



青島啤酒股份有限公司  
600600

2017 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 2017 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。其中，独立董事王学政通过电话连线方式参加。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司法定代表人孙明波、主管会计工作负责人于竹明及会计机构负责人（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  
适用 不适用
- 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
- 九、重大风险提示  
不适用
- 十、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	143

## 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	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
朝日集团	指	日本朝日集团控股株式会社
朝日啤酒	指	日本朝日啤酒株式会社
朝日投资公司	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
香港公司	指	青岛啤酒香港贸易有限公司
财务公司	指	青岛啤酒财务有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	不适用

#### 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	不适用

#### 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、 其他有关资料

适用 不适用

#### 七、 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	15,062,721,002	14,746,116,848	2.15
归属于上市公司股东的净利润	1,148,467,993	1,069,028,886	7.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,032,122,966	977,023,050	5.64
经营活动产生的现金流量净额	3,518,661,256	3,784,334,510	-7.02
	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	16,994,957,654	16,313,952,729	4.17
总资产	32,661,150,452	30,077,158,487	8.59

##### (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)	0.850	0.791	7.43
稀释每股收益(元/股)	0.850	0.791	7.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.764	0.723	5.64
加权平均净资产收益率(%)	6.80	6.29	增加0.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.11	5.75	增加0.36个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	-15,028,154
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	174,220,572
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,812,690
少数股东权益影响额	-6,668,985
所得税影响额	-23,365,716
合计	116,345,027

十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的经营范围是啤酒制造、销售以及与之相关的业务。目前公司在国内拥有 62 家全资和控股的啤酒生产企业，及 2 家联营及合营啤酒生产企业，分布于全国 20 个省、直辖市、自治区，规模和市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已行销世界 100 个国家和地区。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司核心竞争力无变化，详见公司 2016 年度报告。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，随着国内经济增长稳健回升，啤酒市场也呈现了企稳回升的良好势头。报告期内，国内啤酒行业实现啤酒产量 2,269 万千升，同比增长 0.8%（数据来源：国家统计局），但国内啤酒市场的复苏仍面临多重复杂因素：一方面，消费者消费需求多元化和消费结构升级给知名企业带来了更多的机会；另一方面，受中高端餐饮消费不振、外资啤酒和进口啤酒市场冲击影响，行业产能过剩矛盾仍较突出；同时，原材料价格、物流和人工成本的上涨，使企业面临较大的生产经营成本上升压力。

报告期内，本公司坚守“能力支撑品牌带动下的发展战略”和运营定力，抓住消费结构升级的机遇，加快创新驱动和产品结构调整优化升级，持续深化精细化管理，提高价值链整体运行效率，巩固和提升了公司核心竞争力，各项经营指标保持了良好增长态势。报告期内，公司共实现啤酒销量 453 万千升，同比增长 2%；实现营业收入人民币 150.63 亿元，同比增长 2.15%；实现净利润人民币 12.25 亿元，同比增长 14%；实现归属于上市公司股东的净利润为人民币 11.48 亿元，同比增长 7.43%。

报告期内，公司提出了“稳增长、调结构、稳中求进促发展”的工作方针，致力构建“沿海沿黄”基地市场战略带+以山东为核心的大基地市场圈+城市基地市场的立体化、结构化、层次化的市场布局，继续拓展国内、国际市场，广开增收途径，同时多措并举努力化解产能过剩和生产经营成本上升等不利因素。同时，在海外市场抓住“一带一路”战略机遇，聚焦资源，重点突破有区域影响力、有辐射带动能力和长远发展潜力的地区市场，完善市场网络布局，上半年青岛啤酒已行销全球 100 个国家和地区，海外销量同比增长 14%。

公司继续完善覆盖全国主要市场的销售网络，通过多种渠道和营销方式加大市场推广力度，提高厂商业务协同性，不断提升区域市场分销能力；同时合理控制市场费用投入，着力提升营销效率。公司持续推进产品结构优化与调整，加快新产品创新研发适应行业消费结构升级的新趋势，近年来成功推出了“经典 1903、全麦白啤、原浆、皮尔森精酿”等特色化新产品，为消费者提供了更丰富、多元化的产品体验，引领了消费潮流。公司加快向以听装啤酒和精酿产品为代表的高附加值产品的转型升级，并实现了纯生啤酒的包装升级，形成了更加完善的产品品类和品种结构的优化组合，推动了盈利能力提升。上半年，公司主品牌青岛啤酒共实现销量 212 万千升，其中“奥古特、鸿运当头、经典 1903、纯生啤酒”等高端产品共实现销量 90 万千升，保持了在中高端产品市场的竞争优势。

公司继续积极探索和实践实体经济与“互联网+”的深度融合，构建了“网络零售商+官方旗舰店+分销专营店+官方商城”的立体式电商渠道体系，公司搭建的自有电商渠道“青啤快购”APP 在移动端自上线以来已覆盖五十余个城市，多渠道满足了互联网时代消费者的购买需求和消费体验。

(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	15,062,721	14,746,117	2.15
营业成本	8,743,749	8,728,851	0.17
税金及附加	1,319,364	1,075,000	22.73
销售费用	3,073,838	3,075,597	-0.06
管理费用	542,783	618,127	-12.19
财务费用	-164,697	-128,501	-28.17
资产减值损失	1,990	3,652	-45.52
公允价值变动收益	236	-	-
其他收益	97,766	-	-
营业外收入	86,148	270,631	-68.17
营业外支出	37,534	155,882	-75.92
少数股东损益	76,444	5,491	1,292.04

(1) 营业收入

2017 年上半年营业收入同比增加 2.15%，主要原因是报告期内公司主营产品销量增加，使得营业收入增加所致。

(i) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	14,930,214	8,650,667	42.06	2.32	0.33	增加 1.15 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	14,930,214	8,650,667	42.06	2.32	0.33	增加 1.15 个百分点
主营业务分地区情况						
地区	营业收入		营业收入比上年增减 (%)			
山东地区	8,340,024		6.56			
华南地区	1,703,996		0.28			
华北地区	2,542,104		6.82			
华东地区	1,529,481		2.02			
东南地区	495,673		-45.78			
港澳及其他海外地区	318,936		17.25			
合并	14,930,214		2.32			

备注：东南地区营业收入同比下降，主要是由于公司内部组织结构调整，使得东南地区市场范围发生变化所影响。

(2) 营业成本

2017 年上半年营业成本同比增加 0.17%，主要原因是报告期内公司主营产品销量增加，使得营业成本增加所致。

(3) 税金及附加

2017 年上半年税金及附加同比增加 22.73%，主要原因是报告期内销量上升使得消费税增加以及按财政部相关规定将房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费自管理费用调整计入税金及附加所致。

(4) 销售费用

2017 年上半年销售费用同比减少 0.06%，主要原因是报告期内部分区域市场费用减少所致。

(5) 管理费用

2017 年上半年管理费用同比减少 12.19%，主要原因是报告期内按财政部相关规定房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费自管理费用调整计入税金及附加所致。

(6) 财务费用

2017 年上半年财务费用同比减少 28.17%，主要原因是报告期内利息收入同比增加所致。

(7) 资产减值损失

2017 年上半年资产减值损失同比减少 45.52%，主要原因是报告期内个别子公司计提的固定资产减值损失同比减少所致。

(8) 公允价值变动收益

2017 年上半年公允价值变动收益同比增加 236 千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购买货币市场基金，其公允价值变动形成利得计入当期损益所致。

(9) 其他收益

2017 年上半年其他收益同比增加 97,766 千元，主要原因是报告期内将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

(10) 营业外收入

2017 年上半年营业外收入同比减少 68.17%，主要原因是报告期内将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益，使得营业外收入同比减少所致。

(11) 营业外支出

2017 年上半年营业外支出同比减少 75.92%，主要原因是报告期内个别子公司处置固定资产及土地使用权损失同比减少所致。

(12) 少数股东损益

2017 年少数股东损益同比增加 1292.04%，主要原因是去年同期青岛啤酒（上海）实业有限公司存在少数股东，其少数股东分占其经营亏损所致。

## 2 现金流量表科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,518,661	3,784,335	-7.02
投资活动产生的现金流量净额	-495,846	-1,626,179	69.51
筹资活动产生的现金流量净额	-12,464	-515,237	97.58

### (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 7.02%，主要原因是去年同期青岛啤酒（上海）投资有限公司为本公司联营公司，本公司之全资子公司财务公司对其存在吸收存款所致。

### (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增加 69.51%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司收回理财本金，以及去年同期支付股权转让款所致。

### (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增加 97.58%，主要原因是报告期内个别子公司取得借款收到的现金同比增加，以及偿还债务支付的现金同比减少所致。

## 3 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	6,432	5,461	17.80

## 4 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1. 资产及负债状况

单位:千元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	11,761,010	36.01	8,572,685	28.50	37.19
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	20,236	0.06	-	-	-
应收票据	46,064	0.14	26,400	0.09	74.49

应收账款	226,068	0.69	124,647	0.41	81.37
预付款项	134,259	0.41	51,806	0.17	159.16
应收利息	98,790	0.30	71,557	0.24	38.06
其他应收款	154,978	0.47	233,844	0.78	-33.73
固定资产清理	2,397	0.01	1,159	0.004	106.85
应付账款	3,078,647	9.43	2,049,229	6.81	50.23
预收款项	450,759	1.38	1,320,882	4.39	-65.87
应交税费	925,090	2.83	396,467	1.32	133.33
应付股利	472,844	1.45	-	-	-

(1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初增加 37.19%，主要原因是报告期内经营活动产生现金净流入所致。

(2) 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报告期期末比期初增加 20,236 千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购买货币市场基金所致。

(3) 应收票据

应收票据报告期期末比期初增加 74.49%，主要原因是报告期内进入销售旺季部分子公司收取银行承兑汇票增加所致。

(4) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加 81.37%，主要原因是报告期内进入销售旺季使得部分子公司应收账款余额增加所致。

(5) 预付款项

预付款项报告期期末比期初增加 159.16%，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。

(6) 应收利息

应收利息报告期期末比期初增加 38.06%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司应收存放外部金融机构款项利息增加所致。

(7) 其他应收款

其他应收款报告期期末比期初减少 33.73%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购买固定收益金融理财产品到期所致。

(8) 固定资产清理

固定资产清理报告期期末比期初增加 106.85%，主要原因是报告期内部分子公司进入处置程序的固定资产增加所致。

(9) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 50.23%，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。

(10) 预收款项

预收款项报告期期末比期初减少 65.87%，主要原因是报告期内进入销售旺季部分子公司预收酒款结转收入所致。

(11) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 133.33%，主要原因是报告期末应交增值税、应交所得税、应交消费税增加所致。

(12) 应付股利

应付股利报告期期末比期初增加 472,844 千元，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。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**3. 其他说明**

(1) 债务资本率

本公司 2017 年 6 月 30 日的债务资本率为 0.01% (2016 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 2017 年 6 月 30 日, 本公司无资产抵押。(2016 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

2017 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 3.47 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

无

(6) 或有负债

无

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

经本公司第八届董事会审议批准，本公司之全资子公司财务公司开展了理财产品业务。财务公司于 2016 年购买且 2016 年末尚未到期的理财产品累计人民币 72,000 万元，2017 年上半年累计购买理财产品人民币 108,000 万元，截止报告期末，上述理财产品已有人民币 86,000 万元到期，本金及收益已全部到账，实现到期理财收益约人民币 751 万元；其他人民币 94,000 万元尚未到期。报告期内，本公司之全资子公司财务公司累计购买货币市场基金人民币 4,000 万元，实现投资收益约人民币 2.75 万元，尚未赎回的货币市场基金实现公允价值变动收益约人民币 23.60 万元。

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

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	186,346	87,066	15,653	153,368	21,156

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、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) 可能面对的风险**

适用 不适用

报告期内公司可能面对的风险无变化，详见 2016 年年度报告。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2016 年年度股东大会	2017-06-30	在上交所网站 www.sse.com.cn 披露	2017-07-03

股东大会情况说明

适用 不适用

2017 年 6 月 30 日召开的年度股东大会以普通决议案审议通过公司 2016 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、续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为财务报告及内部控制审计师等六项议案。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 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、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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					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

			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。					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								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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2017年度财务报告审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币660万元和198万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**五、破产重整相关事项**

适用 不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述		查询索引									
经公司董事会审议批准，本公司控股子公司-深朝日与朝日啤酒及其全资拥有的朝日投资公司于 2017 年 3 月 3 日签订两份新的《委托生产协议》，约定由深朝日分别接受朝日啤酒及朝日投资公司的委托，按照协议进行加工朝日啤酒产品并由其负责销售的持续关连交易，并确认该交易于 2017-2019 年度的上限额度。		有关该等持续关连交易事项的详情请见本公司于 2017 年 3 月 4 日在上交所网站发布的 H 股公告。									
报告期内本集团相关子公司进行的日常关联交易情况 单位：元 币种：人民币											
关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	关联交易	市场价格	交易价格	与市场参

				原则			额的比例 (%)	结算方式	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		28,582,283	0.19		
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		4,696,695	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		354,617,350	54.06		
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		406,640,962	0.52		
合计				/	/	794,537,290		/	/
大额销货退回的详细情况					不适用				
关联交易的说明					无				

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

(二) 资产收购或股权收购、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

适用 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

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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

适用 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

适用 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

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
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	2,609,690		2,609,690			
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	6,778,852	34,626,815	17,234,765			
日本朝日啤酒株式会社	股东的子公司	8,600,891	28,582,283	2,922,289			
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	692,118	5,495,133	1,075,202			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司		4,722		120,882,834	821,538,806	96,603,197
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司				64,873,239	189,095,751	101,506,919
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营公司				17,677,983	32,452,253	4,092,416
河北嘉禾啤酒有限公司	合营公司				1,555,884	244,802,033	28,468,238
合计		29,927,335	68,708,953	35,087,730	204,989,940	1,287,888,843	230,670,770
关联债权债务形成原因		日常交易					

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无
-----------------------	---

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											35,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											35,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											35,000		
担保总额占公司净资产的比例（%）											2.06		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							经本公司第八届董事会第十六次会议审议批准，本公司						

	及香港公司于2017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3.5亿元人民币给香港公司使用，公司为该笔授信切分提供反担保。由中国银行首尔分行向香港公司新发放33,800万元港币贷款，用于香港公司归还中国银行澳门分行33,800万元港币到期贷款。
--	--

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

公司积极贯彻落实国家“十三五”脱贫攻坚规划要求，按照党中央、国务院、监管部门关于扶贫开发的总体部署和要求，因地制宜地通过多种方式积极推动精准扶贫工作的开展。公司高度重视该项工作，成立了精准扶贫工作领导小组，组长包括公司董事长和总裁，明确了工作职责和分工，并制定了精准扶贫工作计划。切实把党中央精神和上级部署不折不扣落到实处，积极履行公司的扶贫社会责任。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

报告期内，公司积极参与慈善捐助等社会公益活动，回报社会，奉献爱心。通过青岛市教育发展基金会向“青岛大学-青啤奖学金”项目支出助学金 20 万元，扶助贫困学生；并通过青岛市残疾人基金会向残疾人捐款 10 万元，帮扶生活困难的残疾人群体。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	30
二、分项投入	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	20
4.2 资助贫困学生人数（人）	80
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	10
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	青岛市助残基金捐赠
三、所获奖项（内容、级别）	

### 4. 后续精准扶贫计划

公司将根据精准扶贫工作规划，持续开展对帮扶贫困地区和人口的物资捐赠与帮扶工作，深入了解贫困人口实际需要，深化开展物资支援、助老助残等系列公益活动，细致精准扶贫助贫，持续加大对帮扶贫困地区和贫困人口的精准扶贫力度。

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

**十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

报告期内，根据财政部 2017 年修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会 [2017]15 号）的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与本集团日常活动相关的政府补助，应当计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与本集团日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。该项会计政策变更对公司 2017 年 1-6 月财务报表累计影响额为：“其他收益”科目增加人民币 97,765,697 元，“营业外收入”科目减少人民币 97,765,697 元。

《企业会计准则第 16 号—政府补助》涉及的上述会计政策变更对本集团财务报表无实质性影响，不会对本集团 2017 年半年度的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股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

适用 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）

适用 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

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,346 户。其中：A 股 28,066 户，H 股股东 280 名。
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	37,999	370,463,448	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		40,395,979	2.99	0	未知		国有法人

中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红		24,000,000	1.78	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		国有法人
香港中央结算有限公司		11,195,263	0.83	0	未知		境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司		10,517,500	0.78	0	未知		国有法人
国信证券股份有限公司		9,033,574	0.67	0	未知		其他
香港金融管理局—自有资金		5,858,867	0.43	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	370,463,448	境外上市外资股	370,463,448				
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	40,395,979	人民币普通股	40,395,979				
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	24,000,000	人民币普通股	24,000,000				
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505				
香港中央结算有限公司	11,195,263	人民币普通股	11,195,263				
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	9,033,574	人民币普通股	9,033,574				
香港金融管理局—自有资金	5,858,867	人民币普通股	5,858,867				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)青啤集团持股数量包括了通过其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。</p> <p>(2)香港中央结算（代理人）有限公司持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。除上所述，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。</p>						
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

适用 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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

青岛啤酒股份有限公司

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	28 – 29
合并及公司利润表	30
合并及公司现金流量表	31
合并股东权益变动表	32
公司股东权益变动表	33
财务报表附注	34 – 141
补充资料	142

青岛啤酒股份有限公司

2017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)	2017年6月30日 合并 (未经审计)	2016年12月31日 合并	2017年6月30日 公司 (未经审计)	2016年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	(1)	11,761,010,361	8,572,685,245	5,120,368,791	3,412,002,240
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	(2)	20,236,015	-	-	-
应收票据	(3)	46,064,450	26,400,000	40,100,000	19,700,000
应收账款	(4),十三(1)	226,068,380	124,647,040	1,062,258,051	812,009,033
预付款项	(5)	134,258,813	51,806,259	82,275,655	24,993,651
应收利息	(6)	98,789,873	71,557,290	9,557,328	14,898,299
应收股利	十三(2)	-	-	64,457,872	1,354,063,724
其他应收款	(7),十三(3)	154,978,282	233,843,886	159,197,834	147,123,899
存货	(8)	1,829,576,327	2,412,442,780	565,499,578	823,095,523
其他流动资产	(9)	1,066,470,882	1,116,181,886	73,764,702	277,939,238
<b>流动资产合计</b>		<b>15,337,453,383</b>	<b>12,609,564,386</b>	<b>7,177,479,811</b>	<b>6,885,825,607</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	(10)	608,642	608,642	300,000	300,000
长期应收款	十三(4)	-	-	20,400,000	6,000,000
长期股权投资	(11),十三(5)	391,038,760	379,530,915	10,118,823,250	9,943,282,037
投资性房地产	(12)	24,587,071	24,946,020	31,384,486	31,577,276
固定资产	(13)	11,265,678,803	11,447,611,540	2,214,032,178	2,297,664,815
在建工程	(14)	160,767,369	193,446,726	58,361,387	45,141,139
固定资产清理	(15)	2,397,307	1,158,936	679,329	761,719
无形资产	(16)	2,866,280,418	2,974,746,773	596,654,312	630,198,434
商誉	(17)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(18)	35,134,177	39,921,000	4,503,330	6,221,005
递延所得税资产	(19)	1,201,208,393	1,042,209,554	752,621,879	671,265,463
其他非流动资产	(21)	68,892,147	56,310,013	6,430,467	2,639,524
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,323,697,069</b>	<b>17,467,594,101</b>	<b>13,804,190,618</b>	<b>13,635,051,412</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,661,150,452</b>	<b>30,077,158,487</b>	<b>20,981,670,429</b>	<b>20,520,877,019</b>

青岛啤酒股份有限公司

2017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	2017年6月30日 合并 (未经审计)	2016年12月31日 合并	2017年6月30日 公司 (未经审计)	2016年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	(22)	330,130,200	302,341,000	-	-
应付票据	(23)	265,641,675	307,516,920	56,890,000	76,500,000
应付账款	(24)	3,078,646,523	2,049,229,359	3,011,108,291	2,501,183,597
预收款项	(25)	450,759,122	1,320,882,187	265,031,378	1,027,556,435
应付职工薪酬	(26)	1,018,323,448	988,416,962	378,974,337	373,400,438
应交税费	(27)	925,089,979	396,466,643	121,889,395	86,703,934
应付利息		854,729	737,291	-	-
应付股利	(28)	472,843,978	-	472,843,978	-
其他应付款	(29)	5,691,583,151	4,918,819,305	2,637,764,816	2,353,717,365
一年内到期的非流动负债	(30)	410,591	376,372	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,234,283,396</b>	<b>10,284,786,039</b>	<b>6,944,502,195</b>	<b>6,419,061,769</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	(31)	1,250,520	1,376,480	-	-
专项应付款	(32)	133,854,738	175,014,368	15,440,660	15,440,660
递延收益	(33)	1,947,122,724	1,948,814,560	56,436,813	61,307,433
长期应付职工薪酬	(34)	519,356,611	538,957,516	286,107,914	288,026,884
递延所得税负债	(19)	234,489,862	249,069,955	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,836,074,455</b>	<b>2,913,232,879</b>	<b>357,985,387</b>	<b>364,774,977</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,070,357,851</b>	<b>13,198,018,918</b>	<b>7,302,487,582</b>	<b>6,783,836,746</b>
<b>股东权益</b>					
股本	(35)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(36)	3,444,192,440	3,444,189,700	4,306,631,756	4,306,629,016
其他综合收益	(37)	(44,771,252)	(50,149,422)	(49,477,000)	(49,477,000)
盈余公积	(38)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(39)	142,496,409	142,496,409	-	-
未分配利润	(40)	10,701,352,882	10,025,728,867	6,670,340,916	6,728,201,082
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>16,994,957,654</b>	<b>16,313,952,729</b>	<b>13,679,182,847</b>	<b>13,737,040,273</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>595,834,947</b>	<b>565,186,840</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>17,590,792,601</b>	<b>16,879,139,569</b>	<b>13,679,182,847</b>	<b>13,737,040,273</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>32,661,150,452</b>	<b>30,077,158,487</b>	<b>20,981,670,429</b>	<b>20,520,877,019</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人: 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2017年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2016年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2017年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)	2016年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)
<b>一、营业收入</b>	(41),十三(6)	15,062,721,002	14,746,116,848	10,203,155,962	9,794,512,213
减: 营业成本	(41),(45),十三(6),(7)	(8,743,749,045)	(8,728,850,579)	(7,730,667,934)	(7,230,733,348)
税金及附加	(42)	(1,319,364,035)	(1,074,999,656)	(304,849,988)	(278,131,798)
销售费用	(43),(45),十三(7)	(3,073,837,935)	(3,075,597,006)	(1,671,341,618)	(1,732,352,487)
管理费用	(44),(45),十三(7)	(542,783,121)	(618,127,361)	(161,577,563)	(200,248,604)
财务费用 - 净额	(46)	164,697,006	128,500,915	22,904,183	27,959,912
资产减值(损失)/转回	(50)	(1,989,739)	(3,652,458)	89,641,945	437,880
加: 公允价值变动收益	(47)	236,015	-	-	-
投资收益	(48),十三(8)	33,745,993	29,324,814	75,572,099	188,273,191
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,182,374	29,320,541	25,749,871	29,259,953
其他收益	(49)	97,765,697	-	6,016,008	-
<b>二、营业利润</b>		1,677,441,838	1,402,715,517	528,853,094	569,716,959
加: 营业外收入	(51)	86,148,441	270,631,425	18,148,106	28,714,525
其中: 非流动资产处置利得		736,480	216,974	63,382	2,310
减: 营业外支出	(52)	(37,534,410)	(155,881,955)	(11,386,357)	(8,087,688)
其中: 非流动资产处置损失		(15,764,634)	(154,425,835)	(2,091,450)	(7,425,990)
<b>三、利润总额</b>		1,726,055,869	1,517,464,987	535,614,843	590,343,796
减: 所得税费用	(53)	(501,144,342)	(442,944,614)	(120,631,031)	(104,087,006)
<b>四、净利润</b>		1,224,911,527	1,074,520,373	414,983,812	486,256,790
归属于母公司股东的净利润		1,148,467,993	1,069,028,886	414,983,812	486,256,790
少数股东损益		76,443,534	5,491,487	不适用	不适用
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	(37)	5,378,170	(3,489,136)	-	-
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					
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		134,129	78,582	-	-
外币报表折算差额		5,244,041	(3,567,718)	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,230,289,697	1,071,031,237	414,983,812	486,256,790
归属于母公司股东的综合收益总额		1,153,846,163	1,065,539,750	414,983,812	486,256,790
归属于少数股东的综合收益总额		76,443,534	5,491,487	不适用	不适用
<b>七、每股收益</b>					
基本每股收益	(54)	0.850	0.791	不适用	不适用
稀释每股收益	(54)	0.850	0.791	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: 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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	2017年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2016年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2017年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)	2016年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,113,453,305	15,872,954,189	10,597,889,192	10,399,173,799
收到的税费返还		11,363,666	11,436,028	6,532,430	6,286,806
收到其他与经营活动有关的现金	(55)(a)	411,369,082	702,378,412	167,608,128	192,381,540
经营活动现金流入小计		16,536,186,053	16,586,768,629	10,772,029,750	10,597,842,145
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,671,882,805)	(6,926,623,988)	(7,835,905,388)	(6,654,907,504)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,040,556,539)	(1,945,040,313)	(720,795,332)	(710,226,260)
支付的各项税费		(2,564,488,923)	(2,311,227,862)	(708,652,535)	(713,254,972)
支付其他与经营活动有关的现金	(55)(b)	(1,740,596,530)	(1,619,541,956)	(973,926,745)	(881,045,003)
经营活动现金流出小计		(13,017,524,797)	(12,802,434,119)	(10,239,280,000)	(8,959,433,739)
经营活动产生的现金流量净额	(56)(a)	3,518,661,256	3,784,334,510	532,749,750	1,638,408,406
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金	(55)(e)	959,900,000	300,000,000	130,600,000	947,400,000
取得投资收益所收到的现金		22,375,017	28,758,223	1,350,387,945	98,543,499
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		1,099,433	15,954,570	701,774	1,122,916
收到其他与投资活动有关的现金	(55)(c)	202,820,609	314,264,388	340,000	3,980,100
投资活动现金流入小计		1,186,195,059	658,977,181	1,482,029,719	1,051,046,515
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(347,048,629)	(401,468,498)	(67,029,879)	(89,067,574)
投资支付的现金	(55)(f)	(1,120,000,000)	(1,697,312,001)	(240,317,130)	(965,512,001)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(56)(b)	(20,317,130)	(10,000,000)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(55)(d)	(194,674,831)	(176,375,313)	(320,684)	(1,375,620)
投资活动现金流出小计		(1,682,040,590)	(2,285,155,812)	(307,667,693)	(1,055,955,195)
投资活动产生的现金流量净额		(495,845,531)	(1,626,178,631)	1,174,362,026	(4,908,680)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		335,301,600	46,000,000	-	-
筹资活动现金流入小计		335,301,600	46,000,000	-	-
偿还债务支付的现金		(298,691,600)	(507,710,450)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(48,786,649)	(52,958,599)	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(45,540,427)	(45,276,000)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(287,686)	(568,178)	-	-
筹资活动现金流出小计		(347,765,935)	(561,237,227)	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		(12,464,335)	(515,237,227)	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,866,582)	5,518,018	2,377,450	2,970,456
五、现金及现金等价物净增加额	(56)(a)	3,008,484,808	1,648,436,670	1,709,489,226	1,636,470,182
加：期初现金及现金等价物余额		7,929,473,031	7,575,374,183	3,382,727,922	2,714,972,098
六、期末现金及现金等价物余额	(56)(c)	10,937,957,839	9,223,810,853	5,092,217,148	4,351,442,280

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：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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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					未分配利润	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			
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	(37)	-	-	(3,489,136)	-	-	-	-	(3,489,136)
利润分配	(40)	-	-	-	-	-	(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
2017年1月1日期初余额		1,350,982,795	3,444,189,700	(50,149,422)	1,400,704,380	142,496,409	10,025,728,867	565,186,840	16,879,139,569
2017年1-6月份增减变动额 (未经审计)		-	2,740	5,378,170	-	-	675,624,015	30,648,107	711,653,032
综合收益总额		-	-	5,378,170	-	-	1,148,467,993	76,443,534	1,230,289,697
净利润		-	-	-	-	-	1,148,467,993	76,443,534	1,224,911,527
其他综合收益	(37)	-	-	5,378,170	-	-	-	-	5,378,170
利润分配	(40)	-	-	-	-	-	(472,843,978)	(45,540,427)	(518,384,405)
对股东的分配		-	-	-	-	-	(472,843,978)	(45,540,427)	(518,384,405)
其他		-	2,740	-	-	-	-	(255,000)	(252,260)
2017年6月30日余额 (未经审计)		1,350,982,795	3,444,192,440	(44,771,252)	1,400,704,380	142,496,409	10,701,352,882	595,834,947	17,590,792,601

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: 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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
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	(40)	-	-	-	-	(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
2017年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,306,629,016	(49,477,000)	1,400,704,380	6,728,201,082	13,737,040,273
2017年1-6月份增减变动额(未经审计)		-	2,740	-	-	(57,860,166)	(57,857,426)
综合收益总额		-	-	-	-	414,983,812	414,983,812
净利润		-	-	-	-	414,983,812	414,983,812
利润分配	(40)	-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
对股东的分配		-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
其他		-	2,740	-	-	-	2,740
2017年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,631,756	(49,477,000)	1,400,704,380	6,670,340,916	13,679,182,847

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: 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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，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五(1)，本期合并范围未发生变化。

本财务报表由本公司董事会于 2017 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(22))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(28)。

#### (1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

本财务报表的若干披露已根据香港《公司条例》的要求进行调整。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (5) 企业合并(续)

##### (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。

#### (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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

##### (a) 外币交易(续)

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

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

##### (i) 金融资产分类(续)

###### 持有至到期投资

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

##### (ii) 确认和计量

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

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

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

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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

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。

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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

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

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。

#### (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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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、包装物、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物分别采用一次转销法和分期摊销法进行摊销。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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进行合并；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。其中，购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

##### (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。

##### (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))。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

### (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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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。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) 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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

营销网络为本公司在业务合并及企业合并过程中识别出的销售渠道，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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

### (22) 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很可能流入本集团，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。

### (23) 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失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；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，计入专项应付款。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并按照上述政府补助的规定进行会计处理。取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，作为资本公积处理。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 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。

### (25) 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 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) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营损益包括其经营损益和处置损益。

### (27) 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (28) 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(17))。

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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 1,740,144 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：3,832,393 元)；于 2017 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 379,697,561 元(2016 年 12 月 31 日：391,192,662 元)(附注四(13))。

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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (28) 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本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 2017 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 1,201,208,393 元。如附注四(19)所述，于 2017 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 773,221,000 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) 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《中国人身保险业务经验生命表 2010—2013》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，并在未来年度计入其他综合收益。

#### (29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团已采用上述准则编制截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表，财务报表项目已根据上述准则进行列报。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	3% - 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、11% 及 6%
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 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) 香港利得税及澳门所得补充税

本公司之子公司青岛啤酒香港贸易有限公司(“香港公司”)及亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)分别成立于中国香港及中国澳门，并分别适用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%。

(3) 增值税及营业税

根据修订后的《中华人民共和国增值税暂行条例》，本集团按啤酒等产品销售收入的 17%的增值税率计算销项增值税，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。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司之子公司青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)的金融业务收入和本公司之子公司青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)的工程业务收入适用增值税，税率分别为 6%和 11%，2016 年 5 月 1 日前上述业务适用营业税，税率分别为 5%和 3%。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (4) 消费税

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

本公司之子公司青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)、青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)、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 41,883,000 元，该欠缴消费税系当地政府给予的税费缓缴的优惠。

#### (5) 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
库存现金	429,413	411,137
银行存款	671,336,809	567,807,084
存放同业款项(i)	10,266,272,671	7,362,521,925
存放中央银行款项(ii)	782,600,000	601,010,000
其他货币资金(iii)	40,371,468	40,935,099
	<u>11,761,010,361</u>	<u>8,572,685,245</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>99,208,277</u>	<u>98,097,375</u>

(i) 系本公司之子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2017年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的7%(2016年12月31日：7%)。

(iii) 于2017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31,645,468元(2016年12月31日：31,588,099元)；本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注四(23))的保证金存款8,026,000元(2016年12月31日：8,647,000元)；其他保证金700,000元(2016年12月31日：700,000元)。

(iv) 于2017年6月30日，存放在境外的款项系本公司之子公司香港公司和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

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
货币资金	11,761,010,361	8,572,685,245
其他应收款 - 存放非金融机构款项	1,278,946	92,885
减：受到限制的银行存款	(1,360,000)	(1,360,000)
受到限制的存放中央银行款项	(782,600,000)	(601,010,000)
受到限制的其他货币资金	(40,371,468)	(40,935,099)
	<u>10,937,957,839</u>	<u>7,929,473,031</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
- 货币市场基金	<u>20,236,015</u>	<u>-</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司之子公司财务公司购买的基金管理公司发行的货币市场基金,于 2017 年 6 月 30 日,其公允价值根据基金管理公司发布的 2017 年 6 月最后一个交易日的收益公告确定。

#### (3) 应收票据

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>46,064,450</u>	<u>26,400,000</u>

于 2017 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 167,982,562 元(2016 年 12 月 31 日:均为已终止确认的银行承兑汇票,金额为 149,575,200 元),无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2016 年 12 月 31 日:无)。

于 2017 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(2016 年 12 月 31 日:无)。

#### (4) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应收账款	419,387,475	317,973,385
减: 坏账准备	<u>(193,319,095)</u>	<u>(193,326,345)</u>
	<u>226,068,380</u>	<u>124,647,040</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的方式或者给予客户 30 - 100 天的信用期。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	224,134,857	122,294,348
六个月到一年	1,943,954	2,413,781
一到二年	173,534	119,200
二到三年	743,683	757,264
三到四年	66,448	110,102
四到五年	57,235	-
五年以上	192,267,764	192,278,690
	<u>419,387,475</u>	<u>317,973,385</u>

应收账款主要依据业务发生日期入账，按入账日期列示的账龄与按发票日期列示的账龄基本一致。

于 2017 年 6 月 30 日，应收账款 18,686,983 元(2016 年 12 月 31 日：14,837,330 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以全部或部分收回，故未单独或全额计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	18,497,290	13,709,044
六个月到一年	120,062	1,104,627
一到二年	69,631	23,659
	<u>18,686,983</u>	<u>14,837,330</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)				2016 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	28,851,710	6.88%	(28,851,710)	100%	28,851,710	9.07%	(28,851,710)	100%
按组合计提坏账准备 组合 C	390,535,765	93.12%	(164,467,385)	42.11%	289,121,675	90.93%	(164,474,635)	56.89%
	<u>419,387,475</u>	100%	<u>(193,319,095)</u>	46.10%	<u>317,973,385</u>	100%	<u>(193,326,345)</u>	60.80%

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 应收账款(续)

(c) 于 2017 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”)	2,609,690	(2,609,690)	100%	(iii)
	<u>28,851,710</u>	<u>(28,851,710)</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。

(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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			2016 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	224,134,857	-	-	122,294,348	-	-
六个月到一年	1,943,954	(97,198)	5%	2,413,781	(120,689)	5%
一到二年	173,534	(86,767)	50%	119,200	(59,600)	50%
二到三年	743,683	(743,683)	100%	757,264	(757,264)	100%
三到四年	66,448	(66,448)	100%	110,102	(110,102)	100%
四到五年	57,235	(57,235)	100%	-	-	-
五年以上	163,416,054	(163,416,054)	100%	163,426,980	(163,426,980)	100%
	<u>390,535,765</u>	<u>(164,467,385)</u>	<u>42.11%</u>	<u>289,121,675</u>	<u>(164,474,635)</u>	<u>56.89%</u>

(e) 本期计提的坏账准备金额为 121,648 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备减少 1,416 元，收回的坏账准备金额为 127,482 元。

(f) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无实际核销的应收账款(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：6,571 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 应收账款(续)

(g) 于 2017 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>66,249,079</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>15.80%</u>

(h) 于 2017 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	128,462,936	95.68%	46,527,120	89.81%
一到二年	536,103	0.40%	112,760	0.22%
二到三年	1,478,452	1.10%	1,804,909	3.48%
三年以上	3,781,322	2.82%	3,361,470	6.49%
	<u>134,258,813</u>	<u>100%</u>	<u>51,806,259</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 5,795,877 元(2016 年 12 月 31 日：5,279,139 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2017 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>55,122,688</u>	<u>41.06%</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (6) 应收利息

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应收利息	<u>98,789,873</u>	<u>71,557,290</u>

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

#### (7) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
备用金	22,902,761	22,053,131
应收工程及设备款(i)	21,472,837	26,238,208
代垫回收瓶款	19,960,634	42,144,059
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	16,184,791	19,750,335
经销商信贷(ii)	5,100,000	7,100,000
出口退税	4,148,379	5,598,156
购买国债逆回购投资	-	79,900,000
其他	122,139,075	87,742,140
	<u>229,350,124</u>	<u>307,967,676</u>
减：坏账准备	<u>(74,371,842)</u>	<u>(74,123,790)</u>
	<u>154,978,282</u>	<u>233,843,886</u>

(i) 系本公司之子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”)应收外部公司的工程款及设备款。

(ii) 系本公司之子公司财务公司向本公司之经销商提供的贷款，将于 2018 年 6 月到期。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	143,801,201	222,358,023
六个月到一年	6,455,877	4,687,350
一到二年	1,403,724	5,115,624
二到三年	6,786,299	5,056,572
三到四年	1,013,688	2,053,816
四到五年	1,720,531	432,609
五年以上	68,168,804	68,263,682
	<u>229,350,124</u>	<u>307,967,676</u>

本集团未对其他应收款设定明确的信用期，因此于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)				2016 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	7.60%	(17,441,647)	100%	17,441,647	5.66%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	8,831,085	3.85%	-	-	10,115,864	3.29%	-	-
组合 C	203,077,392	88.55%	(56,930,195)	28.03%	280,410,165	91.05%	(56,682,143)	20.21%
	<u>229,350,124</u>	<u>100%</u>	<u>(74,371,842)</u>	<u>32.43%</u>	<u>307,967,676</u>	<u>100%</u>	<u>(74,123,790)</u>	<u>24.07%</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			2016 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	141,655,642	-	-	219,841,914	-	-
六个月到一年	3,989,151	(199,458)	5%	3,010,220	(150,511)	5%
一到二年	1,403,724	(701,862)	50%	2,052,798	(1,026,399)	50%
二到三年	5,422,299	(5,422,299)	100%	5,056,572	(5,056,572)	100%
三到四年	1,013,688	(1,013,688)	100%	965,016	(965,016)	100%
四到五年	636,730	(636,730)	100%	432,609	(432,609)	100%
五年以上	48,956,158	(48,956,158)	100%	49,051,036	(49,051,036)	100%
	<u>203,077,392</u>	<u>(56,930,195)</u>	<u>28.03%</u>	<u>280,410,165</u>	<u>(56,682,143)</u>	<u>20.21%</u>

(e) 本期计提的坏账准备金额为 577,420 元，转回的坏账准备金额为 321,991 元。

(f) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，实际核销的其他应收款为 7,377 元。

(g) 于 2017 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 应收工程款	19,002,178	六个月以内	8.29%	-
第二名 代垫回收瓶款	18,662,470	六个月以内	8.14%	-
第三名 应收土地退还款	8,584,437	五年以上	3.74%	(8,584,437)
第四名 应收材料款	5,000,000	五年以上	2.18%	(5,000,000)
第五名 应收材料款	4,616,730	五年以上	2.01%	(4,616,730)
	<u>55,865,815</u>		<u>24.36%</u>	<u>(18,201,167)</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			2016 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	529,405,459	(1,609,530)	527,795,929	526,264,352	(1,629,861)	524,634,491
包装物	592,971,968	(3,940,576)	589,031,392	751,529,177	(4,100,245)	747,428,932
低值易耗品	63,652,313	-	63,652,313	47,281,048	-	47,281,048
委托加工物资	1,972,086	-	1,972,086	11,485,076	-	11,485,076
在产品	353,892,378	-	353,892,378	402,043,549	-	402,043,549
产成品	293,232,229	-	293,232,229	679,569,684	-	679,569,684
	<u>1,835,126,433</u>	<u>(5,550,106)</u>	<u>1,829,576,327</u>	<u>2,418,172,886</u>	<u>(5,730,106)</u>	<u>2,412,442,780</u>

##### (b) 存货账面余额本期变动分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	526,264,352	2,195,392,325	(2,192,251,218)	529,405,459
包装物	751,529,177	3,746,810,133	(3,905,367,342)	592,971,968
低值易耗品	47,281,048	173,006,269	(156,635,004)	63,652,313
委托加工物资	11,485,076	37,159,718	(46,672,708)	1,972,086
在产品	402,043,549	2,986,700,967	(3,034,852,138)	353,892,378
产成品	679,569,684	8,376,923,445	(8,763,260,900)	293,232,229
	<u>2,418,172,886</u>	<u>17,515,992,857</u>	<u>(18,099,039,310)</u>	<u>1,835,126,433</u>

##### (c) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(1,629,861)	-	-	20,331	(1,609,530)
包装物	(4,100,245)	-	-	159,669	(3,940,576)
	<u>(5,730,106)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>180,000</u>	<u>(5,550,106)</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	本期已处置

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 其他流动资产

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(10))	940,000,000	720,000,000
预缴企业所得税	37,192,335	155,807,742
待抵扣增值税额	31,482,628	158,747,492
待认证进项税额	56,501,118	81,133,475
其他	1,294,801	493,177
	<u>1,066,470,882</u>	<u>1,116,181,886</u>

#### (10) 可供出售金融资产

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
- 理财产品	940,000,000	720,000,000
以成本计量		
- 可供出售权益工具	9,261,821	9,261,821
减：可供出售权益工具减值准备	(8,653,179)	(8,653,179)
	<u>940,608,642</u>	<u>720,608,642</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售 金融资产(附注四(9))	<u>(940,000,000)</u>	<u>(720,000,000)</u>
	<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：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售金融资产均系本公司之子公司财务公司购买的非保本浮动收益理财产品，均将于一年内到期，列示于其他流动资产。于 2017 年 6 月 30 日，其账面价值均接近公允价值。公允价值是基于管理层判断的预计收益的折现现金流，属于第三层次公允价值计量。

于 2017 年 6 月 30 日，分类为可供出售金融资产的理财产品的最大信用风险敞口为其账面价值。

上述可供出售金融资产并未逾期或减值。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2016 年 12 月 31 日	本期变化 (未经审计)	2017 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>

	2016 年 12 月 31 日	本期变化 (未经审计)	2017 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>

(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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (11) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	237,937,491	226,219,372
联营企业 (b)	154,321,269	154,531,543
	<u>392,258,760</u>	<u>380,750,915</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>391,038,760</u>	<u>379,530,915</u>

#### (a) 合营企业

	本期增减变动(未经审计)					2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
	2016 年 12 月 31 日	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		
河北嘉禾啤酒有限公司 (“河北嘉禾公司”)	226,219,372	11,718,119	-	-	-	237,937,491	-

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五(2)(b)。

#### (b) 联营企业

	本期增减变动(未经审计)					2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
	2016 年 12 月 31 日	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		
烟台啤酒青岛朝日有限公 司(“烟啤朝日公司”)	132,718,159	12,262,592	-	-	(14,811,398)	130,169,353	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	16,870,025	2,110,438	-	2,740	-	18,983,203	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公 司”)	1,770,091	(341,278)	-	-	-	1,428,813	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”)	1,953,268	432,503	134,129	-	-	2,519,900	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>154,531,543</u>	<u>14,464,255</u>	<u>134,129</u>	<u>2,740</u>	<u>(14,811,398)</u>	<u>154,321,269</u>	<u>(1,220,000)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)(c)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 投资性房地产

##### 房屋建筑物

##### 原价

2016 年 12 月 31 日	53,430,046
本期增加 - 固定资产转入(未经审计)(i)	1,097,869
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	54,527,915

##### 累计折旧

2016 年 12 月 31 日	(27,877,439)
本期增加(未经审计)	(1,456,818)
计提	(822,551)
固定资产转入(i)	(634,267)
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	(29,334,257)

##### 减值准备

2016 年 12 月 31 日	(606,587)
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	(606,587)

##### 账面价值

2017 年 6 月 30 日(未经审计)	24,587,071
2016 年 12 月 31 日	24,946,020

(i) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值 463,602 元(原价为 1,097,869 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无以公允价值计量的投资性房地产(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产(2016 年 12 月 31 日：无)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 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					
2016 年 12 月 31 日	7,100,793,985	10,996,820,185	363,886,714	849,498,987	19,310,999,871
本期增加(未经审计)	98,174,291	266,138,093	3,337,202	23,654,438	391,304,024
购置	-	2,582,456	3,337,202	23,654,438	29,574,096
在建工程转入	98,174,291	263,555,637	-	-	361,729,928
本期减少(未经审计)	(48,289,741)	(331,992,481)	(8,725,237)	(17,144,932)	(406,152,391)
处置及报废	(20,055,875)	(164,762,442)	(8,725,237)	(17,144,932)	(210,688,486)
转入在建工程(i)	(27,135,997)	(167,230,039)	-	-	(194,366,036)
转入投资性房地产	(1,097,869)	-	-	-	(1,097,869)
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	7,150,678,535	10,930,965,797	358,498,679	856,008,493	19,296,151,504
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(1,519,006,075)	(5,214,672,163)	(207,427,882)	(531,089,549)	(7,472,195,669)
本期增加 - 计提(未经审计)	(95,243,956)	(304,238,531)	(14,245,054)	(49,620,465)	(463,348,006)
本期减少(未经审计)	17,940,078	245,295,887	7,948,029	13,584,541	284,768,535
处置及报废	11,140,065	138,916,495	7,948,029	13,584,541	171,589,130
转入在建工程(i)	6,165,746	106,379,392	-	-	112,545,138
转入投资性房地产	634,267	-	-	-	634,267
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,596,309,953)	(5,273,614,807)	(213,724,907)	(567,125,473)	(7,650,775,140)
减值准备					
2016 年 12 月 31 日	(61,378,013)	(327,459,767)	(2,305,197)	(49,685)	(391,192,662)
本期增加 - 计提(未经审计)	-	(1,696,911)	(22,568)	(20,665)	(1,740,144)
本期减少 - 处置及报废(未经审计)	356,590	12,429,573	449,082	-	13,235,245
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	(61,021,423)	(316,727,105)	(1,878,683)	(70,350)	(379,697,561)
账面价值					
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	5,493,347,159	5,340,623,885	142,895,089	288,812,670	11,265,678,803
2016 年 12 月 31 日	5,520,409,897	5,454,688,255	154,153,635	318,359,753	11,447,611,540

(i) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值为 81,820,898 元(原价 194,366,036 元，累计折旧 112,545,138 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 固定资产(续)

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无用以抵押的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 463,348,006 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：411,349,161 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 412,908,713 元、4,853,486 元及 45,585,807 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：366,627,174 元、5,845,064 元及 38,876,923 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 361,729,928 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：339,139,338 元)。

#### (a) 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为 95,529,558 元(原价为 319,535,421 元)的房屋建筑物及机器设备(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 80,756,169 元，原价为 193,706,174 元)由于产品更新等原因暂时闲置，本集团管理层计划对该些资产进行内部调拨使用。具体分析如下：

	原价 (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	289,959,501	(185,102,653)	(15,496,810)	89,360,038
房屋及建筑物	29,575,920	(12,735,003)	(10,671,397)	6,169,520
	<u>319,535,421</u>	<u>(197,837,656)</u>	<u>(26,168,207)</u>	<u>95,529,558</u>

#### (b) 融资租入的固定资产

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无融资租入的固定资产(2016 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固定资产进行了减值测试，并计提了固定资产减值准备 1,740,144 元。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 固定资产(续)

##### (d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，金额如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
未办妥产权证书的原因	账面价值	账面价值
办理过程中	557,354,000	486,110,000
无法办理	42,608,000	48,633,000
	<u>599,962,000</u>	<u>534,743,000</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(16)。

#### 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
汉斯宝鸡部分房屋建筑物	办理过程中
扬州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	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
扬州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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 在建工程

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			2016 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
廊坊公司搬迁项目	23,167,082	-	23,167,082	13,484,798	-	13,484,798
一厂生产线改造	22,518,375	-	22,518,375	17,950,454	-	17,950,454
二厂生产线改造	17,281,476	-	17,281,476	12,755,649	-	12,755,649
榆林公司生产线改造	17,224,575	-	17,224,575	-	-	-
张家口公司新建厂项目	17,049,140	-	17,049,140	16,344,643	-	16,344,643
五厂生产线改造	8,511,548	-	8,511,548	3,465,804	-	3,465,804
上海投资公司厂房建设	7,566,516	-	7,566,516	7,409,926	-	7,409,926
九江公司生产线改造	7,138,089	-	7,138,089	934,674	-	934,674
随州公司搬迁项目	5,910,809	-	5,910,809	71,104,298	-	71,104,298
上海销售办公楼建设	4,553,466	-	4,553,466	3,258,376	-	3,258,376
渭南公司搬迁项目	4,376,709	-	4,376,709	2,928,903	-	2,928,903
新松江制造生产线改造	2,652,215	-	2,652,215	1,686,760	-	1,686,760
杭州公司生产线改造	2,599,166	-	2,599,166	283,019	-	283,019
泸州公司生产线改造	2,215,644	-	2,215,644	1,238,185	-	1,238,185
三厂生产线改造	1,752,160	-	1,752,160	2,182,747	-	2,182,747
济南公司生产线改造	1,733,261	-	1,733,261	511,090	-	511,090
彭城公司生产线改造	1,382,763	-	1,382,763	312,613	-	312,613
厦门公司生产线改造	1,099,376	-	1,099,376	948,433	-	948,433
其他	12,034,999	-	12,034,999	36,646,354	-	36,646,354
	<u>160,767,369</u>	<u>-</u>	<u>160,767,369</u>	<u>193,446,726</u>	<u>-</u>	<u>193,446,726</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至2017年6月30日止6个月期间

(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) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016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)	2017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
廊坊公司搬迁项目	299,220,000	13,484,798	9,682,284	-	23,167,082	12%	9%	自有资金
一厂生产线改造	50,257,599	17,950,454	13,267,343	(8,699,422)	22,518,375	60%	59%	自有资金
二厂生产线改造	189,699,000	12,755,649	20,098,467	(15,572,640)	17,281,476	78%	78%	自有资金
榆林公司生产线改造	20,872,027	-	19,440,623	(2,216,048)	17,224,575	93%	93%	自有资金
张家口公司新建厂项目	400,000,000	16,344,643	704,497	-	17,049,140	4%	4%	自有资金
五厂生产线改造	17,518,381	3,465,804	8,172,621	(3,126,877)	8,511,548	69%	66%	自有资金
上海投资公司厂房建设	10,887,500	7,409,926	156,590	-	7,566,516	74%	74%	自有资金
九江公司生产线改造	69,700,000	934,674	6,516,794	(313,379)	7,138,089	59%	58%	自有资金
随州公司搬迁项目	268,000,000	71,104,298	40,982,379	(106,175,868)	5,910,809	87%	85%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	3,258,376	1,295,090	-	4,553,466	3%	3%	自有资金
渭南公司搬迁项目	308,330,000	2,928,903	1,811,099	(363,293)	4,376,709	86%	84%	自有资金
新松江制造生产线改造	11,428,000	1,686,760	8,559,834	(7,594,379)	2,652,215	90%	90%	自有资金
杭州公司生产线改造	6,638,504	283,019	3,981,510	(1,665,363)	2,599,166	64%	64%	自有资金
泸州公司生产线改造	19,777,100	1,238,185	14,165,427	(13,187,968)	2,215,644	92%	86%	自有资金
三厂生产线改造	4,130,277	2,182,747	249,690	(680,277)	1,752,160	61%	61%	自有资金
济南公司生产线改造	7,414,757	511,090	1,369,381	(147,210)	1,733,261	25%	25%	自有资金
彭城公司生产线改造	2,700,000	312,613	1,382,763	(312,613)	1,382,763	63%	63%	自有资金
厦门公司生产线改造	12,591,554	948,433	7,151,120	(7,000,177)	1,099,376	64%	64%	自有资金
其他		36,646,354	170,063,059	(194,674,414)	12,034,999			
		<u>193,446,726</u>	<u>329,050,571</u>	<u>(361,729,928)</u>	<u>160,767,369</u>			

截至2017年6月30日止6个月期间，本集团在建工程中无新增的借款费用资本化金额(截至2016年6月30日止6个月期间：无)。

##### (b) 在建工程减值准备

截至2017年6月30日止6个月期间，本集团未计提或核销在建工程减值准备(截至2016年6月30日止6个月期间：无)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 固定资产清理

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
机器设备	<u>2,397,307</u>	<u>1,158,936</u>

#### (16) 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						
2016 年 12 月 31 日	2,511,821,119	449,743,612	18,629,100	974,935,670	373,203,139	4,328,332,640
本期增加 - 购置 (未经审计)	4,810,767	-	-	-	2,157,429	6,968,196
本期减少 - 处置 (未经审计)	-	-	-	-	(22,074)	(22,074)
2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,516,631,886	449,743,612	18,629,100	974,935,670	375,338,494	4,335,278,762

累计摊销						
2016 年 12 月 31 日	(389,845,357)	(242,958,273)	(18,629,100)	(542,800,550)	(159,352,587)	(1,353,585,867)
本期增加 - 计提 (未经审计)	(32,503,067)	(18,749,339)	-	(49,072,402)	(15,097,714)	(115,422,522)
本期减少 - 处置 (未经审计)	-	-	-	-	10,045	10,045
2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	(422,348,424)	(261,707,612)	(18,629,100)	(591,872,952)	(174,440,256)	(1,468,998,344)

账面价值						
2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,094,283,462	188,036,000	-	383,062,718	200,898,238	2,866,280,418
2016 年 12 月 31 日	2,121,975,762	206,785,339	-	432,135,120	213,850,552	2,974,746,773

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 115,422,522 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 102,620,945 元)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无用以抵押的无形资产(2016 年 12 月 31 日: 无)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团账面价值约 824,507 元(2016 年 12 月 31 日: 839,000 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 2017 年 6 月 30 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 32,278,384 元(2016 年 12 月 31 日: 31,105,000 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (17) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉 -				
新银麦公司	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) -				
新银麦公司	-	-	-	-
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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (17) 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：

	2017年6月30日 (未经审计)	2016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。

#### (18) 长期待摊费用

	2016年12月31日	本期新增 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2017年6月30日 (未经审计)
建筑物装饰装修费	18,863,747	1,828,629	(3,588,615)	17,103,761
厂区硬化费	9,043,509	58,545	(1,407,457)	7,694,597
绿化费用	4,045,719	1,678,521	(2,010,057)	3,714,183
场地及车辆租赁费	3,371,177	-	(378,127)	2,993,050
其他	4,596,848	163,577	(1,131,839)	3,628,586
	<u>39,921,000</u>	<u>3,729,272</u>	<u>(8,516,095)</u>	<u>35,134,177</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 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

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 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	218,896,368	54,724,092	293,541,748	73,385,437
资产减值准备	11,169,648	2,792,412	11,420,660	2,855,165
递延收益	463,481,952	115,870,488	444,044,664	111,011,166
抵销内部未实现利润	38,943,456	9,735,864	97,366,116	24,341,529
待付费用	4,130,440,476	1,032,610,119	3,381,791,780	845,447,945
	<u>4,862,931,900</u>	<u>1,215,732,975</u>	<u>4,228,164,968</u>	<u>1,057,041,242</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		996,493,550		819,084,034
预计于1年后转回的金额		219,239,425		237,957,208
		<u>1,215,732,975</u>		<u>1,057,041,242</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 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	925,660,464	231,415,116	987,300,452	246,825,113
固定资产折旧	14,962,936	3,740,734	17,254,456	4,313,614
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	55,434,376	13,858,594	51,051,664	12,762,916
	<u>996,057,776</u>	<u>249,014,444</u>	<u>1,055,606,572</u>	<u>263,901,643</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		32,208,091		32,779,311
预计于1年后转回的金额		216,806,353		231,122,332
		<u>249,014,444</u>		<u>263,901,643</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 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：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	588,547,804	494,788,360
可抵扣亏损	<u>2,504,337,951</u>	<u>2,430,156,260</u>
	<u>3,092,885,755</u>	<u>2,924,944,620</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 2022 年的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 626,084,000 元(2016 年 12 月 31 日：607,539,000 元)予以确认。此外，部分可抵扣暂时性差异因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 147,137,000 元(2016 年 12 月 31 日：123,697,000 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：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
2017 年	296,423,205	334,602,827
2018 年	415,706,564	448,241,230
2019 年	366,977,937	388,955,990
2020 年	532,256,060	569,085,697
2021 年	628,074,889	689,270,516
2022 年	264,899,296	-
	<u>2,504,337,951</u>	<u>2,430,156,260</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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 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	14,524,582	1,201,208,393	14,831,688	1,042,209,554
递延所得税负债	14,524,582	234,489,862	14,831,688	249,069,955

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (20) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		其他 (未经审计)	2017 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	267,450,135	699,068	(449,473)	(7,377)	(1,416)	267,690,937
其中：应收账款坏账准备	193,326,345	121,648	(127,482)	-	(1,416)	193,319,095
其他应收款坏账准备	74,123,790	577,420	(321,991)	(7,377)	-	74,371,842
存货跌价准备	5,730,106	-	-	(180,000)	-	5,550,106
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	606,587	-	-	-	-	606,587
固定资产减值准备	391,192,662	1,740,144	-	(13,235,245)	-	379,697,561
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
	<u>872,263,408</u>	<u>2,439,212</u>	<u>(449,473)</u>	<u>(13,422,622)</u>	<u>(1,416)</u>	<u>860,829,109</u>

#### (21) 其他非流动资产

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>68,892,147</u>	<u>56,310,013</u>

#### (22) 短期借款

币种	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
信用借款 港币/人民币	<u>330,130,200</u>	<u>302,341,000</u>

于 2017 年 6 月 30 日，信用借款为中国银行股份有限公司发放给本公司之子公司香港公司的借款，人民币本金为 293,350,200 元(港币原币 338,000,000 元)(2016 年 12 月 31 日：302,341,000 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 36,780,000 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.48%至 4.13% (2016 年 12 月 31 日：1.53%)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

(23) 应付票据

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	196,732,405	224,891,416
商业承兑汇票	68,909,270	82,625,504
	<u>265,641,675</u>	<u>307,516,920</u>

本集团的其他货币资金中8,026,000元(2016年12月31日：8,647,000元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注四(1))。

(24) 应付账款

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	2,938,073,648	1,928,984,313
应付关联方酒款(附注七(5))	116,752,177	103,908,631
应付促销品款	21,128,629	13,441,767
应付其他款项	2,692,069	2,894,648
	<u>3,078,646,523</u>	<u>2,049,229,359</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 38,490,914 元(2016 年 12 月 31 日：44,836,080 元)，主要为应付材料款，尚未进行结算。

(b) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年以内	3,040,155,609	2,004,393,279
一到二年	14,019,682	19,396,936
二到三年	8,070,250	8,170,856
三年以上	16,400,982	17,268,288
	<u>3,078,646,523</u>	<u>2,049,229,359</u>

应付账款主要依据业务发生日期入账，按入账日期列示的账龄与按发票日期列示的账龄基本一致。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 预收款项

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>450,759,122</u>	<u>1,320,882,187</u>

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 11,009,727 元(2016 年 12 月 31 日：14,808,190 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。

#### (26) 应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	877,160,751	849,670,462
应付设定提存计划(b)	26,045,407	24,177,787
应付辞退福利(c)	97,120,682	97,832,721
应付设定受益计划(d)	17,996,608	16,735,992
	<u>1,018,323,448</u>	<u>988,416,962</u>

#### (a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	560,806,852	1,453,188,698	(1,441,986,132)	572,009,418
职工福利费	1,091,050	88,246,387	(88,344,214)	993,223
社会保险费	15,101,415	119,826,048	(120,398,555)	14,528,908
其中：医疗保险费	11,598,421	102,467,521	(103,203,141)	10,862,801
工伤保险费	1,762,766	8,432,519	(8,348,551)	1,846,734
生育保险费	1,740,228	8,926,008	(8,846,863)	1,819,373
住房公积金	16,433,576	118,277,878	(117,325,044)	17,386,410
工会经费和职工教育经费	256,237,569	51,348,769	(35,343,546)	272,242,792
	<u>849,670,462</u>	<u>1,830,887,780</u>	<u>(1,803,397,491)</u>	<u>877,160,751</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	19,935,261	232,617,694	(230,828,099)	21,724,856
失业保险费	4,242,526	9,808,936	(9,730,911)	4,320,551
	<u>24,177,787</u>	<u>242,426,630</u>	<u>(240,559,010)</u>	<u>26,045,407</u>

(c) 应付辞退福利

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(34))	97,120,682	96,813,803
其他辞退福利	-	1,018,918
	<u>97,120,682</u>	<u>97,832,721</u>

(d) 设定受益计划

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
补充退休福利(附注四(34))	<u>17,996,608</u>	<u>16,735,992</u>

(27) 应交税费

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	291,122,926	130,342,186
未交增值税	260,460,605	77,885,966
应交消费税	257,526,115	109,597,442
应交城市维护建设税	33,113,987	8,650,180
应交教育费附加	25,667,122	8,154,050
其他	57,199,224	61,836,819
	<u>925,089,979</u>	<u>396,466,643</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (28) 应付股利

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付人民币普通股股东股利	243,569,766	-
应付境外上市的外资股股东股利	229,274,212	-
	<u>472,843,978</u>	<u>-</u>

#### (29) 其他应付款

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
待付市场费用	3,176,261,140	2,689,962,189
应付押金及保证金	697,649,215	684,183,068
应付设备及工程款	607,386,893	668,721,848
待付运输费用	439,129,443	202,591,950
待付广告费用	156,379,173	118,266,763
待付劳务费	81,669,779	58,817,147
待付水电蒸汽费	71,859,640	46,649,608
应付行政支出	60,379,972	55,547,351
应付投资款(i)	16,682,870	37,000,000
代扣职工社会统筹费	8,921,905	12,130,599
吸收关联方存款及利息(ii)	8,319,258	18,530,087
其他	366,943,863	326,418,695
	<u>5,691,583,151</u>	<u>4,918,819,305</u>

(i) 于 2017 年 6 月 30 日，应付投资款包括尚未支付的收购山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)的股权转让款 10,000,000 元及收购青岛啤酒(上海)投资有限公司(“上海投资公司”)与青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”)股权投资款 6,682,870 元。

(ii) 系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业的存款本金及利息。

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 603,194,887 元(2016 年 12 月 31 日：575,145,948 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。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(31))	<u>410,591</u>	<u>376,372</u>

#### (31) 长期借款

	币种	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
保证借款(i)	丹麦克朗	<u>1,661,111</u>	<u>1,752,852</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(30))			
保证借款(i)	丹麦克朗	<u>(410,591)</u>	<u>(376,372)</u>
		<u>1,250,520</u>	<u>1,376,480</u>

(i) 银行保证借款人民币本金 1,661,111 元(外币原币丹麦克朗 1,594,004 元)(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,752,852 元(外币原币丹麦克朗 1,723,382 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 410,591 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 376,372 元)。

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，长期借款均为无息借款。

#### (32) 专项应付款

专项应付款主要系本集团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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 递延收益

		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)			2016 年 12 月 31 日	
政府补助		1,947,122,724			1,948,814,560	
政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额 (未经审计)	本期计入 其他收益金额 (未经审计)	本期计入 营业外收入金额 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
<b>搬迁项目</b>						
滕州公司搬迁项目	182,859,984	-	(5,604,916)	-	177,255,068	与资产相关
武威公司搬迁项目	169,790,352	-	(5,859,171)	-	163,931,181	与资产相关
随州公司搬迁项目	126,607,790	32,349,189	(4,841,155)	-	154,115,824	与资产相关
日照公司搬迁项目	158,628,187	-	(5,360,837)	-	153,267,350	与资产相关
珠海公司搬迁项目	150,833,692	-	(6,115,301)	-	144,718,391	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	147,503,661	-	(6,036,820)	-	141,466,841	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	146,569,617	-	(5,317,149)	-	141,252,468	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	129,171,945	10,000,000	(3,656,721)	-	135,515,224	与资产相关
扬州公司搬迁项目	129,349,046	-	(5,439,358)	-	123,909,688	与资产相关
福州公司搬迁项目	124,152,481	-	(6,018,476)	-	118,134,005	与资产相关
渭南公司搬迁项目	94,682,892	-	(3,459,855)	-	91,223,037	与资产/收益相关
哈尔滨公司搬迁项目	69,878,597	5,000,000	(4,553,512)	-	70,325,085	与资产/收益相关
菏泽公司搬迁项目	29,836,044	30,000,000	(8,530,233)	-	51,305,811	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	44,668,565	289,084	(800,965)	-	44,156,684	与资产相关
麦芽厂搬迁项目	23,286,287	-	(2,117,425)	-	21,168,862	与资产相关
三厂搬迁项目	19,943,971	-	(1,890,355)	-	18,053,616	与资产相关
汉斯宝鸡搬迁项目	22,634,391	-	(3,111,696)	(1,633,554)	17,889,141	与资产/收益相关
彭城公司搬迁项目	14,745,120	-	(1,564,925)	-	13,180,195	与资产相关
密山公司搬迁项目	-	8,533,199	(711,225)	(7,821,974)	-	与收益相关
<b>技改项目</b>						
北京五星改造项目	12,768,572	-	(512,143)	-	12,256,429	与资产相关
泸州公司改造项目	10,796,000	-	(607,886)	-	10,188,114	与资产相关
石家庄公司改造项目	8,006,150	-	(483,580)	-	7,522,570	与资产相关
<b>其他</b>	<u>132,101,216</u>	<u>7,857,565</u>	<u>(3,671,641)</u>	<u>-</u>	<u>136,287,140</u>	
	<u>1,948,814,560</u>	<u>94,029,037</u>	<u>(86,265,345)</u>	<u>(9,455,528)</u>	<u>1,947,122,724</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 长期应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	340,745,976	361,011,072
补充退休福利(b)	293,727,925	291,496,239
	<u>634,473,901</u>	<u>652,507,311</u>
减：一年内支付的内退福利	(97,120,682)	(96,813,803)
一年内支付的补充退休福利	(17,996,608)	(16,735,992)
	<u>(115,117,290)</u>	<u>(113,549,795)</u>
	<u>519,356,611</u>	<u>538,957,516</u>

将于一年内支付的应付内退福利和补充退休福利在应付职工薪酬列示。

(a) 应付内退福利

本集团的部分职工已经办理内退。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：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	3.46% - 3.59%	2.65% - 3.01%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
管理费用	26,575,283	39,655,092
财务费用	5,784,332	5,308,198

(b) 补充退休福利

补充退休福利针对满足一定条件并经公司批准的已退休的职工，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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(i) 本集团补充退休福利负债：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
设定受益义务	293,727,925	291,496,239
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>293,727,925</u>	<u>291,496,239</u>

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	设定受益义务现值
2017 年 1 月 1 日	291,496,239
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	5,949,964
- 净负债的利息净额	4,481,165
福利的支付(未经审计)	(8,199,443)
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>293,727,925</u>
	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)	(7,792,952)
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

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	3.25%
死亡率参考中国人身保险业年金生命表(2010-2013)		

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 长期应付职工薪酬(续)

##### (b) 补充退休福利(续)

(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 2.85%	上升 2.99%

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(2016 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 11.7 年(2016 年 12 月 31 日：11.7 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2017 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>
	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>

(36) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 -	87,526,730	2,740	-	87,529,470
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	(10,201,258)	2,740	-	(10,198,518)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,444,189,700</u>	<u>2,740</u>	<u>-</u>	<u>3,444,192,440</u>
	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>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2017年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司 (未经审计)	2017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	(51,422,000)	-	(51,422,000)	-	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	(790,080)	134,129	(655,951)	134,129	-	-	134,129	-
外币报表折算差额	2,062,658	5,244,041	7,306,699	5,244,041	-	-	5,244,041	-
	<u>(50,149,422)</u>	<u>5,378,170</u>	<u>(44,771,252)</u>	<u>5,378,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,378,170</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			截至2016年6月30日止6个月期间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								
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	-
外币报表折算差额	13,795,473	(3,567,718)	10,227,755	(3,567,718)	-	-	(3,567,718)	-
	<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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 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>
	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>

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。

(39) 一般风险准备

	2016 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>142,496,409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,496,409</u>
	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>

根据财政部颁发的财金[2012]20号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，本公司之子公司财务公司综合考虑面临的风险状况，每年年末按风险资产余额的规定比例提取一般风险准备(2016年度：1.5%)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 未分配利润

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
期初未分配利润	10,025,728,867	9,545,596,720
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,148,467,993	1,069,028,886
减：应付普通股股利	(472,843,978)	(526,883,290)
期末未分配利润	<u>10,701,352,882</u>	<u>10,087,742,316</u>

根据 2017 年 6 月 30 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2016 年现金股利，每股人民币 0.35 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 472,843,978 元(2016 年派发 2015 年股利：每股人民币 0.39 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 526,883,290 元)。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述股利(附注四(28))。

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，董事会未宣告发放中期股息(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

#### (41) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	14,930,213,878	14,591,619,722
其他业务收入(b)	132,507,124	154,497,126
	<u>15,062,721,002</u>	<u>14,746,116,848</u>
	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(8,650,666,933)	(8,622,031,858)
其他业务成本(b)	(93,082,112)	(106,818,721)
	<u>(8,743,749,045)</u>	<u>(8,728,850,579)</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 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 2017 年		截至 2016 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(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>14,930,213,878</u>	<u>(8,650,666,933)</u>	<u>14,591,619,722</u>	<u>(8,622,031,858)</u>

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年		截至 2016 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(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
运输服务	29,389,119	(31,970,736)	25,536,720	(23,614,104)
包装物销售	24,083,110	(15,021,189)	26,734,554	(18,684,615)
材料销售	11,386,642	(11,267,303)	19,431,400	(18,601,994)
其他	67,648,253	(34,822,884)	82,794,452	(45,918,008)
	<u>132,507,124</u>	<u>(93,082,112)</u>	<u>154,497,126</u>	<u>(106,818,721)</u>

#### (42) 税金及附加

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	计缴标准
消费税	955,176,253	839,275,106	见附注三
城市维护建设税	150,334,578	133,172,386	见附注三
教育费附加	114,234,215	100,704,925	见附注三
土地使用税	34,413,333	-	
房产税	30,698,959	-	
印花税	18,028,755	-	
其他	16,477,942	1,847,239	
	<u>1,319,364,035</u>	<u>1,074,999,656</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 销售费用

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
促销相关费用	896,163,677	937,179,111
职工薪酬	895,569,688	893,325,025
装卸及运输费用	741,231,725	672,835,843
广告及业务宣传费用	297,672,416	345,977,619
行政费用	64,446,687	82,008,537
折旧及摊销费用	60,414,522	61,406,100
租赁费	60,023,428	42,148,812
低值易耗品	44,758,466	32,453,869
其他	13,557,326	8,262,090
	<u>3,073,837,935</u>	<u>3,075,597,006</u>

(44) 管理费用

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	288,792,327	295,751,986
折旧及摊销费用	105,361,404	84,738,279
行政费用	43,786,169	42,542,329
中介机构费	15,688,343	16,877,996
修理费用	13,127,963	12,323,773
租赁费	10,065,157	8,620,585
低值易耗品	6,180,729	5,561,964
装卸及运输费用	5,317,486	4,741,809
税费	-	80,335,360
其他	54,463,543	66,633,280
	<u>542,783,121</u>	<u>618,127,361</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
已用原材料及消耗品等	5,888,082,867	5,187,508,181
职工薪酬	2,106,844,338	2,000,835,962
促销相关费用	896,163,677	937,179,111
装卸及运输费用	846,280,811	764,083,990
外购产成品	655,953,572	1,747,807,146
折旧及摊销费用	588,109,174	523,249,051
产成品及在产品存货变动	434,488,626	238,751,806
广告及业务宣传费用	297,672,416	345,977,619
修理费用	155,888,470	145,225,987
行政费用	111,928,541	128,860,456
劳务费	85,857,031	79,982,818
包装物摊销	79,385,153	63,409,567
租赁费	77,275,063	59,350,727
税费	-	80,335,360
其他	136,440,362	120,017,165
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>12,360,370,101</u>	<u>12,422,574,946</u>

#### (46) 财务费用 - 净额

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
利息费用	5,058,153	7,338,690
减：利息收入	(181,657,205)	(141,576,532)
汇兑收益	(283,492)	(5,706,356)
长期应付职工薪酬折现息	10,265,497	9,094,196
其他	1,920,041	2,349,087
	<u>(164,697,006)</u>	<u>(128,500,915)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 公允价值变动收益

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
- 货币市场基金	236,015	-

(48) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	26,182,374	29,320,541
理财产品等投资收益	7,563,619	4,273
	<u>33,745,993</u>	<u>29,324,814</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(49) 其他收益

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	与资产相关/与收益相关
搬迁项目补助	80,990,095	-	与资产/收益相关
技改项目补助	10,269,445	-	与资产/收益相关
其他	6,506,157	-	与资产/收益相关
	<u>97,765,697</u>	<u>-</u>	

(50) 资产减值损失

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
坏账损失/(转回)	249,595	(179,935)
固定资产减值损失	1,740,144	3,832,393
	<u>1,989,739</u>	<u>3,652,458</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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) 营业外收入

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
政府补助(a)	76,454,875	262,345,468
无法支付的债务收入	4,257,719	1,183,787
非流动资产处置利得	736,480	216,974
其中：固定资产处置利得	736,480	216,974
罚款收入	294,456	1,830,180
其他	4,404,911	5,055,016
	<u>86,148,441</u>	<u>270,631,425</u>

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
企业发展扶持基金	56,741,852	32,980,373	与收益相关
搬迁补偿款	9,455,528	203,172,342	与资产/收益相关
其他	10,257,495	26,192,753	
	<u>76,454,875</u>	<u>262,345,468</u>	

(52) 营业外支出

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损失	15,764,634	154,425,835
其中：固定资产处置损失	15,764,634	69,690,003
无形资产处置损失	-	84,735,832
赔偿金、违约金及滞纳金	12,114,815	420,991
捐赠支出	450,000	613,655
罚款支出	207,251	20,214
其他	8,997,710	401,260
	<u>37,534,410</u>	<u>155,881,955</u>

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (53) 所得税费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (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	673,059,196	621,462,373
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	1,403,464	1,624,879
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	260,614	313,188
递延所得税	<u>(173,578,932)</u>	<u>(180,455,826)</u>
	<u>501,144,342</u>	<u>442,944,614</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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	<u>1,726,055,869</u>	<u>1,517,464,987</u>
按适用税率计算的所得税	430,505,342	378,093,625
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	33,488,329	8,223,738
免税影响	(12,929,658)	(13,139,310)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(37,476,562)	(22,302,978)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	21,332,067	17,244,263
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>66,224,824</u>	<u>74,825,276</u>
所得税费用	<u>501,144,342</u>	<u>442,944,614</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (54) 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,148,467,993	1,069,028,886
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,350,982,795	1,350,982,795
基本每股收益	<u>0.850</u>	<u>0.791</u>
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	0.850	0.791

##### (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2017年6月30日止6个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至2016年6月30日止6个月期间：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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (55) 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
押金及保证金	235,692,983	150,096,551
政府补助	81,946,475	52,354,151
财务公司吸收关联方存款	-	294,679,527
处置废料及销售包装物	-	105,978,022
其他	93,729,624	99,270,161
	<u>411,369,082</u>	<u>702,378,412</u>

##### (b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费	630,630,869	607,769,214
营销推广费用	370,386,063	315,146,324
广告及业务宣传费	268,215,035	316,569,233
行政费用	119,703,486	119,570,590
押金及保证金	115,834,470	94,832,071
其他	235,826,607	165,654,524
	<u>1,740,596,530</u>	<u>1,619,541,956</u>

##### (c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
财务公司存款利息收入	152,627,021	206,774,448
改扩建项目政府补助	45,011,842	98,521,723
收到招标保证金及押金	5,181,746	8,968,217
	<u>202,820,609</u>	<u>314,264,388</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

(55) 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
财务公司支付存款准备金	181,590,000	167,840,000
支付招标保证金及押金	13,084,831	8,535,313
	<u>194,674,831</u>	<u>176,375,313</u>

(e) 收回投资收到的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
理财产品到期本金收回	860,000,000	-
国债逆回购到期本金收回	79,900,000	-
货币市场基金本金赎回	20,000,000	-
结构性存款到期本金收回	-	300,000,000
	<u>959,900,000</u>	<u>300,000,000</u>

(f) 投资支付的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
购买理财产品	1,080,000,000	780,000,000
购买货币市场基金	40,000,000	-
支付股权投资款	-	572,912,001
发放贷款	-	324,400,000
国债逆回购投资	-	20,000,000
	<u>1,120,000,000</u>	<u>1,697,312,001</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

#### (56) 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
净利润	1,224,911,527	1,074,520,373
加：资产减值准备	1,989,739	3,652,458
固定资产及投资性房地产折旧	464,170,557	412,146,284
无形资产摊销	115,422,522	102,620,945
长期待摊费用摊销	8,516,095	8,481,822
处置固定资产及无形资产的净损失	15,028,154	154,208,861
公允价值变动收益	(236,015)	-
财务费用	(175,862,851)	(135,728,783)
投资收益	(33,745,993)	(29,324,814)
递延所得税资产增加	(158,998,839)	(170,077,029)
递延收益摊销	(95,057,173)	(206,920,661)
递延所得税负债减少	(14,580,093)	(10,378,797)
存货的减少	579,871,078	569,851,561
经营性应收项目的减少	64,621,267	101,085,267
经营性应付项目的增加	1,522,611,281	1,910,197,023
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,518,661,256</u>	<u>3,784,334,510</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

(56) 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
借款展期	-	288,888,600

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	10,937,957,839	9,223,810,853
减：现金及现金等价物的期初余额	(7,929,473,031)	(7,575,374,183)
现金及现金等价物净增加额	<u>3,008,484,808</u>	<u>1,648,436,670</u>

(b) 取得子公司

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司支付收购上海投资公司股权转让款 20,317,130 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：支付收购绿兰莎公司股权转让款 10,000,000 元)。

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金及现金等价物(附注四(1))	10,937,957,839	9,223,810,853
其中：库存现金	429,413	395,073
可随时用于支付的银行存款	10,936,249,480	9,223,415,780
可随时用于支付的存放非金融机构款项	1,278,946	-
期末现金及现金等价物余额	<u>10,937,957,839</u>	<u>9,223,810,853</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

(57) 外币货币性项目

	2017 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 -			
美元	33,319,949	6.7744	225,722,663
欧元	15,124,620	7.7496	117,209,755
港币	82,834,869	0.8679	71,892,383
澳门元	32,328,362	0.8450	27,317,466
			<u>442,142,267</u>
应收账款 -			
港币	42,854,322	0.8679	37,193,266
美元	4,628,551	6.7744	31,355,656
欧元	2,223,955	7.7496	17,234,762
澳门元	8,426,701	0.8450	7,120,562
加拿大元	409,370	5.2144	2,134,619
			<u>95,038,865</u>
其他应收款 -			
港币	3,322,905	0.8679	2,883,949
澳门元	508,383	0.8450	429,584
			<u>3,313,533</u>
短期借款 -			
港币	338,000,000	0.8679	293,350,200
其他应付款 -			
港币	8,160,928	0.8679	7,082,869
美元	461,037	6.7744	3,123,249
澳门元	776,392	0.8450	656,051
			<u>10,862,169</u>
一年内到期的非流动负债 -			
丹麦克朗	394,004	1.0421	410,591
长期借款 -			
丹麦克朗	1,200,000	1.0421	1,250,520

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 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	实业投资	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	批发和零售业	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	有限责任公司	中国南京	中国南京	批发和零售业	-	100%	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	有限责任公司	中国江苏	中国徐州	批发和零售业	-	100%	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
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	制造、批发和零售业	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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 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	
青岛啤酒汉中有限责任公司(“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
北京青岛啤酒北方销售有限公司(“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	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	-	100%	设立或投资
机械设备公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	有限责任公司	中国石家庄	中国石家庄	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	有限责任公司	中国太原	中国太原	制造业	100%	-	设立或投资
财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	金融业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(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
青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”)	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”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	有限责任公司	中国洛阳	中国洛阳	制造业	100%	-	设立或投资
上海实业公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	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	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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 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
深圳日	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
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
山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦公司”)	有限责任公司	中国山东	中国蒙阴	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	零售业	-	60%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)市场服务有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	零售业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)销售有限公司	有限责任公司	中国江苏	中国连云港	零售业	-	100%	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
上海投资公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	实业投资	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海松江制造有限公司(“新松江制造”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)	有限责任公司	中国宿迁	中国宿迁	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
徐州公司	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
扬州公司	有限责任公司	中国扬州	中国扬州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(昆山)有限公司(“昆山公司”)	有限责任公司	中国昆山	中国昆山	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(淮安)有限公司	有限责任公司	中国淮安	中国淮安	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)有限公司(“连云港公司”)	有限责任公司	中国连云港	中国连云港	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海杨浦有限公司(“杨浦公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海闵行有限公司(“闵行公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	96.50%	非同一控制下企业合并

于 2017 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 归属于少数股东的损益 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 向少数股东分配股利 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	22,383,668	(45,506,300)	204,725,695

该重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 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	98,948,118	530,819,215	629,767,333	(205,767,819)	(5,943,068)	(211,710,887)
	2016 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	106,845,941	551,611,342	658,457,283	(186,376,308)	(6,422,606)	(192,798,914)
	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 经营成果(未经审计)					
	营业收入	净利润		综合收益总额	经营活动现金流量	
深朝日	395,927,132	45,268,077		45,268,077	59,293,974	
	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 经营成果(未经审计)					
	营业收入	净利润		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	

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 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 -						
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	
	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
流动资产	99,588,533	32,486,995
其中：现金和现金等价物	46,957,623	5,565,690
非流动资产	104,566,407	109,818,901
资产合计	204,154,940	142,305,896
流动负债	(59,574,486)	(27,131,803)
负债合计	(59,574,486)	(27,131,803)
归属于母公司股东权益	144,580,454	115,174,093
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	103,437,309	109,407,433
调整后归属于母公司的股东权益	248,017,763	224,581,526
按持股比例计算的净资产份额(i)	124,008,882	112,290,763
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
对合营企业投资的账面价值	237,937,491	226,219,372

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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	209,425,292	171,581,078
财务费用 - 净额	(44,914)	562,389
所得税费用	9,979,429	4,423,582
净利润	29,406,361	13,159,629
综合收益总额	29,406,361	13,159,629
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	(5,970,124)	(7,195,420)
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>23,436,237</u>	<u>5,964,209</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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 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

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)				2016 年 12 月 31 日			
	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	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	200,149,884	178,333,550	49,513,413	24,712,241	228,383,254	134,043,419	48,588,253	16,927,437
其中：现金和现金等价物	34,375,166	1,057,184	15,584,989	8,916,341	27,246,774	1,305,196	7,601,198	2,086,654
非流动资产	277,475,968	3,677,610	4,966,538	115,082	271,442,287	4,266,724	5,053,723	123,952
资产合计	477,625,852	182,011,160	54,479,951	24,827,323	499,825,541	138,310,143	53,641,976	17,051,389
流动负债	(202,452,325)	(118,733,817)	(49,717,239)	(18,527,573)	(177,803,357)	(82,076,728)	(47,741,672)	(12,168,219)
非流动负债	(1,500,000)	-	-	-	(32,044,508)	-	-	-
负债合计	(203,952,325)	(118,733,817)	(49,717,239)	(18,527,573)	(209,847,865)	(82,076,728)	(47,741,672)	(12,168,219)
归属于母公司的股东权益	273,673,527	63,277,343	4,762,712	6,299,750	289,977,676	56,233,415	5,900,304	4,883,170
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	35,818,502	-	-	-	37,748,498	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	309,492,029	63,277,343	4,762,712	6,299,750	327,726,174	56,233,415	5,900,304	4,883,170
按持股比例计算的净资产份额(i)	120,701,891	18,983,203	1,428,813	2,519,900	127,813,207	16,870,025	1,770,091	1,953,268
调整事项								
—商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
—内部交易未实现利润	(173,217)	-	-	-	(4,735,727)	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	130,169,353	18,983,203	1,428,813	2,519,900	132,718,159	16,870,025	1,770,091	1,953,268

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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)			
	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	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	356,490,989	141,927,933	29,477,791	41,058,434	366,701,409	164,685,692	51,950,901	43,186,506
净利润/(亏损)	21,673,795	7,034,795	(1,137,592)	1,081,258	30,664,739	7,676,490	(120,860)	1,907,950
其他综合收益	-	-	-	335,322	-	-	-	196,455
综合收益总额	21,673,795	7,034,795	(1,137,592)	1,416,580	30,664,739	7,676,490	(120,860)	2,104,405
归属于母公司的综合收益总额	21,673,795	7,034,795	(1,137,592)	1,416,580	30,664,739	7,676,490	(120,860)	2,104,405
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	(1,929,996)	-	-	-	(1,930,000)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益总额	19,743,799	7,034,795	(1,137,592)	1,416,580	28,734,739	7,676,490	(120,860)	2,104,405
本集团本期收到的来自联营企业的股利	14,811,398	-	-	-	14,098,052	-	-	-

(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 2017 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) 根据 2016 年 10 月 29 日本公司与石家庄众硕企业管理有限公司(简称“石家庄众硕”)签订的《股权转让合同》，本公司拟受让石家庄众硕拥有的河北嘉禾公司 50% 股权。截至 2017 年 6 月 30 日，该《股权转让合同》暂未履行，本公司也未支付上述股权转让款项。基于商业环境的变化，本公司与石家庄众硕已于 2017 年 8 月 30 日协议商定解除上述《股权转让合同》。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息

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

本公司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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(a) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 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	8,417,996,503	1,728,939,372	2,548,885,575	1,545,702,312	497,022,430	322,908,715	235,297	1,030,798	-	15,062,721,002
分部间交易收入	1,326,718,647	306,823,940	678,108,442	72,271,937	8,299,044	107,860,378	23,189,063	261,193	(2,523,532,644)	-
营业成本	(6,130,155,622)	(1,243,488,015)	(2,066,804,085)	(1,193,886,822)	(344,088,573)	(297,531,821)	(15,166)	(521,001)	2,532,742,060	(8,743,749,045)
销售费用	(1,644,815,008)	(516,299,204)	(390,389,224)	(319,124,863)	(131,557,670)	(71,651,966)	-	-	-	(3,073,837,935)
利息收入	15,643,606	7,416,437	17,408,902	1,653,898	674,610	816,789	179,938,958	26,949,826	(68,845,821)	181,657,205
利息费用	(7,326,169)	(3,247,967)	(7,214,423)	(8,006,905)	-	(2,519,122)	(69,293,264)	-	92,549,697	(5,058,153)
对联营和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	26,182,374	-	26,182,374
资产减值(损失)/转回	(674,567)	(7,922)	(3,171)	(25,468)	(1,530,888)	5,728	1,445,000	89,861,549	(91,060,000)	(1,989,739)
折旧费和摊销费	(255,045,498)	(98,139,085)	(96,985,058)	(90,927,804)	(19,098,877)	(792,343)	(353,669)	(26,766,840)	-	(588,109,174)
利润/(亏损)总额	1,170,270,205	49,492,193	455,979,846	(127,346,658)	(3,113,086)	59,170,873	139,667,096	39,739,947	(57,804,547)	1,726,055,869
所得税费用	(295,655,100)	(21,717,999)	(130,189,705)	(1,874,878)	2,167,317	(14,047,928)	(34,986,076)	-	(4,839,973)	(501,144,342)
净利润/(亏损)	874,615,105	27,774,194	325,790,141	(129,221,536)	(945,769)	45,122,945	104,681,020	39,739,947	(62,644,520)	1,224,911,527
资产总额	11,672,475,539	4,499,643,052	6,029,573,428	3,565,562,968	948,099,830	764,628,448	13,296,319,118	6,936,648,239	(15,051,800,170)	32,661,150,452
负债总额	7,446,552,662	1,954,855,038	3,883,876,893	2,671,011,147	519,422,235	852,947,589	11,871,519,938	894,551,014	(15,024,378,665)	15,070,357,851
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	6,281,086	222,283	3,661,183	92,023	8,922	-	-	-	-	10,265,497
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	391,038,760	-	391,038,760
非流动资产增加额(i)	131,375,586	69,089,784	51,754,261	34,852,835	7,739,013	600,429	349,470	6,735,559	(2,413,566)	300,083,371

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(b) 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/(亏损)总额	1,163,455,660	21,835,545	417,565,296	(151,928,432)	(46,791,975)	45,004,681	93,212,630	(42,190,683)	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/(亏损)	892,030,854	13,709,144	269,353,032	(147,059,694)	(32,015,976)	34,842,496	69,762,313	(42,190,683)	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
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	5,317,265	241,963	3,409,024	27,854	98,090	-	-	-	-	9,094,196
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
非流动资产增加额(i)	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

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆地区	14,706,533,309	14,451,799,810
中国香港及澳门	122,993,643	116,603,576
其他海外地区	233,194,050	177,713,462
	<u>15,062,721,002</u>	<u>14,746,116,848</u>
非流动资产总额	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	16,109,980,702	16,057,874,569
中国香港及澳门	11,899,332	10,919,464
	<u>16,121,880,034</u>	<u>16,068,794,033</u>

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

#### (2) 合营企业和联营企业情况

除附注五(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联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
原联营企业(i) -	
新松江制造	原联营企业上海投资公司之子公司
彭城公司	原联营企业上海投资公司之子公司
扬州公司	原联营企业上海投资公司之子公司
徐州公司	原联营企业上海投资公司之子公司
宿迁公司	原联营企业上海投资公司之子公司
昆山公司	原联营企业上海投资公司之子公司
闵行公司	原联营企业上海投资公司之子公司
杨浦公司	原联营企业上海投资公司之子公司
连云港公司	原联营企业上海投资公司之子公司

(i) 上海投资公司及其上述子公司已于 2016 年度变更为本公司之子公司。附注七(4)列示的截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间上述公司与本集团的关联交易金额系 2016 年 1 月 1 日至购买日止期间的发生额。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (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	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(中国)投资有限公司(“三得利公司”)	子公司之原少数股东

#### (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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (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	354,617,350	364,391,728
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	209,232,507	171,508,056
招商物流公司	接受物流劳务(包 括代垫款项)	双方协议定价	170,356,532	108,050,072
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
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
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
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
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
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
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
徐州公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	-	27,411,879
杨浦公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	-	2,017,144
			<u>734,206,389</u>	<u>1,089,953,756</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价政策	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价	34,626,815	34,877,505
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	28,582,283	12,850,324
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价	27,736,968	46,825,201
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	4,696,695	3,878,382
新松江制造	销售材料	双方协议定价	-	786,153
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
彭城公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	-	11,924
扬州公司	销售材料	双方协议定价	-	1,496
			<u>95,642,761</u>	<u>99,312,804</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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
新松江制造	品牌使用费	双方协议定价	-	2,063,593
彭城公司	品牌使用费	双方协议定价	-	379,345
扬州公司	品牌使用费	双方协议定价	-	347,350
宿迁公司	品牌使用费	双方协议定价	-	311,151
徐州公司	品牌使用费	双方协议定价	-	237,982
连云港公司	品牌使用费	双方协议定价	-	75,087
			<u>-</u>	<u>3,414,508</u>

##### (d) 接受资金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
三得利公司	<u>-</u>	<u>542,964,875</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 偿还资金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
三得利公司	-	731,409,485

(f) 提供资金

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
连云港公司	-	167,200,000
杨浦公司	-	157,200,000
	-	324,400,000

(g) 吸收存款

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	406,621,326	408,367,151
新松江制造	-	160,724,669
上海投资公司	-	60,717,198
彭城公司	-	39,257,665
宿迁公司	-	35,657,531
徐州公司	-	27,611,514
扬州公司	-	25,057,104
	406,621,326	757,392,832

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 利息费用

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	15,181	23,010
三得利公司	-	1,283,341
新松江制造	-	35,154
彭城公司	-	30,170
徐州公司	-	7,853
宿迁公司	-	7,020
扬州公司	-	6,500
上海投资公司	-	2,780
	<u>15,181</u>	<u>1,395,828</u>

(i) 利息收入

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
连云港公司	-	1,423,763
杨浦公司	-	1,338,610
	<u>-</u>	<u>2,762,373</u>

(j) 收取手续费

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	4,455	3,737
新松江制造	-	3,998
彭城公司	-	1,247
徐州公司	-	1,219
宿迁公司	-	812
扬州公司	-	335
	<u>4,455</u>	<u>11,348</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

#### (k) 关键管理人员薪酬

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	2,021,685	3,791,558

(l) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间和截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 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	17,234,765	-	6,778,852	-
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
朝日啤酒	2,922,289	-	8,600,891	-
青啤广州总经销	2,609,690	(2,609,690)	2,609,690	(2,609,690)
朝日投资公司	1,075,202	-	692,118	-
	<u>35,087,730</u>	<u>(13,855,474)</u>	<u>29,927,335</u>	<u>(13,855,474)</u>

应付关联方款项：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)		2016 年 12 月 31 日	
应付账款				
烟啤朝日公司		88,283,939		102,352,747
河北嘉禾公司		28,468,238		1,555,884
		<u>116,752,177</u>		<u>103,908,631</u>
其他应付款				
招商物流公司		101,506,919		64,873,239
烟啤朝日公司		8,319,258		18,530,087
辽宁沈青公司		956,354		3,458,735
		<u>110,782,531</u>		<u>86,862,061</u>
预收款项				
辽宁沈青公司		<u>3,136,062</u>		<u>14,219,248</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 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

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>176,914,533</u>	<u>142,242,441</u>

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年以内	20,757,734	24,095,463
一到二年	2,495,219	1,369,406
二到三年	1,452,105	131,930
三年以上	<u>2,179,110</u>	<u>248,667</u>
	<u>26,884,168</u>	<u>25,845,466</u>

#### 九 租赁

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团无融资租赁事项，计入当期损益的经营租赁租金为 77,275,063 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：本集团无融资租赁事项，经营租赁租金为 59,350,727 元)。

#### 十 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、利率风险和价格风险)、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(主要源于美元)进行的商业交易，以及若干以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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	225,722,663	117,210,921	342,933,584
应收账款	31,355,656	19,369,381	50,725,037
	<u>257,078,319</u>	<u>136,580,302</u>	<u>393,658,621</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	3,123,249	-	3,123,249
一年内到期的非流动负债	-	410,591	410,591
长期借款	-	1,250,520	1,250,520
	<u>3,123,249</u>	<u>1,661,111</u>	<u>4,784,360</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	198,275,783	87,616,956	285,892,739
应收账款	27,410,293	8,098,726	35,509,019
	<u>225,686,076</u>	<u>95,715,682</u>	<u>321,401,758</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	2,776,777	-	2,776,777
一年内到期的非流动负债	-	376,372	376,372
长期借款	-	1,376,480	1,376,480
	<u>2,776,777</u>	<u>1,752,852</u>	<u>4,529,629</u>

于 2017 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 7,619,000 元(2016 年 12 月 31 日：约 6,687,000 元)。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 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 2017 年 6 月 30 日及 2016 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	334,584,697	-	-	334,584,697
应付票据	265,641,675	-	-	265,641,675
应付账款	3,078,646,523	-	-	3,078,646,523
应付利息	854,729	-	-	854,729
应付股利	472,843,978	-	-	472,843,978
其他应付款	5,691,583,151	-	-	5,691,583,151
一年内到期的 非流动负债	410,591	-	-	410,591
长期借款	-	416,840	833,680	1,250,520
	<u>9,844,565,344</u>	<u>416,840</u>	<u>833,680</u>	<u>9,845,815,864</u>
	2016 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	303,849,161	-	-	303,849,161
应付票据	307,516,920	-	-	307,516,920
应付账款	2,049,229,359	-	-	2,049,229,359
应付利息	737,291	-	-	737,291
其他应付款	4,918,819,305	-	-	4,918,819,305
一年内到期的 非流动负债	376,372	-	-	376,372
长期借款	-	393,280	983,200	1,376,480
	<u>7,580,528,408</u>	<u>393,280</u>	<u>983,200</u>	<u>7,581,904,888</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 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：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年以内	330,540,791	302,717,372
一到两年	416,840	393,280
两到五年	833,680	983,200
	<u>331,791,311</u>	<u>304,093,852</u>

### 十一 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 2017 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下(未经审计)：

	第一层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 货币市场基金(附注四(2))	20,236,015	-	20,236,015
可供出售金融资产 - 理财产品(附注四(10))	-	940,000,000	940,000,000
	<u>20,236,015</u>	<u>940,000,000</u>	<u>960,236,015</u>

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第三层次
可供出售金融资产 - 理财产品(附注四(10))	<u>720,000,000</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。

对于上述第一层次金融资产，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；第三层次金融资产为基于不可观察的输入值确认，不可观察输入值为其预期收益率，管理层依据预期收益率对其公允价值进行评估。

上述第三层次金融资产变动如下：

	可供出售金融资产
2017 年 1 月 1 日	720,000,000
购买(未经审计)	1,080,000,000
到期收回(未经审计)	<u>(860,000,000)</u>
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>940,000,000</u>
当期利得总额(未经审计)	7,514,655
计入损益的利得(未经审计)	7,514,655

  

	可供出售金融资产
2016 年 1 月 1 日	-
购买(未经审计)	780,000,000
到期收回(未经审计)	<u>-</u>
2016 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>780,000,000</u>
当期利得总额(未经审计)	-
计入损益的利得(未经审计)	-

计入损益的利得为计入利润表中的投资收益。

#### (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金融负债主要包括：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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>10,937,957,839</u>	<u>7,929,473,031</u>
减：短期借款	(330,130,200)	(302,341,000)
一年内到期的非流动负债	(410,591)	(376,372)
长期借款	(1,250,520)	(1,376,480)
	<u>(331,791,311)</u>	<u>(304,093,852)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>10,606,166,528</u>	<u>7,625,379,179</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,125,809,245	875,565,955
减：坏账准备	(63,551,194)	(63,556,922)
	<u>1,062,258,051</u>	<u>812,009,033</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的方式或者给予客户 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：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	847,527,103	703,420,285
六个月到一年	129,653,368	57,089,016
一到二年	56,379,543	35,228,701
二到三年	23,276,121	12,376,910
三到四年	1,539,737	18,464
四到五年	11,059	-
五年以上	67,422,314	67,432,579
	<u>1,125,809,245</u>	<u>875,565,955</u>

于 2017 年 6 月 30 日，应收账款 769,712 元(2016 年 12 月 31 日：2,371,950 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以全部或部分收回，故未单独或全额计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	649,650	2,181,852
六个月到一年	120,062	190,098
	<u>769,712</u>	<u>2,371,950</u>

#### (b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)				2016 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	13,855,474	1.23%	(13,855,474)	100%	13,855,474	1.58%	(13,855,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	1,011,575,375	89.85%	-	-	771,619,428	88.13%	-	-
组合 C	100,378,396	8.92%	(49,695,720)	49.51%	90,091,053	10.29%	(49,701,448)	55.17%
	<u>1,125,809,245</u>	<u>100%</u>	<u>(63,551,194)</u>	<u>5.64%</u>	<u>875,565,955</u>	<u>100%</u>	<u>(63,556,922)</u>	<u>7.26%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2017 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(4)(c)
青啤广州总经销	2,609,690	(2,609,690)	100%	附注四(4)(c)
	<u>13,855,474</u>	<u>(13,855,474)</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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			2016 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	50,516,620	-	-	40,209,012	-	-
六个月到一年	168,904	(8,445)	5%	190,098	(9,505)	5%
一到两年	11,194	(5,597)	50%	-	-	-
二到三年	12,814	(12,814)	100%	26,394	(26,394)	100%
三到四年	20,985	(20,985)	100%	18,464	(18,464)	100%
四到五年	11,059	(11,059)	100%	-	-	-
五年以上	49,636,820	(49,636,820)	100%	49,647,085	(49,647,085)	100%
	<u>100,378,396</u>	<u>(49,695,720)</u>	<u>49.51%</u>	<u>90,091,053</u>	<u>(49,701,448)</u>	<u>55.17%</u>

(e) 本期计提的坏账准备 13,482 元，收回或转回的坏账准备 19,210 元。

(f) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无实际核销的应收账款(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(g) 于 2017 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>387,471,288</u>	<u>-</u>	34.42%

(h) 于 2017 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (2) 应收股利

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
西安公司	64,457,872	284,457,872
平度销售	-	364,626,982
电子商务	-	326,366,731
城阳销售	-	190,832,490
石家庄公司	-	51,426,973
太原公司	-	42,872,378
文化传播公司	-	40,000,000
日照公司	-	29,127,083
济南公司	-	24,353,215
	<u>64,457,872</u>	<u>1,354,063,724</u>

#### (3) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应收子公司款项	132,509,643	122,541,057
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	8,675,756	12,208,521
押金及保证金	2,368,628	3,369,432
其他	38,868,200	32,265,499
	<u>199,863,874</u>	<u>187,826,156</u>
减：坏账准备	<u>(40,666,040)</u>	<u>(40,702,257)</u>
	<u>159,197,834</u>	<u>147,123,899</u>

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	45,900,132	39,724,880
六个月到一年	16,517,053	24,931,573
一到二年	34,654,436	63,760,684
二到三年	48,459,384	14,839,660
三到四年	11,083,652	1,722,168
四到五年	771,449	231,984
五年以上	42,477,768	42,615,207
	<u>199,863,874</u>	<u>187,826,156</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (3) 其他应收款(续)

##### (a) 其他应收款账龄分析如下：(续)

本公司对其他应收款未设定明确的信用期，因此本公司于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，无已逾期但未单独计提减值准备的其他应收款。

##### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	8.73%	(17,441,647)	100%	17,441,647	9.29%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	2,119,907	1.06%	-	-	2,119,907	1.13%	-	-
组合 B	132,509,643	66.30%	-	-	122,541,057	65.24%	-	-
组合 C	47,792,677	23.91%	(23,224,393)	48.59%	45,723,545	24.34%	(23,260,610)	50.87%
	<u>199,863,874</u>	<u>100%</u>	<u>(40,666,040)</u>	<u>20.35%</u>	<u>187,826,156</u>	<u>100%</u>	<u>(40,702,257)</u>	<u>21.67%</u>

##### (c) 于 2017 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(7)(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：

	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			2016 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	23,526,262	-	-	18,975,137	-	-
六个月到一年	553,932	(27,697)	5%	3,007,554	(150,378)	5%
一到二年	1,031,574	(515,787)	50%	1,261,244	(630,622)	50%
二到三年	603,264	(603,264)	100%	226,820	(226,820)	100%
三到四年	256,637	(256,637)	100%	260,396	(260,396)	100%
四到五年	154,369	(154,369)	100%	231,984	(231,984)	100%
五年以上	21,666,639	(21,666,639)	100%	21,760,410	(21,760,410)	100%
	<u>47,792,677</u>	<u>(23,224,393)</u>	<u>48.59%</u>	<u>45,723,545</u>	<u>(23,260,610)</u>	<u>50.87%</u>

##### (e) 本期计提的坏账准备金额为 275,932 元，转回的坏账准备金额为 312,149 元。

##### (f) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无实际核销的其他应收款。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十三 公司财务报表附注(续)

##### (3) 其他应收款(续)

(g) 于 2017 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)
芜湖公司	代垫回收瓶款	43,994,528	四年以内	22.01%	-
随州公司	代垫回收瓶款	25,729,915	三年以内	12.87%	-
应城公司	代垫回收瓶款	24,066,924	四年以内	12.04%	-
青岛翔宏商务有限公司 （“翔宏商务”）	代垫社保款等	15,800,546	四年以内	7.91%	-
新上海销售	资产转移款项	6,695,264	五年以上	3.35%	-
		<u>116,287,177</u>		<u>58.18%</u>	-

##### (4) 长期应收款

	2016 年 12 月 31 日		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司委托贷款	181,100,000		105,900,000
		本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)
减：坏账准备	<u>(175,100,000)</u>	-	<u>89,600,000</u>
	<u>6,000,000</u>		<u>20,400,000</u>

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

##### (5) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,484,672,449	10,320,072,449
合营企业(b)	237,937,491	226,219,372
联营企业(c)	151,801,369	152,578,275
	<u>10,874,411,309</u>	<u>10,698,870,096</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(755,588,059)</u>	<u>(755,588,059)</u>
	<u>10,118,823,250</u>	<u>9,943,282,037</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动		2017 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	-	-	(92,870,000)
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	70,000,000	-	199,430,000	-	(129,430,000)	-
密山公司	23,920,000	94,600,000	-	118,520,000	-	(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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动		2017 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	-	-	-
新银麦公司	1,404,558,400	-	-	1,404,558,400	-	-	-
杭州公司	186,000,000	-	-	186,000,000	-	-	-
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	-	-	-
电子商务	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	204,484,048	-	-	204,484,048	-	(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	-	-	-
上海投资公司	1,922,879,993	-	-	1,922,879,993	-	-	-
	<u>10,320,072,449</u>	<u>164,600,000</u>	<u>-</u>	<u>10,484,672,449</u>	<u>-</u>	<u>(754,368,059)</u>	<u>(92,870,000)</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	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		
河北嘉禾公司	226,219,372	11,718,119	-	-	237,937,491	-

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

##### (c) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	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		
烟啤朝日公司	132,718,159	12,262,592	-	(14,811,398)	130,169,353	-
招商物流公司	16,870,025	2,110,438	2,740	-	18,983,203	-
辽宁沈青公司	1,770,091	(341,278)	-	-	1,428,813	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	152,578,275	14,031,752	2,740	(14,811,398)	151,801,369	(1,220,000)

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

#### (d) 长期股权投资减值准备

	2016 年	本期增加		2017 年
	12 月 31 日	(未经审计)	(未经审计)	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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	9,499,923,685	9,129,923,977
其他业务收入(b)	703,232,277	664,588,236
	<u>10,203,155,962</u>	<u>9,794,512,213</u>
	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(7,038,188,506)	(6,578,737,820)
其他业务成本(b)	(692,479,428)	(651,995,528)
	<u>(7,730,667,934)</u>	<u>(7,230,733,348)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(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>9,499,923,685</u>	<u>(7,038,188,506)</u>	<u>9,129,923,977</u>	<u>(6,578,737,820)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(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	699,293,777	(689,378,427)	653,366,308	(645,900,137)
其他	<u>3,938,500</u>	<u>(3,101,001)</u>	<u>11,221,928</u>	<u>(6,095,391)</u>
	<u>703,232,277</u>	<u>(692,479,428)</u>	<u>664,588,236</u>	<u>(651,995,528)</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (7) 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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
外购产成品	4,957,924,310	4,736,557,352
已用原材料及消耗品等	2,238,150,576	2,059,027,859
职工薪酬	741,809,380	734,302,391
装卸及运输费用	488,597,604	472,504,500
促销相关费用	365,910,605	429,986,826
产成品及在产品存货变动	261,033,666	137,596,598
广告及业务宣传费用	213,380,661	267,259,631
折旧及摊销费用	141,565,237	141,936,039
行政费用	48,737,142	57,515,321
租赁费	36,158,858	26,282,097
修理费用	36,060,216	35,169,644
税费	-	18,711,233
其他	34,258,860	46,484,948
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>9,563,587,115</u>	<u>9,163,334,439</u>

#### (8) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	47,363,700	47,124,000
权益法核算的长期股权投资收益	25,749,871	29,259,953
委托贷款收益	2,458,528	10,889,801
处置长期股权投资产生的投资收益	-	100,999,437
	<u>75,572,099</u>	<u>188,273,191</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益系子公司深朝日宣告分配的利润(附注十三(5)(a))。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
计入当期损益的政府补助	174,220,572	262,345,468
非流动资产处置净损失	(15,028,154)	(154,208,861)
单独进行减值测试的应收款项坏账准备转回	-	700,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,812,690)	6,612,863
	<u>146,379,728</u>	<u>115,449,470</u>
所得税影响额	(23,365,716)	(17,484,409)
少数股东权益影响额(税后)	(6,668,985)	(5,959,225)
	<u>116,345,027</u>	<u>92,005,836</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 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	6.80%	6.29%	0.850	0.791	0.850	0.791
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.11%	5.75%	0.764	0.723	0.764	0.723

## 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：2017 年 8 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用