

青岛啤酒股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 7
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 123
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10023 号
(第一页, 共七页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青岛啤酒”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了青岛啤酒 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于青岛啤酒,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号
(第二页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦公司”)商誉及其他长期资产的减值评估

(二) 固定资产的减值测试

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)新银麦公司商誉及其他长期资产的减值评估(参见财务报表附注四(13)、附注四(16)和附注四(17))</p> <p>青岛啤酒在以前年度收购了新银麦公司 100%的股权,于 2017 年 12 月 31 日,青岛啤酒由于收购新银麦公司形成的商誉账面价值约为 95,887 万元,新银麦公司的其他长期资产主要包括固定资产和无形资产,账面价值分别约为 24,863 万元和 28,145 万元。</p> <p>由于新银麦公司所在区域的啤酒市场竞争激烈,新银麦公司近几年存在销量和利润下降的情况,因此增加了商誉及其他长期资产可能存在的减值风险。</p> <p>管理层将新银麦公司判断为独立的现金产生单元,聘请独立评估师对新银麦公司的公允价值进行了评估,以</p>	<p>针对青岛啤酒对新银麦公司商誉及其他长期资产减值的评估,我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并测试了青岛啤酒对商誉及其他长期资产减值评估的内部控制;• 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性;• 我们利用内部评估专家的工作,协助我们评估了价值类型和评估方法的合理性,以及折现率等评估参数;• 评估了管理层判断的现金产生单元的合理性,并对减值评估中采用的关键假设予以评价。对折现率,我们的内部评估专家参考了若干家可比公司的公开财务信息;对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设,我们与新银麦公司历史财务数据、经批准的预算以及啤酒行业发展趋势进行了比较;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第三页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>协助管理层对新银麦公司商誉及其他长期资产进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p> <p>由于新银麦公司商誉及其他长期资产的账面价值对财务报表影响重大,且上述判断和假设的合理性对商誉及其他长期资产减值测试的结果具有重大影响,因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">对减值评估中采用的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析,考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。 <p>我们发现,管理层在新银麦公司的商誉及其他长期资产减值测试中采用的方法和假设与我们取得的审计证据是一致的。</p>
<p>(二)固定资产的减值测试(参见财务报表附注四(13))</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日,青岛啤酒合并报表固定资产账面价值约为 1,099,146 万元。由于国内啤酒市场竞争激烈,青岛啤酒部分区域的子公司存在销量和利润下降的情况,个别子公司甚至出现了持续亏损。</p> <p>管理层判断了独立的现金产生单元,对固定资产的减值迹象进行了分析和识别,并对存在减值迹象的固定资产的可收回金额进行了评估,进而对这些固定资产进行了减值测试。减值</p>	<p>针对青岛啤酒对固定资产减值的测试,我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">了解并测试了青岛啤酒对固定资产减值测试的内部控制;检查了管理层对固定资产减值迹象的识别过程;对识别出有减值迹象的固定资产,检查了管理层的减值测试模型,具体包括:<ul style="list-style-type: none">我们利用内部评估专家的工作,协助我们评估了价值类型和减值测试方法的合理性,以及折现率等参数;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第四页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>测试涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年经营和财务情况的假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p> <p>由于存在减值迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大, 且上述判断及假设的合理性对减值测试的结果具有重大影响, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">- 评估了管理层判断的现金产生单元的合理性, 并对减值测试中采用的关键假设予以评价。对折现率, 我们的内部评估专家参考了若干家可比公司的公开财务信息; 对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设, 我们与历史财务数据、经批准的预算以及啤酒行业发展趋势进行了比较;- 对减值测试模型中的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时对减值的潜在影响。 <p>我们发现, 管理层在固定资产减值测试中采用的方法和假设与我们取得的审计证据是一致的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第五页, 共七页)

四、其他信息

青岛啤酒管理层对其他信息负责。其他信息包括青岛啤酒 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

青岛啤酒管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估青岛啤酒的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算青岛啤酒、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督青岛啤酒的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第六页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对青岛啤酒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致青岛啤酒不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第七页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就青岛啤酒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

贾娜(项目合伙人)

中国·上海市
2018 年 3 月 27 日

注册会计师

张栋

青岛啤酒股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	9,805,485,121	8,572,685,245	3,652,150,167	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)	130,115,254	-	-	-
应收票据	(3)	42,220,000	26,400,000	39,850,000	19,700,000
应收账款	(4),十五(1)	141,397,244	124,647,040	922,481,180	812,009,033
预付款项	(5)	116,394,430	51,806,259	74,498,675	24,993,651
应收利息	(6)	86,573,933	71,557,290	21,499,661	14,898,299
应收股利	十五(2)	-	-	271,593,000	1,354,063,724
其他应收款	(7),十五(3)	261,826,598	233,843,886	140,202,125	147,123,899
存货	(8)	2,392,910,141	2,412,442,780	796,207,042	823,095,523
其他流动资产	(9)	1,096,060,646	1,116,181,886	308,955,082	277,939,238
流动资产合计		14,072,983,367	12,609,564,386	6,227,436,932	6,885,825,607
非流动资产					
可供出售金融资产	(10)	600,000	608,642	300,000	300,000
长期应收款	十五(4)	-	-	25,000,000	6,000,000
长期股权投资	(11),十五(5)	375,899,439	379,530,915	10,034,228,614	9,943,282,037
投资性房地产	(12),十五(6)	27,261,927	24,946,020	30,722,528	31,577,276
固定资产	(13),十五(7)	10,991,462,172	11,447,611,540	2,194,016,459	2,297,664,815
在建工程	(14),十五(8)	200,139,178	193,446,726	37,865,820	45,141,139
固定资产清理	(15)	2,310,587	1,158,936	1,686,474	761,719
无形资产	(16),十五(9)	2,776,216,295	2,974,746,773	581,663,443	630,198,434
商誉	(17)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(18)	36,042,642	39,921,000	2,390,151	6,221,005
递延所得税资产	(19)	1,135,894,135	1,042,209,554	715,995,858	671,265,463
其他非流动资产	(21)	48,798,055	56,310,013	2,858,948	2,639,524
非流动资产合计		16,901,728,412	17,467,594,101	13,626,728,295	13,635,051,412
资产总计		30,974,711,779	30,077,158,487	19,854,165,227	20,520,877,019

青岛啤酒股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注四 (除另注外)	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(22)	282,534,200	302,341,000	-	-
应付票据	(23)	289,472,296	307,516,920	76,624,794	76,500,000
应付账款	(24)	2,083,733,787	2,049,229,359	1,426,450,891	2,501,183,597
预收款项	(25)	1,177,632,347	1,320,882,187	926,380,162	1,027,556,435
应付职工薪酬	(26)	1,032,628,088	988,416,962	379,436,264	373,400,438
应交税费	(27)	400,835,890	396,466,643	44,536,778	86,703,934
应付利息		815,222	737,291	-	-
其他应付款	(28)	5,184,055,031	4,918,819,305	2,479,260,972	2,353,717,365
一年内到期的非流动负债	(29)	419,160	376,372	-	-
其他流动负债		107,284	-	-	-
流动负债合计		10,452,233,305	10,284,786,039	5,332,689,861	6,419,061,769
非流动负债					
长期借款	(30)	1,047,900	1,376,480	-	-
专项应付款	(31)	123,140,327	175,014,368	15,440,660	15,440,660
递延收益	(32)	1,904,109,828	1,948,814,560	50,542,428	61,307,433
长期应付职工薪酬	(33)	499,008,449	538,957,516	274,230,780	288,026,884
递延所得税负债	(19)	220,667,269	249,069,955	-	-
非流动负债合计		2,747,973,773	2,913,232,879	340,213,868	364,774,977
负债合计		13,200,207,078	13,198,018,918	5,672,903,729	6,783,836,746
股东权益					
股本	(34)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(35),十五(11)	3,444,181,512	3,444,189,700	4,306,620,828	4,306,629,016
其他综合收益	(36),十五(12)	(9,038,750)	(50,149,422)	(26,869,000)	(49,477,000)
盈余公积	(37)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(38)	155,497,737	142,496,409	-	-
未分配利润	(39),十五(13)	10,802,900,749	10,025,728,867	7,149,822,495	6,728,201,082
归属于母公司股东权益合计		17,145,228,423	16,313,952,729	14,181,261,498	13,737,040,273
少数股东权益		629,276,278	565,186,840	-	-
股东权益合计		17,774,504,701	16,879,139,569	14,181,261,498	13,737,040,273
负债及股东权益总计		30,974,711,779	30,077,158,487	19,854,165,227	20,520,877,019

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

2017 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2017年度 合并	2016年度 合并	2017年度 公司	2016年度 公司
一、营业收入	(40),十五(14)	26,277,051,684	26,106,343,738	17,533,712,051	17,162,339,623
减: 营业成本	(40),(44),十五(14),(15)	(15,622,130,867)	(15,265,279,542)	(13,285,777,622)	(12,705,362,572)
税金及附加	(41)	(2,325,028,134)	(2,231,364,935)	(534,784,608)	(531,299,089)
销售费用	(42),(44),十五(15)	(5,768,943,601)	(6,029,439,233)	(3,316,674,111)	(3,426,278,010)
管理费用	(43),(44),十五(15)	(1,244,256,438)	(1,340,543,211)	(378,034,079)	(403,339,431)
财务费用	(45),十五(16)	370,017,175	257,408,345	39,632,968	50,369,278
资产减值损失	(50),十五(18)	(10,716,839)	(7,842,038)	(150,428,618)	(684,768)
加: 公允价值变动收益	(46)	115,254	-	-	-
投资收益	(47),十五(17)	57,988,170	150,969,732	1,008,035,659	1,538,145,276
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		20,461,767	(5,214,764)	20,280,331	(4,873,468)
资产处置收益/(损失)	(48)	(46,283,580)	(223,543,613)	(3,768,044)	(11,548,954)
其他收益	(49)	304,412,441	—	20,473,889	—
二、营业利润		1,992,225,265	1,416,709,243	932,387,485	1,672,341,353
加: 营业外收入	(51)	145,623,532	720,032,104	46,552,856	67,680,598
减: 营业外支出	(52)	(33,030,158)	(13,299,582)	(9,683,341)	(774,840)
三、利润总额		2,104,818,639	2,123,441,765	969,257,000	1,739,247,111
减: 所得税费用	(53),十五(19)	(722,562,998)	(1,017,743,313)	(74,791,609)	(412,786,256)
四、净利润		1,382,255,641	1,105,698,452	894,465,391	1,326,460,855
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,382,255,641	1,105,698,452	894,465,391	1,326,460,855
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		119,238,453	62,212,024	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		1,263,017,188	1,043,486,428	894,465,391	1,326,460,855
五、其他综合收益的税后净额	(36),十五(12)	41,110,672	(29,823,263)	22,608,000	(17,367,000)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债的变动		23,670,000	(18,142,000)	22,608,000	(17,367,000)
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		135,737	51,552	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		6,108,986	-	-	-
外币财务报表折算差额		11,195,949	(11,732,815)	-	-
六、综合收益总额		1,423,366,313	1,075,875,189	917,073,391	1,309,093,855
归属于母公司股东的综合收益总额		1,304,127,860	1,013,663,165	917,073,391	1,309,093,855
归属于少数股东的综合收益总额		119,238,453	62,212,024	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益	(54)	0.935	0.772	不适用	不适用
稀释每股收益	(54)	0.935	0.772	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

2017 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2017年度 合并	2016年度 合并	2017年度 公司	2016年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		29,619,137,633	29,277,078,222	19,689,886,525	19,413,249,464
收到的税费返还		28,168,984	22,808,497	21,512,958	17,657,886
收到其他与经营活动有关的现金	(55)(a)	797,306,873	987,213,785	297,875,762	464,818,920
经营活动现金流入小计		30,444,613,490	30,287,100,504	20,009,275,245	19,895,726,270
购买商品、接受劳务支付的现金		(14,533,056,958)	(13,915,236,142)	(15,573,457,422)	(13,412,734,194)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,326,577,423)	(4,290,094,173)	(1,513,672,381)	(1,492,774,687)
支付的各项税费		(5,283,400,828)	(5,261,199,825)	(1,357,127,331)	(1,441,704,635)
支付其他与经营活动有关的现金	(55)(b)	(4,078,042,406)	(3,849,679,160)	(2,464,537,363)	(2,214,776,789)
经营活动现金流出小计		(28,221,077,615)	(27,316,209,300)	(20,908,794,497)	(18,561,990,305)
经营活动产生的现金流量净额	(56)(a)	2,223,535,875	2,970,891,204	(899,519,252)	1,333,735,965
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	(55)(e)	1,940,908,642	2,970,467,515	216,100,000	1,457,100,000
取得投资收益所收到的现金		61,725,468	45,045,052	2,090,694,072	121,303,917
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,522,201	26,868,010	1,705,591	1,951,936
收到其他与投资活动有关的现金	(55)(c)	499,925,339	607,457,479	2,186,000	16,587,290
投资活动现金流入小计		2,511,081,650	3,649,838,056	2,310,685,663	1,596,943,143
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(888,193,622)	(855,872,099)	(179,449,818)	(194,183,933)
投资支付的现金	(55)(f)	(2,010,900,000)	(3,259,900,000)	(516,285,226)	(1,544,811,059)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(56)(b)	(31,185,226)	(572,059,978)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(55)(d)	(84,472,730)	(126,021,221)	(696,362)	(2,711,633)
投资活动现金流出小计		(3,014,751,578)	(4,813,853,298)	(696,431,406)	(1,741,706,625)
投资活动产生的现金流量净额		(503,669,928)	(1,164,015,242)	1,614,254,257	(144,763,482)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,400,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000	-	-	-
取得借款收到的现金		329,285,200	46,000,000	-	-
筹资活动现金流入小计		331,685,200	46,000,000	-	-
偿还债务支付的现金		(329,675,200)	(918,538,871)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(534,730,832)	(597,303,929)	(470,595,190)	(530,801,581)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(57,129,015)	(56,623,034)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(452,564)	(578,521)	-	-
筹资活动现金流出小计		(864,858,596)	(1,516,421,321)	(470,595,190)	(530,801,581)
筹资活动产生的现金流量净额		(533,173,396)	(1,470,421,321)	(470,595,190)	(530,801,581)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(14,256,695)	17,644,207	(4,119,825)	9,584,922
五、现金及现金等价物净增加额					
加：年初现金及现金等价物余额	(56)(a)	1,172,435,856	354,098,848	240,019,990	667,755,824
		7,929,473,031	7,575,374,183	3,382,727,922	2,714,972,098
六、年末现金及现金等价物余额					
	(56)(c)	9,101,908,887	7,929,473,031	3,622,747,912	3,382,727,922

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

2017 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
2016年1月1日年初余额		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年度增减变动额		-	(630,889,179)	(29,823,263)	-	36,470,991	480,132,147	857,237,823	713,128,519
综合收益总额		-	-	(29,823,263)	-	-	1,043,486,428	62,212,024	1,075,875,189
净利润		-	-	-	-	-	1,043,486,428	62,212,024	1,105,698,452
其他综合收益	(36)	-	-	(29,823,263)	-	-	-	-	(29,823,263)
利润分配	(39)	-	-	-	-	36,470,991	(563,354,281)	(56,640,105)	(583,523,395)
提取一般风险准备		-	-	-	-	36,470,991	(36,470,991)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(526,883,290)	(56,640,105)	(583,523,395)
其他	(35)	-	(630,889,179)	-	-	-	-	851,665,904	220,776,725
2016年12月31日年末余额		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月1日年初余额		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年度增减变动额		-	(8,188)	41,110,672	-	13,001,328	777,171,882	64,089,438	895,365,132
综合收益总额		-	-	41,110,672	-	-	1,263,017,188	119,238,453	1,423,366,313
净利润		-	-	-	-	-	1,263,017,188	119,238,453	1,382,255,641
其他综合收益	(36)	-	-	41,110,672	-	-	-	-	41,110,672
利润分配	(39)	-	-	-	-	13,001,328	(485,845,306)	(57,129,015)	(529,972,993)
提取一般风险准备		-	-	-	-	13,001,328	(13,001,328)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(472,843,978)	(57,129,015)	(529,972,993)
其他	(35)	-	(8,188)	-	-	-	-	1,980,000	1,971,812
2017年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,444,181,512	(9,038,750)	1,400,704,380	155,497,737	10,802,900,749	629,276,278	17,774,504,701

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

2017年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注十五	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日年初余额		1,350,982,795	4,306,624,104	(32,110,000)	1,400,704,380	5,928,623,517	12,954,824,796
2016年度增减变动额		-	4,912	(17,367,000)	-	799,577,565	782,215,477
综合收益总额		-	-	(17,367,000)	-	1,326,460,855	1,309,093,855
净利润		-	-	-	-	1,326,460,855	1,326,460,855
其他综合收益	(12)	-	-	(17,367,000)	-	-	(17,367,000)
利润分配		-	-	-	-	(526,883,290)	(526,883,290)
对股东的分配	(13)	-	-	-	-	(526,883,290)	(526,883,290)
其他		-	4,912	-	-	-	4,912
2016年12月31日年末余额		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月1日年初余额		1,350,982,795	4,306,629,016	(49,477,000)	1,400,704,380	6,728,201,082	13,737,040,273
2017年度增减变动额		-	(8,188)	22,608,000	-	421,621,413	444,221,225
综合收益总额		-	-	22,608,000	-	894,465,391	917,073,391
净利润		-	-	-	-	894,465,391	894,465,391
其他综合收益	(12)	-	-	22,608,000	-	-	22,608,000
利润分配		-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
对股东的分配	(13)	-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
其他		-	(8,188)	-	-	-	(8,188)
2017年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,620,828	(26,869,000)	1,400,704,380	7,149,822,495	14,181,261,498

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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)(a)，本年度新纳入合并范围的子公司为上海庭滔餐饮管理有限公司(“庭滔餐饮”)(附注五)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

新的香港《公司条例》于 2016 年生效，本财务报表的若干披露已根据香港《公司条例》的要求进行调整。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币，本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司位于香港和澳门的子公司的记账本位币分别为港币和澳门元。本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，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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记账本位币入账。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(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记账本位币。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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

应付款项包括应付账款、其他应付款、应付票据等，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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。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
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

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
银行承兑汇票	经评估信用风险极低，不计提坏账准备

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%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(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次摊销法进行摊销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

本集团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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

商标使用权主要包括本公司于 1993 年 6 月 16 日重组时，由原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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

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

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

补充退休福利

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

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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净利润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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

2017 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 8,429,040 元(2016 年度：5,638,040 元)；于 2017 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 359,461,764 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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 1,135,894,135 元。如附注四(19)所述，于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 787,652,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分子公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损及资产减值所导致的可抵扣暂时性差异。因该些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具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些子公司亦未对该等可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

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》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2016 年度 合并	2016 年度 公司
本集团将 2017 年度发生的与日常活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表根据相关要求未重列。	不适用	不适用	不适用
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的净损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益/(损失) 营业外收入 营业外支出	(223,543,613) (1,460,219) 225,003,832	(11,548,954) (257,072) 11,806,026

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(a)	应纳税所得额	3% - 25%
增值税(b)	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(b)	应纳税营业额	3%及 5%
消费税(c)	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%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 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。

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

(b) 增值税及营业税

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%。

(c) 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。

(d) 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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	367,745	411,137
银行存款	780,564,084	567,807,084
存放同业款项(i)	8,322,055,551	7,362,521,925
存放中央银行款项(ii)	660,800,000	601,010,000
其他货币资金(iii)	41,697,741	40,935,099
	<u>9,805,485,121</u>	<u>8,572,685,245</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>96,521,253</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) 系本公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2017年12月31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12月31日，其他货币资金中包括存入银行的住房维修基金31,718,697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5,506,000元(2016年12月31日：8,647,000元)；其他保证金4,473,044元(2016年12月31日：其他保证金700,000元)。

(iv) 于2017年12月31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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	9,805,485,121	8,572,685,245
其他应收款 - 存放非金融机构款项	281,507	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	(660,800,000)	(601,010,000)
受到限制的其他货币资金	(41,697,741)	(40,935,099)
	<u>9,101,908,887</u>	<u>7,929,473,031</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币市场基金	<u>130,115,254</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货币市场基金，于 2017 年 12 月 31 日，其公允价值根据相关基金管理公司发布的 2017 年 12 月最后一个交易日的收益公告确定。

(3) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>42,220,000</u>	<u>26,400,000</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 173,368,716 元(2016 年 12 月 31 日：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 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，无已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：无)。

(4) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	334,430,948	317,973,385
减：坏账准备	<u>(193,033,704)</u>	<u>(193,326,345)</u>
	<u>141,397,244</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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	139,714,900	122,294,348
六个月到一年	1,642,313	2,413,781
一到二年	244,294	119,200
二到三年	-	757,264
三到四年	655,737	110,102
四到五年	9,205	-
五年以上	192,164,499	192,278,690
	<u>334,430,948</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 12 月 31 日，应收账款 12,155,213 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	11,791,296	13,709,044
六个月到一年	202,687	1,104,627
一到二年	161,230	23,659
	<u>12,155,213</u>	<u>14,837,330</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				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	28,751,710	8.60%	(28,751,710)	100%	28,851,710	9.07%	(28,851,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	305,679,238	91.40%	(164,281,994)	53.74%	289,121,675	90.93%	(164,474,635)	56.89%
	<u>334,430,948</u>	<u>100%</u>	<u>(193,033,704)</u>	<u>57.72%</u>	<u>317,973,385</u>	<u>100%</u>	<u>(193,326,345)</u>	<u>60.80%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
甘肃农垦啤酒股份有限公司(“农垦啤酒公司”)	14,996,236	(14,996,236)	100%	(i)
北京青岛啤酒销售有限责任公司(“青啤北京销售”)	11,245,784	(11,245,784)	100%	(ii)
青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”)	2,509,690	(2,509,690)	100%	(iii)
	<u>28,751,710</u>	<u>(28,751,710)</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。于 2017 年 12 月 31 日的账面余额为剩余未收回部分。

(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 12 月 31 日			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	139,714,900	-	-	122,294,348	-	-
六个月到一年	1,642,313	(82,116)	5%	2,413,781	(120,689)	5%
一到二年	244,294	(122,147)	50%	119,200	(59,600)	50%
二到三年	-	-	-	757,264	(757,264)	100%
三到四年	655,737	(655,737)	100%	110,102	(110,102)	100%
四到五年	9,205	(9,205)	100%	-	-	-
五年以上	163,412,789	(163,412,789)	100%	163,426,980	(163,426,980)	100%
	<u>305,679,238</u>	<u>(164,281,994)</u>	53.74%	<u>289,121,675</u>	<u>(164,474,635)</u>	56.89%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 192,048 元，收回或转回的坏账准备金额为 440,222 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备减少 180 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回或转回金额	收回方式
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>100,000</u>	货币资金支付

(f) 本年度实际核销的应收账款为 44,287 元(2016 年度：1,323,292 元)，系确认无法收回的酒款，经审批予以核销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>65,224,921</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>19.50%</u>

(h) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(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 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	113,806,374	97.78%	46,527,120	89.81%
一到二年	2,261,744	1.94%	112,760	0.22%
二到三年	20,945	0.02%	1,804,909	3.48%
三年以上	305,367	0.26%	3,361,470	6.49%
	<u>116,394,430</u>	<u>100%</u>	<u>51,806,259</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,588,056 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 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>48,425,836</u>	<u>41.60%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	<u>86,573,933</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年末尚未收到的部分。

(7) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
国债逆回购投资(i)	119,900,000	79,900,000
代垫回收瓶款	39,637,419	42,144,059
押金及保证金	24,325,620	19,750,335
备用金	20,101,591	22,053,131
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
应收材料及废料款	16,924,916	15,557,028
经销商信贷(ii)	8,100,000	7,100,000
出口退税	5,092,773	5,598,156
应收工程及设备款(iii)	4,902,774	26,238,208
其他	<u>82,050,335</u>	<u>72,185,112</u>
	<u>338,477,075</u>	<u>307,967,676</u>
减：坏账准备	<u>(76,650,477)</u>	<u>(74,123,790)</u>
	<u>261,826,598</u>	<u>233,843,886</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司的国债逆回购投资。

(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。

(iii) 系本公司之子公司工程公司、青岛啤酒设备制造有限公司(“设备制造公司”)及青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)应收第三方的工程款及设备款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	240,017,145	222,358,023
六个月到一年	14,470,761	4,687,350
一到二年	4,314,461	5,115,624
二到三年	4,070,839	5,056,572
三到四年	4,976,297	2,053,816
四到五年	2,008,706	432,609
五年以上	68,618,866	68,263,682
	<u>338,477,075</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 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团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 12 月 31 日				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	5.15%	(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	11,038,702	3.26%	-	-	10,115,864	3.29%	-	-
组合 C	309,996,726	91.59%	(59,208,830)	19.10%	280,410,165	91.05%	(56,682,143)	20.21%
	<u>338,477,075</u>	<u>100%</u>	<u>(76,650,477)</u>	<u>22.65%</u>	<u>307,967,676</u>	<u>100%</u>	<u>(74,123,790)</u>	<u>24.07%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收土地及房屋退还款	<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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

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

	2017 年 12 月 31 日			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	237,693,090	-	-	219,841,914	-	-
六个月到一年	12,239,378	(611,969)	5%	3,010,220	(150,511)	5%
一到二年	2,934,795	(1,467,398)	50%	2,052,798	(1,026,399)	50%
二到三年	1,827,040	(1,827,040)	100%	5,056,572	(5,056,572)	100%
三到四年	4,976,297	(4,976,297)	100%	965,016	(965,016)	100%
四到五年	919,906	(919,906)	100%	432,609	(432,609)	100%
五年以上	49,406,220	(49,406,220)	100%	49,051,036	(49,051,036)	100%
	<u>309,996,726</u>	<u>(59,208,830)</u>	19.10%	<u>280,410,165</u>	<u>(56,682,143)</u>	20.21%

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 2,975,541 元，转回的坏账准备金额为 439,568 元。

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 9,286 元。

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名 国债逆回购投资	119,900,000	六个月以内	35.42%	-
第二名 代垫回收瓶款	39,637,419	六个月以内	11.71%	-
第三名 应收土地退还款	8,584,437	五年以上	2.54%	(8,584,437)
第四名 应收退税款	5,092,773	两年以内	1.50%	-
第五名 应收材料款	5,000,000	五年以上	1.48%	(5,000,000)
	<u>178,214,629</u>		<u>52.65%</u>	<u>(13,584,437)</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			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	453,076,729	(1,605,275)	451,471,454	526,264,352	(1,629,861)	524,634,491
包装物	786,537,984	(3,656,133)	782,881,851	751,529,177	(4,100,245)	747,428,932
低值易耗品	48,978,297	-	48,978,297	47,281,048	-	47,281,048
委托加工物资	7,845,750	-	7,845,750	11,485,076	-	11,485,076
在产品	390,788,388	-	390,788,388	402,043,549	-	402,043,549
产成品	710,944,401	-	710,944,401	679,569,684	-	679,569,684
	<u>2,398,171,549</u>	<u>(5,261,408)</u>	<u>2,392,910,141</u>	<u>2,418,172,886</u>	<u>(5,730,106)</u>	<u>2,412,442,780</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
原材料	526,264,352	3,959,236,386	(4,032,424,009)	453,076,729
包装物	751,529,177	7,338,499,530	(7,303,490,723)	786,537,984
低值易耗品	47,281,048	383,325,474	(381,628,225)	48,978,297
委托加工物资	11,485,076	16,075,734	(19,715,060)	7,845,750
在产品	402,043,549	5,521,965,524	(5,533,220,685)	390,788,388
产成品	679,569,684	15,655,268,382	(15,623,893,665)	710,944,401
	<u>2,418,172,886</u>			<u>2,398,171,549</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(1,629,861)	-	-	24,586	(1,605,275)
包装物	(4,100,245)	-	-	444,112	(3,656,133)
	<u>(5,730,106)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>468,698</u>	<u>(5,261,408)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转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	本年已使用

(9) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(10))	628,145,315	720,000,000
预缴企业所得税	247,520,745	155,807,742
待抵扣进项税额	156,864,912	158,747,492
待认证进项税额	63,024,221	81,133,475
其他	505,453	493,177
	<u>1,096,060,646</u>	<u>1,116,181,886</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
- 非保本浮动收益理财产品	628,145,315	720,000,000
以成本计量		
- 可供出售权益工具	9,253,179	9,261,821
减：减值准备	(8,653,179)	(8,653,179)
	<u>628,745,315</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))	(628,145,315)	(720,000,000)
	<u>600,000</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
非保本浮动收益理财产品		
- 公允价值	628,145,315	720,000,000
- 成本	620,000,000	720,000,000
- 累计计入其他综合收益(税前)(附注四(36))	8,145,315	-

于 2017 年 12 月 31 日，本集团购买的理财产品的最大信用风险敞口为其账面价值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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	本年变化	2017 年 12 月 31 日	本年现金分红
可供出售权益工具 - 成本				
- 青岛瀛潇俱乐部	3,985,261	-	3,985,261	-
- 广西北海房地产有限公司	3,610,000	-	3,610,000	-
- 其他	1,666,560	(8,642)	1,657,918	7,830
	<u>9,261,821</u>	<u>(8,642)</u>	<u>9,253,179</u>	<u>7,830</u>

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	本年变化	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具 - 减值准备			
- 青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	(3,985,261)
- 广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	(3,610,000)
- 其他	(1,057,918)	-	(1,057,918)
	<u>(8,653,179)</u>	<u>-</u>	<u>(8,653,179)</u>

(c) 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。

(11) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	233,097,635	226,219,372
联营企业 (b)	144,021,804	154,531,543
	<u>377,119,439</u>	<u>380,750,915</u>
减: 长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>375,899,439</u>	<u>379,530,915</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	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	6,878,263	-	-	-	233,097,635	-

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

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	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	10,992,849	-	-	(14,811,398)	128,899,610	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	16,870,025	3,321,515	-	(8,188)	(9,409,394)	10,773,958	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”)	1,953,268	181,436	135,737	-	-	2,270,441	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公 司”)	1,770,091	(912,296)	-	-	-	857,795	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>154,531,543</u>	<u>13,583,504</u>	<u>135,737</u>	<u>(8,188)</u>	<u>(24,220,792)</u>	<u>144,021,804</u>	<u>(1,220,000)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2016 年 12 月 31 日	53,430,046
本年增加 - 固定资产转入	14,923,159
2017 年 12 月 31 日	68,353,205

累计折旧

2016 年 12 月 31 日	(27,877,439)
本年增加	(12,565,171)
计提	(1,686,174)
固定资产转入	(10,878,997)
2017 年 12 月 31 日	(40,442,610)

减值准备

2016 年 12 月 31 日	(606,587)
本年增加 - 固定资产转入	(42,081)
2017 年 12 月 31 日	(648,668)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	27,261,927
2016 年 12 月 31 日	24,946,020

2017 年度，本集团账面价值 4,002,081 元(原价为 14,923,159 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。

于 2017 年 12 月 31 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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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
本年增加	194,923,808	455,817,969	12,317,990	37,292,465	700,352,232
购置	-	31,416,065	12,317,990	28,318,270	72,052,325
在建工程转入	194,923,808	424,401,904	-	8,974,195	628,299,907
本年减少	(183,308,561)	(535,312,397)	(30,420,439)	(31,339,064)	(780,380,461)
处置	(82,717,948)	(299,633,069)	(30,420,439)	(30,831,264)	(443,602,720)
转入在建工程(i)	(85,667,454)	(235,679,328)	-	(507,800)	(321,854,582)
转入投资性房地产	(14,923,159)	-	-	-	(14,923,159)
2017 年 12 月 31 日	7,112,409,232	10,917,325,757	345,784,265	855,452,388	19,230,971,642

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)
本年增加 - 计提	(191,551,297)	(628,340,921)	(26,660,094)	(80,910,187)	(927,462,499)
本年减少	78,790,782	387,642,084	26,439,001	26,738,595	519,610,462
处置	45,627,498	247,295,157	26,439,001	26,246,462	345,608,118
转入在建工程(i)	22,284,287	140,346,927	-	492,133	163,123,347
转入投资性房地产	10,878,997	-	-	-	10,878,997
2017 年 12 月 31 日	(1,631,766,590)	(5,455,371,000)	(207,648,975)	(585,261,141)	(7,880,047,706)

减值准备					
2016 年 12 月 31 日	(61,378,013)	(327,459,767)	(2,305,197)	(49,685)	(391,192,662)
本年增加 - 计提	(3,897,106)	(4,442,683)	(22,568)	(66,683)	(8,429,040)
本年减少	3,904,905	35,087,970	1,167,063	-	40,159,938
处置	3,862,824	35,087,970	1,167,063	-	40,117,857
转入投资性房地产	42,081	-	-	-	42,081
2017 年 12 月 31 日	(61,370,214)	(296,814,480)	(1,160,702)	(116,368)	(359,461,764)

账面价值					
2017 年 12 月 31 日	5,419,272,428	5,165,140,277	136,974,588	270,074,879	10,991,462,172
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) 2017 年度，本集团账面价值为 158,731,235 元(原价 321,854,582 元，累计折旧 163,123,347 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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团以前年度通过非同一控制下企业合并取得的山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦公司”)固定资产账面价值为 248,626,195 元，未计提减值准备。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 927,462,499 元(2016 年度：907,223,067 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 828,291,374 元、9,289,228 元及 89,881,897 元(2016 年度：799,870,619 元、13,260,749 元及 94,091,699 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 628,299,907 元(2016 年度：849,652,554 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 106,345,998 元(原价为 223,872,739 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或升级改造。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	211,316,824	(109,274,183)	(1,071,496)	100,971,145
房屋及建筑物	12,555,915	(7,163,976)	(17,086)	5,374,853
	<u>223,872,739</u>	<u>(116,438,159)</u>	<u>(1,088,582)</u>	<u>106,345,998</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 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，并于 2017 年度计提了固定资产减值准备 8,429,040 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，金额如下：

未办妥产权证书的原因	2017 年 12 月 31 日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	405,086,000	486,110,000
无法办理	41,963,000	48,633,000
	<u>447,049,000</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
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
上海投资公司部分房屋建筑物	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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			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
张家口公司新建厂项目	48,536,978	-	48,536,978	16,344,643	-	16,344,643
廊坊公司搬迁项目	41,722,196	-	41,722,196	13,484,798	-	13,484,798
西安公司办公楼项目	28,192,183	-	28,192,183	-	-	-
一厂生产线改造	12,119,930	-	12,119,930	17,950,454	-	17,950,454
二厂生产线改造	10,703,954	-	10,703,954	12,755,649	-	12,755,649
五厂生产线改造	7,076,524	-	7,076,524	3,465,804	-	3,465,804
上海销售办公楼建设	5,521,390	-	5,521,390	3,258,376	-	3,258,376
三厂生产线改造	4,740,337	-	4,740,337	2,182,747	-	2,182,747
甘肃农垦生产线改造	4,461,539	-	4,461,539	443,960	-	443,960
渭南公司搬迁项目	4,400,975	-	4,400,975	2,928,903	-	2,928,903
寿光公司生产线改造	3,611,293	-	3,611,293	-	-	-
济南公司生产线改造	3,564,187	-	3,564,187	511,090	-	511,090
绿兰莎公司生产线改造	3,545,136	-	3,545,136	-	-	-
薛城公司生产线改造	2,742,187	-	2,742,187	3,893,518	-	3,893,518
杭州公司生产线改造	2,547,680	-	2,547,680	283,019	-	283,019
厦门公司生产线改造	2,273,056	-	2,273,056	948,433	-	948,433
福州公司生产线改造	1,831,249	-	1,831,249	2,733,661	-	2,733,661
深朝日生产线改造	1,174,814	-	1,174,814	209,694	-	209,694
滕州公司生产线改造	1,145,495	-	1,145,495	-	-	-
其他	10,228,075	-	10,228,075	112,051,977	-	112,051,977
	<u>200,139,178</u>	<u>-</u>	<u>200,139,178</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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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	本年增加 - 购置	本年增加 - 固定资产转入	本年转入 固定资产	2017 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金来源
张家口公司新建厂项目	400,000,000	16,344,643	32,192,335	-	-	48,536,978	13%	12%	自有资金
廊坊公司搬迁项目	299,220,000	13,484,798	31,460,309	-	(3,222,911)	41,722,196	20%	16%	自有资金
西安公司办公楼项目	33,000,000	-	28,192,183	-	-	28,192,183	85%	85%	自有资金
一厂生产线改造	128,713,000	17,950,454	17,435,854	14,086,768	(37,353,146)	12,119,930	67%	67%	自有资金
二厂生产线改造	212,762,000	12,755,649	24,942,317	27,566,111	(54,560,123)	10,703,954	83%	83%	自有资金
五厂生产线改造	30,279,377	3,465,804	19,016,103	570,332	(15,975,715)	7,076,524	63%	63%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	3,258,376	2,263,014	-	-	5,521,390	4%	4%	自有资金
三厂生产线改造	6,633,119	2,182,747	1,295,973	1,941,894	(680,277)	4,740,337	52%	52%	自有资金
甘肃农垦生产线改造	10,885,895	443,960	7,720,368	-	(3,702,789)	4,461,539	75%	75%	自有资金
渭南公司搬迁项目	308,330,000	2,928,903	1,873,519	-	(401,447)	4,400,975	86%	84%	自有资金
寿光公司生产线改造	6,390,000	-	3,745,909	98,520	(233,136)	3,611,293	61%	59%	自有资金
济南公司生产线改造	11,988,398	511,090	5,249,361	2,781,352	(4,977,616)	3,564,187	44%	44%	自有资金
绿兰莎公司生产线改造	2,450,000	-	2,087,786	3,175,233	(1,717,883)	3,545,136	85%	85%	自有资金
薛城公司生产线改造	12,820,000	3,893,518	2,066,229	1,481,379	(4,698,939)	2,742,187	16%	16%	自有资金
杭州公司生产线改造	9,538,504	283,019	6,799,827	935,485	(5,470,651)	2,547,680	71%	71%	自有资金
厦门公司生产线改造	17,088,220	948,433	11,412,125	2,596,038	(12,683,540)	2,273,056	67%	67%	自有资金
福州公司生产线改造	20,647,866	2,733,661	1,806,229	6,107,348	(8,815,989)	1,831,249	9%	9%	自有资金
深朝日生产线改造	7,261,359	209,694	5,085,972	-	(4,120,852)	1,174,814	73%	70%	自有资金
滕州公司生产线改造	3,906,593	-	1,611,219	389,194	(854,918)	1,145,495	41%	41%	自有资金
其他		112,051,977	270,004,492	97,001,581	(468,829,975)	10,228,075			自有资金
		<u>193,446,726</u>	<u>476,261,124</u>	<u>158,731,235</u>	<u>(628,299,907)</u>	<u>200,139,178</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

本集团2017年度在建工程中无新增的借款费用资本化金额(2016年度：无)。

(b) 在建工程减值准备

2017年度，本集团未计提或核销在建工程减值准备(2016年度：无)。

(15) 固定资产清理

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
机器设备	<u>2,310,587</u>	<u>1,158,936</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	专有技术	营销网络	软件及其他	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
本年增加 - 购置	4,860,953	-	-	-	33,508,295	38,369,248
本年减少 - 处置	(1,673,937)	-	-	-	(4,671,229)	(6,345,166)
2017 年 12 月 31 日	2,515,008,135	449,743,612	18,629,100	974,935,670	402,040,205	4,360,356,722
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)
本年增加 - 计提	(62,687,918)	(37,491,678)	-	(98,144,803)	(33,060,547)	(231,384,946)
本年减少 - 处置	809,149	-	-	-	21,237	830,386
2017 年 12 月 31 日	(451,724,126)	(280,449,951)	(18,629,100)	(640,945,353)	(192,391,897)	(1,584,140,427)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	2,063,284,009	169,293,661	-	333,990,317	209,648,308	2,776,216,295
2016 年 12 月 31 日	2,121,975,762	206,785,339	-	432,135,120	213,850,552	2,974,746,773

2017 年度无形资产的摊销金额为 231,384,946 元(2016 年度: 224,564,015 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2016 年 12 月 31 日: 无)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团以前年度通过非同一控制下企业合并取得的新银麦公司无形资产账面价值为 281,452,535 元，未计提减值准备。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账面价值约 2,158,000 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。此外，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 31,950,000 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。

本集团开发支出列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	确认为无形资产	2017 年 12 月 31 日
啤酒工艺改进项目	-	18,688,799	(18,688,799)	-	-

2017 年度，本集团研究开发支出共计 18,688,799 元(2016 年度: 14,613,302 元)，均计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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12月31日	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。超过该五年期的现金流量采用3%的估计增长率作出推算，该增长率参考中国啤酒业的长期平均增长率。

采用未来现金流量折现方法的其他主要假设：

	新银麦公司	绿兰莎公司	东南地区	其他地区
毛利率	40%	30%	25%	26%
税前折现率	14%	14%	14%	14%
税后折现率	11.5%	11.5%	11.5%	11.5%

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	本年增加	本年摊销	2017年12月31日
建筑物装饰装修费	18,863,747	7,078,841	(7,357,747)	18,584,841
厂区硬化费	9,043,509	832,176	(2,982,535)	6,893,150
场地及车辆租赁费	3,371,177	2,447,772	(582,671)	5,236,278
绿化费用	4,045,719	2,763,511	(3,311,587)	3,497,643
其他	4,596,848	1,088,702	(3,854,820)	1,830,730
	<u>39,921,000</u>	<u>14,211,002</u>	<u>(18,089,360)</u>	<u>36,042,642</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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 12 月 31 日		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	223,502,140	55,875,535	293,541,748	73,385,437
资产减值准备	9,967,276	2,491,819	11,420,660	2,855,165
递延收益	490,526,572	122,631,643	444,044,664	111,011,166
抵销内部未实现利润	92,649,212	23,162,303	97,366,116	24,341,529
待摊费用	3,770,120,916	942,530,229	3,381,791,780	845,447,945
	<u>4,586,766,116</u>	<u>1,146,691,529</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		922,225,068		819,084,034
预计于1年后转回的金额		<u>224,466,461</u>		<u>237,957,208</u>
		<u>1,146,691,529</u>		<u>1,057,041,242</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		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	857,197,808	214,299,452	987,300,452	246,825,113
固定资产折旧	13,211,076	3,302,769	17,254,456	4,313,614
可供出售金融资产公允价值变动	8,145,315	2,036,329	-	-
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	<u>47,304,452</u>	<u>11,826,113</u>	<u>51,051,664</u>	<u>12,762,916</u>
	<u>925,858,651</u>	<u>231,464,663</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		35,450,852		32,779,311
预计于1年后转回的金额		<u>196,013,811</u>		<u>231,122,332</u>
		<u>231,464,663</u>		<u>263,901,643</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	705,087,786	494,788,360
可抵扣亏损	<u>2,445,519,712</u>	<u>2,430,156,260</u>
	<u>3,150,607,498</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 2018 年至 2022 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 611,380,000 元(2016 年 12 月 31 日：607,539,000)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 176,272,000 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年	—	334,602,827
2018 年	374,540,627	448,241,230
2019 年	353,848,078	388,955,990
2020 年	579,391,796	569,085,697
2021 年	594,764,850	689,270,516
2022 年	<u>542,974,361</u>	<u>—</u>
	<u>2,445,519,712</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 12 月 31 日		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	10,797,394	1,135,894,135	14,831,688	1,042,209,554
递延所得税负债	10,797,394	220,667,269	14,831,688	249,069,955

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		其他	2017 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	267,450,135	3,167,589	(879,790)	(53,573)	(180)	269,684,181
其中：应收账款坏账准备	193,326,345	192,048	(440,222)	(44,287)	(180)	193,033,704
其他应收款坏账准备	74,123,790	2,975,541	(439,568)	(9,286)	-	76,650,477
存货跌价准备	5,730,106	-	-	(468,698)	-	5,261,408
可供出售金融资产减值准备	8,653,179	-	-	-	-	8,653,179
长期股权投资减值准备	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000
投资性房地产减值准备(i)	606,587	-	-	-	42,081	648,668
固定资产减值准备(i)	391,192,662	8,429,040	-	(40,117,857)	(42,081)	359,461,764
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
	<u>872,263,408</u>	<u>11,596,629</u>	<u>(879,790)</u>	<u>(40,640,128)</u>	<u>(180)</u>	<u>842,339,939</u>

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

(21) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>48,798,055</u>	<u>56,310,013</u>

(22) 短期借款

币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款 港币	<u>282,534,200</u>	<u>302,341,000</u>

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款系中国银行发放给本公司之子公司香港公司的借款，本金为人民币 282,534,200 元(港币原币 338,000,000 元)。本公司通过中国银行以境内授信额度切分的方式，将本公司在中国银行的授信额度切分人民币 350,000,000 元予香港公司使用，本公司为该笔授信切分提供反担保 (2016 年 12 月 31 日：本金人民币 302,341,000 元(港币原币 338,000,000 元))。

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 1.60% (2016 年 12 月 31 日：1.53%)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	70,704,794	82,625,504
银行承兑汇票	218,767,502	224,891,416
	<u>289,472,296</u>	<u>307,516,920</u>

本集团的其他货币资金中5,506,000元(2016年12月31日：8,647,000元)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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	1,986,212,114	1,928,984,313
应付关联方酒款(附注八(5))	73,829,031	103,908,631
应付促销品款	15,850,286	13,441,767
应付其他款项	7,842,356	2,894,648
	<u>2,083,733,787</u>	<u>2,049,229,359</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 30,969,162 元(2016 年 12 月 31 日：44,836,080 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

(b) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	2,052,764,625	2,004,393,279
一到二年	9,020,945	19,396,936
二到三年	4,530,665	8,170,856
三年以上	17,417,552	17,268,288
	<u>2,083,733,787</u>	<u>2,049,229,359</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>1,177,632,347</u>	<u>1,320,882,187</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 8,300,366 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	895,379,790	849,670,462
应付设定提存计划(b)	25,891,433	24,177,787
应付辞退福利(c)	92,301,300	97,832,721
应付设定受益计划(d)	19,055,565	16,735,992
	<u>1,032,628,088</u>	<u>988,416,962</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	560,806,852	3,033,346,326	(3,009,427,631)	584,725,547
职工福利费	1,091,050	239,108,412	(239,061,449)	1,138,013
社会保险费	15,101,415	241,238,848	(242,055,139)	14,285,124
其中：医疗保险费	11,598,421	206,262,697	(207,151,830)	10,709,288
工伤保险费	1,762,766	16,435,238	(16,420,081)	1,777,923
生育保险费	1,740,228	18,540,913	(18,483,228)	1,797,913
住房公积金	16,433,576	243,985,962	(243,558,253)	16,861,285
工会经费和职工教育经费	256,237,569	108,980,163	(86,847,911)	278,369,821
	<u>849,670,462</u>	<u>3,866,659,711</u>	<u>(3,820,950,383)</u>	<u>895,379,790</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,935,261	469,495,938	(467,919,245)	21,511,954
失业保险费	4,242,526	17,166,398	(17,029,445)	4,379,479
	<u>24,177,787</u>	<u>486,662,336</u>	<u>(484,948,690)</u>	<u>25,891,433</u>

(c) 应付辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(33))	92,300,500	96,813,803
其他辞退福利(i)	800	1,018,918
	<u>92,301,300</u>	<u>97,832,721</u>

(i) 2017 年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为 2,857,431 元。

(d) 设定受益计划

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
补充退休福利(附注四(33))	<u>19,055,565</u>	<u>16,735,992</u>

(27) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	168,534,126	130,342,186
应交消费税	109,545,150	109,597,442
未交增值税	51,053,836	77,885,966
应交城市维护建设税	5,936,227	8,650,180
应交教育费附加	5,871,932	8,154,050
其他	59,894,619	61,836,819
	<u>400,835,890</u>	<u>396,466,643</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待付市场费用	3,144,406,819	2,689,962,189
应付押金及保证金	709,796,967	684,183,068
应付设备工程款	443,732,839	668,721,848
待付运输费用	209,229,448	202,591,950
待付广告费用	151,600,648	118,266,763
应付行政支出	59,566,366	55,547,351
待付劳务费	56,467,337	58,817,147
待付水电蒸汽费	53,552,638	46,649,608
代扣职工社会统筹费	12,601,607	12,130,599
财务公司吸收关联方存款(i)	9,305,035	18,530,087
应付股权转让款	-	37,000,000
其他	333,795,327	326,418,695
	<u>5,184,055,031</u>	<u>4,918,819,305</u>

(i) 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 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 575,475,196 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。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(30))	<u>419,160</u>	<u>376,372</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	丹麦克朗	<u>1,467,060</u>	<u>1,752,852</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(29))		<u>(419,160)</u>	<u>(376,372)</u>
		<u>1,047,900</u>	<u>1,376,480</u>

于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款本金为人民币 1,467,060 元(外币原币丹麦克朗 1,400,000 元)(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,752,852 元(外币原币丹麦克朗 1,800,000 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 419,160 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 376,372 元)。

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

(31) 专项应付款

专项应付款主要系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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>1,948,814,560</u>	<u>172,870,137</u>	<u>(217,574,869)</u>	<u>1,904,109,828</u>	搬迁及技改项目等补助
政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目					
滕州公司搬迁项目	182,859,984	-	(11,074,064)	171,785,920	与资产相关
随州公司搬迁项目	126,607,790	47,613,952	(11,625,900)	162,595,842	与资产/收益相关
武威公司搬迁项目	168,341,247	7,059	(11,581,023)	156,767,283	与资产相关
日照公司搬迁项目	158,628,187	-	(10,639,829)	147,988,358	与资产相关
珠海公司搬迁项目	150,833,692	-	(12,191,493)	138,642,199	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	146,569,617	-	(10,634,619)	135,934,998	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	147,503,661	-	(12,065,603)	135,438,058	与资产相关
扬州公司搬迁项目	129,349,046	-	(10,957,705)	118,391,341	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	129,171,945	10,000,000	(24,204,317)	114,967,628	与资产/收益相关
福州公司搬迁项目	124,152,481	-	(11,932,386)	112,220,095	与资产相关
渭南公司搬迁项目	94,682,892	-	(6,919,710)	87,763,182	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	69,065,619	-	(7,889,709)	61,175,910	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	29,836,044	50,000,000	(20,322,432)	59,513,612	与资产/收益相关
廊坊公司搬迁项目	44,668,565	742,447	(1,766,208)	43,644,804	与资产/收益相关
麦芽厂搬迁项目	23,286,287	-	(4,234,852)	19,051,435	与资产相关
三厂搬迁项目	19,943,971	-	(3,758,187)	16,185,784	与资产相关
汉斯宝鸡搬迁项目	22,634,391	-	(7,902,326)	14,732,065	与资产/收益相关
彭城公司搬迁项目	14,745,120	11,115,600	(12,132,655)	13,728,065	与资产相关
密山公司搬迁项目	-	8,533,199	(8,533,199)	-	与收益相关
技改项目					
五星公司技术改造项目	12,768,572	-	(1,024,286)	11,744,286	与资产相关
泸州公司技术改造项目	10,796,000	-	(1,202,944)	9,593,056	与资产相关
三环公司技术改造项目	7,280,000	-	(560,000)	6,720,000	与资产相关
寿光公司技术改造项目	-	6,400,000	-	6,400,000	与资产相关
其他	<u>135,089,449</u>	<u>38,457,880</u>	<u>(14,421,422)</u>	<u>159,125,907</u>	
	<u>1,948,814,560</u>	<u>172,870,137</u>	<u>(217,574,869)</u>	<u>1,904,109,828</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	330,809,309	361,011,072
补充退休福利(b)	279,555,205	291,496,239
	<u>610,364,514</u>	<u>652,507,311</u>
减：一年内支付的内退福利	(92,300,500)	(96,813,803)
一年内支付的补充退休福利	(19,055,565)	(16,735,992)
	<u>(111,356,065)</u>	<u>(113,549,795)</u>
	<u>499,008,449</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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	3.78% - 3.90%	2.65% - 3.01%

计入当期损益的内退福利为：

	2017 年度	2016 年度
管理费用	63,724,131	62,506,414
财务费用	12,073,287	10,515,976

(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董事会和总裁办公会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由外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司根据预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团补充退休福利负债：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设定受益义务	279,555,205	291,496,239
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>279,555,205</u>	<u>291,496,239</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	设定受益义务现值
2017 年 1 月 1 日	291,496,239
确认在当期损益中的金额	
- 服务成本	19,698,613
- 净负债的利息净额	9,200,000
重新计量的金额	
- 精算利得(附注四(36))	(23,670,000)
福利的支付	(17,169,647)
2017 年 12 月 31 日	<u>279,555,205</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	
- 服务成本	21,805,000
- 净负债的利息净额	7,572,000
重新计量的金额	
- 精算损失(附注四(36))	18,142,000
福利的支付	(16,340,702)
2016 年 12 月 31 日	<u>291,496,239</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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	3.25%
死亡率参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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 2.65%	上升 2.78%

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 10.8 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。

(viii) 于 2017 年 12 月 31 日，未折现的设定受益义务预期到期日分析：

	1 年以内	1 - 5 年	超过 5 年	总计
补充退休福利	<u>19,055,565</u>	<u>70,772,750</u>	<u>374,136,940</u>	<u>463,965,255</u>

(34) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动	2017 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	<u>1,350,982,795</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动	2016 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	<u>1,350,982,795</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 -	87,526,730	-	(8,188)	87,518,542
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)	-	(8,188)	(10,209,446)
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>-</u>	<u>(8,188)</u>	<u>3,444,181,512</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	3,987,557,061	-	(630,894,091)	3,356,662,970
其他资本公积 -	87,521,818	4,912	-	87,526,730
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)	4,912	-	(10,201,258)
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>4,912</u>	<u>(630,894,091)</u>	<u>3,444,189,700</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动 (附注四(33)(b)(ii))	(51,422,000)	23,670,000	(27,752,000)	23,670,000	-	-	23,670,000	-
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)	135,737	(654,343)	135,737	-	-	135,737	-
可供出售金融资产公允价值变动损益 (附注四(10)(a))	-	6,108,986	6,108,986	8,145,315	-	(2,036,329)	6,108,986	-
外币财务报表折算差额	2,062,658	11,195,949	13,258,607	11,195,949	-	-	11,195,949	-
	<u>(50,149,422)</u>	<u>41,110,672</u>	<u>(9,038,750)</u>	<u>43,147,001</u>	<u>-</u>	<u>(2,036,329)</u>	<u>41,110,672</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动 (附注四(33)(b)(ii))	(33,280,000)	(18,142,000)	(51,422,000)	(18,142,000)	-	-	(18,142,000)	-
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)	51,552	(790,080)	51,552	-	-	51,552	-
外币财务报表折算差额	13,795,473	(11,732,815)	2,062,658	(11,732,815)	-	-	(11,732,815)	-
	<u>(20,326,159)</u>	<u>(29,823,263)</u>	<u>(50,149,422)</u>	<u>(29,823,263)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(29,823,263)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
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	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
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。经董事会决议，本公司 2017 年度不再提取法定盈余公积金 (2016 年度：无)。

(38) 一般风险准备

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>142,496,409</u>	<u>13,001,328</u>	<u>-</u>	<u>155,497,737</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>106,025,418</u>	<u>36,470,991</u>	<u>-</u>	<u>142,496,409</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，本公司之子公司财务公司综合考虑面临的风险状况，按 2017 年 12 月 31 日风险资产余额的 1.5%提取一般风险准备，2017 年度提取一般风险准备 13,001,328 元(2016 年度：36,470,991 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	10,025,728,867	9,545,596,720
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,263,017,188	1,043,486,428
减：提取一般风险准备	(13,001,328)	(36,470,991)
应付普通股股利(a)	(472,843,978)	(526,883,290)
年末未分配利润	<u>10,802,900,749</u>	<u>10,025,728,867</u>

- (a) 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 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 526,883,290 元)。

根据 2018 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.42 元(含税)，按已发行股份 1,350,982,795 股计算，拟派发现金股利共计 567,412,774 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(1))。

(40) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入(a)	25,985,075,078	25,818,250,498
其他业务收入(b)	291,976,606	288,093,240
	<u>26,277,051,684</u>	<u>26,106,343,738</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本(a)	(15,425,885,974)	(15,077,843,363)
其他业务成本(b)	(196,244,893)	(187,436,179)
	<u>(15,622,130,867)</u>	<u>(15,265,279,542)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>25,985,075,078</u>	<u>(15,425,885,974)</u>	<u>25,818,250,498</u>	<u>(15,077,843,363)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
运输服务	55,978,555	(61,568,372)	41,527,421	(37,309,474)
包装物销售	44,979,956	(28,323,330)	46,534,419	(38,047,537)
材料销售	25,213,195	(26,885,475)	25,080,271	(25,061,745)
工程及设备安装	8,224,208	(5,749,493)	11,275,146	(6,845,669)
其他	157,580,692	(73,718,223)	163,675,983	(80,171,754)
	<u>291,976,606</u>	<u>(196,244,893)</u>	<u>288,093,240</u>	<u>(187,436,179)</u>

(41) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
消费税	1,707,188,709	1,674,008,091	见附注三
城市维护建设税	247,254,559	244,743,638	见附注三
教育费附加	189,337,531	186,905,531	见附注三
土地使用税(i)	68,893,464	48,662,811	
房产税(i)	60,950,528	39,219,747	
印花税(i)	29,190,160	18,219,672	
其他	22,213,183	19,605,445	
	<u>2,325,028,134</u>	<u>2,231,364,935</u>	

(i) 根据财政部于 2016 年 12 月颁布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)相关规定，本集团将 2016 年 5 月及以后发生的土地使用税、房产税、印花税等列示于税金及附加，2016 年 1 月至 4 月发生的相关税费仍然列示于管理费用。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,864,923,548	1,828,020,185
装卸及运输费用	1,335,481,810	1,202,902,607
促销相关费用	1,298,584,474	1,750,331,937
广告及业务宣传费用	727,749,387	742,242,481
行政费用	155,367,722	168,107,888
折旧及摊销费用	120,411,300	124,382,821
租赁费	109,560,115	90,389,202
低值易耗品	96,819,845	62,569,906
其他	60,045,400	60,492,206
	<u>5,768,943,601</u>	<u>6,029,439,233</u>

(43) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	645,301,730	656,715,149
折旧及摊销费用	209,543,443	201,371,465
行政费用	111,202,714	103,545,719
中介机构费	49,649,448	54,854,729
修理费用	32,054,764	38,426,202
警卫消防费	31,970,231	26,464,288
保险费	21,827,588	20,675,957
租赁费	19,759,149	21,136,637
残疾人保障金	12,027,189	15,190,308
装卸及运输费用	10,207,508	27,624,483
税费(附注四(41))	-	52,870,736
其他	100,712,674	121,667,538
	<u>1,244,256,438</u>	<u>1,340,543,211</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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：

	2017 年度	2016 年度
已用原材料及消耗品等	10,949,436,316	10,477,880,080
职工薪酬	4,439,602,222	4,352,932,525
装卸及运输费用	1,523,072,986	1,395,706,223
促销相关费用	1,298,584,474	1,750,331,937
折旧及摊销费用	1,178,622,979	1,152,031,220
外购产成品	1,091,200,358	1,525,389,128
广告及业务宣传费用	727,749,387	742,242,481
修理费用	377,278,613	394,047,649
行政费用	276,091,109	280,001,926
包装物摊销	182,975,564	139,991,638
劳务费	164,750,662	160,150,850
租赁费	142,110,749	127,708,687
审计师费用 - 审计服务	8,094,340	8,094,340
税费(附注四(41))	-	52,870,736
产成品及在产品存货变动	(20,119,556)	(179,752,968)
其他	295,880,703	255,635,534
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>22,635,330,906</u>	<u>22,635,261,986</u>

(45) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息费用	10,542,443	13,462,188
减：利息收入	(415,164,265)	(282,731,127)
汇兑损失/(收益)	9,552,255	(13,043,435)
长期应付职工薪酬折现息	21,273,287	18,087,976
其他	3,779,105	6,816,053
	<u>(370,017,175)</u>	<u>(257,408,345)</u>

(46) 公允价值变动收益

	2017 年度	2016 年度
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>115,254</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	20,461,767	(5,214,764)
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
(附注四(10)(a))	7,830	158,905
可供出售金融资产处置时取得的投资收益	36,786,841	26,052,649
与三得利公司交易事项对投资收益的影响	-	129,787,586
其他	731,732	185,356
	<u>57,988,170</u>	<u>150,969,732</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	(45,418,792)	(131,175,519)
无形资产处置损失	(864,788)	(92,368,094)
	<u>(46,283,580)</u>	<u>(223,543,613)</u>

2017 年度资产处置损失均计入当年非经常性损益。

(49) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
搬迁项目补助	200,366,217	—	与资产/收益相关
生产经营补助	53,750,000	—	与收益相关
技改项目补助	2,787,230	—	与资产相关
其他	47,508,994	—	与资产/收益相关
	<u>304,412,441</u>	<u>—</u>	

(50) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,287,799	2,203,998
固定资产减值损失	8,429,040	5,638,040
	<u>10,716,839</u>	<u>7,842,038</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
政府补助(a)	123,994,952	517,095,475
无法支付的债务收入	5,271,556	5,047,551
罚款收入	1,318,320	4,736,486
与三得利公司交易事项对营业外收入的影响	-	177,701,522
其他	15,038,704	15,451,070
	<u>145,623,532</u>	<u>720,032,104</u>

2017 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持基金	86,126,766	96,456,352	与资产/收益相关
搬迁补偿款	—	342,462,029	与资产/收益相关
其他	37,868,186	78,177,094	与收益相关
	<u>123,994,952</u>	<u>517,095,475</u>	

(52) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
赔偿金、违约金及滞纳金	21,559,749	1,517,369
罚款支出	917,731	393,495
捐赠支出	666,879	613,655
其他	9,885,799	10,775,063
	<u>33,030,158</u>	<u>13,299,582</u>

2017 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

(53) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	842,707,539	1,305,461,851
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	3,423,701	3,540,729
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	555,354	865,372
递延所得税	(124,123,596)	(292,124,639)
	<u>722,562,998</u>	<u>1,017,743,313</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用(续)

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：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	2,104,818,639	2,123,441,765
按适用税率计算的所得税	524,686,269	529,064,666
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	75,153,473	53,437,240
递延所得税资产的减值	24,047,146	-
补交所得税	-	338,876,455
免税影响	(18,570,926)	(90,343,163)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异影响	(78,788,735)	(28,430,550)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	60,292,181	42,821,036
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	135,743,590	172,317,629
所得税费用	722,562,998	1,017,743,313

(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：

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,263,017,188	1,043,486,428
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	0.935	0.772
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	0.935	0.772

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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

	2017 年度	2016 年度
押金及保证金	435,625,334	347,494,716
政府补助	239,610,386	159,332,846
其他	122,071,153	480,386,223
	<u>797,306,873</u>	<u>987,213,785</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
装卸及运输费	1,654,775,619	1,459,651,932
营销推广费用	855,417,210	679,499,125
广告及业务宣传费	730,760,277	786,885,710
行政费用	293,005,845	356,937,939
押金及保证金	178,698,686	190,164,318
其他	365,384,769	376,540,136
	<u>4,078,042,406</u>	<u>3,849,679,160</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
财务公司存款利息收入	395,760,324	345,613,954
改扩建项目政府补助	88,655,339	240,806,620
收到招标保证金及押金	15,509,676	9,304,850
结构性存款利息收入	-	11,732,055
	<u>499,925,339</u>	<u>607,457,479</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
财务公司支付存款准备金	59,790,000	111,990,000
支付招标保证金及押金	24,682,730	14,031,221
	<u>84,472,730</u>	<u>126,021,221</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收回投资收到的现金

	2017 年度	2016 年度
理财产品到期本金收回	1,800,000,000	2,460,000,000
国债逆回购到期本金收回	79,900,000	-
货币市场基金本金收回	61,000,000	-
处置可供出售金融资产本金收回	8,642	-
结构性存款到期本金收回	-	300,000,000
委托贷款收回	-	210,467,515
	<u>1,940,908,642</u>	<u>2,970,467,515</u>

(f) 投资支付的现金

	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	1,700,000,000	3,180,000,000
购买货币市场基金	191,000,000	-
国债逆回购投资	119,900,000	79,900,000
	<u>2,010,900,000</u>	<u>3,259,900,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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

	2017 年度	2016 年度
净利润	1,382,255,641	1,105,698,452
加：资产减值准备	10,716,839	7,842,038
固定资产及投资性房地产折旧	929,148,673	908,827,787
无形资产摊销	231,384,946	224,564,015
长期待摊费用摊销	18,089,360	18,639,418
处置固定资产及无形资产的净损失	46,283,580	223,543,613
公允价值变动收益	(115,254)	-
财务费用	(395,011,987)	(273,373,126)
投资收益	(57,988,170)	(150,969,732)
递延所得税资产增加	(93,684,581)	(264,646,253)
递延收益摊销	(217,574,869)	(358,790,743)
递延所得税负债减少	(30,439,015)	(27,478,386)
存货的减少	15,154,446	149,859,706
经营性应收项目的(增加)/减少	(151,456,401)	365,522,647
经营性应付项目的增加	536,772,667	1,041,651,768
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,223,535,875</u>	<u>2,970,891,204</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	9,101,908,887	7,929,473,031
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(7,929,473,031)</u>	<u>(7,575,374,183)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,172,435,856</u>	<u>354,098,848</u>

(b) 取得子公司

2017 年度，本公司支付收购青岛啤酒(上海)投资有限公司(“上海投资公司”)股权转让款 21,185,226 元，支付收购山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)股权转让款 10,000,000 元(2016 年度：支付收购上海投资公司股权转让款 648,311,059 元，支付收购绿兰莎公司股权转让款 10,000,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物(附注四(1))	9,101,908,887	7,929,473,031
其中：库存现金	367,745	411,137
可随时用于支付的银行存款	9,101,259,635	7,928,969,009
可随时用于支付的存放非金融机构款项	281,507	92,885
年末现金及现金等价物余额	<u>9,101,908,887</u>	<u>7,929,473,031</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
美元	42,890,178	6.5342	280,253,001
欧元	19,512,427	7.8023	152,241,809
港币	89,328,333	0.8359	74,669,554
澳门元	25,419,855	0.8122	20,646,006
			<u>527,810,370</u>
应收账款 -			
港币	44,939,008	0.8359	37,564,517
美元	6,365,430	6.5342	41,592,993
欧元	1,810,920	7.8023	14,129,341
澳门元	9,095,220	0.8122	7,387,138
加拿大元	314,567	5.2009	1,636,032
			<u>102,310,021</u>
其他应收款 -			
港币	1,878,026	0.8359	1,569,842
澳门元	508,383	0.8122	412,909
			<u>1,982,751</u>
短期借款 -			
港币	338,000,000	0.8359	<u>282,534,200</u>
应付账款 -			
澳门元	111,503	0.8122	<u>90,563</u>
其他应付款 -			
港币	7,084,229	0.8359	5,921,707
美元	541,946	6.5342	3,541,184
澳门元	863,373	0.8122	701,232
			<u>10,164,123</u>
一年内到期的非流动负债 -			
丹麦克朗	400,000	1.0479	<u>419,160</u>
长期借款 -			
丹麦克朗	1,000,000	1.0479	<u>1,047,900</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 设立子公司

本公司之子公司青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)及上海青岛啤酒销售有限公司(“新上海销售”)与上海伟基实业有限公司于 2017 年 12 月 1 日分别以现金 6,000,000 元、3,600,000 元及 2,400,000 元出资设立庭酒餐饮，持股比例分别为 50%、30%及 20%。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司(“华南投资”)	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	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	中国江苏	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
				制造、批发和			
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)	有限责任公司	中国陕西	中国西安	零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	有限责任公司	中国宝鸡	中国宝鸡	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	有限责任公司	中国鞍山	中国鞍山	制造业	60%	-	设立或投资
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	有限责任公司	中国鸡西	中国鸡西	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	有限责任公司	中国密山	中国密山	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	有限责任公司	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)	有限责任公司	中国平原	中国平原	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	有限责任公司	中国日照	中国日照	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	有限责任公司	中国泸州	中国泸州	制造业	95%	-	设立或投资
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	有限责任公司	中国台州	中国台州	制造业	86.43%	13.57%	设立或投资
香港公司	有限责任公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒汉中有限责任公司(“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	中国青岛	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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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 批发和	-	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	零售业 批发和	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	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 批发和	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	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 批发和	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	零售业 批发和	100%	-	设立或投资
新上海销售	有限责任公司	中国上海	中国上海	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	零售业 批发和	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	有限责任公司	中国洛阳	中国洛阳	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	零售业 批发和	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
庭滔餐饮	有限责任公司	中国上海	中国上海	服务业	-	80%	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	有限责任公司	中国三水	中国三水	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	制造业	88.80%	11.20%	非同一控制下企业合并
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	制造业	51%	-	非同一控制下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	有限责任公司	中国南宁	中国南宁	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	29%	25%	非同一控制下企业合并
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	37.64%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	有限责任公司	中国渭南	中国渭南	制造业	28%	72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	有限责任公司	中国兰州	中国兰州	制造业	-	55.06%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	有限责任公司	中国武威	中国武威	制造业	-	99.72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	有限责任公司	中国荣成	中国荣成	制造业	70%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	有限责任公司	中国随州	中国随州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	有限责任公司	中国福州	中国福州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	有限责任公司	中国漳州	中国漳州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
工程公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	有限责任公司	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	80%	-	非同一控制下企业合并
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 制造、 批发和	100%	-	非同一控制下企业合并
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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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 批发和	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 批发和	-	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 批发和	-	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	75%	25%	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	50%	50%	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 12 月 31 日，本公司之子公司均未发行股本或债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2017 年度 归属于少数股东的损益	2017 年度 向少数股东分配股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益
深朝日	49%	39,673,476	45,506,300	222,015,504

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 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	95,789,031	512,426,050	608,215,081	(149,452,814)	(5,463,530)	(154,916,344)
	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)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	757,715,100	80,510,368	80,510,368	99,519,606

	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	839,643,629	92,872,791	92,872,791	127,403,862

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	72,132,420	32,486,995
其中：现金和现金等价物	32,235,030	5,565,690
非流动资产	105,356,533	109,818,901
资产合计	177,488,953	142,305,896
流动负债	(36,907,063)	(27,131,803)
负债合计	(36,907,063)	(27,131,803)
归属于母公司股东权益	140,581,890	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	97,756,038	109,407,433
调整后归属于母公司的股东权益	238,337,928	224,581,526
按持股比例计算的净资产份额(i)	119,168,964	112,290,763
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
- 内部交易未实现利润	62	-
对合营企业投资的账面价值	233,097,635	226,219,372

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

	河北嘉禾公司	
	2017 年度	2016 年度
营业收入	300,242,985	277,070,370
财务费用	(380,283)	453,927
所得税费用	8,688,194	5,128,897
净利润	25,407,797	15,243,877
综合收益总额	25,407,797	15,243,877
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	(11,651,395)	(13,729,278)
调整后归属于母公司的综合收益总额	13,756,402	1,514,599
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日				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	210,723,002	121,508,711	42,715,289	27,261,307	228,383,254	134,043,419	48,588,253	16,927,437
其中：现金和现金等价物	34,439,331	1,258,210	15,859,855	8,088,863	27,246,774	1,305,196	7,601,198	2,086,654
非流动资产	283,555,661	2,835,905	4,703,991	122,012	271,442,287	4,266,724	5,053,723	123,952
资产合计	494,278,663	124,344,616	47,419,280	27,383,319	499,825,541	138,310,143	53,641,976	17,051,389
流动负债	(205,698,892)	(88,431,424)	(44,559,964)	(21,707,215)	(177,803,357)	(82,076,728)	(47,741,672)	(12,168,219)
非流动负债	(6,571,007)	-	-	-	(32,044,508)	-	-	-
负债合计	(212,269,899)	(88,431,424)	(44,559,964)	(21,707,215)	(209,847,865)	(82,076,728)	(47,741,672)	(12,168,219)
归属于母公司的股东权益	282,008,764	35,913,192	2,859,316	5,676,104	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	33,888,498	-	-	-	37,748,498	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	315,897,262	35,913,192	2,859,316	5,676,104	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)	123,199,932	10,773,958	857,795	2,270,441	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	(3,941,001)	-	-	-	(4,735,727)	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	128,899,610	10,773,958	857,795	2,270,441	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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2017 年度				2016 年度			
	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	643,151,373	270,287,862	52,754,227	69,894,520	658,130,480	305,968,136	103,695,337	66,280,900
净利润/(亏损)	30,009,032	11,071,718	(3,040,988)	453,591	42,197,715	11,559,277	(1,424,230)	359,985
其他综合收益	-	-	-	339,343	-	-	-	128,881
综合收益总额	30,009,032	11,071,718	(3,040,988)	792,934	42,197,715	11,559,277	(1,424,230)	488,866
归属于母公司的综合收益总额	30,009,032	11,071,718	(3,040,988)	792,934	42,197,715	11,559,277	(1,424,230)	488,866
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	(3,860,000)	-	-	-	(3,859,999)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益 总额	26,149,032	11,071,718	(3,040,988)	792,934	38,337,716	11,559,277	(1,424,230)	488,866
本集团本年度收到的来自 联营企业的股利	14,811,398	9,409,394	-	-	14,098,054	3,660,912	-	-

(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 12 月 31 日，本集团的合营企业和联营企业均不存在超额亏损情况。

(e) 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。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 日协议商定解除该《股权转让合同》。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

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

本集团有以下七个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,292,308,485	3,162,287,425	4,407,098,356	2,794,750,790	925,210,692	692,918,837	700,800	1,776,299	-	26,277,051,684
分部间交易收入	2,390,483,367	551,855,702	1,177,817,956	107,469,713	15,477,672	158,838,061	46,397,966	600,767	(4,448,941,204)	-
营业成本	(10,644,714,799)	(2,316,347,907)	(3,660,960,131)	(2,166,077,505)	(692,725,985)	(565,385,926)	(31,475)	(952,413)	4,425,065,274	(15,622,130,867)
销售费用	(2,967,752,418)	(1,025,428,613)	(730,113,119)	(681,937,086)	(204,787,082)	(158,925,283)	-	-	-	(5,768,943,601)
利息收入	34,104,487	16,633,108	34,318,966	4,235,264	1,752,702	2,482,546	410,790,742	56,484,968	(145,638,518)	415,164,265
利息费用	(13,854,308)	(6,542,590)	(13,532,271)	(16,821,479)	-	(4,747,878)	(147,090,113)	-	192,046,196	(10,542,443)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	20,461,767	-	20,461,767
资产减值转回/(损失)	(6,271,318)	7,221	(2,718,497)	(450,304)	(1,544,388)	8,898	1,457,282	(149,028,451)	147,822,718	(10,716,839)
折旧费和摊销费	(504,071,695)	(195,340,858)	(205,958,358)	(177,528,595)	(39,777,419)	(1,387,828)	(720,929)	(53,837,297)	-	(1,178,622,979)
利润/(亏损)总额	1,575,390,120	(30,198,645)	627,135,625	(374,620,865)	(21,907,392)	112,471,504	337,386,129	(292,356,733)	171,518,896	2,104,818,639
所得税费用	(397,925,440)	(15,061,480)	(212,700,208)	8,794,771	5,745,786	(25,990,510)	(83,940,593)	-	(1,485,324)	(722,562,998)
净利润/(亏损)	1,177,464,680	(45,260,125)	414,435,417	(365,826,094)	(16,161,606)	86,480,994	253,445,536	(292,356,733)	170,033,572	1,382,255,641
资产总额	11,830,427,706	4,418,006,101	5,688,165,259	3,401,092,800	895,250,134	741,678,964	11,138,523,514	5,412,998,103	(12,551,430,802)	30,974,711,779
负债总额	6,218,794,904	2,059,788,646	3,540,854,684	2,522,176,064	485,733,804	854,045,067	9,560,519,518	450,369,758	(12,492,075,367)	13,200,207,078
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	12,953,869	454,619	7,671,328	174,133	19,338	-	-	-	-	21,273,287
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	375,899,439	-	375,899,439
非流动资产增加额(i)	224,951,938	103,823,375	186,153,159	46,413,000	13,546,272	2,936,189	919,470	45,543,304	(30,904,966)	593,381,741

(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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	13,779,050,791	3,292,461,433	4,214,930,052	2,770,479,695	1,445,523,051	598,725,462	3,193,069	1,980,185	-	26,106,343,738
分部间交易收入	2,636,349,130	480,840,888	1,074,508,734	123,303,372	10,726,493	162,899,924	50,707,579	600,767	(4,539,936,887)	-
营业成本	(10,148,236,962)	(2,349,822,819)	(3,481,106,499)	(2,167,456,124)	(1,080,653,200)	(515,735,035)	(169,974)	(875,877)	4,478,776,948	(15,265,279,542)
销售费用	(3,130,174,462)	(989,476,948)	(612,762,597)	(757,345,302)	(392,689,500)	(146,990,424)	-	-	-	(6,029,439,233)
利息收入	29,428,851	13,675,992	29,069,916	3,766,645	2,966,845	961,861	275,588,083	52,699,071	(125,426,137)	282,731,127
利息费用	(19,751,768)	(8,988,909)	(19,081,692)	(22,040,172)	-	(4,486,100)	(128,787,053)	-	189,673,506	(13,462,188)
对联营和合营企业的 投资损失	-	-	-	-	-	-	-	(5,214,764)	-	(5,214,764)
资产减值损失	(3,715,222)	(609,801)	(591,117)	(1,194,755)	(1,574,628)	(46,191)	(5,162,637)	(839,324)	5,891,637	(7,842,038)
折旧费和摊销费	(508,693,828)	(189,647,728)	(211,147,018)	(143,945,087)	(39,587,042)	(2,469,808)	(971,323)	(55,569,386)	-	(1,152,031,220)
利润/(亏损)总额	1,792,313,332	(11,352,432)	563,331,309	(417,320,196)	(83,745,161)	105,633,444	217,732,791	(54,158,733)	11,007,411	2,123,441,765
所得税费用	(717,643,220)	(12,464,386)	(208,345,993)	(5,443,280)	(1,050,755)	(24,135,293)	(54,556,246)	-	5,895,860	(1,017,743,313)
净利润/(亏损)	1,074,670,112	(23,816,818)	354,985,316	(422,763,476)	(84,795,916)	81,498,151	163,176,545	(54,158,733)	16,903,271	1,105,698,452
资产总额	11,498,978,803	4,439,575,889	5,776,346,339	3,327,587,133	900,114,749	680,624,013	10,170,188,267	5,390,162,109	(12,106,418,815)	30,077,158,487
负债总额	6,452,698,020	1,821,713,586	4,051,904,558	2,294,101,058	464,505,353	819,257,630	8,850,070,106	498,294,745	(12,054,526,138)	13,198,018,918
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	10,694,200	438,716	6,640,832	298,704	15,524	-	-	-	-	18,087,976
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	379,530,915	-	379,530,915
非流动资产增加额(i)	220,754,582	194,250,727	279,331,059	2,373,501,817	33,210,980	1,929,235	308,715	49,792,327	(29,689,832)	3,123,389,610

(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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2017 年度	2016 年度
中国大陆地区	25,539,177,885	25,462,663,314
中国香港及澳门	261,987,116	259,073,170
其他海外地区	475,886,683	384,607,254
	<u>26,277,051,684</u>	<u>26,106,343,738</u>
非流动资产总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国大陆地区	15,754,162,727	16,413,141,266
中国香港及澳门	11,071,550	11,634,639
	<u>15,765,234,277</u>	<u>16,424,775,905</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

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

公司名称	与本集团的关系
青啤北京销售	联营企业
青啤广州总经销	联营企业
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 3 月 28 日变更为本公司之子公司。附注八(4)列示的 2016 年度上述公司与本集团的关联交易金额系自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 28 日止期间的发生额。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团”)	主要股东
朝日集团控股株式会社(“朝日集团”)(附注十(2))	主要股东
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)	朝日集团之子公司
朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”)	朝日集团之子公司
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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	633,755,622	655,107,526
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	299,803,086	276,699,271
招商物流公司	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价	228,610,182	290,048,274
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>1,162,168,890</u>	<u>1,667,858,971</u>

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价	55,437,312	54,617,664
朝日啤酒	销售及受托生产啤酒	双方协议定价及董事会批准	46,783,227	36,455,148
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价	43,945,714	97,508,124
朝日投资公司	销售及受托生产啤酒	双方协议定价及董事会批准	10,224,237	8,499,815
新松江制造	销售材料	双方协议定价	-	786,153
烟啤朝日公司	销售材料	双方协议定价	-	98,253
闵行公司	销售材料	双方协议定价	-	61,046
扬州公司	销售材料	双方协议定价	-	1,496
			<u>156,390,490</u>	<u>198,027,699</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 收取品牌使用费

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
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

	2017 年度	2016 年度
三得利公司	<u>-</u>	<u>542,964,875</u>

(e) 偿还资金

	2017 年度	2016 年度
三得利公司	<u>-</u>	<u>731,409,485</u>

(f) 吸收存款

	2017 年度	2016 年度
烟啤朝日公司	752,891,751	737,870,750
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
	<u>752,891,751</u>	<u>1,086,896,431</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 利息费用

	2017 年度	2016 年度
烟啤朝日公司	31,475	80,501
三得利公司	-	2,002,640
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	-	2,776
	<u>31,475</u>	<u>2,172,614</u>

(h) 收取手续费

	2017 年度	2016 年度
烟啤朝日公司	13,890	10,210
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>13,890</u>	<u>17,821</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,074,949</u>	<u>6,058,890</u>

(j) 于 2017 年度和 2016 年度，本集团无提供给关键管理人员的贷款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日		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	14,129,340	-	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	3,430,707	-	8,600,891	-
	青啤广州总经销	2,509,690	(2,509,690)	2,609,690	(2,609,690)
	朝日投资公司	843,821	-	692,118	-
		<u>32,159,342</u>	<u>(13,755,474)</u>	<u>29,927,335</u>	<u>(13,855,474)</u>

应付关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	烟啤朝日公司	71,317,118	102,352,747
	河北嘉禾公司	2,511,913	1,555,884
		<u>73,829,031</u>	<u>103,908,631</u>
其他应付款	招商物流公司	37,767,220	64,873,239
	烟啤朝日公司	9,305,035	18,530,087
	辽宁沈青公司	3,885,852	3,458,735
		<u>50,958,107</u>	<u>86,862,061</u>
预收款项	辽宁沈青公司	3,477,346	14,219,248

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2017 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资、奖金 及补贴	社会 保险费	住房 公积金		
执行董事：						
孙明波	-	946,980	51,611	20,274	-	1,018,865
黄克兴(兼执行总裁)	-	897,306	51,611	20,274	-	969,191
樊伟	-	655,012	51,611	20,274	-	726,897
于竹明	-	633,841	51,611	20,274	-	705,726
非执行董事：						
杉浦康誉	-	-	-	-	-	-
独立董事：						
于增彪	120,000	-	-	-	-	120,000
王学政	120,000	-	-	-	-	120,000
贲圣林	120,000	-	-	-	-	120,000
蒋敏	120,000	-	-	-	-	120,000
监事：						
李钢	120,000	-	-	-	-	120,000
李燕	80,000	-	-	-	-	80,000
王亚平	80,000	-	-	-	-	80,000
薛超山	-	498,600	51,611	20,274	-	570,485
孙丽红	-	370,000	51,611	20,274	-	441,885
邢军	-	340,700	51,611	20,274	-	412,585
北川亮一	-	-	-	-	-	-
	760,000	4,342,439	361,277	141,918	-	5,605,634

2017 年度，执行董事孙明波、黄克兴、樊伟、于竹明以及监事薛超山、孙丽红、邢军为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

2017 年度，非执行董事杉浦康誉及股东监事北川亮一不在本公司领取薪酬，如附注十(2)所述，朝日集团自 2018 年 3 月 19 日起已不再持有本公司股份，杉浦康誉和北川亮一已于同日辞任。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2016 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬			就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬		合计
	薪金	工资、奖金及补贴	社会保险费	住房公积金		
执行董事：						
孙明波	-	832,752	47,857	20,568	-	901,177
黄克兴(兼执行总裁)	-	691,268	47,857	20,568	-	759,693
姜宏(i)	-	343,770	23,929	10,902	-	378,601
樊伟(ii)	-	540,140	47,857	20,568	-	608,565
于竹明	-	533,203	47,857	20,568	-	601,628
非执行董事：						
杉浦康誉	-	-	-	-	-	-
独立董事：						
马海涛(iii)	10,000	-	-	-	-	10,000
于增彪(iv)	110,000	-	-	-	-	110,000
王学政	120,000	-	-	-	-	120,000
贲圣林	120,000	-	-	-	-	120,000
蒋敏	120,000	-	-	-	-	120,000
监事：						
李钢	120,000	-	-	-	-	120,000
李燕	80,000	-	-	-	-	80,000
王亚平	80,000	-	-	-	-	80,000
薛超山	-	466,000	47,857	20,568	-	534,425
孙丽红	-	347,500	47,857	20,568	-	415,925
邢军	-	317,700	47,857	20,568	-	386,125
北川亮一	-	-	-	-	-	-
	760,000	4,072,333	358,928	154,878	-	5,346,139

(i) 于 2016 年 6 月 16 日辞去董事职位。

(ii) 于 2016 年 6 月 16 日任命董事职位。

(iii) 于 2016 年 2 月 16 日辞去董事职位。

(iv) 于 2016 年 2 月 16 日任命董事职位。

2016 年度，执行董事孙明波、黄克兴、姜宏、樊伟、于竹明以及监事薛超山、孙丽红、邢军为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

2016 年度，非执行董事杉浦康誉及股东监事北川亮一不在本公司领取薪酬。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

- (b) 于 2017 年度，本集团不存在董事的终止福利(2016 年度：无)。
- (c) 于 2017 年度，本公司没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2016 年度：无)。
- (d) 于 2017 年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供担保(2016 年度：无)。
- (e) 于 2017 年度，本公司没有签订任何与本集团之业务相关而本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同(2016 年度：无)。

(7) 薪酬最高的前五位

2017 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事(2016 年度：4 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 2 位(2016 年度：1 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2017 年度	2016 年度
工资、奖金及补贴	2,581,460	567,000
社会保险费	103,222	47,857
住房公积金	40,548	20,568
	<u>2,725,230</u>	<u>635,425</u>

	人数	
	2017 年度	2016 年度
薪酬范围：		
港币 500,000 元 – 1,000,000 元 (折合人民币约 420,000 元 – 840,000 元)	1	1
港币 2,000,000 元 – 2,500,000 元 (折合人民币约 1,680,000 元 – 2,100,000 元)	1	-

九 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>245,204,859</u>	<u>142,242,441</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	25,082,760	24,095,463
一到二年	7,376,875	1,369,406
二到三年	4,501,889	131,930
三年以上	7,123,808	248,667
	<u>44,085,332</u>	<u>25,845,466</u>

十 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利

- 经审议批准宣告发放的股利

567,412,774

根据 2018 年 3 月 27 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利 567,412,774 元, 未在本财务报表中确认为负债(附注四(39))。

(2) 股东股权转让

2017 年 12 月 20 日, 朝日集团与复星国际有限公司之五家子公司(合称“复星集团”)签署股权转让协议, 拟将其所持本公司 243,108,236 股 H 股(约占本公司总股本 17.99%)转让予复星集团。同日, 朝日集团与青啤集团及其子公司香港鑫海盛投资发展有限公司(“鑫海盛”)签署股权转让协议, 拟将其所持本公司 27,019,600 股 H 股(约占本公司总股本 1.99%)转让予鑫海盛。2018 年 3 月 19 日, 上述股权转让交易已完成, 朝日集团不再持有本公司股份。

十一 租赁

2017 年度本集团无融资租赁事项(2016 年度: 无), 2017 年度计入当期损益的经营租赁租金为 142,110,749 元(2016 年度: 127,708,687 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 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 9,512,000 元(2016 年 12 月 31 日：约 6,648,000 元)。

(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 12 月 31 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大中型上市银行及个别城市商业银行，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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	283,811,882	-	-	283,811,882
应付票据	289,472,296	-	-	289,472,296
应付账款	2,083,733,787	-	-	2,083,733,787
应付利息	815,222	-	-	815,222
其他应付款	5,184,055,031	-	-	5,184,055,031
一年内到期的非流动负债	419,160	-	-	419,160
长期借款	-	419,160	628,740	1,047,900
	<u>7,842,307,378</u>	<u>419,160</u>	<u>628,740</u>	<u>7,843,355,278</u>

	2016 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
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>

银行借款偿还期分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	282,953,360	302,717,372
一到两年	419,160	393,280
两到五年	628,740	983,200
	<u>284,001,260</u>	<u>304,093,852</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	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	130,115,254	-	130,115,254
可供出售金融资产 - 理财产品	-	628,145,315	628,145,315
	<u>130,115,254</u>	<u>628,145,315</u>	<u>758,260,569</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	<u>720,000,000</u>

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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	1,700,000,000
出售	(1,800,000,000)
当期利得总额	44,684,386
计入损益的利得	(36,539,071)
计入其他综合收益的利得(税前)	(8,145,315)
2017 年 12 月 31 日	<u>628,145,315</u>

	可供出售金融资产
2016 年 1 月 1 日	-
购买	3,180,000,000
出售	(2,460,000,000)
当期利得总额	26,052,649
计入损益的利得	<u>(26,052,649)</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>720,000,000</u>

计入损益的利得为计入利润表中的投资收益。

计入其他综合收益的利得为计入资产负债表的公允价值变动损益。

上述第三层次金融资产的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。

(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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目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。

2017 年度，本集团的策略为将本集团的现金余额维持在一定标准之上以确保满足集团的经营发展需要，该策略与上年保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(包括短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款)。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>9,101,908,887</u>	<u>7,929,473,031</u>
减：短期借款	(282,534,200)	(302,341,000)
一年内到期的非流动负债	(419,160)	(376,372)
长期借款	<u>(1,047,900)</u>	<u>(1,376,480)</u>
	<u>(284,001,260)</u>	<u>(304,093,852)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>8,817,907,627</u>	<u>7,625,379,179</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	985,901,210	875,565,955
减：坏账准备	(63,420,030)	(63,556,922)
	<u>922,481,180</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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	696,553,376	703,420,285
六个月到一年	70,439,109	57,089,016
一到二年	110,618,308	35,228,701
二到三年	29,170,538	12,376,910
三到四年	11,792,286	18,464
四到五年	9,205	-
五年以上	67,318,388	67,432,579
	<u>985,901,210</u>	<u>875,565,955</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 213,943 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 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	<u>213,943</u>	<u>2,371,950</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				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	13,755,474	1.40%	(13,755,474)	100%	13,855,474	1.58%	(13,855,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	866,319,085	87.87%	-	-	771,619,428	88.13%	-	-
组合 C	105,826,651	10.73%	(49,664,556)	46.93%	90,091,053	10.29%	(49,701,448)	55.17%
	<u>985,901,210</u>	<u>100%</u>	<u>(63,420,030)</u>	<u>6.43%</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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	100%	附注四(4)(c)
青啤广州总经销	2,509,690	(2,509,690)	100%	附注四(4)(c)
	<u>13,755,474</u>	<u>(13,755,474)</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 12 月 31 日			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	55,985,430	-	-	40,209,012	-	-
六个月到一年	185,963	(9,298)	5%	190,098	(9,505)	5%
二到三年	-	-	-	26,394	(26,394)	100%
三到四年	13,159	(13,159)	100%	18,464	(18,464)	100%
四到五年	9,205	(9,205)	100%	-	-	-
五年以上	49,632,894	(49,632,894)	100%	49,647,085	(49,647,085)	100%
	<u>105,826,651</u>	<u>(49,664,556)</u>	46.93%	<u>90,091,053</u>	<u>(49,701,448)</u>	55.17%

(e) 本年度计提的坏账准备为 9,298 元，收回或转回的坏账准备金额为 146,190 元，收回或转回金额列示如下：

	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回或转回金额	收回方式
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>100,000</u>	货币资金支付

(f) 本年度无实际核销的应收账款(2016 年度：无)。

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>375,967,203</u>	<u>-</u>	<u>38.13%</u>

(h) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
华南投资	148,000,000	-
西安公司	92,990,000	284,457,872
郴州公司	17,760,000	-
九江公司	12,843,000	-
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>271,593,000</u>	<u>1,354,063,724</u>

(3) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司款项	124,211,413	122,541,057
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	11,817,087	12,208,521
押金及保证金	3,270,624	3,369,432
其他	25,437,211	32,265,499
	<u>182,177,982</u>	<u>187,826,156</u>
减：坏账准备	<u>(41,975,857)</u>	<u>(40,702,257)</u>
	<u>140,202,125</u>	<u>147,123,899</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	23,288,805	39,724,880
六个月到一年	13,190,277	24,931,573
一到二年	40,890,329	63,760,684
二到三年	47,091,958	14,839,660
三到四年	14,717,107	1,722,168
四到五年	217,990	231,984
五年以上	42,781,516	42,615,207
	<u>182,177,982</u>	<u>187,826,156</u>

本公司对其他应收款未设定明确的信用期，因此本公司于 2017 年 12 月 31 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 12 月 31 日				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	9.57%	(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	1.16%	-	-	2,119,907	1.13%	-	-
组合 B	124,211,413	68.18%	-	-	122,541,057	65.24%	-	-
组合 C	38,405,015	21.09%	(24,534,210)	63.88%	45,723,545	24.34%	(23,260,610)	50.87%
	<u>182,177,982</u>	<u>100%</u>	<u>(41,975,857)</u>	<u>23.04%</u>	<u>187,826,156</u>	<u>100%</u>	<u>(40,702,257)</u>	<u>21.67%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收土地及房屋退还款	<u>17,441,647</u>	<u>(17,441,647)</u>	100%	附注四(7)(c)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

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

	2017 年 12 月 31 日			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	12,652,854	-	-	18,975,137	-	-
六个月到一年	76,003	(3,800)	5%	3,007,554	(150,378)	5%
一到二年	2,291,497	(1,145,749)	50%	1,261,244	(630,622)	50%
二到三年	1,037,041	(1,037,041)	100%	226,820	(226,820)	100%
三到四年	148,433	(148,433)	100%	260,396	(260,396)	100%
四到五年	217,810	(217,810)	100%	231,984	(231,984)	100%
五年以上	21,981,377	(21,981,377)	100%	21,760,410	(21,760,410)	100%
	<u>38,405,015</u>	<u>(24,534,210)</u>	<u>63.88%</u>	<u>45,723,545</u>	<u>(23,260,610)</u>	<u>50.87%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 1,637,871 元，转回的坏账准备金额为 362,361 元。

(f) 本年度实际核销的其他应收款金额为 1,910 元。

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	代垫回收瓶款	49,565,561	四年以内	27.21%	-
第二名	代垫回收瓶款	22,883,091	四年以内	12.56%	-
第三名	代垫回收瓶款	22,862,255	四年以内	12.55%	-
第四名	代垫社保款等	16,968,410	四年以内	9.31%	-
第五名	应收土地退还款	8,584,437	五年以上	4.71%	(8,584,437)
		<u>120,863,754</u>		<u>66.34%</u>	<u>(8,584,437)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期应收款

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
子公司委托贷款	181,100,000	145,500,000	(216,100,000)	110,500,000
减：坏账准备	<u>(175,100,000)</u>	<u>-</u>	<u>89,600,000</u>	<u>(85,500,000)</u>
	<u>6,000,000</u>			<u>25,000,000</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 3.92%，利息按季支付。

(5) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,653,857,675	10,320,072,449
合营企业(b)	233,097,635	226,219,372
联营企业(c)	<u>141,751,363</u>	<u>152,578,275</u>
	11,028,706,673	10,698,870,096
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(994,478,059)</u>	<u>(755,588,059)</u>
	<u>10,034,228,614</u>	<u>9,943,282,037</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利(ii)
		追加投资	减少投资	其他			
深朝日	126,746,680	-	-	-	126,746,680	-	(92,870,000)
郴州公司	62,601,208	-	-	-	62,601,208	-	(20,000,000)
华南营销	45,070,000	-	-	-	45,070,000	-	(100,000,000)
华南投资	208,790,000	-	-	-	208,790,000	-	(148,000,000)
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	-	(92,990,000)
渭南公司	14,000,000	-	-	-	14,000,000	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	-	-	30,000,000	-	-
兴凯湖公司(i)	129,430,000	70,000,000	-	-	199,430,000	(129,430,000)	-
密山公司(i)	23,920,000	94,600,000	-	-	118,520,000	(118,520,000)	-
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	-	(10,000,000)
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	-	(51,130,000)
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	-	(30,000,000)
日照公司	339,239,300	-	-	-	339,239,300	-	(25,570,000)
潍坊公司	73,620,001	-	-	-	73,620,001	-	(16,340,000)
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	-	(70,000,000)
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	(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	-	(97,120,000)
石家庄公司	321,010,000	-	-	-	321,010,000	-	(45,370,000)
太原公司	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	(43,530,000)
财务公司	500,000,000	-	-	-	500,000,000	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利(ii)
		追加投资	减少投资	其他			
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	-	(19,480,000)
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	-	(14,270,000)
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	-	(177,020,000)
洛阳公司	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
上海实业公司	204,484,048	-	-	(3,588,820)	200,895,228	(10,000,000)	-
泸州公司	118,460,956	-	-	-	118,460,956	-	-
青岛啤酒哈尔滨 经销公司	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	-	-	(2,225,954)	1,920,654,039	-	-
扬州公司(i)	-	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
宿迁公司(i)	-	75,000,000	-	-	75,000,000	-	-
	10,320,072,449	339,600,000	-	(5,814,774)	10,653,857,675	(993,258,059)	(1,053,690,000)

(i) 根据董事会决议，本公司以现金向兴凯湖公司增加投资 70,000,000 元，向密山公司增加投资 94,600,000 元，向扬州公司增加投资 100,000,000 元，向宿迁公司增加投资 75,000,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日，上述子公司的工商变更登记已经办理完毕。其中，扬州公司和宿迁公司由本公司间接控制的子公司变更为本公司直接控制的子公司。

(ii) 本年宣告分派的现金股利系分配给各公司全体股东的股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		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	6,878,263	-	-	233,097,635	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(c) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		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	10,992,849	-	(14,811,398)	128,899,610	-
招商物流公司	16,870,025	3,321,515	(8,188)	(9,409,394)	10,773,958	-
辽宁沈青公司	1,770,091	(912,296)	-	-	857,795	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	152,578,275	13,402,068	(8,188)	(24,220,792)	141,751,363	(1,220,000)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

(d) 长期股权投资减值准备

	2016 年	本年增加		2017 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
子公司(i)	(754,368,059)	(238,890,000)	-	(993,258,059)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
	<u>(755,588,059)</u>	<u>(238,890,000)</u>	<u>-</u>	<u>(994,478,059)</u>

(i) 本公司 2017 年度对芜湖公司及密山公司的长期股权投资分别计提减值准备 144,290,000 元及 94,600,000 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2016 年 12 月 31 日	56,972,737
本年增加 - 固定资产转入	1,097,870
2017 年 12 月 31 日	58,070,607

累计折旧

2016 年 12 月 31 日	(25,395,461)
本年增加	(1,952,618)
计提	(1,318,351)
固定资产转入	(634,267)
2017 年 12 月 31 日	(27,348,079)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	30,722,528
2016 年 12 月 31 日	31,577,276

2017 年度，本公司账面价值 463,603 元(原价为 1,097,870 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。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	1,201,073,388	2,509,897,256	100,028,428	340,455,543	4,151,454,615
本年增加	11,220,007	113,088,314	1,357,501	21,338,835	147,004,657
购置	-	865,245	1,357,501	19,366,730	21,589,476
在建工程转入	11,220,007	112,223,069	-	1,972,105	125,415,181
本年减少	(8,589,086)	(100,160,664)	(4,153,708)	(8,456,169)	(121,359,627)
处置	(2,282,418)	(27,119,249)	(4,153,708)	(8,456,169)	(42,011,544)
转入在建工程(i)	(5,208,798)	(73,041,415)	-	-	(78,250,213)
转入投资性房地产	(1,097,870)	-	-	-	(1,097,870)
2017 年 12 月 31 日	1,203,704,309	2,522,824,906	97,232,221	353,338,209	4,177,099,645

累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(285,123,435)	(1,252,404,115)	(58,706,989)	(226,120,993)	(1,822,355,532)
本年增加 - 计提	(29,899,380)	(128,517,120)	(6,989,929)	(35,099,421)	(200,505,850)
本年减少	4,766,221	53,777,094	3,309,499	7,993,545	69,846,359
处置	111,253	23,712,687	3,309,499	7,993,545	35,126,984
转入在建工程(i)	4,020,701	30,064,407	-	-	34,085,108
转入投资性房地产	634,267	-	-	-	634,267
2017 年 12 月 31 日	(310,256,594)	(1,327,144,141)	(62,387,419)	(253,226,869)	(1,953,015,023)

减值准备					
2016 年 12 月 31 日	(1,618,803)	(28,628,608)	(1,156,336)	(30,521)	(31,434,268)
本年减少 - 处置	-	991,310	374,795	-	1,366,105
2017 年 12 月 31 日	(1,618,803)	(27,637,298)	(781,541)	(30,521)	(30,068,163)

账面价值					
2017 年 12 月 31 日	891,828,912	1,168,043,467	34,063,261	100,080,819	2,194,016,459
2016 年 12 月 31 日	914,331,150	1,228,864,533	40,165,103	114,304,029	2,297,664,815

(i) 2017 年度，本公司账面价值为 44,165,105 元(原价 78,250,213 元，累计折旧 34,085,108 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。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无作为银行借款抵押物的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 200,505,850 元(2016 年度：202,115,722 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 172,227,854 元、3,579,699 元及 24,698,297 元(2016 年度：171,459,549 元、4,236,430 元及 26,419,743 元)。

2017 年度由在建工程转入固定资产的原价为 125,415,181 元(2016 年度：261,120,334 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司有账面价值约为 26,510,000 元(2016 年 12 月 31 日：27,756,000 元)的固定资产(房屋及建筑物)尚未办妥产权证书，参见附注四(13)(d)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			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
一厂生产线改造	13,975,528	-	13,975,528	25,318,696	-	25,318,696
二厂生产线改造	10,759,459	-	10,759,459	12,823,689	-	12,823,689
五厂生产线改造	8,150,026	-	8,150,026	4,293,665	-	4,293,665
三厂生产线改造	4,740,337	-	4,740,337	2,182,747	-	2,182,747
四厂生产线改造	240,470	-	240,470	522,342	-	522,342
	<u>37,865,820</u>	<u>-</u>	<u>37,865,820</u>	<u>45,141,139</u>	<u>-</u>	<u>45,141,139</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加 - 购置	本年增加 - 固定资产 转入	本年转入 固定资产	2017 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	资金来源
一厂生产线改造	128,713,000	25,318,696	17,435,854	14,086,768	(42,865,790)	13,975,528	67%	67%	自有资金
二厂生产线改造	212,762,000	12,823,689	24,942,317	27,566,111	(54,572,658)	10,759,459	83%	83%	自有资金
五厂生产线改造	30,279,377	4,293,665	19,261,744	570,332	(15,975,715)	8,150,026	63%	63%	自有资金
三厂生产线改造	6,633,119	2,182,747	1,295,973	1,941,894	(680,277)	4,740,337	52%	52%	自有资金
四厂生产线改造	6,925,564	522,342	3,989,788	-	(4,271,660)	240,470	83%	65%	自有资金
其他	-	-	7,049,081	-	(7,049,081)	-	-	-	-
		<u>45,141,139</u>	<u>73,974,757</u>	<u>44,165,105</u>	<u>(125,415,181)</u>	<u>37,865,820</u>			

本公司 2017 年度在建工程中无新增的借款费用资本化金额(2016 年度：无)。

(b) 在建工程减值准备

2017 年度，本公司未计提或核销在建工程减值准备(2016 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	营销网络	软件及其他	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	277,277,889	190,345,726	320,907,803	331,161,135	1,119,692,553
本年增加 - 购置	173,097	-	-	31,538,038	31,711,135
本年减少 - 处置	-	-	-	(2,920)	(2,920)
2017 年 12 月 31 日	277,450,986	190,345,726	320,907,803	362,696,253	1,151,400,768
累计摊销					
2016 年 12 月 31 日	(73,488,022)	(99,006,737)	(181,330,050)	(135,669,310)	(489,494,119)
本年增加 - 计提	(5,592,124)	(11,683,643)	(32,090,780)	(30,877,584)	(80,244,131)
本年减少 - 处置	-	-	-	925	925
2017 年 12 月 31 日	(79,080,146)	(110,690,380)	(213,420,830)	(166,545,969)	(569,737,325)
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	198,370,840	79,655,346	107,486,973	196,150,284	581,663,443
2016 年 12 月 31 日	203,789,867	91,338,989	139,577,753	195,491,825	630,198,434

2017 年度无形资产的摊销金额为 80,244,131 元(2016 年度: 77,761,889 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无作为银行借款抵押物的无形资产(2016 年 12 月 31 日: 无)。

2017 年度，本公司研究开发支出共计 18,688,799 元(2016 年度: 14,613,302 元)，均计入当期损益。

(10) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	279,359,179	1,647,169	(90,108,551)	(1,910)	190,895,887
其中: 应收账款坏账准备	63,556,922	9,298	(146,190)	-	63,420,030
其他应收款坏账准备	40,702,257	1,637,871	(362,361)	(1,910)	41,975,857
长期应收款坏账准备	175,100,000	-	(89,600,000)	-	85,500,000
存货跌价准备	662,025	-	-	-	662,025
可供出售金融资产减值准备	4,385,261	-	-	-	4,385,261
长期股权投资减值准备	755,588,059	238,890,000	-	-	994,478,059
固定资产减值准备	31,434,268	-	-	(1,366,105)	30,068,163
	<u>1,071,428,792</u>	<u>240,537,169</u>	<u>(90,108,551)</u>	<u>(1,368,015)</u>	<u>1,220,489,395</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	4,190,058,186	-	-	4,190,058,186
其他资本公积 -	116,570,830	-	(8,188)	116,562,642
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)	-	(8,188)	(10,209,446)
原制度资本公积转入	123,006,624	-	-	123,006,624
其他	3,765,464	-	-	3,765,464
	<u>4,306,629,016</u>	<u>-</u>	<u>(8,188)</u>	<u>4,306,620,828</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	4,190,058,186	-	-	4,190,058,186
其他资本公积 -	116,565,918	4,912	-	116,570,830
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)	4,912	-	(10,201,258)
原制度资本公积转入	123,006,624	-	-	123,006,624
其他	3,765,464	-	-	3,765,464
	<u>4,306,624,104</u>	<u>4,912</u>	<u>-</u>	<u>4,306,629,016</u>

(12) 其他综合收益

	重新计量设定受益计划 净负债的变动
2015年12月31日	(32,110,000)
2016年增减变动	(17,367,000)
2016年12月31日	<u>(49,477,000)</u>
2017年增减变动	22,608,000
2017年12月31日	<u>(26,869,000)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(13) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	6,728,201,082	5,928,623,517
加：本年净利润	894,465,391	1,326,460,855
减：应付普通股股利	<u>(472,843,978)</u>	<u>(526,883,290)</u>
年末未分配利润	<u>7,149,822,495</u>	<u>6,728,201,082</u>

2017 年度，本公司实际派发的股利以及年末已提议尚未派发的股利情况见附注四(39)。

(14) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入(a)	16,292,990,739	15,954,561,851
其他业务收入(b)	<u>1,240,721,312</u>	<u>1,207,777,772</u>
	<u>17,533,712,051</u>	<u>17,162,339,623</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本(a)	(12,073,791,069)	(11,539,236,662)
其他业务成本(b)	<u>(1,211,986,553)</u>	<u>(1,166,125,910)</u>
	<u>(13,285,777,622)</u>	<u>(12,705,362,572)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>16,292,990,739</u>	<u>(12,073,791,069)</u>	<u>15,954,561,851</u>	<u>(11,539,236,662)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,228,480,383	(1,202,279,559)	1,187,070,198	(1,151,301,123)
其他	12,240,929	<u>(9,706,994)</u>	20,707,574	<u>(14,824,787)</u>
	<u>1,240,721,312</u>	<u>(1,211,986,553)</u>	<u>1,207,777,772</u>	<u>(1,166,125,910)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(15) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
外购产成品	8,723,878,071	8,333,127,480
已用原材料及消耗品等	4,050,574,498	3,926,107,078
职工薪酬	1,569,719,687	1,539,648,684
装卸及运输费用	877,677,316	847,524,643
促销相关费用	585,026,428	798,452,432
广告及业务宣传费用	560,082,932	560,964,838
折旧及摊销费用	285,942,648	285,564,014
行政费用	123,386,118	127,280,583
修理费用	77,433,795	82,070,807
租赁费	65,450,788	55,827,689
劳务费	22,851,529	19,835,544
审计师费用 - 审计服务	8,094,340	8,094,340
税费	-	11,647,868
产成品及在产品存货变动	(42,016,523)	(143,312,369)
其他	72,384,185	82,146,382
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>16,980,485,812</u>	<u>16,534,980,013</u>

(16) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息收入	(58,688,712)	(53,028,623)
汇兑损失/(收益)	5,959,130	(11,104,656)
长期应付职工薪酬折现息	10,270,001	8,626,540
其他	2,826,613	5,137,461
	<u>(39,632,968)</u>	<u>(50,369,278)</u>

(17) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	983,299,600	1,424,049,605
权益法核算的长期股权投资收益	20,280,331	(4,873,468)
委托贷款收益	4,455,728	17,969,702
处置长期股权投资产生的投资收益	-	100,999,437
	<u>1,008,035,659</u>	<u>1,538,145,276</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益均系子公司宣告分配的利润(附注十五(5)(a))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(18) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账(转回)/损失	(88,461,382)	358,284
长期股权投资减值损失	238,890,000	-
固定资产减值损失	-	326,484
	<u>150,428,618</u>	<u>684,768</u>

(19) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 中国企业所得税	119,522,004	650,798,325
递延所得税	(44,730,395)	(238,012,069)
	<u>74,791,609</u>	<u>412,786,256</u>

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>969,257,000</u>	<u>1,739,247,111</u>
按适用税率计算的所得税	242,314,250	434,811,778
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	47,031,681	22,718,104
补交所得税	-	338,876,455
免税影响	(251,843,905)	(382,842,566)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(608,913)	(934,156)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	37,898,496	156,641
所得税费用	<u>74,791,609</u>	<u>412,786,256</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助	428,407,393	517,095,475
非流动资产处置净损失	(46,283,580)	(223,543,613)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000	1,350,000
与三得利公司交易事项对营业外收入的影响	-	177,701,522
与三得利公司交易事项对投资收益的影响	-	129,787,586
补交所得税	-	(338,876,455)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,401,578)	11,935,525
	<u>370,822,235</u>	<u>275,450,040</u>
所得税影响额	(69,438,531)	(37,531,111)
少数股东权益影响额(税后)	(13,632,285)	(13,831,668)
	<u>287,751,419</u>	<u>224,087,261</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率		每股收益			
	2017 年度	2016 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	6.43%	0.935	0.772	0.935	0.772
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.83%	5.05%	0.722	0.607	0.722	0.607