

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 160
补充资料	161 – 164



审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10059 号

(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青啤公司”)的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青啤公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道中天审字(2014)第 10059 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述青啤公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了青啤公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2014年3月25日



注册会计师
宋爽




注册会计师
谭磊




青岛啤酒股份有限公司

2013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	附注五 (除另注外)	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	8,531,720,086	7,118,248,041	3,063,967,823	3,087,112,980
应收票据	(2)	84,760,000	61,800,000	68,200,000	53,700,000
应收账款	(3),十七(1)	152,292,736	82,685,056	526,636,145	689,075,914
预付款项	(5)	132,345,527	83,739,085	79,532,488	31,459,444
应收利息	(6)	188,461,377	63,996,403	32,741,538	16,382,068
应收股利	十七(3)	-	-	237,000,000	50,000,000
其他应收款	(4),十七(2)	183,395,467	87,291,890	115,409,496	155,080,986
存货	(7)	2,534,551,935	2,360,058,834	707,615,541	526,788,093
其他流动资产	(8)	466,863,422	284,314,434	281,597,451	70,879,214
流动资产合计		12,274,390,550	10,142,133,743	5,112,700,482	4,680,478,699
非流动资产					
长期应收款	十七(4)	-	-	604,190,000	569,790,000
长期股权投资	(9),十七(5)	1,271,947,380	163,876,932	8,165,381,055	7,317,328,354
投资性房地产	(10),十七(6)	7,924,988	7,252,927	21,283,541	21,018,594
固定资产	(11),十七(7)	8,740,310,277	8,343,690,353	1,783,455,683	1,625,195,023
在建工程	(12),十七(8)	506,624,256	678,285,333	279,285,674	250,717,330
固定资产清理	(13)	5,368,759	9,917,059	3,024,172	9,377,775
无形资产	(14),十七(9)	2,533,027,393	2,546,579,520	508,548,301	505,086,472
商誉	(15)	1,079,925,496	1,081,684,918	-	-
长期待摊费用	(16)	21,525,082	6,425,454	3,012,849	907,191
递延所得税资产	(17)	700,162,187	485,349,168	390,521,123	266,629,467
其他非流动资产	(19)	223,660,169	195,910,178	68,881,057	42,582,408
非流动资产合计		15,090,475,987	13,518,971,842	11,827,583,455	10,608,632,614
资产总计		27,364,866,537	23,661,105,585	16,940,283,937	15,289,111,313

青岛啤酒股份有限公司

2013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	附注五 (除另注外)	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(20)	101,080,110	147,617,652	-	170,000,000
应付票据	(21)	138,382,882	81,883,234	58,100,000	48,100,000
应付账款	(22),十七(11)	2,707,070,770	1,993,401,689	1,779,985,807	1,647,514,644
预收款项	(23)	980,497,616	656,414,452	553,021,261	344,126,929
应付职工薪酬	(24)	823,317,140	886,635,390	286,811,192	294,413,393
应交税费	(25)	332,033,368	350,866,482	47,557,688	65,018,805
应付利息		1,202,929	1,735,072	62,619	287,019
应付股利	(26)	1,020,000	1,101,571	-	-
其他应付款	(27)	4,231,981,495	3,213,582,340	1,567,055,563	1,237,550,433
一年内到期的非流 动负债	(28)	1,797,167,198	2,786,281	1,488,815,632	-
流动负债合计		11,113,753,508	7,336,024,163	5,781,409,762	3,807,011,223
非流动负债					
长期借款	(29)	4,881,294	452,485,603	-	-
应付债券	(30)	-	1,409,316,153	-	1,409,316,153
专项应付款	(31)	450,935,656	120,063,611	87,270,918	90,000,000
递延所得税负债	(17)	173,745,333	178,572,908	-	-
其他非流动负债	(32)	1,748,079,711	1,381,212,241	281,687,301	51,836,628
非流动负债合计		2,377,641,994	3,541,650,516	368,958,219	1,551,152,781
负债合计		13,491,395,502	10,877,674,679	6,150,367,981	5,358,164,004
股东权益					
股本	(33)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(34)	4,078,793,635	3,965,939,536	4,306,073,277	4,315,189,317
盈余公积	(35)	1,059,469,127	927,657,567	1,059,469,127	927,657,567
未分配利润	(36)	7,505,514,981	6,204,347,562	4,073,390,757	3,337,117,630
外币报表折算差额		25,798,505	19,025,550	-	-
归属于上市公司股东权益合计		14,020,559,043	12,467,953,010	10,789,915,956	9,930,947,309
少数股东权益	四(5)	(147,088,008)	315,477,896	-	-
股东权益合计		13,873,471,035	12,783,430,906	10,789,915,956	9,930,947,309
负债及股东权益总计		27,364,866,537	23,661,105,585	16,940,283,937	15,289,111,313

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(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明





青岛啤酒股份有限公司

2013 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	附注五 (除另注外)	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、营业收入	(37),十七(13)	28,290,978,428	25,781,543,977	16,720,139,110	14,925,864,129
减: 营业成本	(37),(39), 十七(13)	(17,007,893,969)	(15,433,869,536)	(12,449,893,371)	(10,913,545,847)
营业税金及附加	(38)	(2,227,776,340)	(2,201,082,461)	(555,683,320)	(490,269,188)
销售费用	(39)	(5,610,693,817)	(4,930,865,618)	(2,859,374,648)	(2,622,499,931)
管理费用	(39)	(1,572,544,494)	(1,269,421,699)	(583,709,181)	(368,401,783)
财务费用 - 净额	(40),十七(14)	251,391,313	178,141,002	(14,935,958)	(41,340,548)
资产减值损失	(42),十七(16)	(1,744,922)	(1,004,586)	(20,352,268)	12,088,884
加: 投资收益	(41),十七(15)	229,225,467	14,962,001	1,210,857,193	795,802,833
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(41),十七(15)	9,465,953	14,844,764	18,912,870	14,692,242
二、营业利润		2,350,941,666	2,138,403,080	1,447,047,557	1,297,698,549
加: 营业外收入	(43)	563,993,284	394,830,713	39,971,984	49,444,974
减: 营业外支出	(44)	(248,401,282)	(49,077,560)	(49,462,498)	(3,856,566)
其中: 非流动资产处置损失	(44)	(104,922,138)	(36,682,557)	(38,535,880)	(1,411,545)
三、利润总额		2,666,533,668	2,484,156,233	1,437,557,043	1,343,286,957
减: 所得税费用	(45),十七(17)	(691,609,875)	(639,393,988)	(119,441,447)	(154,067,897)
四、净利润		1,974,923,793	1,844,762,245	1,318,115,596	1,189,219,060
归属于上市公司股东的净利润		1,973,372,097	1,758,863,400	1,318,115,596	1,189,219,060
少数股东损益		1,551,696	85,898,845	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益	(46)	1.461	1.302	不适用	不适用
稀释每股收益	(46)	1.461	1.302	不适用	不适用
六、其他综合收益扣除所得税影响后的净额	(47)	5,969,722	1,905,828	(197,717)	-
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额		6,772,955	1,905,828	-	-
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		(803,233)	-	(197,717)	-
七、综合收益总额		1,980,893,515	1,846,668,073	1,317,917,879	1,189,219,060
归属于上市公司股东的综合收益总额		1,979,341,819	1,760,769,228	1,317,917,879	1,189,219,060
归属于少数股东的综合收益总额		1,551,696	85,898,845	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(总会计师): 于竹明

会计机构负责人: 于竹明





青岛啤酒股份有限公司

2013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	附注五 (除另注外)	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012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		31,282,494,614	28,017,681,948	18,828,174,113	16,332,518,973
收到的税费返还		4,477,949	19,685,510	4,107,230	-
收到其他与经营活动有关的现金	(48)(a)	1,437,886,260	1,239,239,170	366,035,434	284,105,658
经营活动现金流入小计		32,724,858,823	29,276,606,628	19,198,316,777	16,616,624,631
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,357,520,202)	(14,099,031,530)	(13,341,514,374)	(11,047,495,330)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,374,053,943)	(2,940,782,698)	(1,151,115,071)	(967,765,258)
支付的各项税费		(5,541,350,802)	(5,605,019,129)	(1,713,589,893)	(1,672,605,090)
支付其他与经营活动有关的现金	(48)(b)	(4,050,782,713)	(3,528,176,497)	(1,976,677,908)	(1,859,086,917)
经营活动现金流出小计		(29,323,707,660)	(26,173,009,854)	(18,182,897,246)	(15,546,952,595)
经营活动产生的现金流量净额	(49)(a), 十七(18)(a)	3,401,151,163	3,103,596,774	1,015,419,531	1,069,672,036
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		39,650,000	-	549,060,002	1,143,381,872
取得投资收益所收到的现金		50,645,699	3,050,261	564,604,436	410,597,590
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,628,307	12,845,364	3,372,055	5,198,199
处置子公司收到的现金净额		-	-	-	381,149,419
收到其他与投资活动有关的现金	(48)(c)	865,865,627	677,264,130	11,943,170	54,726,600
投资活动现金流入小计		967,789,633	693,159,755	1,128,979,663	1,995,053,680
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,036,229,867)	(2,378,217,741)	(479,570,350)	(570,563,381)
投资支付的现金		(23,327)	(4,000,000)	(942,780,000)	(1,667,500,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(48)(d)	(427,461,788)	(305,755,551)	(16,428,390)	(708,600)
投资活动现金流出小计		(2,463,714,982)	(2,687,973,292)	(1,438,778,740)	(2,238,771,981)
投资活动产生的现金流量净额		(1,495,925,349)	(1,994,813,537)	(309,799,077)	(243,718,301)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		10,000,000	70,255,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000	70,255,000	-	-
取得借款收到的现金		38,092,485	75,402,217	-	170,000,000
筹资活动现金流入小计		48,092,485	145,657,217	-	170,000,000
偿还债务支付的现金		(207,780,250)	(97,221,202)	(170,000,000)	(170,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(618,020,864)	(439,640,158)	(559,995,118)	(373,321,140)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(50,786,731)	(54,831,094)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(48)(e)	(6,751)	(641,247)	-	-
筹资活动现金流出小计		(825,807,865)	(537,502,607)	(729,995,118)	(543,321,140)
筹资活动产生的现金流量净额		(777,715,380)	(391,845,390)	(729,995,118)	(373,321,140)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(1,790,048)	2,098,689	196,283	261,962
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	(49)(b), 十七(18)(b)	1,125,720,386	719,036,536	(24,178,381)	452,894,557
		6,269,184,262	5,550,147,726	3,059,464,569	2,606,570,012
六、年末现金及现金等价物余额					
	(49)(c)	7,394,904,648	6,269,184,262	3,035,286,188	3,059,464,569

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(总会计师)：于竹明

会计机构负责人：于竹明





青岛啤酒股份有限公司

2013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	附注五 (除另注外)	归属于上市公司股东权益				外币报表折算差额	少数股东 权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,017,938,901	808,735,661	4,915,661,595	17,119,722	166,495,893	11,276,934,567
2012年度增减变动额		-	(51,999,365)	118,921,906	1,288,685,967	1,905,828	148,982,003	1,506,496,339
综合收益总额		-	-	-	1,758,863,400	1,905,828	85,898,845	1,846,668,073
净利润		-	-	-	1,758,863,400	-	85,898,845	1,844,762,245
其他综合收益	(47)	-	-	-	-	1,905,828	-	1,905,828
股东投入和减少资本		-	(51,999,365)	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-	118,254,365	66,255,000
其他	(34)	-	(51,999,365)	-	-	-	70,255,000	70,255,000
利润分配	(36)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	-	47,999,365	(4,000,000)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-	(55,171,207)	(406,426,734)
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	-	-	-
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,965,939,536	927,657,567	6,204,347,562	19,025,550	315,477,896	12,783,430,906
2013年1月1日年初余额		1,350,982,795	3,965,939,536	927,657,567	6,204,347,562	19,025,550	315,477,896	12,783,430,906
2013年度增减变动额		-	112,854,099	131,811,560	1,301,167,419	6,772,955	(462,565,904)	1,090,040,129
综合收益总额		-	(803,233)	-	1,973,372,097	6,772,955	1,551,696	1,980,893,515
净利润		-	-	-	1,973,372,097	-	1,551,696	1,974,923,793
其他综合收益	(47)	-	(803,233)	-	-	6,772,955	-	5,969,722
股东投入和减少资本		-	113,657,332	-	-	-	(413,412,440)	(299,755,108)
其他	(34)	-	113,657,332	-	-	-	(413,412,440)	(299,755,108)
利润分配	(36)	-	-	131,811,560	(672,204,678)	-	(50,705,160)	(591,098,278)
提取盈余公积		-	-	131,811,560	(131,811,560)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(540,393,118)	-	(50,705,160)	(591,098,278)
2013年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,078,793,635	1,059,469,127	7,505,514,981	25,798,505	(147,088,008)	13,873,471,035

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(总会计师): 于竹明



会计机构负责人: 于竹明



青岛啤酒股份有限公司

2013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	附注五 (除另注外)	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	808,735,661	2,618,076,003	9,092,983,776
2012年度增减变动额		-	-	118,921,906	719,041,627	837,963,533
综合收益总额		-	-	-	1,189,219,060	1,189,219,060
净利润		-	-	-	1,189,219,060	1,189,219,060
利润分配	(36)	-	-	118,921,906	(470,177,433)	(351,255,527)
提取盈余公积		-	-	118,921,906	(118,921,906)	-
对股东的分配		-	-	-	(351,255,527)	(351,255,527)
2012年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309
2013年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,315,189,317	927,657,567	3,337,117,630	9,930,947,309
2013年度增减变动额		-	(9,116,040)	131,811,560	736,273,127	858,968,647
综合收益总额		-	(197,717)	-	1,318,115,596	1,317,917,879
净利润		-	-	-	1,318,115,596	1,318,115,596
其他综合收益		-	(197,717)	-	-	(197,717)
利润分配	(36)	-	-	131,811,560	(672,204,678)	(540,393,118)
提取盈余公积		-	-	131,811,560	(131,811,560)	-
对股东的分配		-	-	-	(540,393,118)	(540,393,118)
其他	十七(5)(b)	-	(8,918,323)	-	90,362,209	81,443,886
2013年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,073,277	1,059,469,127	4,073,390,757	10,789,915,956

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(总会计师): 于竹明



会计机构负责人: 于竹明



青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 3 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(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》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制。

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》以及修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》。上述准则自 2014 年 7 月 1 日起执行, 鼓励境外上市的企业提前执行。本公司为同时发行 A 股和 H 股的上市公司, 因此本公司已提前采用上述准则编制 2013 年度财务报表。经本公司管理层评价, 除已于附注二(29)披露提前采用修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的影响外, 采用上述准则并没有对本集团合并财务报表产生任何重大影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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 2013 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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(c) 购买子公司少数股权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(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，在股东权益中以单独项目列示。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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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

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。

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。

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。

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。

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。

(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

2013 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、借款及应付债券等。

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

借款及应付债券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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值在日常活动中，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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用分期摊销法进行摊销。

(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；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位且本集团仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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分享控制权的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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(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))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

(13) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	3%至 5%	2.38%至 2.43%

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

2013 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等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定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固定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固定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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

商标使用权主要包括本公司于 1993 年 6 月 16 日重组时，由原有股东作为资本投入的“青岛啤酒”商标。该商标使用权是以国有资产管理部门确认的评估值入账。根据对啤酒行业未来发展的预期和公司行业地位的分析，管理层认为该商标使用权的使用寿命不确定，因此对其不进行摊销，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，按其预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(c) 营销网络

营销网络是指本公司购买的烟台啤酒青岛朝日有限公司(“烟啤朝日公司”)营销网络，以及子公司青岛啤酒(济南)趵突泉销售有限公司(“青啤趵突泉”)、山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦啤酒”)、三得利(上海)市场服务有限公司(“上海市场服务”)和王子(连云港)啤酒销售有限公司(“王子销售”)拥有的营销网络。营销网络按预计受益年限 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

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。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。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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

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，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等。

(a) 短期薪酬

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) 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。

(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(i)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(ii)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。

(d) 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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

(e) 补充退休福利

经 2013 年 12 月 16 日本公司董事会决议，本集团亦向满足一定条件并于 2013 年 12 月 31 日前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(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)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或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 分离交易可转债

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

(23) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

本集团生产啤酒产品并销售予各地经销商。本集团将啤酒产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由经销商确认接收后，确认收入。经销商在确认接收后具有自行销售啤酒产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 提供劳务

本集团对外提供工程劳务，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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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) 政府补助(续)

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

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

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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) 租赁(续)

(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。

(27) 持有待售及终止经营

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

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

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

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

(28) 分部信息

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》，由于本公司于 2013 年开始执行补充退休福利计划，因此对比较数字没有影响。	该项变更已经过本公司董事会审批通过。	增加本集团 2013 年 12 月 31 日的应付职工薪酬和其他非流动负债，以及增加本集团 2013 年度管理费用	分别为 13,830,000 元、 181,880,000 元及 195,710,000 元

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(30) 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(附注五(15))。

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进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，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。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，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。

2013 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 10,302,603 元(2012 年度：6,138,436 元)；于 2013 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的金额为 627,722,952 元(2012 年 12 月 31 日：668,839,833 元)(附注五(11))。

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进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，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。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，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

2013 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)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2013 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 700,162,187 元。如附注五(17)所述，于 2013 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 440,298,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损，以及资产减值及企业合并中资产公允价值调整所导致的可抵扣暂时性差异。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

(v) 存货可变现净值的估计

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

(vi) 补充退休福利精算

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(2) 税收优惠及批文

(i) 本公司企业所得税

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

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

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

本公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(3) 香港利得税及澳门所得补充税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(4) 增值税

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

(5) 消费税

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

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

(6) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司(“华南投资”)	直接投资	中国深圳	中国深圳	金融业	人民币 20,000	投资	有限责任公司	赵军	73414323-8
青岛啤酒(珠海)有限公司(“珠海公司”)	间接投资	中国珠海	中国珠海	制造业	人民币 6,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	71223785-8
青岛啤酒(黄石)有限公司(“黄石公司”)	直接及间接投资	中国黄石	中国黄石	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	17841848-X
青岛啤酒(应城)有限公司(“应城公司”)	直接及间接投资	中国应城	中国应城	制造业	人民币 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	70695005-9
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司(“华南营销”)	直接投资	中国深圳	中国广东	批发和零售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	赵军	70841245-7
青岛啤酒(长沙)有限公司(“长沙公司”)	直接及间接投资	中国长沙	中国长沙	制造业	人民币 6,800	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	75580445-3
青岛啤酒华东控股有限公司(“华东控股公司”)	直接投资	中国上海	中国上海	金融业	人民币 10,000	投资	有限责任公司	王瑞永	13213047-2
上海青岛啤酒华东销售有限公司(“上海销售”)	直接及间接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 10,030	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	63171279-2
青岛啤酒华东南京销售有限公司(“南京销售”)(iii)	间接投资	中国南京	中国江苏	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	马继戟	72457556-3
青岛啤酒(芜湖)有限公司(“芜湖公司”)	直接及间接投资	中国芜湖	中国芜湖	制造业	人民币 11,429	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	71396978-6
青岛啤酒(马鞍山)有限公司(“马鞍山公司”)	直接及间接投资	中国马鞍山	中国马鞍山	制造业	人民币 8,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	71171745-4
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	直接投资	中国寿光	中国寿光	制造业	人民币 6,061	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	燕争光	72621713-7

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	直接投资	中国潍坊	中国潍坊	制造业	人民币 7,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72074366-2
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司(“淮海营销”)(iii)	间接投资	中国徐州	中国江苏	批发和零售业	人民币 4,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	马继戟	78435470-3
青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)	间接投资	中国薛城	中国薛城	制造业	人民币 4,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	70617665-7
青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)	直接及间接投资	中国滕州	中国滕州	制造业	人民币 6,102	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	72071609-0
青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)	直接及间接投资	中国菏泽	中国菏泽	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	于嘉平	16892261-5
青岛啤酒(台儿庄)麦芽有限公司(“台儿庄麦芽”)	间接投资	中国台儿庄	中国台儿庄	制造业	人民币 500	国内麦芽制造及贸易	有限责任公司	瞿峻	72329576-2
廊坊公司	直接及间接投资	中国廊坊	中国廊坊	制造业	人民币 9,900	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	60117924-5
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)	直接投资	中国西安	中国陕西	制造、批发和零售业	人民币 28,790	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	29446305-0
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	间接投资	中国宝鸡	中国宝鸡	制造业	人民币 3,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78367236-3
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	直接投资	中国鞍山	中国鞍山	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	董建军	72370443-1

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	直接投资	中国鸡西	中国鸡西	制造业	人民币 13,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	70287259-1
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	直接投资	中国密山	中国密山	制造业	人民币 2,340	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72135373-8
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	直接投资	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	人民币 5,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72367275-9
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,100	进出口啤酒贸易	有限责任公司	孙明波	70643063-5
青岛啤酒(平原)有限公司(“平原公司”)	直接投资	中国平原	中国平原	制造业	人民币 2,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	16741611-2
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	直接投资	中国日照	中国日照	制造业	人民币 29,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	61380406-0
成都青岛啤酒西南营销有限公司(“西南营销”)	直接投资	中国成都	中国四川	批发和零售业	人民币 10,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	黄银波	73238966-4
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	直接投资	中国泸州	中国泸州	制造业	人民币 11,111	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	72323962-1
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	直接及间接投资	中国台州	中国台州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72585057-1
青岛啤酒(香港)贸易有限公司(“香港公司”)	直接投资	中国香港	中国香港	批发和零售业	港币 4,050	香港啤酒贸易	有限责任公司	孙明波	不适用
青岛啤酒(汉中)有限公司(“汉中公司”)	间接投资	中国汉中	中国汉中	制造业	人民币 2,941	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	71977863-0
北京青岛啤酒北方销售公司(“北方销售”)	直接及间接投资	中国北京	中国北京	批发和零售业	人民币 8,998	国内啤酒贸易	有限责任公司	杨华江	72261954-2
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	直接投资	中国青岛	中国山东	物流业	人民币 618	国内啤酒仓储及贸易	有限责任公司	刘书炜	72401460-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	间接投资	中国厦门	中国厦门	制造业	人民币 9,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	70549981-7
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	直接投资	中国厦门	中国福建	批发和零售业	人民币 21,500	国内啤酒贸易	有限责任公司	王瑞永	73786016-0
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	直接投资	中国济南	中国济南	制造业	人民币 56,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	樊伟	79261928-1
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	直接投资	中国成都	中国成都	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	66301928-X
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	间接投资	中国榆林	中国榆林	制造业	人民币 5,500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	78695254-7
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	制造业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	69715829-6
郴州市青岛啤酒销售有限公司(“郴州销售公司”)	间接投资	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	人民币 100	国内啤酒贸易	有限责任公司	代国顺	73474630-3
青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)	间接投资	中国青岛	中国青岛	工业	人民币 200	机械、电器工业控制设备及相应配套零部件、材料的加工、销售等业务	有限责任公司	王兆平	68257486-0
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	直接投资	中国石家庄	中国石家庄	制造业	人民币 32,101	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	卢绪军	55607563-0
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	直接投资	中国太原	中国太原	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	56132576-1
青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)(ii)	直接投资	中国青岛	中国青岛	金融业	人民币 50,000	吸收本集团内部公司及关联企业存款，为本集团范围内公司提供委托贷款及开具票据服务	有限责任公司	孙玉国	57575577-0

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(四方)销售有限公司(“四方销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品	有限责任公司	蔡志伟	57976276-7
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	直接投资	中国揭阳	中国揭阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	57791531-X
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	直接投资	中国韶关	中国韶关	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	58636851-4
青岛啤酒(海南)有限公司(“海南公司”)	直接投资	中国澄迈	中国澄迈	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	58394661-4
青岛啤酒(市北)销售有限公司(“市北销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 800	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	59529728-7
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	直接投资	中国九江	中国九江	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	59654049-6
青岛啤酒平度销售有限公司(“平度销售”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	人民币 500	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	05308936-0
上海青岛啤酒销售有限公司(“新上海销售”)(iii)	间接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 100	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	05458196-3
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	直接投资	中国徐州	中国徐州	批发和零售业	人民币 1,000	批发、预包装食品及资产管理	有限责任公司	刘英弟	05867534-2
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	直接投资	中国洛阳	中国洛阳	制造业	人民币 20,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	06001509-5
青岛啤酒三得利(上海)销售有限公司(“销售公司”)(iii)	直接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 2,000	批发、预包装食品	有限责任公司	王瑞永	06257661-1
青岛宏基伟业投资有限公司(“宏基伟业”)(iii)	直接投资	中国青岛	中国青岛	金融服务业	人民币 1,000	投资运营管理、投资咨询	有限责任公司	刘英弟	08141700-X

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华南投资	208,790,000	-	100%	100%	是	-	-
珠海公司	111,679,356	-	99.47%	100%	是	-	-
黄石公司	12,928,201	-	100%	100%	是	-	-
应城公司	9,848,084	-	100%	100%	是	-	-
华南营销	45,070,000	-	100%	100%	是	-	-
长沙公司	68,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华东控股公司	96,855,102	-	100%	100%	是	-	-
上海销售	100,300,000	20,000,000	100%	100%	是	-	-
南京销售(iii),(iv)	1,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
芜湖公司	114,516,072	50,000,000	100%	100%	是	-	-
马鞍山公司	85,626,047	-	100%	100%	是	-	-
寿光公司	60,000,000	-	99%	99%	是	1,905,870	-
潍坊公司	73,620,001	-	100%	100%	是	-	-
淮海营销(iii),(iv)	45,000,000	-	50%	55.56%	是	-	-
薛城公司	2,078,659	125,000,000	85%	85%	是	(10,373,707)	-
滕州公司	49,158,799	-	100%	100%	是	-	-
菏泽公司	128,549,814	15,000,000	100%	100%	是	-	-
台儿庄麦芽	5,000,000	22,500,000	97%	100%	是	-	-
廊坊公司	80,830,288	-	100%	100%	是	-	-
西安公司	392,627,114	-	100%	100%	是	-	-
汉斯宝鸡	30,000,000	-	100%	100%	是	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	60%	60%	是	2,999,952	2,780,571
兴凯湖公司	129,430,000	7,000,000	100%	100%	是	-	-
密山公司	23,920,000	75,700,000	100%	100%	是	-	-
哈尔滨公司	109,940,000	39,000,000	100%	100%	是	-	-
进出口公司	11,210,000	-	100%	100%	是	-	-
平原公司	21,730,001	-	100%	100%	是	-	-
日照公司	339,239,300	-	100%	100%	是	-	-
西南营销	99,200,000	-	100%	100%	是	-	-
泸州公司	110,518,371	-	95%	95%	是	6,167,505	-
台州公司	62,808,167	-	100%	100%	是	-	-
香港公司	41,728,681	-	100%	100%	是	-	-
汉中公司	46,093,340	-	66%	66%	是	12,942,466	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北方销售	88,481,000	-	100%	100%	是	-	-
广润隆物流	16,465,405	1,150,000	100%	100%	是	-	-
厦门公司	92,289,095	-	100%	100%	是	-	-
东南营销	293,862,688	-	100%	100%	是	-	-
济南公司	560,000,000	-	100%	100%	是	-	-
成都公司	200,000,000	63,000,000	100%	100%	是	-	-
榆林公司	54,442,237	-	100%	100%	是	-	-
城阳销售	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
郴州销售公司	50,000	-	100%	100%	是	-	-
机械设备公司	2,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石家庄公司	321,010,000	-	100%	100%	是	-	-
太原公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
财务公司(ii)	500,000,000	-	100%	100%	是	-	-
四方销售	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	75%	75%	是	56,936,973	-
韶关公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
海南公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
市北销售	8,000,000	-	100%	100%	是	-	-
九江公司	180,000,000	40,000,000	90%	90%	是	20,045,200	-
平度销售	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新上海销售(iii),(iv)	1,000,000	15,000,000	50%	55.56%	是	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
洛阳公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
销售公司(iii),(iv)	10,000,000	10,000,000	50%	55.56%	是	(486,133,665)	86,533,866
宏基伟业(iii)	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>6,067,895,822</u>	<u>483,350,000</u>				<u>(395,509,406)</u>	<u>89,314,437</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 2013 年 4 月，本公司以现金向财务公司增加投资人民币 200,000,000 元，有关增资的工商变更登记手续已于增资当月完成。

(iii) 本公司对上述子公司投资变化情况请分别参见附注四(2)及附注四(4)。

(iv) 少数股东权益情况请参见附注四(5)(i)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	间接投资	中国三水	中国三水	制造业	美元 500	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	赵军	71923008-5
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	直接及间接投资	中国郴州	中国郴州	制造业	人民币 7,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	杨华江	71700298-6
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	直接投资	中国深圳	中国深圳	制造业	美元 3,000	啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61884189-9
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	间接投资	中国南宁	中国南宁	制造业	人民币 73,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	孙明波	61930976-5
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	直接及间接投资	中国北京	中国北京	制造业	美元 2,980	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄克兴	10296842-6
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	直接及间接投资	中国北京	中国北京	制造业	人民币 86,200	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	60002535-9
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	直接及间接投资	中国渭南	中国渭南	制造业	人民币 5,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	99496209-6
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	间接投资	中国兰州	中国兰州	制造业	人民币 17,442	国内啤酒生产及销售	股份有限公司	张安文	71020161-6
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	间接投资	中国武威	中国武威	制造业	人民币 3,610	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	张安文	72022229-3

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	直接投资	中国荣成	中国荣成	制造业	人民币 2,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	26712457-1
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	间接投资	中国随州	中国随州	制造业	人民币 2,400	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	蔡志伟	72829922-8
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	间接投资	中国福州	中国福州	制造业	美元 2,683	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	61131714-6
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	间接投资	中国漳州	中国漳州	制造业	人民币 10,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	隋战平	72971694-3
青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	建筑业	人民币 1,314	室内装饰装潢, 工业设备安装等业务	有限责任公司	刘英弟	26480798-3
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	直接投资	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	人民币 3,750	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	黄祖江	72073544-3
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	制造业	人民币 350	预包装食品、住宿、设计、制作等业务	有限责任公司	乔新建	26462903-X
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)	直接投资	中国青岛	中国青岛	制造业	人民币 11,000	国内生产及销售软饮料	有限责任公司	解建强	72402575-6
青啤趵突泉	直接投资	中国济南	中国济南	批发和零售业	人民币 2,000	国内啤酒贸易	有限责任公司	燕争光	67727382-8
新银麦啤酒	直接投资	中国蒙阴	中国山东	制造业	美元 1,876	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	刘英弟	78715752-9
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	直接投资	中国建德	中国建德	制造业	人民币 23,000	国内啤酒生产及销售	有限责任公司	王瑞永	67399878-4
亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)(ii)	间接投资	中国澳门	中国澳门	批发和零售业	澳门元 20	澳门啤酒贸易	有限责任公司	马宁	不适用
上海市场服务(iii)	间接投资	中国上海	中国上海	批发和零售业	人民币 20,887	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	60740995-3
王子销售(iii)	间接投资	中国连云港	中国江苏	批发和零售业	人民币 100	批发、预包装食品	有限责任公司	马继戟	05189831-6

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的重要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(i)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
三水公司	58,789,877	-	75%	75%	是	28,542,904	-
郴州公司	71,921,877	-	100%	100%	是	-	-
深朝日	126,746,680	-	51%	51%	是	214,142,102	-
南宁公司	270,495,918	-	75%	75%	是	46,538,455	-
三环公司	73,846,179	93,000,000	54%	54%	是	(13,389,855)	-
五星公司	75,917,538	96,000,000	62.64%	62.64%	是	(23,469,541)	-
渭南公司	50,693,709	-	100%	100%	是	-	-
甘肃农垦	64,292,092	40,000,000	55.06%	55.06%	是	(56,223,592)	-
武威公司	35,710,000	23,000,000	54.91%	99.72%	是	97,442	-
荣成公司	65,103,434	-	70%	70%	是	1,181,179	-
随州公司	9,000,000	-	90%	90%	是	(2,744,854)	781,988
福州公司	68,094,738	-	100%	100%	是	-	-
漳州公司	69,367,401	-	90%	90%	是	11,397,977	-
工程公司	2,490,000	-	100%	100%	是	-	-
蓬莱公司	30,000,000	67,300,000	80%	80%	是	(13,174,273)	1,081,162
文化传播公司	5,290,000	-	100%	100%	是	-	-
饮料公司	44,000,001	20,000,000	100%	100%	是	-	-
青啤趵突泉	174,160,000	-	100%	100%	是	-	-
新银麦啤酒	1,874,866,697	-	100%	100%	是	-	-
杭州公司	186,000,000	-	80%	80%	是	37,080,459	806,142
澳门公司(ii)	97,365	-	60%	100%	是	9,351,956	-
上海市场服务(iii)	1	-	50%	55.56%	是	-	-
王子销售(iii)	2	-	50%	55.56%	是	-	-
	<u>3,356,883,509</u>	<u>339,300,000</u>				<u>239,330,359</u>	<u>2,669,292</u>

(i) 系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(ii) 2013 年 5 月，本公司之子公司香港公司以对价人民币 23,013 元收购澳门公司 15% 股权，相关法律手续已于当月办理完毕。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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币 3,074,969 元调整资本公积(附注五(34))。

(iii) 本公司对上述子公司投资变化情况请参见附注四(2)；少数股东权益情况请参见附注四(5)(i)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司无已发行债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2013 年 12 月 31 日净资产	本年净利润/(亏损)
销售公司(i)	15,013,443	(4,986,553)
上海市场服务(ii)	(438,331,331)	(47,509,537)
王子销售(ii)	(26,586,912)	(26,274,299)
宏基伟业(iii)	10,005,388	5,388

(i) 销售公司由本公司与三得利(中国)投资有限公司(“三得利公司”)于 2013 年 3 月 20 日共同投资设立，本公司持股比例为 50%，而表决权比例为 55.56%。由于销售公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的二分之一的董事同意才能通过，而销售公司董事会成员共 9 名，本公司有权派出 5 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 55.56%，对销售公司具有控制权。本年净亏损为其成立日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净亏损。

(ii) 均系销售公司之子公司，本年净亏损为交易购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净亏损。

(iii) 宏基伟业系本年度由本公司独资设立的子公司，本年净利润为成立日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净利润。

(3) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润/(亏损)
三得利青岛啤酒(上海)有限公司(“事业公司”)(i)	755,555,142	13,425,523
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)(ii)	198,827,623	4,095,979
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)(ii)	42,696,638	(1,219,099)
青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)(ii)	27,463,247	(2,006,539)
青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)(ii)	(50,840,113)	(2,284,486)

(i) 事业公司原为本公司之子公司，于本年度变更为本公司之联营企业。

(ii) 均系事业公司之子公司，如上所述，已于本年度变更为本公司之联营企业。

(4) 对子公司减少投资比例

如附注十二(1)(i)所述，本公司本年度将对南京销售、淮海营销、新上海销售的投资转让予本公司持股 50%的子公司销售公司，因此本公司对该三家公司的持股比例由 100%变更为 50%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(5) 存在重要少数股东权益的子公司

	2013 年 12 月 31 日 少数股东权益	2013 年度 少数股东损益	2013 年度子公司宣告 分配予少数股东的股利
深朝日	214,142,102	46,486,012	(37,852,500)
销售公司	(486,133,665)	(86,533,866)	-
	<u>(271,991,563)</u>	<u>(40,047,854)</u>	<u>(37,852,500)</u>

上述子公司本年度主要财务信息

	2013 年 12 月 31 日财务状况				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
深朝日	153,181,692	620,888,488	(329,622,868)	(6,677,083)	437,770,229
销售公司(i)	196,127,652	86,320,969	(1,237,169,195)	(17,546,757)	(972,267,331)
	<u>349,309,344</u>	<u>707,209,457</u>	<u>(1,566,792,063)</u>	<u>(24,223,840)</u>	<u>(534,497,102)</u>
	2012 年 12 月 31 日财务状况				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
深朝日	146,206,371	646,360,275	(366,548,670)	(6,612,690)	419,405,286
	2013 年度经营成果				
	收入	利润总额	净利润/(亏损)	其他综合收益	综合收益 /(损失)总额
深朝日	1,164,865,545	127,886,405	95,614,943	-	95,614,943
销售公司(i)	2,095,851,007	(565,443,154)	(564,202,141)	-	(564,202,141)
	<u>3,260,716,552</u>	<u>(437,556,749)</u>	<u>(468,587,198)</u>	<u>-</u>	<u>(468,587,198)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(5) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2012 年度经营成果				
	收入	利润总额	净利润	其他综合收益	综合收益总额
深朝日	<u>1,314,351,387</u>	<u>115,120,988</u>	<u>85,837,868</u>	-	<u>85,837,868</u>
	2013 年度现金流量				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现金 等价物余额	年末现金及现金等 价物余额
深朝日	191,510,630	(38,886,128)	(150,835,438)	707,979	2,497,043
销售公司(i)	<u>(135,349,309)</u>	<u>(6,347,209)</u>	<u>80,883,244</u>	<u>94,268,695</u>	<u>33,455,421</u>
	<u>56,161,321</u>	<u>(45,233,337)</u>	<u>(69,952,194)</u>	<u>94,976,674</u>	<u>35,952,464</u>
	2012 年度现金流量				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现金 等价物余额	年末现金及现金等 价物余额
深朝日	<u>151,252,770</u>	<u>(57,230,723)</u>	<u>(95,457,188)</u>	<u>2,143,120</u>	<u>707,979</u>

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(i) 系销售公司及其子公司南京销售、淮海营销、新上海销售、上海市场服务和王子销售合并财务报表数据，其中 2013 年度经营成果及现金流量系自成立日至 2013 年 12 月 31 日的经营成果及现金流量。

(6) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
香港公司	1 港币 = 0.7862 人民币元	1 港币 = 0.8109 人民币元
澳门公司	1 澳门元 = 0.7588 人民币元	1 澳门元 = 0.7804 人民币元

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	469,735	-	-	425,980
港币	11,341	0.7862	8,916	16,650	0.8109	13,501
澳门元	822	0.7588	624	17,451	0.7804	13,619
			<u>479,275</u>			<u>453,100</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	569,702,701	-	-	1,349,596,216
美元	7,671,969	6.0969	46,775,228	8,194,195	6.2855	51,504,613
港币	68,854,679	0.7862	54,133,549	235,092,183	0.8109	190,636,251
欧元	606,570	8.4189	5,106,652	5,858	8.3176	48,725
澳门元	17,016,443	0.7588	12,912,077	9,144,188	0.7804	7,136,124
			<u>688,630,207</u>			<u>1,598,921,929</u>
存放同业款项(i) -						
人民币	-	-	6,674,424,658	-	-	4,637,688,863
美元	5,145,321	6.0969	31,370,508	5,110,233	6.2855	32,120,370
			<u>6,705,795,166</u>			<u>4,669,809,233</u>
存放中央银行(ii) -						
人民币	-	-	1,092,900,000	-	-	802,560,000
其他货币资金(iii) -						
人民币	-	-	43,915,438	-	-	46,503,779
			<u>8,531,720,086</u>			<u>7,118,248,041</u>

(i) 为本公司之子公司财务公司存放于其他境内银行的银行存款。

(ii) 为财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2013年12月31日，缴存比例为吸收存款余额的15% (2012年12月31日：15%)。

(iii) 于2013年12月31日，其他货币资金中11,698,305元(2012年12月31日：8,413,180元)为本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注五(21))的保证金存款；31,297,133元(2012年12月31日：31,165,986元)为存入银行的住房维修基金；920,000元(2012年12月31日：无)为本集团为开展网上销售业务而存入支付宝账户的保证金。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	8,531,720,086	7,118,248,041
减：受到限制的存放中央银行款项	(1,092,900,000)	(802,560,000)
受到限制的其他存款	(43,915,438)	(46,503,779)
	<u>7,394,904,648</u>	<u>6,269,184,262</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>84,760,000</u>	<u>61,800,000</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
客户一	25/07/2013	09/01/2014	31,500,000
客户一	25/09/2013	25/03/2014	19,300,000
客户一	26/08/2013	26/02/2014	15,100,000
客户二	09/09/2013	09/03/2014	13,000,000
客户一	24/10/2013	24/04/2014	11,500,000
其他金额小于 10,000,000 元的票据	不适用	不适用	<u>230,132,455</u>
			<u>320,532,455</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据，无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2012 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	354,377,376	312,427,165
减：坏账准备	<u>(202,084,640)</u>	<u>(229,742,109)</u>
	<u>152,292,736</u>	<u>82,685,056</u>

本集团大部分的国内销售以预收款的方式进行，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者附有 30-150 天的信用期。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	150,525,869	81,615,211
六个月到一年	1,859,860	234,437
一到二年	-	1,694,260
二到三年	565,506	298,209
三年以上	<u>201,426,141</u>	<u>228,585,048</u>
	<u>354,377,376</u>	<u>312,427,165</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	36,801,710	10.38%	(36,801,710)	100%	45,101,710	14.44%	(45,101,710)	100%
按组合计提坏账准备组合 C	317,575,666	89.62%	(165,282,930)	52.05%	267,325,455	85.56%	(184,640,399)	69.07%
	354,377,376	100%	(202,084,640)	57.03%	312,427,165	100%	(229,742,109)	73.53%

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提应收账款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”)	10,559,690	(10,559,690)	100%	(iii)
	36,801,710	(36,801,710)		

(i) 因农垦啤酒公司已注销，本集团认为该应收账款已无法收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 自 2002 年度开始，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。

(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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	150,525,869	47.40%	-	-	81,615,211	30.53%	-	-
六个月到一年	1,859,860	0.58%	(92,993)	5%	234,437	0.09%	(11,722)	5%
一到二年	-	-	-	-	1,694,260	0.63%	(847,130)	50%
二到三年	565,506	0.18%	(565,506)	100%	298,209	0.11%	(298,209)	100%
三年以上	164,624,431	51.84%	(164,624,431)	100%	183,483,338	68.64%	(183,483,338)	100%
	317,575,666	100%	(165,282,930)	52.05%	267,325,455	100%	(184,640,399)	69.07%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款的情况如下：(2012 年度：无)。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青啤广州总经销	本年度部分收回	管理层认为收回可能性很低	<u>18,859,690</u>	<u>8,300,000</u>

- (f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黄石市场	酒款	4,777,511	对方单位注销等	否
台州市场	酒款	1,477,995	对方单位注销等	否
菏泽市场	酒款	1,235,514	对方单位注销等	否
其他	其他	403,185	对方单位注销等	否
		<u>7,894,205</u>		

- (g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)	<u>1,856,920</u>	<u>-</u>	<u>1,703,799</u>	<u>-</u>

- (h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
青岛啤酒上海松江制造有限公司(“新松江制造”)	联营企业	21,550,620	六个月以内	6.08%
农垦啤酒公司(i)	第三方	14,996,236	三年以上	4.23%
青啤北京销售(i)	联营企业	11,245,784	三年以上	3.17%
青啤广州总经销(i)	联营企业	10,559,690	三年以上	2.98%
青岛啤酒欧洲贸易有限公司(“欧洲公司”)	联营企业	8,979,371	六个月以内	2.53%
		<u>67,331,701</u>		<u>18.99%</u>

- (i) 均已全额计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下(附注七(5)):

	与本集团 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备
新松江制造	联营企业	21,550,620	6.08%	-	-	-	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	3.17%	(11,245,784)	11,245,784	3.60%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	10,559,690	2.98%	(10,559,690)	18,859,690	6.04%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	8,979,371	2.53%	-	10,475,314	3.35%	-
彭城公司	联营企业	6,172,275	1.74%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	5,726,964	1.62%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	2,244,742	0.63%	-	-	-	-
朝日啤酒	主要股东	1,856,920	0.52%	-	1,703,799	0.55%	-
宿迁公司	联营企业	1,334,719	0.38%	-	-	-	-
朝日啤酒(中国)投 资有限公司("朝日 投资公司")	主要股东 之子公司	438,049	0.12%	-	616,798	0.20%	-
		<u>70,109,134</u>	<u>19.77%</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>42,901,385</u>	<u>13.74%</u>	<u>(30,105,474)</u>

(j) 于 2013 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2012 年 12 月 31 日：无)。

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	39,132,753	0.7862	30,766,170	39,537,776	0.8109	32,061,183
美元	2,681,241	6.0969	16,347,258	3,136,324	6.2855	19,713,365
欧元	1,066,573	8.4189	8,979,371	1,264,892	8.3176	10,520,866
澳门元	6,418,047	0.7588	4,870,014	6,392,179	0.7804	4,988,456
加拿大元	226,870	5.7259	1,299,035	194,078	6.3184	1,226,262
			<u>62,261,848</u>			<u>68,510,132</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收工程及设备款(i)	44,698,215	-
押金及保证金	33,574,454	17,065,831
备用金	27,967,711	29,403,125
代垫回收瓶款	24,942,168	18,223,493
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
应收品牌使用费(ii)	12,639,838	-
出口退税	6,190,446	2,741,233
其他	89,362,545	88,112,945
	<u>256,817,024</u>	<u>172,988,274</u>
减：坏账准备	<u>(73,421,557)</u>	<u>(85,696,384)</u>
	<u>183,395,467</u>	<u>87,291,890</u>

(i) 系本公司之子公司工程公司及机械设备公司应收本公司之联营企业新松江制造、徐州公司、彭城公司、宿迁公司和扬州公司的工程款(附注七(5))。

(ii) 系本公司根据与本公司之联营企业新松江制造、徐州公司、彭城公司、宿迁公司和扬州公司签订的《品牌广告服务协议》，应收上述公司 2013 年 5 月至 12 月的品牌使用费(附注七(5))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	174,597,753	78,373,877
六个月到一年	3,801,297	3,468,822
一到二年	4,430,663	9,485,980
二到三年	5,126,417	5,101,603
三年以上	68,860,894	76,557,992
	<u>256,817,024</u>	<u>172,988,274</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,441,647	6.79%	(17,441,647)	100%	17,441,647	10.08%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	7,851,446	3.06%	-	-	2,643,835	1.53%	-	-
组合 C	231,523,931	90.15%	(55,979,910)	24.18%	152,902,792	88.39%	(68,254,737)	44.64%
	<u>256,817,024</u>	<u>100%</u>	<u>(73,421,557)</u>	<u>28.59%</u>	<u>172,988,274</u>	<u>100%</u>	<u>(85,696,384)</u>	<u>49.54%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

(i) 本公司多年前一块土地被政府回收，政府承诺给予本公司其他土地，管理层认为获得土地使用权的可能性较低，因此将原土地使用权成本 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	172,510,464	74.51%	-	-	78,373,877	51.25%	-	-
六个月到一年	2,153,679	0.93%	(107,684)	5%	2,485,987	1.63%	(124,299)	5%
一到二年	1,975,124	0.85%	(987,562)	50%	7,824,980	5.12%	(3,912,490)	50%
二到三年	3,465,417	1.50%	(3,465,417)	100%	5,101,603	3.34%	(5,101,603)	100%
三年以上	51,419,247	22.21%	(51,419,247)	100%	59,116,345	38.66%	(59,116,345)	100%
	<u>231,523,931</u>	<u>100%</u>	<u>(55,979,910)</u>	<u>24.18%</u>	<u>152,902,792</u>	<u>100%</u>	<u>(68,254,737)</u>	<u>44.64%</u>

(e) 2013 年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2012 年度：全额收回 13,000,000 元以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款)。

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
出借包装物款项	2,398,822	对方公司停业、注销或宣告破产	否
备用金	251,449	应收个人款项，确认无法收回	否
押金和保证金	166,207	对方公司停业、注销或宣告破产	否
其他	9,527,822	对方公司停业、注销或宣告破产	否
	<u>12,344,300</u>		

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
宿迁公司	联营企业	25,243,889	六个月以内	9.83%
新松江制造	联营企业	20,508,389	六个月以内	7.99%
扬州公司	联营企业	19,822,427	六个月以内	7.72%
上海松胶经贸有限公司	第三方	9,796,893	六个月以内	3.81%
青岛市经济技术开发区国土资源局	第三方	8,584,437	三年以上	3.34%
		<u>83,956,035</u>		<u>32.69%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下(附注七(5))。

	与本集团 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例	坏账 准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账 准备
宿迁公司	联营企业	25,243,889	9.83%	-	-	-	-
新松江制造	联营企业	20,508,389	7.99%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	19,822,427	7.72%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	5,492,488	2.14%	-	-	-	-
中国江苏三得利食品有限 公司(“三得利江苏”)	联营企业	3,609,414	1.41%	-	-	-	-
彭城公司	联营企业	2,801,363	1.09%	-	-	-	-
		<u>77,477,970</u>	<u>30.18%</u>	-	-	-	-

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	2,260,311	0.7862	1,777,057	1,483,410	0.8109	1,202,897
澳门元	244,595	0.7588	185,599	266,670	0.7804	208,109
			<u>1,962,656</u>			<u>1,411,006</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	130,167,919	98.35%	77,671,804	92.75%
一到二年	248,289	0.19%	6,045,274	7.22%
二到三年	1,929,319	1.46%	-	-
三年以上	-	-	22,007	0.03%
	<u>132,345,527</u>	<u>100%</u>	<u>83,739,085</u>	<u>100%</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,177,608 元(2012 年 12 月 31 日：6,067,281 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
供应商一	第三方	40,000,000	30.22%	2013 年	对方尚未提供劳务
供应商二	第三方	32,783,210	24.77%	2013 年	对方尚未发货
三得利江苏	联营企业	18,440,338	13.93%	2013 年	对方尚未发货
供应商三	第三方	9,258,010	7.00%	2013 年	对方尚未发货
徐州公司	联营企业	6,338,878	4.79%	2013 年	对方尚未发货
		<u>106,820,436</u>	<u>80.71%</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下(附注七(5))：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
三得利江苏	18,440,338	-
徐州公司	6,338,878	-
	<u>24,779,216</u>	<u>-</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
澳门元	376,889	0.7588	<u>285,983</u>	-	-	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收利息

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应收利息	<u>63,996,403</u>	<u>355,389,217</u>	<u>(230,924,243)</u>	<u>188,461,377</u>

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

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无逾期应收利息(2012 年 12 月 31 日：无)。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	627,732,569	(3,572,307)	624,160,262	644,045,118	(5,612,209)	638,432,909
包装物	909,403,798	(11,130,052)	898,273,746	914,975,848	(12,496,324)	902,479,524
低值易耗品	51,071,803	-	51,071,803	45,654,180	-	45,654,180
委托加工物资	4,174,110	-	4,174,110	13,017,185	-	13,017,185
在产品	385,960,322	-	385,960,322	373,284,933	-	373,284,933
产成品	570,911,692	-	570,911,692	387,190,103	-	387,190,103
	<u>2,549,254,294</u>	<u>(14,702,359)</u>	<u>2,534,551,935</u>	<u>2,378,167,367</u>	<u>(18,108,533)</u>	<u>2,360,058,834</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	合并公司新增	处置子公司 减少	2013 年 12 月 31 日
原材料	644,045,118	3,731,739,866	(3,721,214,336)	169,852	(27,007,931)	627,732,569
包装物	914,975,848	7,396,725,857	(7,353,630,674)	-	(48,667,233)	909,403,798
低值易耗品	45,654,180	387,648,894	(382,961,180)	1,019,909	(290,000)	51,071,803
委托加工物资	13,017,185	133,180,925	(142,024,000)	-	-	4,174,110
在产品	373,284,933	4,843,145,707	(4,798,457,567)	-	(32,012,751)	385,960,322
产成品	387,190,103	17,044,758,739	(16,859,026,302)	36,252,087	(38,262,935)	570,911,692
	<u>2,378,167,367</u>	<u>33,537,199,988</u>	<u>(33,257,314,059)</u>	<u>37,441,848</u>	<u>(146,240,850)</u>	<u>2,549,254,294</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(5,612,209)	(186,224)	883,524	1,342,602	(3,572,307)
包装物	(12,496,324)	(43,839)	158,270	1,251,841	(11,130,052)
	<u>(18,108,533)</u>	<u>(230,063)</u>	<u>1,041,794</u>	<u>2,594,443</u>	<u>(14,702,359)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(d) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	减值因素消失，可变现净值回升	0.14%
包装物	可变现净值低于账面价值的差额	减值因素消失，可变现净值回升	0.02%

(8) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	320,426,790	183,377,399
预缴所得税	142,498,623	98,997,204
其他	3,938,009	1,939,831
	<u>466,863,422</u>	<u>284,314,434</u>

(9) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业 - 无公开报价(a)	-	-
联营企业(b)	1,271,858,738	163,788,290
其他长期股权投资(c)	10,116,821	10,116,821
	1,281,975,559	173,905,111
减：长期股权投资减值准备(d)	(10,028,179)	(10,028,179)
	<u>1,271,947,380</u>	<u>163,876,932</u>

本集团与合营企业、联营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业的长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	追加或减少投资	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备
					享有的净利润	宣告分派利润	其他权益变动					
青岛啤酒设备制造有限公司 (“设备制造公司”)	权益法	577,406	-	-	-	-	-	-	50%	50%	-	-

设备制造公司的注册地及主要经营地均在中国境内，设备制造公司系本公司之子公司工程公司工程设备的主要供应商之一。本集团对设备制造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，故将其作为合营企业核算。

设备制造公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。2013 年度实现利润冲减未确认的投资损失 515,003 元(2012 年度未确认的投资损失：608,194 元)，于 2013 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为 883,230 元(2012 年 12 月 31 日：1,398,233 元)。

合营企业的主要财务信息列示如下：

	设备制造公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	1,053,041	667,167
其他流动资产	13,644,149	23,374,199
流动资产合计	14,697,190	24,041,366
非流动资产合计	1,602,584	1,623,112
应付账款	(13,100,180)	(11,278,480)
其他负债	(4,966,054)	(17,182,464)
流动负债合计	(18,066,234)	(28,460,944)
净资产	(1,766,460)	(2,796,466)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增加 投资	享有的净利润	享有的其他综合收益	宣告分派 利润	其他权益变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备
事业公司(i)	权益法	1,141,123,402	-	1,141,123,402	(20,446,566)	-	-	(10,559,280)	1,110,117,556	50%	44.44%	-	-
烟啤朝日公司(ii)	权益法	120,024,598	133,007,877	-	14,602,344	(197,717)	(10,070,000)	-	137,342,504	39%	39%	-	-
青岛啤酒招商物流有限公司 ("招商物流公司")(iii)	权益法	6,000,000	23,935,600	-	4,024,818	-	(10,097,160)	-	17,863,258	30%	30%	-	-
辽宁沈青啤酒营销有限公司 ("辽宁沈青公司")(iv)	权益法	600,000	3,517,552	-	204,813	-	-	-	3,722,365	30%	30%	-	-
欧洲公司(v)	权益法	584,166	2,107,261	-	91,309	(605,515)	-	-	1,593,055	40%	40%	-	-
其他	权益法	1,220,000	1,220,000	-	-	-	-	-	1,220,000	不适用	不适用	(1,220,000)	-
			<u>163,788,290</u>	<u>1,141,123,402</u>	<u>(1,523,282)</u>	<u>(803,232)</u>	<u>(20,167,160)</u>	<u>(10,559,280)</u>	<u>1,271,858,738</u>			<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>

(i) 事业公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团在上海及江苏区域的主要啤酒供应商之一，对确保本集团的产品供应具有重要的战略意义。本集团对事业公司的持股比例为 50%，而表决权比例为 44.44%，系因为事业公司相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 9 名，本集团有权派出 4 名，能够对事业公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

对事业公司之投资变动参见附注十二(2)(ii)。按权益法调整的净损失为 20,446,566 元，其中按照公允价值调整后的净利润份额确认的投资损失为 6,239,352 元，与三得利公司交易事项本公司制造业务固定资产未实现利润的 50%冲减长期股权投资 8,309,428 元，本年对事业公司固定资产顺流交易未实现利润冲减长期股权投资 5,897,786 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (ii) 烟啤朝日公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团山东区域的主要啤酒供应商之一，对确保本集团的产品供应具有重要的战略意义。本集团能够对烟啤朝日公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (iii) 招商物流公司的注册地及主要经营地均在中国境内，为本集团提供物流服务，对确保本集团的产品运输及仓储具有重要的战略意义。本集团能够对招商物流公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (iv) 辽宁沈青公司的注册地及主要经营地均在中国境内，是本集团在辽宁及周边区域的主要经销商之一，对确保本集团产品在区域内的销售具有重要的战略意义。本集团能够对辽宁沈青公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (v) 欧洲公司的注册地及主要经营地均在法国，是本集团在欧洲地区的主要经销商之一，对确保本集团产品在海外市场的销售具有重要的战略意义。本集团能够对欧洲公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

联营企业的主要财务信息列示如下：

	事业公司		烟啤朝日公司		招商物流公司		辽宁沈青公司		欧洲公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	135,379,102	-	46,463,778	49,628,908	1,607,886	2,170,870	12,547,221	10,257,004	3,833,012	6,367,663
其他流动资产	1,132,633,841	-	168,793,678	165,798,282	110,892,502	135,290,386	61,176,187	70,474,430	15,604,561	13,369,628
流动资产合计	1,268,012,943	-	215,257,456	215,427,190	112,500,388	137,461,256	73,723,408	80,731,434	19,437,573	19,737,291
非流动资产合计	2,484,229,460	-	175,386,556	176,859,720	5,184,536	2,937,069	4,499,639	5,256,455	214,233	210,294
应付账款	(272,751,508)	-	(51,101,548)	(40,378,503)	(48,338,464)	(51,554,938)	(7,060)	(27,560)	(8,846,420)	(10,633,669)
其他金融负债	(835,847,935)	-	(51,258,477)	(83,798,024)	(4,903,052)	(4,477,319)	(43,195,852)	(41,943,224)	(747,595)	(867,110)
其他负债	(147,528,121)	-	(10,171,906)	(7,189,684)	(4,810,774)	(4,565,627)	(22,612,251)	(31,842,721)	(429,682)	(366,165)
流动负债合计	(1,256,127,564)	-	(112,531,931)	(131,366,211)	(58,052,290)	(60,597,884)	(65,815,163)	(73,813,505)	(10,023,697)	(11,866,944)
非流动负债合计	(431,836,009)	-	-	-	(88,440)	(60,000)	-	-	(5,645,471)	(4,253,346)
净资产	2,064,278,830	-	278,112,081	260,920,699	59,544,194	79,740,441	12,407,884	12,174,384	3,982,638	3,827,295

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值 准备	本年宣告分派的 现金股利
广西北海房地产有限公 司	成本法	3,610,000	3,610,000	-	3,610,000	(3,610,000)	-	-
青岛瀛潇俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,521,560	2,521,560	-	2,521,560	(1,212,918)	-	-
			<u>10,116,821</u>	<u>-</u>	<u>10,116,821</u>	<u>(8,808,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
广西北海房地产有限公司	(3,610,000)	-	-	(3,610,000)
青岛瀛潇俱乐部	(3,985,261)	-	-	(3,985,261)
其他	(2,432,918)	-	-	(2,432,918)
	<u>(10,028,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,028,179)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	18,572,021	1,031,960	-	19,603,981
房屋及建筑物	18,572,021	1,031,960	-	19,603,981
累计折旧合计	(11,072,934)	(359,899)	-	(11,432,833)
房屋及建筑物	(11,072,934)	(359,899)	-	(11,432,833)
账面净值合计	7,499,087	—	—	8,171,148
房屋及建筑物	7,499,087	—	—	8,171,148
减值准备合计	(246,160)	—	—	(246,160)
房屋及建筑物	(246,160)	—	—	(246,160)
账面价值合计	7,252,927	—	—	7,924,988
房屋及建筑物	7,252,927	—	—	7,924,988

2013 年度，本集团将账面价值为 1,031,960 元(原值亦为 1,031,960 元)的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转为投资性房地产核算。

2013 年度投资性房地产计提折旧金额为 359,899 元(2012 年度：188,488 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	15,875,853,985	1,945,464,231	9,963,140	(528,209,855)	(1,283,531,064)	16,019,540,437
房屋及建筑物	5,102,127,514	768,104,889	311,997	(99,028,679)	(402,127,957)	5,369,387,764
机器设备	9,822,917,824	1,012,010,289	1,913,320	(347,722,001)	(830,468,946)	9,658,650,486
运输工具	378,991,352	48,891,439	6,946,820	(51,893,080)	(21,428,896)	361,507,635
其他设备	571,817,295	116,457,614	791,003	(29,566,095)	(29,505,265)	629,994,552
		本年计提	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	
累计折旧合计	(6,863,323,799)	(711,602,405)	-	384,432,809	538,986,187	(6,651,507,208)
房屋及建筑物	(1,382,026,797)	(98,677,990)	-	43,328,020	95,382,344	(1,341,994,423)
机器设备	(4,920,559,264)	(520,410,479)	-	300,793,811	415,303,734	(4,724,872,198)
运输工具	(207,686,965)	(26,754,313)	-	17,763,940	10,960,099	(205,717,239)
其他设备	(353,050,773)	(65,759,623)	-	22,547,038	17,340,010	(378,923,348)
账面净值合计	9,012,530,186	—	—	—	—	9,368,033,229
房屋及建筑物	3,720,100,717	—	—	—	—	4,027,393,341
机器设备	4,902,358,560	—	—	—	—	4,933,778,288
运输工具	171,304,387	—	—	—	—	155,790,396
其他设备	218,766,522	—	—	—	—	251,071,204

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
减值准备合计	(668,839,833)	(10,302,603)	-	48,488,810	2,930,674	(627,722,952)
房屋及建筑物	(87,405,550)	(2,098,362)	-	2,403,070	-	(87,100,842)
机器设备	(562,667,421)	(8,156,319)	-	38,539,183	2,913,011	(529,371,546)
运输工具	(18,381,398)	-	-	7,516,622	-	(10,864,776)
其他设备	(385,464)	(47,922)	-	29,935	17,663	(385,788)
账面价值合计	8,343,690,353	—	—	—	—	8,740,310,277
房屋及建筑物	3,632,695,167	—	—	—	—	3,940,292,499
机器设备	4,339,691,139	—	—	—	—	4,404,406,742
运输工具	152,922,989	—	—	—	—	144,925,620
其他设备	218,381,058	—	—	—	—	250,685,416

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 711,602,405 元(2012 年度：684,896,272 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 625,610,113 元、10,966,040 元及 75,026,252 元(2012 年度：617,622,428 元、9,743,617 元及 57,530,227 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,801,688,134 元(2012 年度：1,330,691,950 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 9,832,690 元(原价为 54,809,962 元)的房屋建筑物及机器设备(2012 年 12 月 31 日：账面价值为 19,732,059 元，原价 68,508,409 元)由于产品更新等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	54,300,862	(35,296,666)	(9,322,759)	9,681,437
房屋、建筑物	509,100	(250,478)	(107,369)	151,253
	<u>54,809,962</u>	<u>(35,547,144)</u>	<u>(9,430,128)</u>	<u>9,832,690</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

(c) 减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行了减值测试，并计提了固定资产减值准备 10,302,603 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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，汇总金额约为：

未办妥产权证书的原因	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	原价	账面价值	原价	账面价值
办理过程中	760,091,000	650,380,000	745,984,000	643,895,000
无法办理	156,165,000	83,693,000	156,165,000	86,511,000
	<u>916,256,000</u>	<u>734,073,000</u>	<u>902,149,000</u>	<u>730,406,000</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，详情请参阅附注五(14)。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新银麦啤酒部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
珠海公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
三水公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
三环公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
太原公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
密山公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
成都公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
杭州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
榆林公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
武威公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
深朝日部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
渭南公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
甘肃农垦部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
芜湖公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
随州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
泸州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
漳州公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
石家庄公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
厦门公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
韶关公司部分房屋建筑物	办理过程中	尚不能确定
韶关公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑	不适用
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用
麦芽厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麦芽厂搬迁项目	181,815,189	-	181,815,189	16,862,188	-	16,862,188
菏泽公司生产线改造	130,232,175	-	130,232,175	671,224	-	671,224
一厂生产线改造	44,717,502	-	44,717,502	41,993,097	-	41,993,097
甘肃农垦生产线改造	31,365,944	-	31,365,944	201,038	-	201,038
二厂生产线改造	26,757,777	(462,515)	26,295,262	178,535,980	(462,515)	178,073,465
三厂生产线改造	21,653,376	-	21,653,376	114,530	-	114,530
哈尔滨公司生产线改造	16,063,881	-	16,063,881	21,386,161	-	21,386,161
新银麦啤酒生产线改造	8,446,537	-	8,446,537	5,437,907	-	5,437,907
太原公司生产线改造	5,654,481	-	5,654,481	1,728,355	-	1,728,355
西安公司生产线改造	4,139,129	-	4,139,129	8,298,478	-	8,298,478
三水公司生产线改造	3,718,739	-	3,718,739	-	-	-
深朝日生产线改造	3,186,508	-	3,186,508	4,808,731	-	4,808,731
日照公司生产线改造	2,602,181	-	2,602,181	-	-	-
汉中公司生产线改造	2,510,640	-	2,510,640	234,000	-	234,000
长沙公司生产线改造	2,345,900	-	2,345,900	-	-	-
南宁公司生产线改造	2,254,340	-	2,254,340	1,030,156	-	1,030,156
济南公司生产线改造	2,150,606	-	2,150,606	11,315,692	-	11,315,692
九江公司新建厂工程	2,136,834	-	2,136,834	20,300,581	-	20,300,581
马鞍山公司生产线改造	1,892,471	-	1,892,471	2,380,195	-	2,380,195
上海销售办公楼建设	1,657,376	-	1,657,376	1,194,000	-	1,194,000
郴州公司生产线改造	1,391,356	-	1,391,356	-	-	-
四厂生产线改造	1,228,661	-	1,228,661	5,560,852	-	5,560,852
渭南公司生产线改造	977,602	-	977,602	-	-	-
寿光公司生产线改造	918,870	-	918,870	3,905,870	-	3,905,870
公司本部专用设备安装	903,955	-	903,955	364,604	-	364,604
石家庄公司生产线改造	764,121	-	764,121	222,232	-	222,232
厦门公司生产线改造	652,427	-	652,427	652,427	-	652,427
揭阳公司新建厂项目	648,000	-	648,000	615,359	-	615,359
成都公司生产线改造	590,522	-	590,522	546,801	-	546,801
其他工程项目	3,709,671	-	3,709,671	350,387,390	-	350,387,390
	<u>507,086,771</u>	<u>(462,515)</u>	<u>506,624,256</u>	<u>678,747,848</u>	<u>(462,515)</u>	<u>678,285,333</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
麦芽厂搬迁项目	373,220,000	16,862,188	164,953,001	-	-	181,815,189	60%	58%	分离交易可转债募集资金
菏泽公司搬迁项目	291,640,000	671,224	129,696,848	(135,897)	-	130,232,175	54%	54%	自有资金
一厂生产线改造	297,660,000	41,993,097	60,152,179	(57,427,774)	-	44,717,502	70%	70%	自有资金
甘肃农垦搬迁项目	296,200,000	201,038	31,164,906	-	-	31,365,944	9%	9%	自有资金
二厂生产线改造	537,670,000	178,535,980	62,535,238	(214,313,441)	-	26,757,777	95%	95%	债券行权募集资金
三厂生产线改造	327,059,660	114,530	21,538,846	-	-	21,653,376	9%	8%	自有资金
哈尔滨公司生产线改造	215,400,000	21,386,161	158,735,679	(164,057,959)	-	16,063,881	84%	84%	自有资金
新银麦啤酒生产线改造	104,600,000	5,437,907	5,196,886	(2,188,256)	-	8,446,537	40%	40%	自有资金
太原公司生产线改造	24,577,339	1,728,355	15,275,245	(11,349,119)	-	5,654,481	92%	92%	自有资金
西安公司生产线改造	68,259,800	8,298,478	35,347,467	(39,506,816)	-	4,139,129	99%	99%	自有资金
三水公司生产线改造	20,650,000	-	4,899,936	(1,181,197)	-	3,718,739	25%	24%	自有资金
深朝日生产线改造	153,257,352	4,808,731	30,114,108	(31,736,331)	-	3,186,508	98%	98%	自有资金
日照公司生产线改造	9,038,153	-	2,602,181	-	-	2,602,181	92%	90%	自有资金
汉中公司生产线改造	10,220,000	234,000	7,637,447	(5,360,807)	-	2,510,640	77%	77%	自有资金
长沙公司生产线改造	7,765,300	-	5,306,204	(2,960,304)	-	2,345,900	68%	68%	自有资金
南宁公司生产线改造	31,060,000	1,030,156	28,562,672	(27,338,488)	-	2,254,340	96%	96%	自有资金
济南公司生产线改造	54,890,000	11,315,692	44,607,503	(53,772,589)	-	2,150,606	100%	99%	自有资金
九江公司新建厂工程	299,540,000	20,300,581	207,290,311	(225,454,058)	-	2,136,834	76%	76%	自有资金
马鞍山公司生产线改造	12,500,000	2,380,195	10,583,818	(11,071,542)	-	1,892,471	100%	99%	自有资金

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
上海销售办公楼建设	140,000,000	1,194,000	463,376	-	-	1,657,376	1%	1%	自有资金
郴州公司生产线改造	8,552,300	-	5,059,179	(3,667,823)	-	1,391,356	59%	59%	自有资金
四厂生产线改造	14,910,000	5,560,852	9,351,249	(13,683,440)	-	1,228,661	100%	98%	自有资金
渭南公司生产线改造	308,330,000	-	977,602	-	-	977,602	1%	1%	自有资金
寿光公司生产线改造	14,489,100	3,905,870	9,474,880	(12,461,880)	-	918,870	92%	92%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	364,604	1,442,085	(902,734)	-	903,955	65%	65%	自有资金
石家庄公司生产线改造	6,800,000	222,232	6,571,862	(6,029,973)	-	764,121	100%	99%	自有资金
厦门公司生产线改造	186,670,000	652,427	9,211,976	(9,211,976)	-	652,427	54%	54%	自有资金
揭阳公司新建厂项目	98,935,348	615,359	5,848,201	(5,815,560)	-	648,000	70%	70%	自有资金
成都公司生产线改造	87,580,000	546,801	15,585,746	(15,542,025)	-	590,522	99%	99%	自有资金
其他工程项目		350,387,390	670,931,936	(886,518,145)	(131,091,510)	3,709,671			
		<u>678,747,848</u>	<u>1,761,118,567</u>	<u>(1,801,688,134)</u>	<u>(131,091,510)</u>	<u>507,086,771</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

本集团2013年度在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额20,370,497元，借款费用资本化率为6.53%，其中本年分离交易可转债产生资本化利息费用金额为22,869,706元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为2,499,209元(2012年度：资本化金额为3,257,590元，借款费用资本化率为6.53%，其中分离交易可转债产生资本化利息费用金额为3,811,618元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为554,028元)。

(b) 在建工程减值准备

	2012 年		2013 年		
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	(462,515)	-	-	(462,515)	项目停滞， 预计未来不会进行

(c) 重大在建工程的工程进度参见上述(a)，工程进度均为以工程量为基础进行估计。

(13) 固定资产清理

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	<u>5,368,759</u>	<u>9,917,059</u>	待处置旧设备等

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	3,177,261,616	210,289,600	72,059,566	(43,207,527)	(115,594,975)	3,300,808,280
土地使用权	1,785,707,881	154,737,757	-	(40,986,046)	(99,396,347)	1,800,063,245
商标使用权	378,018,586	-	-	(396,000)	-	377,622,586
专有技术	18,629,100	-	-	-	-	18,629,100
营销网络	766,864,038	-	70,840,000	-	-	837,704,038
其他	228,042,011	55,551,843	1,219,566	(1,825,481)	(16,198,628)	266,789,311
		本年计提	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	
累计摊销合计	(630,682,096)	(167,025,396)	-	9,687,727	20,238,878	(767,780,887)
土地使用权	(268,353,700)	(35,591,349)	-	8,028,031	15,715,751	(280,201,267)
商标使用权	(104,252,606)	(28,990,182)	-	396,000	-	(132,846,788)
专有技术	(18,629,100)	-	-	-	-	(18,629,100)
营销网络	(171,274,278)	(81,365,337)	-	-	-	(252,639,615)
其他	(68,172,412)	(21,078,528)	-	1,263,696	4,523,127	(83,464,117)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	合并公司新增	本年减少	处置子公司减少	2013 年 12 月 31 日
账面价值合计	2,546,579,520	—	—	—	—	2,533,027,393
土地使用权	1,517,354,181	—	—	—	—	1,519,861,978
商标使用权	273,765,980	—	—	—	—	244,775,798
专有技术	-	—	—	—	—	-
营销网络	595,589,760	—	—	—	—	585,064,423
其他	159,869,599	—	—	—	—	183,325,194

2013 年度无形资产的摊销金额为 167,025,396 元，均计入当期损益(2012 年度：154,062,620 元，均计入当期损益)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团有净值约 61,644,000 元(2012 年 12 月 31 日：56,578,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等土地使用权证应不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提无形资产减值准备。此外，于 2013 年 12 月 31 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 55,269,000 元(2012 年 12 月 31 日：77,523,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	确认为 无形资产	2013 年 12 月 31 日
啤酒工艺 改进项目	-	20,104,429	(20,104,429)	-	-

2013年度，本公司研究开发支出共计20,104,429元(2012年度：12,299,946元)，均为开发支出并计入当期损益。

土地使用权均位于中国内地，年限在10到50年之间。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
商誉-				
新银麦啤酒	958,868,617	-	-	958,868,617
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
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
其他地区(i)	50,657,188	-	(1,759,422)	48,897,766
	<u>1,279,095,657</u>	<u>-</u>	<u>(1,759,422)</u>	<u>1,277,336,235</u>
减：减值准备(a)-				
新银麦啤酒	-	-	-	-
华南地区-南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
华北地区-三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
东南地区-福州公司/厦门公司/漳州公司/东南营销	-	-	-	-
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>1,081,684,918</u>	<u>-</u>	<u>(1,759,422)</u>	<u>1,079,925,496</u>

(i) 本年减少系出售本公司之子公司股权所致，详情参见附注十二(2)。

(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：

	2013年12月31日	2012年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	新银麦啤酒	东南地区	其他地区
毛利率	30.2%	28.8%	23.3%
税前折现率	22.0%	17.8%	18.8%
税后折现率	14.1%	14.1%	14.1%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

(a) 减值(续)

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。

(16) 长期待摊费用

	2012年12月31日	本年增加	本年摊销	2013年12月31日
建筑物装饰装修费	2,149,562	8,515,784	(1,547,218)	9,118,128
绿化费用	1,086,750	6,594,520	(2,667,373)	5,013,897
场地及车辆租赁费	356,211	4,349,479	(757,120)	3,948,570
农场占地费	1,920,000	-	(160,000)	1,760,000
其他	912,931	1,701,051	(929,495)	1,684,487
	<u>6,425,454</u>	<u>21,160,834</u>	<u>(6,061,206)</u>	<u>21,525,082</u>

(17) 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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	-	-	4,811,371	19,245,484
资产减值准备	6,058,166	24,232,664	7,064,248	28,256,991
递延收益	7,754,741	31,018,964	6,024,639	24,098,557
抵销内部未实现利润	38,289,772	153,159,088	18,859,739	75,438,955
待付费用	653,105,600	2,612,422,400	473,510,133	1,894,040,538
	<u>705,208,279</u>	<u>2,820,833,116</u>	<u>510,270,130</u>	<u>2,041,080,525</u>

其中：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	619,839,767	457,304,117
预计于 1 年后转回的金额	85,368,512	52,966,013

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	172,763,072	691,052,288	178,449,767	713,799,069
分离交易可转债的账面价值与计税基础之差异	5,046,092	20,184,368	24,920,962	99,683,848
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	982,261	3,929,044	123,141	492,563
	<u>178,791,425</u>	<u>715,165,700</u>	<u>203,493,870</u>	<u>813,975,480</u>
其中:		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		29,619,934		42,706,397
预计于 1 年后转回的金额		149,171,491		160,787,473

(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:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	399,534,590	489,701,736
可抵扣亏损	<u>1,361,655,040</u>	<u>856,256,894</u>
	<u>1,761,189,630</u>	<u>1,345,958,630</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 2014 年至 2018 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 340,414,000 元(2012 年 12 月 31 日: 214,064,000 元)予以确认。此外，资产减值及企业合并对公允价值影响而产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 99,884,000 元(2012 年 12 月 31 日: 122,425,000 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:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-	155,672,168
2014 年	89,081,607	89,081,607
2015 年	193,003,753	81,286,262
2016 年	360,081,218	259,182,527
2017 年	406,656,485	271,034,330
2018 年	312,831,977	-
	<u>1,361,655,040</u>	<u>856,256,894</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	5,046,092	24,920,962
递延所得税负债	5,046,092	24,920,962

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:

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或应 纳税暂时性差额
递延所得税资产	700,162,187	2,800,648,748	485,349,168	1,941,396,677
递延所得税负债	173,745,333	694,981,332	178,572,908	714,291,632

(18) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公 司减少	
坏账准备	315,438,493	2,589,331	(10,335,281)	(20,238,505)	(11,947,841)	275,506,197
其中: 应收账款坏账准备	229,742,109	843	(9,620,166)	(7,894,205)	(10,143,941)	202,084,640
其他应收款坏账准备	85,696,384	2,588,488	(715,115)	(12,344,300)	(1,803,900)	73,421,557
存货跌价准备	18,108,533	230,063	(1,041,794)	(2,594,443)	-	14,702,359
长期股权投资减值准备	10,028,179	-	-	-	-	10,028,179
固定资产减值准备	668,839,833	10,302,603	-	(48,488,810)	(2,930,674)	627,722,952
投资性房地产减值准备	246,160	-	-	-	-	246,160
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	-	462,515
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
	<u>1,210,534,452</u>	<u>13,121,997</u>	<u>(11,377,075)</u>	<u>(71,321,758)</u>	<u>(14,878,515)</u>	<u>1,126,079,101</u>

(19) 其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款项	192,210,169	195,910,178
其他(附注十二(4))	31,450,000	-
	<u>223,660,169</u>	<u>195,910,178</u>

于2013年12月31日，其他非流动资产中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

短期借款分类

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	港币	11,793,450	85,617,652
委托借款(i)	人民币	<u>89,286,660</u>	<u>62,000,000</u>
		<u>101,080,110</u>	<u>147,617,652</u>

(i) 系三得利公司通过银行发放给上海市场服务及王子销售的委托贷款，于 2013 年 12 月 31 日，金额分别为 45,847,700 元和 43,438,960 元(2012 年 12 月 31 日：系青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团公司”)通过银行发放给扬州公司的委托贷款)，请参见附注七(5)。

2013 年度短期借款的加权平均年利率为 3.06%(2012 年度：5.16%)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(21) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	68,100,000	51,100,000
银行承兑汇票	<u>70,282,882</u>	<u>30,783,234</u>
	<u>138,382,882</u>	<u>81,883,234</u>

本集团的其他货币资金中 11,698,305 元(2012 年 12 月 31 日：8,413,180 元)已作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注五(1))。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无由本集团外公司提供担保的银行承兑汇票(2012 年 12 月 31 日：无)。

上述承兑汇票均将于六个月以内到期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料款	1,991,026,108	1,956,408,429
应付关联方酒款	667,798,509	21,792,927
应付促销品款	46,552,932	12,846,853
应付其他款项	1,693,221	2,353,480
	<u>2,707,070,770</u>	<u>1,993,401,689</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款(附注七(5))

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
新松江制造	262,586,846	-
三得利啤酒(昆山)有限公司 (“三得利昆山”)	225,535,406	-
彭城公司	78,976,202	-
烟啤朝日公司	45,903,404	21,792,927
三得利啤酒(上海)有限公司 (“三得利上海”)	27,916,108	-
扬州公司	16,341,453	-
宿迁公司	10,539,090	-
	<u>667,798,509</u>	<u>21,792,927</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 36,139,990 元(2012 年 12 月 31 日：35,826,187 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。截至本财务报表批准报出日，已偿还 7,251,030 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款(续)

(e) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,670,930,780	1,957,575,502
一到二年	14,474,250	9,214,829
二到三年	3,017,998	7,266,872
三年以上	18,647,742	19,344,486
	<u>2,707,070,770</u>	<u>1,993,401,689</u>

(23) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收酒款	<u>980,497,616</u>	<u>656,414,452</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收款项(附注七(5))

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
辽宁沈青公司	<u>9,612,722</u>	<u>13,943,339</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约为 12,307,032 元(2012 年 12 月 31 日：11,234,894 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。截至本财务报表批准报出日，已结转收入 1,716,296 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	419,918,735	2,479,942,750	(2,413,741,346)	486,120,139
职工福利费	214,197	190,638,858	(190,241,177)	611,878
社会保险费	42,328,080	497,385,354	(493,629,556)	46,083,878
其中：医疗保险费	15,458,118	141,515,710	(139,337,249)	17,636,579
基本养老保险	18,942,606	303,071,071	(301,428,628)	20,585,049
失业保险费	5,239,283	22,707,120	(23,191,527)	4,754,876
其他保险费	2,688,073	30,091,453	(29,672,152)	3,107,374
住房公积金	18,254,722	168,753,922	(166,105,339)	20,903,305
工会经费和职工教育经费	131,840,114	109,580,913	(73,479,882)	167,941,145
内退福利	274,079,542	103,862,216	(290,114,963)	87,826,795
设定受益计划负债(一年以 内支付的部分)(附注五 (32)(b))	-	13,830,000	-	13,830,000
	<u>886,635,390</u>	<u>3,563,994,013</u>	<u>(3,627,312,263)</u>	<u>823,317,140</u>

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。该余额中除部分奖金、临时工社会保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费外，管理层预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕，奖金会按照发放计划分期支付，临时工社会保险及住房公积金将根据实际使用情况进行支付，工会经费和职工教育经费将根据使用计划分期支付。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	151,982,579	98,824,419
应交消费税	90,390,319	116,725,314
应交增值税	34,612,879	60,000,947
应交营业税	9,506,613	15,747,999
应交城市维护建设税	7,676,252	10,662,923
应交教育费附加	7,599,861	11,423,364
其他	30,264,865	37,481,516
	<u>332,033,368</u>	<u>350,866,482</u>

(26) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付陕西理想化工有限责任公司	1,020,000	-
应付 SITC Logistic (HK) Limited	-	1,101,571
	<u>1,020,000</u>	<u>1,101,571</u>

(27) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待付市场费用	2,013,204,630	1,346,765,571
应付押金及保证金	779,318,274	698,414,980
应付设备及工程款	742,278,549	545,993,754
待付运输费用	110,468,153	110,418,916
待付广告费用	76,107,166	55,196,781
应付行政支出	56,490,573	37,802,317
待付劳务费	49,250,941	22,780,353
待付电费	16,420,582	15,349,803
代扣职工社会统筹费	11,476,642	10,060,927
其他	376,965,985	370,798,938
	<u>4,231,981,495</u>	<u>3,213,582,340</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 (2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款(附注七(5))

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
烟啤朝日公司	31,618,667	20,128,779
三得利上海	29,900,231	-
招商物流公司	29,860,209	49,704,038
三得利昆山	22,899,387	-
新松江制造	3,581,981	-
彭城公司	3,577,228	-
宿迁公司	1,519,634	-
扬州公司	1,298,122	-
徐州公司	633,901	-
三得利啤酒(光明)有限公司 (“三得利光明”)	116,492	-
三得利公司	89,847	-
三得利江苏	34,270	-
	<u>125,129,969</u>	<u>69,832,817</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 412,487,432 元(2012 年 12 月 31 日: 320,884,930 元), 主要为收购子公司时承担的负债及应付设备工程款。截至财务报告批准报出日, 已偿还 17,894,457 元(附注十(1))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	10,715,778	0.7862	8,424,745	268,845	0.8109	218,006
美元	661,364	6.0969	4,032,270	718,600	6.2855	4,516,760
澳门元	224,138	0.7588	170,076	880,885	0.7804	687,443
			<u>12,627,091</u>			<u>5,422,209</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	308,351,566	1,786,281
一年内到期的应付债券(附注五(30))	1,488,815,632	-
一年内到期的长期应付款	-	1,000,000
	<u>1,797,167,198</u>	<u>2,786,281</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	<u>308,351,566</u>	<u>1,786,281</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。保证情况参见附注五(29)。

本集团一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	1996.10.01	2014.04.01	丹麦 克朗	-	394,114	441,566	396,832	438,023
中国进出口银行	1996.12.31	2014.12.31	欧元	-	153,465	1,292,000	152,348	1,267,168
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	390,000,000	<u>306,618,000</u>	100,000	<u>81,090</u>
						<u>308,351,566</u>		<u>1,786,281</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款(a)	港币	-	445,913,910
保证借款(a)	欧元	1,964,614	3,260,293
保证借款(a)	丹麦克朗	2,916,680	3,311,400
		<u>4,881,294</u>	<u>452,485,603</u>

于 2013 年 12 月 31 日，保证借款包括：

银行保证借款人民币本金 306,618,000 元(外币原币港币 390,000,000 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 445,995,000 元(外币原币港币 550,000,000 元))为子公司香港公司的银行借款，由本公司提供保证，均将于一年内到期(2012 年 12 月 31 日：一年内到期部分人民币 81,090 元)；

银行保证借款人民币本金 3,256,614 元(外币原币欧元 386,822 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,527,461 元(外币原币欧元 544,323 元))系由中国银行北京分行提供保证，本金按照等额本金法每年偿还，最后一期还款日为 2016 年 12 月 31 日，其中一年内到期部分金额为人民币 1,292,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,267,168 元)；

银行保证借款人民币本金 3,358,246 元(外币原币丹麦克朗 2,997,363 元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,749,423 元(外币原币丹麦克朗 3,396,832 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 441,566 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 438,023 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 本集团长期借款明细如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行香港分行	2011.05.25	2014.05.26	港币	3.15%	-	-	549,900,000	445,913,910
中国进出口银行	1996.12.31	2016.12.31	欧元	-	233,357	1,964,614	391,975	3,260,293
中国进出口银行	1996.10.01	2021.04.01	丹麦 克朗	-	2,603,249	2,916,680	3,000,000	3,311,400
						<u>4,881,294</u>		<u>452,485,603</u>

2013 年度长期借款的加权平均年利率为 3.09% (2012 年度：3.12%)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(30) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应付债券	<u>1,409,316,153</u>	<u>91,499,479</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>1,488,815,632</u>

如附注一所述，本公司于 2008 年 4 月 2 日发行总金额 15 亿元的分离交易可转债，债券期限为 6 年，将于 2014 年 4 月 2 日到期，因此上述应付债券于 2013 年 12 月 31 日已列示于一年内到期的非流动负债(附注五(28))。该分离交易可转债票面年利率为 0.8%。该债券发行时，不附认股权证的类似债券的现行市场利率高于该债券利率。该分离交易可转债实际年利率为 6.1%。

分离交易可转债负债部分的公允价值根据发行日不附认股权证的类似债券的市场利率评估。分离交易可转债的发行金额扣除负债部分的初始确认金额后的余额作为内含权益部分的公允价值，并计入股东权益。

债券之应计利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	应计利息		2013 年 12 月 31 日
		本年应计利息	本年已付利息	
分离交易可转债	<u>-</u>	<u>12,000,000</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

于 2013 年 12 月 31 日，分离交易可转债的负债部分的账面净值列示如下：

	人民币元
分离交易可转债的票面价值	1,500,000,000
减：内含权益部分	(389,702,040)
减：归属于负债部分的交易费用	(26,245,028)
于发行日 2008 年 4 月 2 日负债的账面价值	<u>1,084,052,932</u>
截至 2012 年 12 月 31 日确认的利息费用	373,263,221
截至 2012 年 12 月 31 日按票面利率支付的利息	(48,000,000)
于 2012 年 12 月 31 日的账面净值	<u>1,409,316,153</u>
2013 年度确认的利息费用	91,499,479
其中：资本化利息费用	22,869,706
确认为财务费用的利息费用	68,629,773
2013 年度按票面利率支付的利息	(12,000,000)
于 2013 年 12 月 31 日的账面净值	<u><u>1,488,815,632</u></u>

(31) 专项应付款

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

(32) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益(a)	1,260,778,419	1,381,212,241
内退福利	305,421,292	-
补充退休福利(b)	181,880,000	-
	<u>1,748,079,711</u>	<u>1,381,212,241</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益

政府补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	处置子公司 减少	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目						
日照公司搬迁项目	204,967,405	-	(10,700,586)	-	194,266,819	与资产相关
珠海公司搬迁项目	202,247,577	-	(12,113,556)	-	190,134,021	与资产相关
滕州公司搬迁项目	169,455,366	22,500,011	(9,628,188)	-	182,327,189	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	161,814,873	15,859,800	(2,869,205)	-	174,805,468	与资产相关
福州公司搬迁项目	183,096,151	3,200,000	(12,606,657)	-	173,689,494	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	43,590,843	73,613,837	(1,610,211)	-	115,594,469	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	-	48,980,145	(1,113,645)	-	47,866,500	与资产相关
三厂搬迁项目	35,792,580	-	(3,814,071)	-	31,978,509	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	20,348,329	1,557,205	(2,428,379)	-	19,477,155	与资产相关
九江公司搬迁项目	4,930	8,023,725	(31,676)	-	7,996,979	与资产相关
麦芽厂搬迁项目	-	9,029,082	(2,729,082)	-	6,300,000	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	162,794,166	20,000,001	(2,849,749)	(179,944,418)	-	与资产相关
扬州公司搬迁项目	44,674,742	15,000,000	-	(59,674,742)	-	与资产相关
彭城公司搬迁项目	30,743,328	-	(1,048,642)	(29,694,686)	-	与资产相关
武威公司搬迁项目	-	57,546,879	(57,546,879)	-	-	与收益相关
技改项目						
泸州公司技术改造项目	14,830,082	-	(1,034,373)	-	13,795,709	与资产相关
松江公司技术改造项目	9,538,571	-	(295,437)	(9,243,134)	-	与资产相关
其他	97,313,298	19,661,698	(14,428,889)	-	102,546,107	
	<u>1,381,212,241</u>	<u>294,972,383</u>	<u>(136,849,225)</u>	<u>(278,556,980)</u>	<u>1,260,778,419</u>	

(b) 补充退休福利

补充退休福利针对 2013 年 12 月 31 日以前退休的职工，其退休后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是根据预期累积福利单位法计算，并经外部独立精算师韬睿惠悦机构进行审阅。

(i) 本集团补充退休福利负债：

2013 年 12 月 31 日

设定受益义务	195,710,000
减：计划资产公允价值	-
设定受益义务负债	<u>195,710,000</u>

(ii) 本集团于 2013 年度开始实施补充退休福利计划，本年无变动。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他非流动负债(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

2013 年 12 月 31 日

折现率 4.5%

(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 2.46%	上升 2.57%

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。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 10.1 年。

(vii) 本集团未设立独立托管资产用于退休福利支付。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动		2013 年 12 月 31 日
		其他	小计	
无限售条件股份-		-	-	
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动		2012 年 12 月 31 日
		其他	小计	
无限售条件股份-				
人民币普通股	695,913,617	-	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价(i)	3,868,211,548	124,216,612	-	3,992,428,160
其他资本公积-	97,727,988	-	(11,362,513)	86,365,475
权益法核算的被投资单 位其他权益变动(ii)	1,636,986	-	(10,559,280)	(8,922,294)
权益法核算的被投资单 位其他综合收益	-	-	(803,233)	(803,233)
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,965,939,536</u>	<u>124,216,612</u>	<u>(11,362,513)</u>	<u>4,078,793,635</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	3,920,210,913	-	(51,999,365)	3,868,211,548
其他资本公积-	97,727,988	-	-	97,727,988
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	1,636,986	-	-	1,636,986
原制度资本公积转入	91,701,228	-	-	91,701,228
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>4,017,938,901</u>	<u>-</u>	<u>(51,999,365)</u>	<u>3,965,939,536</u>

(i) 本年增加包括：本公司与三得利公司共同出资设立销售公司，本公司将本公司投入销售业务股权转让予销售公司，视同向少数股东转让本公司子公司股权，影响金额 121,141,643 元(附注十二(3))；本公司之子公司香港公司收购澳门公司 15%股权影响金额 3,074,969 元(附注四(1)(b)(ii))。

(ii) 减少为本公司之联营企业事业公司于本年度收购其子公司三得利江苏少数股东 33.4%的股权，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三得利江苏自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 21,118,560 元，本公司对事业公司采用权益法核算，按 50%比例确认资本公积。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>927,657,567</u>	<u>131,811,560</u>	<u>-</u>	<u>1,059,469,127</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>808,735,661</u>	<u>118,921,906</u>	<u>-</u>	<u>927,657,567</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 2013 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 131,811,560 元(2012 年：按净利润的 10%提取，共 118,921,906 元)。

(36) 未分配利润

	2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	6,204,347,562		4,915,661,595	
加：本年归属于上市公司股 东的净利润	1,973,372,097		1,758,863,400	
减：提取法定盈余公积	(131,811,560)	10%	(118,921,906)	10%
应付普通股股利	<u>(540,393,118)</u>	0.40 元每股	<u>(351,255,527)</u>	0.26 元每股
年末未分配利润	<u>7,505,514,981</u>		<u>6,204,347,562</u>	
年末已提议但尚未派发的股利	607,942,258	0.45 元每股	540,393,118	0.40 元每股
当年提议派发的股利合计	607,942,258	0.45 元每股	540,393,118	0.40 元每股

于 2013 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于上市公司股东的子公司盈余公积余额 620,139,125 元(2012 年 12 月 31 日：589,294,835 元)，其中子公司本年度计提的归属于上市公司股东的盈余公积为 30,844,290 元(2012 年 12 月 31 日：36,619,651 元)。

根据 2013 年 6 月 25 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.4 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 540,393,118 元。

根据 2014 年 3 月 25 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 0.45 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 607,942,258 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入(a)	27,766,755,010	25,318,235,820
其他业务收入(b)	524,223,418	463,308,157
	<u>28,290,978,428</u>	<u>25,781,543,977</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本(a)	(16,622,997,268)	(15,099,979,531)
其他业务成本(b)	(384,896,701)	(333,890,005)
	<u>(17,007,893,969)</u>	<u>(15,433,869,536)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务为生产及销售啤酒，按产品分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>27,766,755,010</u>	<u>(16,622,997,268)</u>	<u>25,318,235,820</u>	<u>(15,099,979,531)</u>

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 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
山东地区	15,179,773,437	(9,015,352,935)	13,559,800,871	(8,162,217,905)
华北地区	5,264,432,469	(3,660,667,184)	4,628,715,690	(3,289,794,010)
华南地区	5,011,082,414	(3,004,014,932)	5,070,749,736	(2,979,755,272)
华东地区	3,055,286,825	(2,602,016,744)	2,219,808,801	(1,672,532,892)
东南地区	2,059,932,824	(1,300,466,749)	1,781,830,658	(1,169,575,849)
港澳及其他海外地区	454,614,491	(264,867,655)	426,337,813	(241,745,943)
	<u>31,025,122,460</u>	<u>(19,847,386,199)</u>	<u>27,687,243,569</u>	<u>(17,515,621,871)</u>
减：各地区间 抵销金额	<u>(3,258,367,450)</u>	<u>3,224,388,931</u>	<u>(2,369,007,749)</u>	<u>2,415,642,340</u>
	<u>27,766,755,010</u>	<u>(16,622,997,268)</u>	<u>25,318,235,820</u>	<u>(15,099,979,531)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 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
材料及废料销售	216,281,340	(176,173,374)	193,972,141	(151,151,541)
包装物销售	78,860,354	(81,360,489)	71,650,907	(73,862,504)
运费	59,408,110	(55,579,882)	49,027,952	(47,808,826)
其他	169,673,614	(71,782,956)	148,657,157	(61,067,134)
	<u>524,223,418</u>	<u>(384,896,701)</u>	<u>463,308,157</u>	<u>(333,890,005)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,683,617,417 元(2012 年度: 1,630,481,199 元)，占本集团全部营业收入的比例为 5.95%(2012 年度: 6.32%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例
客户一	487,871,896	1.72%
客户二	342,588,092	1.21%
客户三	315,336,957	1.12%
客户四	295,354,281	1.04%
客户五	242,466,191	0.86%
	<u>1,683,617,417</u>	<u>5.95%</u>

(38) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
消费税	1,754,868,396	1,734,809,828	见附注三
城市维护建设税	262,670,848	259,526,950	见附注三
教育费附加及地方教育费附加	198,054,156	197,799,951	见附注三
营业税	12,146,451	8,828,837	见附注三
其他	36,489	116,895	
	<u>2,227,776,340</u>	<u>2,201,082,461</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 费用按性质分类

	2013 年度	2012 年度
已用原材料及消耗品	12,115,813,457	12,081,535,002
职工薪酬	3,624,942,344	3,107,146,238
产成品、在产品及委托加工物资存货变动	2,201,833,141	811,959,363
促销相关费用	1,773,901,322	1,552,086,138
装卸及运输费用	1,317,490,516	1,212,455,719
折旧及摊销费用	885,048,906	843,837,172
广告及业务宣传费用	639,822,709	673,546,991
修理费用	376,830,109	337,798,151
行政、差旅及招待费	354,504,830	340,283,122
劳务费	152,766,685	119,577,592
税费	143,692,447	137,473,829
租赁费	110,453,130	90,514,035
审计费	8,580,000	8,400,000
其他	485,452,684	317,543,501
营业成本、销售费用及管理费用合计	<u>24,191,132,280</u>	<u>21,634,156,853</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用 - 净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出-	83,451,256	104,099,156
其中：银行借款	14,821,483	21,287,338
应付债券	68,629,773	82,811,818
减：利息收入	(355,033,717)	(299,272,868)
汇兑(收益)/损失	(32,786)	2,478,602
未确认融资费用	11,903,888	7,919,446
其他	8,320,046	6,634,662
	<u>(251,391,313)</u>	<u>(178,141,002)</u>

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

(41) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	47,283	117,237
权益法核算的长期股权投资收益(b)	9,465,953	14,844,764
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	219,356,731	-
其他	355,500	-
	<u>229,225,467</u>	<u>14,962,001</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

本集团 2013 年度及 2012 年度产生的投资收益均为对非上市公司投资的投资收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的的原因
哈尔滨商业银行	33,189	103,143	本年度被投资单位分配利润减少
浙江台州高速公路集团 有限公司	14,094	14,094	本年度被投资单位分配利润与上 年度相同
	<u>47,283</u>	<u>117,237</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的的原因
事业公司	(7,180,148)	-	本年新增联营企业
烟啤朝日公司	12,325,161	9,668,253	本年度被投资单位利润增加
招商物流公司	4,024,818	4,870,369	本年度被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	204,813	153,620	本年度被投资单位利润减少
欧洲公司	91,309	152,522	本年度被投资单位利润减少
	<u>9,465,953</u>	<u>14,844,764</u>	

(c) 本年处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司与三得利公司交易事项处置本公司部分子公司股权，本公司投入制造业务股权公允价值大于其于处置日净资产及商誉账面价值合计金额的差额形成的处置收益(附注十二(2)(ii))。

(42) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
固定资产减值损失	10,302,603	6,138,436
坏账损失转回	(7,745,950)	(5,533,578)
存货跌价(转回)/损失	(811,731)	399,728
	<u>1,744,922</u>	<u>1,004,586</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度
政府补助(a)	374,818,301	360,278,759
三得利交易事项对营业外收入的影响(b)	170,541,992	-
无法支付的债务收入	4,548,575	10,029,904
非流动资产处置利得	3,277,089	10,410,237
其中：固定资产处置利得	3,277,089	10,410,237
罚款收入	1,912,843	1,222,029
其他	8,894,484	12,889,784
	<u>563,993,284</u>	<u>394,830,713</u>

2013 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

	2013 年度	2012 年度	说明
项目扶持基金	168,456,377	196,830,544	技改项目及环保项目补助
拆迁补偿款	121,090,526	104,933,825	生产厂拆迁补偿
企业发展基金	17,086,490	16,259,793	企业扶持发展补助
税收返还	31,897,262	16,615,745	已上交税费一定比例返还
其他	36,287,646	25,638,852	
	<u>374,818,301</u>	<u>360,278,759</u>	

(b) 该款项系本集团取得三得利投入销售业务净资产时，合并成本小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，请参见附注十二(4)(i)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度
员工安置费用(i)	120,931,669	-
非流动资产处置损失	104,922,138	36,682,557
其中：固定资产处置损失	73,045,456	34,959,791
无形资产处置损失	31,876,682	1,722,766
赔偿金、违约金及滞纳金	1,389,911	1,694,340
公益性捐赠	12,128,100	1,126,703
罚款支出	1,214,082	436,789
其他	7,815,382	9,137,171
	<u>248,401,282</u>	<u>49,077,560</u>

- (i) 根据汉斯宝鸡与宝鸡啤酒股份有限公司、宝鸡市陈仓区人民政府以及宝鸡市国有资产监督管理委员会于 2013 年 5 月 2 日签订的协议，汉斯宝鸡需负责安置宝鸡啤酒股份有限公司员工。截止 2013 年 12 月 31 日，汉斯宝鸡已与部分无法安置的员工签订内退协议并相应于本年确认了内退福利 120,931,669 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用

	2013 年度	2012 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	922,205,257	749,932,060
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	9,583,322	11,974,331
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	938,872	1,368,984
递延所得税	<u>(241,117,576)</u>	<u>(123,881,387)</u>
	<u>691,609,875</u>	<u>639,393,988</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>2,666,533,668</u>	<u>2,484,156,233</u>
按适用税率计算的所得税	663,581,558	606,267,489
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	55,678,659	41,479,582
免税影响(i)	(121,705,331)	(30,787,642)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(29,886,114)	(30,469,497)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	125,817,321	65,849,591
其他	<u>(1,876,218)</u>	<u>(12,945,535)</u>
所得税费用	<u>691,609,875</u>	<u>639,393,988</u>

(i) 主要系与三得利公司交易事项产生的投资收益和营业外收入免税所致。对于交易的具体细节见附注十二。

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013 年度	2012 年度
归属于上市公司普通股股东的合并净利润	1,973,372,097	1,758,863,400
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>1.461</u>	<u>1.302</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.461	1.302

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益(续)

(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上市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 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 其他综合收益

	2012 年 12 月 31 日	本年变动	所得税影响	重分类转出	2013 年 12 月 31 日
以后期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目：					
外币报表折算差额	19,025,550	5,969,722	-	-	24,995,272
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	(803,233)	-	-	(803,233)

	2011 年 12 月 31 日	本年变动	所得税影响	重分类转出	2012 年 12 月 31 日
以后期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目：					
外币报表折算差额	17,119,722	1,905,828	-	-	19,025,550

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
押金及保证金	726,751,164	596,950,219
政府补助	265,452,438	231,436,142
材料、废料及促销品收入	222,587,483	186,995,816
其他	223,095,175	223,856,993
	<u>1,437,886,260</u>	<u>1,239,239,170</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
运输费	1,475,704,977	1,285,735,004
营销推广费用	815,291,081	731,145,465
广告费	688,731,374	643,522,430
押金及保证金	399,617,905	314,019,659
行政费用	333,392,934	323,994,716
其他	338,044,442	229,759,223
	<u>4,050,782,713</u>	<u>3,528,176,497</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
改扩建项目政府补偿款	596,654,153	409,690,373
财务公司存款利息收入	219,293,784	224,851,728
财务公司吸收关联方存款	21,594,606	18,624,745
取得子公司收到的现金净额 (附注十二(4)(ii))	12,637,454	-
收到招标保证金及押金等	15,685,630	24,097,284
	<u>865,865,627</u>	<u>677,264,130</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
财务公司存款准备金	290,340,000	280,990,000
处置子公司支付的现金净额(附注十二(2)(i))	91,093,122	-
支付招标保证金押金等	46,028,666	24,765,551
	<u>427,461,788</u>	<u>305,755,551</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
其他	6,751	-
支付融资租赁款	-	641,247
	<u>6,751</u>	<u>641,247</u>

(49) 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

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,974,923,793	1,844,762,245
加：资产减值准备	1,744,922	1,004,586
固定资产及投资性房地产折旧	711,962,304	685,084,760
无形资产摊销	167,025,396	154,062,620
长期待摊费用摊销	6,061,206	4,689,792
处置固定资产及无形资产的净损失	101,645,049	26,272,320
财务费用	(263,806,231)	(169,421,184)
投资收益	(229,225,467)	(14,962,001)
递延所得税资产增加	(217,582,982)	(92,885,024)
递延所得税负债减少	(23,534,594)	(30,996,363)
存货的(增加)/减少	(336,290,704)	359,296,653
经营性应收项目的(增加)/减少	(632,823,473)	150,256,806
经营性应付项目的增加	2,141,051,944	186,431,564
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,401,151,163</u>	<u>3,103,596,774</u>

不涉及现金收支的投资活动

本公司与三得利公司的重组事项涉及之事业公司及销售公司组建部分交易未涉及现金对价，具体见附注十二。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额(c)	7,394,904,648	6,269,184,262
减：现金的年初余额	<u>(6,269,184,262)</u>	<u>(5,550,147,726)</u>
现金增加额	<u>1,125,720,386</u>	<u>719,036,536</u>

(c) 现金

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金(附注五(1))	7,394,904,648	6,269,184,262
其中：库存现金	479,275	453,100
可随时用于支付的银行存款	<u>7,394,425,373</u>	<u>6,268,731,162</u>
年末现金余额	<u>7,394,904,648</u>	<u>6,269,184,262</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

本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。

本集团有以下几个报告分部：

- 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2013 年度及 2013 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	14,094,827,756	4,837,542,164	4,000,871,852	2,836,675,203	2,064,249,615	456,773,334	38,504	-	-	28,290,978,428
分部间交易收入	2,234,418,232	248,611,459	1,309,771,908	224,674,037	6,847,900	111,871,488	29,012,601	-	(4,165,207,625)	-
销售费用	(2,879,546,898)	(1,061,492,176)	(442,018,415)	(545,893,460)	(576,505,010)	(105,178,678)	(59,180)	-	-	(5,610,693,817)
利息收入	27,450,286	15,180,983	49,737,465	1,665,220	6,011,594	2,089,774	344,384,553	71,687,006	(163,173,164)	355,033,717
利息费用	-	(1,209,563)	-	(1,615,483)	-	(11,413,342)	(170,966,921)	(68,629,773)	170,383,826	(83,451,256)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	9,465,953	-	9,465,953
资产减值损失	2,261,872	479,421	834,191	(1,195,053)	(697,998)	(3,427,355)	17,000	-	(17,000)	(1,744,922)
折旧费和摊销费	(376,484,695)	(224,719,497)	(137,078,710)	(58,686,944)	(45,328,695)	(2,240,959)	(948,201)	(39,561,205)	-	(885,048,906)
利润总额	1,977,575,212	329,589,110	414,329,235	(216,347,296)	67,383,789	69,381,435	197,175,937	(93,751,783)	(78,801,971)	2,666,533,668
所得税费用	(465,611,713)	(88,557,235)	(90,025,249)	16,249,794	(6,927,710)	(16,331,153)	(49,148,033)	-	8,741,424	(691,609,875)
净利润	1,511,963,499	241,031,875	324,303,986	(200,097,502)	60,456,079	53,050,282	148,027,904	(93,751,783)	(70,060,547)	1,974,923,793
资产总额	9,484,349,394	4,738,553,943	5,109,285,307	890,279,960	1,436,711,644	256,846,893	8,424,683,384	5,490,921,972	(8,466,765,960)	27,364,866,537
负债总额	5,099,455,441	2,009,662,466	3,691,027,461	1,587,337,654	727,543,370	308,455,631	7,630,992,693	1,824,831,664	(9,387,910,878)	13,491,395,502
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	1,270,638,738	-	1,270,638,738
长期股权投资以外的 其他非流动资产增 加额	976,677,744	137,675,238	591,469,503	244,054,713	230,967,301	4,125,132	1,044,800	60,103,364	-	2,246,117,795

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2012 年度及 2012 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	12,920,137,680	4,979,642,715	3,659,697,194	2,016,091,565	1,772,259,935	433,705,807	9,081	-	-	25,781,543,977
分部间交易收入	1,760,806,680	208,717,064	1,008,896,206	239,948,440	25,410,942	51,213,978	11,713,753	-	(3,306,707,063)	-
销售费用	(2,596,997,248)	(1,073,180,516)	(371,841,430)	(381,454,497)	(404,366,724)	(102,854,566)	(170,637)	-	-	(4,930,865,618)
利息收入	16,304,385	10,555,808	42,747,075	4,387,087	3,568,043	423,653	275,943,839	60,282,068	(114,939,090)	299,272,868
利息费用	56,407,279	(9,668,042)	(40,019,687)	(13,412,047)	-	(14,040,813)	(114,939,090)	(83,365,846)	114,939,090	(104,099,156)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	14,844,764	-	14,844,764
资产减值损失	9,477,775	(5,737,731)	(2,391,306)	(1,268,837)	(308,177)	(776,310)	-	-	-	(1,004,586)
折旧费和摊销费	(343,186,060)	(239,738,011)	(137,409,508)	(76,808,399)	(5,898,460)	(2,428,047)	(679,792)	(37,688,895)	-	(843,837,172)
利润总额	1,738,414,872	399,270,775	357,948,017	(128,044,774)	122,718,337	44,911,618	163,759,118	(195,555,358)	(19,266,372)	2,484,156,233
所得税费用	(364,483,732)	(126,393,844)	(65,585,022)	(12,061,257)	(22,516,365)	(21,575,061)	(39,306,278)	-	12,527,571	(639,393,988)
净利润	1,373,931,140	272,876,931	292,362,995	(140,106,031)	100,201,972	23,336,557	124,452,840	(195,555,358)	(6,738,801)	1,844,762,245
资产总额	8,588,271,267	4,531,165,568	3,981,695,082	1,826,865,079	1,242,179,374	403,180,121	5,944,344,971	3,941,284,015	(6,797,879,892)	23,661,105,585
负债总额	3,804,176,331	2,009,918,722	2,520,683,669	1,196,999,247	571,101,202	456,614,295	5,493,293,931	1,743,173,112	(6,918,285,830)	10,877,674,679
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	162,568,290	-	162,568,290
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	625,457,944	578,133,486	427,909,640	415,244,652	148,997,696	1,092,498	1,631,409	68,240,427	-	2,266,707,752

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除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	2013 年度	2012 年度
中国大陆地区	27,808,934,342	25,205,377,883
中国香港及澳门	257,086,415	241,466,676
其他海外地区	224,957,671	334,699,418
	<u>28,290,978,428</u>	<u>25,781,543,977</u>
非流动资产总额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国大陆地区	14,379,252,855	13,022,100,574
中国香港及澳门	11,060,945	11,522,100
	<u>14,390,313,800</u>	<u>13,033,622,674</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 合营企业和联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业-								
设备制造公司	中外合作企业	中国青岛	松泽英夫	设备及配件制造安装	美元 350,000	50%	50%	71375865-5
联营企业-								
烟啤朝日公司	有限责任公司	中国烟台	山崎史雄	生产及销售啤酒、葡萄酒等	人民币 218,804,435	39%	39%	61341620-1
招商物流公司	有限责任公司	中国青岛	李雅生	物流服务与管理	人民币 20,000,000	30%	30%	73353404-2
辽宁沈青公司	有限责任公司	中国辽宁	王志	国内啤酒销售	人民币 2,000,000	30%	30%	74275001-1
欧洲公司	股份有限公司	法国	不适用	啤酒进出口销售	欧元 152,449	40%	40%	不适用
事业公司	有限责任公司	中国上海	松本洋一	国内啤酒生产及销售	人民币 907,320,000	50%	44.44%	60733504-2
新松江制造	有限责任公司	中国上海	刘英第	国内啤酒生产及销售	人民币 50,000,000	50%	44.44%	06378694-4
彭城公司	有限责任公司	中国徐州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 155,000,000	50%	44.44%	70617665-7
扬州公司	有限责任公司	中国扬州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 10,000,000	50%	44.44%	84088001-2
徐州公司	有限责任公司	中国徐州	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 39,336,899	33%	44.44%	70358441-X
宿迁公司	有限责任公司	中国宿迁	东山元辅	国内啤酒生产及销售	人民币 25,000,000	50%	44.44%	72220045-0
三得利昆山	有限责任公司	中国苏州	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 731,535,952	50%	44.44%	71150466-X
三得利上海	有限责任公司	中国上海	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 377,251,020	48.25%	44.44%	60733654-7
三得利光明	有限责任公司	中国上海	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 948,005,310	50%	44.44%	60723351-3
三得利江苏	有限责任公司	中国连云港	池田博	国内啤酒生产及销售	人民币 166,093,523	50%	44.44%	60839259-1

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
青啤集团公司	主要股东	26462834-4
朝日啤酒	主要股东	不适用
朝日投资公司	相同主要股东	71092096-0
三得利公司	子公司之少数股东	71092073-3

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	612,104,832	4.40%	605,842,449	3.88%
新松江制造(ii)	采购啤酒及材料	双方协议定价及董事会批准	453,408,082	3.26%	-	-
三得利昆山(i)	采购啤酒	双方协议定价	297,135,134	2.14%	-	-
三得利上海(ii)	采购啤酒	双方协议定价	285,275,422	2.05%	-	-
彭城公司(ii)	采购啤酒及材料	双方协议定价	204,940,627	1.47%	-	-
扬州公司(ii)	采购啤酒	双方协议定价	130,274,403	0.94%	-	-
徐州公司(ii)	采购啤酒	双方协议定价	123,890,673	0.89%	-	-
宿迁公司(ii)	采购啤酒	双方协议定价	94,747,128	0.68%	-	-
三得利江苏(i)	采购啤酒	双方协议定价	85,379,692	0.61%	-	-
事业公司(ii)	采购啤酒及材料	双方协议定价	75,431,781	0.54%	-	-
三得利光明(i)	采购啤酒	双方协议定价	26,799,271	0.19%	-	-
招商物流公司	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价及董事会批准	307,092,867	25.61%	250,914,772	25.49%

(i) 如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，上述公司于本年成为本公司之联营企业。

(ii) 上述公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，于本年变更为本公司之联营企业。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	242,466,191	0.86%	310,101,074	1.22%
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	58,093,166	0.21%	54,489,371	0.22%
新松江制造(i)	销售材料	双方协议定价	47,472,391	0.17%	-	-
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	18,977,539	0.07%	40,838,726	0.16%
彭城公司(i)	销售材料	双方协议定价	16,128,225	0.06%	-	-
徐州公司(i)	销售材料	双方协议定价	11,653,810	0.04%	-	-
扬州公司(i)	销售材料	双方协议定价	10,689,567	0.04%	-	-
宿迁公司(i)	销售材料	双方协议定价	10,624,139	0.04%	-	-
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,293,213	0.02%	9,825,306	0.04%
事业公司(i)	销售材料	双方协议定价	6,036,233	0.02%	-	-
扬州公司(i)	提供工程及设备 安装劳务	双方协议定价	36,000,000	0.13%	-	-
宿迁公司(i)	提供工程及设备 安装劳务	双方协议定价	2,823,658	0.01%	-	-

(i) 上述公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，于本年变更为本公司之联营企业。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 收取品牌使用费

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
新松江制造(i)	品牌使用费	双方协议定价	6,613,053	55.46%	-	-
彭城公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	1,970,134	16.52%	-	-
扬州公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	1,440,316	12.08%	-	-
徐州公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	1,083,336	9.09%	-	-
宿迁公司(i)	品牌使用费	双方协议定价	817,537	6.85%	-	-

(i) 上述公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，于本年变更为本公司之联营企业。

(d) 接受资金

	2013 年度	2012 年度
三得利公司	410,862,595	-
青啤集团公司	-	62,000,000
	<u>410,862,595</u>	<u>62,000,000</u>

(e) 偿还资金

	2013 年度	2012 年度
三得利公司	372,770,110	-
青啤集团公司	5,000,000	62,000,000
	<u>377,770,110</u>	<u>62,000,000</u>

(f) 收回资金

	2013 年度	2012 年度
徐州公司(i)	<u>10,000,000</u>	-

(i) 徐州公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，变更为本公司之联营企业。在与三得利公司交易前，本集团提供给徐州公司 10,000,000 元委托贷款，该委托贷款已于 2013 年收回。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 吸收存款

	2013 年度	2012 年度
烟啤朝日公司	647,034,862	576,071,877
新松江制造(i)	329,962,939	-
宿迁公司(i)	57,482,744	-
徐州公司(i)	53,939,015	-
彭城公司(i)	51,601,205	-
扬州公司(i)	18,930,561	-
事业公司(i)	15,346,883	-
	<u>1,174,298,209</u>	<u>576,071,877</u>

(i) 该公司原系本公司之子公司，如附注十二所述，因与三得利公司交易事项，变更为本公司之联营企业。

(h) 支付利息

	2013 年度	2012 年度
青啤集团公司	1,371,040	4,347,653
三得利公司	820,343	-
彭城公司	159,645	-
烟啤朝日公司	150,358	119,035
新松江制造	136,844	-
扬州公司	79,100	-
宿迁公司	25,832	-
徐州公司	20,035	-
事业公司	11,281	-
	<u>2,774,478</u>	<u>4,466,688</u>

(i) 收取利息

	2013 年度	2012 年度
徐州公司	<u>355,500</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 收取手续费

	2013 年度	2012 年度
新松江制造	10,560	-
烟啤朝日公司	9,825	7,298
彭城公司	4,722	-
扬州公司	3,729	-
宿迁公司	3,599	-
徐州公司	3,393	-
事业公司	2,676	-
	<u>38,504</u>	<u>7,298</u>

(k) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	<u>22,261,324</u>	<u>19,147,245</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬

2013 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	薪金	工资及补贴	社保及公积金	合计
董事：				
孙明波	-	1,817,916	49,680	1,867,596
王帆	-	1,414,076	49,680	1,463,756
黄克兴(i)	-	1,504,756	49,680	1,554,436
姜宏	-	1,107,436	49,680	1,157,116
孙玉国	-	1,007,436	49,680	1,057,116
王学政	100,000	-	-	100,000
赵昌文	100,000	-	-	100,000
吴晓波	100,000	-	-	100,000
马海涛	100,000	-	-	100,000
监事：				
段家骏	100,000	-	-	100,000
杨伟程	60,000	-	-	60,000
李燕	60,000	-	-	60,000
薛超山	-	487,200	49,680	536,880
孙丽红	-	377,100	49,680	426,780
邢军	-	328,554	49,680	378,234
	<u>620,000</u>	<u>8,044,474</u>	<u>397,440</u>	<u>9,061,914</u>

(i) 于 2013 年 6 月 25 日任命董事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(I) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

2012 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	薪金	工资及补贴	社保及公积金	合计
董事：				
金志国(i)	-	689,028	21,758	710,786
孙明波(ii)	-	1,715,996	44,463	1,760,459
王帆	-	1,364,076	44,463	1,408,539
姜宏	-	1,067,436	44,463	1,111,899
孙玉国	-	967,436	44,463	1,011,899
王学政	100,000	-	-	100,000
赵昌文	100,000	-	-	100,000
吴晓波	100,000	-	-	100,000
马海涛	100,000	-	-	100,000
执行总裁：				
黄克兴(iii)	-	729,128	22,706	751,834
监事：				
段家骏(iv)	50,000	-	-	50,000
杜常功(v)	50,000	-	-	50,000
杨伟程	60,000	-	-	60,000
李燕	60,000	-	-	60,000
薛超山	-	338,835	44,463	383,298
孙丽红	-	246,760	44,463	291,223
邢军	-	203,040	44,463	247,503
	<u>620,000</u>	<u>7,321,735</u>	<u>355,705</u>	<u>8,297,440</u>

(i) 于 2012 年 6 月 28 日辞去董事职位。

(ii) 于 2012 年 6 月 28 日辞去执行总裁，任命董事长职位。

(iii) 于 2012 年 6 月 28 日任命执行总裁。

(iv) 于 2012 年 6 月 27 日任命监事职位。

(v) 于 2012 年 6 月 27 日辞去监事职位。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 董事、监事及执行总裁薪酬(续)

薪酬最高的前五位

2013 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事(2012 年度: 2 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 3 位(2012 年度: 3 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2013 年度	2012 年度
工资收入合计	6,148,440	4,787,660
社保及公积金	149,040	133,389
	<u>6,297,480</u>	<u>4,921,049</u>

	人数	
	2013 年度	2012 年度
薪酬范围：		
港币 1,500,000 元–2,000,000 元 (折合人民币约 1,200,000 元–1,600,000 元)	1	2
港币 2,000,000 元–2,500,000 元 (折合人民币约 1,600,000 元–2,000,000 元)	1	0
港币 2,500,000 元–3,000,000 元 (折合人民币约 2,000,000 元–2,400,000 元)	0	1
港币 3,500,000 元–4,000,000 元 (折合人民币约 2,800,000 元–3,200,000 元)	1	0

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2013 年 12 月 31 日		2012 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(附注五(3))				
新松江制造	21,550,620	-	-	-
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
青啤广州总经销	10,559,690	(10,559,690)	18,859,690	(18,859,690)
欧洲公司	8,979,371	-	10,475,314	-
彭城公司	6,172,275	-	-	-
扬州公司	5,726,964	-	-	-
徐州公司	2,244,742	-	-	-
朝日啤酒	1,856,920	-	1,703,799	-
宿迁公司	1,334,719	-	-	-
朝日投资公司	438,049	-	616,798	-
	<u>70,109,134</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>42,901,385</u>	<u>(30,105,474)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款(附注五(4))				
宿迁公司	25,243,889	-	-	-
新松江制造	20,508,389	-	-	-
扬州公司	19,822,427	-	-	-
徐州公司	5,492,488	-	-	-
三得利江苏	3,609,414	-	-	-
彭城公司	2,801,363	-	-	-
	<u>77,477,970</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
预付款项(附注五(5))				
三得利江苏	18,440,338	-	-	-
徐州公司	6,338,878	-	-	-
	<u>24,779,216</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
其他非流动资产-预付设备采购款				
设备制造公司	<u>2,385,602</u>	-	<u>9,662,030</u>	-
应付关联方款项:				
	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
应付账款(附注五(22))				
新松江制造	262,586,846	-	-	-
三得利昆山	225,535,406	-	-	-
彭城公司	78,976,202	-	-	-
烟啤朝日公司	45,903,404	-	21,792,927	-
三得利上海	27,916,108	-	-	-
扬州公司	16,341,453	-	-	-
宿迁公司	10,539,090	-	-	-
	<u>667,798,509</u>	-	<u>21,792,927</u>	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方往来款项余额(续)

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款(附注五(27))		
烟啤朝日公司	31,618,667	20,128,779
三得利上海	29,900,231	-
招商物流公司	29,860,209	49,704,038
三得利昆山	22,899,387	-
新松江制造	3,581,981	-
彭城公司	3,577,228	-
宿迁公司	1,519,634	-
扬州公司	1,298,122	-
徐州公司	633,901	-
三得利光明	116,492	-
三得利公司	89,847	-
三得利江苏	34,270	-
	<u>125,129,969</u>	<u>69,832,817</u>
应付利息		
三得利公司	<u>217,904</u>	<u>-</u>
预收款项(附注五(23))		
辽宁沈青公司	<u>9,612,722</u>	<u>13,943,339</u>
短期借款(附注五(20))		
三得利公司(i)	89,286,660	-
青啤集团公司(ii)	-	62,000,000
	<u>89,286,660</u>	<u>62,000,000</u>

(i) 为三得利公司向上海市场服务及王子销售提供的短期借款，于上海市场服务及王子销售纳入合并报表日，借款余额为 51,194,175 元，截止 2013 年 12 月 31 日，借款余额为 89,286,660 元。

(ii) 为青啤集团公司为扬州公司提供的短期借款，截止 2013 年 12 月 31 日，扬州公司已由本公司之子公司变更为联营企业，因此短期借款余额不再反映于本合并报表。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

采购设备	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
设备制造公司	-	767,970

八 或有事项

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

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	447,368,640	592,911,698

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋建筑物、机器设备及无形资产	2,603,744,863	3,465,487,656

于资产负债表日，本集团之合营公司无已签约而尚不必在资产负债表上列示或管理层已批准但尚未签约的重大资本性支出和承诺。

(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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	6,256,288	6,125,104
一到二年	2,520,000	4,780,555
二到三年	420,000	2,520,000
三年以上	-	420,000
	<u>9,196,288</u>	<u>13,845,659</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(3) 投资承诺事项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
收购新嘉禾啤酒 50%股权(附注十(3))	300,000,000	-
购买新钟楼啤酒资产(附注十(3))	20,000,000	-
	<u>320,000,000</u>	<u>-</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺及投资承诺事项已按照之前承诺履行。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(22)(c)) (附注五(27)(c))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少 25,145,487 元	不适用
预收款项转收入 (附注五(23)(c))	超过一年的预收款项转为收入	负债减少及利润总额增加 1,716,296 元	不适用

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a) - 经审议批准宣告发放的股利	<u>607,942,258</u>

(a) 根据 2014 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 607,942,258 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(36))。

(3) 资产负债表日后投资事项

(a) 收购新嘉禾啤酒 50%股权

根据本公司与嘉禾啤酒有限公司股东石家庄嘉禾啤酒有限责任公司、嘉禾啤酒公司工会委员会以及联合投资有限公司于 2013 年 12 月 16 日签订的《资产重组及股权交易的框架协议》，嘉禾啤酒有限公司将分立出一家承继嘉禾啤酒与啤酒业务相关的新公司(“新嘉禾啤酒”)，本公司以人民币 3 亿元的对价受让新嘉禾啤酒 50%的股权。相关工商变更登记手续已于 2014 年 2 月完成。

(b) 购买新钟楼啤酒资产

根据本公司与宣化新钟楼啤酒有限公司(“新钟楼啤酒”)于 2013 年 12 月 29 日签订的资产转让协议，本公司以人民币 2,000 万元的价格购买新钟楼啤酒与销售业务相关的资产以及商标。截至本财务报表批准报出日，本公司已经支付 1,500 万元转让款，主要资产的转移手续已于 2014 年 1 月办理完毕。

十一 租赁

2013 年度计入当期损益的经营租赁租金为 110,453,130 元(2012 年度：90,514,035 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项

(1) 事项背景

2012 年 6 月 5 日，本公司与三得利公司签署了有关设立两家合资公司的框架协议。根据签订的协议，本公司与三得利公司约定将各自在上海市及江苏省的子公司的资产和业务重组整合到两家合资公司，分别为销售公司和事业公司。

(i) 交易过程

事业公司

事业公司以本公司原子公司青岛啤酒上海松江有限公司(“松江公司”)为平台公司，松江公司持有扬州公司、宿迁公司、彭城公司的 100% 股权及徐州公司的 66% 股权(以下简称“本公司投入制造业务”)。三得利公司以其持有三得利上海 86.5% 股权和三得利昆山 93.2% 股权以及现金 17,549 万元认缴松江公司人民币 45,366 万元的新增注册资本，占松江公司增资后注册资本的 50%；而后松江公司分别以 1 元的价格购买三得利光明 100% 股权，以约 5,510 万元的价格购买三得利江苏 66.6% 股权，以约 4,995 万元的价格购买三得利上海 10% 股权及以约 5,432 万元的价格购买三得利昆山的 6.8% 股权。交易完成后，松江公司更名为事业公司，拥有三得利上海 96.5% 股权，三得利江苏 66.6% 股权，及三得利昆山和三得利光明的 100% 股权(以下简称“三得利公司投入制造业务”)。

销售公司

销售公司为双方共同出资设立，注册资本 2,000 万元，本公司与三得利公司各出资 50%。本公司将持有的南京销售、淮海营销和新上海销售上海和江苏的销售业务及资产(以下简称“本公司投入销售业务”)的 100% 股权转让予销售公司，同时，上海市场服务和王子销售(以下简称“三得利公司投入销售业务”)的 100% 股权转让给销售公司。

(ii) 一揽子交易的判断及交易的购买日及处置日

本公司管理层认为，对于销售公司及事业公司的组建交易应视同于一揽子交易进行会计处理，交易购买日及处置日为本公司与三得利公司共同签署确认之交割日 2013 年 4 月 28 日。

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	出售日	损益确认方法
本公司投入制造业务	2013 年 4 月 28 日	具体计算如下附注十二(2)(ii)

(i) 处置子公司支付的现金流量列示如下：

	金额
本公司投入制造业务中的现金和现金等价物	<u>91,093,122</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(2) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司(续)

(ii) 处置损益计算如下：

	金额
本公司投入制造业务股权公允价值(a)	899,355,156
减：本公司投入制造业务于处置日的净资产	(686,827,835)
松江公司商誉	(1,759,422)
内部固定资产交易利润实现 50%	8,588,832
处置产生的投资收益	<u>219,356,731</u>

(a) 本公司投入制造业务股权公允价值系根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估结果而确定。

(iii) 本集团对事业公司剩余股权的计量：

	金额
本公司投入制造业务股权公允价值(a)	899,355,156
三得利公司投入制造业务股权公允价值(a)	1,366,776,128
三得利公司投入制造业务的现金(b)	16,115,519
事业公司股权价值	<u>2,282,246,803</u>

对事业公司长期股权投资-上述股权公允价值的 50% 1,141,123,402

(a) 根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，本公司采用估值技术来确定本公司投入制造业务及三得利公司投入制造业务的股权于处置日的公允价值。其中：对于事业公司、扬州公司、彭城公司、三得利上海及三得利昆山采用收益法评估结果；对于徐州公司、宿迁公司、三得利江苏及三得利光明公司采用资产基础法评估结果。

(b) 为三得利公司单独投入事业公司的现金。如附注十二(1)所述，该金额为三得利公司对松江公司的现金增资 17,549 万元扣除松江公司为购买三得利投入制造部分需支付其他股东的现金 15,937 万元计算得出。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(3) 与少数股东交易

如附注十二(1)所述，本公司将本公司投入销售业务股权转让予销售公司，而销售公司系由本公司和三得利公司各投资50%，而本公司拥有对销售公司的控制权。因此，该交易视同于向少数股东销售本公司之子公司股权。

	金额
本公司投入销售业务股权公允价值的 50%(a)	(92,890,950)
减：本公司投入销售业务于处置日的净资产的 50%	214,032,593
处置产生的资本公积	121,141,643

(a) 本公司投入销售业务股权公允价值系根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估结果而确定。

(4) 非同一控制下企业合并

	营业外收入金额	营业外收入的计算方法
三得利公司投入 销售业务	170,541,992	合并成本减去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营业外收入，具体计算如下。

(i) 合并对价以及营业外收入的确认情况如下：

合并成本 -	
本公司投入销售业务股权公允价值的 50%	(92,890,950)
加：本公司投入制造业务股权公允价值的 50%	449,677,578
减：三得利公司投入制造业务股权公允价值的 50%	(683,388,064)
三得利公司投入制造业务现金的 50%	(8,057,759)
三得利公司需要补充投入事业公司的现金的 50% (a)	(31,450,000)
合并成本合计	(366,109,195)
减：取得三得利投入销售业务可辨认净资产公允价值的份额(50%)	195,567,203
商誉/(营业外收入)	(170,541,992)

(a) 本公司与三得利公司于 2014 年 2 月 24 日签订补充协议，按照协议约定，三得利公司将补充投入 62,900,000 元至事业公司作为事业公司的资本公积，该投资不影响本公司与三得利公司对事业公司的投资比例，本公司据此按照 50%的金额确认其他非流动资产，待该出资事项完成后，转为对事业公司的投资。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

(ii) 三得利公司投入销售业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,637,454	12,637,454	13,774,090
应收票据	1,087,729	1,087,729	107,238
应收账款	57,751,380	57,751,380	31,165,585
预付款项	9,262,020	9,262,020	16,047,991
其他应收款	7,791,639	7,791,639	2,801,346
存货	37,365,356	37,441,848	16,235,852
其他流动资产	194,857	194,857	59,773
长期股权投资	-	-	1,000,000
固定资产	9,963,140	5,898,572	5,743,313
在建工程	755,671	755,671	-
无形资产	72,059,566	1,219,566	1,158,972
减：短期借款	(51,194,175)	(51,194,175)	(37,939,778)
应付账款	(249,841,598)	(249,841,598)	(183,459,799)
预收款项	(24,503,649)	(24,503,649)	(14,849,922)
应付职工薪酬	(3,691,132)	(3,691,132)	(7,856,120)
应交税费	(181,688)	(181,688)	(734,047)
其他应付款	(251,883,957)	(251,883,957)	(194,343,540)
递延所得税负债	(18,707,019)	-	-
取得的净资产	<u>(391,134,406)</u>	<u>(447,255,463)</u>	<u>(351,089,046)</u>
取得的被收购子公司的现金及现金等价物	<u>12,637,454</u>		
取得子公司收到的现金净额	<u>12,637,454</u>		

根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告，本公司采用估值技术来确定三得利公司投入销售业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设：

房屋建筑物类资产按现有用途继续使用，尚未办理《房屋所有权证》的房产可依法取得《房屋所有权证》；机器设备类资产按现有用途在原地继续使用。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 与三得利公司交易事项(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

营销网络的评估方法为收益法，使用的关键假设认为：

以三得利销售业务当前所建立的客户关系为基础，按既定的营销政策，努力维护和发展客户关系，尤其是重点客户关系，不考虑未来经营期间新增客户关系对营销网络的贡献。

(iii) 三得利公司投入销售业务自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	807,589,061
净亏损	(73,783,836)
经营活动现金流量	(37,194,689)
现金流量净额	(3,776,316)

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于港币)进行的筹资活动及商业交易。由于外币借款金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司董事认为本集团无重大外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。于 2013 年度及 2012 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	54,142,465	96,165,089	150,307,554
应收账款(附注五(3)(l))	30,766,170	31,495,678	62,261,848
其他应收款(附注五(4)(k))	1,777,057	185,599	1,962,656
	<u>86,685,692</u>	<u>127,846,366</u>	<u>214,532,058</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(20))	11,793,450	-	11,793,450
其他应付款(附注五(27)(d))	8,424,745	4,202,346	12,627,091
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	306,618,000	1,733,566	308,351,566
长期借款(附注五(29))	-	4,881,294	4,881,294
	<u>326,836,195</u>	<u>10,817,206</u>	<u>337,653,401</u>
	2012 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金(附注五(1))	190,649,752	90,823,451	281,473,203
应收账款(附注五(3)(l))	32,061,183	36,448,949	68,510,132
其他应收款(附注五(4)(k))	1,202,897	208,109	1,411,006
	<u>223,913,832</u>	<u>127,480,509</u>	<u>351,394,341</u>
外币金融负债-			
短期借款(附注五(20))	85,617,652	-	85,617,652
其他应付款(附注五(27)(d))	218,006	5,204,203	5,422,209
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	81,090	1,705,191	1,786,281
长期借款(附注五(29))	445,913,910	6,571,693	452,485,603
	<u>531,830,658</u>	<u>13,481,087</u>	<u>545,311,745</u>

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 18,011,000 元(2012 年 12 月 31 日：约 23,094,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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 2013 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 306,618,000 元(2012 年 12 月 31 日：531,612,652 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,589,895,742 元(2012 年 12 月 31 日：1,471,316,153 元)。

本集团总部财务部门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以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，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。

2013 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,215,000 元(2012 年度：约 1,836,000 元)。

(c) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团销售主要通过预收款方式或银行承兑汇票进行结算，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本集团管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	银行借款	分离交易可转债	银行借款	分离交易可转债
最后一期还款日在五年 之内的借款	410,954,724	1,500,000,000	598,140,113	1,500,000,000
最后一期还款日为五年 之后的借款	3,358,246	-	3,749,423	-
	<u>414,312,970</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>601,889,536</u>	<u>1,500,000,000</u>

十四 资本管理

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

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

于2013年，本集团的策略为将本公司的现金余额维持在一定标准之上以确保满足公司的经营发展需要，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、长期借款及应付债券)。于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的现金余额情况如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>7,394,904,648</u>	<u>6,269,184,262</u>
减：短期借款	(101,080,110)	(147,617,652)
一年内到期的非流动负债	(1,797,167,198)	(2,786,281)
长期借款	(4,881,294)	(452,485,603)
应付债券	-	(1,409,316,153)
	<u>(1,903,128,602)</u>	<u>(2,012,205,689)</u>
现金余额	<u>5,491,776,046</u>	<u>4,256,978,573</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无持续的或非持续的以公允价值计量的资产(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 - 分离交易可转债	<u>1,488,815,632</u>	<u>1,478,019,032</u>	<u>1,409,316,153</u>	<u>1,391,612,879</u>

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场应付债券，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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度 公允价 值变动 损益	计入权益 的累计 公允价值 变动	本年度计 提的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金(附注五(1))	281,473,203	-	-	-	150,307,554
应收账款(附注五(3)(l))	68,510,132	-	-	-	62,261,848
其他应收款(附注五(4)(k))	1,411,006	-	-	-	1,962,656
金融资产小计	<u>351,394,341</u>	-	-	-	<u>214,532,058</u>
金融负债-					
短期借款(附注五(20))	85,617,652	-	-	-	11,793,450
其他应付款(附注五(27)(d))	5,422,209	-	-	-	12,627,091
一年内到期的非流动负债(附注五(28))	1,786,281	-	-	-	308,351,566
长期借款(附注五(29))	452,485,603	-	-	-	4,881,294
金融负债小计	<u>545,311,745</u>	-	-	-	<u>337,653,401</u>

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	598,121,378	769,677,309
减：坏账准备	<u>(71,485,233)</u>	<u>(80,601,395)</u>
	<u>526,636,145</u>	<u>689,075,914</u>

本公司大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证或银行承兑汇票支付或者附有 30-150 天的信用期。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	515,442,948	677,617,981
六个月到一年	5,894,268	5,764,278
一到二年	1,399,518	2,371,448
二到三年	118,036	-
三年以上	75,266,608	83,923,602
	<u>598,121,378</u>	<u>769,677,309</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	21,805,474	3.64%	(21,805,474)	100%	30,105,474	3.91%	(30,105,474)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 B	459,157,977	76.77%	-	-	659,820,172	85.73%	-	-
组合 C	117,157,927	19.59%	(49,679,759)	42.40%	79,751,663	10.36%	(50,495,921)	63.32%
	<u>598,121,378</u>	<u>100%</u>	<u>(71,485,233)</u>	<u>11.95%</u>	<u>769,677,309</u>	<u>100%</u>	<u>(80,601,395)</u>	<u>10.47%</u>

(c) 于 2013 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%	附注五(3)(c)
青啤广州总经销	10,559,690	(10,559,690)	100%	附注五(3)(c)
	<u>21,805,474</u>	<u>(21,805,474)</u>	<u>100%</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:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	66,896,588	57.10%	-	-	28,490,227	35.72%	-	-
六个月到一年	612,190	0.52%	(30,610)	5%	175,224	0.22%	(8,761)	5%
一到二年	-	-	-	-	1,198,104	1.50%	(599,052)	50%
二到三年	118,036	0.10%	(118,036)	100%	-	-	-	-
三年以上	49,531,113	42.28%	(49,531,113)	100%	49,888,108	62.56%	(49,888,108)	100%
	<u>117,157,927</u>	<u>100%</u>	<u>(49,679,759)</u>	<u>42.40%</u>	<u>79,751,663</u>	<u>100%</u>	<u>(50,495,921)</u>	<u>63.32%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款的情况如下：(2012 年度：无)。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青啤广州总经销	本年度部分收回	管理层认为收回可能性很低	18,859,690	8,300,000

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
平度供销贸易中心等 酒款	137,094	对方单位已注销等	否

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
平度销售	子公司	81,713,803	六个月以内	13.66%
东南营销	子公司	57,973,059	六个月以内	9.69%
市北销售	子公司	54,850,273	六个月以内	9.17%
四方销售	子公司	33,820,083	六个月以内	5.65%
城阳销售	子公司	27,401,310	六个月以内	4.58%
		<u>255,758,528</u>		<u>42.75%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备
子公司(组合 B)		459,157,977	76.77%	-	659,820,172	85.73%	-
平度销售	子公司	81,713,803	13.66%	-	67,003,365	8.71%	-
东南营销	子公司	57,973,059	9.69%	-	63,262,938	8.22%	-
市北销售	子公司	54,850,273	9.17%	-	205,701,558	26.73%	-
四方销售	子公司	33,820,083	5.65%	-	60,224,149	7.82%	-
城阳销售	子公司	27,401,310	4.58%	-	-	-	-
北方销售	子公司	26,361,615	4.41%	-	20,264,663	2.63%	-
新银麦啤酒	子公司	15,699,783	2.62%	-	11,411,915	1.48%	-
新上海销售	子公司	12,417,220	2.08%	-	-	-	-
三水公司	子公司	12,123,581	2.03%	-	30,779,357	4.00%	-
哈尔滨公司	子公司	10,481,287	1.75%	-	5,559,660	0.72%	-
三环公司	子公司	9,098,313	1.52%	-	5,778,688	0.75%	-
南宁公司	子公司	8,863,904	1.48%	-	17,222,624	2.24%	-
济南公司	子公司	7,206,315	1.20%	-	4,359,490	0.57%	-
成都公司	子公司	6,582,687	1.10%	-	-	-	-
太原公司	子公司	6,512,407	1.09%	-	5,401,826	0.70%	-
澳门公司	子公司	6,262,390	1.05%	-	4,049,978	0.53%	-
滕州公司	子公司	5,420,216	0.91%	-	-	-	-
石家庄公司	子公司	5,413,069	0.91%	-	-	-	-
香港公司	子公司	4,769,601	0.80%	-	25,998,305	3.38%	-
薛城公司	子公司	4,307,787	0.72%	-	5,572,070	0.72%	-
漳州公司	子公司	4,261,362	0.71%	-	-	-	-
五星公司	子公司	4,240,800	0.71%	-	3,289,982	0.43%	-
汉斯宝鸡	子公司	4,227,597	0.71%	-	-	-	-
芜湖公司	子公司	3,968,602	0.66%	-	-	-	-
广润隆物流	子公司	3,930,020	0.66%	-	3,930,020	0.51%	-
随州公司	子公司	3,345,491	0.56%	-	-	-	-
厦门公司	子公司	3,147,106	0.53%	-	-	-	-
华南营销	子公司	3,052,626	0.51%	-	-	-	-
其他子公司	子公司	31,705,670	5.30%	-	120,009,584	15.59%	-
新松江制造	联营企业	21,550,620	3.60%	-	-	-	-
青啤北京销售	联营企业	11,245,784	1.88%	(11,245,784)	11,245,784	1.46%	(11,245,784)
青啤广州总经销	联营企业	10,559,690	1.77%	(10,559,690)	18,859,690	2.45%	(18,859,690)
欧洲公司	联营企业	8,979,371	1.50%	-	10,475,314	1.36%	-
彭城公司	联营企业	6,172,275	1.03%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	5,726,964	0.96%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	2,244,742	0.38%	-	-	-	-
宿迁公司	联营企业	1,334,719	0.22%	-	-	-	-
		526,972,142	88.11%	(21,805,474)	700,400,960	91.00%	(30,105,474)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(j) 于 2013 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押作为取得银行借款的担保(2012 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收子公司款项	74,460,499	139,697,116
备用金	20,071,909	12,332,944
应收土地退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	17,102,705	10,865,599
应收品牌使用费(附注五(4))	12,639,838	-
其他	17,100,819	19,091,169
	<u>158,817,417</u>	<u>199,428,475</u>
减：坏账准备	<u>(43,407,921)</u>	<u>(44,347,489)</u>
	<u>115,409,496</u>	<u>155,080,986</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
六个月以内	75,196,390	53,992,133
六个月到一年	594,798	2,787,433
一到二年	469,432	2,065,530
二到三年	1,944,337	870,890
三年以上	80,612,460	139,712,489
	<u>158,817,417</u>	<u>199,428,475</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	10.98%	(17,441,647)	100%	17,441,647	8.75%	(17,441,647)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 A	1,661,000	1.05%	-	-	1,661,000	0.83%	-	-
组合 B	74,460,499	46.88%	-	-	139,697,116	70.05%	-	-
组合 C	65,254,271	41.09%	(25,966,274)	39.79%	40,628,712	20.37%	(26,905,842)	66.22%
	<u>158,817,417</u>	<u>100%</u>	<u>(43,407,921)</u>	<u>27.33%</u>	<u>199,428,475</u>	<u>100%</u>	<u>(44,347,489)</u>	<u>22.24%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收土地退还款	<u>17,441,647</u>	<u>(17,441,647)</u>	100%	附注五(4)(c)

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

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
六个月以内	39,030,535	59.81%	-	-	13,156,222	32.38%	-	-
六个月到一年	51,745	0.08%	(2,587)	5%	392,484	0.97%	(19,624)	5%
一到二年	416,609	0.64%	(208,305)	50%	387,577	0.95%	(193,789)	50%
二到三年	283,337	0.43%	(283,337)	100%	466,591	1.15%	(466,591)	100%
三年以上	25,472,045	39.04%	(25,472,045)	100%	26,225,838	64.55%	(26,225,838)	100%
	<u>65,254,271</u>	<u>100%</u>	<u>(25,966,274)</u>	<u>39.79%</u>	<u>40,628,712</u>	<u>100%</u>	<u>(26,905,842)</u>	<u>66.22%</u>

(e) 2013 年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2012 年度：全额收回 13,000,000 元以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款)。

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
出借包装物款项	837,281	对方公司停业、注销或宣告破产	否
其他	374,095	对方公司停业、注销或宣告破产	否
	<u>1,211,376</u>		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
东南营销	子公司	20,063,531	三年以上	12.63%
新上海销售	子公司	14,215,064	三年以上	8.95%
青岛翔宏商务有限公司 ("翔宏商务")	子公司	9,893,314	六个月以内	6.23%
青岛市经济技术开发区 国土资源局	第三方	8,584,437	三年以上	5.41%
芜湖公司	子公司	7,789,211	六个月以内	4.90%
		<u>60,545,557</u>		<u>38.12%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备
子公司(组合 B)		74,460,499	46.88%	-	139,697,116	70.05%	-
东南营销	子公司	20,063,531	12.63%	-	23,636,335	11.85%	-
新上海销售	子公司	14,215,064	8.95%	-	16,630,957	8.34%	-
翔宏商务	子公司	9,893,314	6.23%	-	10,455,613	5.24%	-
芜湖公司	子公司	7,789,211	4.90%	-	3,883,720	1.95%	-
随州公司	子公司	3,686,957	2.32%	-	97,790	0.05%	-
其他子公司	子公司	18,812,422	11.85%	-	84,992,701	42.62%	-
关联方		16,923,976	10.66%	-	-	-	-
新松江制造	联营企业	7,009,836	4.41%	-	-	-	-
徐州公司	联营企业	5,124,453	3.23%	-	-	-	-
彭城公司	联营企业	2,396,363	1.51%	-	-	-	-
扬州公司	联营企业	1,526,735	0.96%	-	-	-	-
宿迁公司	联营企业	866,589	0.55%	-	-	-	-
		<u>91,384,475</u>	<u>57.54%</u>	<u>-</u>	<u>139,697,116</u>	<u>70.05%</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 应收股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
西安公司	237,000,000	20,000,000
彭城公司	-	30,000,000
	<u>237,000,000</u>	<u>50,000,000</u>

(4) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日
子公司委托贷款(i)	<u>765,750,000</u>		<u>822,650,000</u>
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	<u>(195,960,000)</u>	<u>(22,500,000)</u>	<u>-</u>
	<u>569,790,000</u>		<u>604,190,000</u>

(i) 上述款项主要系本公司通过银行发放给子公司的委托贷款。

(5) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	7,800,496,508	8,026,445,552
联营企业(b)	1,190,682,774	161,681,029
其他长期股权投资(c)	6,485,263	6,485,263
	<u>8,997,664,545</u>	<u>8,194,611,844</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(832,283,490)</u>	<u>(877,283,490)</u>
	<u>8,165,381,055</u>	<u>7,317,328,354</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
深朝日	成本法	126,746,680	126,746,680	-	126,746,680	51%	51%	不适用	-	-	39,397,500
郴州公司	成本法	62,601,208	62,601,208	-	62,601,208	88.8%	88.8%	不适用	-	-	-
华南营销	成本法	45,070,000	45,070,000	-	45,070,000	100%	100%	不适用	-	-	-
华南投资	成本法	208,790,000	208,790,000	-	208,790,000	100%	100%	不适用	-	-	8,780,000
华东控股公司	成本法	96,855,102	96,855,102	-	96,855,102	100%	100%	不适用	(96,855,102)	-	-
松江公司(i)	成本法	-	518,410,000	(518,410,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
寿光公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	99%	99%	不适用	-	-	-
五星公司	成本法	24,656,410	24,656,410	-	24,656,410	37.64%	37.64%	不适用	(24,656,410)	-	-
三环公司	成本法	69,457,513	69,457,513	-	69,457,513	29%	29%	不适用	(69,457,513)	-	-
北方销售	成本法	83,984,000	83,984,000	-	83,984,000	95%	95%	不适用	(83,984,000)	-	-
西安公司	成本法	392,627,114	392,627,114	-	392,627,114	100%	100%	不适用	-	-	237,000,000
渭南公司	成本法	14,000,000	14,000,000	-	14,000,000	28%	28%	不适用	-	-	-
鞍山公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兴凯湖公司	成本法	129,430,000	129,430,000	-	129,430,000	100%	100%	不适用	(129,430,000)	-	-
密山公司	成本法	23,920,000	23,920,000	-	23,920,000	100%	100%	不适用	(23,920,000)	-	-
哈尔滨公司	成本法	109,940,000	109,940,000	-	109,940,000	100%	100%	不适用	(109,940,000)	-	-
蓬莱公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	80%	80%	不适用	(30,000,000)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
荣成公司	成本法	65,103,434	65,103,434	-	65,103,434	70%	70%	不适用	(65,103,434)	-	-
进出口公司	成本法	11,210,000	11,210,000	-	11,210,000	100%	100%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(崂山)有限公司	成本法	18,089,491	18,089,491	-	18,089,491	96.90%	96.90%	不适用	-	-	-
香港公司	成本法	41,728,681	41,728,681	-	41,728,681	100%	100%	不适用	-	-	-
西南营销	成本法	99,300,000	99,300,000	-	99,300,000	100%	100%	不适用	(82,310,170)	-	-
青岛啤酒开发有限公司	成本法	1,320,000	1,320,000	-	1,320,000	100%	100%	不适用	(1,320,000)	-	-
台州公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	86.43%	86.43%	不适用	-	-	-
马鞍山公司	成本法	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	94.12%	94.12%	不适用	-	-	-
翔宏商务	成本法	5,760,000	5,760,000	-	5,760,000	100%	100%	不适用	-	-	-
东南营销	成本法	293,088,560	293,088,560	-	293,088,560	97.44%	97.44%	不适用	-	-	-
长沙公司	成本法	47,600,000	47,600,000	-	47,600,000	70%	70%	不适用	-	-	-
淮海营销(i)	成本法	-	45,000,000	(45,000,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
济南公司	成本法	560,000,000	560,000,000	-	560,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
广润隆物流	成本法	16,465,405	16,465,405	-	16,465,405	100%	100%	不适用	-	-	-
成都公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
文化传播公司	成本法	5,290,000	5,290,000	-	5,290,000	100%	100%	不适用	-	-	-
日照公司	成本法	339,239,300	339,239,300	-	339,239,300	100%	100%	不适用	-	-	-
潍坊公司	成本法	73,620,001	73,620,001	-	73,620,001	100%	100%	不适用	-	-	-
平原公司	成本法	21,730,001	21,730,001	-	21,730,001	100%	100%	不适用	-	-	-
工程公司	成本法	2,490,000	2,490,000	-	2,490,000	100%	100%	不适用	-	-	-
廊坊公司	成本法	79,090,000	79,090,000	-	79,090,000	80.80%	80.80%	不适用	-	-	-
菏泽公司	成本法	124,590,000	124,590,000	-	124,590,000	93.08%	93.08%	不适用	(51,301,600)	-	-
滕州公司	成本法	48,310,000	48,310,000	-	48,310,000	76.65%	76.65%	不适用	-	-	-
青岛啤酒(上海)有限公司	成本法	1,570,000	1,570,000	-	1,570,000	5%	5%	不适用	-	-	-
芜湖公司	成本法	94,290,000	94,290,000	-	94,290,000	84.25%	84.25%	不适用	-	-	-
上海销售	成本法	47,300,000	97,300,000	-	97,300,000	97.01%	97.01%	不适用	(47,300,000)	-	-
城阳销售	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	87,610,000
青啤趵突泉	成本法	174,160,000	174,160,000	-	174,160,000	100%	100%	不适用	-	-	-
石家庄公司	成本法	321,010,000	321,010,000	-	321,010,000	100%	100%	不适用	-	-	-
太原公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
财务公司(i)	成本法	300,000,000	300,000,000	200,000,000	500,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
新银麦啤酒	成本法	1,404,558,400	1,404,558,400	-	1,404,558,400	75%	75%	不适用	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
杭州公司	成本法	186,000,000	186,000,000	-	186,000,000	80%	80%	不适用	-	-	-
四方销售	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	103,190,000
揭阳公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	75%	75%	不适用	-	-	-
饮料公司	成本法	10,044,252	10,044,252	-	10,044,252	100%	100%	不适用	-	-	-
韶关公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
海南公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
市北销售	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	159,990,000
九江公司	成本法	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	90%	90%	不适用	-	-	-
新上海销售(i)	成本法	-	1,000,000	(1,000,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
徐州企业管理	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	(10,000,000)	-	-
平度销售	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	50,040,000
洛阳公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
销售公司(i)	成本法	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	50%	55.56%	(i)	-	-	-
宏基伟业	成本法	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
泸州公司	成本法	118,460,956	-	118,460,956	118,460,956	95%	95%	不适用	-	-	-
			<u>8,026,445,552</u>	<u>(225,949,044)</u>	<u>7,800,496,508</u>				<u>(825,578,229)</u>	<u>-</u>	<u>686,007,500</u>

(i) 本年度长期股权投资变动情况以及销售公司持股比例与表决权比例不一致的说明请参见附注四。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	增加投资	成本法转权益法损益调整	享有的净利润	享有的其他综合收益	宣告分派的利润	其他权益变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
事业公司(i)	权益法	950,650,823	-	950,650,823	90,362,209	2,358,078	-	-	(10,559,280)	1,032,811,830	50%	44.44%	(ii)	-	-
烟啤朝日公司	权益法	120,024,598	133,007,877	-	-	12,325,161	(197,717)	(10,070,000)	-	135,065,321	39%	39%	不适用	-	-
招商物流公司	权益法	6,000,000	23,935,600	-	-	4,024,818	-	(10,097,160)	-	17,863,258	30%	30%	不适用	-	-
辽宁沈青公司	权益法	600,000	3,517,552	-	-	204,813	-	-	-	3,722,365	30%	30%	不适用	-	-
其他	权益法	1,220,000	1,220,000	-	-	-	-	-	-	1,220,000	不适用	不适用	不适用	(1,220,000)	-
			161,681,029	950,650,823	90,362,209	18,912,870	(197,717)	(20,167,160)	(10,559,280)	1,190,682,774				(1,220,000)	-

- (i) 如附注十二(1)所述，对于处置事业公司 50%股权业务，本公司按照获取的三得利公司投入制造业务股权公允价值以及三得利公司投入制造业务现金的 50%确认本公司对事业公司的长期投资投资成本 691,445,823 元(计算过程见下表)，按照三得利公司需要补充投入现金的 50%确认本公司之其他非流动资产 31,450,000 元，扣除本公司原对事业公司长期投资账面价值的 50%即 259,205,000 元，差额 463,690,823 元确认为本公司处置事业公司 50%股权之投资收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

三得利公司投入制造业务股权公允价值的 50%	683,388,064
三得利公司投入制造业务现金的 50%	<u>8,057,759</u>
	<u>691,445,823</u>

对于剩余事业公司的 50% 股权。其长期投资按照成本法转为权益法相关规定进行会计处理，补充确认长期股权投资(损益调整)96,474,607 元，其初始投资日至 2012 年 12 月 31 日实现净损益调增未分配利润 90,362,209 元(如 2013 年度股东权益变动表所述)，2013 年 1 月 1 日至处置日实现的净利润调增当期投资收益 6,112,397 元。

本年按权益法调整的净损失为 3,754,319 元，其中按照本公司投入制造业务账面净利润份额以及三得利公司投入制造业务按照公允价值调整后的净利润份额确认投资收益 3,363,669 元，本公司采购商品逆流交易调减投资收益 1,220,202 元，本公司出售固定资产顺流交易调减投资收益 5,897,786 元。

(ii) 联营企业的主要财务信息请参见附注五(9)(b)(i)。本集团与事业公司和烟啤朝日公司存在顺流交易和逆流交易，故本集团合并财务报表与本公司对其长股权投资不一致，如下所示：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	事业合资公司		烟啤朝日公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	2,040,078,019	-	278,112,081	260,920,699
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	(57,262,291)	-	49,328,497	53,188,497
调整后归属于母公司的股东权益	1,982,815,728	-	327,440,578	314,109,196
本集团持股比例	50%	-	39%	39%
本集团所享有的权益份额	991,407,864	-	127,701,825	122,502,586
包含在长期股权投资中的商誉	48,521,954	-	9,640,679	9,640,679
未实现内部交易损益的抵销	(7,117,988)	-	(2,277,183)	-
长期股权投资	1,032,811,830	-	135,065,321	132,143,265

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
青岛瀛澜俱乐部	成本法	3,985,261	3,985,261	-	3,985,261	(3,985,261)	-	-
其他	成本法	2,500,002	2,500,002	-	2,500,002	(1,500,000)	-	-
			6,485,263	-	6,485,263	(5,485,261)	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
子公司(i)	(870,578,229)	-	45,000,000	(825,578,229)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
其他长期股权投资	(5,485,261)	-	-	(5,485,261)
	<u>(877,283,490)</u>	<u>-</u>	<u>45,000,000</u>	<u>(832,283,490)</u>

(i) 本公司本年度向本公司之子公司销售公司转让淮海营销的股权，相应转出长期股权投资减值准备(附注四(4))。

(6) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	34,519,737	1,031,960	-	35,551,697
房屋及建筑物	34,519,737	1,031,960	-	35,551,697
累计折旧合计	(13,501,143)	(767,013)	-	(14,268,156)
房屋及建筑物	(13,501,143)	(767,013)	-	(14,268,156)
账面价值合计	21,018,594	—	—	21,283,541
房屋及建筑物	21,018,594	—	—	21,283,541

2013 年度，本公司将账面价值为 1,031,960 元(原值亦为 1,031,960 元)的房屋建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转为投资性房地产核算。

2013 年度投资性房地产计提折旧金额为 767,013 元(2012 年度：767,013 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	3,391,837,828	356,064,154	(199,233,627)	3,548,668,355
房屋及建筑物	819,641,016	158,083,505	(44,637,591)	933,086,930
机器设备	2,170,483,936	149,794,973	(114,398,615)	2,205,880,294
运输工具	148,839,293	13,009,933	(28,473,815)	133,375,411
其他设备	252,873,583	35,175,743	(11,723,606)	276,325,720
累计折旧合计	(1,707,348,890)	(153,903,376)	146,445,667	(1,714,806,599)
房屋及建筑物	(294,970,788)	(21,527,536)	15,725,567	(300,772,757)
机器设备	(1,156,087,294)	(97,219,953)	96,629,053	(1,156,678,194)
运输工具	(91,237,853)	(7,174,588)	22,933,276	(75,479,165)
其他设备	(165,052,955)	(27,981,299)	11,157,771	(181,876,483)
账面净值合计	1,684,488,938	—	—	1,833,861,756
房屋及建筑物	524,670,228	—	—	632,314,173
机器设备	1,014,396,642	—	—	1,049,202,100
运输工具	57,601,440	—	—	57,896,246
其他设备	87,820,628	—	—	94,449,237
减值准备合计	(59,293,915)	(6,559,528)	15,447,370	(50,406,073)
房屋及建筑物	(630,420)	(1,990,993)	-	(2,621,413)
机器设备	(45,196,077)	(4,541,240)	10,456,834	(39,280,483)
运输工具	(13,467,418)	-	4,990,536	(8,476,882)
其他设备	-	(27,295)	-	(27,295)
账面价值合计	1,625,195,023	—	—	1,783,455,683
房屋及建筑物	524,039,808	—	—	629,692,760
机器设备	969,200,565	—	—	1,009,921,617
运输工具	44,134,022	—	—	49,419,364
其他设备	87,820,628	—	—	94,421,942

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无固定资产作为银行借款的抵押物(2012 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产(续)

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 153,903,376 元(2012 年度: 136,418,635 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 122,511,416 元、4,295,853 元及 27,096,107 元(2012 年度: 106,384,989 元、3,835,192 元及 26,198,454 元)。

2013 年度由在建工程转入固定资产的原价为 293,501,896 元(2012 年度: 608,175,134 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司有账面价值约为 33,323,282 元(2012 年 12 月 31 日: 35,638,000 元)的固定资产尚未办妥产权证书，详细参见附注五(11)(d)。

(8) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麦芽厂搬迁项目	181,815,189	-	181,815,189	16,862,188	-	16,862,188
一厂生产线改造	44,717,502	-	44,717,502	41,993,097	-	41,993,097
二厂生产线改造	28,903,340	(462,515)	28,440,825	183,051,271	(462,515)	182,588,756
三厂生产线改造	21,653,376	-	21,653,376	114,530	-	114,530
四厂生产线改造	1,228,661	-	1,228,661	5,560,852	-	5,560,852
公司本部专用设备安装	903,955	-	903,955	364,604	-	364,604
五厂生产线改造	526,166	-	526,166	3,233,303	-	3,233,303
	<u>279,748,189</u>	<u>(462,515)</u>	<u>279,285,674</u>	<u>251,179,845</u>	<u>(462,515)</u>	<u>250,717,330</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
麦芽厂搬迁项目	373,220,000	16,862,188	164,953,001	-	181,815,189	60%	58%	分离交易可转 债募集资金
一厂生产线改造	297,660,000	41,993,097	60,152,179	(57,427,774)	44,717,502	70%	70%	自有资金
二厂生产线改造	537,670,000	183,051,271	60,165,510	(214,313,441)	28,903,340	95%	95%	债券行权募集资金
三厂生产线改造	327,059,660	114,530	21,538,846	-	21,653,376	9%	8%	自有资金
四厂生产线改造	14,910,000	5,560,852	9,351,249	(13,683,440)	1,228,661	100%	98%	自有资金
公司本部专用设备安装	10,773,648	364,604	1,442,085	(902,734)	903,955	65%	65%	自有资金
五厂生产线改造	8,430,820	3,233,303	4,467,370	(7,174,507)	526,166	91%	91%	自有资金
		<u>251,179,845</u>	<u>322,070,240</u>	<u>(293,501,896)</u>	<u>279,748,189</u>			

本集团 2013 年度在建工程中借款费用资本化金额均为麦芽厂生产线改造工程资本化金额 20,370,497 元，借款费用资本化率为 6.53%，其中本年分离交易可转债产生资本化利息费用金额为 22,869,706 元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为 2,499,209 元(2012 年度：资本化金额为 3,257,590 元，借款费用资本化率为 6.53%，其中分离交易可转债产生资本化利息费用金额为 3,811,618 元，扣减的可转债募集资金存放银行取得的利息收入金额为 554,028 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	计提原因
封罐机安装项目	<u>(462,515)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(462,515)</u>	项目停滞，预计未来不会进行

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(9) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	695,079,861	46,483,333	(416,261)	741,146,933
土地使用权	235,104,463	103,033	(416,261)	234,791,235
商标使用权	190,345,726	-	-	190,345,726
营销网络	94,475,403	-	-	94,475,403
软件及其他	175,154,269	46,380,300	-	221,534,569
累计摊销合计	(189,993,389)	(42,605,243)	-	(232,598,632)
土地使用权	(56,626,086)	(4,719,873)	-	(61,345,959)
商标使用权	(52,272,165)	(11,683,643)	-	(63,955,808)
营销网络	(36,215,570)	(9,447,540)	-	(45,663,110)
软件及其他	(44,879,568)	(16,754,187)	-	(61,633,755)
账面价值合计	505,086,472	—	—	508,548,301
土地使用权	178,478,377	—	—	173,445,276
商标使用权	138,073,561	—	—	126,389,918
营销网络	58,259,833	—	—	48,812,293
软件及其他	130,274,701	—	—	159,900,814

2013 年度无形资产的摊销金额为 42,605,243 元，均计入当期损益 (2012 年度：38,644,758 元，均计入当期损益)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无土地使用权作为银行借款的抵押物(2012 年 12 月 31 日：无)。

本公司开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无 形资产
啤酒工艺改进项目	-	20,104,429	(20,104,429)	-

2013 年度，本公司研究开发支出共计 20,104,429 元(2012 年度：12,299,946 元)，均为开发支出并计入当期损益。

土地使用权均位于中国内地，年限在 10 到 50 年之间。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(10) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	320,908,884	23,128,502	(9,335,762)	(1,348,470)	333,353,154
其中：应收账款坏账准备	80,601,395	-	(8,979,068)	(137,094)	71,485,233
其他应收款坏账准备	44,347,489	628,502	(356,694)	(1,211,376)	43,407,921
长期应收款坏账准备	195,960,000	22,500,000	-	-	218,460,000
存货跌价准备	1,022,238	-	-	-	1,022,238
长期股权投资减值准备	877,283,490	-	-	(45,000,000)	832,283,490
固定资产减值准备	59,293,915	6,559,528	-	(15,447,370)	50,406,073
在建工程减值准备	462,515	-	-	-	462,515
	<u>1,258,971,042</u>	<u>29,688,030</u>	<u>(9,335,762)</u>	<u>(61,795,840)</u>	<u>1,217,527,470</u>

(11) 应付账款

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,776,565,648	1,645,572,262
一到二年	1,563,686	107,011
二到三年	25,031	9,631
三年以上	1,831,442	1,825,740
	<u>1,779,985,807</u>	<u>1,647,514,644</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(13) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 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	1,247,078,985	(1,196,812,190)	1,157,810,058	(1,148,667,083)
其他	37,007,021	(16,923,692)	22,961,597	(14,379,937)
	<u>1,284,086,006</u>	<u>(1,213,735,882)</u>	<u>1,180,771,655</u>	<u>(1,163,047,020)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,747,686,885 元(2012 年度: 2,143,081,233 元)，占本公司全部营业收入的比例为 16.43%(2012 年度: 14.36%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
客户一	1,055,810,056	6.31%
客户二	726,979,420	4.35%
客户三	514,385,786	3.08%
客户四	242,466,191	1.45%
客户五	208,045,432	1.24%
	<u>2,747,686,885</u>	<u>16.43%</u>

(14) 财务费用 - 净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	76,007,373	93,312,612
其中：银行借款	7,377,600	10,500,794
应付债券	68,629,773	82,811,818
减：利息收入	(71,900,112)	(60,522,054)
汇兑损失	2,120,445	1,844,524
未确认融资费用	2,570,044	2,508,375
其他	6,138,208	4,197,091
	<u>14,935,958</u>	<u>41,340,548</u>

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司利息支出相对应的银行借款及应付债券最后一期还款日均在五年之内。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(15) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	686,007,500	398,879,421
权益法核算的长期股权投资收益(b)	18,912,870	14,692,242
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	462,690,825	325,926,953
委托贷款收益	43,245,998	56,304,217
	<u>1,210,857,193</u>	<u>795,802,833</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

本公司 2013 年度及 2012 年度产生的投资收益均为对非上市类投资的投资收益。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的原因
西安公司	237,000,000	20,000,000	本年度子公司分配利润增加
四方销售	103,190,000	-	子公司上年未进行利润分配
市北销售	159,990,000	-	子公司上年未进行利润分配
城阳销售	87,610,000	232,400,000	本年度子公司分配利润减少
平度销售	50,040,000	-	子公司上年未进行利润分配
	<u>637,830,000</u>	<u>252,400,000</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

按被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的原因
事业公司	2,358,078	-	本年新增联营企业
烟啤朝日公司	12,325,161	9,668,253	被投资单位利润增加
招商物流公司	4,024,818	4,870,369	被投资单位利润减少
辽宁沈青公司	204,813	153,620	被投资单位利润增加
	<u>18,912,870</u>	<u>14,692,242</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(15) 投资收益

(c) 本年处置长期股权投资产生的投资收益包括：

(i) 本公司处置对事业公司(原松江公司)50%股权确认的投资收益 463,690,823 元(附注十七(5)(b))。

(ii) 将本公司之子公司新上海销售 100%股权转让予本公司之子公司销售公司确认的股权转让损失 999,998 元。

(16) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
坏账损失/(损失转回)	13,792,740	(12,088,884)
固定资产减值损失	6,559,528	-
	<u>20,352,268</u>	<u>(12,088,884)</u>

(17) 所得税费用

	2013 年度	2012 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	243,333,103	195,696,473
递延所得税	(123,891,656)	(41,628,576)
	<u>119,441,447</u>	<u>154,067,897</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：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>1,437,557,043</u>	<u>1,343,286,957</u>
按适用税率计算的所得税	359,389,261	335,821,739
免税影响	(292,942,916)	(187,414,359)
不得扣除的成本、费用和损失	12,082,482	8,682,738
当期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	52,465,464	1,100,719
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣影响	(11,552,844)	(4,122,940)
所得税费用	<u>119,441,447</u>	<u>154,067,897</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(18) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,318,115,596	1,189,219,060
加：资产减值准备	20,352,268	(12,088,884)
固定资产及投资性房地产折旧	154,670,389	137,185,648
无形资产摊销	42,605,243	38,644,758
长期待摊费用摊销	667,300	1,350,656
处置固定资产的净损失	37,967,414	1,076,483
财务费用	75,811,090	95,374,500
投资收益	(1,210,857,193)	(795,802,833)
递延所得税资产增加	(123,891,656)	(41,628,576)
存货的(增加)/减少	(181,556,990)	255,507,285
经营性应收项目的增加	(78,751,989)	(454,223,961)
经营性应付项目的增加	960,288,059	655,057,900
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,015,419,531</u>	<u>1,069,672,036</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	3,035,286,188	3,059,464,569
减：现金的年初余额	<u>(3,059,464,569)</u>	<u>(2,606,570,012)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(24,178,381)</u>	<u>452,894,557</u>

十八 净流动资产

	2013年12月31日 本集团	2012年12月31日 本集团	2013年12月31日 本公司	2012年12月31日 本公司
流动资产	12,274,390,550	10,142,133,743	5,112,700,482	4,680,478,699
减：流动负债	<u>(11,113,753,508)</u>	<u>(7,336,024,163)</u>	<u>(5,781,409,762)</u>	<u>(3,807,011,223)</u>
净流动资产	<u>1,160,637,042</u>	<u>2,806,109,580</u>	<u>(668,709,280)</u>	<u>873,467,476</u>

十九 总资产减流动负债

	2013年12月31日 本集团	2012年12月31日 本集团	2013年12月31日 本公司	2012年12月31日 本公司
资产总计	27,364,866,537	23,661,105,585	16,940,283,937	15,289,111,313
减：流动负债	<u>(11,113,753,508)</u>	<u>(7,336,024,163)</u>	<u>(5,781,409,762)</u>	<u>(3,807,011,223)</u>
总资产减流动负债	<u>16,251,113,029</u>	<u>16,325,081,422</u>	<u>11,158,874,175</u>	<u>11,482,100,090</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 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

	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助	374,818,301	360,278,759
非流动资产处置损失	(101,645,049)	(26,272,320)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,300,000	13,000,000
三得利交易事项对投资收益的影响	219,356,731	-
三得利交易事项对营业外收入的影响	170,541,992	-
职工安置费用	(120,931,669)	-
补充退休福利	(195,710,000)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(7,191,573)	11,746,714
	<u>347,538,733</u>	<u>358,753,153</u>
所得税影响额	(10,136,798)	(54,539,972)
少数股东权益影响额(税后)	(19,901,994)	(15,397,337)
	<u>317,499,941</u>	<u>288,815,844</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.87%	14.91%	1.461	1.302	1.461	1.302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.48%	12.46%	1.226	1.088	1.226	1.088

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占本集团 2013 年 12 月 31 日资产总额 5%(含 5%)或本集团 2013 年度利润总额 10%(含 10%)以上的重要项目分析如下：

(a) 资产类

资产类		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
货币资金	注释(1)	8,531,720,086	7,118,248,041	1,413,472,045	20%
应收票据	注释(2)	84,760,000	61,800,000	22,960,000	37%
应收账款	注释(3)	152,292,736	82,685,056	69,607,680	84%
预付款项	注释(4)	132,345,527	83,739,085	48,606,442	58%
应收利息	注释(5)	188,461,377	63,996,403	124,464,974	194%
其他应收款	注释(6)	183,395,467	87,291,890	96,103,577	110%
其他流动资产	注释(7)	466,863,422	284,314,434	182,548,988	64%
长期股权投资	注释(8)	1,271,947,380	163,876,932	1,108,070,448	676%
固定资产清理	注释(9)	5,368,759	9,917,059	(4,548,300)	-46%
长期待摊费用	注释(10)	21,525,082	6,425,454	15,099,628	235%
递延所得税资产	注释(11)	700,162,187	485,349,168	214,813,019	44%

- (1) 货币资金报告期期末比期初增加20%，主要原因是本年度经营活动产生的现金净流量增加所致。
- (2) 应收票据报告期期末比期初增加37%，主要原因是本年度采用银行承兑汇票结算货款方式比重增加所致。
- (3) 应收账款报告期期末比期初增加84%，主要原因是本年度销量增加使得部分子公司应收账款余额增加及与三得利合资项目新并购单位带入所致。
- (4) 预付款项报告期期末比期初增加58%，主要原因是本年度采取预付货款方式采购原材料增加所致。
- (5) 应收利息报告期期末比期初增加194%，主要原因是本年度本公司之子公司财务公司产生应收银行存款利息增加所致。
- (6) 其他应收款报告期期末比期初增加110%，主要原因是本年度应收工程设备款、代垫回收瓶款、押金及保证金增加所致。
- (7) 其他流动资产报告期期末比期初增加64%，主要原因是本年度预缴增值税及企业所得税增加所致。
- (8) 长期股权投资报告期期末比期初增加676%，主要原因是本年度因与三得利合资项目，本公司之原子公司青岛啤酒上海松江有限公司等五家公司变更为本公司持股50%的联营企业，对其确认的长期股权投资所致。
- (9) 固定资产清理报告期期末比期初减少 46%，主要原因是本年度部分子公司进入处置程序的固定资产清理完毕所致。
- (10) 长期待摊费用报告期期末比期初增加 235%，主要原因是本年度部分子公司摊销期在一年以上的费用增加所致。
- (11) 递延所得税资产报告期期末比期初增加 44%，主要原因是待付费用及职工薪酬增加使得递延所得税增加所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(b) 负债及权益类

负债及权益类		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
短期借款	注释(1)	101,080,110	147,617,652	(46,537,542)	-32%
应付票据	注释(2)	138,382,882	81,883,234	56,499,648	69%
应付账款	注释(3)	2,707,070,770	1,993,401,689	713,669,081	36%
预收款项	注释(4)	980,497,616	656,414,452	324,083,164	49%
其他应付款	注释(5)	4,231,981,495	3,213,582,340	1,018,399,155	32%
一年内到期的非流动负债	注释(6)	1,797,167,198	2,786,281	1,794,380,917	64,401%
长期借款	注释(7)	4,881,294	452,485,603	(447,604,309)	-99%
应付债券	注释(8)	-	1,409,316,153	(1,409,316,153)	-100%
专项应付款	注释(9)	450,935,656	120,063,611	330,872,045	276%
外币报表折算差额	注释(10)	25,798,505	19,025,550	6,772,955	36%
少数股东权益	注释(11)	(147,088,008)	315,477,896	(462,565,904)	-147%

- (1) 短期借款报告期期末比期初减少32%，主要原因是本年度部分子公司归还借款所致。
- (2) 应付票据报告期期末比期初增加69%，主要原因是本年度以承兑汇票结算材料采购款比重增加所致。
- (3) 应付账款报告期期末比期初增加36%，主要原因是本年度因三得利合资项目导致外部采购增加以及公司发挥信誉优势，延长付款账期所致。
- (4) 预收款项报告期期末比期初增加49%，主要原因是部分子公司预收酒款增加所致。
- (5) 其他应付款报告期期末比期初增加32%，主要原因是本年度销量增加使得待付费用、押金及保证金增加所致。
- (6) 一年内到期的非流动负债报告期期末比期初增加64,401%，主要原因是本公司应付债券及子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。
- (7) 长期借款报告期期末比期初减少99%，主要原因是子公司长期借款将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。
- (8) 应付债券报告期期末比期初减少100%，主要原因是本公司应付债券将于一年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。
- (9) 专项应付款报告期期末比期初增加 276%，主要原因是本年度部分子公司收到政府搬迁补偿增加所致。
- (10) 汇率折算差额报告期期末比期初增加 36%，主要原因是本年度汇率变化影响境外子公司报表折算增加所致。
- (11) 少数股东权益报告期期末比期初减少 147%，主要原因是本年度由于与三得利合资项目设立销售公司，与少数股东共同分享该子公司权益所致。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(c) 损益类

损益类		2013 年度	2012 年度	变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	注释(1)	28,290,978,428	25,781,543,977	2,509,434,451	10%
营业成本	注释(2)	(17,007,893,969)	(15,433,869,536)	(1,574,024,433)	10%
销售费用	注释(3)	(5,610,693,817)	(4,930,865,618)	(679,828,199)	14%
管理费用	注释(4)	(1,572,544,494)	(1,269,421,699)	(303,122,795)	24%
财务费用 - 净额	注释(5)	251,391,313	178,141,002	73,250,311	41%
资产减值损失	注释(6)	(1,744,922)	(1,004,586)	(740,336)	74%
投资收益	注释(7)	229,225,467	14,962,001	214,263,466	1,432%
营业外收入	注释(8)	563,993,284	394,830,713	169,162,571	43%
营业外支出	注释(9)	(248,401,282)	(49,077,560)	(199,323,722)	406%
少数股东损益	注释(10)	1,551,696	85,898,845	(84,347,149)	-98%

- (1) 2013年度营业收入较上年度增加10%，主要原因是本年度内积极开拓市场，优化产品销售结构，主品牌所占比重增加以及本年度主营产品销售量增长，使营业收入提高所致。
- (2) 2013年度营业成本较上年度增加10%，主要原因是本年度销量的增加及人工成本上涨所致。
- (3) 2013年度销售费用较上年度增加14%，主要原因是本年度市场规模扩大销量增加，使得职工薪酬、市场投入费用及物流费用增加所致。
- (4) 2013年度管理费用较上年度增加24%，主要原因是本年度职工薪酬增加及运行支出增加所致。
- (5) 2013年度财务费用净额较上年度减少41%，主要原因是本年度利息收入增加所致。
- (6) 2013年度资产减值损失较上年度增加74%，主要原因是本年度子公司计提固定资产减值损失增加所致。
- (7) 2013年度投资收益较上年度增加1,432%，主要原因是本年度因与三得利合资项目本公司之原全资子公司青岛啤酒上海松江有限公司(已更名为“三得利青岛啤酒(上海)有限公司”)变更为本公司的联营企业，其公允价值大于账面价值产生的收益。
- (8) 2013年度营业外收入较上年度增加43%，主要原因是本年度因与三得利合资项目产生负商誉所致。
- (9) 2013年度营业外支出较上年度增加406%，主要原因是本年度子公司承担员工安置费用及部分子公司非流动资产处置损失增加所致。
- (10) 2013年度少数股东损益较上年度减少98%，主要原因是本年度拥有少数股东的单位净利润减少所致。