



青島啤酒股份有限公司
600600

2016 年半年度報告

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒

青岛啤酒股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司法定代表人孙明波、主管会计工作负责人（财务总监）于竹明及会计机构负责人（会计主管人员）侯秋燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	144

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
三得利公司	指	三得利(中国)投资有限公司
朝日集团	指	朝日集团控股株式会社
朝日投资公司	指	朝日啤酒(中国)投资有限公司
深朝日	指	深圳青岛啤酒朝日有限公司
烟啤朝日公司	指	烟台啤酒青岛朝日有限公司
上海投资公司	指	青岛啤酒(上海)投资有限公司
上海实业公司	指	青岛啤酒(上海)实业有限公司
财务公司	指	青岛啤酒财务有限责任公司
松江制造	指	青岛啤酒上海松江制造有限公司
香港公司	指	青岛啤酒香港贸易有限公司

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	14,746,116,848	16,066,594,121	-8.22
归属于上市公司股东的净利润	1,069,028,886	1,198,721,948	-10.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	977,023,050	1,039,972,912	-6.05
经营活动产生的现金流量净额	3,784,334,510	4,421,119,338	-14.40
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,996,724,187	16,458,062,033	3.27
总资产	30,798,299,746	28,500,590,128	8.06

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.791	0.887	-10.82
稀释每股收益(元/股)	0.791	0.887	-10.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.723	0.770	-6.05
加权平均净资产收益率(%)	6.29	7.50	减少1.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.75	6.51	减少0.76个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-154,208,861
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	262,345,468
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	700,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,612,863
少数股东权益影响额	-5,959,225
所得税影响额	-17,484,409
合计	92,005,836

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年在国内经济增长放缓的背景下，啤酒市场消费仍面临较大的压力，中高端餐饮消费不振和异常的气候对啤酒销售均产生了不利的影响。另一方面国内啤酒市场消费结构也在升级，消费者对啤酒产品需求呈现多样化、个性化的特点，对啤酒生产企业提出了新的要求。由于国外啤酒企业和进口啤酒在中国市场规模的不断扩大，啤酒市场在品牌、品种和渠道等方面的竞争更加激烈。上半年国内啤酒行业实现啤酒产量 2,252 万千升，同比下降 4.3%（数据来源：国家统计局），市场竞争呈更加激烈的状况。

面对严峻的市场形势，本公司在坚守战略定力的同时，以“稳增长，调结构”积极应对中国啤酒行业“新常态”给企业经营带来的压力和挑战，推动营销转型升级。公司从提升全球品牌影响力、创新供给体系、市场结构调整优化、深化精细化管理等方面，采取多项积极举措，探索和实践以“创新驱动”实现企业有质量增长的新模式、新方法，推进发展方式转型，推进企业健康可持续发展。上半年公司共实现啤酒销量 444 万千升，国内市场占有率近 20%；实现营业收入人民币 147.46 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润人民币 10.69 亿元。

上半年公司在市场建设上，抢抓“一带一路”发展机遇，坚定不移的加强沿黄、沿海市场战略建设，巩固提升沿海、沿黄河流域优势市场，重点加大沿黄河流域连片基地市场建设。市场协同效应逐渐显现，为公司未来可持续发展扩大了战略纵深，并与沿海基地市场互为呼应，为构建青岛啤酒“一纵一横”全国性战略市场布局奠定了坚实基础。

公司在海外市场充分发挥品牌和品质优势，聚焦重点城市地区、重点时段和目标人群实施品牌传播，促进了青岛啤酒在全球的广泛分销和品牌传播，提升了品牌国际化形象以及消费者美誉度。上半年在全球经济不振、出口疲软情况下，公司海外市场销量逆势增长，同比增长 16%。

公司在董事会和管理层的带领下，加快营销模式转型升级，通过多种渠道和营销方式加大市场推广力度，合理控制市场费用投入，着力提升营销效率，加快产品结构的优化调整，开发适应消费需求变化的个性化、多元化新产品，在消费升级的背景下保持高品质、差异化的产品竞争力，并取得了一定成效。

公司扎实做深做透基地市场，加快省级及大城市基地市场产品结构优化与调整，持续优化品牌、品种结构，加强高附加值产品销售，拉动消费者需求，巩固了高端产品和基地市场竞争优势。上半年公司主品牌青岛啤酒共实现销售量 212 万千升，其中听装、小瓶、纯生啤酒、经典 1903、奥古特等高端产品共实现销量 89 万千升，保持了在国内中高端市场的领先地位。公司以消费者为中心实施产品创新，上半年先后开发上市了精酿 IPA、原浆桶啤、经典 1903 魔兽电影特别纪念版产品等顺应消费新趋势的特色化产品，为消费者提供了更丰富、更多元的产品体验，引领了国内消费的新潮流，形成更加完善的产品组合。

公司积极探索应用移动互联网时代营销新模式，构建了“互联网+”渠道体系、创新营销模式，继建立了官方旗舰店+官方商城+网上零售商+分销专营店的立体化电子商务渠道体系，还搭建了自有电商渠道，包括移动端的“青岛啤酒微信商城”、“APP 青啤快购”，以专业网络建设和优质终端产品组合多渠道满足了消费者的购买需求和消费体验，对公司特色新商业模式的打造及区域市场产品结构升级、新特产品发展起到了推动作用。

公司借助今年欧洲杯足球赛和里约奥运会等重大体育赛事的举办，加大了品牌推广和市场投入力度。公司在品牌传播上全面升级品牌传播模式，丰富消费者体验。结合近年来互联网时代的消费特点，公司在原有品牌传播、产品销售、消费者体验的基础上，增加与消费者的网络互动，构建起了“四位一体”的品牌传播模式。报告期内，公司积极拓展与消费者互动交流渠道，通过赞助亚洲足球俱乐部冠军联赛、中国 CBA 篮球联赛等年轻人喜爱的体育和音乐活动；聘请著名影

星黄晓明担任青岛纯生啤酒形象代言人，全新升级纯生产品形象；以及借助青岛国际啤酒节等全国主题性促销活动一系列举措，全面提升了青岛啤酒在年轻消费群体中的认可度和喜好度，得到了消费者的广泛认同。报告期内，青岛啤酒以 1168.75 亿元的品牌价值继续位居中国啤酒行业首位，保持了在国内市场的领先优势。（数据来源：世界品牌实验室）

(一) 主营业务分析

1 利润表科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	14,746,117	16,066,594	-8.22
营业成本	8,728,851	9,822,405	-11.13
营业税金及附加	1,075,000	1,183,028	-9.13
销售费用	3,075,597	3,151,532	-2.41
管理费用	618,127	636,737	-2.92
财务费用	-128,501	-147,615	12.95
资产减值损失	3,652	864	322.64
营业外支出	155,882	77,725	100.56
少数股东损益	5,491	20,823	-73.63

(1) 营业收入

2016 年上半年营业收入同比减少 8.22%，主要原因是报告期内啤酒销量下降，使得营业收入减少所致。

(i) 主营业务分行业、分产品情况

单位：千元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	14,591,620	8,622,032	40.91	-7.90	-10.93	增加 2.01 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	14,591,620	8,622,032	40.91	-7.90	-10.93	增加 2.01 个百分点

(ii) 主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东地区	8,684,720	-3.68
华北地区	3,049,294	-3.57
华南地区	1,957,998	-18.61
华东地区	1,560,324	-6.69
东南地区	1,026,343	-24.94
港澳及其他海外地区	274,640	19.78
合计	16,553,319	-7.28
减：各地区分部间抵销金额	1,961,699	-2.43
合并	14,591,620	-7.90

(2) 营业成本

2016 年上半年营业成本同比减少 11.13%，主要原因是报告期内啤酒销量下降以及部分原材料采购价格下降，使得营业成本减少所致。

(3) 营业税金及附加

2016 年上半年营业税金及附加同比减少 9.13%，主要原因是报告期内销量下降，使得消费税减少所致。

(4) 销售费用

2016 年上半年销售费用同比减少 2.41%，主要原因是报告期内销量下降，使得市场投入费用减少所致。

(5) 管理费用

2016 年上半年管理费用同比减少 2.92%，主要原因是报告期内管理人员职工薪酬减少所致。

(6) 财务费用

2016 年上半年财务费用同比增加 12.95%，主要原因是报告期内受国家下调金融机构存款基准利率影响利息收入减少所致。

(7) 资产减值损失

2016 年上半年资产减值损失同比增加 322.64%，主要原因是报告期内个别子公司固定资产减值损失增加所致。

(8) 营业外支出

2016 年上半年营业外支出同比增加 100.56%，主要原因是报告期内部分子公司处置固定资产及土地使用权损失增加所致。

(9) 少数股东损益

2016 年上半年少数股东损益同比减少 73.63%，主要原因是报告期内拥有少数股东的部分子公司净利润减少所致。

2 资产负债表科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本报告期末	上年度末	变动比例 (%)
应收票据	42,730	22,770	87.66
应收账款	212,890	117,991	80.43
预付款项	78,753	44,393	77.40
应收利息	70,515	148,581	-52.54
其他应收款	562,160	200,676	180.13
其他流动资产	1,292,395	768,741	68.12
其他非流动资产	648,566	65,214	894.51
短期借款	354,889	810,387	-56.21
应付票据	139,917	100,142	39.72
应付账款	3,481,021	2,590,987	34.35
预收账款	529,894	1,000,313	-47.03
应交税费	705,587	261,889	169.42
应付股利	526,883	-	-
应付利息	691	1,486	-53.51

(1) 应收票据

应收票据报告期期末比期初增加 87.66%，主要原因是报告期末进入销售旺季部分子公司收取银行承兑汇票增加所致。

(2) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 80.43%，主要原因是报告期末进入销售旺季部分子公司应收账款余额增加所致。

(3) 预付款项

预付款项报告期期末比期初增加 77.40%，主要原因是报告期内采用预付货款方式采购原材料增加所致。

(4) 应收利息

应收利息报告期期末比期初减少 52.54%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司应收外部金融机构的存放同业款项利息减少所致。

(5) 其他应收款

其他应收款报告期期末比期初增加 180.13%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司对联营企业贷款增加所致。

(6) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初增加 68.12%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购买理财产品增加所致。

(7) 其他非流动资产

其他非流动资产报告期期末比期初增加 894.51%，主要原因是报告期内预付投资款增加所致。

(8) 短期借款

短期借款报告期期末比期初减少 56.21%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司同业拆入资金减少所致。

(9) 应付票据

应付票据报告期期末比期初增加 39.72%，主要原因是报告期内采用票据结算货款方式比重增加所致。

(10) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 34.35%，主要原因是报告期内进入生产旺季，材料采购增加使得应付账款增加所致。

(11) 预收账款

预收账款报告期期末比期初减少 47.03%，主要原因是报告期内预收酒款减少所致。

(12) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 169.42%，主要原因是报告期内进入销售旺季使得应交所得税、应交消费税、应交增值税增加所致。

(13) 应付股利

应付股利报告期期末比期初增加 52,688 万元，主要原因是报告期末根据股东大会决议分配的现金股利尚未支付所致。

(14) 应付利息

应付利息报告期期末比期初减少 53.51%，主要原因是报告期内部分子公司外部借款减少使得应付借款利息减少所致。

3 现金流量表科目分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,784,335	4,421,119	-14.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,626,179	-1,198,517	-35.68
筹资活动产生的现金流量净额	-515,237	147,359	-449.65

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额同比减少 14.40%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额同比减少 35.68%，主要原因是报告期内收购股权支付股权转让款增加，以及财务公司购买理财产品支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 449.65%，主要原因是报告期内偿还债务支付的现金同比增加，以及去年同期收回银行保证金影响所致。

4 研发支出

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
研发支出	5,461	5,591	-2.33

5 其他经营情况说明

(1) 债务资本率

本公司 2016 年 6 月 30 日的债务资本率为 0.01%(2015 年 12 月 31 日: 0.01%)。债务资本率的计算方法为: 长期借款总额/(长期借款总额+归属于母公司股东权益)

(2) 资产抵押

于 2016 年 6 月 30 日, 本公司无资产抵押。(2015 年 12 月 31 日: 无)

(3) 汇率波动风险

由于本公司目前用于主品牌生产的原材料大麦主要依赖进口, 因此汇率的变动将会影响本公司的原材料采购成本; 另外, 本公司部分啤酒产品出口外销, 汇率的变动会直接影响本公司的产品出口收入; 以上事项对本公司的盈利能力会产生一定影响。

(4) 资本性开支

2016 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 4.01 亿元。依据公司目前的资金状况及盈利能力, 有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 投资

详见半年报正文财务报表附注。

(6) 或有负债

详见半年报正文财务报表附注。

(二) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无变化。

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款 金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否关 联交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来源并说 明是否为募集 资金	关联关系	预期收 益	投资盈 亏
上海青岛啤酒华东销售有限公司	600	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	是	否	否	控股子公司	24	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	860	一年期	4.37%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	38	盈
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	320	一年期	4.37%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	14	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	500	一年期	4.14%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	21	盈
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	120	一年期	4.14%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	5	盈
上海青岛啤酒销售有限公司	1,500	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	60	盈
青岛啤酒(上海)实业有限公司	1,000	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	40	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	1,580	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	63	盈
青岛啤酒(上海)实业有限公司	1,800	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	71	盈
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司	4,000	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	159	盈
上海青岛啤酒销售有限公司	1,100	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	44	盈
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	6,730	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	267	盈
上海青岛啤酒销售有限公司	4,200	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	167	盈
青岛啤酒(上海)实业有限公司	1,300	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	52	盈
上海青岛啤酒销售有限公司	2,730	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	108	盈
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司	4,600	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	183	盈
青岛啤酒(密山)有限公司	600	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	24	盈

青岛啤酒（蓬莱）有限公司	300	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	12	盈
青岛啤酒（蓬莱）有限公司	880	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	35	盈
青岛啤酒（上海）市场服务有限公司	12,570	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	499	盈
青岛啤酒（连云港）销售有限公司	4,880	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	194	盈
青岛啤酒（密山）有限公司	2,910	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	116	盈
青岛啤酒（密山）有限公司	3,290	一年期	3.92%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	131	盈

委托贷款情况说明：

为保障子公司的生产经营，经本公司董事会批准，本公司为下属控股子公司合计发放的委托贷款总金额约为人民币 58,370 万元。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财产品	自有资金	潍坊银行股份有限公司	2,000	178 天	浮动收益型	34	盈	否
银行理财产品	自有资金	上海浦东发展银行股份有限公司	30,000	180 天	浮动收益型	666	盈	否
银行理财产品	自有资金	河北银行股份有限公司	20,000	335 天	浮动收益型	771	盈	否
银行理财产品	自有资金	上海浦东发展银行股份有限公司	20,000	180 天	浮动收益型	434	盈	否
银行理财产品	自有资金	潍坊银行股份有限公司	6,000	186 天	浮动收益型	136	盈	否

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

单位名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	国内啤酒生产及销售	28,790	172,513	88,967	16,294	142,564	21,749

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司于 2016 年 6 月 16 日举行的 2015 年年度股东大会审议通过了公司 2015 年度利润分配方案，决定每股派发股利现金人民币 0.39 元(含税)，派发股利总金额为人民币 526,883,290 元(含税)。该分配方案已于 2016 年 8 月上旬实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	不适用
每 10 股派息数(元)(含税)	不适用
每 10 股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
不适用	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>经公司董事会会议审议批准，本集团成员与三得利公司集团成员于 2016 年股权交割日之前继续进行下列交易：</p> <p>(1) 上海投资公司（原三得利青岛啤酒（上海）有限公司）与上海实业公司（原青岛啤酒三得利（上海）销售有限公司）于 2016 年 1 月 18 日签订《产品经销框架协议》，有效期自 2016 年 1 月 1 日至股权交割日。本公司拥有控制权的上海实业公司及其附属公司与上海投资公司下属子公司继续进行啤酒产品之购销交易。</p> <p>(2) 本公司之全资子公司—财务公司与松江制造以及上海投资公司亦签订新的账户管理协议，由财务公司继续为其提供账户管理、吸收存款和结算服务。</p>	<p>上述交易详见公司于 2016 年 1 月 19 日在上交所网站发布的日常关联交易公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、日常关联交易如下

√适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
日本朝日啤酒株式会社	股东的子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		12,850,324	0.09			
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		3,878,382	0.03			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		364,391,728	20.85			
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		39,845,113	2.28			
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		30,657,717	1.75			
青岛啤酒(徐州)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		27,411,879	1.57			
青岛啤酒(宿迁)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		29,973,861	1.71			
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		165,682,288	9.48			
青岛啤酒上海闵行有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		51,910,639	2.97			
青岛啤酒上海杨浦有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		2,017,144	0.12			
青岛啤酒(昆山)有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		62,931,726	3.60			

青岛啤酒（连云港）有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		35,018,912	2.00			
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	其它流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		160,763,821	0.53			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	其它流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		408,393,898	1.35			
青岛啤酒（上海）投资有限公司	联营公司	其它流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		60,719,978	0.20			
合计					/	/	1,456,447,410		/	/

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
不适用	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司第八届董事会第八次会议审议通过，公司与三得利公司于 2015 年 10 月 18 日签订《股权转让及商标技术使用许可框架协议》（“框架协议”），并经公司于 2015 年 12 月 4 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。本公司拟受让三得利公司拥有的青岛啤酒（上海）投资有限公司（原三得利青岛啤酒（上海）有限公司）50%股权和青岛啤酒（上海）实业有限公司（原青岛啤酒三得利（上海）销售有限公司）50%股权，交易对价以人民币 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确定。交易完成后，上海投资公司和上海实业公司将成为本公司的全资子公司。于 2016 年 3 月 16 日和 2016 年 3 月 24 日，上海投资公司及上海实业公司分别办理完毕工商变更登记手续，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已支付股权转让款人民币 572,912,001 元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
不适用	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
不适用	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、 关联债权债务往来

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
青岛啤酒上海松江制造有限公司	联营公司	11,448,059	3,111,206	1,553,825	444,489,826	354,635,354	498,509,638
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司	11,245,784		11,245,784			
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	联营公司	3,959,690		3,259,690			
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	12,498,849	34,877,505	14,942,261			

青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	联营公司	2,195,963	441,608	933,903	99,665,410	86,058,881	107,920,866
青岛啤酒(扬州)有限公司	联营公司	19,421,507	254,346	12,194,294	14,947,213	61,052,253	35,015,314
青岛啤酒(徐州)有限公司	联营公司	2,241,990	369,410	1,740,900	14,706,577	59,691,265	55,627,369
日本朝日啤酒株式会社	股东的子公司	2,345,825	12,850,324	2,220,049			
青岛啤酒(宿迁)有限公司	联营公司	25,398,906	330,632	26,024,326	10,400,992	70,859,904	38,021,888
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	862,511	4,537,707	1,102,517			
青岛啤酒(连云港)有限公司	联营公司	3,639,652	168,703,355	168,846,804	19,997,712	40,978,446	88,186,659
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司		3,737		99,532,952	834,728,483	119,427,716
青岛啤酒(上海)投资有限公司	联营公司			16,350,541	113,226	60,719,978	14,914,201
三得利(中国)投资有限公司	联营公司				188,885,359	544,248,216	0

青岛啤酒 上海闵行 有限公司	联 营 公 司		71,424		73,354,772	60,740,104	175,159,379	
青岛啤酒 上海杨浦 有限公司	联 营 公 司		158,538,610	160,289,908	7,112,567	2,360,058	22,002,677	
青岛啤酒 (昆山)有 限公司	联 营 公 司				279,274,216	73,843,477	448,881,669	
青岛啤酒 招商物流 有限公司	联 营 公 司				33,947,864	277,768,948	20,628,097	
辽宁沈青 啤酒营销 有限公司	联 营 公 司				9,793,264	54,785,485	499,342	
河北嘉禾 啤酒有限 公司	合 营 公 司				3,657,847	200,664,425	30,909,976	
合计		95,258,736	384,089,864	420,704,802	1,299,879,797	2,783,135,277	1,655,704,791	
报告期内公 司向控股股 东及其子公 司提供资金 的发生额 (元)								0
公司向控股 股东及其子 公司提供资 金的余额 (元)								0

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	33,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	33,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	33,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.94
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	经本公司第八届董事会第十一次会议审议批准，本公司及香港公司于2016年4月向中国银行股份有限公司提交了《授信额度安排与切分申请书》，通过中国银行以境内授信额度切分的方式，将公司在中国银行的授信额度切分3.3亿元人民币给本公司全资附属公司青啤香港公司使用，公司为该笔授信切分提供反担保，对由中国银行股份有限公司澳门分行向香港公司发放的人民币288,888,600元贷款（港币原币338,000,000元）办理展期，展期至2017年5月4日。

3 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	青啤集团	根据公司股改方案，公司非流通股股东作出承诺：在本次股权分置改革完成后，原国有控股股东青岛市国资委将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由董事会按照国家相关归定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。					2014年6月25日，接公司控股股东青啤集团通知，为使公司管理层与股东、公司之间利益更好的结合，并履行股改承诺及监管要求，青啤集团将根据有关法律法规的规定，于2020年6月底前推进上市公司提出管理层长期激励计划，经相关部门批准后，提交公司股东大会审议后实施。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

报告期内，经本公司股东大会审议批准，续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 198 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

1、公司股东大会、董事会及监事会运作情况

(1) 公司于报告期内召开股东大会 2 次，相关情况如下：

1.1 2016 年 2 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会以普通决议案审议通过关于选举独立董事的议案；

1.2 2016 年 6 月 16 日召开的年度股东大会以普通决议案审议通过公司 2015 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案。同时审议批准增选董事和监事的议案。

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

(3) 公司于报告期内召开监事会会议 3 次，其中，现场会议 2 次，书面会议 1 次。通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2015 年年报、2015 年利润分配预案、内控自我评估报告等与年报相关的议案；审议批准了本集团成员与三得利公司成员以及财务公司与事业公司、松江制造于股权交割日之前继续进行购销啤酒、账管服务等日常关联交易的议案；充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	40,121 户。其中：A 股 39,839 户，H 股股东 282 户。
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
青岛啤酒集团 有限公司		416,448,055	30.83	0	无	0	国有法人
香港中央结算 (代理人)有限 公司		370,395,449	27.42	0	未知		境外法人
朝日集团控股 株式会社		270,127,836	19.99	0	未知		境外法人

中国证券金融股份有限公司		40,395,975	2.99	0	未知		其他
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红		29,006,916	2.15	0	未知		其他
中国建银投资有限责任公司		17,574,505	1.30	0	未知		其他
中央汇金资产管理有限责任公司		10,517,500	0.78	0	未知		其他
国信证券股份有限公司		9,881,974	0.73	0	未知		其他
中国银河证券股份有限公司		6,752,519	0.50	0	未知		其他
香港金融管理局—自有资金		6,096,366	0.45	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛啤酒集团有限公司	416,448,055	人民币普通股	405,132,055				
		境外上市外资股	11,316,000				
香港中央结算(代理人)有限公司	370,395,449	境外上市外资股	370,395,449				
朝日集团控股株式会社	270,127,836	境外上市外资股	270,127,836				
中国证券金融股份有限公司	40,395,975	人民币普通股	40,395,975				
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	29,006,916	人民币普通股	29,006,916				
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505				
中央汇金资产管理有限责任公司	10,517,500	人民币普通股	10,517,500				
国信证券股份有限公司	9,881,974	人民币普通股	9,881,974				
中国银河证券股份有限公司	6,752,519	人民币普通股	6,752,519				
香港金融管理局—自有资金	6,096,366	人民币普通股	6,096,366				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、青啤集团持股数量包括了通过其自身以及全资附属公司持有的本公司H股股份合计11,316,000股,其本身持有本公司A股股份405,132,055股。 2、香港中央结算(代理人)有限公司持有的H股股份乃代表多个客户所持有,并已扣除青啤集团全资附属公司持有的H股股份数量。 3、本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马海涛	独立董事	离任	根据教育部有关通知精神提出辞职，于2016年2月16日临时股东大会结束后不再担任独立董事一职。
于增彪	独立董事	选举	经公司2016年第一次临时股东大会审议通过选举为独立董事。
姜宏	执行董事兼副总裁	离任	因已届退休年龄，于2016年6月16日年度股东大会结束后不再担任董事一职，同时辞任副总裁一职。
樊伟	执行董事、副总裁兼制造总裁、总酿酒师	选举	经公司年度股东大会审议通过选举为执行董事。
刘英弟	副总裁	离任	因已届退休年龄，向董事会提交书面辞职报告，于2016年7月12日起生效。

三、其他说明

不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表

青岛啤酒股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	30 – 31
合并及公司利润表	32
合并及公司现金流量表	33
合并股东权益变动表	34
公司股东权益变动表	35
财务报表附注	36 – 142
补充资料	143

青岛啤酒股份有限公司

2016年6月30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)	2016年6月30日 合并 (未经审计)	2015年12月31日 合并	2016年6月30日 公司 (未经审计)	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	9,919,877,592	8,401,751,637	4,380,410,441	3,043,305,966
应收票据	(2)	42,730,000	22,770,000	20,860,000	18,600,000
应收账款	(3),十五(1)	212,889,774	117,990,987	848,710,944	448,695,212
预付款项	(5)	78,753,297	44,392,821	46,153,493	21,196,969
应收利息	(6)	70,515,490	148,581,416	7,158,625	21,963,787
其他应收款	(4),十五(2)	562,160,333	200,675,954	152,683,490	154,660,185
存货	(7)	1,610,339,444	2,182,435,136	583,906,039	829,296,282
其他流动资产	(8)	1,292,395,395	768,741,109	465,079,295	657,471,757
流动资产合计		13,789,661,325	11,887,339,060	6,504,962,327	5,195,190,158
非流动资产					
可供出售金融资产	(9)	608,642	608,642	300,000	300,000
长期应收款	十五(3)	-	-	409,400,000	474,200,000
长期股权投资	(10),十五(4)	1,523,051,860	1,507,745,095	8,908,966,095	9,103,798,500
投资性房地产	(11)	25,554,588	25,512,148	32,225,939	32,874,602
固定资产	(12)	9,736,623,071	9,896,905,884	2,324,746,631	2,278,222,674
在建工程	(13)	254,895,101	287,469,734	59,683,035	161,458,068
固定资产清理	(14)	7,611,422	6,571,007	2,305,039	2,910,998
无形资产	(15)	2,525,720,318	2,707,099,617	638,260,640	671,513,765
商誉	(16)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(17)	39,667,726	39,861,860	7,514,570	8,413,988
递延所得税资产	(18)	939,235,746	769,158,717	552,639,261	433,253,394
其他非流动资产	(20)	648,565,965	65,214,382	581,650,952	11,896,660
非流动资产合计		17,008,638,421	16,613,251,068	13,517,692,162	13,178,842,649
资产总计		30,798,299,746	28,500,590,128	20,022,654,489	18,374,032,807

青岛啤酒股份有限公司

2016年6月30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	2016年6月30日 合并 (未经审计)	2015年12月31日 合并	2016年6月30日 公司 (未经审计)	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	354,888,600	810,387,282	-	-
应付票据	(22)	139,916,944	100,141,631	50,983,750	51,600,000
应付账款	(23)	3,481,021,337	2,590,986,856	3,190,083,204	1,955,648,512
预收款项	(24)	529,894,128	1,000,313,388	275,904,920	664,814,193
应付职工薪酬	(25)	959,957,097	925,629,768	352,762,277	341,050,125
应交税费	(26)	705,586,914	261,889,152	97,982,064	52,527,324
应付利息		690,904	1,486,051	-	-
应付股利	(27)	526,883,290	-	526,883,290	-
其他应付款	(28)	4,972,692,448	4,061,298,404	2,261,813,944	1,992,292,436
一年内到期的非流动负债	(29)	898,254	856,189	-	-
流动负债合计		11,672,429,916	9,752,988,721	6,756,413,449	5,057,932,590
非流动负债					
长期借款	(30)	1,585,920	1,711,800	-	-
专项应付款	(31)	215,701,637	251,632,082	16,006,283	48,663,142
递延收益	(32)	1,587,835,073	1,656,652,129	65,787,848	43,821,553
长期应付职工薪酬	(33)	532,368,925	537,725,965	270,242,919	268,790,726
递延所得税负债	(18)	123,489,584	133,868,381	-	-
非流动负债合计		2,460,981,139	2,581,590,357	352,037,050	361,275,421
负债合计		14,133,411,055	12,334,579,078	7,108,450,499	5,419,208,011
股东权益					
股本	(34)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(35)	4,075,084,573	4,075,078,879	4,306,629,798	4,306,624,104
其他综合收益	(36)	(23,815,295)	(20,326,159)	(32,110,000)	(32,110,000)
盈余公积	(37)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(38)	106,025,418	106,025,418	-	-
未分配利润	(39)	10,087,742,316	9,545,596,720	5,887,997,017	5,928,623,517
归属于母公司股东权益合计		16,996,724,187	16,458,062,033	12,914,203,990	12,954,824,796
少数股东权益		(331,835,496)	(292,050,983)	-	-
股东权益合计		16,664,888,691	16,166,011,050	12,914,203,990	12,954,824,796
负债及股东权益总计		30,798,299,746	28,500,590,128	20,022,654,489	18,374,032,807

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2016年6月30日 止6个月 合并 (未经审计)	2015年6月30日 止6个月 合并 (未经审计)	2016年6月30日 止6个月 公司 (未经审计)	2015年6月30日 止6个月 公司 (未经审计)
一、营业收入	(40),十五(5)	14,746,116,848	16,066,594,121	9,794,512,213	9,819,243,326
减: 营业成本	(40),(42), 十五(5),(6)	(8,728,850,579)	(9,822,404,877)	(7,230,733,348)	(7,311,515,246)
营业税金及附加	(41)	(1,074,999,656)	(1,183,028,440)	(278,131,798)	(281,457,251)
销售费用	(42),十五(6)	(3,075,597,006)	(3,151,532,081)	(1,732,352,487)	(1,794,082,706)
管理费用	(42),十五(6)	(618,127,361)	(636,737,390)	(200,248,604)	(197,878,217)
财务费用 - 净额	(43)	128,500,915	147,615,265	27,959,912	19,092,360
资产减值(损失)/转回	(45)	(3,652,458)	(864,201)	437,880	522,208
加: 投资收益	(44),十五(7)	29,324,814	25,593,306	188,273,191	1,343,685,273
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		29,320,541	24,127,694	29,259,953	25,075,083
二、营业利润		1,402,715,517	1,445,235,703	569,716,959	1,597,609,747
加: 营业外收入	(46)	270,631,425	280,322,295	28,714,525	85,636,149
其中: 非流动资产处置利得		216,974	479,332	2,310	20,852
减: 营业外支出	(47)	(155,881,955)	(77,724,573)	(8,087,688)	(37,292,711)
其中: 非流动资产处置损失		(154,425,835)	(74,677,547)	(7,425,990)	(36,444,956)
三、利润总额		1,517,464,987	1,647,833,425	590,343,796	1,645,953,185
减: 所得税费用	(48)	(442,944,614)	(428,288,925)	(104,087,006)	(83,359,315)
四、净利润		1,074,520,373	1,219,544,500	486,256,790	1,562,593,870
归属于母公司股东的净利润		1,069,028,886	1,198,721,948	486,256,790	1,562,593,870
少数股东损益		5,491,487	20,822,552	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	(36)	(3,489,136)	(101,066)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额		(3,567,718)	25,578	-	-
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		78,582	(126,644)	-	-
六、综合收益总额		1,071,031,237	1,219,443,434	486,256,790	1,562,593,870
归属于母公司股东的综合收益总额		1,065,539,750	1,198,620,882	486,256,790	1,562,593,870
归属于少数股东的综合收益总额		5,491,487	20,822,552	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益	(49)	0.791	0.887	不适用	不适用
稀释每股收益	(49)	0.791	0.887	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监): 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月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	2016年6月30日 止6个月 合并 (未经审计)	2015年6月30日 止6个月 合并 (未经审计)	2016年6月30日 止6个月 公司 (未经审计)	2015年6月30日 止6个月 公司 (未经审计)
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		15,872,954,189	17,175,368,825	10,399,173,799	10,564,492,221
收到的税费返还		11,436,028	4,653,963	6,286,806	4,273,310
收到其他与经营活动有关的现金	(50)(a)	702,378,412	735,241,852	192,381,540	171,001,846
经营活动现金流入小计		16,586,768,629	17,915,264,640	10,597,842,145	10,739,767,377
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,926,623,988)	(7,465,785,729)	(6,654,907,504)	(6,650,879,565)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,945,040,313)	(1,919,772,140)	(710,226,260)	(667,755,418)
支付的各项税费		(2,311,227,862)	(2,446,253,168)	(713,254,972)	(746,315,341)
支付其他与经营活动有关的现金	(50)(b)	(1,619,541,956)	(1,662,334,265)	(881,045,003)	(703,468,526)
经营活动现金流出小计		(12,802,434,119)	(13,494,145,302)	(8,959,433,739)	(8,768,418,850)
经营活动产生的现金流量净额	(51)(a)	3,784,334,510	4,421,119,338	1,638,408,406	1,971,348,527
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	(50)(f)	300,000,000	20,000,000	947,400,000	335,100,000
取得投资收益所收到的现金		28,758,223	4,122,509	98,543,499	1,204,697,430
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		15,954,570	8,376,599	1,122,916	1,224,432
收到其他与投资活动有关的现金	(50)(c)	314,264,388	382,394,526	3,980,100	2,231,250
投资活动现金流入小计		658,977,181	414,893,634	1,051,046,515	1,543,253,112
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(401,468,498)	(789,350,659)	(89,067,574)	(174,920,538)
投资支付的现金	(50)(g)	(1,697,312,001)	(522,010,000)	(965,512,001)	(349,620,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(51)(b)	(10,000,000)	(100,000,000)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(50)(d)	(176,375,313)	(202,050,468)	(1,375,620)	(370,000)
投资活动现金流出小计		(2,285,155,812)	(1,613,411,127)	(1,055,955,195)	(524,910,538)
投资活动产生的现金流量净额		(1,626,178,631)	(1,198,517,493)	(4,908,680)	1,018,342,574
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		46,000,000	285,204,138	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(50)(e)	-	304,095,000	-	304,095,000
筹资活动现金流入小计		46,000,000	589,299,138	-	304,095,000
偿还债务支付的现金		(507,710,450)	(369,614,233)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(52,958,599)	(71,268,047)	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(45,276,000)	(62,813,434)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(568,178)	(1,057,823)	-	-
筹资活动现金流出小计		(561,237,227)	(441,940,103)	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		(515,237,227)	147,359,035	-	304,095,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,518,018	(3,162,472)	2,970,456	(3,614,569)
五、现金及现金等价物净增加额	(51)(a)	1,648,436,670	3,366,798,408	1,636,470,182	3,290,171,532
加：期初现金及现金等价物余额		7,575,374,183	5,266,389,764	2,714,972,098	864,393,047
六、期末现金及现金等价物余额	(51)(c)	9,223,810,853	8,633,188,172	4,351,442,280	4,154,564,579

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月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
2015年1月1日期初余额		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1-6月份增减变动额 (未经审计)		-	(5,652,859)	(101,066)	-	-	590,779,690	(64,935,952)	520,089,813
综合收益总额		-	-	(101,066)	-	-	1,198,721,948	20,822,552	1,219,443,434
净利润		-	-	-	-	-	1,198,721,948	20,822,552	1,219,544,500
其他综合收益	(36)	-	-	(101,066)	-	-	-	-	(101,066)
利润分配	(39)	-	-	-	-	-	(607,942,258)	(63,951,363)	(671,893,621)
对股东的分配		-	-	-	-	-	(607,942,258)	(63,951,363)	(671,893,621)
其他	(35)	-	(5,652,859)	-	-	-	-	(21,807,141)	(27,460,000)
2015年6月30日余额 (未经审计)		1,350,982,795	4,073,746,292	9,939,278	1,216,339,469	66,981,927	9,254,598,188	(165,215,698)	15,807,372,251
2016年1月1日期初余额		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
2016年1-6月份增减变动额 (未经审计)		-	5,694	(3,489,136)	-	-	542,145,596	(39,784,513)	498,877,641
综合收益总额		-	-	(3,489,136)	-	-	1,069,028,886	5,491,487	1,071,031,237
净利润		-	-	-	-	-	1,069,028,886	5,491,487	1,074,520,373
其他综合收益	(36)	-	-	(3,489,136)	-	-	-	-	(3,489,136)
利润分配	(39)	-	-	-	-	-	(526,883,290)	(45,276,000)	(572,159,290)
对股东的分配		-	-	-	-	-	(526,883,290)	(45,276,000)	(572,159,290)
其他		-	5,694	-	-	-	-	-	5,694
2016年6月30日余额 (未经审计)		1,350,982,795	4,075,084,573	(23,815,295)	1,400,704,380	106,025,418	10,087,742,316	(331,835,496)	16,664,888,691

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月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	附注四	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
2015年1月1日期初余额		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1-6月份增减变动额(未经审计)		-	-	-	-	954,651,612	954,651,612
综合收益总额		-	-	-	-	1,562,593,870	1,562,593,870
净利润		-	-	-	-	1,562,593,870	1,562,593,870
利润分配	(39)	-	-	-	-	(607,942,258)	(607,942,258)
对股东的分配		-	-	-	-	(607,942,258)	(607,942,258)
2015年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,073,277	(14,321,000)	1,216,339,469	5,831,933,192	12,691,007,733
2016年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,306,624,104	(32,110,000)	1,400,704,380	5,928,623,517	12,954,824,796
2016年1-6月份增减变动额(未经审计)		-	5,694	-	-	(40,626,500)	(40,620,806)
综合收益总额		-	-	-	-	486,256,790	486,256,790
净利润		-	-	-	-	486,256,790	486,256,790
利润分配	(39)	-	-	-	-	(526,883,290)	(526,883,290)
对股东的分配		-	-	-	-	(526,883,290)	(526,883,290)
其他		-	5,694	-	-	-	5,694
2016年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,629,798	(32,110,000)	1,400,704,380	5,887,997,017	12,914,203,990

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

青岛啤酒股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1993 年 6 月 16 日在中华人民共和国(“中国”)成立，并于 1995 年 12 月 27 日取得按中外合资股份有限公司注册的企业法人营业执照。本公司的注册地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。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)，本期没有新纳入合并范围的子公司。本期不再纳入合并范围的子公司为青岛啤酒(四方)销售有限公司(“四方销售”)及青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 30 日批准报出。

本中期财务报表未经审计。

二 主要会计政策和会计估计

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。此外，本财务报表还包括按照新的香港《公司条例》所要求之相关披露。

本财务报表以持续经营为基础编制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(c) 购买子公司少数股权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(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、产成品和周转材料等，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，产成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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

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

其他商标使用权是于收购子公司时取得，按预计使用年限 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”)、青岛啤酒(上海)市场服务有限公司(“上海市场服务”)和青岛啤酒(连云港)销售有限公司(“连云港销售”)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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(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期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 3,832,393 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：1,236,712 元)；于 2016 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的金额为 407,018,611 元(2015 年 12 月 31 日：413,382,183 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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(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 2016 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 939,235,746 元。如附注四(18)所述，于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 570,482,000 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。因该些公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	3% - 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额及服务收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%,6%及 17%
营业税	应纳税营业额	3%及 5%
消费税	啤酒产品售价	单位消费税 不适用
	人民币 3,000 元/吨及以上	人民币 250 元/吨
	人民币 3,000 元/吨以下	人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税、消费税和营业税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳增值税、消费税和营业税税额	5%

(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。

本公司本期适用的企业所得税税率为 25%。

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(4) 增值税

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

(5) 消费税

本集团生产和委托加工的啤酒，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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
库存现金	395,073	424,497
银行存款	674,514,581	389,464,333
存放同业款项(i)	8,548,901,199	7,185,485,353
存放中央银行款项(ii)	656,860,000	489,020,000
其他货币资金(iii)	39,206,739	337,357,454
	<u>9,919,877,592</u>	<u>8,401,751,637</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>85,302,843</u>	<u>79,939,295</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) 系财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2016年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的7.0%(2015年12月31日：7.5%)。

(iii) 于2016年6月30日，其他货币资金中包括存入银行的住房维修基金31,538,321元(2015年12月31日：31,504,108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5,267,000元(2015年12月31日：4,057,894元)；其他保证金2,401,418元(2015年12月31日：其他保证金1,795,452元)；于2015年12月31日，其他货币资金还包括结构性存款300,000,000元。

(iv) 于2016年6月30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

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
货币资金	9,919,877,592	8,401,751,637
减：受到限制的存放中央银行款项	(656,860,000)	(489,020,000)
受到限制的其他货币资金	(39,206,739)	(337,357,454)
	<u>9,223,810,853</u>	<u>7,575,374,183</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>42,730,000</u>	<u>22,770,000</u>

于 2016 年 6 月 30 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 158,803,713 元(2015 年 12 月 31 日：均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 228,139,434 元)，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 6 月 30 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(2015 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应收账款	408,069,213	313,868,670
减：坏账准备	<u>(195,179,439)</u>	<u>(195,877,683)</u>
	<u>212,889,774</u>	<u>117,990,987</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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
六个月以内	211,281,305	117,065,349
六个月到一年	1,369,540	545,871
一到二年	614,813	814,122
二到三年	127,122	110,102
三到四年	110,102	-
四到五年	-	605,020
五年以上	<u>194,566,331</u>	<u>194,728,206</u>
	<u>408,069,213</u>	<u>313,868,670</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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 2016 年 6 月 30 日，应收账款 8,109,549 元(2015 年 12 月 31 日：7,921,217 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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
六个月以内	<u>8,109,549</u>	<u>7,921,217</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)				2015 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	29,501,710	7.23%	(29,501,710)	100%	30,201,710	9.62%	(30,201,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	<u>378,567,503</u>	<u>92.77%</u>	<u>(165,677,729)</u>	<u>43.76%</u>	<u>283,666,960</u>	<u>90.38%</u>	<u>(165,675,973)</u>	<u>58.41%</u>
	<u>408,069,213</u>	<u>100%</u>	<u>(195,179,439)</u>	<u>47.83%</u>	<u>313,868,670</u>	<u>100%</u>	<u>(195,877,683)</u>	<u>62.41%</u>

(c) 于 2016 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例	理由
甘肃农垦啤酒股份有限公司(“农垦啤酒公司”)	14,996,236	(14,996,236)	100%	(i)
北京青岛啤酒销售有限责任公司(“青啤北京销售”)	11,245,784	(11,245,784)	100%	(ii)
青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”)	<u>3,259,690</u>	<u>(3,259,690)</u>	100%	(iii)
	<u>29,501,710</u>	<u>(29,501,710)</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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			2015 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	211,281,305	-	-	117,065,349	-	-
六个月到一年	1,369,540	(68,477)	5%	545,871	(27,294)	5%
一到二年	614,813	(307,407)	50%	814,122	(407,061)	50%
二到三年	127,122	(127,122)	100%	110,102	(110,102)	100%
三到四年	110,102	(110,102)	100%	-	-	-
四到五年	-	-	-	605,020	(605,020)	100%
五年以上	165,064,621	(165,064,621)	100%	164,526,496	(164,526,496)	100%
	<u>378,567,503</u>	<u>(165,677,729)</u>	<u>43.76%</u>	<u>283,666,960</u>	<u>(165,675,973)</u>	<u>58.41%</u>

(e) 本期计提的坏账准备金额为 382,605 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备增加 1,646 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,075,924 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 (未经审计)	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>700,000</u>	货币资金支付

(f) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，实际核销的应收账款为 6,571 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：653 元)，系确认无法收回的酒款，经审批予以核销。

(g) 于 2016 年 6 月 30 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 (未经审计)	坏账准备金额 (未经审计)	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>63,877,028</u>	<u>(34,583,754)</u>	<u>15.65%</u>

(h) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
贷款及票据贴现款(i)	349,558,701	-
应收工程及设备款(ii)	67,113,690	56,248,785
备用金	28,757,573	24,388,135
押金及保证金	26,323,117	27,900,032
国债逆回购投资(iii)	20,000,000	-
代垫回收瓶款	18,670,706	45,814,654
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
出口退税	3,540,956	5,545,370
应收品牌使用费(iv)	2,075,987	15,381,998
其他	100,594,964	79,358,957
	<u>634,077,341</u>	<u>272,079,578</u>
减：坏账准备	<u>(71,917,008)</u>	<u>(71,403,624)</u>
	<u>562,160,333</u>	<u>200,675,954</u>

(i) 系财务公司向本公司之联营企业青岛啤酒(上海)杨浦有限公司(“上海杨浦公司”)、青岛啤酒(连云港)有限公司(“连云港公司”)(附注八(5))及第三方公司发放的贷款以及为本公司之联营企业青岛啤酒(上海)投资有限公司(原三得利青岛啤酒(上海)有限公司，简称“上海投资公司”)办理的票据贴现(附注八(5))。

(ii) 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(徐州)有限公司(“徐州公司”)、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))，及第三方公司的工程款及设备款。

(iii) 系财务公司办理的国债逆回购投资业务。

(iv) 主要系本公司根据与本公司之联营企业新松江制造、徐州公司、彭城公司及宿迁公司签订的《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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
六个月以内	515,422,156	150,182,199
六个月到一年	4,451,970	3,059,079
一到二年	20,052,385	48,854,292
二到三年	25,636,973	978,016
三到四年	511,865	737,691
四到五年	8,684,044	9,277,730
五年以上	59,317,948	58,990,571
	<u>634,077,341</u>	<u>272,079,578</u>

本集团未对其他应收款设定明确的信用期，因此于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)				2015 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	2.75%	(17,441,647)	100%	17,441,647	6.41%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	6,746,987	1.06%	-	-	8,821,351	3.24%	-	-
组合 B(i)	383,197,789	60.44%	-	-	62,899,286	23.12%	-	-
组合 C	226,690,918	35.75%	(54,475,361)	24.03%	182,917,294	67.23%	(53,961,977)	29.50%
	<u>634,077,341</u>	100%	<u>(71,917,008)</u>	11.34%	<u>272,079,578</u>	100%	<u>(71,403,624)</u>	26.24%

(i) 系本集团应收本集团之联营企业上海杨浦公司和连云港公司的贷款及应收新松江制造、宿迁公司、扬州公司、彭城公司、徐州公司、上海投资公司的工程设备款、品牌使用费及代垫材料款等(附注八(五))。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”)签订拟受让上海投资公司 50%股权的协议，交易完成后，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，未对上述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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

(i) 本公司多年前一块土地被政府回收，政府承诺给予本公司其他土地，管理层认为获得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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备 金额 计提比例		账面余额	坏账准备 金额 计提比例	
六个月以内	166,298,810	-	-	123,121,531	-	-
六个月到一年	2,782,855	(139,143)	5%	3,059,079	(152,954)	5%
一到二年	6,546,070	(3,273,035)	50%	5,855,323	(2,927,662)	50%
二到三年	1,651,973	(1,651,973)	100%	978,016	(978,016)	100%
三到四年	511,865	(511,865)	100%	737,691	(737,691)	100%
四到五年	7,023,044	(7,023,044)	100%	7,616,730	(7,616,730)	100%
五年以上	41,876,301	(41,876,301)	100%	41,548,924	(41,548,924)	100%
	<u>226,690,918</u>	<u>(54,475,361)</u>	24.03%	<u>182,917,294</u>	<u>(53,961,977)</u>	29.50%

(e) 本期计提的坏账准备金额为 1,932,960 元，转回的坏账准备金额为 1,419,576 元。

(f) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，无实际核销的其他应收款(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

(g) 于 2016 年 6 月 30 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 (未经审计)	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备 (未经审计)
第一名 贷款	167,200,000	六个月以内	26.37%	-
第二名 贷款	157,200,000	六个月以内	24.79%	-
第三名 工程款	28,744,715	六个月以内	4.53%	-
第四名 工程款、品牌使用费等	26,024,326	二年以内	4.10%	-
第五名 国债逆回购投资	20,000,000	六个月以内	3.16%	-
	<u>399,169,041</u>		<u>62.95%</u>	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	73,593,380	93.45%	40,244,046	90.65%
一到二年	1,679,870	2.13%	791,721	1.78%
二到三年	3,428,700	4.35%	3,311,707	7.46%
三年以上	51,347	0.07%	45,347	0.11%
	<u>78,753,297</u>	<u>100%</u>	<u>44,392,821</u>	<u>100%</u>

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 5,159,917 元(2015 年 12 月 31 日：4,148,775 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2016 年 6 月 30 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 (未经审计)	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>29,886,720</u>	<u>37.95%</u>

(6) 应收利息

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应收利息	<u>70,515,490</u>	<u>148,581,416</u>

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

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无逾期应收利息(2015 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			2015 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	552,157,231	(1,659,796)	550,497,435	644,183,244	(2,487,995)	641,695,249
包装物	407,335,059	(7,523,656)	399,811,403	609,947,904	(8,736,698)	601,211,206
低值易耗品	63,973,692	-	63,973,692	51,139,719	-	51,139,719
委托加工物资	26,606,793	-	26,606,793	80,187,035	-	80,187,035
在产品	341,917,918	-	341,917,918	389,693,337	-	389,693,337
产成品	227,532,203	-	227,532,203	418,508,590	-	418,508,590
	<u>1,619,522,896</u>	<u>(9,183,452)</u>	<u>1,610,339,444</u>	<u>2,193,659,829</u>	<u>(11,224,693)</u>	<u>2,182,435,136</u>

(b) 存货账面余额本期变动分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	644,183,244	1,845,755,773	(1,937,781,786)	552,157,231
包装物	609,947,904	3,004,053,201	(3,206,666,046)	407,335,059
低值易耗品	51,139,719	209,200,391	(196,366,418)	63,973,692
委托加工物资	80,187,035	57,659,412	(111,239,654)	26,606,793
在产品	389,693,337	2,315,167,353	(2,362,942,772)	341,917,918
产成品	418,508,590	8,537,875,523	(8,728,851,910)	227,532,203
	<u>2,193,659,829</u>	<u>15,969,711,653</u>	<u>(16,543,848,586)</u>	<u>1,619,522,896</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(2,487,995)	-	-	828,199	(1,659,796)
包装物	(8,736,698)	-	-	1,213,042	(7,523,656)
	<u>(11,224,693)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,041,241</u>	<u>(9,183,452)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期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	转销：本期已使用或已处置

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
理财产品(i)	780,000,000	-
预缴企业所得税	454,231,422	571,276,009
待抵扣增值税	56,965,706	197,334,248
其他	1,198,267	130,852
	<u>1,292,395,395</u>	<u>768,741,109</u>

(i) 系财务公司本期购入的浮动收益理财产品，期限均在一年以内。

(9) 可供出售金融资产

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
以成本计量		
- 可供出售权益工具	9,261,821	9,261,821
减：减值准备	(8,653,179)	(8,653,179)
	<u>608,642</u>	<u>608,642</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：

	2015 年 12 月 31 日	本期变化 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	本期现金分红 (未经审计)
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	1,666,560	-	1,666,560	-
	<u>9,261,821</u>	<u>-</u>	<u>9,261,821</u>	<u>-</u>
	2015 年 12 月 31 日	本期变化 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	
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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	228,444,177	225,462,073
联营企业 (b)	1,295,827,683	1,283,503,022
	<u>1,524,271,860</u>	<u>1,508,965,095</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>1,523,051,860</u>	<u>1,507,745,095</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

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额 (未经审计)
		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>225,462,073</u>	<u>2,982,104</u>	-	-	<u>228,444,177</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)(b)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润				
上海投资公司(i)	1,127,813,513	9,117,821	-	-	-	1,136,931,334	50%	44.44%	-
烟啤朝日公司	133,456,185	14,190,747	-	-	(14,098,052)	133,548,880	39%	39%	-
青岛啤酒招商物流有限公司 (“招商物流公司”)	17,058,242	2,302,947	-	5,694	-	19,366,883	30%	30%	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有限 公司(“辽宁沈青公司”)	2,197,360	(36,258)	-	-	-	2,161,102	30%	30%	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公司 (“欧洲公司”)	1,757,722	763,180	78,582	-	-	2,599,484	40%	40%	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000			(1,220,000)
	<u>1,283,503,022</u>	<u>26,338,437</u>	<u>78,582</u>	<u>5,694</u>	<u>(14,098,052)</u>	<u>1,295,827,683</u>			<u>(1,220,000)</u>

- (i) 本集团对上海投资公司的持股比例为 50%，而表决权比例为 44.44%，系因为上海投资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，能够对上海投资公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。上海投资公司的其他 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上海投资公司的净利润为 9,117,821 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资收益为 9,296,605 元，本期对上海投资公司内部交易未实现利润冲减长期股权投资 178,784 元。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

(11) 投资性房地产

	房屋建筑物
2015 年 12 月 31 日	25,512,148
本期固定资产转入(i)(未经审计)	1,005,502
本期计提折旧(未经审计)	(797,123)
本期转入固定资产(未经审计)	(165,939)
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>25,554,588</u>

- (i) 2016 年 1 月，本集团账面价值 1,005,502 元(原价为 1,715,030 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。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团无以公允价值计量的投资性房地产(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产(2015 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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					
2015 年 12 月 31 日	6,123,673,099	10,194,261,003	350,324,541	773,301,752	17,441,560,395
本期增加(未经审计)	118,323,356	246,604,195	7,799,397	40,476,677	413,203,625
购置	-	25,131,356	7,799,397	40,476,677	73,407,430
在建工程转入	117,666,499	221,472,839	-	-	339,139,338
投资性房地产转入	656,857	-	-	-	656,857
本期减少(未经审计)	(127,192,097)	(282,804,214)	(14,936,875)	(23,830,934)	(448,764,120)
处置及报废	(107,312,271)	(156,531,569)	(14,936,875)	(23,693,729)	(302,474,444)
转入在建工程(i)	(18,164,796)	(126,272,645)	-	(137,205)	(144,574,646)
转入投资性房地产	(1,715,030)	-	-	-	(1,715,030)
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	6,114,804,358	10,158,060,984	343,187,063	789,947,495	17,405,999,900

累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(1,442,584,826)	(5,021,385,384)	(192,837,568)	(474,464,550)	(7,131,272,328)
本期增加(未经审计)	(83,002,268)	(266,037,281)	(16,016,704)	(46,537,666)	(411,593,919)
计提	(82,757,510)	(266,037,281)	(16,016,704)	(46,537,666)	(411,349,161)
投资性房地产转入	(244,758)	-	-	-	(244,758)
本期减少(未经审计)	58,046,997	188,034,034	12,082,712	22,344,286	280,508,029
处置及报废	53,300,523	116,937,689	12,082,712	22,221,023	204,541,947
转入在建工程(i)	4,036,946	71,096,345	-	123,263	75,256,554
转入投资性房地产	709,528	-	-	-	709,528
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,467,540,097)	(5,099,388,631)	(196,771,560)	(498,657,930)	(7,262,358,218)

减值准备					
2015 年 12 月 31 日	(61,457,546)	(349,186,841)	(2,543,820)	(193,976)	(413,382,183)
本期增加(未经审计)	(691,294)	(3,130,619)	(91,354)	(165,286)	(4,078,553)
计提	(445,134)	(3,130,619)	(91,354)	(165,286)	(3,832,393)
投资性房地产转入	(246,160)	-	-	-	(246,160)
本期减少(未经审计)	52,768	10,167,176	194,906	27,275	10,442,125
处置及报废	52,768	10,167,176	194,906	27,275	10,442,125
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	(62,096,072)	(342,150,284)	(2,440,268)	(331,987)	(407,018,611)

账面价值					
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	4,585,168,189	4,716,522,069	143,975,235	290,957,578	9,736,623,071
2015 年 12 月 31 日	4,619,630,727	4,823,688,778	154,943,153	298,643,226	9,896,905,884

(i) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，本集团账面价值为 69,318,092 元(原价 144,574,646 元，累计折旧 75,256,554 元)的固定资产由于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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无用以抵押的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，固定资产计提的折旧金额为 411,349,161 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：380,106,050 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 366,627,174 元、5,845,064 元及 38,876,923 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：336,380,116 元、6,966,129 元及 36,759,805 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 339,139,338 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：816,903,415 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2016 年 6 月 30 日，账面价值为 98,554,244 元(原价为 235,603,925 元)的房屋建筑物及机器设备(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 56,228,495 元，原价为 102,660,465 元)由于搬迁及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处置或内部调拨使用。具体分析如下：

	原价 (未经审计)	累计折旧 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
机器设备	190,402,573	(108,754,565)	(7,991,724)	73,656,284
房屋及建筑物	45,201,352	(20,289,231)	(14,161)	24,897,960
	<u>235,603,925</u>	<u>(129,043,796)</u>	<u>(8,005,885)</u>	<u>98,554,244</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无融资租入的固定资产(2015 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 3,832,393 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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

本集团部分房屋建筑物尚未办妥产权证书，金额如下：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
未办妥产权证书的原因		
办理过程中	525,558,000	590,092,000
无法办理	46,454,000	49,321,000
	<u>572,012,000</u>	<u>639,413,000</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
新银麦公司部分房屋建筑物	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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			2015 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
兴凯湖公司搬迁项目	84,098,488	-	84,098,488	45,645,690	-	45,645,690
随州公司搬迁项目	34,820,911	-	34,820,911	3,749,476	-	3,749,476
一厂生产线改造	24,562,786	-	24,562,786	28,698,169	-	28,698,169
张家口公司新建厂项目	15,998,126	-	15,998,126	15,998,126	-	15,998,126
二厂生产线改造	14,559,861	-	14,559,861	12,277,670	-	12,277,670
廊坊公司搬迁项目	9,442,915	-	9,442,915	8,028,094	-	8,028,094
麦芽厂搬迁项目	8,938,083	-	8,938,083	108,143,961	-	108,143,961
渭南公司搬迁项目	8,146,417	-	8,146,417	11,363,320	-	11,363,320
五星公司生产线改造	5,332,237	-	5,332,237	35,000	-	35,000
福州公司设备安装	4,374,745	-	4,374,745	3,595,846	-	3,595,846
三环公司生产线改造	3,711,704	-	3,711,704	-	-	-
上海销售办公楼建设	3,258,376	-	3,258,376	3,258,376	-	3,258,376
太原公司生产线改造	3,064,005	-	3,064,005	1,268,376	-	1,268,376
南宁公司生产线改造	2,981,453	-	2,981,453	885,462	-	885,462
五厂生产线改造	2,840,106	-	2,840,106	3,429,437	-	3,429,437
汉斯宝鸡搬迁项目	2,484,681	-	2,484,681	20,840,772	-	20,840,772
绿兰莎生产线改造	2,078,440	-	2,078,440	-	-	-
九江公司生产线改造	2,057,444	-	2,057,444	4,752,858	-	4,752,858
深朝日生产线改造	1,633,501	-	1,633,501	300,574	-	300,574
济南公司生产线改造	1,552,249	-	1,552,249	769,831	-	769,831
武威公司生产线改造	1,405,149	-	1,405,149	-	-	-
长沙公司生产线改造	1,323,310	-	1,323,310	1,032,000	-	1,032,000
西安公司生产线改造	1,312,651	-	1,312,651	1,121,539	-	1,121,539
漳州公司生产线改造	1,147,846	-	1,147,846	-	-	-
三水公司生产线改造	1,056,479	-	1,056,479	61,712	-	61,712
滕州公司生产线改造	1,029,033	-	1,029,033	-	-	-
其他	11,684,105	-	11,684,105	12,213,445	-	12,213,445
	<u>254,895,101</u>	<u>-</u>	<u>254,895,101</u>	<u>287,469,734</u>	<u>-</u>	<u>287,469,734</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
兴凯湖公司搬迁项目	255,000,000	45,645,690	38,452,798	-	84,098,488	39%	34%	自有资金
随州公司搬迁项目	268,000,000	3,749,476	31,363,813	(292,378)	34,820,911	18%	13%	自有资金
一厂生产线改造	315,508,388	28,698,169	7,727,848	(11,863,231)	24,562,786	91%	91%	自有资金
张家口公司新建厂项目	400,000,000	15,998,126	-	-	15,998,126	4%	4%	自有资金
二厂生产线改造	403,642,000	12,277,670	11,524,379	(9,242,188)	14,559,861	90%	87%	自有资金
廊坊公司搬迁项目	299,220,000	8,028,094	3,868,464	(2,453,643)	9,442,915	8%	4%	自有资金
麦芽厂搬迁项目	422,500,000	108,143,961	27,161,837	(126,367,715)	8,938,083	100%	99%	发行分离交易可转债募 集资金及自有资金
渭南公司搬迁项目	308,330,000	11,363,320	15,739,242	(18,956,145)	8,146,417	75%	73%	自有资金
五星公司生产线改造	18,819,000	35,000	5,791,254	(494,017)	5,332,237	99%	98%	自有资金
福州公司设备安装	38,917,512	3,595,846	5,046,392	(4,267,493)	4,374,745	39%	39%	自有资金
三环公司生产线改造	6,835,000	-	5,892,185	(2,180,481)	3,711,704	86%	86%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	3,258,376	-	-	3,258,376	2%	2%	自有资金
太原公司生产线改造	26,363,636	1,268,376	7,014,511	(5,218,882)	3,064,005	94%	94%	自有资金
南宁公司生产线改造	16,706,431	885,462	3,296,008	(1,200,017)	2,981,453	94%	83%	自有资金
五厂生产线改造	30,250,459	3,429,437	8,474,058	(9,063,389)	2,840,106	76%	76%	自有资金
汉斯宝鸡搬迁项目	509,960,732	20,840,772	20,089,510	(38,445,601)	2,484,681	73%	73%	自有资金
绿兰莎生产线改造	2,950,000	-	2,872,156	(793,716)	2,078,440	97%	97%	自有资金
九江公司生产线改造	40,120,000	4,752,858	3,754,238	(6,449,652)	2,057,444	76%	75%	自有资金
深朝日生产线改造	29,581,926	300,574	4,907,562	(3,574,635)	1,633,501	99%	99%	自有资金
济南公司生产线改造	9,165,065	769,831	3,265,467	(2,483,049)	1,552,249	94%	94%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至2016年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2015年 12月31日	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2016年 6月30日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
武威公司生产线改造	4,834,000	-	1,455,149	(50,000)	1,405,149	30%	30%	自有资金
长沙公司生产线改造	6,938,350	1,032,000	2,013,629	(1,722,319)	1,323,310	84%	84%	自有资金
西安公司生产线改造	29,900,988	1,121,539	8,601,393	(8,410,281)	1,312,651	93%	93%	自有资金
漳州公司生产线改造	3,240,000	-	1,147,846	-	1,147,846	35%	35%	自有资金
三水公司生产线改造	17,254,400	61,712	1,051,929	(57,162)	1,056,479	13%	13%	自有资金
滕州公司生产线改造	1,220,967	-	1,029,033	-	1,029,033	84%	84%	自有资金
其他		12,213,445	85,024,004	(85,553,344)	11,684,105			
		<u>287,469,734</u>	<u>306,564,705</u>	<u>(339,139,338)</u>	<u>254,895,101</u>			

本集团截至2016年6月30日止6个月在建工程中无新增的借款费用资本化金额(截至2015年6月30日止6个月：无)。

本期由固定资产转入在建工程的账面价值69,318,092元(原价为144,574,646元)(截至2015年6月30日止6个月：由固定资产转入在建工程的账面价值49,460,414元(原价为141,772,209元))。

(b) 在建工程减值准备

截至2016年6月30日止6个月，本集团未计提或核销在建工程减值准备(截至2015年6月30日止6个月：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产清理

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
机器设备	7,611,422	6,571,007

(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						
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
本期增加 - 购置 (未经审计)	627,171	-	-	-	5,350,307	5,977,478
本期减少 - 处置 (未经审计)	(90,739,170)	-	-	-	-	(90,739,170)
2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,009,671,751	415,988,313	18,629,100	974,935,670	344,868,384	3,764,093,218
累计摊销						
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)
本期增加 - 计提 (未经审计)	(20,986,086)	(16,397,619)	-	(49,072,402)	(16,164,838)	(102,620,945)
本期减少 - 处置 (未经审计)	6,003,338	-	-	-	-	6,003,338
2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	(360,449,340)	(220,280,501)	(18,629,100)	(493,728,148)	(145,285,811)	(1,238,372,900)
账面价值						
2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	1,649,222,411	195,707,812	-	481,207,522	199,582,573	2,525,720,318
2015 年 12 月 31 日	1,754,317,158	212,105,431	-	530,279,924	210,397,104	2,707,099,617

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月无形资产的摊销金额为 102,620,945 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月: 100,412,958 元), 其中计入销售费用及管理费用的金额分别为 55,561,036 元及 47,059,909 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月: 50,797,246 元及 49,615,712 元)。

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团无用以抵押的无形资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团账面价值约 155,000 元(2015 年 12 月 31 日: 51,683,000 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 2016 年 6 月 30 日, 本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地, 大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 31,122,000 元(2015 年 12 月 31 日: 31,782,000 元)。本公司董事认为, 上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	2016年6月30日 (未经审计)	2015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。

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

	2015年12月31日	本期新增 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2016年6月30日 (未经审计)
建筑物装饰装修费	17,431,686	4,086,258	(2,957,006)	18,560,938
厂区硬化费	7,116,896	1,923,668	(1,143,548)	7,897,016
绿化费用	6,637,194	859,497	(2,216,375)	5,280,316
场地及车辆租赁费	4,802,284	45,806	(761,209)	4,086,881
其他	3,873,800	1,372,459	(1,403,684)	3,842,575
	<u>39,861,860</u>	<u>8,287,688</u>	<u>(8,481,822)</u>	<u>39,667,726</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)		2015 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	404,536,404	101,134,101	281,250,744	70,312,686
资产减值准备	10,035,080	2,508,770	10,759,220	2,689,805
递延收益	38,921,728	9,730,432	34,102,432	8,525,608
抵销内部未实现利润	47,772,740	11,943,185	85,554,512	21,388,628
待付费用	3,317,151,476	829,287,869	2,732,546,792	683,136,698
	<u>3,818,417,428</u>	<u>954,604,357</u>	<u>3,144,213,700</u>	<u>786,053,425</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	784,422,465	666,210,087
预计于1年后转回的金额	170,181,892	119,843,338
	<u>954,604,357</u>	<u>786,053,425</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)		2015 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	489,098,768	122,274,692	533,864,420	133,466,105
固定资产折旧	15,109,752	3,777,438	17,963,676	4,490,919
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	51,224,260	12,806,065
	<u>555,432,780</u>	<u>138,858,195</u>	<u>603,052,356</u>	<u>150,763,089</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	20,626,662	26,610,652
预计于1年后转回的金额	118,231,533	124,152,437
	<u>138,858,195</u>	<u>150,763,089</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	340,756,849	345,082,076
可抵扣亏损	1,941,173,240	1,769,750,774
	<u>2,281,930,089</u>	<u>2,114,832,850</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 2017 年至 2021 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 485,293,000 元(2015 年 12 月 31 日：442,438,000 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 85,189,000 元(2015 年 12 月 31 日：86,271,000 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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
2016 年	248,860,914	281,111,059
2017 年	330,207,609	336,857,590
2018 年	357,404,201	357,741,607
2019 年	320,803,816	329,760,124
2020 年	471,202,396	464,280,394
2021 年	212,694,304	-
	<u>1,941,173,240</u>	<u>1,769,750,774</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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)		2015 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	15,368,611	939,235,746	16,894,708	769,158,717
递延所得税负债	15,368,611	123,489,584	16,894,708	133,868,381

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		其他 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)		
坏账准备	267,281,307	2,315,565	(2,495,500)	(6,571)	1,646	267,096,447
其中：应收账款坏账准备	195,877,683	382,605	(1,075,924)	(6,571)	1,646	195,179,439
其他应收款坏账准备	71,403,624	1,932,960	(1,419,576)	-	-	71,917,008
存货跌价准备	11,224,693	-	-	(2,041,241)	-	9,183,452
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	852,747	-	-	-	(246,160)	606,587
固定资产减值准备	413,382,183	3,832,393	-	(10,442,125)	246,160	407,018,611
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
	900,024,848	6,147,958	(2,495,500)	(12,489,937)	1,646	891,189,015

(20) 其他非流动资产

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
预付投资款(附注十(3))	572,912,001	-
预付的工程及设备采购款	75,653,964	65,214,382
	<u>648,565,965</u>	<u>65,214,382</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	币种	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
信用借款(i)	港币/人民币	334,888,600	301,942,672
委托借款(ii)	人民币	20,000,000	208,444,610
同业拆入(iii)	人民币	-	300,000,000
		<u>354,888,600</u>	<u>810,387,282</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 288,888,600 元(港币原币 338,000,000 元)(2015 年 12 月 31 日：283,176,400 元(港币原币 338,000,000 元))，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 46,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：18,766,272 元(港币原币 22,399,465 元))。

(ii) 于 2016 年 6 月 30 日，系本公司之子公司绿兰莎公司之少数股东山东华狮啤酒有限公司(“山东华狮”)通过银行发放给绿兰莎公司的委托贷款，金额为 20,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：包括山东华狮通过银行发放给绿兰莎公司的委托贷款 20,000,000 元，以及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连云港销售的委托贷款，金额分别为 124,661,317 元和 63,783,293 元)。

(iii) 于 2015 年 12 月 31 日，系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 300,000,000 元，该借款已于 2016 年 1 月到期偿还。

于 2016 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.45%至 5.60% (2015 年 12 月 31 日：1.48%至 5.60%)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	113,157,854	68,022,320
商业承兑汇票	26,759,090	32,119,311
	<u>139,916,944</u>	<u>100,141,631</u>

本集团的其他货币资金中 5,267,000 元(2015 年 12 月 31 日: 4,057,894 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

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	2,318,231,611	1,692,948,348
应付关联方酒款(附注八(5))	1,132,812,346	879,652,889
应付促销品款	28,071,521	16,975,251
应付其他款项	1,905,859	1,410,368
	<u>3,481,021,337</u>	<u>2,590,986,856</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 54,829,633 元(2015 年 12 月 31 日: 53,746,030 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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
一年以内	3,426,191,704	2,537,240,826
一到二年	31,116,999	32,294,411
二到三年	7,390,946	4,354,162
三年以上	16,321,688	17,097,457
	<u>3,481,021,337</u>	<u>2,590,986,856</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>529,894,128</u>	<u>1,000,313,388</u>

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 15,722,018 元(2015 年 12 月 31 日：13,766,714 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

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	821,087,827	788,693,683
应付设定提存计划(b)	23,933,233	22,745,678
应付辞退福利(c)	98,839,641	98,978,948
应付设定受益计划(d)	16,096,396	15,211,459
	<u>959,957,097</u>	<u>925,629,768</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	521,462,427	1,374,624,800	(1,356,400,180)	539,687,047
职工福利费	-	79,069,870	(79,069,870)	-
社会保险费	14,914,382	106,781,957	(107,100,649)	14,595,690
其中：医疗保险费	11,635,024	91,000,558	(91,356,779)	11,278,803
工伤保险费	1,686,122	7,910,185	(7,896,109)	1,700,198
生育保险费	1,593,236	7,871,214	(7,847,761)	1,616,689
住房公积金	16,699,563	116,386,058	(115,249,646)	17,835,975
工会经费和职工教育经费	235,617,311	48,932,359	(35,580,555)	248,969,115
	<u>788,693,683</u>	<u>1,725,795,044</u>	<u>(1,693,400,900)</u>	<u>821,087,827</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	18,765,809	212,359,299	(211,379,774)	19,745,334
失业保险费	3,979,869	12,440,117	(12,232,087)	4,187,899
	<u>22,745,678</u>	<u>224,799,416</u>	<u>(223,611,861)</u>	<u>23,933,233</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内支付的部分)(附注四(33))	98,606,523	98,470,798
其他辞退福利(i)	233,118	508,150
	<u>98,839,641</u>	<u>98,978,948</u>

(i) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，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 1,977,902 元。

(d) 设定受益计划

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
补充退休福利(一年内支付的部分)(附注四(33))	<u>16,096,396</u>	<u>15,211,459</u>

(26) 应交税费

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	247,882,544	122,496,662
应交消费税	184,242,046	58,051,366
应交增值税	179,005,854	23,863,186
应交城市维护建设税	29,225,423	7,208,969
应交教育费附加	22,785,860	5,967,324
应交营业税	1,378,996	3,303,668
其他	41,066,191	40,997,977
	<u>705,586,914</u>	<u>261,889,152</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付股利

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应付人民币普通股股东股利	271,406,311	-
应付境外上市的外资股股东股利	255,476,979	-
	<u>526,883,290</u>	<u>-</u>

(28) 其他应付款

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
待付市场费用	2,341,921,869	1,948,497,991
应付押金及保证金	641,193,217	648,667,909
应付设备及工程款	543,146,271	600,398,710
吸收关联方存款及利息(i)	378,876,489	84,107,852
待付运输费用	345,846,277	138,921,466
待付广告费用	196,194,808	140,129,568
待付劳务费	73,990,162	51,706,889
应付行政支出	54,084,797	53,494,182
待付水电蒸汽费	45,869,413	30,112,147
代扣职工社会统筹费	11,722,111	11,727,176
应付投资款(ii)	10,000,000	20,000,000
其他	329,847,034	333,534,514
	<u>4,972,692,448</u>	<u>4,061,298,404</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业上海投资公司、新松江制造、宿迁公司、扬州公司、彭城公司、徐州公司、青岛啤酒上海闵行有限公司(“上海闵行公司”)、上海杨浦公司、青岛啤酒(昆山)有限公司(“昆山公司”)、连云港公司及烟啤朝日公司的存款及存款利息。

(ii) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司应付收购绿兰莎公司的股权转让款 20,000,000 元，根据与股权出让方签订的协议，本公司于本期支付投资款 10,000,000 元。

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 521,359,948 元(2015 年 12 月 31 日：475,844,128 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。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(30))	<u>898,254</u>	<u>856,189</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	币种	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
保证借款(i)	欧元	509,706	490,368
保证借款(ii)	丹麦克朗	1,974,468	2,077,621
		<u>2,484,174</u>	<u>2,567,989</u>
减：一年内到期的长期借款			
保证借款(i)	欧元	(509,706)	(490,368)
保证借款(ii)	丹麦克朗	(388,548)	(365,821)
		<u>(898,254)</u>	<u>(856,189)</u>
		<u>1,585,920</u>	<u>1,711,800</u>

- (i) 银行保证借款人民币本金 509,706 元(外币原币欧元 69,113 元)(2015 年 12 月 31 日：人民币本金 490,368 元(外币原币欧元 69,113 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 1,974,468 元(外币原币丹麦克朗 1,991,998 元)(2015 年 12 月 31 日：人民币 2,077,621 元(外币原币丹麦克朗 2,184,670 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 388,548 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 365,821 元)。

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，长期借款均为无息借款。

(31) 专项应付款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	形成原因
政府补助	<u>1,656,652,129</u>	<u>138,103,605</u>	<u>(206,920,661)</u>	<u>1,587,835,073</u>	搬迁及技改项目等补助
政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额 (未经审计)	本期计入 营业外收入金额 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目					
滕州公司搬迁项目	194,623,891	-	(5,892,316)	188,731,575	与资产相关
武威公司搬迁项目	180,662,792	4,561	(5,947,275)	174,720,078	与资产/收益相关
日照公司搬迁项目	169,782,864	-	(5,436,389)	164,346,475	与资产相关
珠海公司搬迁项目	163,475,093	-	(6,339,967)	157,135,126	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	159,164,684	-	(5,847,078)	153,317,606	与资产/收益相关
福州公司搬迁项目	136,622,799	-	(6,289,262)	130,333,537	与资产相关
渭南公司搬迁项目	109,123,851	61,498,606	(72,555,167)	98,067,290	与资产/收益相关
哈尔滨公司搬迁项目	95,465,286	-	(3,843,706)	91,621,580	与资产/收益相关
随州公司搬迁项目	45,983,867	35,789,498	(768,423)	81,004,942	与资产/收益相关
汉斯宝鸡搬迁项目	118,986,235	25	(71,188,694)	47,797,566	与资产/收益相关
廊坊公司搬迁项目	45,692,325	-	(511,880)	45,180,445	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	40,392,771	1,002,620	(1,441,706)	39,953,685	与资产/收益相关
菏泽公司搬迁项目	33,562,651	-	(1,860,284)	31,702,367	与资产相关
麦芽厂搬迁项目	6,300,001	32,656,859	(13,359,839)	25,597,021	与资产/收益相关
三厂搬迁项目	23,724,680	-	(1,890,356)	21,834,324	与资产相关
技改项目					
泸州公司技术改造项目	11,519,933	-	(544,190)	10,975,743	与资产相关
石家庄公司生产线改造项目	10,549,116	-	(1,690,388)	8,858,728	与资产相关
其他	<u>111,019,290</u>	<u>7,151,436</u>	<u>(1,513,741)</u>	<u>116,656,985</u>	
	<u>1,656,652,129</u>	<u>138,103,605</u>	<u>(206,920,661)</u>	<u>1,587,835,073</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
内退福利(a)	382,152,349	391,090,281
补充退休福利(b)	264,919,495	260,317,941
	<u>647,071,844</u>	<u>651,408,222</u>
减：一年内支付的部分(附注四(25))	<u>(114,702,919)</u>	<u>(113,682,257)</u>
	<u>532,368,925</u>	<u>537,725,965</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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
折现率(同期限固定利率国债到期收益率)	2.39% - 3.46%	2.30% - 3.51%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
管理费用	39,655,092	55,512,512
财务费用	5,308,198	6,931,308

(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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
设定受益义务	264,919,495	260,317,941
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>264,919,495</u>	<u>260,317,941</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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
2016 年 1 月 1 日	260,317,941
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	8,608,508
- 净负债的利息净额	3,785,998
福利的支付(未经审计)	<u>(7,792,952)</u>
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>264,919,495</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.00%
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。

(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(2015 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(2015 年 12 月 31 日：11.1 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

(35) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,987,557,061	-	-	3,987,557,061
其他资本公积 -	87,521,818	5,694	-	87,527,512
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	(10,206,170)	5,694	-	(10,200,476)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,075,078,879</u>	<u>5,694</u>	<u>-</u>	<u>4,075,084,573</u>
	2014 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,992,428,160	59,485	(5,712,344)	3,986,775,301
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	(9,120,011)	-	-	(9,120,011)
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,079,399,151</u>	<u>59,485</u>	<u>(5,712,344)</u>	<u>4,073,746,292</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2016年6月30日止6个月利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司 (未经审计)	2016年 6月30日 (未经审计)	本期所得税 前发生额 (未经审计)	减：前期计入其他综 合收益本期转出 (未经审计)	减：所得税 费用 (未经审计)	税后归属于 母公司 (未经审计)	税后归属于 少数股东 (未经审计)
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	(33,280,000)	-	(33,280,000)	-	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	13,795,473	(3,567,718)	10,227,755	(3,567,718)	-	-	(3,567,718)	-
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	(841,632)	78,582	(763,050)	78,582	-	-	78,582	-
	<u>(20,326,159)</u>	<u>(3,489,136)</u>	<u>(23,815,295)</u>	<u>(3,489,136)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,489,136)</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益			截至2015年6月30日止6个月利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司 (未经审计)	2015年 6月30日 (未经审计)	本期所得税 前发生额 (未经审计)	减：前期计入其他综 合收益本期转入损益 (未经审计)	减：所得税 费用 (未经审计)	税后归属于 母公司 (未经审计)	税后归属于 少数股东 (未经审计)
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)	-	-	-	-	-
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	25,578	25,597,601	25,578	-	-	25,578	-
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)	(126,644)	(891,323)	(126,644)	-	-	(126,644)	-
	<u>10,040,344</u>	<u>(101,066)</u>	<u>9,939,278</u>	<u>(101,066)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(101,066)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>
	2014 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,216,339,469</u>	<u>-</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。

(38) 一般风险准备

	2015 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>106,025,418</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,025,418</u>
	2014 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>66,981,927</u>	<u>-</u>	<u>-</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，财务公司综合考虑面临的风险状况，每年年末按风险资产余额的规定比例提取一般风险准备(2015 年度: 1.3%)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
期初未分配利润	9,545,596,720	8,663,818,498
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,069,028,886	1,198,721,948
减：应付普通股股利	<u>(526,883,290)</u>	<u>(607,942,258)</u>
期末未分配利润	<u>10,087,742,316</u>	<u>9,254,598,188</u>

根据 2016 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 0.39 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股(其中，人民币普通股 695,913,617 股，境外上市的外资股 655,069,178 股)计算，共派发现金股利人民币 526,883,290 元(2015 年派发 2014 年股利：每股人民币 0.45 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利人民币 607,942,258 元)。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述股利(附注四(27))。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，董事会未宣告发放中期股息(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

(40) 营业收入和营业成本

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入(a)	14,591,619,722	15,842,763,003
其他业务收入(b)	<u>154,497,126</u>	<u>223,831,118</u>
	<u>14,746,116,848</u>	<u>16,066,594,121</u>
	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本(a)	(8,622,031,858)	(9,680,116,688)
其他业务成本(b)	<u>(106,818,721)</u>	<u>(142,288,189)</u>
	<u>(8,728,850,579)</u>	<u>(9,822,404,877)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2016 年		截至 2015 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	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>14,591,619,722</u>	<u>(8,622,031,858)</u>	<u>15,842,763,003</u>	<u>(9,680,116,688)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2016 年		截至 2015 年	
	6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
包装物销售	26,734,554	(18,684,615)	56,792,021	(16,043,768)
运输服务	25,536,720	(23,614,104)	20,263,388	(20,857,294)
材料销售	19,431,400	(18,601,994)	44,636,780	(45,798,454)
工程设备收入	11,749,334	(10,390,476)	25,611,145	(23,637,486)
其他	71,045,118	(35,527,532)	76,527,784	(35,951,187)
	<u>154,497,126</u>	<u>(106,818,721)</u>	<u>223,831,118</u>	<u>(142,288,189)</u>

(41) 营业税金及附加

	截至 2016 年	截至 2015 年	计缴标准
	6 月 30 日止 6 个月	6 月 30 日止 6 个月	
	(未经审计)	(未经审计)	
消费税	839,275,106	930,943,143	见附注三
城市维护建设税	133,172,386	141,520,542	见附注三
教育费附加	100,704,925	107,212,687	见附注三
营业税	1,799,988	3,268,768	见附注三
其他	47,251	83,300	
	<u>1,074,999,656</u>	<u>1,183,028,440</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 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：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
已用原材料及消耗品等	5,187,508,181	6,094,294,030
职工薪酬	2,000,835,962	2,054,528,547
外购产成品	1,747,807,146	1,950,325,068
促销相关费用	937,179,111	965,292,638
装卸及运输费用	764,083,990	810,158,579
折旧及摊销费用	523,249,051	487,423,873
广告及业务宣传费用	345,977,619	293,505,738
产成品及在产品存货变动	238,751,806	241,973,046
修理费用	145,225,987	153,432,291
行政费用	128,860,456	131,980,362
税费	80,335,360	87,867,339
劳务费	79,982,818	93,573,048
包装物摊销	63,409,567	65,744,703
租赁费	59,350,727	64,131,958
其他	120,017,165	116,443,128
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>12,422,574,946</u>	<u>13,610,674,348</u>

(43) 财务费用 - 净额

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息支出-	7,338,690	3,980,528
其中：银行借款	7,338,690	3,920,036
票据贴现	-	60,492
减：利息收入	(141,576,532)	(169,919,562)
汇兑(收益)/损失	(5,706,356)	3,331,739
长期应付职工薪酬折现息	9,094,196	11,070,816
其他	2,349,087	3,921,214
	<u>(128,500,915)</u>	<u>(147,615,265)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	29,320,541	24,127,694
国债逆回购投资收益	4,273	-
理财产品投资收益	-	1,165,614
其他	-	299,998
	<u>29,324,814</u>	<u>25,593,306</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(45) 资产减值损失

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
坏账转回	(179,935)	(302,290)
存货跌价转回	-	(70,221)
固定资产减值损失	3,832,393	1,236,712
	<u>3,652,458</u>	<u>864,201</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
政府补助(a)	262,345,468	274,651,110
罚款收入	1,830,180	489,222
无法支付的债务收入	1,183,787	867,774
非流动资产处置利得	216,974	479,332
其中：固定资产处置利得	216,974	479,332
其他	5,055,016	3,834,857
	<u>270,631,425</u>	<u>280,322,295</u>

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，营业外收入均计入当期非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	说明	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	203,172,342	118,705,513	生产厂拆迁补偿	与资产/收益相关
企业发展及项目扶持基金	32,980,373	113,541,285	企业发展及项目补助	与资产/收益相关
税收返还	6,554,034	3,684,913	已上交税费一定比例 返还	与收益相关
其他	19,638,719	38,719,399		与收益相关
	<u>262,345,468</u>	<u>274,651,110</u>		

(47) 营业外支出

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置损失	154,425,835	74,677,547
其中：固定资产处置损失	69,690,003	74,677,547
无形资产处置损失	84,735,832	-
捐赠支出	613,655	540,000
赔偿金、违约金及滞纳金	420,991	761,955
罚款支出	20,214	747,887
其他	401,260	997,184
	<u>155,881,955</u>	<u>77,724,573</u>

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，营业外支出均计入当期非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	621,462,373	588,802,303
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	1,624,879	1,549,926
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	313,188	691,636
递延所得税	<u>(180,455,826)</u>	<u>(162,754,940)</u>
	<u>442,944,614</u>	<u>428,288,925</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
利润总额	<u>1,517,464,987</u>	<u>1,647,833,425</u>
按适用税率计算的所得税	378,093,625	410,608,931
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	8,223,738	7,758,821
免税影响	(13,139,310)	(12,530,128)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(22,302,978)	(38,999,410)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	17,244,263	7,711,265
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>74,825,276</u>	<u>53,739,446</u>
所得税费用	<u>442,944,614</u>	<u>428,288,925</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 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：

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,069,028,886	1,198,721,948
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>0.791</u>	<u>0.887</u>
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	0.791	0.887

(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。截至2016年6月30日止6个月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至2015年6月30日止6个月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司吸收关联方存款	294,679,527	108,744,145
押金及保证金	150,096,551	191,277,832
材料、包装物及促销品收入	105,978,022	132,977,276
政府补助	52,354,151	177,607,853
其他	99,270,161	124,634,746
	<u>702,378,412</u>	<u>735,241,852</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
装卸及运输费用	607,769,214	558,094,280
广告及业务宣传费用	316,569,233	240,857,982
促销相关费用	315,146,324	324,126,940
行政费用	119,570,590	123,281,987
押金及保证金	94,832,071	197,052,027
其他	165,654,524	218,921,049
	<u>1,619,541,956</u>	<u>1,662,334,265</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司存款利息收入	206,774,448	192,079,481
改扩建项目政府补偿款	98,521,723	181,849,027
收到招标保证金及押金等	8,968,217	8,466,018
	<u>314,264,388</u>	<u>382,394,526</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
财务公司存款准备金	167,840,000	189,760,000
支付投标保证金押金等	8,535,313	12,290,468
	<u>176,375,313</u>	<u>202,050,468</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
借款保证金收回	-	291,000,000
借款保证金利息	-	13,095,000
	<u>-</u>	<u>304,095,000</u>

(f) 收回投资收到的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
结构性存款到期本金收回	300,000,000	-
理财产品到期本金收回	-	20,000,000
	<u>300,000,000</u>	<u>20,000,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(g) 投资支付的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
购买理财产品	780,000,000	500,000,000
预付股权投资款	572,912,001	-
发放贷款	324,400,000	-
国债逆回购投资	20,000,000	-
购买子公司少数股权	-	22,010,000
	<u>1,697,312,001</u>	<u>522,010,000</u>

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	1,074,520,373	1,219,544,500
加：资产减值准备	3,652,458	864,201
固定资产及投资性房地产折旧	412,146,284	380,274,362
无形资产摊销	102,620,945	100,412,958
长期待摊费用摊销	8,481,822	6,736,553
处置固定资产及无形资产的净损失	154,208,861	74,198,215
财务费用	(135,728,783)	(145,999,216)
投资收益	(29,324,814)	(25,593,306)
递延所得税资产增加	(170,077,029)	(149,352,672)
递延收益的摊销	(206,920,661)	(129,665,618)
递延所得税负债减少	(10,378,797)	(13,402,268)
存货的减少	569,851,561	476,170,659
经营性应收项目的减少	101,085,267	919,948
经营性应付项目的增加	1,910,197,023	2,626,011,022
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,784,334,510</u>	<u>4,421,119,338</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大筹资活动

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
借款展期	<u>288,888,600</u>	<u>-</u>
现金净变动情况		
	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额	9,223,810,853	8,633,188,172
减：现金的期初余额	<u>(7,575,374,183)</u>	<u>(5,266,389,764)</u>
现金净增加额	<u>1,648,436,670</u>	<u>3,366,798,408</u>

(b) 取得子公司

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，本公司支付收购绿兰莎股权转让款 10,000,000 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：100,000,000 元)。

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金(附注四(1))	9,223,810,853	8,633,188,172
其中：库存现金	395,073	551,175
可随时用于支付的银行存款	<u>9,223,415,780</u>	<u>8,632,636,997</u>
期末现金余额	<u>9,223,810,853</u>	<u>8,633,188,172</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 外币货币性项目

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
港币	68,127,372	0.8547	58,228,465
美元	25,305,225	6.6312	167,804,008
澳门元	32,593,612	0.8308	27,078,773
欧元	7,258,295	7.3750	53,529,926
			<u>306,641,172</u>
应收账款 -			
港币	74,472,905	0.8547	63,651,992
美元	3,374,659	6.6312	22,378,039
欧元	2,026,069	7.3750	14,942,259
澳门元	7,867,873	0.8308	6,536,629
加拿大元	345,659	5.1222	1,770,535
			<u>109,279,454</u>
其他应收款 -			
港币	2,201,801	0.8547	<u>1,881,879</u>
短期借款 -			
港币	338,000,000	0.8547	<u>288,888,600</u>
其他应付款 -			
港币	10,914,899	0.8547	9,328,964
美元	326,680	6.6312	2,166,280
澳门元	800,359	0.8308	664,938
			<u>12,160,182</u>
一年内到期的非流动负债 -			
欧元	69,113	7.3750	509,706
丹麦克朗	391,998	0.9912	388,548
			<u>898,254</u>
长期借款 -			
丹麦克朗	1,600,000	0.9912	<u>1,585,920</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

本公司于 2016 年 4 月 7 日完成了对子公司四方销售的注销登记。于注销登记日，四方销售净资产为 97,361,998 元。

本公司于 2016 年 5 月 20 日完成了对子公司海南公司的注销登记。于注销登记日，海南公司净资产为 213,637,439 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			
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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	
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”)	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	零售、批发和	-	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	零售业	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(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(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(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	批发和零售业	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	批发和零售业	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	批发和零售业	-	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、零售和	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	资产管理	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(上海)实业有限公司(原青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司,简称“上海实业公司”)(i)	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	100%	-	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	批发和零售业	50%	-	设立或投资
				制造业	100%	-	设立或投资

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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(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
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
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
青岛啤酒工程公司	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	制造、 批发和 零售业	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	制造业	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 零售业	-	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 零售业	-	50%	非同一控制下企业合并
连云港销售(ii)	有限责任公司	中国江苏	中国连云港	零售业	-	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

(i) 本公司对上海实业公司的持股比例为 50%，上海实业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，上海实业公司董事会成员共 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%，对上海实业公司具有控制权。上海实业公司的其他 4 名董事由三得利公司派出。2015 年 10 月，本公司与三得利公司签署协议，拟受让三得利公司拥有的上海实业公司 50% 的股权，交易的详细情况请参见附注十(3)。

(ii) 南京销售、淮海营销、新上海销售、上海市场服务和连云港销售均系上海实业公司之全资子公司。

于 2016 年 6 月 30 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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

子公司名称	少数股东的持股比例	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月归属于少数股东的损益 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月向少数股东分配股利 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	28,101,875	(45,276,000)	210,675,742
上海实业公司(i)	50%	(63,080,765)	-	(864,552,207)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)					
	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	93,105,668	570,220,382	663,326,050	(227,003,108)	(6,061,912)	(233,065,020)
上海实业公司(i)	285,423,386	65,938,054	351,361,440	(2,068,354,354)	(12,111,500)	(2,080,465,854)

	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)
上海实业公司(i)	155,230,576	71,536,633	226,767,209	(1,816,704,314)	(13,005,779)	(1,829,710,093)

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 经营成果(未经审计)			
	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	424,629,627	57,475,452	57,475,452	73,941,729
上海实业公司(i)	1,389,604,039	(126,161,530)	(126,161,530)	126,674,456

	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 经营成果(未经审计)			
	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	528,312,505	58,204,740	58,204,740	108,136,632
上海实业公司(i)	1,482,452,521	(129,369,076)	(129,369,076)	124,912,450

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(i) 系上海实业公司及其子公司南京销售、淮海营销、新上海销售、上海市场服务和连云港销售合并财务报表数据。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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

(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 -						
上海投资公司	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。

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
流动资产	63,535,595	37,608,985
其中：现金和现金等价物	8,982,445	4,394,803
非流动资产	117,227,990	118,821,650
资产合计	180,763,585	156,430,635
流动负债	(67,673,740)	(56,500,419)
负债合计	(67,673,740)	(56,500,419)
归属于母公司股东权益	113,089,845	99,930,216
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	115,941,291	123,136,711
调整后归属于母公司的股东权益	229,031,136	223,066,927
按持股比例计算的净资产份额(i)	114,515,568	111,533,464
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
对合营企业投资的账面价值	228,444,177	225,462,073

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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(续)

	河北嘉禾公司	
	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
营业收入	171,581,078	219,254,891
财务费用 - 净额	562,389	1,185,378
所得税费用	4,423,582	2,902,104
净利润	13,159,629	22,193,992
综合收益总额	13,159,629	22,193,992
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	(7,195,420)	(6,728,858)
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>5,964,209</u>	<u>15,465,134</u>
本集团本期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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)					2015 年 12 月 31 日				
	上海投资公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	上海投资公司	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	1,926,177,392	214,554,778	160,217,060	38,158,794	22,988,279	1,445,256,641	230,208,045	133,747,718	43,381,314	21,926,025
其中：现金和现金等价物	410,838,794	29,963,879	1,351,452	10,883,369	7,480,669	127,606,056	18,329,398	1,324,943	5,392,240	6,939,318
非流动资产	2,016,273,780	244,282,264	3,878,015	5,423,210	130,191	2,432,645,024	235,744,650	4,471,033	5,548,121	140,059
资产合计	3,942,451,172	458,837,042	164,095,075	43,582,004	23,118,470	3,877,901,665	465,952,695	138,218,751	48,929,435	22,066,084
流动负债	(1,427,734,065)	(180,392,338)	(99,538,799)	(36,378,330)	(16,619,761)	(1,367,318,381)	(182,023,878)	(81,357,946)	(41,604,901)	(17,671,780)
非流动负债	(379,379,499)	-	-	-	-	(393,752,504)	-	-	-	-
负债合计	(1,807,113,564)	(180,392,338)	(99,538,799)	(36,378,330)	(16,619,761)	(1,761,070,885)	(182,023,878)	(81,357,946)	(41,604,901)	(17,671,780)
少数股东权益	16,794,928	-	-	-	-	17,238,991	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	2,118,542,680	278,444,704	64,556,276	7,203,674	6,498,709	2,099,591,789	283,928,817	56,860,805	7,324,534	4,394,304
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	95,711,041	39,678,497	-	-	-	96,068,723	41,608,497	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	2,214,253,721	318,123,201	64,556,276	7,203,674	6,498,709	2,195,660,512	325,537,314	56,860,805	7,324,534	4,394,304
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,107,126,861	124,068,048	19,366,883	2,161,102	2,599,484	1,097,830,256	126,959,552	17,058,242	2,197,360	1,757,722
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	(8,735,619)	(159,847)	-	-	-	(8,556,835)	(3,144,046)	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	1,136,931,334	133,548,880	19,366,883	2,161,102	2,599,484	1,127,813,513	133,456,185	17,058,242	2,197,360	1,757,722

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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)

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)					截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)				
	上海投资公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	上海投资公司	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	1,138,775,252	366,701,409	164,685,692	51,950,901	43,186,506	1,268,949,248	362,660,324	146,378,399	73,017,046	33,947,093
净利润/(亏损)	18,506,828	30,664,739	7,676,490	(120,860)	1,907,950	8,655,781	23,910,044	9,577,512	(444,274)	1,532,983
其他综合收益	-	-	-	-	196,455	-	-	-	-	(316,610)
综合收益总额	18,506,828	30,664,739	7,676,490	(120,860)	2,104,405	8,655,781	23,910,044	9,577,512	(444,274)	1,216,373
少数股东损益	(444,063)	-	-	-	-	(1,146,229)	-	-	-	-
归属于母公司的综合收益总额	18,950,891	30,664,739	7,676,490	(120,860)	2,104,405	9,802,010	23,910,044	9,577,512	(444,274)	1,216,373
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	(357,682)	(1,930,000)	-	-	-	(1,993,088)	(1,930,000)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益总额	18,593,209	28,734,739	7,676,490	(120,860)	2,104,405	7,808,922	21,980,044	9,577,512	(444,274)	1,216,373
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	14,098,052	-	-	-	-	-	2,915,621	-	-

(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 2016 年 6 月 30 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 2016 年 6 月 30 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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2016 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,915,718,509	1,728,582,456	2,386,209,069	1,513,621,265	919,053,703	277,588,332	4,827,130	516,384	-	14,746,116,848
分部间交易收入	1,250,706,360	266,023,130	670,021,418	61,205,698	114,232,467	97,657,154	20,448,547	261,193	(2,480,555,967)	-
营业成本	(5,572,907,232)	(1,242,889,107)	(1,969,237,327)	(1,402,844,964)	(735,681,137)	(266,433,074)	(831,661)	(491,850)	2,462,465,773	(8,728,850,579)
销售费用	(1,651,542,769)	(494,199,509)	(319,615,658)	(286,559,461)	(257,692,519)	(65,987,090)	-	-	-	(3,075,597,006)
利息收入	12,863,341	6,063,906	13,461,626	631,357	2,228,969	529,451	135,735,560	28,467,068	(58,404,746)	141,576,532
利息费用	(6,231,448)	(4,616,595)	(9,406,180)	(8,094,204)	(3,969,462)	(2,260,126)	(60,849,514)	-	88,088,839	(7,338,690)
对联营和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	29,320,541	-	29,320,541
资产减值转回/(损失)	657,603	(589,862)	(248,166)	(35,646)	(2,900,302)	(23,854)	(5,674,497)	(1,933)	5,164,199	(3,652,458)
折旧费和摊销费	(232,067,313)	(96,311,922)	(113,706,732)	(8,207,674)	(37,749,560)	(1,153,783)	(582,336)	(33,469,731)	-	(523,249,051)
利润总额	1,171,307,254	21,665,232	562,200,781	(151,889,334)	(46,769,158)	45,004,681	93,212,630	(194,569,364)	17,302,265	1,517,464,987
所得税费用	(271,424,806)	(8,126,401)	(148,212,264)	4,868,738	14,775,999	(10,162,185)	(23,450,317)	-	(1,213,378)	(442,944,614)
净利润	899,882,448	13,538,831	413,988,517	(147,020,596)	(31,993,159)	34,842,496	69,762,313	(194,569,364)	16,088,887	1,074,520,373
资产总额	11,862,160,511	4,286,934,520	5,818,433,647	614,376,665	1,954,559,464	570,409,857	11,461,774,485	7,029,839,314	(12,800,188,717)	30,798,299,746
负债总额	6,354,781,424	1,745,294,541	3,841,007,411	2,198,187,140	1,025,759,376	690,738,158	10,235,158,049	825,968,186	(12,783,483,230)	14,133,411,055
对联营企业和合营 企业的长期股权 投资	-	-	-	-	-	-	-	1,523,051,860	-	1,523,051,860
长期股权投资以外 的其他非流动资 产增加额	100,749,013	80,084,342	123,451,331	994,951	28,829,402	666,155	-	13,626,315	(13,042,718)	335,358,791

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2015 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,296,585,345	2,238,920,635	2,401,220,007	1,580,401,299	1,316,917,613	229,342,778	3,206,444	-	-	16,066,594,121
分部间交易收入	1,293,991,664	216,979,048	769,506,380	99,396,078	55,267,802	63,472,882	20,701,557	-	(2,519,315,411)	-
营业成本	(6,008,938,633)	(1,538,122,029)	(2,167,616,565)	(1,477,829,723)	(919,250,034)	(209,100,497)	(354,169)	(349,154)	2,499,155,927	(9,822,404,877)
销售费用	(1,670,846,404)	(434,177,230)	(305,760,579)	(318,346,819)	(363,418,762)	(58,982,287)	-	-	-	(3,151,532,081)
利息收入	15,857,261	9,081,304	23,439,584	778,324	4,312,725	596,999	153,810,006	30,249,380	(68,206,021)	169,919,562
利息费用	(7,697,889)	(2,356,287)	(12,310,653)	(5,600,649)	(4,529,286)	(3,058,710)	(71,890,610)	-	103,463,556	(3,980,528)
对联营和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	24,127,694	-	24,127,694
资产减值转回/(损失)	75,724	116,947	54,527	150,000	(1,242,518)	7,222	(5,349,486)	(6,103)	5,329,486	(864,201)
折旧费和摊销费	(224,159,469)	(101,658,846)	(87,052,611)	(11,618,567)	(37,736,872)	(1,094,549)	(579,262)	(23,523,697)	-	(487,423,873)
利润总额	1,191,362,583	220,370,113	376,463,218	(158,165,339)	2,855,103	15,688,720	93,967,883	(115,688,700)	20,979,844	1,647,833,425
所得税费用	(260,849,060)	(55,841,843)	(85,858,108)	6,602,966	1,135,359	(3,020,662)	(24,081,739)	-	(6,375,838)	(428,288,925)
净利润	930,513,523	164,528,270	290,605,110	(151,562,373)	3,990,462	12,668,058	69,886,144	(115,688,700)	14,604,006	1,219,544,500
资产总额	11,145,270,102	4,771,097,252	5,852,785,386	629,580,684	2,141,871,199	362,752,580	10,201,492,134	7,013,541,200	(11,565,362,840)	30,553,027,697
负债总额	6,431,706,578	1,967,507,057	4,317,295,232	1,811,396,331	1,109,213,449	513,535,259	9,154,774,030	993,637,482	(11,553,409,972)	14,745,655,446
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,540,705,013	-	1,540,705,013
长期股权投资以外的 其他非流动资产增 加额	230,300,551	104,099,554	358,763,420	10,699,116	46,291,949	1,197,972	290,000	18,415,367	(16,012,521)	754,045,408

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
中国大陆地区	14,451,799,810	15,823,149,740
中国香港及澳门	116,603,576	115,709,039
其他海外地区	177,713,462	127,735,342
	<u>14,746,116,848</u>	<u>16,066,594,121</u>
非流动资产总额	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	16,057,874,569	16,036,063,153
中国香港及澳门	10,919,464	11,156,368
	<u>16,068,794,033</u>	<u>16,047,219,521</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	联营企业上海投资公司之子公司
彭城公司	联营企业上海投资公司之子公司
扬州公司	联营企业上海投资公司之子公司
徐州公司	联营企业上海投资公司之子公司
宿迁公司	联营企业上海投资公司之子公司
昆山公司	联营企业上海投资公司之子公司
上海闵行公司	联营企业上海投资公司之子公司
上海杨浦公司	联营企业上海投资公司之子公司
连云港公司	联营企业上海投资公司之子公司

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	364,391,728	360,166,920
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	171,508,056	216,240,317
新松江制造	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	165,705,582	388,501,789
招商物流公司	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价	108,050,072	154,037,755
昆山公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	63,114,083	188,722,024
上海闵行公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	51,914,619	189,036,279
彭城公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	39,975,253	131,723,781
连云港公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	35,024,313	99,725,071
扬州公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	30,759,529	85,941,895
宿迁公司	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	30,081,498	73,341,950
徐州公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	27,411,879	85,145,363
上海杨浦公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	2,017,144	7,817,921
			<u>1,089,953,756</u>	<u>1,980,401,065</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价	46,825,201	79,933,650
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价	34,877,505	26,718,681
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	12,850,324	11,499,529
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	3,878,382	2,602,074
新松江制造	销售材料	双方协议定价	786,153	8,663,159
上海闵行公司	销售材料	双方协议定价	61,046	-
彭城公司	提供工程及设备安装劳务	双方协议定价	20,773	213,675
彭城公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	11,924	1,192,699
扬州公司	销售材料	双方协议定价	1,496	4,969
徐州公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	-	4,615
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
烟啤朝日公司	销售材料	双方协议定价	-	337,792
			<u>99,312,804</u>	<u>132,990,928</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	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
新松江制造	品牌使用费	双方协议定价	2,063,593	4,831,310
彭城公司	品牌使用费	双方协议定价	379,345	1,270,302
扬州公司	品牌使用费	双方协议定价	347,350	959,428
宿迁公司	品牌使用费	双方协议定价	311,151	693,529
徐州公司	品牌使用费	双方协议定价	237,982	747,396
连云港公司	品牌使用费	双方协议定价	75,087	129,829
			<u>3,414,508</u>	<u>8,631,794</u>

(d) 接受资金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	<u>542,964,875</u>	<u>337,484,320</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(e) 偿还资金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	731,409,485	400,599,365

(f) 提供资金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
连云港公司	167,200,000	-
上海杨浦公司	157,200,000	-
	<u>324,400,000</u>	<u>-</u>

(g) 吸收存款

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
烟啤朝日公司	408,367,151	432,635,013
新松江制造	160,724,669	338,186,416
上海投资公司	60,717,198	89,514,956
彭城公司	39,257,665	115,237,789
宿迁公司	35,657,531	76,486,288
徐州公司	27,611,514	68,285,442
扬州公司	25,057,104	78,912,113
	<u>757,392,832</u>	<u>1,199,258,017</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(h) 利息费用

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
三得利公司	1,283,341	1,268,510
新松江制造	35,154	127,985
彭城公司	30,170	34,295
烟啤朝日公司	23,010	67,497
徐州公司	7,853	10,940
宿迁公司	7,020	8,527
扬州公司	6,500	46,932
上海投资公司	2,780	5,486
	<u>1,395,828</u>	<u>1,570,172</u>

(i) 利息收入

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
连云港公司	1,423,763	-
上海杨浦公司	1,338,610	-
	<u>2,762,373</u>	<u>-</u>

(j) 收取手续费

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
新松江制造	3,998	8,381
烟啤朝日公司	3,737	5,016
彭城公司	1,247	2,783
徐州公司	1,219	1,410
宿迁公司	812	1,605
扬州公司	335	1,034
上海投资公司	-	79
	<u>11,348</u>	<u>20,308</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

(k) 关键管理人员薪酬

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>3,791,558</u>	<u>3,677,000</u>

(l) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月和截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月，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：

		2016 年 6 月 30 日(未经审计)		2015 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	14,942,261	-	12,498,849	-
	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	3,259,690	(3,259,690)	3,959,690	(3,959,690)
	朝日啤酒	2,220,049	-	2,345,825	-
	朝日投资公司	1,102,517	-	862,511	-
		<u>32,770,301</u>	<u>(14,505,474)</u>	<u>30,912,659</u>	<u>(15,205,474)</u>
预付款项	上海杨浦公司	2,901,857	-	-	-
	连云港公司	1,446,791	-	1,446,791	-
		<u>4,348,648</u>	<u>-</u>	<u>1,446,791</u>	<u>-</u>
应收利息	连云港公司	200,013	-	-	-
	上海杨浦公司	188,051	-	-	-
		<u>388,064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

应收关联方款项(续):

		2016 年 6 月 30 日(未经审计)		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	连云港公司	167,200,000	-	-	-
	上海杨浦公司	157,200,000	-	-	-
	宿迁公司	26,024,326	-	25,398,906	-
	上海投资公司	16,350,541	-	2,192,861	-
	扬州公司	12,194,294	-	19,421,507	-
	徐州公司	1,740,900	-	2,241,990	-
	新松江制造	1,553,825	-	11,448,059	-
	彭城公司	933,903	-	2,195,963	-
		<u>383,197,789</u>	<u>-</u>	<u>62,899,286</u>	<u>-</u>

应付关联方款项:

		2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应付账款	新松江制造	441,631,400	431,183,207
	昆山公司	278,682,874	234,843,123
	烟啤朝日公司	112,997,460	91,317,028
	彭城公司	79,073,470	74,067,416
	连云港公司	76,372,891	19,997,712
	上海闵行公司	56,391,110	21,179,335
	河北嘉禾公司	30,909,976	3,657,847
	徐州公司	22,421,865	673,221
	扬州公司	20,384,699	1,485,417
	宿迁公司	13,946,601	811,896
	上海杨浦公司	-	436,687
		<u>1,132,812,346</u>	<u>879,652,889</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(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)

		2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	昆山公司	170,198,795	44,431,093
	上海闵行公司	118,768,269	52,175,437
	新松江制造	56,878,238	13,306,619
	徐州公司	33,205,504	14,033,356
	彭城公司	28,847,396	25,597,994
	宿迁公司	24,075,287	9,589,096
	上海杨浦公司	22,002,677	6,675,880
	招商物流公司	20,628,097	33,947,864
	上海投资公司	14,914,201	113,226
	扬州公司	14,630,615	13,461,796
	连云港公司	11,813,768	-
	烟啤朝日公司	6,430,256	8,215,924
		<u>522,393,103</u>	<u>221,548,285</u>
预收款项	辽宁沈青公司	<u>499,342</u>	<u>9,793,264</u>
应付利息	三得利公司	<u>-</u>	<u>440,749</u>
短期借款	三得利公司	<u>-</u>	<u>188,444,610</u>

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。

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

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>291,435,528</u>	<u>353,124,460</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
一年以内	17,649,903	26,323,769
一到二年	1,810,503	4,149,753
二到三年	30,000	120,000
	<u>19,490,406</u>	<u>30,593,522</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上海投资公司(原三得利青岛啤酒(上海)有限公司)50%股权和上海实业公司(原青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司)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确定。交易完成后，上海投资公司和上海实业公司将成为本公司的全资子公司。于 2016 年 3 月 16 日和 2016 年 3 月 24 日，上海投资公司及上海实业公司分别办理完毕工商变更登记手续，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已支付股权转让款 572,912,001 元。截至本财务报表批准报出日，最终股权转让交易价格尚未确定，该交易事项对财务报表影响尚难以可靠计量，因此本财务报表尚未反映上述交易的影响。

十一 租赁

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月本集团无融资租赁事项，计入当期损益的经营租赁租金为 59,350,727 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：本集团无融资租赁事项，经营租赁租金为 64,131,958 元)。

十二 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。截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月及截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月，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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	167,804,008	4,395	53,529,926	221,338,329
应收账款	22,378,039	27,044,429	16,712,794	66,135,262
	<u>190,182,047</u>	<u>27,048,824</u>	<u>70,242,720</u>	<u>287,473,591</u>
外币金融负债 -				
其他应付款	2,166,280	-	-	2,166,280
一年内到期的非流动负债	-	-	898,256	898,256
长期借款	-	-	1,585,920	1,585,920
	<u>2,166,280</u>	<u>-</u>	<u>2,484,176</u>	<u>4,650,457</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	48,235,636	688	18,273,900	66,510,224
应收账款	28,625,489	382,838	13,744,635	42,752,962
	<u>76,861,125</u>	<u>383,526</u>	<u>32,018,535</u>	<u>109,263,186</u>
外币金融负债 -				
短期借款	-	18,766,720	-	18,766,720
其他应付款	2,884,226	-	-	2,884,226
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>2,884,226</u>	<u>18,766,720</u>	<u>2,567,989</u>	<u>24,218,935</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团外币金融资产和外币金融负债主要包括美元及港币，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 14,101,000 元(2015 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 5,548,000 元)；如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,029,000 元(2015 年 12 月 31 日：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)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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 2016 年 6 月 30 日及 2015 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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	358,977,245	-	-	-	358,977,245
应付票据	139,916,944	-	-	-	139,916,944
应付账款	3,481,021,337	-	-	-	3,481,021,337
应付利息	690,904	-	-	-	690,904
其他应付款	4,972,692,448	-	-	-	4,972,692,448
应付股利	526,883,290	-	-	-	526,883,290
一年内到期的 非流动负债	898,254	-	-	-	898,254
长期借款	-	396,480	1,189,440	-	1,585,920
	<u>9,481,080,422</u>	<u>396,480</u>	<u>1,189,440</u>	<u>-</u>	<u>9,482,666,342</u>

	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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
一年以内	355,786,854	811,243,471
一到两年	396,480	380,400
两到五年	1,189,440	1,141,200
五年以上	-	190,200
	<u>357,372,774</u>	<u>812,955,271</u>

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 6 月 30 日，本集团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的第三层次(2015 年 12 月 31 日：不存在持续以公允价值计量的资产)。

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。本期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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

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

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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，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，该策略与以前期间保持一致。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 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>9,223,810,853</u>	<u>7,575,374,183</u>
减：短期借款	(354,888,600)	(810,387,282)
一年内到期的非流动负债	(898,254)	(856,189)
长期借款	<u>(1,585,920)</u>	<u>(1,711,800)</u>
	<u>(357,372,774)</u>	<u>(812,955,271)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>8,866,438,079</u>	<u>6,762,418,912</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应收账款	912,884,391	513,563,811
减：坏账准备	<u>(64,173,447)</u>	<u>(64,868,599)</u>
	<u>848,710,944</u>	<u>448,695,212</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：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
六个月以内	792,333,637	411,254,406
六个月到一年	21,563,277	19,460,215
一到二年	29,401,767	14,063,769
二到三年	1,518,753	18,464
三到四年	-	-
四到五年	3,108,229	3,119,850
五年以上	<u>64,958,728</u>	<u>65,647,107</u>
	<u>912,884,391</u>	<u>513,563,811</u>

于 2016 年 6 月 30 日，无已逾期但尚未减值的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)				2015 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	14,505,474	1.59%	(14,505,474)	100%	15,205,474	2.96%	(15,205,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	789,297,507	86.46%	-	-	407,623,922	79.37%	-	-
组合 C	<u>109,081,410</u>	<u>11.95%</u>	<u>(49,667,973)</u>	<u>45.53%</u>	<u>90,734,415</u>	<u>17.67%</u>	<u>(49,663,125)</u>	<u>54.73%</u>
	<u>912,884,391</u>	<u>100%</u>	<u>(64,173,447)</u>	<u>7.03%</u>	<u>513,563,811</u>	<u>100%</u>	<u>(64,868,599)</u>	<u>12.63%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	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	3,259,690	(3,259,690)	100%	附注四(3)(c)
	<u>14,505,474</u>	<u>(14,505,474)</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：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			2015 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	58,719,766	-	-	41,058,093	-	-
六个月到一年	730,180	(36,509)	5%	-	-	-
一到二年	-	-	-	26,394	(13,197)	50%
二到三年	-	-	-	18,464	(18,464)	100%
三到四年	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	100,000	(100,000)	100%
五年以上	49,631,464	(49,631,464)	100%	49,531,464	(49,531,464)	100%
	<u>109,081,410</u>	<u>(49,667,973)</u>	<u>45.53%</u>	<u>90,734,415</u>	<u>(49,663,125)</u>	<u>54.73%</u>

(e) 本期计提的坏账准备为 36,509 元，收回或转回的坏账准备金额为 731,661 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	转回金额 (未经审计)	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>700,000</u>	货币资金支付

(f) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，无实际核销的应收账款(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

(g) 于 2016 年 6 月 30 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 (未经审计)	坏账准备金额 (未经审计)	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>419,664,363</u>	<u>-</u>	<u>45.97%</u>

(h) 于 2016 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
应收子公司款项	122,517,061	112,597,272
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	13,544,544	13,120,665
代垫社保款	13,498,551	12,380,215
押金及保证金	4,827,103	6,162,946
应收品牌使用费	2,075,987	15,381,998
其他	18,868,164	17,407,738
	<u>192,773,057</u>	<u>194,492,481</u>
减：坏账准备	(40,089,567)	(39,832,296)
	<u>152,683,490</u>	<u>154,660,185</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日
六个月以内	70,455,208	92,834,057
六个月到一年	31,040,996	28,695,359
一到二年	35,631,766	18,736,096
二到三年	5,559,890	1,722,168
三到四年	392,544	231,984
四到五年	1,820,300	1,846,239
五年以上	47,872,353	50,426,578
	<u>192,773,057</u>	<u>194,492,481</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 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)				2015 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	9.05%	(17,441,647)	100%	17,441,647	8.97%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	3,206,031	1.66%	-	-	3,206,031	1.65%	-	-
组合 B	125,783,811	65.25%	-	-	112,597,272	57.89%	-	-
组合 C	46,341,568	24.04%	(22,647,920)	48.87%	61,247,531	31.49%	(22,390,649)	36.56%
	<u>192,773,057</u>	<u>100%</u>	<u>(40,089,567)</u>	<u>20.80%</u>	<u>194,492,481</u>	<u>100%</u>	<u>(39,832,296)</u>	<u>20.48%</u>

(c) 于 2016 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备		计提比例	账面余额	坏账准备		计提比例
		金额	计提比例			金额	计提比例	
六个月以内	23,204,832	-	-	-	38,278,941	-	-	-
六个月到一年	257,185	(12,859)	5%	5%	488,980	(24,449)	5%	5%
一到二年	488,980	(244,490)	50%	50%	226,820	(113,410)	50%	50%
二到三年	452,874	(452,874)	100%	100%	260,396	(260,396)	100%	100%
三到四年	211,375	(211,375)	100%	100%	231,984	(231,984)	100%	100%
四到五年	159,300	(159,300)	100%	100%	185,239	(185,239)	100%	100%
五年以上	21,567,022	(21,567,022)	100%	100%	21,575,171	(21,575,171)	100%	100%
	<u>46,341,568</u>	<u>(22,647,920)</u>	<u>48.87%</u>		<u>61,247,531</u>	<u>(22,390,649)</u>	<u>36.56%</u>	

(e) 本期计提的坏账准备金额为 346,310 元，转回的坏账准备金额为 89,039 元。

(f) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，无实际核销的其他应收款(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动		2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派的 现金股利 (未经审计)
		追加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)				
深朝日	126,746,680	-	-	126,746,680	-	-	(92,400,000)
郴州公司	62,601,208	-	-	62,601,208	-	-	-
华南营销	45,070,000	-	-	45,070,000	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
日照公司	339,239,300	-	-	339,239,300	-	-	-
潍坊公司	73,620,001	-	-	73,620,001	-	-	-
平原公司	21,730,001	-	-	21,730,001	-	-	-
工程公司	2,490,000	-	-	2,490,000	-	-	-
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	-	-	-
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

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动		2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	本期计提 减值准备 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派的 现金股利 (未经审计)
		追加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)				
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(i)	10,000,000	-	(10,000,000)	-	-	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-	-
饮料公司	30,044,252	-	-	30,044,252	-	-	-
韶关公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-	-
海南公司(i)	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	-	-	-
上海实业公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	(10,000,000)	-
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	91,600,000	-	-	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	26,297,900	-	-	26,297,900	-	-	-
	<u>8,412,708,408</u>	-	<u>(210,000,000)</u>	<u>8,202,708,408</u>	-	<u>(754,368,059)</u>	<u>(92,400,000)</u>

(i) 如附注五所述，本公司于本期注销了四方销售及海南公司。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额 (未经审计)
		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	225,462,073	2,982,104	-	- 228,444,177	50%	50%	-	

(c) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调整的 净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润				
上海投资公司(i)	1,067,284,291	9,820,413	-	-	1,077,104,704	50%	44.44%	-
烟啤朝日公司	133,456,185	14,190,747	-	(14,098,052)	133,548,880	39%	39%	-
招商物流公司	17,058,242	2,302,947	5,694	-	19,366,883	30%	30%	-
辽宁沈青公司	2,197,360	(36,258)	-	-	2,161,102	30%	30%	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000			(1,220,000)
	1,221,216,078	26,277,849	5,694	(14,098,052)	1,233,401,569			(1,220,000)

(i) 本公司按权益法调整享有对上海投资公司的净收益为 9,820,413 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资收益为 9,999,197 元，本期对上海投资公司固定资产顺流交易未实现利润冲减长期股权投资 178,784 元。

上海投资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)。

(d) 长期股权投资减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司	(754,368,059)	-	-	(754,368,059)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
	(755,588,059)	-	-	(755,588,059)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务收入	9,129,923,977	9,056,855,657
其他业务收入	664,588,236	762,387,669
	<u>9,794,512,213</u>	<u>9,819,243,326</u>
	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
主营业务成本	(6,578,737,820)	(6,566,209,483)
其他业务成本	(651,995,528)	(745,305,763)
	<u>(7,230,733,348)</u>	<u>(7,311,515,246)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)		截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>9,129,923,977</u>	<u>(6,578,737,820)</u>	<u>9,056,855,657</u>	<u>(6,566,209,483)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)		截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	653,366,308	(645,900,137)	747,376,111	(740,580,848)
其他	11,221,928	(6,095,391)	15,011,558	(4,724,915)
	<u>664,588,236</u>	<u>(651,995,528)</u>	<u>762,387,669</u>	<u>(745,305,763)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(6) 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：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
外购产成品	4,736,557,352	4,637,498,220
已用原材料及消耗品等	2,059,027,859	2,238,279,365
职工薪酬	734,302,391	735,108,370
装卸及运输费用	472,504,500	481,718,609
促销相关费用	429,986,826	550,946,240
广告及业务宣传费用	267,259,631	199,607,861
折旧及摊销费用	141,936,039	122,429,406
产成品及在产品存货变动	137,596,598	161,966,937
行政费用	57,515,321	51,324,643
修理费用	35,169,644	39,359,190
租赁费	26,282,097	30,189,712
税费	18,711,233	20,466,064
其他	46,484,948	34,581,552
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>9,163,334,439</u>	<u>9,303,476,169</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(7) 投资收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
处置长期股权投资产生的投资收益(a)	100,999,437	-
成本法核算的长期股权投资收益(b)	47,124,000	1,304,712,000
权益法核算的长期股权投资收益	29,259,953	25,075,083
委托贷款收益	10,889,801	13,598,192
其他	-	299,998
	<u>188,273,191</u>	<u>1,343,685,273</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

- (a) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，处置长期股权投资产生的投资收益为注销子公司四方销售及海南公司产生的投资收益。
- (b) 成本法核算的长期股权投资收益系子公司深朝日宣告分配的利润。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
计入当期损益的政府补助	262,345,468	274,651,110
非流动资产处置损失	(154,208,861)	(74,198,215)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	700,000	600,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	6,612,863	2,144,827
	<u>115,449,470</u>	<u>203,197,722</u>
所得税影响额	(17,484,409)	(35,764,275)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(5,959,225)</u>	<u>(8,684,411)</u>
	<u>92,005,836</u>	<u>158,749,036</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日 止 6 个月 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	7.50%	0.791	0.887	0.791	0.887
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	6.51%	0.723	0.770	0.723	0.770

第十一节 备查文件目录

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

董事长：孙明波

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容