

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



青島啤酒股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)
(股份編號：168)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而做出。

茲載列青島啤酒股份有限公司於中華人民共和國(「中國」)上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊載之《青島啤酒股份有限公司2017年年度報告》，僅供參閱。

承董事會命
青島啤酒股份有限公司
張瑞祥
公司秘書

中國 • 青島
2018年3月27日

青島啤酒股份有限公司於本公告日期的董事：

執行董事： 孫明波先生(董事長)、黃克興先生、樊偉先生、于竹明先生

獨立非執行董事： 王學政先生、于增彪先生、賁聖林先生、蔣敏先生

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司
2017 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人孙明波、主管会计工作负责人于竹明及会计机构负责人（会计主管人员）侯秋燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第八届董事会第二十一次会议审议通过的2017年度利润分配预案为：每股派发现金股利人民币0.42元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

不适用

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项..... | 24 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 45 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 50 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 51 |
| 第九节 | 公司治理..... | 57 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 68 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 69 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 203 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 公司、本公司、青岛啤酒 | 指 | 青岛啤酒股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 本公司及其附属公司 |
| 青啤集团 | 指 | 青岛啤酒集团有限公司 |
| 青岛市国资委 | 指 | 青岛市人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 朝日集团 | 指 | 日本朝日集团控股株式会社 |
| 朝日中国 | 指 | 朝日啤酒（中国）投资有限公司 |
| 朝日啤酒 | 指 | 日本朝日啤酒株式会社 |
| 香港公司 | 指 | 青岛啤酒香港贸易有限公司 |
| 财务公司 | 指 | 青岛啤酒财务有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 香港联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 青岛啤酒股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |
| 深朝日 | 指 | 深圳青岛啤酒朝日有限公司 |
| 烟啤朝日公司 | 指 | 烟台啤酒青岛朝日有限公司 |
| 河北嘉禾 | 指 | 河北嘉禾啤酒有限公司 |
| 鑫海盛 | 指 | 香港鑫海盛投资发展有限公司 |
| 普华永道中天 | 指 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|--------------|
| 公司注册地址 | 青岛市市北区登州路56号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 266023 |

| | |
|-------------|----------------------|
| 公司办公地址 | 青岛市香港中路五四广场青啤大厦 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 266071 |
| 公司网址 | www.tsingtao.com.cn |
| 电子信箱 | info@tsingtao.com.cn |

四、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 董事会秘书室 |

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

| | | |
|-------------------|--------------|--------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼 |
| | 签字会计师姓名 | 贾娜、张栋 |
| 公司聘请的会计师事务所（境外） | 名称 | 不适用 |
| | 办公地址 | |
| | 签字会计师姓名 | |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 不适用 |
| | 办公地址 | |
| | 签字的保荐代表人姓名 | |
| | 持续督导的期间 | |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称 | 不适用 |
| | 办公地址 | |
| | 签字的财务顾问主办人姓名 | |
| | 持续督导的期间 | |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2017年 | 2016年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2015年 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 26,277,051,684 | 26,106,343,738 | 0.65 | 27,634,686,040 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,263,017,188 | 1,043,486,428 | 21.04 | 1,713,128,882 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 975,265,769 | 819,399,167 | 19.02 | 1,052,706,472 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,223,535,875 | 2,970,891,204 | -25.16 | 2,574,565,760 |
| | 2017年末 | 2016年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2015年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 17,145,228,423 | 16,313,952,729 | 5.10 | 16,458,062,033 |
| 总资产 | 30,974,711,779 | 30,077,158,487 | 2.98 | 28,500,590,128 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2017年 | 2016年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2015年 |
|--------------------------|-------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.935 | 0.772 | 21.04 | 1.268 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.935 | 0.772 | 21.04 | 1.268 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.722 | 0.607 | 19.02 | 0.779 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 7.55 | 6.43 | 增加1.12个百分点 | 10.76 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 5.83 | 5.05 | 增加0.78个百分点 | 6.61 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 7,039,943,927 | 8,022,777,075 | 8,322,267,883 | 2,892,062,799 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 579,311,983 | 569,156,010 | 721,020,704 | -606,471,509 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 544,488,989 | 487,633,977 | 656,812,779 | -713,669,976 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,549,858,660 | 1,968,802,596 | 809,992,387 | -2,105,117,768 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2017 年金额 | 2016 年金额 | 2015 年金额 |
|--|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -46,283,580 | -223,543,613 | -101,511,712 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 428,407,393 | 517,095,475 | 511,057,423 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 100,000 | 1,350,000 | 3,600,000 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -11,401,578 | 11,935,525 | 10,113,496 |
| 与三得利公司交易事项对投资收益的影响 | | 129,787,586 | |
| 与三得利公司交易事项对营业外收入的影响 | | 177,701,522 | |
| 处置子公司对投资收益的影响 | | | 444,819,948 |
| 补交所得税影响 | | -338,876,455 | |
| 少数股东权益影响额 | -13,632,285 | -13,831,668 | -18,950,437 |
| 所得税影响额 | -69,438,531 | -37,531,111 | -188,706,308 |
| 合计 | 287,751,419 | 224,087,261 | 660,422,410 |

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|------------------------|---------|---------|---------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 130,115 | 130,115 | 634 |
| 可供出售金融资产 | 720,000 | 628,145 | -91,855 | 36,539 |
| 合计 | 720,000 | 758,260 | 38,260 | 37,173 |

十二、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

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

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有的“青岛啤酒”品牌是我国首批十大驰名商标之一，在国内外市场具有强大的品牌影响力和较高的知名度，2017 年，青岛啤酒以人民币 1297.62 亿元的品牌价值继续保持中国啤酒行业品牌价值第一（世界品牌实验室发布），公司第二啤酒品牌“崂山啤酒”的品牌价值亦达人民币 205.66 亿元（世界品牌实验室发布），区域市场知名度和竞争力也在连年提高，满足了不同层次的市场消费需求。

公司作为中国历史最悠久的啤酒生产企业，高度重视产品质量，青岛啤酒产品多次在国内外质量评比中荣获冠军，并在国内外消费者中获得了广泛的好评。近年来通过不断改造完善，使公司的主要生产设备装备达到国际先进水平，并通过对原料、工艺、技术、操作流程等方面的强化管理和控制，保障了食品安全和产品的高品质，也提升了产品的口味一致性。

公司拥有啤酒行业唯一的国家重点实验室，拥有国内一流的研发平台，高水平的研发团队，以及国内领先的基础研究能力，并形成了多项自主知识产权的核心技术，保持了公司在国内啤酒市场的技术领先水平。近年来公司推出的“青岛啤酒奥古特、青岛啤酒鸿运当头、青岛啤酒经典 1903、全麦白啤、炫奇果啤、枣味黑啤、桶装原浆啤酒、皮尔森”等一系列具有鲜明特色、符合市场需求的新产品，引领了消费潮流，进一步提升了公司品牌形象。

公司以“大客户+微观运营”的营销模式不断强化市场推广力度和深化市场销售网络，推进厂商协同运营、优化营销价值链环节分工，不断提高对终端客户的维护和掌控能力，巩固和提高在基地市场的优势地位和新兴市场的占有率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年中国啤酒市场仍持续下滑，全年完成啤酒产量 4,401 万千升，同比下降 0.7%（数据来源：国家统计局）。伴随经济增长和消费结构的改善，啤酒消费者需求的多元化不断推动了行业的结构性升级，同时行业发展仍面临较大的增长压力，产能过剩矛盾仍较突出，中高端餐饮消费不振以及外资啤酒和进口啤酒在国内市场加大促销力度均加剧了国内啤酒市场的竞争，原材料价格、物流和人工成本的上涨使企业面临较大的生产经营成本上升压力，市场竞争仍较为激烈。

报告期内，本公司继续秉承董事会制定的“能力支撑品牌带动下的发展战略”，抓住机遇，坚守运营定力，积极推进企业发展方式的转型升级。公司通过外抓市场促增长，以品牌为引领、以创新为驱动，加快产品结构调整优化升级；内抓管理增效益，通过原材物料集中采购、网上竞价及智能工厂建设等举措，提高价值链整体运行效率，多措并举实现了稳增长、调结构、控费用，巩固和提升了公司市场竞争力，实现了各项主要经营指标的全面增长。公司全年共实现啤酒销量 797 万千升，同比增长 0.6%；实现营业收入人民币 262.77 亿元，同比增长 0.7%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 12.63 亿元，同比增长 21.0%。

报告期内，本公司以“稳中求进促发展”为方针积极开拓国内外市场，加快建设“沿海沿黄”基地市场战略带，致力构建完善立体化、结构化、层次化的全国市场战略布局。在传统优势市场及工厂所在地市场，公司依托现有生产基地充分发挥产销协同效应，以厂商协同运营为支撑打造具有品牌影响力、盈利能力和市场占有率的基地市场圈；面向新区域市场、新消费群体和新兴消费渠道，根据市场布局聚焦资源投入，借助品牌和产品的组合优势，不断提升市场营销运作和市场掌控能力，开辟新的增量增利空间。

国际市场方面，公司结合国家“一带一路”战略的推进不断取得新进展。公司充分发挥品牌和品质优势，开展青岛啤酒全球品牌推广活动，以“高品质、高价格和高可见度”打造提升青岛啤酒的高端品牌定位和产品形象。年内，公司在海外通过赞助演唱会、音乐节等音乐营销，及赞助体育赛事、美食营销等多种方式，在 42 个国家举办了 460 场次的品牌推广活动，提升了品牌活跃度，为消费者提供最佳的品牌和产品体验；通过利用全球主流社交媒体网络平台扩大品牌传播，开展线下和线上相呼应的推广活动，吸引更多消费者参与互动，并借助品牌势能释放辐射周边市场拉动销量增长。2017 年青岛啤酒已行销全球 100 个国家和地区，海外销量同比增长 17.5%，品牌国际化步伐不断加快。

公司不断推进完善“大客户+微观运营”的营销模式，以利润和市场占有率为导向，围绕“产品、价格、渠道、促销”优化运营策略，依托覆盖全国主要市场的销售网络加大市场拓展和渠道开发力度，积极培育公司战略经销商，不断完善分销网络，强化终端运营。报告期内，公司充分发挥品牌等优势，通过产品线结构持续优化，着力提升听装酒及高附加值产品的销售占比；通过加大细分渠道推进力度、拓展渠道发展宽度，快速拓展夜场、KA、桶啤、电商等现代渠道，并下沉到

终端，提升了对市场渠道和市场终端的管理能力。同时，公司持续优化费用投入，严格管控费用使用、核销及兑付流程，强化市场核查力度，提升了促销费用有效性管理和营销效率。

报告期内，公司继续推进实施“青岛啤酒主品牌+崂山啤酒第二品牌”的品牌战略，通过“四位一体”的品牌传播模式，围绕体育营销、音乐营销、事件营销积极拓展与消费者互动交流渠道，提升了青岛啤酒年轻化、时尚化的品牌新形象。同时，面对啤酒市场消费结构升级的新趋势，实施创新驱动发展，依托国内一流的研发平台加快产品结构优化和战略性新产品、新特产品研发，近年已成功开发上市了“经典 1903、全麦白啤、原浆、皮尔森、青岛啤酒 IPA”等新特产品，为消费者提供更丰富、多元化的产品体验；公司加快了向听装啤酒和精酿产品为代表的高附加值产品的转型升级，以更加完善的产品品类和品种结构组合打造主流产品和新特产品的差异化竞争优势，在推动供给结构和需求结构相适应、引领消费趋势的同时，亦实现了盈利能力的提升。2017 年公司主品牌青岛啤酒共实现销量 376.5 万千升，其中“奥古特、鸿运当头、经典 1903、纯生啤酒”等高端产品共实现销量 162.5 万千升，保持了在中高端产品市场的竞争优势。

公司积极探索并实践“互联网+”的营销模式创新，在行业内率先构建了“网络零售商+官方旗舰店+分销专营店+官方商城”的电商渠道体系，上线移动端“青岛啤酒微信商城”、“APP 青啤快购”，建立起“电商+门店+厂家直销”的立体销售平台，多渠道满足了移动互联网时代消费者的购买需求和消费体验，对公司特色新商业模式的打造及新特产品发展起到了积极推动作用。

二、报告期内主要经营情况

2017 年公司共实现啤酒销售量 797 万千升，实现营业收入人民币 262.77 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润人民币 12.63 亿元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------|------------|----------|
| 营业收入 | 26,277,052 | 26,106,344 | 0.65 |
| 营业成本 | 15,622,131 | 15,265,280 | 2.34 |
| 销售费用 | 5,768,944 | 6,029,439 | -4.32 |
| 管理费用 | 1,244,256 | 1,340,543 | -7.18 |
| 财务费用 | -370,017 | -257,408 | -43.75 |
| 资产减值损失 | 10,717 | 7,842 | 36.66 |
| 公允价值变动收益 | 115 | | |
| 投资收益 | 57,988 | 150,970 | -61.59 |
| 资产处置收益 | -46,284 | -223,544 | 79.30 |
| 其他收益 | 304,412 | | |
| 营业外收入 | 145,624 | 720,032 | -79.78 |
| 所得税费用 | 722,563 | 1,017,743 | -29.00 |
| 少数股东损益 | 119,238 | 62,212 | 91.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,223,536 | 2,970,891 | -25.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -503,670 | -1,164,015 | 56.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -533,173 | -1,470,421 | 63.74 |
| 研发支出 | 18,689 | 14,613 | 27.89 |

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:千元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------|------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 啤酒 | 25,985,075 | 15,425,886 | 40.64 | 0.65 | 2.31 | 减少 0.96 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 啤酒 | 25,985,075 | 15,425,886 | 40.64 | 0.65 | 2.31 | 减少 0.96 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 山东地区 | 15,666,549 | 9,725,770 | 37.92 | 1.52 | 4.68 | 减少 1.88 个百分点 |
| 华北地区 | 5,572,463 | 3,650,876 | 34.48 | 5.61 | 5.19 | 增加 0.27 个百分点 |
| 华南地区 | 3,667,809 | 2,282,325 | 37.77 | -1.23 | -0.71 | 减少 0.33 个百分点 |
| 华东地区 | 2,865,973 | 2,134,098 | 25.54 | 0.83 | 0.78 | 增加 0.04 个百分点 |
| 东南地区 | 934,367 | 689,055 | 26.25 | -35.49 | -35.78 | 增加 0.33 个百分点 |
| 港澳及其他海外地区 | 687,472 | 407,016 | 40.80 | 15.88 | 15.19 | 增加 0.35 个百分点 |
| 分部间抵消 | -3,409,558 | -3,463,254 | | | | |
| 合并 | 25,985,075 | 15,425,886 | - | - | - | - |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

备注：东南地区营业收入、营业成本同比下降，主要原因是公司内部组织结构调整，使得东南地区部分区域业务转入其他地区所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

单位:万千升

| 主要产品 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------|-----|-----|-----|--------------|--------------|--------------|
| 啤酒 | 756 | 797 | 26 | 1.93 | 0.64 | -0.54 |

产销量情况说明

报告期内，本公司产量不包含本公司自联营及合营啤酒生产企业外购产品的产量。

(3). 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

| 分行业情况 | | | | | | |
|---------|--------|------------|-------------|------------|---------------|------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 啤酒销售 | 直接材料 | 10,436,927 | 66.81 | 9,859,939 | 64.59 | 5.85 |
| 啤酒销售 | 直接人工 | 924,123 | 5.92 | 888,058 | 5.82 | 4.06 |
| 啤酒销售 | 制造费用 | 2,973,636 | 19.03 | 2,804,458 | 18.37 | 6.03 |
| 啤酒销售 | 外购成本 | 1,091,200 | 6.98 | 1,525,389 | 9.99 | -28.46 |
| 其他非主营业务 | | 196,245 | 1.26 | 187,436 | 1.23 | 4.70 |
| 合计 | | 15,622,131 | 100.00 | 15,265,280 | 100.00 | 2.34 |
| 分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 啤酒销售 | 直接材料 | 10,436,927 | 66.81 | 9,859,939 | 64.59 | 5.85 |
| 啤酒销售 | 直接人工 | 924,123 | 5.92 | 888,058 | 5.82 | 4.06 |
| 啤酒销售 | 制造费用 | 2,973,636 | 19.03 | 2,804,458 | 18.37 | 6.03 |
| 啤酒销售 | 外购成本 | 1,091,200 | 6.98 | 1,525,389 | 9.99 | -28.46 |
| 其他非主营业务 | | 196,245 | 1.26 | 187,436 | 1.23 | 4.70 |
| 合计 | | 15,622,131 | 100.00 | 15,265,280 | 100.00 | 2.34 |

成本分析其他情况说明

适用 不适用**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**适用 不适用

前五名客户销售额 136,666 万元，占年度销售总额 5.26%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 95,457 万元，占年度采购总额 8.16%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用适用 不适用**(1) 销售费用**

2017 年销售费用同比减少 4.32%，主要原因是本年度部分区域市场费用投入减少所致。

(2) 管理费用

2017 年管理费用同比减少 7.18%，主要原因是去年同期包含 2016 年 1-4 月份房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费费用，以及本年度管理人员职工薪酬同比减少所致。

(3) 财务费用

2017 年财务费用同比减少 43.75%，主要原因是本年度利息收入同比增加所致。

3. 其他利润构成项目

(1) 资产减值损失

2017 年资产减值损失同比增加 36.66%，主要原因是本年度个别子公司计提的固定资产减值损失同比增加所致。

(2) 公允价值变动收益

2017 年公允价值变动收益同比增加 115 千元，主要原因是本年度本公司之全资子公司财务公司购买货币市场基金，其公允价值变动形成利得计入当期损益所致。

(3) 投资收益

2017 年投资收益同比减少 61.59%，主要原因是去年同期收购青岛啤酒（上海）投资有限公司（以下简称“上海投资公司”）股权，将原持有 50% 股权的公允价值大于账面价值的差额计入投资收益所致。

(4) 资产处置收益

2017 年资产处置收益同比增加 79.30%，主要原因是本年度个别子公司处置固定资产及土地使用权损失同比减少所致。

(5) 其他收益

2017 年其他收益同比增加 304,412 千元，主要原因是本年度将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

(6) 营业外收入

2017 年营业外收入同比减少 79.78%，主要原因是本年度将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益使得营业外收入同比减少，以及去年同期收购上海投资公司股权使其成为控股子公司形成的负商誉计入营业外收入所致。

(7) 所得税费用

2017 年所得税费用同比减少 29.00%，主要原因是去年同期补交以前年度所得税所致。

(8) 少数股东损益

2017 年少数股东损益同比增加 91.66%，主要原因是去年同期青岛啤酒（上海）实业有限公司存在少数股东，其少数股东分占其经营亏损所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| | |
|--------------------|--------|
| 本期费用化研发投入 | 18,689 |
| 本期资本化研发投入 | |
| 研发投入合计 | 18,689 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 0.07 |
| 公司研发人员的数量 | 51 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 0.12 |
| 研发投入资本化的比重（%） | |

情况说明

适用 不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额同比减少 25.16%，主要原因是本年度购买商品、接受劳务支付现金同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额同比增加 56.73%，主要原因是本年度本公司之全资子公司财务公司理财净投入同比减少，以及去年同期公司支付股权转让款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 63.74%，主要原因是本年度个别子公司取得借款收到的现金同比增加，以及偿还债务支付的现金同比减少所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数 占总资产的 比例 (%) | 本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%) |
|------------------------|---------|--------------------------|---------|--------------------------|-----------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 130,115 | 0.42 | | | |
| 应收票据 | 42,220 | 0.14 | 26,400 | 0.09 | 59.92 |
| 预付款项 | 116,394 | 0.38 | 51,806 | 0.17 | 124.67 |
| 固定资产清理 | 2,311 | 0.01 | 1,159 | 0.00 | 99.37 |
| 其他综合收益 | -9,039 | -0.03 | -50,149 | -0.17 | 81.98 |

(1) 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本年度期末比期初增加 130,115 千元，主要原因是本年度本公司之全资子公司财务公司购买货币市场基金所致。

(2) 应收票据

应收票据本年度期末比期初增加 59.92%，主要原因是本年度部分子公司收取银行承兑汇票增加所致。

(3) 预付款项

预付款项本年度期末比期初增加 124.67%，主要原因是本年度采用预付货款方式采购原材料增加所致。

(4) 固定资产清理

固定资产清理本年度期末比期初增加 99.37%，主要原因是本年度个别子公司进入处置程序的固定资产增加所致。

(5) 其他综合收益

其他综合收益本年度期末比期初增加 81.98%，主要原因是本年度精算离职后福利采用的折现率同比上升及对境外子公司外币财务报表折算差额增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他经营情况说明**1. 债务资本率**

本公司 2017 年 12 月 31 日的债务资本率为 0.01% (2016 年 12 月 31 日：0.01%)。债务资本率的计算方法为：长期借款总额 / (长期借款总额 + 归属于母公司股东权益)

2. 资产抵押

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无资产抵押。(2016 年 12 月 31 日：无)

3. 汇率波动风险

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

4. 资本性开支

2017 全年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 8.88 亿元。依据公司目前的资金状况及盈利能力，有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

5. 投资

无。

6. 或有负债

无。

(五) 行业经营性信息分析

适用 不适用

酒制造行业经营性信息分析**1 行业基本情况**

适用 不适用

详见本年度报告第四节“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析（一）行业格局和趋势”。

2 产能状况

现有产能

适用 不适用

单位:万千升

| 主要工厂名称 | 设计产能 | 实际产能 |
|----------------------|-------|-------|
| 在国内拥有62家全资和控股的啤酒生产企业 | 1,482 | 1,058 |

在建产能

适用 不适用

产能计算标准

适用 不适用

本公司实际产能是综合平衡各地市场销售淡旺季系数及节假日、大修、日常维修、设备刷洗等因素后,企业所能达到的全年实际生产能力。

3 产品期末库存量

适用 不适用

单位:百万升

| 成品酒 | 半成品酒(含基础酒) |
|-----|------------|
| 258 | 455 |

4 产品情况

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

| 产品档次 | 产量 (万千升) | 同比 (%) | 销量 (万千升) | 同比 (%) | 产销率 (%) | 销售收入 | 同比 (%) | 主要 代表 品牌 |
|------|-------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|----------------|
| 青岛品牌 | 373 | -1.07 | 376 | -1.10 | 101.06 | 15,699,196 | -0.91 | 青岛 |
| 其他品牌 | 383 | 5.03 | 421 | 2.25 | 109.79 | 10,285,879 | 3.12 | 崂山 |
| 合计 | 756 | 1.93 | 797 | 0.64 | 105.48 | 25,985,075 | 0.65 | |

产品档次划分标准

适用 不适用

(1)“青岛啤酒”品牌是我国首批十大驰名商标之一,在国内外市场具有强大的品牌影响力和较高的知名度,青岛啤酒产品主要面对中高端啤酒消费市场进行推广和销售,并保持了在国内中高端市场的领先地位;以崂山啤酒为代表的其他品牌产品主推大众消费市场销售,与主品牌产品共同构成了覆盖全国市场的完善的品牌和产品结构体系。

(2)上述公司产量及同期对比数据不包含本公司联营及合营啤酒生产企业产量。

产品结构变化情况及经营策略

适用 不适用

详见本年度报告第四节经营情况讨论与分析“一、经营情况讨论与分析”

5 原料采购情况

(1). 采购模式

√适用 □不适用

本公司采购的主要原材料包括酿酒原材料、包装材料和能源等，采取总部和区域集中采购及生产企业自采相结合的综合采购模式，其中啤酒主要生产原料大麦的采购来源主要是进口，包装材料由国内采购。公司集中采购的大宗物资全部由总部统一竞价，实行多数物料年度竞价、部分物料季度竞价，同时紧盯行业、判断行情适时调整。公司还拓展竞价模式，搭建了青岛啤酒电商采购平台，将自采物料纳入网上平台采购，拓展了优秀供方队伍，持续优化了供应商结构。

(2). 采购金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

| 原料类别 | 当期采购金额 | 上期采购金额 | 占当期总采购额的比重(%) |
|-------|-----------|-----------|---------------|
| 酿酒原材料 | 3,830,455 | 3,666,635 | 33.90 |
| 包装材料 | 7,338,500 | 6,602,687 | 64.96 |
| 能源 | 128,781 | 145,729 | 1.14 |

6 销售情况

(1). 销售模式

√适用 □不适用

本公司设立青岛啤酒营销中心，负责市场推广和管理、产品销售及售后服务等业务职能，下设市场发展研究、品牌管理、销售管理等专业职能部门，根据公司发展规划制订营销战略、年度营销计划并实施执行。

本公司在国内市场建立了“大客户+微观运营”的营销模式并不断推进完善，按市场区域进行产品销售和市场管理，通过包括各地销售分公司、省区、省办在内的各级业务分支机构组织开发及维护区域市场销售网络，协同各区域市场经销商完成终端市场销售。公司积极培育战略性经销商，通过经销商业务培训、市场策划及促销支持等措施，提高经销商业务协同性，进一步完善公司销售网络和渠道覆盖，提高对终端客户的掌控能力和区域市场的分销能力，助力公司产品销售。公司还创新营销模式，构建了“互联网+”渠道体系，建立了官方旗舰店+官方商城+网上零售商+分销专营店的立体化电子商务渠道体系，搭建了自有电商渠道，上线移动端“青岛啤酒微信商城”、“APP 青啤快购”，多渠道满足了互联网时代消费者的购买需求和消费体验。

公司在海外市场的销售通过境外子公司和当地代理商进行，借力经销商本土资源，充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势实施品牌传播和营销，打造提升青岛啤酒高端品牌形象。

(2). 销售渠道

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 渠道类型 | 本期销售收入 | 上期销售收入 | 本期销售量 (千升) | 上期销售量 (千升) |
|---------|--------|--------|---------------|---------------|
| 直销(含团购) | | | | |
| 批发代理 | | | | |

本公司产品销售通过经销商以批发代理模式实现，以餐饮等即饮市场为主要销售渠道，占公司市场销量比重超过50%；其余为通过商超等渠道实现的非即饮市场销量。由于在实际销售中，经销商对其销售的产品终端实际流向统计数据不够精准，因此本公司无法验证不同渠道销售数据的准确性及进行详细披露。

(3). 区域情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 区域名称 | 本期销售收入 | 上期销售收入 | 本期占比 (%) | 本期销售量 (万千升) | 上期销售量 (万千升) | 本期占比 (%) |
|-----------|------------|------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| 山东地区 | 15,666,549 | 15,432,643 | 60.28 | 482 | 475 | 60.44 |
| 华北地区 | 5,572,463 | 5,276,279 | 21.44 | 174 | 170 | 21.87 |
| 华南地区 | 3,667,809 | 3,713,598 | 14.12 | 101 | 105 | 12.66 |
| 华东地区 | 2,865,973 | 2,842,351 | 11.03 | 108 | 110 | 13.51 |
| 东南地区 | 934,367 | 1,448,389 | 3.60 | 26 | 41 | 3.21 |
| 港澳及其他海外地区 | 687,472 | 593,274 | 2.65 | 10 | 9 | 1.30 |
| 分部间抵消 | -3,409,558 | -3,488,284 | | -104 | -118 | |
| 合并 | 25,985,075 | 25,818,250 | 100.00 | 797 | 792 | 100.00 |

区域划分标准

√适用 □不适用

本公司根据不同区域市场的经营战略和发展需要对全国市场的业务架构进行划分。

(4). 经销商情况

√适用 □不适用 单位：个

| 区域名称 | 报告期末经销商数量 | 报告期内增加数量 | 报告期内减少数量 |
|------|-----------|----------|----------|
| 国内市场 | 15,629 | 3,918 | 4,213 |

情况说明

□适用 √不适用

经销商管理情况

√适用 □不适用

本公司与经销商建立了良好的合作关系，积极促进经销商发展，通过制定相关市场销售政策充分调动经销商的积极性，对经销商业绩完成情况进行考核和激励，以合作共赢保障市场销售的持续增长。

公司不断加强经销商网络的培育与发展，持续开发引进优质经销商，积极培育战略性经销商，通过落地经销商培训管理机制、完善经销商沟通机制和推进星级网络评估项目，有效提高了经销商的内部运营能力和市场拓展能力，促进了区域销售网络质量提升。公司通过经销商业务培训、市场策划及促销支持、提高经销商厂商业务协同性等措施，不断提升了对终端客户的掌控能力和区域市场的分销能力，进一步完善了公司销售网络和渠道覆盖。

(5). 线上销售情况

□适用 √不适用

未来线上经营战略

□适用 √不适用

7 公司收入及成本分析**(1). 按不同类型披露公司主营业务构成**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 划分类别 | 营业收入 | 同比(%) | 营业成本 | 同比(%) | 毛利率(%) | 同比(%) |
|---------------|------------|--------|------------|--------|--------|--------------|
| 按产品档次 | | | | | | |
| 青岛品牌 | 15,699,196 | -0.91 | 8,090,938 | 1.20 | 48.46 | 减少 1.08 个百分点 |
| 其他品牌 | 10,285,879 | 3.12 | 7,334,948 | 3.56 | 28.69 | 减少 0.30 个百分点 |
| 小计 | 25,985,075 | - | 15,425,886 | - | - | - |
| 按地区分部 | | | | | | |
| 山东地区 | 15,666,549 | 1.52 | 9,725,770 | 4.68 | 37.92 | 减少 1.88 个百分点 |
| 华北地区 | 5,572,463 | 5.61 | 3,650,876 | 5.19 | 34.48 | 增加 0.27 个百分点 |
| 华南地区 | 3,667,809 | -1.23 | 2,282,325 | -0.71 | 37.77 | 减少 0.33 个百分点 |
| 华东地区 | 2,865,973 | 0.83 | 2,134,098 | 0.78 | 25.54 | 增加 0.04 个百分点 |
| 东南地区 | 934,367 | -35.49 | 689,055 | -35.78 | 26.25 | 增加 0.33 个百分点 |
| 港澳及其他 海外地区 | 687,472 | 15.88 | 407,016 | 15.19 | 40.80 | 增加 0.35 个百分点 |
| 分部间抵消 | -3,409,558 | | -3,463,254 | | | |
| 合并 | 25,985,075 | - | 15,425,886 | - | - | - |

情况说明

√适用 □不适用

备注：东南地区营业收入、营业成本同比下降，主要原因是公司内部组织结构调整，使得东南地区部分区域业务转入其他地区所致。

(2). 成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 成本构成项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期占总成本比例(%) | 同比(%) |
|--------|------------|------------|-------------|--------|
| 原料成本 | 10,436,927 | 9,859,939 | 67.66 | 5.85 |
| 人工成本 | 924,123 | 888,058 | 5.99 | 4.06 |
| 制造费用 | 2,973,636 | 2,804,458 | 19.28 | 6.03 |
| 外购产成品 | 1,091,200 | 1,525,389 | 7.07 | -28.46 |
| 合计 | 15,425,886 | 15,077,844 | 100.00 | - |

情况说明

√适用 □不适用

外购产成品同比降低 28.46%，主要原因是去年同期本公司收购上海投资公司股权使其成为控股子公司，2016 年 1 月份至 3 月份与其交易仍构成外购产成品所致。

8 销售费用情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 构成项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期占营业收入比例 (%) | 同比 (%) |
|---------|-----------|-----------|---------------|--------|
| 职工薪酬 | 1,864,924 | 1,828,020 | 7.09 | 2.02 |
| 装卸运输费 | 1,335,482 | 1,202,903 | 5.08 | 11.02 |
| 促销费 | 1,298,584 | 1,750,332 | 4.94 | -25.81 |
| 广告宣传费 | 727,749 | 742,242 | 2.77 | -1.95 |
| 行政费用 | 155,368 | 168,108 | 0.59 | -7.58 |
| 折旧及摊销费用 | 120,411 | 124,383 | 0.46 | -3.19 |
| 租赁费 | 109,560 | 90,389 | 0.42 | 21.21 |
| 低值易耗品 | 96,820 | 62,570 | 0.37 | 54.74 |
| 其他 | 60,046 | 60,492 | 0.23 | -0.74 |
| 合计 | 5,768,944 | 6,029,439 | 21.95 | - |

情况说明

□适用 √不适用

9 其他情况

□适用 √不适用

(六) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

经本公司第八届董事会审议批准，本公司之全资子公司财务公司开展了理财产品业务。

财务公司 2017 年累计购入货币市场基金金额为人民币 19,100 万元。截止报告期末，上述货币市场基金已赎回人民币 6,100 万元，实现收益人民币 52 万元，其本金及收益已全部到账；未赎回货币市场基金合计人民币 13,000 万元，其公允价值变动收益约人民币 12 万元。

财务公司截止 2016 年末已购买且尚未到期的浮动收益型理财产品金额合计人民币 72,000 万元，2017 年累计购入浮动收益型理财产品金额合计人民币 170,000 万元。截止报告期末，上述浮动收益型理财产品累计已有人民币 180,000 万元到期，实现收益人民币 3,654 万元，其本金及收益已全部到账；未到期浮动收益型理财产品金额合计人民币 62,000 万元，预期收益约人民币 815 万元。

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 单位名称 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 营业收入 | 营业利润 |
|----------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|-----------|---------|
| 青岛啤酒西安汉斯集团有限公司 | 制造、批发和零售业 | 287,903 | 1,772,703 | 955,175 | 334,034 | 2,652,309 | 420,260 |
| 青岛啤酒财务有限责任公司 | 金融业 | 500,000 | 11,138,524 | 1,579,994 | 253,446 | 47,099 | 335,057 |
| 青岛啤酒（平度）销售有限公司 | 批发和零售业 | 5,000 | 283,720 | 170,557 | 163,056 | 1,554,757 | 217,414 |

(九) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2017 年中国经济运行保持了稳中有进、稳中向好的发展态势，经济转型升级加快，新旧动能转换提速，深化供给侧改革成为经济发展的重要动力。

作为一个充分竞争的传统行业，经过几十年的快速发展，中国啤酒市场销量已稳居世界第一，人均消费量也已达世界人均水平。目前中国前五大啤酒企业已占市场近 80% 的份额，随着外资啤酒和进口啤酒在国内市场加大促销，市场竞争进一步加剧。同时，目前消费市场整体增长仍疲弱，中高端餐饮消费不振和生产经营成本上升的压力，均对啤酒销售产生了不利的影 响，行业复苏仍缓慢，市场竞争由产能、规模的扩张转向以质量型、差异化为主的竞争，增长和发展必须依靠自身运营能力和创新能力的提高。同时，消费需求的多元化带来的消费结构升级趋势明显，精酿啤酒、特色啤酒等高端产品市场快速增长，行业增速出现分化。

目前国内啤酒市场仍以餐饮等即饮市场为主导，其中：大众餐饮市场有所增长，但中高端餐饮市场啤酒销售因其他酒类的替代消费等因素，仍存在较大压力。同时面向家庭消费为主的以听装酒、小瓶酒等为代表的部分中高端产品占比不断提升，保持了良好发展态势，而成熟的电子商务应用也为家庭啤酒消费带来了方便、快捷的选择方式。

当前中国啤酒人均消费量和平均价格较欧美等发达国家仍具有相当差距，随着中国经济的持续稳定增长，将加快国内啤酒行业的产业结构升级，带动产品结构和价格的提升，产品结构的优化和提升已成为行业发展的主旋律。

我们认为：中国啤酒市场仍是全球最大和最具发展潜力的市场，未来在行业利润水平和销量上仍具有相当的提升空间，我们对啤酒行业和本公司未来发展充满信心。

(二) 公司发展战略

√适用 不适用

公司将继续坚持实施“能力支撑品牌带动下的发展战略”，着力推进发展方式转型，加快结构优化调整步伐，建设和巩固核心基地市场、突破新兴市场，不断提升国内外市场份额。同时，坚定实施创新驱动发展，充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势，加快战略性新产品、新特产品的研发上市及升级，以消费者为中心提升差异化竞争优势，以差异化竞争战略在国内中高端市场不断取得新的增长。

(三) 经营计划

√适用 不适用

随着中国经济的不断发展，未来啤酒行业的复苏和消费升级将给具有品牌和规模优势的国内啤酒企业带来更多的机会。本公司将抓住机遇，充分发挥青岛啤酒品牌和品质的优势，稳中求进，实现高质量的发展，力争使本公司的销量实现高于国内啤酒行业平均增长率两个百分点的目标。

公司将继续积极开拓国内外市场，发展沿海、沿黄河流域优势市场，不断提升现有产能的利用率，推进产品升级和结构升级，保持公司在国内中高端市场的领先地位。公司还将积极探索应用物联网、大数据、移动应用等新一代信息技术，引进智能工厂模式，推动传统型生产模式向“互联网+工业”转型，满足多品种、高效率、高质量、低成本的市场需求。

公司将继续整合市场资源，不断完善营销渠道和网络、创新营销方式，加快销售网络一体化进程建设，建立最具竞争力的渠道网络和销售运作模式，通过推进实施市场一体化整合，着力提升营销效率和协同性，带动销量和收入的增长。

公司将继续围绕“四位一体”的市场推广模式，以深化体育营销和音乐营销为主线，优化资源配置，全面提升品牌的国际化、年轻化和时尚化形象；通过新产品开发、产品结构调整持续优化品牌、品种结构，以品牌带动品类发展，加快向高附加值产品的转型升级及加大推广力度；推进现代渠道发展及巩固电商渠道优势，实现线上、线下资源共享和优势互补。

2018年，公司董事会和管理层将率领广大员工，积极推进深化国企改革和新旧动能转换，按照公司既定的发展战略，充分发挥品质、品牌及技术等优势，不断提高青啤的核心竞争力和可持续发展能力，为股东创造更高的价值。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

作为充分竞争的传统行业，在行业产能过剩、销量增长压力较大的情况下，未来公司可能面临的主要经营风险包括：

- 1、目前国内中高端餐饮市场仍复苏缓慢，因公司产品面向中高端市场比重较大，可能影响短期销量和收入增长。
- 2、随着外资啤酒和进口啤酒在国内市场加大促销，可能会进一步加剧市场的竞争态势。
- 3、由于啤酒包装材料价格大幅提高和人工成本的持续上涨带来较大的经营压力，对公司盈利形成影响。
- 4、由于市场竞争压力，啤酒企业为提高产能利用率加大促销力度，使广告、促销等市场费用持续增长。
- 5、替代品（白酒、葡萄酒等）发展迅速，侵蚀国内啤酒市场份额。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司章程的规定，公司实行持续、稳定的利润分配政策，在公司当年盈利且累计未分配利润为正值的前提下，应当进行现金分红，且公司董事会制订的年度利润分配预案中以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 30%。公司现金分红的方案依法经过公司董事会审议，并报股东大会批准，独立董事和中小股东能够充分表达意见，程序合法、完备。

报告期内，经 2017 年 6 月 30 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过，公司 2016 年利润分配方案以公司 2016 年末总股本 1,350,982,795 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.35 元人民币（含税）。该利润分配方案已实施完毕，共支付现金股利人民币 472,843,978 元（含税）。

公司 2017 年度利润分配预案详情如下：

1、本年实现可供分配利润情况

截止 2017 年 12 月 31 日，全年实现可供分配利润为 894,465,391 元，加上以前年度可分配盈余滚存 6,255,357,104 元，累计本年可供分配利润为 7,149,822,495 元；

2、分配方案

依据上述原则，董事会建议利润分配方案为：本年度不再提取法定盈余公积金，即：

2017 年可供股东分配利润为人民币 7,149,822,495 元。

3、股利分配

根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，2017 年度每股拟派现金股利人民币 0.42 元（含税），共计派发现金股利人民币 567,412,774 元（含税）。

执行此分配方案后，可分配盈余滚存以后年度 6,582,409,721 元。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：千元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数（元）（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 2017 年 | | 4.2 | | 567,413 | 1,263,017 | 44.93 |
| 2016 年 | | 3.5 | | 472,844 | 1,043,486 | 45.31 |
| 2015 年 | | 3.9 | | 526,883 | 1,713,129 | 30.76 |

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

| | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 融资相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与股权激励相关的承诺 | | | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | | | |
| 其他承诺 | | | | | | | | |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据财政部 2017 年发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）与《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的规定，本集团财务报表已进行列报，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，对本集团 2016 年度财务报表累计影响额为：“营业外收入”减少人民币 1,460,219 元，“营业外支出”减少人民币 225,003,832 元，“资产处置收益”为净损失，发生人民币 223,543,613 元；对本集团 2017 年度财务报表累计影响额为：“营业外收入”减少人民币 1,316,925 元，“营业外支出”减少人民币 47,600,505 元，“资产处置收益”为净损失，发生人民币 46,283,580 元。

根据财政部 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，将与本集团日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，将与本集团日常活动无关的政府补助计入“营业外收入”。该项会计政策变更采用未来适用法，对本集团 2017 年度财务报表累计影响额为：“其他收益”增加人民币 304,412,441 元，“营业外收入”减少人民币 304,412,441 元。

上述会计政策变更对本集团财务报表无实质性影响，未对本集团 2017 年度的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|----------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 660 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 16 年 |
| 境外会计师事务所名称 | |
| 境外会计师事务所报酬 | |
| 境外会计师事务所审计年限 | |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|----------------------|-----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 198 |
| 财务顾问 | | |
| 保荐人 | | |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经本公司股东大会审议批准，续聘普华永道中天为 2017 年度审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 198 万元。该酬金包括税金及差旅费等其他费用。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| (1) 经公司董事会审议批准，公司与烟啤朝日公司于 2015 年 2 月 3 日签署新的三年期《产品经销合同》，烟啤朝日公司同意授予本公司销售所有烟啤朝日公司产品的独家经销权，合同期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。董事会同意本公司向烟啤朝日公司采购啤酒产品于 2015-2017 三个年度的上限金额分别不超过人民币 12 亿元、13 亿元及 14 亿元。另外，财务公司与烟啤朝日公司也签订了新的三年期账户管理协议，其上限金额与以上购销产品交易金额相同。 | 有关该等持续关联交易事项的详情请见本公司于 2015 年 2 月 4 日在上交所网站发布的公告。 |
| (2) 经公司董事会审议批准，本公司控股子公司-深朝日与朝日啤酒及其全资子公司朝日中国于 2015 年 2 月 3 日分别签订产品经销合同（“原产品经销合同”），合同期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，2017 年度交易上限分别为 60,000,000 元及 30,000,000 元。另外，深朝日与朝日啤酒及朝日中国已于 2017 年 3 月 3 日重新签订委托生产协议，合同期限自 2017 年 3 月 3 日起至 2019 年 12 月 31 日止，该委托生产协议一经生效，原产品经销合同即终止。于 2017 年 3 月 3 日至 2017 年 12 月 31 日期间，委托生产协议交易上限分别为 70,000,000 元及 30,000,000 元。 | 有关该等持续关联交易事项的详情请见本公司于 2015 年 2 月 4 日以及 2017 年 3 月 4 日在上交所网站发布的 H 股公告。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、报告期内公司已批准的日常关联交易履行情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------|--------|-----------|-----------------|--------------|--------|---------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 日本朝日啤酒株式会社 | 股东的子公司 | 销售及受托生产啤酒 | 销售及受托生产啤酒 | 双方协议定价及董事会批准 | | 46,783,227 | 0.18 | | | |
| 朝日啤酒(中国)投资有限公司 | 股东的子公司 | 销售及受托生产啤酒 | 销售及受托生产啤酒 | 双方协议定价及董事会批准 | | 10,224,237 | 0.04 | | | |
| 烟台啤酒青岛朝日有限公司 | 联营公司 | 购买商品 | 采购啤酒 | 双方协议定价及董事会批准 | | 633,755,622 | 58.08 | | | |
| 烟台啤酒青岛朝日有限公司 | 联营公司 | 其它流入 | 吸收存款、支付利息及收取手续费 | 双方协议定价及董事会批准 | | 752,937,116 | 1.45 | | | |
| 合计 | | | | / | / | 1,443,700,202 | | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | | | | | | 不适用 |
| 关联交易的说明 | | | | | | | | | | 无 |

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|-----------------|--------|------------|------------|------------|--------------|---------------|------------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 北京青岛啤酒销售有限责任公司 | 联营公司 | 11,245,784 | | 11,245,784 | | | |
| 青岛啤酒(广州)总经销有限公司 | 联营公司 | 2,609,690 | | 2,509,690 | | | |
| 青岛啤酒欧洲贸易有限公司 | 联营公司 | 6,778,852 | 55,437,312 | 14,129,340 | | | |
| 日本朝日啤酒株式会社 | 股东的子公司 | 8,600,891 | 46,783,227 | 3,430,707 | | | |
| 朝日啤酒(中国)投资有限公司 | 股东的子公司 | 692,118 | 11,962,357 | 843,821 | | | |
| 烟台啤酒青岛朝日有限公司 | 联营公司 | | 14,723 | | 120,882,834 | 1,494,417,304 | 80,622,153 |
| 青岛啤酒招商物流有限公司 | 联营公司 | | | | 64,873,239 | 253,757,302 | 37,767,220 |
| 辽宁沈青青岛啤酒营 | 联营公 | | | | 17,677,983 | 51,416,485 | 7,363,198 |

| | | | | | | | |
|--------------|------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|-------------|
| 销有限公司 | | | | | | | |
| 河北嘉禾啤酒有限公司 | 合营公司 | | | | 1,555,884 | 350,769,611 | 2,511,913 |
| 合计 | | 29,927,335 | 114,197,619 | 32,159,342 | 204,989,940 | 2,150,360,702 | 128,264,484 |
| 关联债权债务形成原因 | 日常交易 | | | | | | |
| 关联债权债务对公司的影响 | 无 | | | | | | |

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|---------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | 350,000 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 350,000 | | | | | | | |

| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
|------------------------------------|--|
| 担保总额（A+B） | 350,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 2.04 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | 不适用 |
| 担保情况说明 | 经本公司第八届董事会第十六次会议审议批准，本公司及香港公司于2017年4月向中国银行股份有限公司提交了《授信额度安排与切分申请书》，通过中国银行以境内授信额度切分的方式，将公司在中国银行的授信额度切分3.5亿元人民币给香港公司使用，公司为该笔授信切分提供反担保。由中国银行首尔分行向香港公司新发放3.38亿元港币贷款，用于香港公司归还中国银行澳门分行3.38亿元港币到期贷款。 |

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

（1）. 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|-----------|---------|---------|
| 货币市场基金 | 自有资金 | 130,000 | 130,000 | 0 |
| 浮动收益型 | 自有资金 | 1,000,000 | 620,000 | 0 |

其他情况

□适用 √不适用

（2）. 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|--------------|----------|--------|------------|------------|------|----------------|--------|-------|----------|---------|--------|----------|-------------|--------------|
| 国泰君安证券股份有限公司 | 金鹰货币B | 20,000 | 2017年3月2日 | 2017年3月14日 | 自有资金 | 具有良好流动性的货币市场工具 | | | | 28 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 信达澳银慧管家C | 20,000 | 2017年3月16日 | 2017年8月29日 | 自有资金 | 具有良好流动性的货币市场工具 | | | | 349 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 信达澳银慧管家C | 20,000 | 2017年7月7日 | 2017年8月29日 | 自有资金 | 具有良好流动性的货币市场工具 | | | | 137 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 平安银行股份有限公司青岛 | 平安大 | 1,000 | 2017年7月19日 | 2017年8月29日 | 自有资金 | 具有良好流动性的货币市场 | | | | 5 | 已收回 | 是 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--------|---------|-------------|------------|------|------------------|------|-------|-----|-------|-----|---|---|--|
| 分行 | 华财富宝货币 | | | | | 工具 | | | | | | | | |
| 嘉合基金管理有限公司 | 嘉合货币B | 130,000 | 2017年12月21日 | | 自有资金 | 具有良好流动性的货币市场工具 | | | 115 | | | 是 | 否 | |
| 河北银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2016年12月29日 | 2017年3月21日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.10% | | 1,146 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 河北银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2016年12月29日 | 2017年3月21日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.10% | | 1,146 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 河北银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 80,000 | 2017年3月30日 | 2017年7月6日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.90% | | 1,052 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 恒丰银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2017年3月23日 | 2017年9月22日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.90% | | 2,457 | 已收回 | 是 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|-------|---------|-------------|-------------|------|------------------|------|-------|-------|-------|-----|---|---|--|
| 交通银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2016年12月29日 | 2017年1月3日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.00% | | 69 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 交通银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 50,000 | 2016年12月29日 | 2017年1月3日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.00% | | 34 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 交通银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2017年1月25日 | 2017年3月1日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.20% | | 403 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 交通银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2017年3月21日 | 2017年11月21日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.70% | | 3,155 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 交通银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2017年3月23日 | 2017年12月21日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.85% | | 3,628 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 交通银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2017年9月25日 | 2018年5月28日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.10% | 1,369 | | 未到期 | 是 | 否 | |
| 平安银行 | 浮 | 100,000 | 2016年12 | 2017年3 | 自有 | 货币市场 | 合同约定 | 4.60% | | 1,246 | 已收回 | 是 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------|---------|---------------------|--------------------|------------------|------------------------------|------|-------|-------|-------|-----|---|---|--|
| 股份有限 公司 | 动 收 益 型 | | 月 15 日 | 月 24 日 | 资 金 | 类和固定 收益类等 金融资产 | | | | | | | | |
| 上海浦东 发展银行 股份有限 公司 | 浮 动 收 益 型 | 100,000 | 2017 年 7 月 7 日 | 2018 年 6 月 28 日 | 自 有 资 金 | 货币市场 类和固定 收益类等 金融资产 | 合同约定 | 5.15% | 2,511 | | 未到期 | 是 | 否 | |
| 上海浦东 发展银行 股份有限 公司 | 浮 动 收 益 型 | 40,000 | 2017 年 8 月 30 日 | 2018 年 2 月 22 日 | 自 有 资 金 | 货币市场 类和固定 收益类等 金融资产 | 合同约定 | 5.20% | 707 | | 未到期 | 是 | 否 | |
| 上海银行 股份有限 公司 | 浮 动 收 益 型 | 100,000 | 2017 年 6 月 7 日 | 2017 年 8 月 9 日 | 自 有 资 金 | 货币市场 类和固定 收益类等 金融资产 | 合同约定 | 5.60% | | 967 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 上海银行 股份有限 公司 | 浮 动 收 益 型 | 100,000 | 2017 年 12 月 27 日 | 2018 年 2 月 1 日 | 自 有 资 金 | 货币市场 类和固定 收益类等 金融资产 | 合同约定 | 6.05% | 83 | | 未到期 | 是 | 否 | |
| 兴业银行 股份有限 公司 | 浮 动 收 益 型 | 100,000 | 2017 年 3 月 2 日 | 2017 年 6 月 5 日 | 自 有 资 金 | 货币市场 类和固定 收益类等 金融资产 | 合同约定 | 4.75% | | 1,236 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 兴业银行 股份有限 | 浮 动 | 100,000 | 2017 年 8 月 9 日 | 2018 年 8 月 9 日 | 自 有 资 金 | 货币市场 类和固定 | 合同约定 | 5.10% | 2,026 | | 未到期 | 是 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------|---------|-------------|-------------|------|------------------|------|-------|-----|-------|-----|---|---|--|
| 公司 | 收益型 | | | | | 收益类等金融资产 | | | | | | | | |
| 兴业银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 80,000 | 2017年10月20日 | 2018年7月17日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.30% | 848 | | 未到期 | 是 | 否 | |
| 兴业银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 100,000 | 2017年11月21日 | 2018年9月19日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.35% | 601 | | 未到期 | 是 | 否 | |
| 招商银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 50,000 | 2017年2月9日 | 2017年5月10日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.70% | | 579 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 招商银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 80,000 | 2017年5月10日 | 2017年10月19日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.80% | | 1,704 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 中国光大银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 70,000 | 2017年3月22日 | 2017年11月30日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 5.00% | | 2,426 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 中国银行股份有限公司 | 浮动收 | 100,000 | 2016年12月20日 | 2017年3月20日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等 | 合同约定 | 4.65% | | 1,147 | 已收回 | 是 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|---------|-------------|-------------|------|------------------|------|-------|--|-------|-----|---|---|--|
| | 益型 | | | | | 金融资产 | | | | | | | | |
| 中国银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 50,000 | 2016年12月31日 | 2017年3月23日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.60% | | 498 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 50,000 | 2016年12月30日 | 2017年12月30日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.45% | | 2,225 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 中信银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 10,000 | 2016年12月29日 | 2017年1月4日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 6.00% | | 10 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 中信银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 60,000 | 2016年12月30日 | 2017年12月15日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.50% | | 2,589 | 已收回 | 是 | 否 | |
| 中信银行股份有限公司 | 浮动收益型 | 200,000 | 2017年1月5日 | 2017年12月21日 | 自有资金 | 货币市场类和固定收益类等金融资产 | 合同约定 | 4.60% | | 8,822 | 已收回 | 是 | 否 | |

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、委托贷款情况**(1). 委托贷款总体情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|------|------|---------|---------|---------|
| 委托贷款 | 自有资金 | 181,100 | 110,500 | 0 |

其他情况

√适用 □不适用

为保障子公司的生产经营，经本公司董事会批准，本公司为部分控股子公司提供了委托贷款。

(2). 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 受托人 | 委托贷款类型 | 委托贷款金额 | 委托贷款起始日期 | 委托贷款终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托贷款计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|-------------|--------|--------|------------|------------|------|--------|--------|--------|----------|---------|--------|----------|-------------|--------------|
| 交通银行青岛市北一支行 | 委托贷款 | 6,000 | 2016年2月26日 | 2017年2月18日 | 自有资金 | 补充流动资金 | 合同约定 | 3.915% | | 30 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青岛 | 委托 | 29,100 | 2016年4月 | 2017年2月 | 自 | 补充流 | 合同 | 3.915% | | 161 | 已收回 | 是 | 是 | |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------|--------|---------------------|---------------------|----------|------------|----------|--------|-----|-------|-----|---|---|--|
| 市北一支行 | 贷款 | | 29 日 | 24 日 | 有资金 | 动资金 | 约定 | | | | | | | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 32,900 | 2016 年 6 月 17 日 | 2017 年 3 月 17 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | | 253 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 5,800 | 2016 年 7 月 4 日 | 2017 年 2 月 17 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | | 28 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 2,000 | 2016 年 7 月 15 日 | 2017 年 6 月 30 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | | 37 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 4,400 | 2016 年 8 月 31 日 | 2017 年 6 月 30 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | | 81 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 15,800 | 2016 年 12 月 6 日 | 2017 年 3 月 17 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | | 122 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 79,100 | 2016 年 12 月 21 日 | 2017 年 12 月 13 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | | 2,803 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 9,400 | 2017 年 6 月 16 日 | 2018 年 6 月 15 日 | 自有 资金 | 补充流 动资金 | 合同 约定 | 3.915% | 192 | | 未到期 | 是 | 是 | |
| 交通银行青 市北一支行 | 委托 贷款 | 79,100 | 2017 年 12 月 | 2018 年 12 月 | 自 | 补充流 | 合同 | 3.915% | 162 | | 未到期 | 是 | 是 | |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------|--------|---------------------|--------------------|------------------|----------------------------|------------------|--------|-----|-----|-----|---|---|--|
| 市北一支行 | 贷款 | | 12 日 | 11 日 | 有 资 金 | 动 资 金 | 约 定 | | | | | | | |
| 青岛啤酒财务 有限责任公司 | 委托 贷款 | 6,000 | 2015 年 6 月 25 日 | 2017 年 6 月 23 日 | 自 有 资 金 | 补 充 流 动 资 金 | 合 同 约 定 | 3.915% | | 106 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 青岛啤酒财务 有限责任公司 | 委托 贷款 | 35,000 | 2017 年 3 月 3 日 | 2017 年 3 月 31 日 | 自 有 资 金 | 补 充 流 动 资 金 | 合 同 约 定 | 3.915% | | 101 | 已收回 | 是 | 是 | |
| 青岛啤酒财务 有限责任公司 | 委托 贷款 | 5,000 | 2017 年 3 月 13 日 | 2018 年 3 月 12 日 | 自 有 资 金 | 用 于 项 目 资 金 | 合 同 约 定 | 3.915% | 151 | | 未到期 | 是 | 是 | |
| 青岛啤酒财务 有限责任公司 | 委托 贷款 | 6,000 | 2017 年 6 月 23 日 | 2018 年 6 月 22 日 | 自 有 资 金 | 用 于 项 目 资 金 | 合 同 约 定 | 3.915% | 118 | | 未到期 | 是 | 是 | |
| 青岛啤酒财务 有限责任公司 | 委托 贷款 | 5,000 | 2017 年 9 月 7 日 | 2018 年 9 月 6 日 | 自 有 资 金 | 补 充 流 动 资 金 | 合 同 约 定 | 3.915% | 60 | | 未到期 | 是 | 是 | |
| 青岛啤酒财务 有限责任公司 | 委托 贷款 | 6,000 | 2017 年 10 月 10 日 | 2018 年 9 月 6 日 | 自 有 资 金 | 补 充 流 动 资 金 | 合 同 约 定 | 3.915% | 51 | | 未到期 | 是 | 是 | |

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3、 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

经公司第八届董事会第十四次会议批准，公司与石家庄众硕企业管理有限公司（原石家庄嘉禾啤酒有限责任公司，下称“石家庄众硕”）于2016年10月29日签订一份《股权转让合同》，同意以人民币叁亿元整（¥300,000,000）收购石家庄众硕持有的河北嘉禾50%股权，基于商业环境的变化，经交易双方协商，本公司董事会于2017年8月30日审议通过签署《〈股权转让合同〉解除暨〈框架协议〉修订协议》，同意解除该合同，双方在该合同项下尚未履行的权利、义务均不再履行，双方互不因此承担违约责任。《股权转让合同》解除后，石家庄众硕不得再以任何理由在任何时间再次要求本公司按照《框架协议》约定收购石家庄众硕持有的河北嘉禾股权。

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

积极响应国家、省、市精准扶贫政策，与对口扶贫单位建立长效帮扶关系，完善结对帮扶工作机制，大力挖掘扶贫单位潜力，实施适合于扶贫对象特色发展的帮扶项目，帮助扶贫对象稳步完成脱贫任务，确保精准扶贫工作落到实处。

2. 年度精准扶贫概要

作为青岛市国有控股上市公司，公司按照青岛市委、市政府的决策部署，与青岛市平度市大泽山镇建立对口扶贫关系。2017年公司已成立精准扶贫工作领导小组和项目小组，多次走访慰问，并与大泽山镇完成多次调研、考察和对接，进一步深入探讨帮扶计划和方案的可行性。报告期内，公司积极参与慈善捐助等社会公益活动，回报社会，奉献爱心。通过青岛市教育发展基金会向“青岛大学-青啤奖学金”项目支出助学金20万元，扶助贫困学生；并通过青岛市残疾人基金会向残疾人捐款10万元，帮扶生活困难的残疾人群体。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|---------------------|---------|
| 一、总体情况 | |
| 其中：1. 资金 | 42.69 |
| 2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 120 |
| 二、分项投入 | |
| 1. 产业发展脱贫 | |
| 2. 转移就业脱贫 | |
| 3. 易地搬迁脱贫 | |
| 4. 教育脱贫 | |
| 其中：4.1 资助贫困学生投入金额 | 20 |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 80 |
| 5. 健康扶贫 | |
| 6. 生态保护扶贫 | |
| 7. 兜底保障 | |
| 其中：7.1 帮助贫困残疾人投入金额 | 10 |
| 7.2 帮助贫困残疾人数（人） | 40 |
| 8. 社会扶贫 | |
| 其中：8.1 定点扶贫工作投入金额 | 12.69 |
| 9. 其他项目 | |

4. 后续精准扶贫计划

继续贯彻落实并响应国家、省、市精准扶贫战略，认真做好对口帮扶工作，做好扶贫政策和扶贫资金的监管，督促抓好政策落实和项目落地，主动承担社会责任，完成各项扶贫任务。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

根据上交所发布《做好上市公司 2017 年年度报告工作的通知》的要求以及香港联交所证券上市规则的规定，本公司编制了 2017 年环境、社会及管治报告（全文载于上交所网站）。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司

√适用 □不适用

本公司秉承“好心有好报”的环境观，以“做啤酒行业绿色发展的楷模”为环保愿景；“通过实施环境保护低碳管理和循环经济，促进公司永续发展，实现与大自然的和谐共处”为环保使命。本公司环保管理以履行社会责任、防范环境风险、提升环保绩效为宗旨，严格遵守环境法律法规和其他要求，不断改造和完善环保治理设施，深入开展环保规划化、精细化管理，完善各项管理制度和考核机制，不断提高环保人员水平和技能，实现污染物稳定达标排放。通过推行清洁生产 and 循环经济，开展公司废料区域集中竞价，提升公司废料综合利用价值。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 27,465 户。其中：A 股 27,180 户，H 股股东 285 名。 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 30,110 户。其中：A 股 29,831 户，H 股股东 279 名。 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------|-------------|---------------------------------|------------------|--------|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有 限售条 件股 份 数 量 | 质押或冻结 情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股 份 状 态 | 数 量 | |
| 青岛啤酒集团有限 公司 | 0 | 416,448,055 | 30.83 | - | 无 | | 国有法人 |
| 香港中央结算(代 理人)有限公司 | 93,984 | 370,519,433 | 27.43 | - | 未知 | | 境外法人 |
| 朝日集团控股株式 会社 | 0 | 270,127,836 | 19.99 | - | 未知 | | 境外法人 |
| 中国证券金融股份 有限公司 | | 40,357,979 | 2.99 | - | 未知 | | 国有法人 |
| 中国建银投资有限 责任公司 | | 17,574,505 | 1.30 | - | 未知 | | 国有法人 |
| 中国人民人寿保险 股份有限公司一分 红一个险分红 | | 11,012,443 | 0.82 | - | 未知 | | 其他 |
| 中央汇金资产管理 有限责任公司 | | 10,517,500 | 0.78 | - | 未知 | | 国有法人 |
| 香港中央结算有限 公司 | | 9,994,566 | 0.74 | - | 未知 | | 境外法人 |
| 中国银行股份有限公司-东方红睿 华沪港深灵活配置混 合型证券投资基金 | | 6,021,516 | 0.45 | - | 未知 | | 其他 |
| 全国社保基金一零 五组合 | | 6,013,113 | 0.45 | - | 未知 | | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件 流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 青岛啤酒集团有限公司 | 416,448,055 | 人民币普通股 | 405,132,055 | | | | |
| | | 境外上市外资股 | 11,316,000 | | | | |
| 香港中央结算(代 理人)有限公司 | 370,519,433 | 境外上市外资股 | 370,519,433 | | | | |
| 朝日集团控股株式 会社 | 270,127,836 | 境外上市外资股 | 270,127,836 | | | | |
| 中国证券金融股份 有限公司 | 40,357,979 | 人民币普通股 | 40,357,979 | | | | |
| 中国建银投资有限 责任公司 | 17,574,505 | 人民币普通股 | 17,574,505 | | | | |
| 中国人民人寿保险 股份有限公司一分 红一个险分红 | 11,012,443 | 人民币普通股 | 11,012,443 | | | | |
| 中央汇金资产管理 有限责任公司 | 10,517,500 | 人民币普通股 | 10,517,500 | | | | |
| 香港中央结算有限 公司 | 9,994,566 | 人民币普通股 | 9,994,566 | | | | |
| 中国银行股份有限公司-东方红睿 华沪港深灵活配置混 合型证券投资基金 | 6,021,516 | 人民币普通股 | 6,021,516 | | | | |
| 全国社保基金一零 五组合 | 6,013,113 | 人民币普通股 | 6,013,113 | | | | |

| | |
|---------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>(1)青啤集团持股数量包括了通过其自身以及全资附属公司持有的本公司 H 股股份合计 11,316,000 股,其本身持有本公司 A 股股份 405,132,055 股。</p> <p>(2)香港中央结算(代理人)有限公司及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有限公司的全资子公司,香港中央结算(代理人)有限公司持有的 H 股股份为代表其多个客户持有,并已扣除青啤集团全资附属公司持有的 H 股股份数量。而香港中央结算有限公司持有的 A 股股份亦为代表其多个客户持有。</p> <p>除上所述,本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|-----------------|
| 名称 | 青岛啤酒集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 孙明波 |
| 成立日期 | 1997 年 4 月 21 日 |
| 主要经营业务 | 国有资产运营及投资 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 |
| 其他情况说明 | |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

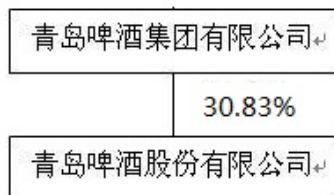
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

| | |
|--------------------------|--|
| 名称 | 青岛市人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 单位负责人或法定代表人 | 杨长军 |
| 成立日期 | 2004 年 8 月 |
| 主要经营业务 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | |
| 其他情况说明 | 青岛市国资委为青啤集团的唯一股东和实际控制人。青岛市国资委隶属于青岛市人民政府，是代表青岛市人民政府管理和监督青岛市所属国有资产运营的部门，受青岛市人民政府授权代表国家履行出资人职责。 |

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：日元

| 法人股东名称 | 单位负责人或法定代表人 | 成立日期 | 组织结构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动等情况 |
|------------|---|------------|--------|---------|---|
| 朝日集团控股株式会社 | 小路明善 | 1949-09-01 | 不适用 | 182,531 | 啤酒及其他酒类的制造销售；清凉饮料及其他饮料的制造、销售；医药用品、医学护肤品、检查用试剂、医疗用具、动物用医药用品及化妆品的制造、销售；使用微生物的产品及使用含酵素剂的生物化学的产品的制造、销售；食品及食品添加剂的制造、销售；水果、蔬菜及谷物等农产品的生产、加工、销售；牛奶及家畜的生产、销售以及乳制品的制造、加工、销售；肥料及饲料的制造、销售；不动产的买卖、租赁、管理运营、开发、利用及山林的经营；玻璃瓶及其他各种玻璃制品、瓶塞等的制造、销售；食堂及咖啡厅的经营；货物汽车运输事业及仓储经营；金钱借贷、有价证券的买卖及债务保证；酒类、饮料等的制造设备以及销售设备的制作、销售及保养相关的业务；网球场、体育俱乐部等体育设施及美术馆的经营；损害保险代理业务及人寿保险募集业务；以及上述各项业务附带或相关的一切业务。 |
| 情况说明 | <p>1、于2017年12月20日,朝日集团与复星国际有限公司旗下五家实体公司(“复星集团”)分别签署《股份购买协议》,拟将其所持本公司243,108,236股H股(约占本公司总股本17.99%)转让给复星集团,总作价约为港币66.17亿元,相等于每股H股约港币27.22元。有关复星受让股份交易的详情可参见朝日集团与复星集团在上海证券交易所网站披露的减持(增持)股份简式权益变动报告书。</p> <p>2、另外,同日,朝日集团与青啤集团及鑫海盛签署股份购买协议,拟将其所持本公司27,019,600股H股(约占本公司总股本1.99%)转让给鑫海盛,总作价约为港币7.35亿元,相等于每股H股约港币27.22元。</p> <p>3、本公司已接获青啤集团及复星集团通知,《股份购买协议》所载的所有先决条件已获达成,其项下的交易已于2018年3月19日完成。</p> | | | | |

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|------|--------------------|----|----|------------|--------|---------|---------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 孙明波 | 董事长、党委书记 | 男 | 61 | 2014-06-16 | | 124,160 | 124,160 | 0 | 不适用 | 101.89 | 否 |
| 黄克兴 | 执行董事、总裁 | 男 | 55 | 2014-06-16 | | 1,300 | 1,300 | 0 | 不适用 | 96.92 | 否 |
| 樊伟 | 执行董事、副总裁兼制造总裁、总酿酒师 | 男 | 58 | 2016-06-16 | | 122,876 | 122,876 | 0 | 不适用 | 72.69 | 否 |
| 于竹明 | 执行董事、财务总监 | 男 | 56 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 70.57 | 否 |
| 杉浦康誉 | 非执行董事 | 男 | 61 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 0 | 是 |
| 王学政 | 独立董事 | 男 | 68 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 12 | 否 |
| 于增彪 | 独立董事 | 男 | 62 | 2016-02-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 12 | 否 |
| 贲圣林 | 独立董事 | 男 | 51 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 12 | 否 |
| 蒋敏 | 独立董事 | 男 | 52 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 12 | 否 |
| 李钢 | 监事会主席 | 男 | 57 | 2015-12-04 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 12 | 是 |
| 北川亮一 | 股东监事 | 男 | 55 | 2016-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 0 | 是 |
| 李燕 | 独立监事 | 女 | 60 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 8 | 否 |
| 王亚平 | 独立监事 | 男 | 53 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 8 | 否 |
| 薛超山 | 职工监事 | 男 | 59 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 57.05 | 否 |
| 孙丽红 | 职工监事 | 女 | 42 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 44.19 | 否 |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------|-------|---|----|------------|---|---------|---------|---|-----|--------|---|
| 邢军 | 职工监事 | 男 | 44 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 41.26 | 否 |
| 王瑞永 | 副总裁 | 男 | 52 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 71.52 | 否 |
| 蔡志伟(注) | 营销总裁 | 男 | 50 | 2017-10-13 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 201.01 | 否 |
| 张瑞祥 | 董事会秘书 | 男 | 53 | 2014-06-16 | | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 50.41 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 248,336 | 248,336 | 0 | / | 883.51 | / |

注：为保持薪酬披露期间的一致，上表披露蔡志伟先生的薪酬为其全年薪酬。

| 姓名 | 主要工作经历 |
|------|---|
| 孙明波 | 复旦大学—华盛顿大学 EMBA，同济大学管理科学与工程博士，工程系列应用研究员。现任本公司董事长，青啤集团董事长、首席执行官。曾任青岛啤酒一厂副厂长、总工程师，本公司总经理助理兼副总工程师、常务副总裁、营销总裁、总裁，具有丰富的战略管理、营销管理、生产技术管理及并购重组经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家，为第十二届全国人大代表。 |
| 黄克兴 | 北京大学光华管理学院 EMBA 毕业，硕士研究生学位，高级工程师。现任本公司执行董事、总裁、青啤集团董事。曾任青岛啤酒工程有限公司总经理、本公司总裁助理兼战略投资管理总部部长、本公司副总裁、营销总裁、青啤集团副总裁。具有丰富的啤酒行业战略规划、投资管理、经营管理及营销管理经验，山东省第十一届政协委员，山东省第十三届人大代表。 |
| 樊伟 | 江南大学硕士研究生毕业，工程系列应用研究员，现任本公司执行董事、副总裁、制造总裁兼总酿酒师。曾任青岛啤酒二厂副厂长、总工程师，本公司总酿酒师。具有丰富的生产、科研及技术管理经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家。 |
| 于竹明 | 东北财经大学 EMBA 毕业，硕士研究生学位，高级会计师。现任本公司执行董事、财务总监。曾任青岛啤酒四厂财务科科长，本公司财务管理总部部长、总裁助理、总会计师。具有丰富的财务管理和资本运作经验，2008 年山东省会计先进工作者，2009 年青岛市会计先进工作者。 |
| 杉浦康誉 | 毕业于日本庆应义塾大学文学系，现任本公司非执行董事、朝日集团控股株式会社常务执行董事。曾任日本朝日啤酒株式会社商品企划科科长、国际事业部部长、中国代表部代表兼朝日啤酒（中国）投资有限公司董事长。鉴于朝日集团已出售其所持公司股份，杉浦先生已于 2018 年 3 月 19 日起辞任公司非执行董事及其在董事会专门委员会的职务。 |
| 王学政 | 北京大学法学博士毕业。现任本公司独立董事，中国人民大学、首都经济贸易大学等大学兼职教授，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、福建省政府法律顾问。 |
| 于增彪 | 厦门大学会计学博士、中国注册会计师，现任本公司独立董事，清华大学经管学院会计学教授，博士生导师。于先生现为美国会计学会会员、中国成本研究会副会长、中国总会计师学会副会长、财政部管理会计咨询专家；并担任第一拖拉机股份有限公司、弘毅远方基金管理有限公司的独立董事，中国中信集团有限公司外部监事。 |
| 贲圣林 | 先后获得清华大学工程学士学位，中国人民大学企业管理硕士学位和美国普渡大学经济学博士学位。现任本公司独立董事，浙江大学管理学院教授，博士生导师，浙大互联网金融研究院创始院长，兼任中国人民大学国际货币研究所执行所长，浙江省政协常委、经济委员会副主任，浙江省人民政府参事，并兼任宁波银行股份有限公司、物产中大集团股份有限公司独立董事和中国国际金融股份有限公司独立非执行董事，以及兴业银行股份有限公司外部监事。曾担任摩根大通银行（中国）有限公司行长及环球企业银行全球领导小组成员等职位。 |
| 蒋敏 | 法学硕士。现任本公司独立董事，安徽天禾律师事务所创始合伙人，中华全国律师协会副会长，中华全国律师协会新闻发言人，中国国际经 |

| | |
|------|---|
| | 济贸易仲裁委员会仲裁员，上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）仲裁员。曾任中国证监会第四、第五届上市公司并购重组审核委员会委员，曾获“中华律师业特殊贡献奖”等荣誉称号。现兼任山东省药用玻璃股份有限公司，阳光电源股份有限公司独立董事。 |
| 李钢 | 毕业于西安交通大学管理科学与工程专业，管理学博士。现任本公司及青啤集团监事会主席，并担任青岛市市直企业监事会主席，青岛公交集团有限责任公司、交运集团公司及青岛交通发展集团有限公司监事会主席。曾任青岛市地税局市北分局副局长、地税局局长助理兼崂山局局长、青岛市地税局稽查局局长及青岛市地税局副局长等职。 |
| 北川亮一 | 毕业于日本早稻田大学法学部，现任本公司股东监事，朝日集团控股株式会社常务执行董事，曾任朝日啤酒国际经营企划部部长，朝日啤酒国际部部长，朝日集团控股国际部门部长，朝日集团控股执行董事企业提携部门部长。鉴于朝日集团已出售其所持公司股份，北川先生已于 2018年3月19日 起辞任公司股东监事一职。 |
| 李燕 | 毕业于中央财政金融学院。现任本公司独立监事，中央财经大学财税学院教授，博士生导师，政府预算研究所所长，中国注册会计师协会非执业会员，中国财政学会理事，中国法学会财税法学研究会理事，兼任中国电影股份有限公司、北京东华软件股份有限公司、安徽荃银高科股份有限公司及江西富祥药业股份有限公司独立董事。 |
| 王亚平 | 华东政法学院法学学士，国家高级律师。现任本公司独立监事，山东琴岛律师事务所执行主任、高级合伙人。青岛市律师协会会长，青岛仲裁委员会仲裁员。兼任青岛港国际股份有限公司独立非执行董事。 |
| 薛超山 | 厦门大学EMBA课程班毕业，现任本公司职工监事，制造总裁助理兼青岛啤酒厂厂长。曾任青岛啤酒销售分公司副总经理，青岛啤酒（三水）有限公司、青岛啤酒（福州）有限公司、青岛啤酒（漳州）有限公司总经理，青岛啤酒东南营销有限公司总经理、董事长，青岛啤酒二厂厂长。具有丰富的市场营销和企业管理经验。 |
| 孙丽红 | 青岛大学经济法系国际经济法专业毕业，本科学历，现任本公司职工监事、法律事务总部部长。曾任本公司董事会秘书室副主任、法律事务部副部长。具有丰富的法律工作经验。 |
| 邢军 | 上海财经大学会计学本科学历，会计师，现任本公司职工监事、财务管理总部副部长。曾任本公司财务总部会计核算处处长。具有丰富的财务管理经验。 |
| 王瑞永 | 北京大学工商管理硕士研究生学历，高级工程师，现任本公司副总裁。曾任青岛崂山啤酒厂副厂长，青岛啤酒(徐州)彭城有限公司副总经理，北京五星青岛啤酒有限公司总经理，本公司总裁助理，上海青岛啤酒华东营销公司总经理，本公司营销中心山东省区总经理，本公司营销总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。 |
| 蔡志伟 | 厦门大学工商管理硕士研究生学历，高级工程师，现任本公司营销总裁。蔡先生历任青岛啤酒二厂车间主任、副厂长，青岛啤酒（厦门）有限公司总经理、厦门青岛啤酒东南营销有限公司总经理，上海青岛啤酒华东营销有限公司总经理，本公司营销中心山东省区总经理，公司营销副总裁兼营销中心销售管理总部总经理，公司营销中心常务副总裁等职，具有丰富的营销管理经验。 |
| 张瑞祥 | 山东师范大学大学本科毕业，经济师，现任本公司董事会秘书兼董事会秘书室主任、公司秘书、授权代表。曾任本公司董事会秘书室主任助理、副主任、主任兼证券事务代表。具有长期的上市公司运作、信息披露及资本市场融资经验。 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------|------------|--------|--------|
| 孙明波 | 青啤集团 | 董事长兼首席执行官 | | |
| 黄克兴 | 青啤集团 | 董事 | | |
| 樊伟 | 青啤集团 | 董事 | | |
| 杉浦康誉 | 朝日集团 | 常务执行董事 | | |
| 李钢 | 青啤集团 | 监事会主席 | | |
| 北川亮一 | 朝日集团 | 常务执行董事 | | |
| 孙丽红 | 青啤集团 | 职工监事 | | |
| 邢军 | 青啤集团 | 职工监事 | | |
| 在股东单位任职情况的说明 | | | | |

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|---------------|------------|--------|--------|
| 于增彪 | 第一拖拉机股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 于增彪 | 弘毅远方基金管理有限公司 | 独立董事 | | |
| 于增彪 | 中国中信集团有限公司 | 外部监事 | | |
| 贲圣林 | 宁波银行股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 贲圣林 | 物产中大集团股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 贲圣林 | 中国国际金融股份有限公司 | 独立非执行董事 | | |
| 贲圣林 | 兴业银行股份有限公司 | 外部监事 | | |
| 蒋敏 | 山东省药用玻璃股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 蒋敏 | 阳光电源股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 李钢 | 青岛公交集团有限责任公司 | 监事会主席 | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|---------|--|--|
| 李钢 | 交运集团公司 | 监事会主席 | | |
| 李钢 | 青岛交通发展集团有限公司 | 监事会主席 | | |
| 李燕 | 北京东华软件股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 李燕 | 安徽荃银高科股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 李燕 | 江西富祥药业股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 李燕 | 中国电影股份有限公司 | 独立董事 | | |
| 王亚平 | 青岛港国际股份有限公司 | 独立非执行董事 | | |
| 在其他单位任职情况的说明 | | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 本公司董事薪酬由董事会提出议案，监事薪酬由监事会提出议案，提请股东大会审议批准。高级管理人员的工资标准依据公司董事会薪酬委员会审议通过的相关议案执行。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | (1) 根据董事、监事、高级管理人员的职位不同，所承担的责任的差异； (2) 根据公司年初制定的经营计划和年终考核。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|---|
| 蔡志伟 | 营销总裁 | 聘任 | 本公司于 2017 年 10 月 13 日召开的第八届董事会临时会议审议通过：公司总裁黄克兴先生不再兼任公司营销总裁一职；同意聘任蔡志伟先生担任公司营销总裁。 |

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 12,170 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 28,640 |
| 在职员工的数量合计 | 40,810 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 6,520 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 17,541 |
| 销售人员 | 12,343 |
| 技术人员 | 2,743 |
| 财务人员 | 1,357 |
| 行政人员 | 6,826 |
| 合计 | 40,810 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 硕士及以上 | 420 |
| 本科生 | 7,021 |
| 专科生 | 11,956 |
| 中专生 | 8,228 |
| 中专以下 | 13,185 |
| 合计 | 40,810 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司持续完善以薪酬激励为基础、职业发展激励为动力、情感激励为凝聚、文化激励为核心的全面激励体系。在物质激励基础上，深化青啤荣誉激励体系，持续开展营销系统“战狼”荣誉激励。2017年，围绕公司“保增长、调结构、控费用”、“保质量、降成本、提效率”的业务主线，不断丰富激励策略，完善配套机制。通过目标激励的激发力、荣誉激励的牵引力、绩效约束的推动力、能力支撑的支撑力“四力”机制驱动公司转型与成长。

2017年，公司持续推进人员优化与效率提升项目。人员总量有效控制、人均效率显著提升、人工成本合理控制、员工收入稳定增长。

(三) 培训计划

适用 不适用

2017年围绕在岗员工履职能力提升以及储备梯队人才培养，扎实推进全员能力建设，公司各基层单位推进培训体系系统化设计，Tsingtao书院等学习组织建设遍地开花；营销、制造实训基地、岗位大练兵为技能提升搭建了便利的平台；全公司选拔出来的技能大师为技能人员树立了标杆；以行动学习为牵引的项目效果日渐显著。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

1、 公司股东大会、董事会及监事会运作情况

(1) 公司于报告期内召开年度股东大会 1 次，以普通决议案审议通过公司 2016 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案。

(2) 公司于报告期内召开董事会会议 9 次，其中定期会议 5 次，包括现场会议 3 次，通讯表决 2 次；临时会议（通讯表决）4 次。另外，公司还召开了公司董事会审计与内控委员会会议 5 次，召开董事会提名与薪酬委员会会议 2 次，召开董事会战略与投资委员会会议 2 次。公司全体董事亲自或委托出席了公司召开的上述董事会会议及签署有关决议。独立董事从各自专业的角度对公司的重大经营决策事项及对外投资、收购等事项提出建议，并客观、谨慎地行使表决权，为董事会的正确决策起到了重要的支持作用。

(3) 公司于报告期内召开监事会会议 7 次。通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2016 年年报、2016 年利润分配预案、2016 年度内部控制评价报告等与年报相关的议案；2017 年半年度报告和两次季度报告；审议批准了深朝日与朝日啤酒及朝日中国投资于 2017 年进行的委托加工啤酒持续关连交易议案；充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。

2、 董事会及监事会延期换届选举情况

本公司第八届董事会及监事会任期已于 2017 年 6 月 16 日届满。鉴于公司新一届董事会董事候选人及监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保持董事会、监事会工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作已延期进行，公司第八届董事会各专门委员会的任期亦相应顺延；同时，公司现任高级管理人员将继续履职。在公司董事会、监事会换届选举工作完成前，公司第八届董事会及监事会全体成员依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行董事、监事的义务和职责；同时，公司现任高级管理人员亦继续履职。公司董事会、监事会延期换届未影响公司的正常运营。公司将在实际可行情况下尽快推进董事会、监事会换届选举工作并及时履行相应的信息披露义务。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

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

股东大会情况说明

√适用 □不适用

详见上一节披露内容。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 孙明波 | 否 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 黄克兴 | 否 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 樊伟 | 否 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 于竹明 | 否 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杉浦康誉 | 否 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王学政 | 是 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 于增彪 | 是 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 贲圣林 | 是 | 9 | 2 | 6 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 蒋敏 | 是 | 9 | 2 | 6 | 1 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 9 |
| 其中：现场会议次数 | |
| 通讯方式召开会议次数 | 6 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 3 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

董事会下设三个专门委员会的履职情况请见公司 2017 年年报内披露的公司治理报告相关内容。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

本公司已经建立了绩效考核评价和薪酬制度。按规定高级管理人员实行年薪制，包括基薪和绩效年薪。基薪根据高级管理人员的岗位职责、履职年限等确定。绩效年薪根据公司年度经营业绩、年度工作计划完成情况、对高级管理人员年度考核结果等确定并发放。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

本公司董事会对 2017 年度的内部控制进行了自我评价，并形成了内部控制评价报告（全文载于上交所网站）。通过自我评价，截至本报告期末，未发现本集团存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

普华永道中天对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，审计师认为，本集团于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上交所网站披露内容。

是否披露内部控制审计报告：是

十、公司治理报告（按照香港联交所证券上市规则而准备）

本公司自1993年于香港联交所及上交所上市以来，按照境内外上市规则和监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，决策独立，相互制衡。公司董事会设立了审计与内控委员会、战略与投资委员会和提名与薪酬委员会三个由外部董事（包括独立非执行董事）为主构成的专业委员会，对提高董事会的决策效率起到积极作用，促进了公司治理结构的有效运作。

本公司第八届董事会成员在技能、经验以及多元化视角方面达到适当的平衡，从而提升董事会的有效运作并保持高标准的公司治理水平。

报告期内，本公司已遵守香港联交所证券上市规则（“《上市规则》”）附录十四载列之《企业管治守则》的守则条文。惟偏离守则条文A.4.2条除外。

守则条文A.4.2条规定，其中包括，每名董事（包括有指定任期的董事）应轮流退任，至少每三年一次。如本公司日期为2017年6月14日之公告中所披露，本公司第八届董事会及监事会之任期于2017年6月16日届满。鉴于相关董事候选人及监事候选人的提名工作尚未完成，为保持本公司董事

会及监事会工作的连续性及稳定性，本公司第八届董事会及监事会的重选及委任延期举行及本公司第八届董事会各专门委员会的任期亦相应顺延。本公司将在实际可行情况下尽快推进董事会及监事会重选及委任工作。本公司所采纳的企业管治措施如下：

一. 董事会

1、 职责与分工

董事会在董事长的领导下，在公司的发展战略、管理架构、投资及融资、财务监控等方面行使管理决策权，并致力于实现股东价值最大化。在本公司的章程及其附件-董事会议事规则中，已详细列明了董事会在公司发展战略和管理方面的职权以及董事会对公司发展和经营的监督与检查职权。同时，董事会履行企业管治职能，监督、评估及确保公司内部控制系统的效能及对法律法规的遵守情况。本公司董事会负责履行经修订的《企业管治守则》第D.3.1条职权范围所载的企业管治职责，董事会已于年内履行有关的职责。

公司董事长和总裁的职责分工已清晰界定，并载于本公司的章程及其附件中。董事长负责决定每次董事会会议的议程，其中每次会议前征询其他董事有无提案，并根据实际情况将其他董事的提议加入会议议程。此外，董事长亦负责引领和制定本公司的总体发展战略，并检查董事会决议的实施情况。

总裁负责组织实施董事会决议及公司年度预算和投资方案，并向董事会报告公司经营情况和重大合同的签订执行情况；总裁在董事会的授权范围内行使对公司资金、资产的运用权及代表公司签订合同。同时，公司明确了管理层人员各自具体的职责及其分工，以保证其切实履行诚信义务和勤勉尽责。

2、 组成

截止2017年12月31日，公司第八届董事会成员由4名执行董事、1名非执行董事及4名独立非执行董事组成：

执行董事

孙明波先生（董事长）

黄克兴先生（总裁）

樊伟先生

于竹明先生

非执行董事

杉浦康誉先生（已于2018年3月19日辞任）

独立非执行董事

王学政先生

于增彪先生

贲圣林先生

蒋敏先生

公司董事（包括非执行董事）之任期自 2014 年 6 月 16 日起为期三年。于 2018 年 3 月 19 日，杉浦康誉先生辞任本公司非执行董事、审计与内控委员会委员与薪酬委员会委员等职务。

本公司已采纳董事会多元化政策以提升董事会之有效性。本公司在设定董事会成员组合时会从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于年龄、文化及教育背景、专业经验、技能及知识。董事会所有委任均以用人唯才为原则，并在考虑人选时以客观条件顾及董事会成员多元化的益处。

公司的董事会成员具有不同行业背景和专业背景，包括其中一名独立非执行董事具备监管机构要求的会计或相关财务管理专长。各董事均于各自专业范畴累积了丰富经验。董事的个人简介载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

本届董事会中共有 4 名独立非执行董事，占董事会总人数的 1/3 以上。现任独立非执行董事具有不同的专业背景，并具有丰富的法律、财务会计及金融投资等方面的专业经验，这种结构有助于董事会从多角度讨论和分析问题，确保董事会的科学决策。自 2005 年起，独立非执行董事每年均在股东年会上提交年度述职报告，向股东做出汇报。

3、董事会会议

2017 年度，本公司共举行了 3 次现场结合通讯方式的会议和 6 次以通讯表决方式召开的会议，以讨论本公司的营运及财务表现、管理架构、投资方案等，主要事项包括：

- 审议批准年度、半年度及季度业绩报告；
- 审议批准召集股东年会事项及营销总裁聘任事项；
- 审议批准附属公司增资事项以及新增易拉罐线项目的可行性报告；
- 审议批准公司的持续关联交易事项。

会议通知和议案资料在合理的时间内送达各董事，董事会会议能进行富有成效的讨论及做出迅速而审慎的决策。在本年度内，各位董事出席董事会会议的详情载列如下：

| 董事姓名 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|-------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 孙明波 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 黄克兴 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 樊伟 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 于竹明 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杉浦康誉* | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王学政 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 于增彪 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 贲圣林 | 9 | 2 | 6 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 蒋敏 | 9 | 2 | 6 | 1 | 0 | 否 | 1 |

*杉浦康誉先生于 2018 年 3 月 19 日辞任非执行董事职务

公司董事会的召集、召开严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。董事会会议由董事长主持召开，并在会议通知发出后按时召开，各项提案在会议上充分讨论，并对提案进行逐项表决。召开董事会定期会议的通知在会议召开前14天发出。如有董事因公务不能出席会议，可由该董事书面委托其他董事出席并代为行使表决权，如是独立非执行董事则可委托其他独立非执行董事出席和表决。

公司管理层负责向董事会提供审议各项议案所需的相关资料和信息，并在董事会会议召开时汇报相关工作。本公司独立董事根据《公司章程》的规定行使职权、履行职责或业务的需要时，可聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

二. 董事

1、董事之培训

根据企业管治守则，全体董事须参与持续专业发展，以更新其知识及技能。本公司已为董事提供培训及发展课程，包括（1）为新委任之董事提供就职课程（董事手册）；（2）为董事提供持续培训及专业发展课程。

于2017年1月1日至12月31日期间，本公司全体董事定期接受有关本集团业务、营运及企业管治事宜的简报及更新。董事并获提供适用于本集团的新订重点法律及条例或重要法律及条例的变动。公司每周编写一期有关证券市场发展及监管政策的动态信息发送给董事、监事和高管人员。报告期内，公司部分董事、监事参加了由中国证监会青岛证监局举办的不少于16学时的专题培训。公司秘书参加了两地交易所和青岛证监局举办的不少于30学时的专题培训。

2017年8月公司还利用异地召开董事会的机会，组织独立非执行董事到青啤西安汉斯集团进行工作调研及考察陕北啤酒市场。实地了解当地啤酒市场信息及子公司经营状况。

2、独立非执行董事的独立性

本公司已委任足够数目的独立非执行董事。根据《上市规则》第3.13条的规定，董事会已收到所有独立非执行董事就其独立性提交的书面确认函。

3、董事的证券交易

本公司采纳《上市规则》附录十所载的《上市公司董事进行证券交易的标准守则》，制定了本公司的《董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》。在向所有董事作出特定查询后，本公司确认，本公司所有董事于报告期内均已遵守《上市规则》所规定的有关董事进行证券交易的标准。

4、董事、监事及高级管理人员的责任保险

经股东大会批准，本公司已为全体董事、监事及高级管理人员购买适当之责任保险。

5、财务汇报和董事就财务报表所承担的责任

根据管理层提供的充分财务资料，本公司董事会每年对年度、半年度及季度业绩报告进行审议并批准对外披露。董事有责任组织相关部门和人员编制每个财政年度的财务报表，并确保在编制财务报表时贯彻应用适当的会计政策及遵守中国会计准则及制度，以真实及公允地报告本公司的财务状况及经营成果。

三、董事会专门委员会

董事会于2014年6月16日召开会议，根据董事会换届人员的调整，批准成立新一届董事会下属3个专门委员会，明确其监察公司个别范畴业务的职权范围以下委员会成员组成之披露为截止2017年末的状况。

1、审计与内控委员会（“审计委员会”）

审计委员会职权范围依据《上市规则》附录十四之《企业管治常规守则》及中国证监会颁布的《中国上市公司治理准则》而制订，并按照最新监管动态作出修订。其主要职责包括：检讨公司内部监控体系及制度的健全性和有效性，审阅公司的年度、半年度及季度财务报表，负责公司外部审

审计师的聘任、工作协调及对其工作效率和工作质量进行检讨，检讨及监察公司财务汇报质量和程序。

第八届董事会审计委员会的成员包括：独立非执行董事于增彪先生（审计委员会主席）、非执行董事杉浦康誉先生（于2018年3月19日起辞任该职务）及独立非执行董事王学政先生、贲圣林先生和蒋敏先生。其中于增彪先生具备财务和会计业务的经验和能力，并拥有中国注册会计师资格。2017年度审计委员会共举行了5次会议，为保证汇报的独立性，会议主席已安排外部审计师与审计委员会成员进行单独的会议。于每次会议后，委员会均会就讨论的重要事项向董事会提交建议。各委员出席会议的情况如下：

| 委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
|--------------|---------|----------|--------|
| 于增彪（审计委员会主席） | 5 | 5 | 100 |
| 王学政 | 5 | 5 | 100 |
| 杉浦康誉* | 2 | 5 | 40 |
| 贲圣林 | 4 | 5 | 80 |
| 蒋敏 | 5 | 5 | 100 |

*杉浦康誉先生于2018年3月19日辞任本公司审计委员会委员职务

审计委员会在本年度主要工作包括：

- 审阅本公司的年度、半年度及季度业绩报告和财务报告；
- 就续聘公司审计师事项向董事会提供建议；
- 检讨公司风险管理及内部控制体系及制度的有效性，包括考虑公司在财务汇报职能方面的资源以及从业人员的资历、经验是否充足，相关人员的培训及有关预算是否充足。

2、战略与投资委员会（“战略委员会”）

战略委员会的主要职责是审查和检讨公司的战略发展方向，制订公司战略规划，以及适时调整公司战略和管治架构。

第八届董事会战略委员会的成员包括：执行董事黄克兴先生（战略委员会主席）及于竹明先生和独立非执行董事于增彪先生、贲圣林先生及蒋敏先生。2017年度战略委员会共举行了2次会议，各委员出席会议的情况如下：

| 委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
|--------------|---------|----------|--------|
| 黄克兴（战略委员会主席） | 2 | 2 | 100 |
| 王学政 | 2 | 2 | 100 |
| 于增彪 | 2 | 2 | 100 |
| 贲圣林 | 2 | 2 | 100 |
| 蒋敏 | 2 | 2 | 100 |

战略委员会在本年度的主要工作包括：审议公司收购目标公司股权项目的可行性报告。

3、提名与薪酬委员会

提名与薪酬委员会的主要职责包括：研究和审议公司董事与高管人员的薪酬政策和激励机制，制订考核标准；研究改善公司治理结构的方案及评核独立非执行董事的独立性及就董事委任向董事会提出建议。

第八届董事会提名与薪酬委员会的成员包括：独立非执行董事王学政先生(提名委员会主席)、非执行董事杉浦康誉先生（于2018年3月19日起辞任该职务）及独立非执行董事于增彪先生、贲圣林先生和蒋敏先生。2017年度提名与薪酬委员会举行了2次会议，对年报披露的董事、监事和高管人员薪酬资料进行了审核，以及对于公司聘任营销总裁的事项进行了审议。

| 委员姓名 | 出席会议（次） | 应出席会议（次） | 出席率（%） |
|--------------|---------|----------|--------|
| 王学政(提名委员会主席) | 2 | 2 | 100 |
| 于增彪 | 2 | 2 | 100 |
| 贲圣林 | 2 | 2 | 100 |
| 蒋敏 | 2 | 2 | 100 |
| 杉浦康誉* | 2 | 2 | 100 |

*杉浦康誉先生于2018年3月19日辞任本公司薪酬委员会委员职务

四. 监控机制

1、监事会

截止2017年12月31日，公司第八届监事会由4名股东代表监事和3名职工代表监事组成，现任监事的个人简介资料，载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。2018年3月19日，北川亮一先生辞任公司股东监事职务。

监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。2017年度，监事会共举行7次会议，代表股东对公司财务以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会现场会议和股东大会。有关监事会的工作情况载列于本年度报告的“监事会工作报告”中。

2、内部控制及风险管理

2.1 本公司按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，《上市规则》，以及内部控制具体规范的要求，制定了一系列内部控制制度，并在公司生产经营活动中发挥了应

有的作用，促进了本公司规范化运行。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故公司仅能为实现上述目标提供合理保证。

公司内控审计部每年对公司生产经营及内部控制活动中存在的风险进行识别、评估，并依据风险评估的结果通过内部控制评价等方式完善公司内部控制体系。公司内控审计部及其他职能部门依据本公司内控制度和标准，从内控设计的有效性和执行的有效性两个维度开展内控评价和管理核查，推动公司内控体系的完善和提升，每年内控审计部就公司内控体系的有效性和存在问题向审计委员会汇报。

2.2 内部控制运行有效性评估

公司建立了总部独立内控评价、总部职能部门自我内控评价和分（子）公司自我内控评价相结合的三级内控评价机制，每年组织进行内部控制评价工作，就内部控制的设计有效性和实施有效性进行审计评价，并出具独立的内控评价报告。公司总部各职能部门、各分（子）公司也按照规定定期开展自评工作，对所发现的问题实施整改。

公司聘请外部审计师从专业的视角来审视公司内部控制体系，有力推动了公司内部控制体系建设的提升。公司还建立了外部审计师和公司审计委员会的单独沟通机制，确保外部审计师的独立性和知情权，切实发挥外部审计师的作用。

（1）公司董事会对内控体系自我评估情况

公司第八届董事会第二十一次会议审议通过公司2017年度内部控制评价报告，按照公司制定的内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。亦未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（2）公司境内注册会计师对财务报告内控体系评估情况

公司聘请普华永道中天对财务报告内部控制有效性进行了审核评估，认为公司于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司董事会对公司内部控制的评价报告及普华永道中天出具的财务报告内部控制审计报告全文载于上交所网站、香港联交所网站和公司网站。

2.3 在处理及发布内幕消息方面，本公司已制定《内幕信息知情人登记管理制度》等内部制度，规定了内幕消息及内幕信息知情人的范围、报告流程、登记备案、禁止行为等内容，严控知情人范围，严防内部消息泄露风险。

3、外聘审计师及酬金

本年度报告所收录之财务报表根据中国企业会计准则编制，并经普华永道中天审计。普华永道中天已为本公司连续提供审计服务16年。2017年度，本公司应向普华永道中天支付其年度财务报告审计工作的酬金为人民币660万元，支付其内控审计工作的酬金为人民币198万元，该酬金包含了税金及差旅费等其他费用。

五. 股东及其他利益相关者

1、股东大会

本公司一直致力于维护全体股东的合法权益，股东大会的召集召开严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。公司股东大会由董事会召集，由董事长主持召开。股东大会由公司执行董事作提案报告，对提案表决的监票和计票由股东代表、监事代表及见证律师、香港执业会计师（点票监察人）共同进行，并由会议主席（董事长）宣布表决结果，正式形成大会决议。公司聘请的律师对大会作见证并发表法律意见书。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。每年的股东年会为董事会与公司股东提供直接沟通的渠道。因此，本公司高度重视股东大会，于会议召开45日前发出会议通知，在股东年会上，公司董事长及其他与会执行董事就股东关注的事项进行了广泛深入的沟通及说明。2017年6月30日公司在青岛以现场会议与网络投票相结合的方式召开了2016年度股东年会，会议审议通过了公司2016年度董事会报告、监事会报告、经审计的财务报告、利润分配预案和续聘财务报告及内部控制审计师等议案，以及听取了公司2016年度独立非执行董事述职报告。

以上股东大会决议可查阅本公司在境内信息披露指定报章以及上交所网站和香港联交所网站发布的相关公告。

2、股东权利

作为保障股东权益及权利的一项措施，本公司就各重大事项在股东大会上均单独决议，以供股东考虑及投票。所有向股东大会提呈的决议案以投票方式表决。投票表决的结果将于相关股东大会后在香港联交所网站、上交所网站及本公司网站公布。

单独或合并持有本公司发行在外的有表决权的股份百分之十以上（含百分之十）的股东可根据《公司章程》第八十六条第（一）项以书面形式请求召开临时股东大会。有关请求必须向股东大会明

确说明需要审议的内容，且必须由请求人签署，并以书面的形式通知本公司董事会。股东应遵循《公司章程》所载有关召开临时股东大会的规定及程序。

股东有权要求查询《公司章程》第五十二条第（五）项所载信息，股东可就该等权利致函本公司董事会秘书室或电邮至公司“投资者关系”邮箱（secretary@tsingtao.com.cn）发出查询或提出请求。股东提出查询有关信息的，应提供相关书面证明文件，经公司核实其股东身份后予以提供。

报告期内，《公司章程》并无变动。

3、投资者关系与沟通

本公司高度重视投资者关系管理工作，并努力通过各种渠道和形式加强与投资者的沟通与交流，对投资者关注的热点问题给与及时的解答。同时，公司不断致力于提升公司的透明度，帮助投资者加深对公司业务情况及发展前景的了解，并悉心听取投资者的意见和建议，不断提升公司治理和经营管理水平。

2017年，公司共举办或参加有事先预约的投资者来电来访及联合调研等沟通会议共83次，参加境内外证券金融投资机构举办的大型投资论坛或投资者沟通会议共计6次。

此外，还参加了青岛证监局组织的投资者网上接待日活动。及时解答投资者通过上交所E互动平台及公司邮箱所提出的问题等。

4、其他利益相关者

本公司认为：企业要保持基业常青、永续经营，应坚持诚信经营，认真履行社会责任，建立与公司利益相关者和谐共赢的长期合作关系。多年来，公司在经营业绩稳步增长的同时，坚持依法纳税、诚信经营、回馈社会，积极参与社会公益性活动和环境保护。

良好的企业管治有助于公司的健康发展及提高投资者的信心，而董事会的有效性是良好企业管治的核心。因此，公司董事会将致力于不断提升决策的效率和水平，促进公司的稳健发展及增加股东价值。

十一、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

| | 页码 |
|-------------|---------|
| 审计报告 | 72 – 78 |
| 2017 年度财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 79 – 80 |
| 合并及公司利润表 | 81 |
| 合并及公司现金流量表 | 82 |
| 合并股东权益变动表 | 83 |
| 公司股东权益变动表 | 84 |
| 财务报表附注 | 85– 201 |
| 补充资料 | 202 |

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10023 号
(第一页, 共七页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

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

(二) 我们的意见

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

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号
(第二页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

(二) 固定资产的减值测试

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第三页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号
(第四页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第五页, 共七页)

四、其他信息

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

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

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

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督青岛啤酒的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第六页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10023 号

(第七页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

贾娜(项目合伙人)

中国·上海市
2018 年 3 月 27 日

注册会计师

张栋

青岛啤酒股份有限公司

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

| 资 产 | 附注四 (除另注外) | 2017年12月31日 合并 | 2016年12月31日 合并 | 2017年12月31日 公司 | 2016年12月31日 公司 |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | (1) | 9,805,485,121 | 8,572,685,245 | 3,652,150,167 | 3,412,002,240 |
| 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产 | (2) | 130,115,254 | - | - | - |
| 应收票据 | (3) | 42,220,000 | 26,400,000 | 39,850,000 | 19,700,000 |
| 应收账款 | (4),十五(1) | 141,397,244 | 124,647,040 | 922,481,180 | 812,009,033 |
| 预付款项 | (5) | 116,394,430 | 51,806,259 | 74,498,675 | 24,993,651 |
| 应收利息 | (6) | 86,573,933 | 71,557,290 | 21,499,661 | 14,898,299 |
| 应收股利 | 十五(2) | - | - | 271,593,000 | 1,354,063,724 |
| 其他应收款 | (7),十五(3) | 261,826,598 | 233,843,886 | 140,202,125 | 147,123,899 |
| 存货 | (8) | 2,392,910,141 | 2,412,442,780 | 796,207,042 | 823,095,523 |
| 其他流动资产 | (9) | 1,096,060,646 | 1,116,181,886 | 308,955,082 | 277,939,238 |
| 流动资产合计 | | 14,072,983,367 | 12,609,564,386 | 6,227,436,932 | 6,885,825,607 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | (10) | 600,000 | 608,642 | 300,000 | 300,000 |
| 长期应收款 | 十五(4) | - | - | 25,000,000 | 6,000,000 |
| 长期股权投资 | (11),十五(5) | 375,899,439 | 379,530,915 | 10,034,228,614 | 9,943,282,037 |
| 投资性房地产 | (12),十五(6) | 27,261,927 | 24,946,020 | 30,722,528 | 31,577,276 |
| 固定资产 | (13),十五(7) | 10,991,462,172 | 11,447,611,540 | 2,194,016,459 | 2,297,664,815 |
| 在建工程 | (14),十五(8) | 200,139,178 | 193,446,726 | 37,865,820 | 45,141,139 |
| 固定资产清理 | (15) | 2,310,587 | 1,158,936 | 1,686,474 | 761,719 |
| 无形资产 | (16),十五(9) | 2,776,216,295 | 2,974,746,773 | 581,663,443 | 630,198,434 |
| 商誉 | (17) | 1,307,103,982 | 1,307,103,982 | - | - |
| 长期待摊费用 | (18) | 36,042,642 | 39,921,000 | 2,390,151 | 6,221,005 |
| 递延所得税资产 | (19) | 1,135,894,135 | 1,042,209,554 | 715,995,858 | 671,265,463 |
| 其他非流动资产 | (21) | 48,798,055 | 56,310,013 | 2,858,948 | 2,639,524 |
| 非流动资产合计 | | 16,901,728,412 | 17,467,594,101 | 13,626,728,295 | 13,635,051,412 |
| 资产总计 | | 30,974,711,779 | 30,077,158,487 | 19,854,165,227 | 20,520,877,019 |

青岛啤酒股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人: 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2017 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人: 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2017年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2017 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注四 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 2016年1月1日年初余额 | | 1,350,982,795 | 4,075,078,879 | (20,326,159) | 1,400,704,380 | 106,025,418 | 9,545,596,720 | (292,050,983) | 16,166,011,050 |
| 2016年度增减变动额 | | - | (630,889,179) | (29,823,263) | - | 36,470,991 | 480,132,147 | 857,237,823 | 713,128,519 |
| 综合收益总额 | | - | - | (29,823,263) | - | - | 1,043,486,428 | 62,212,024 | 1,075,875,189 |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 1,043,486,428 | 62,212,024 | 1,105,698,452 |
| 其他综合收益 | (36) | - | - | (29,823,263) | - | - | - | - | (29,823,263) |
| 利润分配 | (39) | - | - | - | - | 36,470,991 | (563,354,281) | (56,640,105) | (583,523,395) |
| 提取一般风险准备 | | - | - | - | - | 36,470,991 | (36,470,991) | - | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | (526,883,290) | (56,640,105) | (583,523,395) |
| 其他 | (35) | - | (630,889,179) | - | - | - | - | 851,665,904 | 220,776,725 |
| 2016年12月31日年末余额 | | 1,350,982,795 | 3,444,189,700 | (50,149,422) | 1,400,704,380 | 142,496,409 | 10,025,728,867 | 565,186,840 | 16,879,139,569 |
| 2017年1月1日年初余额 | | 1,350,982,795 | 3,444,189,700 | (50,149,422) | 1,400,704,380 | 142,496,409 | 10,025,728,867 | 565,186,840 | 16,879,139,569 |
| 2017年度增减变动额 | | - | (8,188) | 41,110,672 | - | 13,001,328 | 777,171,882 | 64,089,438 | 895,365,132 |
| 综合收益总额 | | - | - | 41,110,672 | - | - | 1,263,017,188 | 119,238,453 | 1,423,366,313 |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 1,263,017,188 | 119,238,453 | 1,382,255,641 |
| 其他综合收益 | (36) | - | - | 41,110,672 | - | - | - | - | 41,110,672 |
| 利润分配 | (39) | - | - | - | - | 13,001,328 | (485,845,306) | (57,129,015) | (529,972,993) |
| 提取一般风险准备 | | - | - | - | - | 13,001,328 | (13,001,328) | - | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | (472,843,978) | (57,129,015) | (529,972,993) |
| 其他 | (35) | - | (8,188) | - | - | - | - | 1,980,000 | 1,971,812 |
| 2017年12月31日年末余额 | | 1,350,982,795 | 3,444,181,512 | (9,038,750) | 1,400,704,380 | 155,497,737 | 10,802,900,749 | 629,276,278 | 17,774,504,701 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙明波

主管会计工作的负责人: 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

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

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)及(17))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币，本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司位于香港和澳门的子公司的记账本位币分别为港币和澳门元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(c) 购买子公司少数股权

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(a) 外币交易(续)

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

| | |
|--------|-------------|
| 组合 A | 应收政府等有关机构款项 |
| 组合 B | 应收子公司款项 |
| 组合 C | 剩余其他所有款项 |
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

| | |
|--------|-------------------|
| 组合 A | 经评估信用风险极低，不计提坏账准备 |
| 组合 B | 经评估信用风险极低，不计提坏账准备 |
| 组合 C | 账龄分析法 |
| 银行承兑汇票 | 经评估信用风险极低，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、包装物、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物分别采用一次转销法和分次摊销法进行摊销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。其中，购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益；购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 商标使用权

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

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

(c) 营销网络

营销网络为本公司在业务合并及企业合并过程中识别出的销售渠道，按预计受益年限 5 - 10 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(g) 研究与开发(续)

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

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

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

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

补充退休福利

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

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

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

(23) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(27) 分部信息

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(17))。

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

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

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

2017 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 8,429,040 元(2016 年度：5,638,040 元)；于 2017 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 359,461,764 元(2016 年 12 月 31 日：391,192,662 元)(附注四(13))。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 1,135,894,135 元。如附注四(19)所述，于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 787,652,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分子公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损及资产减值所导致的可抵扣暂时性差异。因该些子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些子公司亦未对该等可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 补充退休福利精算

如附注二(20)(b)所述，本集团对补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算参考了中国国债收益率确定折现率，以及中国人身保险业经验生命表(2010-2013)预计未来死亡率，是对资产负债表日本集团对符合条件的退休员工承诺支付的补充退休福利金额的最佳估计。若未来基本假设条件发生变化，精算估计随之改变，并在未来年度计入其他综合收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

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

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|---|--|
| 企业所得税(a) | 应纳税所得额 | 3% - 25% |
| 增值税(b) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、11% 及 6% |
| 营业税(b) | 应纳税营业额 | 3%及 5% |
| 消费税(c) | 啤酒产品售价 | 单位消费税 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 250 元/吨 人民币 3,000 元/吨以下 人民币 220 元/吨 |
| 城市维护建设税 | 缴纳增值税、消费税和营业税税额 | 5%及 7% |
| 教育费附加 | 缴纳增值税、消费税和营业税税额 | 5% |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 香港利得税及澳门所得补充税

本公司之子公司青岛啤酒香港贸易有限公司(“香港公司”)及亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)分别成立于中国香港及中国澳门，并分别适用香港利得税及澳门所得补充税。

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

(b) 增值税及营业税

本集团按啤酒等产品销售收入的 17%的增值税率计算销项增值税，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 15%。购买货物、生产用机器设备或者应税劳务支付的进项增值税可抵扣销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

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

(c) 消费税

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

本公司之子公司青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)、青岛啤酒(徐州)有限公司(“徐州公司”)、青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)存在以前年度已计提尚未缴纳的消费税，金额约 41,883,000 元，该欠缴消费税系当地政府给予的税费缓缴的优惠。

(d) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 367,745 | 411,137 |
| 银行存款 | 780,564,084 | 567,807,084 |
| 存放同业款项(i) | 8,322,055,551 | 7,362,521,925 |
| 存放中央银行款项(ii) | 660,800,000 | 601,010,000 |
| 其他货币资金(iii) | 41,697,741 | 40,935,099 |
| | <u>9,805,485,121</u> | <u>8,572,685,245</u> |
| 其中：存放在境外的款项(iv) | <u>96,521,253</u> | <u>98,097,375</u> |

(i) 系本公司之子公司财务公司存放于境内银行的银行存款。

(ii) 系本公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2017年12月31日，缴存比例为吸收存款余额的7% (2016年12月31日：7%)。

(iii) 于2017年12月31日，其他货币资金中包括存入银行的住房维修基金31,718,697元(2016年12月31日：31,588,099元)；本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注四(23))的保证金存款5,506,000元(2016年12月31日：8,647,000元)；其他保证金4,473,044元(2016年12月31日：其他保证金700,000元)。

(iv) 于2017年12月31日，存放在境外的款项系本公司之子公司香港公司和澳门公司分别存放在香港和澳门的库存现金和银行存款。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 9,805,485,121 | 8,572,685,245 |
| 其他应收款 - 存放非金融机构款项 | 281,507 | 92,885 |
| 减：受到限制的银行存款 | (1,360,000) | (1,360,000) |
| 受到限制的存放中央银行款项 | (660,800,000) | (601,010,000) |
| 受到限制的其他货币资金 | (41,697,741) | (40,935,099) |
| | <u>9,101,908,887</u> | <u>7,929,473,031</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|------------------|
| 货币市场基金 | <u>130,115,254</u> | <u>-</u> |

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司之子公司财务公司购买的货币市场基金，于 2017 年 12 月 31 日，其公允价值根据相关基金管理公司发布的 2017 年 12 月最后一个交易日的收益公告确定。

(3) 应收票据

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 173,368,716 元(2016 年 12 月 31 日：149,575,200 元)，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，无已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：无)。

(4) 应收账款

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 334,430,948 | 317,973,385 |
| 减：坏账准备 | <u>(193,033,704)</u> | <u>(193,326,345)</u> |
| | <u>141,397,244</u> | <u>124,647,040</u> |

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 六个月以内 | 139,714,900 | 122,294,348 |
| 六个月到一年 | 1,642,313 | 2,413,781 |
| 一到二年 | 244,294 | 119,200 |
| 二到三年 | - | 757,264 |
| 三到四年 | 655,737 | 110,102 |
| 四到五年 | 9,205 | - |
| 五年以上 | 192,164,499 | 192,278,690 |
| | <u>334,430,948</u> | <u>317,973,385</u> |

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

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 12,155,213 元(2016 年 12 月 31 日：14,837,330 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以全部或部分收回，故未单独或全额计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 六个月以内 | 11,791,296 | 13,709,044 |
| 六个月到一年 | 202,687 | 1,104,627 |
| 一到二年 | 161,230 | 23,659 |
| | <u>12,155,213</u> | <u>14,837,330</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|--------------------|-------------|----------------------|---------------|--------------------|-------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 28,751,710 | 8.60% | (28,751,710) | 100% | 28,851,710 | 9.07% | (28,851,710) | 100% |
| 按组合计提坏账准备组合 C | 305,679,238 | 91.40% | (164,281,994) | 53.74% | 289,121,675 | 90.93% | (164,474,635) | 56.89% |
| | <u>334,430,948</u> | <u>100%</u> | <u>(193,033,704)</u> | <u>57.72%</u> | <u>317,973,385</u> | <u>100%</u> | <u>(193,326,345)</u> | <u>60.80%</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

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

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|------|-------|
| 甘肃农垦啤酒股份有限公司(“农垦啤酒公司”) | 14,996,236 | (14,996,236) | 100% | (i) |
| 北京青岛啤酒销售有限责任公司(“青啤北京销售”) | 11,245,784 | (11,245,784) | 100% | (ii) |
| 青岛啤酒(广州)总经销有限公司(“青啤广州总经销”) | 2,509,690 | (2,509,690) | 100% | (iii) |
| | <u>28,751,710</u> | <u>(28,751,710)</u> | | |

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

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

(iii) 因青啤广州总经销处于停业状态，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。于 2017 年 12 月 31 日的账面余额为剩余未收回部分。

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

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|--------------------|----------------------|--------|--------------------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 139,714,900 | - | - | 122,294,348 | - | - |
| 六个月到一年 | 1,642,313 | (82,116) | 5% | 2,413,781 | (120,689) | 5% |
| 一到二年 | 244,294 | (122,147) | 50% | 119,200 | (59,600) | 50% |
| 二到三年 | - | - | - | 757,264 | (757,264) | 100% |
| 三到四年 | 655,737 | (655,737) | 100% | 110,102 | (110,102) | 100% |
| 四到五年 | 9,205 | (9,205) | 100% | - | - | - |
| 五年以上 | 163,412,789 | (163,412,789) | 100% | 163,426,980 | (163,426,980) | 100% |
| | <u>305,679,238</u> | <u>(164,281,994)</u> | 53.74% | <u>289,121,675</u> | <u>(164,474,635)</u> | 56.89% |

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

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

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

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

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 113,806,374 | 97.78% | 46,527,120 | 89.81% |
| 一到二年 | 2,261,744 | 1.94% | 112,760 | 0.22% |
| 二到三年 | 20,945 | 0.02% | 1,804,909 | 3.48% |
| 三年以上 | 305,367 | 0.26% | 3,361,470 | 6.49% |
| | <u>116,394,430</u> | <u>100%</u> | <u>51,806,259</u> | <u>100%</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,588,056 元(2016 年 12 月 31 日：5,279,139 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收利息

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | <u>86,573,933</u> | <u>71,557,290</u> |

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

(7) 其他应收款

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

(i) 系本公司之子公司财务公司的国债逆回购投资。

(ii) 系本公司之子公司财务公司向本公司之经销商提供的贷款。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 六个月以内 | 240,017,145 | 222,358,023 |
| 六个月到一年 | 14,470,761 | 4,687,350 |
| 一到二年 | 4,314,461 | 5,115,624 |
| 二到三年 | 4,070,839 | 5,056,572 |
| 三到四年 | 4,976,297 | 2,053,816 |
| 四到五年 | 2,008,706 | 432,609 |
| 五年以上 | 68,618,866 | 68,263,682 |
| | <u>338,477,075</u> | <u>307,967,676</u> |

本集团未对其他应收款设定明确的信用期，因此于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未单独计提减值准备的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 17,441,647 | 5.15% | (17,441,647) | 100% | 17,441,647 | 5.66% | (17,441,647) | 100% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合 A | 11,038,702 | 3.26% | - | - | 10,115,864 | 3.29% | - | - |
| 组合 C | 309,996,726 | 91.59% | (59,208,830) | 19.10% | 280,410,165 | 91.05% | (56,682,143) | 20.21% |
| | <u>338,477,075</u> | <u>100%</u> | <u>(76,650,477)</u> | <u>22.65%</u> | <u>307,967,676</u> | <u>100%</u> | <u>(74,123,790)</u> | <u>24.07%</u> |

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

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

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|--------------------|---------------------|--------|--------------------|---------------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 237,693,090 | - | - | 219,841,914 | - | - |
| 六个月到一年 | 12,239,378 | (611,969) | 5% | 3,010,220 | (150,511) | 5% |
| 一到二年 | 2,934,795 | (1,467,398) | 50% | 2,052,798 | (1,026,399) | 50% |
| 二到三年 | 1,827,040 | (1,827,040) | 100% | 5,056,572 | (5,056,572) | 100% |
| 三到四年 | 4,976,297 | (4,976,297) | 100% | 965,016 | (965,016) | 100% |
| 四到五年 | 919,906 | (919,906) | 100% | 432,609 | (432,609) | 100% |
| 五年以上 | 49,406,220 | (49,406,220) | 100% | 49,051,036 | (49,051,036) | 100% |
| | <u>309,996,726</u> | <u>(59,208,830)</u> | 19.10% | <u>280,410,165</u> | <u>(56,682,143)</u> | 20.21% |

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

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 9,286 元。

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

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

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面 余额 | 存货 跌价准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 存货 跌价准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 453,076,729 | (1,605,275) | 451,471,454 | 526,264,352 | (1,629,861) | 524,634,491 |
| 包装物 | 786,537,984 | (3,656,133) | 782,881,851 | 751,529,177 | (4,100,245) | 747,428,932 |
| 低值易耗品 | 48,978,297 | - | 48,978,297 | 47,281,048 | - | 47,281,048 |
| 委托加工物资 | 7,845,750 | - | 7,845,750 | 11,485,076 | - | 11,485,076 |
| 在产品 | 390,788,388 | - | 390,788,388 | 402,043,549 | - | 402,043,549 |
| 产成品 | 710,944,401 | - | 710,944,401 | 679,569,684 | - | 679,569,684 |
| | <u>2,398,171,549</u> | <u>(5,261,408)</u> | <u>2,392,910,141</u> | <u>2,418,172,886</u> | <u>(5,730,106)</u> | <u>2,412,442,780</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

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

(c) 存货跌价准备分析如下：

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

(d) 存货跌价准备情况如下：

| | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|---------|---------------------------------------|---------------|
| 原材料及包装物 | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 本年已使用 |

(9) 其他流动资产

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量 | | |
| - 非保本浮动收益理财产品 | 628,145,315 | 720,000,000 |
| 以成本计量 | | |
| - 可供出售权益工具 | 9,253,179 | 9,261,821 |
| 减：减值准备 | (8,653,179) | (8,653,179) |
| | <u>628,745,315</u> | <u>720,608,642</u> |
| 减：列示于其他流动资产的可供出售 金融资产(附注四(9)) | <u>(628,145,315)</u> | <u>(720,000,000)</u> |
| | <u>600,000</u> | <u>608,642</u> |

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年变化 | 2017 年 12 月 31 日 | 本年现金分红 |
|---------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------|
| 可供出售权益工具 - 成本 | | | | |
| - 青岛瀛潇俱乐部 | 3,985,261 | - | 3,985,261 | - |
| - 广西北海房地产有限公司 | 3,610,000 | - | 3,610,000 | - |
| - 其他 | 1,666,560 | (8,642) | 1,657,918 | 7,830 |
| | <u>9,261,821</u> | <u>(8,642)</u> | <u>9,253,179</u> | <u>7,830</u> |

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下:

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

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

(11) 长期股权投资

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|--------------------------|---------------------|----------------|--------------|------------|-----------------|---------------------|--------------|
| | | 按权益法调 整的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | | |
| 河北嘉禾啤酒有限公司 (“河北嘉禾公司”) | 226,219,372 | 6,878,263 | - | - | - | 233,097,635 | - |

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

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(b) 联营企业

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | 按权益法调 整的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | | |
| 烟台啤酒青岛朝日有限公 司(“烟啤朝日公司”) | 132,718,159 | 10,992,849 | - | - | (14,811,398) | 128,899,610 | - |
| 青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”) | 16,870,025 | 3,321,515 | - | (8,188) | (9,409,394) | 10,773,958 | - |
| 青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”) | 1,953,268 | 181,436 | 135,737 | - | - | 2,270,441 | - |
| 辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公 司”) | 1,770,091 | (912,296) | - | - | - | 857,795 | - |
| 其他 | 1,220,000 | - | - | - | - | 1,220,000 | (1,220,000) |
| | <u>154,531,543</u> | <u>13,583,504</u> | <u>135,737</u> | <u>(8,188)</u> | <u>(24,220,792)</u> | <u>144,021,804</u> | <u>(1,220,000)</u> |

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

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

累计折旧

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

减值准备

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

账面价值

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

2017 年度，本集团账面价值 4,002,081 元(原价为 14,923,159 元)的自用房地产的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 原价 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | 7,100,793,985 | 10,996,820,185 | 363,886,714 | 849,498,987 | 19,310,999,871 |
| 本年增加 | 194,923,808 | 455,817,969 | 12,317,990 | 37,292,465 | 700,352,232 |
| 购置 | - | 31,416,065 | 12,317,990 | 28,318,270 | 72,052,325 |
| 在建工程转入 | 194,923,808 | 424,401,904 | - | 8,974,195 | 628,299,907 |
| 本年减少 | (183,308,561) | (535,312,397) | (30,420,439) | (31,339,064) | (780,380,461) |
| 处置 | (82,717,948) | (299,633,069) | (30,420,439) | (30,831,264) | (443,602,720) |
| 转入在建工程(i) | (85,667,454) | (235,679,328) | - | (507,800) | (321,854,582) |
| 转入投资性房地产 | (14,923,159) | - | - | - | (14,923,159) |
| 2017 年 12 月 31 日 | 7,112,409,232 | 10,917,325,757 | 345,784,265 | 855,452,388 | 19,230,971,642 |

| | | | | | |
|------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 累计折旧 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | (1,519,006,075) | (5,214,672,163) | (207,427,882) | (531,089,549) | (7,472,195,669) |
| 本年增加 - 计提 | (191,551,297) | (628,340,921) | (26,660,094) | (80,910,187) | (927,462,499) |
| 本年减少 | 78,790,782 | 387,642,084 | 26,439,001 | 26,738,595 | 519,610,462 |
| 处置 | 45,627,498 | 247,295,157 | 26,439,001 | 26,246,462 | 345,608,118 |
| 转入在建工程(i) | 22,284,287 | 140,346,927 | - | 492,133 | 163,123,347 |
| 转入投资性房地产 | 10,878,997 | - | - | - | 10,878,997 |
| 2017 年 12 月 31 日 | (1,631,766,590) | (5,455,371,000) | (207,648,975) | (585,261,141) | (7,880,047,706) |

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

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 账面价值 | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 5,419,272,428 | 5,165,140,277 | 136,974,588 | 270,074,879 | 10,991,462,172 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 5,520,409,897 | 5,454,688,255 | 154,153,635 | 318,359,753 | 11,447,611,540 |

(i) 2017 年度，本集团账面价值为 158,731,235 元(原价 321,854,582 元，累计折旧 163,123,347 元)的固定资产由于技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

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

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

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 927,462,499 元(2016 年度：907,223,067 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 828,291,374 元、9,289,228 元及 89,881,897 元(2016 年度：799,870,619 元、13,260,749 元及 94,091,699 元)。

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

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 106,345,998 元(原价为 223,872,739 元)的房屋建筑物及机器设备(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 80,756,169 元，原价为 193,706,174 元)由于产品更新等原因暂时闲置，本集团管理层计划对该些资产进行内部调拨使用或升级改造。具体分析如下：

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

(b) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

(c) 减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，并于 2017 年度计提了固定资产减值准备 8,429,040 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，金额如下：

| 未办妥产权证书的原因 | 2017 年 12 月 31 日 账面价值 | 2016 年 12 月 31 日 账面价值 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 办理过程中 | 405,086,000 | 486,110,000 |
| 无法办理 | 41,963,000 | 48,633,000 |
| | <u>447,049,000</u> | <u>534,743,000</u> |

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等所有权证应不存在实质性法律障碍或并不影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参阅附注四(16)。

未办妥产权证书原因

| | |
|---------------|------------|
| 深朝日部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 三水公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 榆林公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 武威公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 芜湖公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 随州公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 新银麦公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 泸州公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 厦门公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 上海投资公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 扬州公司部分房屋建筑物 | 办理过程中 |
| 韶关公司部分房屋建筑物 | 临时性建筑，无法办理 |
| 五星公司部分房屋建筑物 | 临时性建筑，无法办理 |
| 厦门公司部分房屋建筑物 | 文件缺失，无法办理 |
| 一厂部分房屋建筑物 | 文件缺失，无法办理 |
| 三环公司部分房屋建筑物 | 文件缺失，无法办理 |
| 薛城公司部分房屋建筑物 | 文件缺失，无法办理 |
| 扬州公司部分房屋建筑物 | 文件缺失，无法办理 |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 张家口公司新建厂项目 | 48,536,978 | - | 48,536,978 | 16,344,643 | - | 16,344,643 |
| 廊坊公司搬迁项目 | 41,722,196 | - | 41,722,196 | 13,484,798 | - | 13,484,798 |
| 西安公司办公楼项目 | 28,192,183 | - | 28,192,183 | - | - | - |
| 一厂生产线改造 | 12,119,930 | - | 12,119,930 | 17,950,454 | - | 17,950,454 |
| 二厂生产线改造 | 10,703,954 | - | 10,703,954 | 12,755,649 | - | 12,755,649 |
| 五厂生产线改造 | 7,076,524 | - | 7,076,524 | 3,465,804 | - | 3,465,804 |
| 上海销售办公楼建设 | 5,521,390 | - | 5,521,390 | 3,258,376 | - | 3,258,376 |
| 三厂生产线改造 | 4,740,337 | - | 4,740,337 | 2,182,747 | - | 2,182,747 |
| 甘肃农垦生产线改造 | 4,461,539 | - | 4,461,539 | 443,960 | - | 443,960 |
| 渭南公司搬迁项目 | 4,400,975 | - | 4,400,975 | 2,928,903 | - | 2,928,903 |
| 寿光公司生产线改造 | 3,611,293 | - | 3,611,293 | - | - | - |
| 济南公司生产线改造 | 3,564,187 | - | 3,564,187 | 511,090 | - | 511,090 |
| 绿兰莎公司生产线改造 | 3,545,136 | - | 3,545,136 | - | - | - |
| 薛城公司生产线改造 | 2,742,187 | - | 2,742,187 | 3,893,518 | - | 3,893,518 |
| 杭州公司生产线改造 | 2,547,680 | - | 2,547,680 | 283,019 | - | 283,019 |
| 厦门公司生产线改造 | 2,273,056 | - | 2,273,056 | 948,433 | - | 948,433 |
| 福州公司生产线改造 | 1,831,249 | - | 1,831,249 | 2,733,661 | - | 2,733,661 |
| 深朝日生产线改造 | 1,174,814 | - | 1,174,814 | 209,694 | - | 209,694 |
| 滕州公司生产线改造 | 1,145,495 | - | 1,145,495 | - | - | - |
| 其他 | 10,228,075 | - | 10,228,075 | 112,051,977 | - | 112,051,977 |
| | <u>200,139,178</u> | <u>-</u> | <u>200,139,178</u> | <u>193,446,726</u> | <u>-</u> | <u>193,446,726</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 - 购置 | 本年增加 - 固定资产转入 | 本年转入 固定资产 | 2017 年 12 月 31 日 | 工程投入占 预算的比例 | 工程 进度 | 资金来源 |
|------------|-------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------|------|
| 张家口公司新建厂项目 | 400,000,000 | 16,344,643 | 32,192,335 | - | - | 48,536,978 | 13% | 12% | 自有资金 |
| 廊坊公司搬迁项目 | 299,220,000 | 13,484,798 | 31,460,309 | - | (3,222,911) | 41,722,196 | 20% | 16% | 自有资金 |
| 西安公司办公楼项目 | 33,000,000 | - | 28,192,183 | - | - | 28,192,183 | 85% | 85% | 自有资金 |
| 一厂生产线改造 | 128,713,000 | 17,950,454 | 17,435,854 | 14,086,768 | (37,353,146) | 12,119,930 | 67% | 67% | 自有资金 |
| 二厂生产线改造 | 212,762,000 | 12,755,649 | 24,942,317 | 27,566,111 | (54,560,123) | 10,703,954 | 83% | 83% | 自有资金 |
| 五厂生产线改造 | 30,279,377 | 3,465,804 | 19,016,103 | 570,332 | (15,975,715) | 7,076,524 | 63% | 63% | 自有资金 |
| 上海销售办公楼建设 | 140,000,000 | 3,258,376 | 2,263,014 | - | - | 5,521,390 | 4% | 4% | 自有资金 |
| 三厂生产线改造 | 6,633,119 | 2,182,747 | 1,295,973 | 1,941,894 | (680,277) | 4,740,337 | 52% | 52% | 自有资金 |
| 甘肃农垦生产线改造 | 10,885,895 | 443,960 | 7,720,368 | - | (3,702,789) | 4,461,539 | 75% | 75% | 自有资金 |
| 渭南公司搬迁项目 | 308,330,000 | 2,928,903 | 1,873,519 | - | (401,447) | 4,400,975 | 86% | 84% | 自有资金 |
| 寿光公司生产线改造 | 6,390,000 | - | 3,745,909 | 98,520 | (233,136) | 3,611,293 | 61% | 59% | 自有资金 |
| 济南公司生产线改造 | 11,988,398 | 511,090 | 5,249,361 | 2,781,352 | (4,977,616) | 3,564,187 | 44% | 44% | 自有资金 |
| 绿兰莎公司生产线改造 | 2,450,000 | - | 2,087,786 | 3,175,233 | (1,717,883) | 3,545,136 | 85% | 85% | 自有资金 |
| 薛城公司生产线改造 | 12,820,000 | 3,893,518 | 2,066,229 | 1,481,379 | (4,698,939) | 2,742,187 | 16% | 16% | 自有资金 |
| 杭州公司生产线改造 | 9,538,504 | 283,019 | 6,799,827 | 935,485 | (5,470,651) | 2,547,680 | 71% | 71% | 自有资金 |
| 厦门公司生产线改造 | 17,088,220 | 948,433 | 11,412,125 | 2,596,038 | (12,683,540) | 2,273,056 | 67% | 67% | 自有资金 |
| 福州公司生产线改造 | 20,647,866 | 2,733,661 | 1,806,229 | 6,107,348 | (8,815,989) | 1,831,249 | 9% | 9% | 自有资金 |
| 深朝日生产线改造 | 7,261,359 | 209,694 | 5,085,972 | - | (4,120,852) | 1,174,814 | 73% | 70% | 自有资金 |
| 滕州公司生产线改造 | 3,906,593 | - | 1,611,219 | 389,194 | (854,918) | 1,145,495 | 41% | 41% | 自有资金 |
| 其他 | | 112,051,977 | 270,004,492 | 97,001,581 | (468,829,975) | 10,228,075 | | | 自有资金 |
| | | <u>193,446,726</u> | <u>476,261,124</u> | <u>158,731,235</u> | <u>(628,299,907)</u> | <u>200,139,178</u> | | | |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

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

(b) 在建工程减值准备

2017年度，本集团未计提或核销在建工程减值准备(2016年度：无)。

(15) 固定资产清理

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

| | 土地使用权 | 商标使用权 | 专有技术 | 营销网络 | 软件及其他 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | 2,511,821,119 | 449,743,612 | 18,629,100 | 974,935,670 | 373,203,139 | 4,328,332,640 |
| 本年增加 - 购置 | 4,860,953 | - | - | - | 33,508,295 | 38,369,248 |
| 本年减少 - 处置 | (1,673,937) | - | - | - | (4,671,229) | (6,345,166) |
| 2017 年 12 月 31 日 | 2,515,008,135 | 449,743,612 | 18,629,100 | 974,935,670 | 402,040,205 | 4,360,356,722 |
| 累计摊销 | | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | (389,845,357) | (242,958,273) | (18,629,100) | (542,800,550) | (159,352,587) | (1,353,585,867) |
| 本年增加 - 计提 | (62,687,918) | (37,491,678) | - | (98,144,803) | (33,060,547) | (231,384,946) |
| 本年减少 - 处置 | 809,149 | - | - | - | 21,237 | 830,386 |
| 2017 年 12 月 31 日 | (451,724,126) | (280,449,951) | (18,629,100) | (640,945,353) | (192,391,897) | (1,584,140,427) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 2,063,284,009 | 169,293,661 | - | 333,990,317 | 209,648,308 | 2,776,216,295 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 2,121,975,762 | 206,785,339 | - | 432,135,120 | 213,850,552 | 2,974,746,773 |

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

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

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账面价值约 2,158,000 元(2016 年 12 月 31 日: 839,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。此外，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 31,950,000 元(2016 年 12 月 31 日: 31,105,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下：

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 商誉 - | | | | |
| 新银麦公司 | 958,868,617 | - | - | 958,868,617 |
| 绿兰莎公司 | 227,026,482 | - | - | 227,026,482 |
| 华南地区 - 南宁公司 | 130,895,740 | - | - | 130,895,740 |
| 东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销 | 114,031,330 | - | - | 114,031,330 |
| 华北地区 - 三环公司/北方销售 | 24,642,782 | - | - | 24,642,782 |
| 其他地区 | 49,049,770 | - | - | 49,049,770 |
| | <u>1,504,514,721</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,504,514,721</u> |
| 减：减值准备(a) - | | | | |
| 新银麦公司 | - | - | - | - |
| 绿兰莎公司 | - | - | - | - |
| 华南地区 - 南宁公司 | (130,895,740) | - | - | (130,895,740) |
| 东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销 | - | - | - | - |
| 华北地区 - 三环公司/北方销售 | (24,642,782) | - | - | (24,642,782) |
| 其他地区 | (41,872,217) | - | - | (41,872,217) |
| | <u>(197,410,739)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(197,410,739)</u> |
| | <u>1,307,103,982</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,307,103,982</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值根据经营分部汇总如下：

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 华南地区 | (130,895,740) | (130,895,740) |
| 华北地区 | (24,642,782) | (24,642,782) |
| 其他地区 | (41,872,217) | (41,872,217) |
| | <u>(197,410,739)</u> | <u>(197,410,739)</u> |

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

采用未来现金流量折现方法的其他主要假设：

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

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

(18) 长期待摊费用

| | 2016年12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2017年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 建筑物装饰装修费 | 18,863,747 | 7,078,841 | (7,357,747) | 18,584,841 |
| 厂区硬化费 | 9,043,509 | 832,176 | (2,982,535) | 6,893,150 |
| 场地及车辆租赁费 | 3,371,177 | 2,447,772 | (582,671) | 5,236,278 |
| 绿化费用 | 4,045,719 | 2,763,511 | (3,311,587) | 3,497,643 |
| 其他 | 4,596,848 | 1,088,702 | (3,854,820) | 1,830,730 |
| | <u>39,921,000</u> | <u>14,211,002</u> | <u>(18,089,360)</u> | <u>36,042,642</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 223,502,140 | 55,875,535 | 293,541,748 | 73,385,437 |
| 资产减值准备 | 9,967,276 | 2,491,819 | 11,420,660 | 2,855,165 |
| 递延收益 | 490,526,572 | 122,631,643 | 444,044,664 | 111,011,166 |
| 抵销内部未实现利润 | 92,649,212 | 23,162,303 | 97,366,116 | 24,341,529 |
| 待摊费用 | 3,770,120,916 | 942,530,229 | 3,381,791,780 | 845,447,945 |
| | <u>4,586,766,116</u> | <u>1,146,691,529</u> | <u>4,228,164,968</u> | <u>1,057,041,242</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 | | 922,225,068 | | 819,084,034 |
| 预计于1年后转回的金额 | | <u>224,466,461</u> | | <u>237,957,208</u> |
| | | <u>1,146,691,529</u> | | <u>1,057,041,242</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并 | 857,197,808 | 214,299,452 | 987,300,452 | 246,825,113 |
| 固定资产折旧 | 13,211,076 | 3,302,769 | 17,254,456 | 4,313,614 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 8,145,315 | 2,036,329 | - | - |
| 政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异 | <u>47,304,452</u> | <u>11,826,113</u> | <u>51,051,664</u> | <u>12,762,916</u> |
| | <u>925,858,651</u> | <u>231,464,663</u> | <u>1,055,606,572</u> | <u>263,901,643</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 | | 35,450,852 | | 32,779,311 |
| 预计于1年后转回的金额 | | <u>196,013,811</u> | | <u>231,122,332</u> |
| | | <u>231,464,663</u> | | <u>263,901,643</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 705,087,786 | 494,788,360 |
| 可抵扣亏损 | <u>2,445,519,712</u> | <u>2,430,156,260</u> |
| | <u>3,150,607,498</u> | <u>2,924,944,620</u> |

考虑到部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2018 年至 2022 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 611,380,000 元(2016 年 12 月 31 日：607,539,000)予以确认。此外，部分可抵扣暂时性差异因子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 176,272,000 元(2016 年 12 月 31 日：123,697,000 元)予以确认。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 2017 年 | — | 334,602,827 |
| 2018 年 | 374,540,627 | 448,241,230 |
| 2019 年 | 353,848,078 | 388,955,990 |
| 2020 年 | 579,391,796 | 569,085,697 |
| 2021 年 | 594,764,850 | 689,270,516 |
| 2022 年 | <u>542,974,361</u> | <u>—</u> |
| | <u>2,445,519,712</u> | <u>2,430,156,260</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 10,797,394 | 1,135,894,135 | 14,831,688 | 1,042,209,554 |
| 递延所得税负债 | 10,797,394 | 220,667,269 | 14,831,688 | 249,069,955 |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

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

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

(21) 其他非流动资产

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

(22) 短期借款

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

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

本集团的其他货币资金中5,506,000元(2016年12月31日: 8,647,000元)作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注四(1))。

(24) 应付账款

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 1,986,212,114 | 1,928,984,313 |
| 应付关联方酒款(附注八(5)) | 73,829,031 | 103,908,631 |
| 应付促销品款 | 15,850,286 | 13,441,767 |
| 应付其他款项 | 7,842,356 | 2,894,648 |
| | <u>2,083,733,787</u> | <u>2,049,229,359</u> |

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

(b) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 预收款项

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

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 8,300,366 元 (2016 年 12 月 31 日：14,808,190 元)，主要为预收客户的购货订金，鉴于本集团与该等客户仍保持着合作关系，该款项尚未结清。

(26) 应付职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

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

(c) 应付辞退福利

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

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

(d) 设定受益计划

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

(27) 应交税费

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

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

(i) 系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业的存款本金及利息。

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 575,475,196 元(2016 年 12 月 31 日：575,145,948 元)，主要系收购子公司时承担的负债以及应付设备及工程款。

(29) 一年内到期的非流动负债

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

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

于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款本金为人民币 1,467,060 元(外币原币丹麦克朗 1,400,000 元)(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,752,852 元(外币原币丹麦克朗 1,800,000 元))，系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 419,160 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 376,372 元)。

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

(31) 专项应付款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付内退福利(a) | 330,809,309 | 361,011,072 |
| 补充退休福利(b) | 279,555,205 | 291,496,239 |
| | <u>610,364,514</u> | <u>652,507,311</u> |
| 减：一年内支付的内退福利 | (92,300,500) | (96,813,803) |
| 一年内支付的补充退休福利 | (19,055,565) | (16,735,992) |
| | <u>(111,356,065)</u> | <u>(113,549,795)</u> |
| | <u>499,008,449</u> | <u>538,957,516</u> |

将于一年内支付的应付内退福利和补充退休福利在应付职工薪酬列示。

(a) 应付内退福利

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 折现率(同期限中债国债到期收益率) | 3.78% - 3.90% | 2.65% - 3.01% |

计入当期损益的内退福利为：

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

(b) 补充退休福利

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

(i) 本集团补充退休福利负债：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

| | 设定受益义务现值 |
|------------------|--------------------|
| 2017 年 1 月 1 日 | 291,496,239 |
| 确认在当期损益中的金额 | |
| - 服务成本 | 19,698,613 |
| - 净负债的利息净额 | 9,200,000 |
| 重新计量的金额 | |
| - 精算利得(附注四(36)) | (23,670,000) |
| 福利的支付 | (17,169,647) |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>279,555,205</u> |
| | 设定受益义务现值 |
| 2016 年 1 月 1 日 | 260,317,941 |
| 确认在当期损益中的金额 | |
| - 服务成本 | 21,805,000 |
| - 净负债的利息净额 | 7,572,000 |
| 重新计量的金额 | |
| - 精算损失(附注四(36)) | 18,142,000 |
| 福利的支付 | (16,340,702) |
| 2016 年 12 月 31 日 | <u>291,496,239</u> |

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 折现率 | 4.00% | 3.25% |
| 死亡率参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013) | | |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

| | 假设的变动幅度 | 对设定受益义务现值的影响 | |
|-----|---------|--------------|----------|
| | | 假设增加 | 假设减小 |
| 折现率 | 0.25% | 下降 2.65% | 上升 2.78% |

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

(v) 本集团无计划资产投资，也未设立独立托管资产用于退休福利支付(2016 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 10.8 年(2016 年 12 月 31 日：11.7 年)。

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

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

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

(34) 股本

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 3,356,662,970 | - | - | 3,356,662,970 |
| 其他资本公积 - | 87,526,730 | - | (8,188) | 87,518,542 |
| 权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动 | (10,201,258) | - | (8,188) | (10,209,446) |
| 原制度资本公积转入 | 93,338,214 | - | - | 93,338,214 |
| 其他 | 4,389,774 | - | - | 4,389,774 |
| | <u>3,444,189,700</u> | <u>-</u> | <u>(8,188)</u> | <u>3,444,181,512</u> |
| | | | | |
| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 3,987,557,061 | - | (630,894,091) | 3,356,662,970 |
| 其他资本公积 - | 87,521,818 | 4,912 | - | 87,526,730 |
| 权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动 | (10,206,170) | 4,912 | - | (10,201,258) |
| 原制度资本公积转入 | 93,338,214 | - | - | 93,338,214 |
| 其他 | 4,389,774 | - | - | 4,389,774 |
| | <u>4,075,078,879</u> | <u>4,912</u> | <u>(630,894,091)</u> | <u>3,444,189,700</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 2017年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | 2016年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2017年 12月31日 | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计入其他综 合收益本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动 (附注四(33)(b)(ii)) | (51,422,000) | 23,670,000 | (27,752,000) | 23,670,000 | - | - | 23,670,000 | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额 | (790,080) | 135,737 | (654,343) | 135,737 | - | - | 135,737 | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 (附注四(10)(a)) | - | 6,108,986 | 6,108,986 | 8,145,315 | - | (2,036,329) | 6,108,986 | - |
| 外币财务报表折算差额 | 2,062,658 | 11,195,949 | 13,258,607 | 11,195,949 | - | - | 11,195,949 | - |
| | <u>(50,149,422)</u> | <u>41,110,672</u> | <u>(9,038,750)</u> | <u>43,147,001</u> | <u>-</u> | <u>(2,036,329)</u> | <u>41,110,672</u> | <u>-</u> |
| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 2016年度利润表中其他综合收益 | | | | |
| | 2015年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2016年 12月31日 | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计入其他综 合收益本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动 (附注四(33)(b)(ii)) | (33,280,000) | (18,142,000) | (51,422,000) | (18,142,000) | - | - | (18,142,000) | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额 | (841,632) | 51,552 | (790,080) | 51,552 | - | - | 51,552 | - |
| 外币财务报表折算差额 | 13,795,473 | (11,732,815) | 2,062,658 | (11,732,815) | - | - | (11,732,815) | - |
| | <u>(20,326,159)</u> | <u>(29,823,263)</u> | <u>(50,149,422)</u> | <u>(29,823,263)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(29,823,263)</u> | <u>-</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>1,400,704,380</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,400,704,380</u> |
| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>1,400,704,380</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,400,704,380</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2017 年度不再提取法定盈余公积金 (2016 年度：无)。

(38) 一般风险准备

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

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

- (a) 根据 2017 年 6 月 30 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2016 年现金股利，每股人民币 0.35 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 472,843,978 元(2016 年派发 2015 年股利，每股人民币 0.39 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利 526,883,290 元)。

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

(40) 营业收入和营业成本

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

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

(41) 税金及附加

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

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

(43) 管理费用

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

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

(45) 财务费用

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

(46) 公允价值变动收益

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------------------------|----------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产 - 货币市场基金 | <u>115,254</u> | <u>-</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益

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

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 资产处置收益

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

2017 年度资产处置损失均计入当年非经常性损益。

(49) 其他收益

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

(50) 资产减值损失

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入

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

2017 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(a) 政府补助明细

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

(52) 营业外支出

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

2017 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

(53) 所得税费用

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

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

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,263,017,188 | 1,043,486,428 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,350,982,795 | 1,350,982,795 |
| 基本每股收益 | 0.935 | 0.772 |
| 其中： | | |
| - 持续经营基本每股收益： | 0.935 | 0.772 |

(b) 稀释每股收益

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

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

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

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

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

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

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收回投资收到的现金

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

(f) 投资支付的现金

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

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

现金及现金等价物净变动情况

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

(b) 取得子公司

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 设立子公司

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

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称 | 法人类别 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------------------|--------|-------|-------|-------------------|--------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”) | 有限责任公司 | 中国榆林 | 中国榆林 | 制造业 批发和 | - | 100% | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”) | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 零售业 批发和 | 100% | - | 设立或投资 |
| 郴州市青岛啤酒销售有限公司 | 有限责任公司 | 中国郴州 | 中国郴州 | 零售业 | - | 100% | 设立或投资 |
| 机械设备公司 | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 工业 | - | 100% | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”) | 有限责任公司 | 中国石家庄 | 中国石家庄 | 制造业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”) | 有限责任公司 | 中国太原 | 中国太原 | 制造业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 财务公司 | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 金融业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”) | 有限责任公司 | 中国揭阳 | 中国揭阳 | 制造业 | 75% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”) | 有限责任公司 | 中国韶关 | 中国韶关 | 制造业 批发和 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”) | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 零售业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”) | 有限责任公司 | 中国九江 | 中国九江 | 制造业 批发和 | 90% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”) | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 零售业 批发和 | 100% | - | 设立或投资 |
| 新上海销售 | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | - | 100% | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”) | 有限责任公司 | 中国徐州 | 中国徐州 | 零售业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”) | 有限责任公司 | 中国洛阳 | 中国洛阳 | 制造业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”) | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 批发和 | 100% | - | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”) | 有限责任公司 | 中国张家口 | 中国张家口 | 制造业 | 100% | - | 设立或投资 |
| 庭滔餐饮 | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 服务业 | - | 80% | 设立或投资 |
| 青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”) | 有限责任公司 | 中国三水 | 中国三水 | 制造业 | - | 75% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”) | 有限责任公司 | 中国郴州 | 中国郴州 | 制造业 | 88.80% | 11.20% | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”) | 有限责任公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 制造业 | 51% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”) | 有限责任公司 | 中国南宁 | 中国南宁 | 制造业 | - | 75% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”) | 有限责任公司 | 中国北京 | 中国北京 | 制造业 | 29% | 25% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”) | 有限责任公司 | 中国北京 | 中国北京 | 制造业 | 37.64% | 25% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”) | 有限责任公司 | 中国渭南 | 中国渭南 | 制造业 | 28% | 72% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”) | 有限责任公司 | 中国兰州 | 中国兰州 | 制造业 | - | 55.06% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”) | 有限责任公司 | 中国武威 | 中国武威 | 制造业 | - | 99.72% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”) | 有限责任公司 | 中国荣成 | 中国荣成 | 制造业 | 70% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”) | 有限责任公司 | 中国随州 | 中国随州 | 制造业 | - | 90% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”) | 有限责任公司 | 中国福州 | 中国福州 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”) | 有限责任公司 | 中国漳州 | 中国漳州 | 制造业 | - | 90% | 非同一控制下企业合并 |
| 工程公司 | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 建筑业 | 100% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”) | 有限责任公司 | 中国蓬莱 | 中国蓬莱 | 制造业 | 80% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 文化传播公司 | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 制造业 | 100% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”) | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 制造业 制造、 批发和 | 100% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 新银麦公司 | 有限责任公司 | 中国山东 | 中国蒙阴 | 零售业 | 75% | 25% | 非同一控制下企业合并 |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称 | 法人类别 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------------|--------|-------|-------|------------|------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”) | 有限责任公司 | 中国建德 | 中国建德 | 制造业 批发和 | 80% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 澳门公司 | 有限责任公司 | 中国澳门 | 中国澳门 | 零售业 批发和 | - | 60% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(上海)市场服务有限公司 | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 批发和 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(连云港)销售有限公司 | 有限责任公司 | 中国江苏 | 中国连云港 | 零售业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 绿兰莎公司 | 有限责任公司 | 中国淄博 | 中国淄博 | 制造业 | 55% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 设备制造公司 | 有限责任公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海投资公司 | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 实业投资 | 100% | - | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒上海松江制造有限公司(“新松江制造”) | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”) | 有限责任公司 | 中国宿迁 | 中国宿迁 | 制造业 | 75% | 25% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”) | 有限责任公司 | 中国徐州 | 中国徐州 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 徐州公司 | 有限责任公司 | 中国徐州 | 中国徐州 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 扬州公司 | 有限责任公司 | 中国扬州 | 中国扬州 | 制造业 | 50% | 50% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(昆山)有限公司(“昆山公司”) | 有限责任公司 | 中国昆山 | 中国昆山 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(淮安)有限公司 | 有限责任公司 | 中国淮安 | 中国淮安 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒(连云港)有限公司(“连云港公司”) | 有限责任公司 | 中国连云港 | 中国连云港 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒上海杨浦有限公司(“杨浦公司”) | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 制造业 | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛啤酒上海闵行有限公司(“闵行公司”) | 有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 制造业 | - | 96.50% | 非同一控制下企业合并 |

于 2017 年 12 月 31 日，本公司之子公司均未发行股本或债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

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

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-----|------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深朝日 | 95,789,031 | 512,426,050 | 608,215,081 | (149,452,814) | (5,463,530) | (154,916,344) |
| | 2016 年 12 月 31 日 | | | | | |
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深朝日 | 106,845,941 | 551,611,342 | 658,457,283 | (186,376,308) | (6,422,606) | (192,798,914) |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

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

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

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

| | 河北嘉禾公司 | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 流动资产 | 72,132,420 | 32,486,995 |
| 其中：现金和现金等价物 | 32,235,030 | 5,565,690 |
| 非流动资产 | 105,356,533 | 109,818,901 |
| 资产合计 | 177,488,953 | 142,305,896 |
| 流动负债 | (36,907,063) | (27,131,803) |
| 负债合计 | (36,907,063) | (27,131,803) |
| 归属于母公司股东权益 | 140,581,890 | 115,174,093 |
| 按照取得投资时合营企业可辨认净资产 公允价值进行调整 | 97,756,038 | 109,407,433 |
| 调整后归属于母公司的股东权益 | 238,337,928 | 224,581,526 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 119,168,964 | 112,290,763 |
| 调整事项 - 商誉 | 113,928,609 | 113,928,609 |
| - 内部交易未实现利润 | 62 | - |
| 对合营企业投资的账面价值 | 233,097,635 | 226,219,372 |

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 烟啤朝日公司 | 招商物流公司 | 辽宁沈青公司 | 欧洲公司 | 烟啤朝日公司 | 招商物流公司 | 辽宁沈青公司 | 欧洲公司 |
| 流动资产 | 210,723,002 | 121,508,711 | 42,715,289 | 27,261,307 | 228,383,254 | 134,043,419 | 48,588,253 | 16,927,437 |
| 其中：现金和现金等价物 | 34,439,331 | 1,258,210 | 15,859,855 | 8,088,863 | 27,246,774 | 1,305,196 | 7,601,198 | 2,086,654 |
| 非流动资产 | 283,555,661 | 2,835,905 | 4,703,991 | 122,012 | 271,442,287 | 4,266,724 | 5,053,723 | 123,952 |
| 资产合计 | 494,278,663 | 124,344,616 | 47,419,280 | 27,383,319 | 499,825,541 | 138,310,143 | 53,641,976 | 17,051,389 |
| 流动负债 | (205,698,892) | (88,431,424) | (44,559,964) | (21,707,215) | (177,803,357) | (82,076,728) | (47,741,672) | (12,168,219) |
| 非流动负债 | (6,571,007) | - | - | - | (32,044,508) | - | - | - |
| 负债合计 | (212,269,899) | (88,431,424) | (44,559,964) | (21,707,215) | (209,847,865) | (82,076,728) | (47,741,672) | (12,168,219) |
| 归属于母公司的股东权益 | 282,008,764 | 35,913,192 | 2,859,316 | 5,676,104 | 289,977,676 | 56,233,415 | 5,900,304 | 4,883,170 |
| 按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整 | 33,888,498 | - | - | - | 37,748,498 | - | - | - |
| 调整后归属于母公司的股东权益 | 315,897,262 | 35,913,192 | 2,859,316 | 5,676,104 | 327,726,174 | 56,233,415 | 5,900,304 | 4,883,170 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 123,199,932 | 10,773,958 | 857,795 | 2,270,441 | 127,813,207 | 16,870,025 | 1,770,091 | 1,953,268 |
| 调整事项 | | | | | | | | |
| - 商誉 | 9,640,679 | - | - | - | 9,640,679 | - | - | - |
| - 内部交易未实现利润 | (3,941,001) | - | - | - | (4,735,727) | - | - | - |
| 对联营企业投资的账面价值 | 128,899,610 | 10,773,958 | 857,795 | 2,270,441 | 132,718,159 | 16,870,025 | 1,770,091 | 1,953,268 |

本集团的联营企业投资均不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

| | 2017 年度 | | | | 2016 年度 | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | 烟啤朝日公司 | 招商物流公司 | 辽宁沈青公司 | 欧洲公司 | 烟啤朝日公司 | 招商物流公司 | 辽宁沈青公司 | 欧洲公司 |
| 营业收入 | 643,151,373 | 270,287,862 | 52,754,227 | 69,894,520 | 658,130,480 | 305,968,136 | 103,695,337 | 66,280,900 |
| 净利润/(亏损) | 30,009,032 | 11,071,718 | (3,040,988) | 453,591 | 42,197,715 | 11,559,277 | (1,424,230) | 359,985 |
| 其他综合收益 | - | - | - | 339,343 | - | - | - | 128,881 |
| 综合收益总额 | 30,009,032 | 11,071,718 | (3,040,988) | 792,934 | 42,197,715 | 11,559,277 | (1,424,230) | 488,866 |
| 归属于母公司的综合收益总额 | 30,009,032 | 11,071,718 | (3,040,988) | 792,934 | 42,197,715 | 11,559,277 | (1,424,230) | 488,866 |
| 按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整 | (3,860,000) | - | - | - | (3,859,999) | - | - | - |
| 调整后归属于母公司的综合收益 总额 | 26,149,032 | 11,071,718 | (3,040,988) | 792,934 | 38,337,716 | 11,559,277 | (1,424,230) | 488,866 |
| 本集团本年度收到的来自 联营企业的股利 | 14,811,398 | 9,409,394 | - | - | 14,098,054 | 3,660,912 | - | - |

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

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团的合营企业和联营企业均不存在超额亏损情况。

(e) 根据 2016 年 10 月 29 日本公司与石家庄众硕企业管理有限公司(简称“石家庄众硕”)签订的《股权转让合同》，本公司拟受让石家庄众硕拥有的河北嘉禾公司 50% 股权。基于商业环境的变化，本公司与石家庄众硕已于 2017 年 8 月 30 日协议商定解除该《股权转让合同》。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

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

本集团有以下七个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

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

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

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

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

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

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

(i) 上海投资公司及其上述子公司已于 2016 年 3 月 28 日变更为本公司之子公司。附注八(4)列示的 2016 年度上述公司与本集团的关联交易金额系自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 28 日止期间的发生额。

(3) 其他关联方情况

| | 与本集团的关系 |
|----------------------------|-----------|
| 青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团”) | 主要股东 |
| 朝日集团控股株式会社(“朝日集团”)(附注十(2)) | 主要股东 |
| 朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”) | 朝日集团之子公司 |
| 朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”) | 朝日集团之子公司 |
| 三得利(中国)投资有限公司(“三得利公司”) | 子公司之原少数股东 |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|----------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 烟啤朝日公司 | 采购啤酒 | 双方协议定价及董事会批准 | 633,755,622 | 655,107,526 |
| 河北嘉禾公司 | 采购啤酒 | 双方协议定价 | 299,803,086 | 276,699,271 |
| 招商物流公司 | 接受物流劳务(包括代垫款项) | 双方协议定价 | 228,610,182 | 290,048,274 |
| 新松江制造 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 165,705,582 |
| 昆山公司 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 63,114,083 |
| 闵行公司 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 51,914,619 |
| 彭城公司 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 39,975,253 |
| 连云港公司 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 35,024,313 |
| 扬州公司 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 30,759,529 |
| 宿迁公司 | 采购啤酒及材料 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 30,081,498 |
| 徐州公司 | 采购啤酒 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 27,411,879 |
| 杨浦公司 | 采购啤酒 | 双方协议定价及董事会批准 | - | 2,017,144 |
| | | | <u>1,162,168,890</u> | <u>1,667,858,971</u> |

(b) 销售商品及提供劳务

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 收取品牌使用费

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|--------|----------|----------|------------------|
| 新松江制造 | 品牌使用费 | 双方协议定价 | - | 2,063,593 |
| 彭城公司 | 品牌使用费 | 双方协议定价 | - | 379,345 |
| 扬州公司 | 品牌使用费 | 双方协议定价 | - | 347,350 |
| 宿迁公司 | 品牌使用费 | 双方协议定价 | - | 311,151 |
| 徐州公司 | 品牌使用费 | 双方协议定价 | - | 237,982 |
| 连云港公司 | 品牌使用费 | 双方协议定价 | - | 75,087 |
| | | | <u>-</u> | <u>3,414,508</u> |

(d) 接受资金

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

(e) 偿还资金

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

(f) 吸收存款

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------------|----------------------|
| 烟啤朝日公司 | 752,891,751 | 737,870,750 |
| 新松江制造 | - | 160,724,669 |
| 上海投资公司 | - | 60,717,198 |
| 彭城公司 | - | 39,257,665 |
| 宿迁公司 | - | 35,657,531 |
| 徐州公司 | - | 27,611,514 |
| 扬州公司 | - | 25,057,104 |
| | <u>752,891,751</u> | <u>1,086,896,431</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 利息费用

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------------|------------------|
| 烟啤朝日公司 | 31,475 | 80,501 |
| 三得利公司 | - | 2,002,640 |
| 新松江制造 | - | 35,154 |
| 彭城公司 | - | 30,170 |
| 徐州公司 | - | 7,853 |
| 宿迁公司 | - | 7,020 |
| 扬州公司 | - | 6,500 |
| 上海投资公司 | - | 2,776 |
| | <u>31,475</u> | <u>2,172,614</u> |

(h) 收取手续费

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 烟啤朝日公司 | 13,890 | 10,210 |
| 新松江制造 | - | 3,998 |
| 彭城公司 | - | 1,247 |
| 徐州公司 | - | 1,219 |
| 宿迁公司 | - | 812 |
| 扬州公司 | - | 335 |
| | <u>13,890</u> | <u>17,821</u> |

(i) 关键管理人员薪酬

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

| | | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|------|---------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 欧洲公司 | 14,129,340 | - | 6,778,852 | - |
| | 青啤北京销售 | 11,245,784 | (11,245,784) | 11,245,784 | (11,245,784) |
| | 朝日啤酒 | 3,430,707 | - | 8,600,891 | - |
| | 青啤广州总经销 | 2,509,690 | (2,509,690) | 2,609,690 | (2,609,690) |
| | 朝日投资公司 | 843,821 | - | 692,118 | - |
| | | <u>32,159,342</u> | <u>(13,755,474)</u> | <u>29,927,335</u> | <u>(13,855,474)</u> |

应付关联方款项：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2017 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2016 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

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

(i) 于 2016 年 6 月 16 日辞去董事职位。

(ii) 于 2016 年 6 月 16 日任命董事职位。

(iii) 于 2016 年 2 月 16 日辞去董事职位。

(iv) 于 2016 年 2 月 16 日任命董事职位。

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

2016 年度，非执行董事杉浦康誉及股东监事北川亮一不在本公司领取薪酬。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

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

(7) 薪酬最高的前五位

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

| | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--|------------------|----------------|
| 工资、奖金及补贴 | 2,581,460 | 567,000 |
| 社会保险费 | 103,222 | 47,857 |
| 住房公积金 | 40,548 | 20,568 |
| | <u>2,725,230</u> | <u>635,425</u> |
| | 人数 | |
| | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 薪酬范围： | | |
| 港币 500,000 元 – 1,000,000 元 (折合人民币约 420,000 元 – 840,000 元) | 1 | 1 |
| 港币 2,000,000 元 – 2,500,000 元 (折合人民币约 1,680,000 元 – 2,100,000 元) | 1 | - |

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 房屋建筑物及机器设备 | <u>245,204,859</u> | <u>142,242,441</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

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

十 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利

- 经审议批准宣告发放的股利

567,412,774

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

(2) 股东股权转让

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

十一 租赁

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 9,512,000 元(2016 年 12 月 31 日：约 6,648,000 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的长期借款均为无息债务且金额不重大，本公司董事认为无重大利率风险。

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

(c) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于大中型上市银行及个别城市商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团销售主要通过预收款方式进行结算，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | |
| 短期借款 | 303,849,161 | - | - | 303,849,161 |
| 应付票据 | 307,516,920 | - | - | 307,516,920 |
| 应付账款 | 2,049,229,359 | - | - | 2,049,229,359 |
| 应付利息 | 737,291 | - | - | 737,291 |
| 其他应付款 | 4,918,819,305 | - | - | 4,918,819,305 |
| 一年内到期的 非流动负债 | 376,372 | - | - | 376,372 |
| 长期借款 | - | 393,280 | 983,200 | 1,376,480 |
| | <u>7,580,528,408</u> | <u>393,280</u> | <u>983,200</u> | <u>7,581,904,888</u> |

银行借款偿还期分析如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

| | 第一层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 货币市场基金 | 130,115,254 | - | 130,115,254 |
| 可供出售金融资产 - 理财产品 | - | 628,145,315 | 628,145,315 |
| | <u>130,115,254</u> | <u>628,145,315</u> | <u>758,260,569</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

| | 第三层次 |
|-----------------|--------------------|
| 可供出售金融资产 - 理财产品 | <u>720,000,000</u> |

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次金融资产变动如下：

| | 可供出售金融资产 |
|------------------|--------------------|
| 2017 年 1 月 1 日 | 720,000,000 |
| 购买 | 1,700,000,000 |
| 出售 | (1,800,000,000) |
| 当期利得总额 | 44,684,386 |
| 计入损益的利得 | (36,539,071) |
| 计入其他综合收益的利得(税前) | (8,145,315) |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>628,145,315</u> |

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

计入损益的利得为计入利润表中的投资收益。

计入其他综合收益的利得为计入资产负债表的公允价值变动损益。

上述第三层次金融资产的不可观察输入值为其预期收益率，管理层依据预期收益率对其公允价值进行评估。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 985,901,210 | 875,565,955 |
| 减：坏账准备 | (63,420,030) | (63,556,922) |
| | <u>922,481,180</u> | <u>812,009,033</u> |

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

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

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

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 213,943 元(2016 年 12 月 31 日：2,371,950 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以全部或部分收回，故未单独或全额计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 六个月以内 | <u>213,943</u> | <u>2,371,950</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 13,755,474 | 1.40% | (13,755,474) | 100% | 13,855,474 | 1.58% | (13,855,474) | 100% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合 B | 866,319,085 | 87.87% | - | - | 771,619,428 | 88.13% | - | - |
| 组合 C | 105,826,651 | 10.73% | (49,664,556) | 46.93% | 90,091,053 | 10.29% | (49,701,448) | 55.17% |
| | <u>985,901,210</u> | <u>100%</u> | <u>(63,420,030)</u> | <u>6.43%</u> | <u>875,565,955</u> | <u>100%</u> | <u>(63,556,922)</u> | <u>7.26%</u> |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---------|-------------------|---------------------|------|-----------|
| 青啤北京销售 | 11,245,784 | (11,245,784) | 100% | 附注四(4)(c) |
| 青啤广州总经销 | 2,509,690 | (2,509,690) | 100% | 附注四(4)(c) |
| | <u>13,755,474</u> | <u>(13,755,474)</u> | | |

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

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|--------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 55,985,430 | - | - | 40,209,012 | - | - |
| 六个月到一年 | 185,963 | (9,298) | 5% | 190,098 | (9,505) | 5% |
| 二到三年 | - | - | - | 26,394 | (26,394) | 100% |
| 三到四年 | 13,159 | (13,159) | 100% | 18,464 | (18,464) | 100% |
| 四到五年 | 9,205 | (9,205) | 100% | - | - | - |
| 五年以上 | 49,632,894 | (49,632,894) | 100% | 49,647,085 | (49,647,085) | 100% |
| | <u>105,826,651</u> | <u>(49,664,556)</u> | <u>46.93%</u> | <u>90,091,053</u> | <u>(49,701,448)</u> | <u>55.17%</u> |

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

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

(f) 本年度无实际核销的应收账款(2016 年度：无)。

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 应收股利

| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|----------------------|
| 华南投资 | 148,000,000 | - |
| 西安公司 | 92,990,000 | 284,457,872 |
| 郴州公司 | 17,760,000 | - |
| 九江公司 | 12,843,000 | - |
| 平度销售 | - | 364,626,982 |
| 电子商务 | - | 326,366,731 |
| 城阳销售 | - | 190,832,490 |
| 石家庄公司 | - | 51,426,973 |
| 太原公司 | - | 42,872,378 |
| 文化传播公司 | - | 40,000,000 |
| 日照公司 | - | 29,127,083 |
| 济南公司 | - | 24,353,215 |
| | <u>271,593,000</u> | <u>1,354,063,724</u> |

(3) 其他应收款

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

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

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

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 17,441,647 | 9.57% | (17,441,647) | 100% | 17,441,647 | 9.29% | (17,441,647) | 100% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合 A | 2,119,907 | 1.16% | - | - | 2,119,907 | 1.13% | - | - |
| 组合 B | 124,211,413 | 68.18% | - | - | 122,541,057 | 65.24% | - | - |
| 组合 C | 38,405,015 | 21.09% | (24,534,210) | 63.88% | 45,723,545 | 24.34% | (23,260,610) | 50.87% |
| | <u>182,177,982</u> | <u>100%</u> | <u>(41,975,857)</u> | <u>23.04%</u> | <u>187,826,156</u> | <u>100%</u> | <u>(40,702,257)</u> | <u>21.67%</u> |

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

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

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 12,652,854 | - | - | 18,975,137 | - | - |
| 六个月到一年 | 76,003 | (3,800) | 5% | 3,007,554 | (150,378) | 5% |
| 一到二年 | 2,291,497 | (1,145,749) | 50% | 1,261,244 | (630,622) | 50% |
| 二到三年 | 1,037,041 | (1,037,041) | 100% | 226,820 | (226,820) | 100% |
| 三到四年 | 148,433 | (148,433) | 100% | 260,396 | (260,396) | 100% |
| 四到五年 | 217,810 | (217,810) | 100% | 231,984 | (231,984) | 100% |
| 五年以上 | 21,981,377 | (21,981,377) | 100% | 21,760,410 | (21,760,410) | 100% |
| | <u>38,405,015</u> | <u>(24,534,210)</u> | <u>63.88%</u> | <u>45,723,545</u> | <u>(23,260,610)</u> | <u>50.87%</u> |

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

(f) 本年度实际核销的其他应收款金额为 1,910 元。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期应收款

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

上述款项主要系本公司通过银行及本公司之子公司财务公司发放给子公司的委托贷款，均为无抵押的人民币借款，年利率为 3.92%，利息按季支付。

(5) 长期股权投资

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分派 的现金股利(ii) |
|------------------|---------------------|------------|------|----|---------------------|---------------|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 其他 | | | |
| 深朝日 | 126,746,680 | - | - | - | 126,746,680 | - | (92,870,000) |
| 郴州公司 | 62,601,208 | - | - | - | 62,601,208 | - | (20,000,000) |
| 华南营销 | 45,070,000 | - | - | - | 45,070,000 | - | (100,000,000) |
| 华南投资 | 208,790,000 | - | - | - | 208,790,000 | - | (148,000,000) |
| 华东控股 | 96,855,102 | - | - | - | 96,855,102 | (96,855,102) | - |
| 寿光公司 | 60,000,000 | - | - | - | 60,000,000 | - | - |
| 五星公司 | 24,656,410 | - | - | - | 24,656,410 | (24,656,410) | - |
| 三环公司 | 69,457,513 | - | - | - | 69,457,513 | (69,457,513) | - |
| 北方销售 | 83,984,000 | - | - | - | 83,984,000 | (83,984,000) | - |
| 西安公司 | 392,627,114 | - | - | - | 392,627,114 | - | (92,990,000) |
| 渭南公司 | 14,000,000 | - | - | - | 14,000,000 | - | - |
| 鞍山公司 | 30,000,000 | - | - | - | 30,000,000 | - | - |
| 兴凯湖公司(i) | 129,430,000 | 70,000,000 | - | - | 199,430,000 | (129,430,000) | - |
| 密山公司(i) | 23,920,000 | 94,600,000 | - | - | 118,520,000 | (118,520,000) | - |
| 哈尔滨公司 | 213,540,000 | - | - | - | 213,540,000 | (109,940,000) | - |
| 蓬莱公司 | 30,000,000 | - | - | - | 30,000,000 | (30,000,000) | - |
| 荣成公司 | 65,103,434 | - | - | - | 65,103,434 | (65,103,434) | - |
| 进出口公司 | 11,210,000 | - | - | - | 11,210,000 | - | - |
| 青岛啤酒(崂山) 有限公司 | 18,089,491 | - | - | - | 18,089,491 | - | - |
| 香港公司 | 41,728,681 | - | - | - | 41,728,681 | - | (10,000,000) |
| 青岛啤酒开发有 限公司 | 1,320,000 | - | - | - | 1,320,000 | (1,320,000) | - |
| 台州公司 | 60,000,000 | - | - | - | 60,000,000 | - | - |
| 马鞍山公司 | 80,000,000 | - | - | - | 80,000,000 | - | - |
| 翔宏商务 | 5,760,000 | - | - | - | 5,760,000 | - | - |
| 东南营销 | 293,088,560 | - | - | - | 293,088,560 | - | - |
| 长沙公司 | 47,600,000 | - | - | - | 47,600,000 | - | - |
| 济南公司 | 560,000,000 | - | - | - | 560,000,000 | - | (51,130,000) |
| 广润隆物流 | 16,465,405 | - | - | - | 16,465,405 | - | - |
| 成都公司 | 280,000,000 | - | - | - | 280,000,000 | - | - |
| 文化传播公司 | 5,290,000 | - | - | - | 5,290,000 | - | (30,000,000) |
| 日照公司 | 339,239,300 | - | - | - | 339,239,300 | - | (25,570,000) |
| 潍坊公司 | 73,620,001 | - | - | - | 73,620,001 | - | (16,340,000) |
| 平原公司 | 21,730,001 | - | - | - | 21,730,001 | - | - |
| 工程公司 | 2,490,000 | - | - | - | 2,490,000 | - | - |
| 廊坊公司 | 79,090,000 | - | - | - | 79,090,000 | - | - |
| 菏泽公司 | 124,590,000 | - | - | - | 124,590,000 | (51,301,600) | - |
| 滕州公司 | 48,310,000 | - | - | - | 48,310,000 | - | (70,000,000) |
| 青岛啤酒(上海) 有限公司 | 1,570,000 | - | - | - | 1,570,000 | - | - |
| 芜湖公司 | 144,290,000 | - | - | - | 144,290,000 | (144,290,000) | - |
| 上海销售 | 97,300,000 | - | - | - | 97,300,000 | (47,300,000) | - |
| 城阳销售 | 8,000,000 | - | - | - | 8,000,000 | - | (97,120,000) |
| 石家庄公司 | 321,010,000 | - | - | - | 321,010,000 | - | (45,370,000) |
| 太原公司 | 200,000,000 | - | - | - | 200,000,000 | - | (43,530,000) |
| 财务公司 | 500,000,000 | - | - | - | 500,000,000 | - | - |

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分派 的现金股利(ii) |
|-----------------|-----------------------|--------------------|----------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 其他 | | | |
| 新银麦公司 | 1,404,558,400 | - | - | - | 1,404,558,400 | - | - |
| 杭州公司 | 186,000,000 | - | - | - | 186,000,000 | - | - |
| 揭阳公司 | 150,000,000 | - | - | - | 150,000,000 | - | (19,480,000) |
| 饮料公司 | 30,044,252 | - | - | - | 30,044,252 | - | - |
| 韶关公司 | 200,000,000 | - | - | - | 200,000,000 | - | - |
| 电子商务 | 8,000,000 | - | - | - | 8,000,000 | - | - |
| 九江公司 | 180,000,000 | - | - | - | 180,000,000 | - | (14,270,000) |
| 徐州企业管理 | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 | (10,000,000) | - |
| 平度销售 | 5,000,000 | - | - | - | 5,000,000 | - | (177,020,000) |
| 洛阳公司 | 200,000,000 | - | - | - | 200,000,000 | - | - |
| 上海实业公司 | 204,484,048 | - | - | (3,588,820) | 200,895,228 | (10,000,000) | - |
| 泸州公司 | 118,460,956 | - | - | - | 118,460,956 | - | - |
| 青岛啤酒哈尔滨 经销公司 | 1,100,000 | - | - | - | 1,100,000 | (1,100,000) | - |
| 张家口公司 | 91,600,000 | - | - | - | 91,600,000 | - | - |
| 绿兰莎公司 | 317,374,000 | - | - | - | 317,374,000 | - | - |
| 黄石公司 | 163,630,000 | - | - | - | 163,630,000 | - | - |
| 应城公司 | 42,070,000 | - | - | - | 42,070,000 | - | - |
| 汉中公司 | 26,297,900 | - | - | - | 26,297,900 | - | - |
| 上海投资公司 | 1,922,879,993 | - | - | (2,225,954) | 1,920,654,039 | - | - |
| 扬州公司(i) | - | 100,000,000 | - | - | 100,000,000 | - | - |
| 宿迁公司(i) | - | 75,000,000 | - | - | 75,000,000 | - | - |
| | 10,320,072,449 | 339,600,000 | - | (5,814,774) | 10,653,857,675 | (993,258,059) | (1,053,690,000) |

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

(ii) 本年宣告分派的现金股利系分配给各公司全体股东的股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|--------|---------------------|----------------|--------|-----------------|---------------------|--------------|
| | | 按权益法调整 的净损益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | | |
| 河北嘉禾公司 | 226,219,372 | 6,878,263 | - | - | 233,097,635 | - |

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(c) 联营企业

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|--------|---------------------|----------------|---------|-----------------|---------------------|--------------|
| | | 按权益法调整 的净损益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | | |
| 烟啤朝日公司 | 132,718,159 | 10,992,849 | - | (14,811,398) | 128,899,610 | - |
| 招商物流公司 | 16,870,025 | 3,321,515 | (8,188) | (9,409,394) | 10,773,958 | - |
| 辽宁沈青公司 | 1,770,091 | (912,296) | - | - | 857,795 | - |
| 其他 | 1,220,000 | - | - | - | 1,220,000 | (1,220,000) |
| | 152,578,275 | 13,402,068 | (8,188) | (24,220,792) | 141,751,363 | (1,220,000) |

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

(d) 长期股权投资减值准备

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

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

累计折旧

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

账面价值

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

2017 年度，本公司账面价值 463,603 元(原价为 1,097,870 元) 的自用房地产的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证的投资性房地产(2016 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| 原价 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | 1,201,073,388 | 2,509,897,256 | 100,028,428 | 340,455,543 | 4,151,454,615 |
| 本年增加 | 11,220,007 | 113,088,314 | 1,357,501 | 21,338,835 | 147,004,657 |
| 购置 | - | 865,245 | 1,357,501 | 19,366,730 | 21,589,476 |
| 在建工程转入 | 11,220,007 | 112,223,069 | - | 1,972,105 | 125,415,181 |
| 本年减少 | (8,589,086) | (100,160,664) | (4,153,708) | (8,456,169) | (121,359,627) |
| 处置 | (2,282,418) | (27,119,249) | (4,153,708) | (8,456,169) | (42,011,544) |
| 转入在建工程(i) | (5,208,798) | (73,041,415) | - | - | (78,250,213) |
| 转入投资性房地产 | (1,097,870) | - | - | - | (1,097,870) |
| 2017 年 12 月 31 日 | 1,203,704,309 | 2,522,824,906 | 97,232,221 | 353,338,209 | 4,177,099,645 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | (285,123,435) | (1,252,404,115) | (58,706,989) | (226,120,993) | (1,822,355,532) |
| 本年增加 - 计提 | (29,899,380) | (128,517,120) | (6,989,929) | (35,099,421) | (200,505,850) |
| 本年减少 | 4,766,221 | 53,777,094 | 3,309,499 | 7,993,545 | 69,846,359 |
| 处置 | 111,253 | 23,712,687 | 3,309,499 | 7,993,545 | 35,126,984 |
| 转入在建工程(i) | 4,020,701 | 30,064,407 | - | - | 34,085,108 |
| 转入投资性房地产 | 634,267 | - | - | - | 634,267 |
| 2017 年 12 月 31 日 | (310,256,594) | (1,327,144,141) | (62,387,419) | (253,226,869) | (1,953,015,023) |
| 减值准备 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | (1,618,803) | (28,628,608) | (1,156,336) | (30,521) | (31,434,268) |
| 本年减少 - 处置 | - | 991,310 | 374,795 | - | 1,366,105 |
| 2017 年 12 月 31 日 | (1,618,803) | (27,637,298) | (781,541) | (30,521) | (30,068,163) |
| 账面价值 | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 891,828,912 | 1,168,043,467 | 34,063,261 | 100,080,819 | 2,194,016,459 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 914,331,150 | 1,228,864,533 | 40,165,103 | 114,304,029 | 2,297,664,815 |

(i) 2017 年度，本公司账面价值为 44,165,105 元(原价 78,250,213 元，累计折旧 34,085,108 元)的固定资产由于技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程。

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

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 200,505,850 元(2016 年度：202,115,722 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 172,227,854 元、3,579,699 元及 24,698,297 元(2016 年度：171,459,549 元、4,236,430 元及 26,419,743 元)。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 在建工程

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一厂生产线改造 | 13,975,528 | - | 13,975,528 | 25,318,696 | - | 25,318,696 |
| 二厂生产线改造 | 10,759,459 | - | 10,759,459 | 12,823,689 | - | 12,823,689 |
| 五厂生产线改造 | 8,150,026 | - | 8,150,026 | 4,293,665 | - | 4,293,665 |
| 三厂生产线改造 | 4,740,337 | - | 4,740,337 | 2,182,747 | - | 2,182,747 |
| 四厂生产线改造 | 240,470 | - | 240,470 | 522,342 | - | 522,342 |
| | <u>37,865,820</u> | <u>-</u> | <u>37,865,820</u> | <u>45,141,139</u> | <u>-</u> | <u>45,141,139</u> |

(a) 重大在建工程项目变动

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

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

(b) 在建工程减值准备

2017 年度，本公司未计提或核销在建工程减值准备(2016 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 无形资产

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

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

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

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

(10) 资产减值准备

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 资本公积

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--|----------------------|----------|----------------|----------------------|
| 股本溢价 | 4,190,058,186 | - | - | 4,190,058,186 |
| 其他资本公积 - | 116,570,830 | - | (8,188) | 116,562,642 |
| 权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动 | (10,201,258) | - | (8,188) | (10,209,446) |
| 原制度资本公积转入 | 123,006,624 | - | - | 123,006,624 |
| 其他 | 3,765,464 | - | - | 3,765,464 |
| | <u>4,306,629,016</u> | <u>-</u> | <u>(8,188)</u> | <u>4,306,620,828</u> |

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--|----------------------|--------------|----------|----------------------|
| 股本溢价 | 4,190,058,186 | - | - | 4,190,058,186 |
| 其他资本公积 - | 116,565,918 | 4,912 | - | 116,570,830 |
| 权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动 | (10,206,170) | 4,912 | - | (10,201,258) |
| 原制度资本公积转入 | 123,006,624 | - | - | 123,006,624 |
| 其他 | 3,765,464 | - | - | 3,765,464 |
| | <u>4,306,624,104</u> | <u>4,912</u> | <u>-</u> | <u>4,306,629,016</u> |

(12) 其他综合收益

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(13) 未分配利润

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

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

(14) 营业收入和营业成本

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

(a) 主营业务收入和主营业务成本

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(15) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

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

(16) 财务费用

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

(17) 投资收益

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

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(18) 资产减值损失

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

(19) 所得税费用

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

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

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

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

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

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的《2017年度财务会计报表》。 |
| 备查文件目录 | 2、载有普华永道中天盖章、注册会计师签名并盖章的《审计报告》。 |
| 备查文件目录 | 3、报告期内在公司指定披露媒体上公开披露的公告及相关附件的原稿。 |

董事长：孙明波

董事会批准报送日期：2018年3月27日

修订信息

适用 不适用