代垫回收瓶款	40,151,046	六个月以内	14.76%	-
第二名	工程款、品牌使用费等	25,398,906	二年以内	9.34%	-
第三名	工程款、品牌使用费等	19,421,507	二年以内	7.14%	-
第四名	工程款	16,695,368	六个月以内	6.14%	-
第五名	工程款、品牌使用费	11,448,059	二年以内	4.19%	-
		<u>113,114,886</u>		<u>41.57%</u>	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	40,244,046	90.65%	188,308,026	98.25%
一到二年	791,721	1.78%	3,319,554	1.73%
二到三年	3,311,707	7.46%	-	-
三年以上	45,347	0.11%	45,347	0.02%
	<u>44,392,821</u>	<u>100%</u>	<u>191,672,927</u>	<u>100%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,148,775 元(2014 年 12 月 31 日：3,364,901 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>20,588,294</u>	<u>46.38%</u>

(6) 应收利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收利息	<u>148,581,416</u>	<u>171,660,445</u>

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

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无逾期应收利息(2014 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	644,183,244	(2,487,995)	641,695,249	656,883,671	(3,055,402)	653,828,269
包装物	609,947,904	(8,736,698)	601,211,206	855,013,268	(10,262,020)	844,751,248
低值易耗品	51,139,719	-	51,139,719	79,432,536	-	79,432,536
委托加工物资	80,187,035	-	80,187,035	24,105,809	-	24,105,809
在产品	389,693,337	-	389,693,337	388,393,264	-	388,393,264
产成品	418,508,590	-	418,508,590	496,315,980	-	496,315,980
	<u>2,193,659,829</u>	<u>(11,224,693)</u>	<u>2,182,435,136</u>	<u>2,500,144,528</u>	<u>(13,317,422)</u>	<u>2,486,827,106</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
原材料	656,883,671	4,306,645,793	(4,319,346,220)	644,183,244
包装物	855,013,268	6,483,327,328	(6,728,392,692)	609,947,904
低值易耗品	79,432,536	504,215,868	(532,508,685)	51,139,719
委托加工物资	24,105,809	355,379,036	(299,297,810)	80,187,035
在产品	388,393,264	4,798,569,527	(4,797,269,454)	389,693,337
产成品	496,315,980	17,118,649,100	(17,196,456,490)	418,508,590
	<u>2,500,144,528</u>	<u>33,566,786,652</u>	<u>(33,873,271,351)</u>	<u>2,193,659,829</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(3,055,402)	-	481,190	86,217	(2,487,995)
包装物	(10,262,020)	(39,759)	69,451	1,495,630	(8,736,698)
	<u>(13,317,422)</u>	<u>(39,759)</u>	<u>550,641</u>	<u>1,581,847</u>	<u>(11,224,693)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料及包装物	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	转回：减值因素消失，可变现净值回升 转销：本年已使用或已处置

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	571,276,009	451,721,398
待抵扣增值税	197,334,248	303,564,776
理财产品(i)	-	20,000,000
其他	130,852	7,344,976
	<u>768,741,109</u>	<u>782,631,150</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司 2014 年度购买的理财产品，已于 2015 年 5 月到期收回。

(9) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以成本计量		
- 可供出售权益工具	9,261,821	8,961,821
减：减值准备	<u>(8,653,179)</u>	<u>(8,653,179)</u>
	<u>608,642</u>	<u>308,642</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	2015 年 12 月 31 日	本年现金分红
可供出售权益工具 - 成本				
- 青岛瀛潇俱乐部	3,985,261	-	3,985,261	-
- 广西北海房地产有限公司	3,610,000	-	3,610,000	-
- 其他	1,366,560	300,000	1,666,560	153,492
	<u>8,961,821</u>	<u>300,000</u>	<u>9,261,821</u>	<u>153,492</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年变化	2015 年 12 月 31 日	
可供出售权益工具 - 减值准备				
- 青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	(3,985,261)	
- 广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	(3,610,000)	
- 其他	(1,057,918)	-	(1,057,918)	
	<u>(8,653,179)</u>	<u>-</u>	<u>(8,653,179)</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

- (b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(10) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	225,462,073	221,117,360
联营企业 (b)	1,283,503,022	1,316,365,015
	<u>1,508,965,095</u>	<u>1,537,482,375</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>1,507,745,095</u>	<u>1,536,262,375</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团与合营企业、联营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

(a) 合营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动			2015 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额
		按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动				
河北嘉禾公司	<u>221,117,360</u>	<u>3,793,886</u>	-	<u>550,827</u>	<u>225,462,073</u>	50%	50%	-

本公司对河北嘉禾公司的持股比例及表决权比例均为 50%，能够对其实施共同控制，将其作为合营企业核算。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动			2015 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润				
事业公司(i)	1,152,888,578	(25,075,065)	-	-	1,127,813,513	50%	44.44%	-
烟啤朝日公司	137,751,910	11,015,056	-	(15,310,781)	133,456,185	39%	39%	-
青岛啤酒招商物流有限公司 (“招商物流公司”)	20,213,625	4,630,607	-	(7,785,990)	17,058,242	30%	30%	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有限 公司(“辽宁沈青公司”)	2,606,987	(409,627)	-	-	2,197,360	30%	30%	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公司 (“欧洲公司”)	1,683,915	150,760	(76,953)	-	1,757,722	40%	40%	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000			(1,220,000)
	<u>1,316,365,015</u>	<u>(9,688,269)</u>	<u>(76,953)</u>	<u>(23,096,771)</u>	<u>1,283,503,022</u>			<u>(1,220,000)</u>

(i) 本集团对事业公司的持股比例为 50%，而表决权比例为 44.44%，系因为事业公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 9 名，本集团有权派出 4 名，能够对事业公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。事业公司的其他 5 名董事会成员由三得利公司派出。

本集团按权益法调整享有对事业公司的净亏损为 25,075,065 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资损失为 25,546,005 元，本年对事业公司交易转回内部未实现利润调增长期股权投资 470,940 元。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(11) 投资性房地产

	房屋建筑物
2014 年 12 月 31 日	10,960,292
本年固定资产转入(i)	18,925,768
本年计提折旧	(1,437,400)
本年转入固定资产	<u>(2,936,512)</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>25,512,148</u>

(i) 2015 年 1 月，本集团账面价值 18,925,768 元(原价为 36,023,286 元)的自用房地产的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

2015 年度，本集团无以公允价值计量的投资性房地产(2014 年度：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产(2014 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	5,652,887,413	9,894,357,211	360,593,899	684,698,285	16,592,536,808
本年增加	699,476,898	932,178,553	32,304,451	128,462,493	1,792,422,395
购置	-	14,283,576	32,304,451	102,099,039	148,687,066
在建工程转入	694,649,823	917,894,977	-	26,363,454	1,638,908,254
投资性房地产转入	4,827,075	-	-	-	4,827,075
本年减少	(228,691,212)	(632,274,761)	(42,573,809)	(39,859,026)	(943,398,808)
处置及报废	(144,247,787)	(454,488,121)	(42,573,809)	(39,859,026)	(681,168,743)
转入在建工程(i)	(48,420,139)	(177,786,640)	-	-	(226,206,779)
转入投资性房地产	(36,023,286)	-	-	-	(36,023,286)
2015 年 12 月 31 日	6,123,673,099	10,194,261,003	350,324,541	773,301,752	17,441,560,395

累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	(1,426,402,286)	(4,924,208,298)	(194,882,641)	(419,661,589)	(6,965,154,814)
本年增加	(138,392,146)	(479,353,637)	(37,851,826)	(91,064,265)	(746,661,874)
计提	(136,501,583)	(479,353,637)	(37,851,826)	(91,064,265)	(744,771,311)
投资性房地产转入	(1,890,563)	-	-	-	(1,890,563)
本年减少	122,209,606	382,176,551	39,896,899	36,261,304	580,544,360
处置及报废	77,945,344	302,375,967	39,896,899	36,261,304	456,479,514
转入在建工程(i)	27,773,331	79,800,584	-	-	107,573,915
转入投资性房地产	16,490,931	-	-	-	16,490,931
2015 年 12 月 31 日	(1,442,584,826)	(5,021,385,384)	(192,837,568)	(474,464,550)	(7,131,272,328)

减值准备					
2014 年 12 月 31 日	(66,887,938)	(437,705,292)	(3,662,620)	(349,954)	(508,605,804)
本年增加 - 计提	(1,103,769)	(2,015,931)	-	(20,690)	(3,140,390)
本年减少	6,534,161	90,534,382	1,118,800	176,668	98,364,011
处置及报废	5,927,574	90,534,382	1,118,800	176,668	97,757,424
转入投资性房地产	606,587	-	-	-	606,587
2015 年 12 月 31 日	(61,457,546)	(349,186,841)	(2,543,820)	(193,976)	(413,382,183)

账面价值					
2015 年 12 月 31 日	4,619,630,727	4,823,688,778	154,943,153	298,643,226	9,896,905,884
2014 年 12 月 31 日	4,159,597,189	4,532,443,621	162,048,638	264,686,742	9,118,776,190

(i) 2015 年度，本集团账面价值为 118,632,864 元(原价 226,206,779 元，累计折旧 107,573,915 元)的固定资产由于厂区整体规划或技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 744,771,311 元(2014 年度：730,381,665 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 652,563,182 元、12,605,248 元及 79,602,881 元(2014 年度：640,661,147 元、17,191,812 元及 72,528,706 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,638,908,254 元(2014 年度：869,545,906 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 56,228,495 元(原价为 102,660,465 元)的房屋建筑物及机器设备(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 30,268,786 元，原价为 69,372,544 元)由于产品更新等原因暂时闲置，本集团管理层计划对该些资产进行内部调拨使用。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	99,927,957	(39,729,074)	(5,108,256)	55,090,627
房屋及建筑物	<u>2,732,508</u>	<u>(1,483,194)</u>	<u>(111,446)</u>	<u>1,137,868</u>
	<u>102,660,465</u>	<u>(41,212,268)</u>	<u>(5,219,702)</u>	<u>56,228,495</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

(c) 减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行了减值测试，并计提了固定资产减值准备 3,140,390 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，金额如下：

未办妥产权证书的原因	2015 年 12 月 31 日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	590,092,000	329,537,000
无法办理	49,321,000	51,288,000
	<u>639,413,000</u>	<u>380,825,000</u>

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等所有权证应不存在实质性法律障碍或并不影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参阅附注四(15)。

未办妥产权证书原因

深朝日部分房屋建筑物	办理过程中
三水公司部分房屋建筑物	办理过程中
榆林公司部分房屋建筑物	办理过程中
武威公司部分房屋建筑物	办理过程中
渭南公司部分房屋建筑物	办理过程中
芜湖公司部分房屋建筑物	办理过程中
随州公司部分房屋建筑物	办理过程中
新银麦啤酒部分房屋建筑物	办理过程中
泸州公司部分房屋建筑物	办理过程中
厦门公司部分房屋建筑物	办理过程中
韶关公司部分房屋建筑物	办理过程中
麦芽厂部分房屋建筑物	办理过程中
汉斯宝鸡部分房屋建筑物	办理过程中
韶关公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
三环公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
薛城公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2015 年 12 月 31 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
麦芽厂搬迁及改造项目	108,143,961	-	108,143,961	340,292,939	-	340,292,939
兴凯湖公司搬迁及改造项目	45,645,690	-	45,645,690	10,632,206	-	10,632,206
一厂生产线改造	28,698,169	-	28,698,169	57,160,867	-	57,160,867
汉斯宝鸡搬迁项目	20,840,772	-	20,840,772	194,854,352	-	194,854,352
张家口公司新建厂项目	15,998,126	-	15,998,126	13,522,040	-	13,522,040
二厂生产线改造	12,277,670	-	12,277,670	12,598,791	-	12,598,791
渭南公司搬迁项目	11,363,320	-	11,363,320	88,341,022	-	88,341,022
廊坊公司搬迁及改造项目	8,028,094	-	8,028,094	7,578,858	-	7,578,858
九江公司生产线改造	4,752,858	-	4,752,858	12,428,961	-	12,428,961
随州公司搬迁项目	3,749,476	-	3,749,476	165,094	-	165,094
福州公司设备安装	3,595,846	-	3,595,846	1,445,663	-	1,445,663
五厂生产线改造	3,429,437	-	3,429,437	2,684,260	-	2,684,260
上海销售办公楼建设	3,258,376	-	3,258,376	3,058,376	-	3,058,376
杭州公司生产线改造	1,723,505	-	1,723,505	283,019	-	283,019
公司本部专用设备安装	1,567,079	-	1,567,079	443,069	-	443,069
韶关公司生产线改造	1,377,684	-	1,377,684	-	-	-
太原公司生产线改造	1,268,376	-	1,268,376	-	-	-
四厂生产线改造	1,204,757	-	1,204,757	717,647	-	717,647
西安公司生产线改造	1,121,539	-	1,121,539	1,696,745	-	1,696,745
郴州公司生产线改造	1,097,663	-	1,097,663	144,863	-	144,863
长沙公司生产线改造	1,032,000	-	1,032,000	588,889	-	588,889
其他	7,295,336	-	7,295,336	303,278,404	-	303,278,404
	<u>287,469,734</u>	<u>-</u>	<u>287,469,734</u>	<u>1,051,916,065</u>	<u>-</u>	<u>1,051,916,065</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2015 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	资金来源
麦芽厂搬迁及改造项目	422,500,000	340,292,939	76,081,466	(308,230,444)	108,143,961	99%	99%	发行分离交易可转债券募集资金及自有资金
兴凯湖公司搬迁及改造项目	255,000,000	10,632,206	35,013,484	-	45,645,690	38%	34%	自有资金
一厂生产线改造	315,508,388	57,160,867	109,800,944	(138,263,642)	28,698,169	88%	88%	自有资金
汉斯宝鸡搬迁项目	355,000,000	194,854,352	88,890,702	(262,904,282)	20,840,772	99%	99%	自有资金
张家口公司新建厂项目	400,000,000	13,522,040	2,476,086	-	15,998,126	4%	4%	自有资金
二厂生产线改造	403,642,000	12,598,791	18,934,002	(19,255,123)	12,277,670	87%	84%	自有资金
渭南公司搬迁项目	308,330,000	88,341,022	132,177,860	(209,155,562)	11,363,320	70%	68%	自有资金
廊坊公司搬迁及改造项目	299,220,000	7,578,858	833,851	(384,615)	8,028,094	7%	3%	自有资金
九江公司生产线改造	40,120,000	12,428,961	14,011,396	(21,687,499)	4,752,858	66%	66%	自有资金
随州公司搬迁项目	268,000,000	165,094	3,584,382	-	3,749,476	4%	1%	自有资金
福州公司设备安装	11,143,000	1,445,663	9,966,738	(7,816,555)	3,595,846	89%	89%	自有资金
五厂生产线改造	21,616,350	2,684,260	11,967,307	(11,222,130)	3,429,437	68%	68%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	3,058,376	200,000	-	3,258,376	2%	2%	自有资金
杭州公司生产线改造	11,628,462	283,019	8,585,929	(7,145,443)	1,723,505	76%	76%	自有资金
公司本部专用设备安装	5,890,000	443,069	3,098,788	(1,974,778)	1,567,079	60%	60%	自有资金
韶关公司生产线改造	5,168,000	-	2,665,463	(1,287,779)	1,377,684	52%	52%	自有资金
太原公司生产线改造	17,941,223	-	17,739,505	(16,471,129)	1,268,376	99%	99%	自有资金
四厂生产线改造	6,775,292	717,647	5,198,108	(4,710,998)	1,204,757	91%	87%	自有资金
西安公司生产线改造	27,400,000	1,696,745	17,652,095	(18,227,301)	1,121,539	71%	71%	自有资金
郴州公司生产线改造	3,693,000	144,863	3,129,604	(2,176,804)	1,097,663	89%	89%	自有资金
长沙公司生产线改造	4,437,362	588,889	3,217,943	(2,774,832)	1,032,000	86%	86%	自有资金
其他		303,278,404	309,236,270	(605,219,338)	7,295,336			
		<u>1,051,916,065</u>	<u>874,461,923</u>	<u>(1,638,908,254)</u>	<u>287,469,734</u>			

本集团2015年度在建工程中无新增的借款费用资本化金额(2014年度：资本化金额3,215,124元，借款费用资本化率为6.53%)。

(b) 在建工程减值准备

2015年度，本集团未计提或核销在建工程减值准备(2014年度：无)。

(14) 固定资产清理

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
机器设备	<u>6,571,007</u>	<u>17,965,978</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	专有技术	营销网络	其他	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	2,030,358,583	415,988,313	18,629,100	974,935,670	296,806,879	3,736,718,545
本年增加 - 购置	128,722,037	-	-	-	42,989,390	171,711,427
本年减少	(59,296,870)	-	-	-	(278,192)	(59,575,062)
处置	(48,360,928)	-	-	-	(278,192)	(48,639,120)
其他(i)	(10,935,942)	-	-	-	-	(10,935,942)
2015 年 12 月 31 日	2,099,783,750	415,988,313	18,629,100	974,935,670	339,518,077	3,848,854,910
累计摊销						
2014 年 12 月 31 日	(319,866,688)	(171,126,326)	(18,629,100)	(346,510,942)	(100,001,213)	(956,134,269)
本年增加 - 计提	(44,087,677)	(32,756,556)	-	(98,144,804)	(29,193,163)	(204,182,200)
本年减少	18,487,773	-	-	-	73,403	18,561,176
处置	14,525,126	-	-	-	73,403	14,598,529
其他(i)	3,962,647	-	-	-	-	3,962,647
2015 年 12 月 31 日	(345,466,592)	(203,882,882)	(18,629,100)	(444,655,746)	(129,120,973)	(1,141,755,293)
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	1,754,317,158	212,105,431	-	530,279,924	210,397,104	2,707,099,617
2014 年 12 月 31 日	1,710,491,895	244,861,987	-	628,424,728	196,805,666	2,780,584,276

(i) 系本年度处置子公司宏基伟业相应转出的土地使用权(附注五(1))。

2015 年度无形资产的摊销金额为 204,182,200 元(2014 年度: 191,582,989 元)。

于 2015 年 12 月 31 日, 本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2014 年 12 月 31 日: 无)。

于 2015 年 12 月 31 日, 本集团账面价值约 51,683,000 元(2014 年 12 月 31 日: 53,339,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后, 本公司董事认为, 办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍, 因此对本集团的正常营运并不构成重大影响, 亦无须计提无形资产减值准备。此外, 于 2015 年 12 月 31 日, 本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地, 大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 31,782,000 元(2014 年 12 月 31 日: 32,642,000 元)。本公司董事认为, 上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下:

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
			计入损益 确认为无形资产	
啤酒工艺改进项目	-	12,878,657	(12,878,657)	-

2015 年度, 本集团研究开发支出共计 12,878,657 元(2014 年度: 19,247,427 元), 均计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
商誉 -				
新银麦啤酒	958,868,617	-	-	958,868,617
绿兰莎公司	227,026,482	-	-	227,026,482
华南地区 - 南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
华北地区 - 三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他地区	49,049,770	-	-	49,049,770
	<u>1,504,514,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,504,514,721</u>
减：减值准备(a) -				
新银麦啤酒	-	-	-	-
绿兰莎公司	-	-	-	-
华南地区 - 南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
东南地区 - 福州公司/厦门公司 /漳州公司/东南营销	-	-	-	-
华北地区 - 三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>1,307,103,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,307,103,982</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值根据经营分部汇总如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	新银麦啤酒	绿兰莎公司	东南地区	其他地区
毛利率	36.6%	27.3%	32.8%	23.2%
税前折现率	16.2%	16.0%	16.3%	16.2%
税后折现率	13.2%	13.2%	13.2%	13.2%

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

(17) 长期待摊费用

	2014年12月31日	本年增加	本年摊销	2015年12月31日
建筑物装饰装修费	13,750,016	8,350,627	(4,668,957)	17,431,686
厂区硬化费	4,360,573	4,640,554	(1,884,231)	7,116,896
绿化费用	6,483,763	5,647,888	(5,494,457)	6,637,194
场地及车辆租赁费	5,488,157	900,979	(1,586,852)	4,802,284
其他	2,492,008	2,704,593	(1,322,801)	3,873,800
	<u>32,574,517</u>	<u>22,244,641</u>	<u>(14,957,298)</u>	<u>39,861,860</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	281,250,744	70,312,686	59,591,708	14,897,927
资产减值准备	10,759,220	2,689,805	17,615,072	4,403,768
递延收益	34,102,432	8,525,608	30,055,740	7,513,935
抵销内部未实现利润	85,554,512	21,388,628	117,046,284	29,261,571
待付费用	2,732,546,792	683,136,698	2,672,649,440	668,162,360
	<u>3,144,213,700</u>	<u>786,053,425</u>	<u>2,896,958,244</u>	<u>724,239,561</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	666,210,087	648,383,844
预计于1年后转回的金额	119,843,338	75,855,717
	<u>786,053,425</u>	<u>724,239,561</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	533,864,420	133,466,105	624,870,956	156,217,739
固定资产折旧	17,963,676	4,490,919	22,356,652	5,589,163
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	51,224,260	12,806,065	8,457,308	2,114,327
	<u>603,052,356</u>	<u>150,763,089</u>	<u>655,684,916</u>	<u>163,921,229</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	26,610,652	30,843,169
预计于1年后转回的金额	124,152,437	133,078,060
	<u>150,763,089</u>	<u>163,921,229</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	345,082,076	349,367,033
可抵扣亏损	<u>1,769,750,774</u>	<u>1,565,207,139</u>
	<u>2,114,832,850</u>	<u>1,914,574,172</u>

考虑到部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2016 年至 2020 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 442,438,000 元(2014 年 12 月 31 日：391,302,000 元)予以确认。此外，资产减值产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 86,271,000 元(2014 年 12 月 31 日：87,342,000 元)予以确认。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015 年	-	181,246,239
2016 年	281,111,059	283,673,297
2017 年	336,857,590	352,640,046
2018 年	357,741,607	371,328,914
2019 年	329,760,124	376,318,643
2020 年	<u>464,280,394</u>	<u>-</u>
	<u>1,769,750,774</u>	<u>1,565,207,139</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	16,894,708	769,158,717	5,453,489	718,786,072
递延所得税负债	16,894,708	133,868,381	5,453,489	158,467,740

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		其他	2015 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	267,846,491	3,987,875	(4,555,008)	(1,255)	3,204	267,281,307
其中：应收账款坏账准备	199,082,864	469,127	(3,677,512)	-	3,204	195,877,683
其他应收款坏账准备	68,763,627	3,518,748	(877,496)	(1,255)	-	71,403,624
存货跌价准备	13,317,422	39,759	(550,641)	(1,581,847)	-	11,224,693
可供出售金融资产减值准备	8,653,179	-	-	-	-	8,653,179
长期股权投资减值准备	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000
投资性房地产减值准备(i)	246,160	-	-	-	606,587	852,747
固定资产减值准备(i)	508,605,804	3,140,390	-	(97,757,424)	(606,587)	413,382,183
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
	<u>997,299,795</u>	<u>7,168,024</u>	<u>(5,105,649)</u>	<u>(99,340,526)</u>	<u>3,204</u>	<u>900,024,848</u>

(i) 其他变动系已部分计提固定资产减值准备的房屋转为以成本模式计量的投资性房地产，相对应的减值准备重分类(附注四(12))。

(20) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>65,214,382</u>	<u>76,626,751</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	币种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款(i)	港币	301,942,672	27,168,683
同业拆入(ii)	人民币	300,000,000	-
委托借款(iii)	人民币	208,444,610	107,960,037
担保借款(iv)	港币	-	266,648,200
票据再贴现	人民币	-	31,175,675
		<u>810,387,282</u>	<u>432,952,595</u>

(i) 系中国银行股份有限公司澳门分行发放给本公司之子公司香港公司的借款，人民币本金为 283,176,400 元(港币原币 338,000,000 元)(2014 年 12 月 31 日：无)，以及三菱东京日联银行(中国)有限公司(“三菱银行”)发放给本公司之子公司深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)的借款人民币本金 18,766,272 元(港币原币 22,399,465 元)(2014 年 12 月 31 日：三菱银行发放给本公司之子公司深朝日的借款人民币 27,168,683 元(港币原币 34,440,000 元))。

(ii) 系本公司之子公司财务公司自中国农业银行股份有限公司借入的同业拆入款项，到期日为 2016 年 1 月 4 日。

(iii) 于 2015 年 12 月 31 日，委托贷款系三得利公司通过银行发放给本公司之子公司上海市场服务及王子销售的委托贷款，金额分别为 124,661,317 元和 63,783,293 元(2014 年 12 月 31 日：金额分别为 65,954,812 元和 42,005,225 元)(附注八(5))，以及本集团之少数股东山东华狮啤酒有限公司通过银行发放给本公司之子公司绿兰莎公司的委托贷款，金额为 20,000,000 元(2014 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 于 2014 年 12 月 31 日，担保借款系交通银行股份有限公司香港分行发放给本公司之子公司香港公司的借款，由交通银行股份有限公司青岛分行开立担保函进行担保，本公司以 291,000,000 元保证金(附注四(1))提供反担保，该借款已于 2015 年 5 月到期偿还。

于 2015 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.48%至 5.60% (2014 年 12 月 31 日：2.25%至 3.30%)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	32,119,311	43,043,268
银行承兑汇票	68,022,320	48,704,857
	<u>100,141,631</u>	<u>91,748,125</u>

本集团的其他货币资金中 4,057,894 元(2014 年 12 月 31 日: 3,701,400 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注四(1))。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

(23) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	1,692,948,348	1,711,096,325
应付关联方酒款(附注八(5))	879,652,889	742,975,403
应付促销品款	16,975,251	38,999,836
应付其他款项	1,410,368	1,097,375
	<u>2,590,986,856</u>	<u>2,494,168,939</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 53,746,030 元(2014 年 12 月 31 日: 38,777,173 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

(b) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,537,240,826	2,455,391,766
一到二年	32,294,411	13,592,341
二到三年	4,354,162	8,486,995
三年以上	17,097,457	16,697,837
	<u>2,590,986,856</u>	<u>2,494,168,939</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>1,000,313,388</u>	<u>787,924,958</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 13,766,714 元(2014 年 12 月 31 日：11,066,878 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。

(25) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	788,693,683	729,256,984
应付设定提存计划(b)	22,745,678	24,219,212
应付辞退福利(c)	98,978,948	98,706,409
应付设定受益计划(d)	<u>15,211,459</u>	<u>14,486,043</u>
	<u>925,629,768</u>	<u>866,668,648</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	483,278,751	2,832,683,121	(2,794,499,445)	521,462,427
职工福利费	87,587	199,106,201	(199,193,788)	-
社会保险费	14,257,421	219,282,431	(218,625,470)	14,914,382
其中：医疗保险费	10,716,798	182,776,161	(181,857,935)	11,635,024
工伤保险费	1,530,014	19,260,682	(19,104,574)	1,686,122
生育保险费	2,010,609	17,245,588	(17,662,961)	1,593,236
住房公积金	17,423,853	230,428,572	(231,152,862)	16,699,563
工会经费和职工教育经费	214,209,372	101,271,995	(79,864,056)	235,617,311
	<u>729,256,984</u>	<u>3,582,772,320</u>	<u>(3,523,335,621)</u>	<u>788,693,683</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	20,044,155	417,340,323	(418,618,669)	18,765,809
失业保险费	4,175,057	25,441,305	(25,636,493)	3,979,869
	<u>24,219,212</u>	<u>442,781,628</u>	<u>(444,255,162)</u>	<u>22,745,678</u>

(c) 应付辞退福利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内支付的部分)(附注四(32))	98,470,798	97,013,711
其他辞退福利(i)	508,150	1,692,698
	<u>98,978,948</u>	<u>98,706,409</u>

(i) 2015 年度，本集团个别子公司因搬迁等事项而解除了部分员工的劳动关系，相应提供辞退福利 22,491,665 元。

(d) 设定受益计划

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
补充退休福利(一年内支付的部分)(附注四(32))	<u>15,211,459</u>	<u>14,486,043</u>

(26) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	122,496,662	113,240,519
应交消费税	58,051,366	59,375,803
应交增值税	23,863,186	16,554,579
应交城市维护建设税	7,208,969	5,609,330
应交教育费附加	5,967,324	6,439,127
应交营业税	3,303,668	4,664,057
其他	40,997,977	43,312,123
	<u>261,889,152</u>	<u>249,195,538</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待付市场费用	1,948,497,991	1,838,126,307
应付押金及保证金	648,667,909	850,600,819
应付设备及工程款	600,398,710	770,944,679
待付广告费用	140,129,568	117,227,075
待付运输费用	138,921,466	122,058,687
吸收关联方存款及利息(i)	84,107,852	37,190,491
应付行政支出	53,494,182	52,915,645
待付劳务费	51,706,889	48,623,816
待付水电蒸汽费	30,112,147	35,344,769
应付投资款(ii)	20,000,000	125,000,000
代扣职工社会统筹费	11,727,176	11,334,634
其他	333,534,514	289,945,128
	<u>4,061,298,404</u>	<u>4,299,312,050</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业事业公司、新松江制造、宿迁公司、扬州公司、彭城公司、徐州公司及烟啤朝日公司的存款及存款利息。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司应付 2014 年收购绿兰莎公司和河北嘉禾公司股权投资款分别为 120,000,000 元和 5,000,000 元。根据 2014 年与股权出让方签订的协议，本公司于本年分别支付投资款 100,000,000 元和 5,000,000 元。

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 475,844,128 元(2014 年 12 月 31 日：555,132,800 元)，主要系收购子公司时承担的负债以及应付设备及工程款和应付投资款。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(29))	<u>856,189</u>	<u>1,561,421</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	币种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款(i)	欧元	490,368	1,725,811
保证借款(ii)	丹麦克朗	2,077,621	2,620,341
		<u>2,567,989</u>	<u>4,346,152</u>
减：一年内到期的长期借款			
保证借款(i)	欧元	(490,368)	(1,168,580)
保证借款(ii)	丹麦克朗	(365,821)	(392,841)
		<u>(856,189)</u>	<u>(1,561,421)</u>
		<u>1,711,800</u>	<u>2,784,731</u>

(i) 银行保证借款人民币本金 490,368 元(外币原币欧元 69,113 元)(2014 年 12 月 31 日：人民币本金 1,725,811 元(外币原币欧元 231,479 元))系由中国银行北京分行提供保证，本金按照等额本金法每年偿还，最后一期还款日为 2016 年 12 月 31 日。

(ii) 银行保证借款人民币本金 2,077,621 元(外币原币丹麦克朗 2,184,670 元)(2014 年 12 月 31 日：人民币 2,620,341 元(外币原币丹麦克朗 2,587,991 元))系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 365,821 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 392,841 元)。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，长期借款均为无息借款。

(30) 专项应付款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>1,511,117,533</u>	<u>370,535,039</u>	<u>(225,000,443)</u>	<u>1,656,652,129</u>	搬迁及技改项目 等补助
政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目					
滕州公司搬迁项目	206,469,962	-	(11,846,071)	194,623,891	与资产相关
武威公司搬迁项目	190,898,228	1,620,258	(11,855,694)	180,662,792	与资产相关
日照公司搬迁项目	180,781,256	-	(10,998,392)	169,782,864	与资产相关
珠海公司搬迁项目	176,158,454	-	(12,683,361)	163,475,093	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	107,488,598	100,694,816	(49,018,730)	159,164,684	与资产/收益相关
福州公司搬迁项目	149,179,366	-	(12,556,567)	136,622,799	与资产相关
汉斯宝鸡搬迁项目	66,559,092	64,000,502	(11,573,359)	118,986,235	与资产/收益相关
渭南公司搬迁项目	25,902,583	85,077,342	(1,856,074)	109,123,851	与资产/收益相关
哈尔滨公司搬迁项目	103,260,559	-	(7,795,273)	95,465,286	与资产/收益相关
随州公司搬迁项目	-	47,125,540	(1,141,673)	45,983,867	与资产/收益相关
廊坊公司搬迁项目	47,164,007	473	(1,472,155)	45,692,325	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	41,255,903	2,980,547	(3,843,679)	40,392,771	与资产/收益相关
菏泽公司搬迁项目	58,766,821	9,560,000	(34,764,170)	33,562,651	与资产/收益相关
三厂搬迁项目	27,505,389	-	(3,780,709)	23,724,680	与资产相关
麦芽厂搬迁项目	7,872,908	35,782,908	(37,355,815)	6,300,001	与资产/收益相关
技改项目					
泸州公司技术改造项目	12,608,314	-	(1,088,381)	11,519,933	与资产相关
石家庄公司生产线改造 项目	14,086,389	-	(3,537,273)	10,549,116	与资产相关
其他	<u>95,159,704</u>	<u>23,692,653</u>	<u>(7,833,067)</u>	<u>111,019,290</u>	
	<u>1,511,117,533</u>	<u>370,535,039</u>	<u>(225,000,443)</u>	<u>1,656,652,129</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
内退福利(a)	391,090,281	374,294,592
补充退休福利(b)	260,317,941	228,356,138
	<u>651,408,222</u>	<u>602,650,730</u>
减：一年内支付的部分(附注四(25))	(113,682,257)	(111,499,754)
	<u>537,725,965</u>	<u>491,150,976</u>

(a) 内退福利

本集团的部分职工因企业搬迁等原因已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
折现率(同期限固定利率国债到期收益率)	2.30% - 3.51%	3.26% - 4.10%

计入当期损益的内退福利为：

	2015 年度	2014 年度
管理费用	111,946,056	71,235,614
财务费用	13,753,955	16,773,316

(b) 补充退休福利

补充退休福利针对经过董事会批准的满足一定条件并已退休的职工，其领取的福利取决于退休时的职位以及工龄等。本集团于资产负债表日的补充退休福利义务由外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司根据预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团补充退休福利负债：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
设定受益义务	260,317,941	228,356,138
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>260,317,941</u>	<u>228,356,138</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下:

	设定受益义务现值
2015 年 1 月 1 日	228,356,138
确认在当期损益中的金额	
- 服务成本	20,566,000
- 净负债的利息净额	8,279,000
重新计量的金额	
- 精算损失(附注四(35))	18,513,000
福利的支付	<u>(15,396,197)</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>260,317,941</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.75%
死亡率参考中国人寿保险业年金生命表(2000-2003)		

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下:

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	下降 2.72%	上升 2.85%

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(v) 本集团无计划资产投资，也未设立独立托管资产用于退休福利支付(2014 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 11.1 年(2014 年 12 月 31 日：10.6 年)。

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

(viii) 于 2015 年 12 月 31 日，未折现的设定受益义务预期到期日分析：

	1 年以内	1 - 5 年	超过 5 年	总计
补充退休福利	<u>15,211,459</u>	<u>64,135,140</u>	<u>299,189,151</u>	<u>378,535,750</u>

(33) 股本

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动	2015 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	<u>1,350,982,795</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	<u>1,350,982,795</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(i)	3,992,428,160	59,485	(4,930,584)	3,987,557,061
其他资本公积 -	86,970,991	550,827	-	87,521,818
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	(10,756,997)	550,827	-	(10,206,170)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,079,399,151</u>	<u>610,312</u>	<u>(4,930,584)</u>	<u>4,075,078,879</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	3,992,428,160	-	-	3,992,428,160
其他资本公积 -	86,970,991	-	-	86,970,991
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	(10,756,997)	-	-	(10,756,997)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,079,399,151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,079,399,151</u>

- (i) 根据第八届董事会第四次会议决议，本公司以现金 26,297,900 元购买本公司之子公司青岛啤酒汉中有责任有限公司(“汉中公司”)34%的少数股东股权，有关股权的转让手续已于 2015 年 2 月办理完毕。购买少数股权新增加的长期股权投资高于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计量的净资产份额的差额 4,930,584 元冲减资本公积。截至 2015 年 12 月 31 日，股权转让款已全部支付。

汉中公司本年以现金 210,000 元购买其子公司汉中市汉盛商贸有限责任公司 34%的少数股东股权，有关股权的转让手续已于 2015 年 3 月办理完毕。购买少数股权新增加的长期股权投资低于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计量的净资产份额的差额 59,485 元确认资本公积。截至 2015 年 12 月 31 日，股权转让款已全部支付。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划净负债的变动(附注四(32)(b)(ii))	(14,767,000)	(18,513,000)	(33,280,000)	(18,513,000)	-	-	(18,513,000)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	25,572,023	(11,776,550)	13,795,473	(11,776,550)	-	-	(11,776,550)	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(764,679)	(76,953)	(841,632)	(76,953)	-	-	(76,953)	-
	<u>10,040,344</u>	<u>(30,366,503)</u>	<u>(20,326,159)</u>	<u>(30,366,503)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30,366,503)</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划净负债的变动	-	(14,767,000)	(14,767,000)	(14,767,000)	-	-	(14,767,000)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	25,798,505	(226,482)	25,572,023	(226,482)	-	-	(226,482)	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(605,516)	(159,163)	(764,679)	(159,163)	-	-	(159,163)	-
	<u>25,192,989</u>	<u>(15,152,645)</u>	<u>10,040,344</u>	<u>(15,152,645)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15,152,645)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,216,339,469</u>	<u>184,364,911</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,059,469,127</u>	<u>156,870,342</u>	<u>-</u>	<u>1,216,339,469</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2015 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 184,364,911 元(2014 年：按净利润的 10%提取，共 156,870,342 元)。

(37) 一般风险准备

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>66,981,927</u>	<u>39,043,491</u>	<u>-</u>	<u>106,025,418</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>80,642,253</u>	<u>-</u>	<u>(13,660,326)</u>	<u>66,981,927</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，本公司之子公司财务公司综合考虑面临的风险状况，按 2015 年 12 月 31 日风险资产余额的 1.3%提取一般风险准备，其中 2015 年度提取一般风险准备 39,043,491 元(2014 年度：按照期末风险资产余额的 1.2%调减一般风险准备 13,660,326 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	8,663,818,498	7,424,872,728
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,713,128,882	1,990,098,044
减：提取法定盈余公积	(184,364,911)	(156,870,342)
提取一般风险准备	(39,043,491)	13,660,326
应付普通股股利	<u>(607,942,258)</u>	<u>(607,942,258)</u>
年末未分配利润	<u>9,545,596,720</u>	<u>8,663,818,498</u>

根据 2015 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.45 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 607,942,258 元。

根据 2016 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.39 元(含税)，按已发行股份 1,350,982,795 股计算，拟派发现金股利共计 526,883,290 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(1))。

(39) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入(a)	27,208,444,414	28,599,262,109
其他业务收入(b)	<u>426,241,626</u>	<u>450,059,057</u>
	<u>27,634,686,040</u>	<u>29,049,321,166</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本(a)	(16,923,832,300)	(17,629,562,829)
其他业务成本(b)	<u>(268,269,395)</u>	<u>(269,728,446)</u>
	<u>(17,192,101,695)</u>	<u>(17,899,291,275)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>27,208,444,414</u>	<u>(16,923,832,300)</u>	<u>28,599,262,109</u>	<u>(17,629,562,829)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
包装物销售	94,620,023	(40,579,508)	144,441,949	(53,401,328)
材料销售	68,466,438	(67,281,933)	101,709,818	(93,144,380)
工程及设备安装	60,376,960	(53,781,031)	11,283,243	(6,211,435)
运输服务	35,439,554	(32,757,342)	37,732,133	(40,340,736)
其他	167,338,651	(73,869,581)	154,891,914	(76,630,567)
	<u>426,241,626</u>	<u>(268,269,395)</u>	<u>450,059,057</u>	<u>(269,728,446)</u>

(40) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
消费税	1,612,404,507	1,740,571,213	见附注三
城市维护建设税	234,423,796	250,143,051	见附注三
教育费附加	176,805,013	187,824,159	见附注三
营业税	6,651,033	4,057,217	见附注三
其他	109,997	28,608	
	<u>2,030,394,346</u>	<u>2,182,624,248</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	10,695,849,751	11,412,545,296
职工薪酬费用	4,180,557,669	3,856,159,087
采购产成品	3,349,368,312	3,534,242,388
促销相关费用	1,665,754,246	1,383,919,300
装卸及运输费用	1,397,436,781	1,423,041,676
折旧费和摊销费用	965,348,209	933,125,037
广告及业务宣传费用	644,707,221	761,275,636
修理费用	371,475,184	326,287,876
行政、差旅及招待费	306,160,636	345,143,084
劳务费	171,156,163	171,021,450
税费	169,169,138	163,968,757
租赁费	127,208,736	123,518,824
包装物摊销	104,749,429	135,731,996
产成品及在产品存货变动	76,507,317	52,231,071
审计师费用 - 审计服务	8,580,000	8,580,000
其他	275,047,667	313,778,676
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>24,509,076,459</u>	<u>24,944,570,154</u>

(42) 财务费用 - 净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	8,983,686	30,912,464
减：利息收入	(336,573,133)	(407,754,133)
汇兑(收益)/损失	(1,132,310)	8,381,492
长期应付职工薪酬折现息	22,032,955	25,269,316
其他	7,091,281	8,537,871
	<u>(299,597,521)</u>	<u>(334,652,990)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(4,562,375)	23,840,743
处置子公司产生的投资收益(附注五(1))	444,819,948	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 (附注四(9)(a))	153,492	65,522
处置可供出售金融资产产生的投资损失	-	(999,999)
财务公司投资理财产品收益	21,615,918	-
财务公司国债逆回购收益	85,833	126,807
其他	299,998	926,436
	<u>462,412,814</u>	<u>23,959,509</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(44) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
坏账转回	(567,133)	(4,855,132)
存货跌价转回	(510,882)	(380,100)
固定资产减值损失	3,140,390	1,721,452
	<u>2,062,375</u>	<u>(3,513,780)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度
政府补助(a)	511,057,423	448,000,648
非流动资产处置利得	29,048,431	3,216,362
其中：固定资产处置利得	29,048,431	3,216,362
无法支付的债务收入	6,313,169	2,702,597
罚款收入	1,150,588	1,894,506
其他	11,247,880	13,602,755
	<u>558,817,491</u>	<u>469,416,868</u>

2015 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	说明	与资产相关/ 与收益相关
企业发展及项目扶持基金	224,959,994	211,119,654	企业发展及项目补助	与资产/收益相关
拆迁补偿款	212,541,722	160,855,912	生产厂拆迁补偿	与资产/收益相关
税收返还	15,338,736	22,596,250	已上交税费一定比例返还	与收益相关
其他	58,216,971	53,428,832		与收益相关
	<u>511,057,423</u>	<u>448,000,648</u>		

(46) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	130,560,143	62,932,536
其中：固定资产处置损失	94,980,905	54,059,202
无形资产处置损失	35,579,238	8,873,334
赔偿金、违约金及滞纳金	1,311,162	1,510,442
罚款支出	1,191,933	695,628
捐赠支出	858,051	320,000
其他	5,236,995	5,212,483
	<u>139,158,284</u>	<u>70,671,089</u>

2015 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	733,633,312	697,182,794
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	3,018,132	3,206,612
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	1,099,448	1,244,888
递延所得税	<u>(74,972,004)</u>	<u>(38,167,539)</u>
	<u>662,778,888</u>	<u>663,466,755</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>2,274,822,402</u>	<u>2,682,998,822</u>
按适用税率计算的所得税	566,309,444	669,132,514
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	4,218,971	35,978,053
免税影响	(13,549,529)	(25,049,146)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(53,594,226)	(157,257,260)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	43,324,129	28,245,659
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	116,070,099	112,416,935
所得税费用	<u>662,778,888</u>	<u>663,466,755</u>

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2015 年度	2014 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,713,128,882	1,990,098,044
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>1.268</u>	<u>1.473</u>
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	1.268	1.473

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2015 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
押金及保证金	334,184,303	604,806,260
政府补助	272,863,019	262,853,849
销售材料、包装物及处置废料	250,665,383	248,872,052
其他	266,868,930	229,303,629
	<u>1,124,581,635</u>	<u>1,345,835,790</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
装卸及运输费	1,524,484,852	1,608,371,799
营销推广费用	703,864,523	896,257,023
广告费	648,500,751	794,351,968
行政费用	337,407,997	339,064,413
押金及保证金	283,477,241	362,456,995
其他	429,453,244	395,525,197
	<u>3,927,188,608</u>	<u>4,396,027,395</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
财务公司存款利息收入	343,125,632	418,558,601
财务公司存款准备金收回	305,290,000	298,590,000
改扩建项目政府补偿款	292,535,223	273,874,382
收到招标保证金及押金	23,633,112	35,434,984
	<u>964,583,967</u>	<u>1,026,457,967</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
支付招标保证金及押金	<u>23,941,227</u>	<u>36,649,251</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
借款保证金收回(附注四(21)(iv))	291,000,000	-
借款保证金利息	13,095,000	-
	<u>304,095,000</u>	<u>-</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
借款保证金	-	291,000,000
其他	1,058,358	796,055
	<u>1,058,358</u>	<u>291,796,055</u>

(g) 收回投资收到的现金

	2015 年度	2014 年度
理财产品到期本金收回	<u>900,000,000</u>	<u>-</u>

(h) 投资支付的现金

	2015 年度	2014 年度
购买理财产品	880,000,000	20,000,000
结构性存款(附注四(1)(iii))	300,000,000	-
购买子公司少数股权(附注四(34))	26,507,900	-
购买河北嘉禾公司股权(附注四(27))	5,000,000	226,469,400
	<u>1,211,507,900</u>	<u>246,469,400</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	1,612,043,514	2,019,532,067
加：资产减值准备	2,062,375	(3,513,780)
固定资产及投资性房地产折旧	746,208,711	730,774,600
无形资产摊销	204,182,200	191,582,989
长期待摊费用摊销	14,957,298	10,767,448
处置固定资产及无形资产的净损失	101,511,712	59,716,174
财务费用	(304,983,006)	(364,517,853)
投资收益	(462,412,814)	(23,959,509)
递延所得税资产增加	(50,372,645)	(18,623,885)
递延收益摊销	(219,770,962)	(210,192,726)
递延所得税负债减少	(24,599,359)	(19,543,654)
存货的减少	293,405,212	72,042,838
经营性应收项目的减少/(增加)	149,806,072	(286,151,145)
经营性应付项目的增加/(减少)	512,527,452	(467,279,223)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,574,565,760</u>	<u>1,690,634,341</u>

现金净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	7,575,374,183	5,266,389,764
减：现金的年初余额	<u>(5,266,389,764)</u>	<u>(7,394,904,648)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>2,308,984,419</u>	<u>(2,128,514,884)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2015 年度	2014 年度
企业合并于当年支付的现金	-	197,474,000
其中：绿兰莎公司	-	197,374,000
设备制造公司	-	100,000
减：购买日子公司持有的现金	-	(22,202,877)
其中：绿兰莎公司	-	(3,004,985)
设备制造公司	-	(19,197,892)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金	100,000,000	-
其中：绿兰莎公司	100,000,000	-
取得子公司支付的现金净额	<u>100,000,000</u>	<u>175,271,123</u>
前期取得子公司的价格		
绿兰莎公司		317,374,000
设备制造公司		100,000
		<u>317,474,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司 - 宏基伟业

	2015 年度	2014 年度
本年处置子公司于本年收到的现金(附注五(1)(b))	461,290,000	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金	(1,306,942)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>459,983,058</u>	<u>-</u>

2015 年度处置子公司的价格	<u>461,290,000</u>	
-----------------	--------------------	--

处置子公司的净资产

	2015 年度	2014 年度
流动资产	1,306,942	-
非流动资产	15,641,981	-
流动负债	(478,871)	-
	<u>16,470,052</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金(附注四(1))	7,575,374,183	5,266,389,764
其中：库存现金	424,497	431,550
可随时用于支付的银行存款	7,574,949,686	5,265,958,214
年末现金余额	<u>7,575,374,183</u>	<u>5,266,389,764</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
港币	72,383,244	0.8378	60,642,682
美元	7,428,181	6.4936	48,235,636
澳门元	23,724,245	0.8134	19,297,301
欧元	2,575,530	7.0952	18,273,900
			<u>146,449,519</u>
应收账款 -			
港币	45,126,456	0.8378	37,806,945
美元	4,408,262	6.4936	28,625,490
欧元	1,761,592	7.0952	12,498,848
澳门元	8,166,078	0.8134	6,642,288
加拿大元	266,114	4.6814	1,245,786
			<u>86,819,357</u>
其他应收款 -			
港币	1,569,194	0.8378	<u>1,314,671</u>
短期借款 -			
港币	360,399,465	0.8378	<u>301,942,672</u>
其他应付款 -			
港币	8,414,155	0.8378	7,049,379
美元	444,164	6.4936	2,884,223
澳门元	139,706	0.8134	113,637
			<u>10,047,239</u>
一年内到期的非流动负债 -			
欧元	69,113	7.0952	490,368
丹麦克朗	384,670	0.9510	365,821
			<u>856,189</u>
长期借款 -			
丹麦克朗	1,800,000	0.9510	<u>1,711,800</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宏基伟业	461,290,000	100%	(i)	2015 年 12 月 25 日	完成产权交割手续	444,819,948	-

(i) 根据第八届董事会第七次会议决议，本公司通过青岛产权交易所采用公开挂牌竞拍方式转让本公司之子公司宏基伟业 100%的股权。于 2015 年 12 月 10 日，本公司与寿光晨鸣控股有限公司签署股权转让协议，股权转让对价为 461,290,000 元。本公司已于 2015 年 12 月 25 日收到该股权转让款，并于同日办理完毕工商变更登记手续。就转让宏基伟业 100%股权事项，本集团确认股权转让收益 444,819,948 元，反映于投资收益(附注四(43))。

(b) 处置损益信息如下：

	金额
处置价格 - 宏基伟业	461,290,000
减：合并财务报表层面享有的宏基伟业公司净资产份额	(16,470,052)
	<u>444,819,948</u>
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<u>444,819,948</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2015 年 9 月 25 日完成了对子公司台儿庄麦芽的注销登记。于注销登记日，台儿庄麦芽净负债 17,139,767 元。

本公司于 2015 年 12 月 22 日完成了对子公司青啤趵突泉的注销登记。于注销登记日，青啤趵突泉净资产为 69,617,874 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司(“华南投资”)	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	金融业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(珠海)有限公司(“珠海公司”)	有限责任公司	中国珠海	中国珠海	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(黄石)有限公司(“黄石公司”)	有限责任公司	中国黄石	中国黄石	制造业	97.18%	2.82%	设立或投资
青岛啤酒(应城)有限公司(“应城公司”)	有限责任公司	中国应城	中国应城	制造业	89.91%	10.09%	设立或投资
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司(“华南营销”)	有限责任公司	中国广东	中国深圳	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(长沙)有限公司(“长沙公司”)	有限责任公司	中国长沙	中国长沙	制造业	70%	30%	设立或投资
上海青岛啤酒华东(控股)有限公司(“华东控股”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	金融业	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒华东销售有限公司(“上海销售”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	97.01%	2.99%	设立或投资
南京青岛啤酒华东销售有限公司(“南京销售”)(ii)	有限责任公司	中国江苏	中国南京	批发和零售业	-	50%	设立或投资
青岛啤酒(芜湖)有限公司(“芜湖公司”)	有限责任公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业	89.04%	10.96%	设立或投资
青岛啤酒(马鞍山)有限公司(“马鞍山公司”)	有限责任公司	中国马鞍山	中国马鞍山	制造业	94.12%	5.58%	设立或投资
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	有限责任公司	中国寿光	中国寿光	制造业	99%	-	设立或投资
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	有限责任公司	中国潍坊	中国潍坊	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司(“淮海营销”)(ii)	有限责任公司	中国江苏	中国徐州	批发和零售业	-	50%	设立或投资
青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)	有限责任公司	中国薛城	中国薛城	制造业	-	85%	设立或投资
青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)	有限责任公司	中国滕州	中国滕州	制造业	76.65%	23.35%	设立或投资
青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)	有限责任公司	中国菏泽	中国菏泽	制造业	93.08%	6.92%	设立或投资
廊坊公司	有限责任公司	中国廊坊	中国廊坊	制造业	80.80%	19.20%	设立或投资
				制造、批发和零售			
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)	有限责任公司	中国陕西	中国西安	零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	有限责任公司	中国宝鸡	中国宝鸡	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	有限责任公司	中国鞍山	中国鞍山	制造业	60%	-	设立或投资
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	有限责任公司	中国鸡西	中国鸡西	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	有限责任公司	中国密山	中国密山	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	有限责任公司	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)	有限责任公司	中国平原	中国平原	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	有限责任公司	中国日照	中国日照	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	有限责任公司	中国泸州	中国泸州	制造业	95%	-	设立或投资
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	有限责任公司	中国台州	中国台州	制造业	86.43%	13.57%	设立或投资
香港公司	有限责任公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	100%	-	设立或投资
汉中公司	有限责任公司	中国汉中	中国汉中	制造业	34%	66%	设立或投资
北方销售	有限责任公司	中国北京	中国北京	批发和零售业	95%	5%	设立或投资
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	有限责任公司	中国山东	中国青岛	物流业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	有限责任公司	中国厦门	中国厦门	制造业	-	100%	设立或投资
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	有限责任公司	中国福建	中国厦门	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	有限责任公司	中国济南	中国济南	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	有限责任公司	中国成都	中国成都	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	有限责任公司	中国榆林	中国榆林	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
郴州市青岛啤酒销售有限公司(“郴州销售公司”)	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	-	100%	设立或投资
机械设备公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	有限责任公司	中国石家庄	中国石家庄	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	有限责任公司	中国太原	中国太原	制造业	100%	-	设立或投资
财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	金融业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(四方)销售有限公司(“四方销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	有限责任公司	中国揭阳	中国揭阳	制造业	75%	-	设立或投资

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	有限责任公司	中国韶关	中国韶关	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)	有限责任公司	中国澄迈	中国澄迈	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(市北)销售有限公司(“市北销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	有限责任公司	中国九江	中国九江	制造业	90%	-	设立或投资
青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒销售有限公司(“新上海销售”)(ii)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售	-	50%	设立或投资
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	批发和零售	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	有限责任公司	中国洛阳	中国洛阳	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司(“销售公司”)(i)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售	50%	-	设立或投资
青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”)	有限责任公司	中国张家口	中国张家口	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	有限责任公司	中国三水	中国三水	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	制造业	88.80%	11.20%	非同一控制下企业合并
深朝日	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	制造业	51%	-	非同一控制下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	有限责任公司	中国南宁	中国南宁	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	29%	25%	非同一控制下企业合并
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	37.64%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	有限责任公司	中国渭南	中国渭南	制造业	28%	72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	有限责任公司	中国兰州	中国兰州	制造业	-	55.06%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	有限责任公司	中国武威	中国武威	制造业	-	99.72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	有限责任公司	中国荣成	中国荣成	制造业	70%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	有限责任公司	中国随州	中国随州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	有限责任公司	中国福州	中国福州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	有限责任公司	中国漳州	中国漳州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
工程公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	有限责任公司	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	80%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	100%	-	非同一控制下企业合并
新银麦啤酒	有限责任公司	中国山东	中国蒙阴	零售	75%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	有限责任公司	中国建德	中国建德	批发和零售	80%	-	非同一控制下企业合并
澳门公司	有限责任公司	中国澳门	中国澳门	批发和零售	-	60%	非同一控制下企业合并
上海市场服务(ii)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售	-	50%	非同一控制下企业合并
王子销售(ii)	有限责任公司	中国江苏	中国连云港	零售	-	50%	非同一控制下企业合并
绿兰莎公司	有限责任公司	中国淄博	中国淄博	制造业	55%	-	非同一控制下企业合并
设备制造公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本公司对销售公司的持股比例为 50%，销售公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的二分之一的董事同意才能通过，销售公司董事会成员共 9 名，本公司有权派出 5 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 55.56%，对销售公司具有控制权。销售公司的其他 4 名董事由三得利公司派出。

(ii) 南京销售、淮海营销、新上海销售、上海市场服务和王子销售均系销售公司之全资子公司。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司未发行股本或债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2015 年度 归属于少数股东的损益	2015 年度 向少数股东分配股利	2015 年 12 月 31 日 少数股东权益
深朝日	49%	50,174,534	(48,608,000)	227,849,867
销售公司(i)	50%	(203,652,670)	-	(801,471,442)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深朝日	94,885,314	587,167,299	682,052,613	(210,633,354)	(6,233,681)	(216,867,035)
销售公司(i)	155,230,576	71,536,633	226,767,209	(1,816,704,314)	(13,005,779)	(1,829,710,093)

	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深朝日	111,534,533	606,751,298	718,285,831	(250,048,220)	(6,275,423)	(256,323,643)
销售公司(i)	135,704,411	80,215,894	215,920,305	(1,396,750,346)	(14,807,503)	(1,411,557,849)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2015 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	955,037,753	102,423,390	102,423,390	133,996,040
销售公司(i)	2,624,532,323	(407,305,340)	(407,305,340)	(133,139,799)

	2014 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	1,100,376,455	110,191,959	110,191,959	97,456,584
销售公司(i)	2,921,002,615	(223,370,213)	(223,370,213)	(121,314,866)

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(i) 系销售公司及其子公司南京销售、淮海营销、新上海销售、上海市场服务和王子销售合并财务报表数据。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
河北嘉禾公司	中国石家庄	中国石家庄	制造业	是	50%	-
联营企业 -						
事业公司	中国上海	中国上海	制造业、批发和零售业	是	50%	-
烟啤朝日公司	中国烟台	中国烟台	制造业	是	39%	-
招商物流公司	中国青岛	中国青岛	物流业	是	30%	-
辽宁沈青公司	中国沈阳	中国沈阳	批发和零售业	是	30%	-
欧洲公司	法国	法国	批发和零售业	是	-	40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产	37,608,985	43,334,281
其中：现金和现金等价物	4,394,803	1,680,356
非流动资产	118,821,650	124,975,094
资产合计	156,430,635	168,309,375
流动负债	(56,500,419)	(90,830,962)
负债合计	(56,500,419)	(90,830,962)
归属于母公司股东权益	99,930,216	77,478,413
按照取得投资时合营企业可辨认净资产公允价值进行调整	123,136,711	136,899,089
调整后归属于母公司的股东权益	223,066,927	214,377,502
按持股比例计算的净资产份额(i)	111,533,464	107,188,751
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
对合营企业投资的账面价值	225,462,073	221,117,360

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

	河北嘉禾公司	
	2015 年度	购买日至 2014 年 12 月 31 日
营业收入	325,255,910	246,074,642
财务费用 - 净额	1,492,628	(10,889)
所得税费用	2,902,104	-
净利润/(亏损)	21,350,150	(9,576,228)
综合收益总额	21,350,150	(9,576,228)
按照取得投资时合营企业可辨认净资产公允价值进行调整	(13,762,378)	(11,127,852)
调整后归属于母公司的综合收益总额	7,587,772	(20,704,080)

本集团本年度收到的来自合营企业的股利

-

-

- (i) 本集团以合营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	事业公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	事业公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
流动资产	1,445,256,641	230,208,045	133,747,718	43,381,314	21,926,025	1,240,522,099	262,904,813	131,874,742	51,095,628	26,416,613
其中：现金和现金等价物	127,606,056	18,329,398	1,324,943	5,392,240	6,939,318	47,155,477	31,090,597	1,279,025	11,198,256	5,074,043
非流动资产	2,432,645,024	235,744,650	4,471,033	5,548,121	140,059	2,449,674,233	166,191,009	5,471,348	4,108,502	183,438
资产合计	3,877,901,665	465,952,695	138,218,751	48,929,435	22,066,084	3,690,196,332	429,095,822	137,346,090	55,204,130	26,600,051
流动负债	(1,367,318,381)	(182,023,878)	(81,357,946)	(41,604,901)	(17,671,780)	(1,093,886,116)	(145,916,544)	(59,335,082)	(46,514,172)	(22,390,263)
非流动负债	(393,752,504)	-	-	-	-	(423,875,953)	(157,439)	(10,632,259)	-	-
负债合计	(1,761,070,885)	(182,023,878)	(81,357,946)	(41,604,901)	(17,671,780)	(1,517,762,069)	(146,073,983)	(69,967,341)	(46,514,172)	(22,390,263)
少数股东权益	17,238,991	-	-	-	-	24,604,928	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	2,099,591,789	283,928,817	56,860,805	7,324,534	4,394,304	2,147,829,335	283,021,839	67,378,749	8,689,958	4,209,788
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	96,068,723	41,608,497	-	-	-	98,923,187	45,468,498	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	2,195,660,512	325,537,314	56,860,805	7,324,534	4,394,304	2,246,752,522	328,490,337	67,378,749	8,689,958	4,209,788
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,097,830,256	126,959,552	17,058,242	2,197,360	1,757,722	1,123,376,261	128,111,231	20,213,625	2,606,987	1,683,915
调整事项										
—商誉	38,540,092	9,640,679	-	-	-	38,540,092	9,640,679	-	-	-
—内部交易未实现利润	(8,556,835)	(3,144,046)	-	-	-	(9,027,775)	-	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	1,127,813,513	133,456,185	17,058,242	2,197,360	1,757,722	1,152,888,578	137,751,910	20,213,625	2,606,987	1,683,915

本集团的联营企业投资均不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2015 年度					2014 年度				
	事业公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	事业公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
营业收入	2,205,194,668	656,940,745	286,732,365	127,819,132	57,146,965	2,504,698,465	733,066,197	284,064,949	176,283,546	79,861,584
净(亏损)/利润	(53,279,484)	40,165,391	15,435,356	(1,365,424)	376,899	47,629,664	43,620,459	7,834,555	(3,717,926)	625,057
其他综合收益	-	-	-	-	(192,383)	-	-	-	-	(397,907)
综合收益总额	(53,279,484)	40,165,391	15,435,356	(1,365,424)	184,516	47,629,664	43,620,459	7,834,555	(3,717,926)	227,150
少数股东损益	(5,041,938)	-	-	-	-	2,778,348	-	-	-	-
归属于母公司的综合收益总额	(48,237,546)	40,165,391	15,435,356	(1,365,424)	184,516	44,851,316	43,620,459	7,834,555	(3,717,926)	227,150
按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整	(2,854,464)	(3,860,001)	-	-	-	(15,949,294)	(3,860,001)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益总额	(51,092,010)	36,305,390	15,435,356	(1,365,424)	184,516	28,902,022	39,760,458	7,834,555	(3,717,926)	227,150
本集团本年度收到的来自联营企 业的股利	-	15,310,781	7,785,990	-	-	-	15,097,173	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团的合营企业和联营企业均不存在超额亏损情况。

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在与合营企业投资相关的未确认承诺事项，亦不存在与合营企业和联营企业投资相关的或有负债。与联营企业投资相关的承诺事项见附注十(3)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

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

本集团有以下七个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	13,879,320,963	3,897,629,068	4,175,305,898	2,791,751,756	2,361,332,805	521,019,539	7,090,439	1,235,572	-	27,634,686,040
分部间交易收入	2,409,239,282	367,148,144	1,230,524,967	158,795,127	96,647,998	136,623,354	44,333,105	522,386	(4,443,834,363)	-
营业成本	(10,422,223,784)	(2,731,461,698)	(3,753,714,890)	(2,580,654,489)	(1,647,398,764)	(466,551,547)	(857,223)	(980,273)	4,411,740,973	(17,192,101,695)
销售费用	(2,903,216,351)	(896,675,114)	(515,609,310)	(771,367,698)	(685,431,043)	(132,239,720)	-	-	-	(5,904,539,236)
利息收入	32,471,846	17,051,525	38,341,478	1,423,945	8,453,697	1,282,409	312,677,989	63,002,048	(138,131,804)	336,573,133
利息费用	(16,247,266)	(7,416,500)	(23,983,522)	(11,201,897)	(9,412,213)	(5,167,345)	(143,050,534)	-	207,495,591	(8,983,686)
对联营和合营企业 的投资损失	-	-	-	-	-	-	-	(4,562,375)	-	(4,562,375)
资产减值转回/(损失)	410,047	(1,704,329)	(144,128)	116,575	(1,246,431)	20,861	(1,919,763)	26,634,189	(24,229,396)	(2,062,375)
折旧费和摊销费	(426,915,496)	(201,828,380)	(192,373,441)	(20,141,897)	(71,774,863)	(2,559,829)	(1,160,002)	(48,594,301)	-	(965,348,209)
利润总额	1,642,093,566	119,959,379	568,188,479	(477,140,939)	(39,215,938)	54,573,287	234,462,433	157,522,512	14,379,623	2,274,822,402
所得税费用	(430,127,308)	(52,102,265)	(135,177,876)	14,864,093	13,436,339	(11,891,193)	(58,720,749)	-	(3,059,929)	(662,778,888)
净利润	1,211,966,258	67,857,114	433,010,603	(462,276,846)	(25,779,599)	42,682,094	175,741,684	157,522,512	11,319,694	1,612,043,514
资产总额	11,275,923,045	4,369,906,866	5,253,710,545	472,166,928	1,850,291,719	639,489,966	8,640,128,102	5,730,710,815	(9,731,737,858)	28,500,590,128
负债总额	5,245,399,475	1,678,424,615	3,602,888,045	1,961,942,945	862,107,223	771,626,167	7,484,780,186	431,515,081	(9,704,104,659)	12,334,579,078
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,507,745,095	-	1,507,745,095
长期股权投资以外的 其他非流动资产增 加额	395,236,305	167,527,198	421,095,932	12,373,385	80,489,739	2,199,444	502,400	59,582,307	(51,946,886)	1,087,059,824

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,136,469,427	4,401,431,421	4,185,880,314	3,029,370,253	2,797,425,636	493,720,960	2,725,072	2,298,083	-	29,049,321,166
分部间交易收入	2,798,039,532	346,157,226	1,469,467,695	388,238,839	4,325,080	228,880,851	26,666,023	-	(5,261,775,246)	-
营业成本	(10,750,854,373)	(2,942,466,510)	(3,912,087,588)	(3,018,058,330)	(1,925,743,800)	(528,508,316)	(911,223)	(597,709)	5,179,936,574	(17,899,291,275)
销售费用	(2,894,923,865)	(905,931,345)	(469,597,147)	(570,217,054)	(699,628,996)	(142,682,961)	-	-	-	(5,682,981,368)
利息收入	37,018,242	22,158,073	51,423,783	3,171,357	11,511,957	890,255	401,750,175	47,261,197	(167,430,906)	407,754,133
利息费用	(4,976,486)	(6,232,135)	(30,867,874)	(19,205,756)	(2,178,400)	(8,260,598)	(175,679,618)	(19,692,246)	236,180,649	(30,912,464)
对联营和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	23,840,743	-	23,840,743
资产减值转回/(损失)	12,772,286	101,000	(1,260,777)	281,916	(717,993)	(4,228)	(1,995,000)	(7,626,424)	1,963,000	3,513,780
折旧费和摊销费	(390,907,541)	(204,615,169)	(172,267,958)	(46,165,693)	(64,696,196)	(4,794,584)	(1,078,611)	(48,599,285)	-	(933,125,037)
利润总额	1,864,241,525	354,953,325	636,576,464	(286,923,471)	82,486,126	33,934,525	246,643,056	(239,565,940)	(9,346,788)	2,682,998,822
所得税费用	(386,122,714)	(77,547,757)	(142,432,990)	19,472,475	(6,199,284)	(7,140,209)	(61,841,810)	-	(1,654,466)	(663,466,755)
净利润	1,478,118,811	277,405,568	494,143,474	(267,450,996)	76,286,842	26,794,316	184,801,246	(239,565,940)	(11,001,254)	2,019,532,067
资产总额	10,963,131,068	4,753,828,553	5,541,467,121	820,073,692	1,472,517,809	365,899,300	6,374,018,178	3,798,985,214	(7,086,007,809)	27,003,913,126
负债总额	4,904,496,575	1,734,712,629	3,486,761,551	1,655,514,340	685,815,470	524,545,790	5,396,985,107	468,097,597	(7,140,298,371)	11,716,630,688
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,536,262,375	-	1,536,262,375
长期股权投资以外的 其他非流动资产增 加额	1,027,654,229	233,796,032	852,412,229	35,453,319	80,269,661	2,825,284	907,188	60,067,187	(38,170,841)	2,255,214,288

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2015 年度	2014 年度
中国大陆地区	27,079,863,084	28,529,135,920
中国香港及澳门	256,705,161	264,175,591
其他海外地区	298,117,795	256,009,655
	<u>27,634,686,040</u>	<u>29,049,321,166</u>
非流动资产总额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国大陆地区	15,832,510,231	15,920,989,555
中国香港及澳门	10,973,478	11,780,871
	<u>15,843,483,709</u>	<u>15,932,770,426</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
联营企业 -	
新松江制造	联营企业事业公司之子公司
彭城公司	联营企业事业公司之子公司
扬州公司	联营企业事业公司之子公司
徐州公司	联营企业事业公司之子公司
宿迁公司	联营企业事业公司之子公司
三得利啤酒(昆山)有限公司(“三得利昆山”)	联营企业事业公司之子公司
三得利啤酒(上海)有限公司(“三得利上海”)	联营企业事业公司之子公司
三得利光明啤酒(上海)有限公司(“三得利光明”)	联营企业事业公司之子公司
三得利江苏	联营企业事业公司之子公司

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团公司”)	主要股东
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)	相同主要股东
朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”)	相同主要股东
三得利公司	子公司之少数股东

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价政策	2015 年度	2014 年度
新松江制造	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	704,024,383	738,743,071
烟啤朝日公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	652,574,835	716,937,800
三得利昆山	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	354,175,704	399,901,466
三得利上海	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	354,107,541	382,028,091
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	321,850,749	234,863,895
招商物流公司	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价	252,517,226	273,950,690
彭城公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	215,468,796	321,034,934
三得利江苏	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	148,510,929	141,052,723
徐州公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	144,064,484	182,696,277
扬州公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	128,913,295	139,035,617
宿迁公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	108,501,880	135,420,114
三得利光明	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	13,013,005	24,996,350
			<u>3,397,722,827</u>	<u>3,690,661,028</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价政策	2015 年度	2014 年度
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价	115,460,864	138,593,056
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价	45,303,670	74,437,520
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	26,190,227	21,437,349
新松江制造	销售材料	双方协议定价	9,058,981	22,667,757
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	7,613,190	5,026,937
新松江制造	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价	1,820,085	-
彭城公司	销售材料	双方协议定价	1,806,911	6,164,001
烟啤朝日公司	销售材料	双方协议定价	1,027,882	8,333,567
彭城公司	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价	270,085	-
三得利上海	销售材料	双方协议定价	60,554	112,414
宿迁公司	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价	49,060	-
扬州公司	销售材料	双方协议定价	45,925	402,810
三得利江苏	销售材料	双方协议定价	17,298	-
三得利昆山	销售材料	双方协议定价	8,139	-
徐州公司	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价	5,983	-
徐州公司	销售材料	双方协议定价	4,615	306,378
宿迁公司	销售材料	双方协议定价	-	159,087
扬州公司	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价	-	948,718
			<u>208,743,469</u>	<u>278,589,594</u>

(c) 收取品牌使用费

关联方	关联方交易内容	关联交易定价政策	2015 年度	2014 年度
新松江制造	品牌使用费	双方协议定价	8,796,834	9,288,629
彭城公司	品牌使用费	双方协议定价	1,985,814	2,963,590
扬州公司	品牌使用费	双方协议定价	1,432,035	1,507,048
徐州公司	品牌使用费	双方协议定价	1,267,679	1,605,978
宿迁公司	品牌使用费	双方协议定价	1,023,779	1,258,314
三得利江苏	品牌使用费	双方协议定价	183,945	91,652
			<u>14,690,086</u>	<u>16,715,211</u>

(d) 接受资金

	2015 年度	2014 年度
三得利公司(附注四(21)(iii))	<u>788,646,845</u>	<u>470,850,295</u>

(e) 偿还资金

	2015 年度	2014 年度
三得利公司(附注四(21)(iii))	<u>708,162,272</u>	<u>452,176,918</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 吸收存款

	2015 年度	2014 年度
烟啤朝日公司	739,061,937	690,956,821
新松江制造	609,691,239	717,642,070
彭城公司	239,216,089	353,187,695
事业公司	177,641,865	100,331,847
徐州公司	163,382,367	202,814,147
扬州公司	150,275,185	171,747,273
宿迁公司	141,149,662	176,376,884
	<u>2,220,418,344</u>	<u>2,413,056,737</u>

(g) 支付利息

	2015 年度	2014 年度
三得利公司(附注四(21)(iii))	2,479,313	1,574,415
新松江制造	326,369	177,039
烟啤朝日公司	229,335	77,461
彭城公司	154,793	363,073
扬州公司	70,564	131,938
事业公司	27,732	38,619
徐州公司	26,702	58,546
宿迁公司	21,728	39,507
	<u>3,336,536</u>	<u>2,460,598</u>

(h) 收取手续费

	2015 年度	2014 年度
新松江制造	15,924	22,322
烟啤朝日公司	10,134	8,387
彭城公司	5,479	10,116
宿迁公司	3,518	5,602
徐州公司	3,228	4,778
扬州公司	1,533	3,762
事业公司	141	974
	<u>39,957</u>	<u>55,941</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	12,576,482	15,544,871

(j) 于 2015 年度和 2014 年度，本集团无提供给关键管理人员的贷款。

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2015 年 12 月 31 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	欧洲公司	12,498,849	-	14,042,337	-
	青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
	青啤广州总经销	3,959,690	(3,959,690)	7,559,690	(7,559,690)
	朝日啤酒	2,345,825	-	1,875,403	-
	朝日投资公司	862,511	-	334,369	-
	新松江制造	-	-	8,057,140	-
		<u>30,912,659</u>	<u>(15,205,474)</u>	<u>43,114,723</u>	<u>(18,805,474)</u>
其他应收款	宿迁公司	25,398,906	-	25,511,113	-
	扬州公司	19,421,507	-	19,697,470	-
	新松江制造	11,448,059	-	14,081,877	-
	徐州公司	2,241,990	-	1,702,337	-
	彭城公司	2,195,963	-	3,358,686	-
	三得利江苏	2,192,861	-	5,440,807	-
		<u>62,899,286</u>	<u>-</u>	<u>69,792,290</u>	<u>-</u>
预付款项	三得利江苏	1,446,791	-	1,446,791	-
	宿迁公司	-	-	2,000,000	-
		<u>1,446,791</u>	<u>-</u>	<u>3,446,791</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	新松江制造	431,183,207	266,147,466
	三得利昆山	234,843,123	230,442,454
	烟啤朝日公司	91,317,028	102,562,149
	彭城公司	74,067,416	66,890,582
	三得利上海	21,179,335	25,413,423
	三得利江苏	19,997,712	18,076,499
	河北嘉禾公司	3,657,847	1,098,481
	扬州公司	1,485,417	16,452,019
	宿迁公司	811,896	10,692,196
	徐州公司	673,221	4,656,471
	三得利光明	436,687	543,663
		<u>879,652,889</u>	<u>742,975,403</u>
其他应付款	三得利上海	52,175,437	41,872,594
	三得利昆山	44,431,093	33,303,009
	招商物流公司	33,947,864	39,467,925
	彭城公司	25,597,994	6,888,087
	徐州公司	14,033,356	1,528,060
	扬州公司	13,461,796	9,551,506
	新松江制造	13,306,619	5,296,230
	宿迁公司	9,589,096	1,048,549
	烟啤朝日公司	8,215,924	12,375,031
	三得利光明	6,675,880	4,154,033
	事业公司	113,226	513,159
		<u>221,548,285</u>	<u>155,998,183</u>
预收款项	辽宁沈青公司	<u>9,793,264</u>	<u>3,108,416</u>
应付利息	三得利公司	<u>440,749</u>	<u>252,829</u>
短期借款	三得利公司	<u>188,444,610</u>	<u>107,960,037</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2015 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资、奖金及补贴	社会 保险费	住房 公积金		
董事：						
孙明波	-	1,693,236	43,719	20,508	-	1,757,463
黄克兴(兼执行 总裁)	-	1,387,266	43,719	20,508	-	1,451,493
姜宏	-	1,024,151	43,719	20,508	-	1,088,378
于竹明	-	812,876	43,719	20,508	-	877,103
马海涛(iii)	120,000	-	-	-	-	120,000
王学政	120,000	-	-	-	-	120,000
贲圣林	120,000	-	-	-	-	120,000
蒋敏	120,000	-	-	-	-	120,000
监事：						
段家骏(i)	90,000	-	-	-	-	90,000
李钢(ii)	10,000	-	-	-	-	10,000
李燕	80,000	-	-	-	-	80,000
王亚平	80,000	-	-	-	-	80,000
薛超山	-	483,900	43,719	20,508	-	548,127
孙丽红	-	374,600	43,719	20,508	-	438,827
邢军	-	344,700	43,719	20,508	-	408,927
	740,000	6,120,729	306,033	143,556	-	7,310,318

(i) 于 2015 年 10 月 17 日辞去监事职位。

(ii) 于 2015 年 12 月 4 日任命监事职位。

(iii) 于 2016 年 2 月 16 日辞去董事职位。

于 2015 年度，董事孙明波、黄克兴、姜宏、于竹明以及监事薛超山、孙丽红及邢军为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2014 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬			住房 公积金	就管理本公司或子 公司而提供的其他 服务的薪酬	合计
	薪金	工资、奖金 及补贴	社会 保险费			
董事：						
孙明波	-	1,826,856	38,672	18,024	-	1,883,552
王帆(i)	-	531,288	19,336	8,418	-	559,042
黄克兴(兼执行 总裁)	-	1,514,376	38,672	18,024	-	1,571,072
姜宏	-	1,117,736	38,672	18,024	-	1,174,432
孙玉国(i)	-	113,828	19,336	8,418	-	141,582
于竹明(ii)	-	893,200	38,672	18,024	-	949,896
马海涛	110,000	-	-	-	-	110,000
王学政	110,000	-	-	-	-	110,000
赵昌文(i)	50,000	-	-	-	-	50,000
吴晓波(i)	50,000	-	-	-	-	50,000
贲圣林(ii)	60,000	-	-	-	-	60,000
蒋敏(ii)	60,000	-	-	-	-	60,000
监事：						
段家骏	110,000	-	-	-	-	110,000
李燕	70,000	-	-	-	-	70,000
杨伟程(iii)	30,000	-	-	-	-	30,000
王亚平(iv)	40,000	-	-	-	-	40,000
薛超山	-	492,957	38,672	18,024	-	549,653
孙丽红	-	385,500	38,672	18,024	-	442,196
邢军	-	337,000	38,672	18,024	-	393,696
	690,000	7,212,741	309,376	143,004	-	8,355,121

(i) 于 2014 年 6 月 16 日辞去董事职位。

(ii) 于 2014 年 6 月 16 日任命董事职位。

(iii) 于 2014 年 6 月 16 日辞去监事职位。

(iv) 于 2014 年 6 月 16 日任命监事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

- (b) 于 2015 年度，本集团不存在董事的终止福利(2014 年度：无)。
- (c) 于 2015 年度，本公司没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2014 年度：无)。
- (d) 于 2015 年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供担保(2014 年度：无)。
- (e) 于 2015 年度，本公司没有签订任何与本集团之业务相关而本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同(2014 年度：无)。

(7) 薪酬最高的前五位

2015 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事(2014 年度：3 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 2 位(2014 年度：2 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2015 年度	2014 年度
工资、奖金及补贴	4,402,400	4,594,300
社保	87,438	77,344
公积金	41,016	36,048
	<u>4,530,854</u>	<u>4,707,692</u>

	人数	
	2015 年度	2014 年度
薪酬范围：		
港币 2,000,000 元 – 2,500,000 元(折合人民币约 1,600,000 元 – 2,000,000 元)	1	1
港币 3,000,000 元 – 3,500,000 元(折合人民币约 2,400,000 元 – 2,800,000 元)	1	0
港币 3,500,000 元 – 4,000,000 元(折合人民币约 2,800,000 元 – 3,200,000 元)	0	1

九 或有事项

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>353,124,460</u>	<u>421,350,610</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	26,323,769	13,480,278
一到二年	4,149,753	4,652,988
二到三年	120,000	1,671,002
	<u>30,593,522</u>	<u>19,804,268</u>

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司与三得利公司于 2015 年 10 月 18 日签订的《股权转让及商标技术使用许可框架协议》(“框架协议”)，本公司拟受让三得利公司拥有的事业公司 50%股权和销售公司 50%股权，交易对价以 822,912,001 元为基础，并根据框架协议约定的价格调整因素调整后最终确定。该股权转让完成后，事业公司和销售公司将成为本公司的全资子公司。截至 2015 年 12 月 31 日，上述股权转让手续尚未办理完成，最终交易价格尚未确定，本公司也未支付上述股权转让款项。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a)

- 经审议批准宣告发放的股利

526,883,290

(a) 根据 2016 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 526,883,290 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(38))。

(2) 其他事项

如附注十(3)所述，本公司拟收购三得利公司持有的事业公司和销售公司各 50% 股权，已分别于 2016 年 3 月 16 日和 2016 年 3 月 24 日办理完毕工商变更登记手续。截至本财务报表批准报出日，最终交易对价尚未确定，本公司亦未支付股权转让款项。

十二 租赁

2015 年度本集团无融资租赁事项(2014 年度：无)，2015 年度计入当期损益的经营租赁租金为 127,208,736 元(2014 年度：123,518,824 元)。

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易，以及若干以美元和欧元结算的销售收款。由于外币借款金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司董事认为本集团无重大外汇风险。本集团总部负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	60,642,682	85,806,837	146,449,519
应收账款	37,806,945	49,012,412	86,819,357
其他应收款	1,314,671	-	1,314,671
	<u>99,764,298</u>	<u>134,819,249</u>	<u>234,583,547</u>
外币金融负债 -			
短期借款	301,942,672	-	301,942,672
其他应付款	7,049,379	2,997,860	10,047,239
一年内到期的非流动负债	-	856,189	856,189
长期借款	-	1,711,800	1,711,800
	<u>308,992,051</u>	<u>5,565,849</u>	<u>314,557,900</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	44,903,475	133,669,825	178,573,300
应收账款	26,786,620	41,391,805	68,178,425
其他应收款	1,157,243	246,331	1,403,574
	<u>72,847,338</u>	<u>175,307,961</u>	<u>248,155,299</u>
外币金融负债 -			
短期借款	293,816,883	-	293,816,883
其他应付款	6,827,540	5,473,777	12,301,317
一年内到期的非流动负债	-	1,561,421	1,561,421
长期借款	-	2,784,731	2,784,731
	<u>300,644,423</u>	<u>9,819,929</u>	<u>310,464,352</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,379,000 元(2014 年 12 月 31 日：约 2,018,000 元)，增加或减少其他综合收益约 17,307,000 元(2014 年 12 月 31 日：约 20,089,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的长期借款均为无息债务且金额不重大，本公司董事认为无重大利率风险。

本集团总部持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事认为未来利率变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

(c) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团销售主要通过预收款方式或银行承兑汇票进行结算，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

此外，对于应收账款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	812,760,460	-	-	-	812,760,460
应付票据	100,141,631	-	-	-	100,141,631
应付账款	2,590,986,856	-	-	-	2,590,986,856
应付利息	1,486,051	-	-	-	1,486,051
其他应付款	4,061,298,404	-	-	-	4,061,298,404
一年内到期的 非流动负债	856,189	-	-	-	856,189
长期借款	-	380,400	1,141,200	190,200	1,711,800
	<u>7,567,529,591</u>	<u>380,400</u>	<u>1,141,200</u>	<u>190,200</u>	<u>7,569,241,391</u>
	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	437,244,412	-	-	-	437,244,412
应付票据	91,748,125	-	-	-	91,748,125
应付账款	2,494,168,939	-	-	-	2,494,168,939
应付利息	4,739,860	-	-	-	4,739,860
其他应付款	4,299,312,050	-	-	-	4,299,312,050
一年内到期的 非流动负债	1,561,421	-	-	-	1,561,421
长期借款	-	962,231	1,215,000	607,500	2,784,731
	<u>7,328,774,807</u>	<u>962,231</u>	<u>1,215,000</u>	<u>607,500</u>	<u>7,331,559,538</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

银行借款偿还期分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	811,243,471	434,514,016
一到两年	380,400	962,231
两到五年	1,141,200	1,215,000
五年以上	190,200	607,500
	<u>812,955,271</u>	<u>437,298,747</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在持续以公允价值计量的资产(2014 年 12 月 31 日：持续以公允价值计量的资产系本集团持有的理财产品(附注四(8))，系上述公允价值计量结果所属层次中的第二层次)。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

2015 年度，本集团的策略为将本集团的现金余额维持在一定标准之上以确保满足集团的经营发展需要，该策略与上年保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(包括短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款)。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>7,575,374,183</u>	<u>5,266,389,764</u>
减：短期借款	(810,387,282)	(432,952,595)
一年内到期的非流动负债	(856,189)	(1,561,421)
长期借款	(1,711,800)	(2,784,731)
	<u>(812,955,271)</u>	<u>(437,298,747)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>6,762,418,912</u>	<u>4,829,091,017</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	513,563,811	633,484,987
减：坏账准备	(64,868,599)	(68,483,026)
	<u>448,695,212</u>	<u>565,001,961</u>

本公司大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者给予客户 30-100 天的信用期。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
六个月以内	411,254,406	560,528,612
六个月到一年	19,460,215	552,490
一到二年	14,063,769	36,928
二到三年	18,464	-
三到四年	-	3,119,850
四到五年	3,119,850	-
五年以上	65,647,107	69,247,107
	<u>513,563,811</u>	<u>633,484,987</u>

于 2015 年 12 月 31 日，无已逾期但尚未减值的应收账款(2014 年 12 月 31 日：1,484,759 元，账龄六个月以内)。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	15,205,474	2.96%	(15,205,474)	100%	18,805,474	2.97%	(18,805,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	407,623,922	79.37%	-	-	523,685,664	82.67%	-	-
组合 C	90,734,415	17.67%	(49,663,125)	54.73%	90,993,849	14.36%	(49,677,552)	54.59%
	<u>513,563,811</u>	<u>100%</u>	<u>(64,868,599)</u>	<u>12.63%</u>	<u>633,484,987</u>	<u>100%</u>	<u>(68,483,026)</u>	<u>10.81%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	100%	附注四(3)(c)
青啤广州总经销	3,959,690	(3,959,690)	100%	附注四(3)(c)
	<u>15,205,474</u>	<u>(15,205,474)</u>		

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

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
六个月以内	41,058,093	-	-	40,772,967	-	-
六个月到一年	-	-	-	552,490	(27,624)	5%
一到二年	26,394	(13,197)	50%	36,928	(18,464)	50%
二到三年	18,464	(18,464)	100%	-	-	-
三到四年	-	-	-	100,000	(100,000)	100%
四到五年	100,000	(100,000)	100%	-	-	-
五年以上	49,531,464	(49,531,464)	100%	49,531,464	(49,531,464)	100%
	<u>90,734,415</u>	<u>(49,663,125)</u>	<u>54.73%</u>	<u>90,993,849</u>	<u>(49,677,552)</u>	<u>54.59%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备为 22,108 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,636,535 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回或转回金额	收回方式
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>3,600,000</u>	货币资金支付

(f) 本年度无实际核销的应收账款(2014 年度：无)。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>186,608,784</u>	<u>-</u>	<u>36.34%</u>

(h) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收子公司款项	112,597,272	101,748,835
备用金	25,500,880	20,983,452
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
应收品牌使用费(附注四(4)(ii))	15,381,998	17,630,536
押金及保证金	6,162,946	7,983,219
其他	17,407,738	20,715,998
	<u>194,492,481</u>	<u>186,503,687</u>
减：坏账准备	<u>(39,832,296)</u>	<u>(40,074,136)</u>
	<u>154,660,185</u>	<u>146,429,551</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
六个月以内	102,491,667	117,505,784
六个月到一年	28,695,359	12,585,726
一到二年	18,736,096	1,840,498
二到三年	1,722,168	354,924
三到四年	231,984	1,908,167
四到五年	1,846,239	211,377
五年以上	40,768,968	52,097,211
	<u>194,492,481</u>	<u>186,503,687</u>

本公司对其他应收款未设定明确的信用期，因此本公司于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	8.97%	(17,441,647)	100%	17,441,647	9.35%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	3,206,031	1.65%	-	-	7,401,127	3.97%	-	-
组合 B	112,597,272	57.89%	-	-	101,748,835	54.56%	-	-
组合 C	61,247,531	31.49%	(22,390,649)	36.56%	59,912,078	32.12%	(22,632,489)	37.78%
	<u>194,492,481</u>	<u>100%</u>	<u>(39,832,296)</u>	<u>20.48%</u>	<u>186,503,687</u>	<u>100%</u>	<u>(40,074,136)</u>	<u>21.49%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收土地退还款	<u>17,441,647</u>	<u>(17,441,647)</u>	100%	附注四(4)(c)

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

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
六个月以内	38,278,941	-	-	36,801,091	-	-
六个月到一年	488,980	(24,449)	5%	348,660	(17,433)	5%
一到二年	226,820	(113,410)	50%	294,542	(147,271)	50%
二到三年	260,396	(260,396)	100%	354,924	(354,924)	100%
三到四年	231,984	(231,984)	100%	247,167	(247,167)	100%
四到五年	185,239	(185,239)	100%	211,377	(211,377)	100%
五年以上	<u>21,575,171</u>	<u>(21,575,171)</u>	100%	<u>21,654,317</u>	<u>(21,654,317)</u>	100%
	<u>61,247,531</u>	<u>(22,390,649)</u>	36.56%	<u>59,912,078</u>	<u>(22,632,489)</u>	37.78%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 257,468 元，转回的坏账准备金额为 499,308 元。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
芜湖公司	代垫回收瓶款	33,242,553	二年以内	17.09%	-
随州公司	代垫回收瓶款	20,508,157	二年以内	10.54%	-
应城公司	代垫回收瓶款	20,196,785	二年以内	10.38%	-
青岛翔宏商务有限公司 (“翔宏商务”)	代垫社保款等	12,380,215	二年以内	6.37%	-
新上海销售	资产转移款项	<u>9,657,610</u>	三年以上	<u>4.97%</u>	-
		<u>95,985,320</u>		<u>49.35%</u>	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 应收股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
华南营销	-	105,700,000

(4) 长期应收款

	2014 年 12 月 31 日	本年增加 本年减少		2015 年 12 月 31 日
子公司委托贷款(i)	<u>566,300,000</u>			<u>648,500,000</u>
减：坏账准备	<u>(227,100,000)</u>	<u>(25,800,000)</u>	<u>78,600,000</u>	<u>(174,300,000)</u>
	<u>339,200,000</u>			<u>474,200,000</u>

(i) 上述款项主要系本公司通过银行及本公司之子公司财务公司发放给子公司的委托贷款，均为无抵押的人民币借款，年利率为 3.9% - 5.4%，利息按季支付。

(5) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,412,708,408	8,560,450,508
合营企业(b)	225,462,073	221,117,360
联营企业(c)	<u>1,221,216,078</u>	<u>1,250,264,555</u>
	9,859,386,559	10,031,832,423
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(755,588,059)</u>	<u>(745,588,059)</u>
	<u>9,103,798,500</u>	<u>9,286,244,364</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动		2015 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资				
深朝日	126,746,680	-	-	126,746,680	-	-	50,592,000
郴州公司	62,601,208	-	-	62,601,208	-	-	35,520,000
华南营销	45,070,000	-	-	45,070,000	-	-	300,000,000
华南投资	208,790,000	-	-	208,790,000	-	-	-
华东控股	96,855,102	-	-	96,855,102	-	(96,855,102)	-
寿光公司	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-	-
五星公司	24,656,410	-	-	24,656,410	-	(24,656,410)	-
三环公司	69,457,513	-	-	69,457,513	-	(69,457,513)	-
北方销售	83,984,000	-	-	83,984,000	-	(83,984,000)	-
西安公司	392,627,114	-	-	392,627,114	-	-	738,000,000
渭南公司	14,000,000	-	-	14,000,000	-	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-	-
兴凯湖公司	129,430,000	-	-	129,430,000	-	(129,430,000)	-
密山公司	23,920,000	-	-	23,920,000	-	(23,920,000)	-
哈尔滨公司	213,540,000	-	-	213,540,000	-	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	-	30,000,000	-	(30,000,000)	-
荣成公司	65,103,434	-	-	65,103,434	-	(65,103,434)	-
进出口公司	11,210,000	-	-	11,210,000	-	-	-
青岛啤酒(崂山) 有限公司	18,089,491	-	-	18,089,491	-	-	-
香港公司	41,728,681	-	-	41,728,681	-	-	-
青岛啤酒开发有 限公司	1,320,000	-	-	1,320,000	-	(1,320,000)	-
台州公司	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-	-
马鞍山公司	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-	-
翔宏商务	5,760,000	-	-	5,760,000	-	-	-
东南营销	293,088,560	-	-	293,088,560	-	-	-
长沙公司	47,600,000	-	-	47,600,000	-	-	-
济南公司	560,000,000	-	-	560,000,000	-	-	42,600,000
广润隆物流	16,465,405	-	-	16,465,405	-	-	-
成都公司	280,000,000	-	-	280,000,000	-	-	-
文化传播公司	5,290,000	-	-	5,290,000	-	-	40,000,000
日照公司	339,239,300	-	-	339,239,300	-	-	40,500,000
潍坊公司	73,620,001	-	-	73,620,001	-	-	27,500,000
平原公司	21,730,001	-	-	21,730,001	-	-	-
工程公司	2,490,000	-	-	2,490,000	-	-	30,000,000
廊坊公司	79,090,000	-	-	79,090,000	-	-	-
菏泽公司	124,590,000	-	-	124,590,000	-	(51,301,600)	-
滕州公司	48,310,000	-	-	48,310,000	-	-	-
青岛啤酒(上海) 有限公司	1,570,000	-	-	1,570,000	-	-	-
芜湖公司	144,290,000	-	-	144,290,000	-	-	-
上海销售	97,300,000	-	-	97,300,000	-	(47,300,000)	-
城阳销售	8,000,000	-	-	8,000,000	-	-	-
青啤趵突泉(i)	174,160,000	-	(174,160,000)	-	-	-	-
石家庄公司	321,010,000	-	-	321,010,000	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动		2015 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资				
太原公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-	-
财务公司	500,000,000	-	-	500,000,000	-	-	-
新银麦啤酒	1,404,558,400	-	-	1,404,558,400	-	-	-
杭州公司	186,000,000	-	-	186,000,000	-	-	-
四方销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-	15,187,500
饮料公司	30,044,252	-	-	30,044,252	-	-	-
韶关公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-	-
海南公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-	-
市北销售	8,000,000	-	-	8,000,000	-	-	-
九江公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	-	10,000,000	-	(10,000,000)	-
平度销售	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-	-
洛阳公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-	-
销售公司(ii)	10,000,000	-	-	10,000,000	(10,000,000)	(10,000,000)	-
宏基伟业(iii)	10,000,000	6,973,296	(16,973,296)	-	-	-	-
泸州公司	118,460,956	-	-	118,460,956	-	-	-
哈尔滨销售	1,100,000	-	-	1,100,000	-	(1,100,000)	-
张家口公司(iv)	81,480,000	10,120,000	-	91,600,000	-	-	-
绿兰莎公司	317,374,000	-	-	317,374,000	-	-	-
黄石公司	163,630,000	-	-	163,630,000	-	-	-
应城公司	42,070,000	-	-	42,070,000	-	-	-
汉中公司(v)	-	26,297,900	-	26,297,900	-	-	-
	<u>8,560,450,508</u>	<u>43,391,196</u>	<u>(191,133,296)</u>	<u>8,412,708,408</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>(754,368,059)</u>	<u>1,319,899,500</u>

(i) 如附注五(2)所述，本公司于 2015 年 12 月 22 日注销了青啤趵突泉。

(ii) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司对销售公司的长期股权投资可回收金额低于账面价值，计提减值准备 10,000,000 元。

(iii) 根据第七届董事会第十三次会议决议，本公司于 2015 年 5 月以账面价值为 6,973,296 元的两块土地向宏基伟业增资。如附注五(1)所述，本公司于 2015 年 12 月 25 日以 461,290,000 元的对价转让了宏基伟业 100% 的股权。

(iv) 张家口公司成立于 2014 年 4 月，注册资本 200,000,000 元，本公司本年度以现金向张家口公司出资 10,120,000 元。截至 2015 年 12 月 31 日，张家口公司实收资本为 91,600,000 元。

(v) 如附注四(34)(i)所述，本公司本年度以现金 26,297,900 元购买了子公司汉中公司 34% 的股权。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动			2015 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	宣告发放现金 股利或利润	其他权益 变动				
河北嘉禾公司	221,117,360	3,793,886	-	550,827	225,462,073	50%	50%	-

合营企业的主要财务信息见附注六(2)。

(c) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动			2015 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额
		按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润					
事业公司(i)	1,089,508,090	(22,223,799)	-		1,067,284,291	50%	44.44%	-
烟啤朝日公司	136,715,853	12,051,113	(15,310,781)		133,456,185	39%	39%	-
招商物流公司	20,213,625	4,630,607	(7,785,990)		17,058,242	30%	30%	-
辽宁沈青公司	2,606,987	(409,627)	-		2,197,360	30%	30%	-
其他	1,220,000	-	-		1,220,000			(1,220,000)
	1,250,264,555	(5,951,706)	(23,096,771)		1,221,216,078			(1,220,000)

- (i) 本公司按权益法调整享有对事业公司的净亏损为 22,223,799 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资损失为 22,990,693 元，对事业公司交易转回内部未实现利润调增长期股权投资 766,894 元。

事业公司持股比例与表决权比例不一致的说明请参见附注四(10)(b)(i)。

	事业公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	2,099,591,789	2,147,829,335
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	(44,953,445)	(47,209,605)
调整后归属于母公司的股东权益	2,054,638,344	2,100,619,730
按持股比例计算的净资产份额	1,027,319,172	1,050,309,865
调整事项		
- 商誉	48,521,954	48,521,954
- 内部交易未实现利润	(8,556,835)	(9,323,729)
对联营企业投资的账面价值	1,067,284,291	1,089,508,090

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
子公司	(744,368,059)	(10,000,000)	-	(754,368,059)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
	<u>(745,588,059)</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>(755,588,059)</u>

(6) 投资性房地产

	房屋建筑物
2014 年 12 月 31 日	27,501,876
本年固定资产转入(i)	8,037,325
本年计提折旧	(1,304,189)
本年转入固定资产	(1,360,410)
2015 年 12 月 31 日	<u>32,874,602</u>

(i) 2015 年 1 月，本公司账面价值 8,037,325 元(原价为 12,209,784 元)的自用房地产的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

2015 年度，本公司无以公允价值计量的投资性房地产(2014 年度：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证的投资性房地产(2014 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	995,347,960	2,370,314,967	104,543,484	302,278,401	3,772,484,812
本年增加	291,679,386	243,693,271	3,880,037	42,811,412	582,064,106
购置	-	12,414,342	3,880,037	29,039,069	45,333,448
在建工程转入	289,568,041	231,278,929	-	13,772,343	534,619,313
投资性房地产转入	2,111,345	-	-	-	2,111,345
本年减少	(128,270,662)	(143,091,897)	(6,449,731)	(17,663,331)	(295,475,621)
处置及报废	(76,631,496)	(94,686,078)	(6,449,731)	(17,663,331)	(195,430,636)
转入在建工程	(39,429,382)	(48,405,819)	-	-	(87,835,201)
转入投资性房地产	(12,209,784)	-	-	-	(12,209,784)
2015 年 12 月 31 日	1,158,756,684	2,470,916,341	101,973,790	327,426,482	4,059,073,297
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	(314,805,128)	(1,199,904,114)	(53,807,687)	(198,024,625)	(1,766,541,554)
本年增加	(31,228,828)	(106,961,258)	(7,544,159)	(31,817,026)	(177,551,271)
计提	(30,477,893)	(106,961,258)	(7,544,159)	(31,817,026)	(176,800,336)
投资性房地产转入	(750,935)	-	-	-	(750,935)
本年减少	76,278,026	102,345,593	5,522,925	16,614,832	200,761,376
处置及报废	45,641,608	74,615,078	5,522,925	16,614,832	142,394,443
转入在建工程	26,463,959	27,730,515	-	-	54,194,474
转入投资性房地产	4,172,459	-	-	-	4,172,459
2015 年 12 月 31 日	(269,755,930)	(1,204,519,779)	(55,828,921)	(213,226,819)	(1,743,331,449)
减值准备					
2014 年 12 月 31 日	(2,621,413)	(37,896,473)	(1,586,835)	(27,295)	(42,132,016)
本年减少 - 处置及报废	1,118,506	3,256,156	238,180	-	4,612,842
2015 年 12 月 31 日	(1,502,907)	(34,640,317)	(1,348,655)	(27,295)	(37,519,174)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	887,497,847	1,231,756,245	44,796,214	114,172,368	2,278,222,674
2014 年 12 月 31 日	677,921,419	1,132,514,380	49,148,962	104,226,481	1,963,811,242

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无作为银行借款抵押物的固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 176,800,336 元(2014 年度：169,462,923 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 147,098,753 元、4,485,467 元及 25,216,116 元(2014 年度：140,738,179 元、4,048,020 元及 24,676,724 元)。

2015 年度由在建工程转入固定资产的原价为 534,619,313 元(2014 年度：322,487,064 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司有账面价值约为 212,001,000 元(2014 年 12 月 31 日：30,868,000 元)的固定资产(房屋及建筑物)尚未办妥产权证书，参见附注四(12)(d)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 在建工程

	2015 年 12 月 31 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
麦芽厂搬迁及改造项目	112,762,943	-	112,762,943	340,292,939	-	340,292,939
一厂生产线改造	30,216,182	-	30,216,182	57,160,867	-	57,160,867
二厂生产线改造	12,277,670	-	12,277,670	14,297,239	-	14,297,239
五厂生产线改造	3,429,437	-	3,429,437	2,684,260	-	2,684,260
公司本部专用设备安装	1,567,079	-	1,567,079	443,069	-	443,069
四厂生产线改造	1,204,757	-	1,204,757	717,647	-	717,647
三厂生产线改造	-	-	-	33,014,376	-	33,014,376
	<u>161,458,068</u>	<u>-</u>	<u>161,458,068</u>	<u>448,610,397</u>	<u>-</u>	<u>448,610,397</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2015 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	资金来源
麦芽厂搬迁及改 造项目	422,500,000	340,292,939	80,700,448	(308,230,444)	112,762,943	99%	99%	发行分离交 易可转债募 集资金及自 有资金
一厂生产线改造	315,508,388	57,160,867	111,318,957	(138,263,642)	30,216,182	88%	88%	自有资金
二厂生产线改造	403,642,000	14,297,239	18,934,002	(20,953,571)	12,277,670	87%	84%	自有资金
五厂生产线改造	21,616,350	2,684,260	11,967,307	(11,222,130)	3,429,437	68%	68%	自有资金
公司本部专用设 备安装	5,890,000	443,069	3,098,788	(1,974,778)	1,567,079	60%	60%	自有资金
四厂生产线改造	6,775,292	717,647	5,198,108	(4,710,998)	1,204,757	91%	87%	自有资金
三厂生产线改造	335,587,778	33,014,376	16,249,374	(49,263,750)	-	100%	100%	自有资金
		<u>448,610,397</u>	<u>247,466,984</u>	<u>(534,619,313)</u>	<u>161,458,068</u>			

本公司 2015 年度在建工程中无新增的借款费用资本化金额，详见附注四(13)(a)。

(b) 在建工程减值准备

2015 年度，本公司未计提或核销在建工程减值准备(2014 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(9) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	营销网络	其他	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	272,447,650	190,345,726	225,632,003	259,200,523	947,625,902
本年增加	12,921,277	-	95,275,800	38,634,429	146,831,506
购置	12,921,277	-	-	38,634,429	51,555,706
其他转入(i)	-	-	95,275,800	-	95,275,800
本年减少	(10,935,942)	-	-	(275,471)	(11,211,413)
处置	-	-	-	(275,471)	(275,471)
其他(附注四(15)(i))	(10,935,942)	-	-	-	(10,935,942)
2015 年 12 月 31 日	274,432,985	190,345,726	320,907,803	297,559,481	1,083,245,995
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	(66,504,469)	(75,639,451)	(63,952,834)	(82,496,145)	(288,592,899)
本年增加	(5,434,179)	(11,683,643)	(85,286,435)	(24,769,690)	(127,173,947)
计提	(5,434,179)	(11,683,643)	(23,357,165)	(24,769,690)	(65,244,677)
其他转入(i)	-	-	(61,929,270)	-	(61,929,270)
本年减少	3,962,647	-	-	71,969	4,034,616
处置	-	-	-	71,969	71,969
其他(附注四(15)(i))	3,962,647	-	-	-	3,962,647
2015 年 12 月 31 日	(67,976,001)	(87,323,094)	(149,239,269)	(107,193,866)	(411,732,230)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	206,456,984	103,022,632	171,668,534	190,365,615	671,513,765
2014 年 12 月 31 日	205,943,181	114,706,275	161,679,169	176,704,378	659,033,003

(i) 系子公司青啤趵突泉的营销网络原值和累计摊销同时转入本公司。

2015 年度无形资产的摊销金额为 65,244,677 元(2014 年度: 56,000,072 元)。

于 2015 年 12 月 31 日, 本公司无作为银行借款抵押物的无形资产(2014 年 12 月 31 日: 无)。

本公司开发支出列示如下:

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
			计入损益 确认为无形资产	
啤酒工艺改进项目	-	12,878,657	(12,878,657)	-

2015 年度, 本公司研究开发支出共计 12,878,657 元(2014 年度: 19,247,427 元), 均计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(10) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	335,657,162	26,079,576	(66,120,002)	(16,615,841)	279,000,895
其中：应收账款坏账准备	68,483,026	22,108	(3,636,535)	-	64,868,599
其他应收款坏账准备	40,074,136	257,468	(499,308)	-	39,832,296
长期应收款坏账准备	227,100,000	25,800,000	(61,984,159)	(16,615,841)	174,300,000
存货跌价准备	1,022,238	39,759	(360,213)	-	701,784
可供出售金融资产减值准备	4,385,261	-	-	-	4,385,261
长期股权投资减值准备	745,588,059	10,000,000	-	-	755,588,059
固定资产减值准备	42,132,016	-	-	(4,612,842)	37,519,174
	<u>1,128,784,736</u>	<u>36,119,335</u>	<u>(66,480,215)</u>	<u>(21,228,683)</u>	<u>1,077,195,173</u>

(11) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积-	116,015,091	550,827	-	116,565,918
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(10,756,997)	550,827	-	(10,206,170)
原制度资本公积转入	123,006,624	-	-	123,006,624
其他	3,765,464	-	-	3,765,464
	<u>4,306,073,277</u>	<u>550,827</u>	<u>-</u>	<u>4,306,624,104</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积-	116,015,091	-	-	116,015,091
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(10,756,997)	-	-	(10,756,997)
原制度资本公积转入	123,006,624	-	-	123,006,624
其他	3,765,464	-	-	3,765,464
	<u>4,306,073,277</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,306,073,277</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(12) 其他综合收益

	重新计量设定受益计划 净负债的变动
2013年12月31日	-
2014年增减变动	(14,321,000)
2014年12月31日	<u>(14,321,000)</u>
2015年增减变动	(17,789,000)
2015年12月31日	<u>(32,110,000)</u>

(13) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	4,877,281,580	4,073,390,757
加：本年净利润	1,843,649,106	1,568,703,423
减：提取法定盈余公积	(184,364,911)	(156,870,342)
应付普通股股利	<u>(607,942,258)</u>	<u>(607,942,258)</u>
年末未分配利润	<u>5,928,623,517</u>	<u>4,877,281,580</u>

2015 年度，本公司实际派发的股利以及年末已提议尚未派发的股利情况见附注四(38)。

(14) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	15,466,786,549	15,725,964,989
其他业务收入	<u>1,228,405,049</u>	<u>1,327,904,783</u>
	<u>16,695,191,598</u>	<u>17,053,869,772</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	(11,279,567,918)	(11,807,526,468)
其他业务成本	<u>(1,195,225,430)</u>	<u>(1,295,265,666)</u>
	<u>(12,474,793,348)</u>	<u>(13,102,792,134)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(14) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>15,466,786,549</u>	<u>(11,279,567,918)</u>	<u>15,725,964,989</u>	<u>(11,807,526,468)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,193,089,356	(1,177,824,990)	1,296,190,981	(1,284,733,091)
其他	<u>35,315,693</u>	<u>(17,400,440)</u>	<u>31,713,802</u>	<u>(10,532,575)</u>
	<u>1,228,405,049</u>	<u>(1,195,225,430)</u>	<u>1,327,904,783</u>	<u>(1,295,265,666)</u>

(15) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
采购产成品	7,918,743,541	7,933,919,478
耗用的原材料和低值易耗品等	3,962,528,769	4,404,529,285
职工薪酬费用	1,466,581,701	1,339,712,610
装卸及运输费用	824,803,687	892,410,130
促销相关费用	682,530,294	534,669,976
广告及业务宣传费用	411,812,834	598,621,959
折旧费和摊销费用	245,812,654	228,491,252
行政、差旅及招待费	128,577,718	138,526,676
修理费用	81,022,997	169,949,658
租赁费	61,711,163	60,041,299
产成品及在产品存货变动	45,687,678	12,216,957
税费	39,608,027	35,599,684
中介机构费	33,881,617	20,062,578
设计制作费	30,605,459	50,494,148
劳务费	17,093,109	33,134,196
审计师费用 - 审计服务	8,580,000	8,580,000
其他	<u>61,458,384</u>	<u>68,510,981</u>
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>16,021,039,632</u>	<u>16,529,470,867</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(16) 财务费用 - 净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	19,692,246
减：利息收入	(63,283,981)	(47,440,224)
汇兑(收益)/损失	(889,800)	8,546,946
长期应付职工薪酬折现息	10,014,668	11,065,068
其他	4,565,836	6,295,117
	<u>(49,593,277)</u>	<u>(1,840,847)</u>

(17) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	1,319,899,500	1,404,620,000
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(2,157,821)	32,876,912
处置长期股权投资产生的投资收益(b)	338,622,580	27,850,651
处置可供出售金融资产产生的投资损失	-	(999,999)
委托贷款收益	25,787,575	46,347,257
其他	299,998	-
	<u>1,682,451,832</u>	<u>1,510,694,821</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益均系子公司宣告分配的利润(附注十六(5)(a))。

(b) 2015 年度，处置长期股权投资产生的投资收益包括处置子公司宏基伟业 100%股权产生的投资收益 443,164,704 元，以及注销子公司青啤趵突泉产生的投资损失 104,542,124 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(18) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
坏账(转回)/损失	(40,040,426)	4,963,777
存货跌价转回	(320,454)	-
长期股权投资减值损失	10,000,000	-
	<u>(30,360,880)</u>	<u>4,963,777</u>

(19) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 中国企业所得税	207,683,933	17,878,410
递延所得税	(39,234,272)	(3,268,654)
	<u>168,449,661</u>	<u>14,609,756</u>

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>2,012,098,767</u>	<u>1,583,313,179</u>
按适用税率计算的所得税	503,024,692	395,828,295
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	11,775,523	10,562,390
免税影响	(331,975,297)	(360,491,988)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(17,317,545)	(41,108,485)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,942,288	9,819,544
所得税费用	<u>168,449,661</u>	<u>14,609,756</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
计入当期损益的政府补助	511,057,423	448,000,648
处置子公司对投资收益的影响	444,819,948	-
非流动资产处置损失	(101,511,712)	(59,716,174)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,600,000	3,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,113,496	10,461,305
	<u>868,079,155</u>	<u>401,745,779</u>
所得税影响额	(188,706,308)	(68,200,260)
少数股东权益影响额(税后)	(18,950,437)	(14,856,942)
	<u>660,422,410</u>	<u>318,688,577</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率		每股收益			
	2015 年度	2014 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.76%	13.53%	1.268	1.473	1.268	1.473
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.61%	11.36%	0.779	1.237	0.779	1.237