

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司
2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄克兴、主管会计工作负责人侯秋燕及会计机构负责人（会计主管人员）侯秋燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

不适用

十一、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	管理层讨论与分析.....	- 6 -
第四节	公司治理.....	- 11 -
第五节	环境与社会责任.....	- 13 -
第六节	重要事项.....	- 20 -
第七节	股份变动及股东情况.....	- 24 -
第八节	优先股相关情况.....	- 27 -
第九节	债券相关情况.....	- 27 -
第十节	财务报告.....	- 28 -

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
优家健康	指	青岛啤酒优家健康饮品有限公司
智链顺达	指	青岛智链顺达科技有限公司
优家健康集团	指	优家健康及其附属公司
智链顺达集团	指	智链顺达及其附属公司
本次激励计划	指	公司 A 股限制性股票激励计划

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	黄克兴

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	孙晓航
联系地址	青岛市市南区东海西路35号青啤大厦	青岛市市南区东海西路35号青啤大厦
电话	0532-85713831	0532-85713831
传真	0532-85713240	0532-85713240
电子信箱	secretary@tsingtao.com.cn	secretary@tsingtao.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市市北区登州路56号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	青岛市市南区东海西路35号青啤大厦
公司办公地址的邮政编码	266071
公司网址	www.tsingtao.com.cn
电子信箱	info@tsingtao.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	青岛啤酒	600600	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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	19,272,658,300	18,291,160,751	5.37
归属于上市公司股东的净利润	2,852,094,449	2,415,521,329	18.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	2,590,369,456	2,158,036,282	20.03
经营活动产生的现金流量净额	4,719,012,228	5,024,661,252	-6.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	24,498,887,155	23,001,844,598	6.51
总资产	50,077,006,806	46,563,004,491	7.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.100	1.780	17.98
稀释每股收益(元/股)	2.099	1.780	17.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.907	1.590	19.94
加权平均净资产收益率(%)	11.65	11.03	增加0.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	10.58	9.85	增加0.73个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	20,770,250	主要是部分子公司处置固定资产和土地使用权的收益
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	243,796,534	主要是部分子公司收到与日常经营活动相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	80,663,562	主要是办理结构性存款产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,763	
减：所得税影响额	77,348,674	
少数股东权益影响额（税后）	5,935,916	
合计	261,724,993	

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

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 58 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，已行销世界一百余个国家和地区。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司核心竞争力无变化，详见公司 2021 年年度报告。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，受新冠肺炎疫情多点散发对消费市场的影响，国内啤酒行业实现产量 1,844 万千升，同比下降 2%。（资料来源：国家统计局，统计口径：年主营业务收入 2,000 万元以上的全部工业法人企业）。

报告期内，公司管理层在董事会的带领下，坚持高质量发展，统筹推进疫情防控和生产经营活动，充分发挥品牌、品质及渠道优势，不断加大在市场开拓、科技创新、数字化转型、品牌提升以及产品结构优化等方面的工作力度，半年经营业绩再创历史新高。上半年实现产品销量 472 万千升，其中：主品牌青岛啤酒实现销量 260 万千升；实现营业收入人民币 192.7 亿元，同比增长 5.37%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 28.5 亿元，同比增长 18.07%。

报告期内，公司持续推进“两横一纵”战略带市场的层次化、立体化、连片发展，强化传统核心基地市场，聚焦资源加快高端及超高端市场的发展，推动核心产品销量增长。在国际市场，公司坚持以高品质、高价格、高可见度的定位，以更具国际化、互动化的品牌传播、推广与渠道创新继续拓展海外市场分销覆盖，不断提升品牌国际影响力。报告期内，公司海外市场销量同比增长 21%。

公司努力克服疫情对国内部分城市餐饮、夜场等渠道影响较大的困难，一方面加快产品结构优化提升和价格体系调整，充分挖掘增量增利空间，实现了利润增幅高于收入、销量增幅的良好发展态势；另一方面积极创新营销模式，加快数字化营销步伐，推广新零售业态，策划实施社区营销、社团营销、直播带货、分销员计划等新营销模式，实现了市场的恢复和增长。

公司加快推进实施“1（青岛啤酒）+1（崂山啤酒）”品牌战略，全面丰富和提升青岛啤酒品牌的国际化、年轻化、时尚化内涵，以体育营销+音乐营销+体验营销为主线，积极培育时尚消费业态，持续提升品牌影响力和溢价能力。报告期内公司首创的青岛啤酒时光海岸精酿啤酒花园，以高端化、个性化、时尚化的完美产品呈现和氛围营造为消费者提供了全新的沉浸式啤酒消费体验场景，打造了青岛啤酒品牌推广的新高地、消费者体验的新高地和高端酒销售的新高地。

公司抓住啤酒市场消费升级的有利机遇，坚定不移的推进中高端产品战略，实现企业高质量发展。公司加快“1（青岛经典）+1（青岛纯生）+N（新特产品）”产品组合的整合和优化力度，中高档产品规模持续壮大，以青岛啤酒一世传奇为代表的百年系列超高档产品成长迅速，产品结构呈现加速优化提升的良好态势。报告期内公司实现中高档及以上产品销量 166 万千升，同比增长 6.6%；千升酒营业收入同比增长 6.5%，保持了在国内啤酒中高端市场的竞争优势。

报告期内，公司科技创新和数字化转型取得新的突破性进展，投资建设具有行业领先科技研发能力的青岛啤酒科技研发中心，加快推进全供应链数字化转型，构建全链条、端到端的数字生态，由传统运营转向数字化、智能化运营，通过技术与产业融合深度实践实现了管理效率与品质的持续优化提升。

2022 年，青岛啤酒以人民币 2,182.25 亿元的品牌价值连续 19 年蝉联中国啤酒行业首位（世界品牌实验室发布），连同公司拥有的“崂山啤酒、汉斯啤酒、青岛啤酒博物馆、王子以及 TSINGTAO1903 青岛啤酒吧”的品牌价值合计已超人民币 3,400 亿元（世界品牌实验室发布）。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	19,272,658	18,291,161	5.37
营业成本	11,930,613	11,360,084	5.02
销售费用	2,126,216	2,155,442	-1.36
管理费用	706,309	711,550	-0.74
财务费用	-185,432	-135,426	
研发费用	17,002	8,249	106.12

投资收益	111,474	59,949	85.95
资产处置收益	20,770	10,654	94.95
营业外收入	4,300	9,882	-56.49
营业外支出	4,521	483	835.03
经营活动产生的现金流量净额	4,719,012	5,024,661	-6.08
投资活动产生的现金流量净额	-3,831,828	-15,478,269	
筹资活动产生的现金流量净额	-92,324	-337,776	

营业收入变动原因说明：2022年上半年营业收入同比增加5.37%，主要原因是报告期内因品种结构优化使得当期营业收入同比增加所致。

营业成本变动原因说明：2022年上半年营业成本同比增加5.02%，主要原因是报告期内因原材料价格上涨及品种结构优化使得当期营业成本同比增加所致。

销售费用变动原因说明：2022年上半年销售费用同比减少1.36%，主要原因是报告期内个别城市受疫情影响，费用下降所致。

管理费用变动原因说明：2022年上半年管理费用同比减少0.74%，与去年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：2022年上半年财务费用同比减少50,006千元，主要原因是报告期内利息收入同比增加所致。

研发费用变动原因说明：2022年上半年研发费用同比增加106.12%，主要原因是报告期内新产品研发支出投入同比增加所致。

投资收益变动原因说明：2022年上半年投资收益同比增加85.95%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司青岛啤酒财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）持有金融同业存单业务规模较同期增加所致。

资产处置收益变动原因说明：2022年上半年资产处置收益同比增加94.95%，主要原因是报告期内个别子公司确认的处置固定资产和土地使用权等长期资产的收益同比增加所致。

营业外收入变动原因说明：2022年上半年营业外收入同比减少56.49%，主要原因是报告期内个别子公司确认的与日常经营活动无关的收入同比减少所致。

营业外支出变动原因说明：2022年上半年营业外支出同比增加835.03%，主要原因是报告期内公司公益性捐赠支出同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2022年上半年经营活动产生的现金流量净额同比减少6.08%，主要原因是报告期内受预收货款的影响以及原材料价格上涨等因素所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2022年上半年投资活动产生的现金流量净额同比增加11,646,441千元，主要原因是报告期内收到到期结构性存款、金融同业存单等金融产品同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2022年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比增加245,452千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司偿还同业拆入资金同比减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	17,587,198	35.12	14,597,590	31.35	20.48	
交易性金融资产	7,504,875	14.99	2,778,401	5.97	170.11	
应收账款	171,419	0.34	124,730	0.27	37.43	
存货	2,353,138	4.70	3,492,998	7.50	-32.63	
其他流动资产	3,314,638	6.62	7,061,895	15.17	-53.06	
在建工程	507,649	1.01	762,290	1.64	-33.40	
其他非流动资产	148,934	0.30	86,905	0.19	71.38	
应付票据	249,509	0.50	170,028	0.37	46.75	
应付账款	4,616,024	9.22	3,127,872	6.72	47.58	
合同负债	5,946,221	11.87	8,123,275	17.45	-26.80	
应交税费	1,703,089	3.40	854,043	1.83	99.41	
其他应付款	5,123,350	10.23	3,069,742	6.59	66.90	
其他流动负债	147,363	0.29	446,809	0.96	-67.02	

其他说明

(1) 货币资金报告期期末比期初增加 20.48%，主要原因是报告期内经营活动产生现金净流入所致。

(2) 交易性金融资产报告期期末比期初增加 170.11%，主要原因是报告期内办理结构性存款等债务工具增加所致。

(3) 应收账款报告期期末比期初增加 37.43%，主要原因是报告期内部分子公司应收货款增加所致。

(4) 存货报告期期末比期初减少 32.63%，主要原因是报告期内进入销售旺季部分子公司库存商品以及储备的原材物料减少所致。

(5) 其他流动资产报告期期末比期初减少 53.06%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司金融同业存单业务到期收回所致。

(6) 在建工程报告期期末比期初减少 33.40%，主要原因是报告期内部分子公司在建项目完工转入固定资产所致。

(7) 其他非流动资产报告期期末比期初增加 71.38%，主要原因是报告期内部分子公司预付工程及设备采购款增加所致。

(8) 应付票据报告期期末比期初增加 46.75%，主要原因是报告期内采用票据结算应付原材料款增加所致。

(9) 应付账款报告期期末比期初增加 47.58%，主要原因是报告期内材料采购使得应付账款增加所致。

(10) 合同负债报告期期末比期初减少 26.80%，主要原因是报告期内部分子公司预收酒款结转收入所致。

(11) 应交税费报告期期末比期初增加 99.41%，主要原因是报告期内应交增值税、消费税等税费增加所致。

(12) 其他应付款报告期期末比期初增加 66.90%，主要原因是报告期末根据股东大会决议分配的现金股利尚未支付所致。

(13) 其他流动负债报告期期末比期初减少 67.02%，主要原因是报告期内部分子公司增值税待转销项税额减少所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(1) 债务资本率

本公司 2022 年 6 月 30 日的债务资本率为 0%(2021 年 12 月 31 日:0%)。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 2022 年 6 月 30 日, 本公司无资产抵押。(2021 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

2022 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 8.18 亿元。依据公司目前的资金状况及盈利能力, 有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 投资

详见 2022 年半年度财务报表附注。

(6) 或有负债

无。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司截至 2021 年末已办理且尚未到期的理财产品及结构性存款金额为人民币 275,000 万元, 报告期内累计办理理财产品及结构性存款金额合计人民币 640,000 万元。截至报告期末, 上述理财产品及结构性存款累计已有人民币 175,000 万元到期, 实现收益约人民币 3,689 万元, 其本金及收益已全部到账; 未到期理财产品及结构性存款金额为人民币 740,000 万元, 截至报告期末其公允价值变动预期收益约人民币 10,488 万元。

公司截至 2021 年末持有其他以公允价值计量的非流动金融资产 60 万元, 报告期内未发生变化。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

报告期内公司可能面对的风险无变化，详见公司 2021 年年度报告。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
公司 2021 年年度股东大会	2022-06-28	在上交所网站 www.sse.com.cn 披露	2022-06-29	详见《青岛啤酒股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告临 2022-023）
公司 2022 年第一次临时股东大会	2022-07-18	在上交所网站 www.sse.com.cn 披露	2022-07-19	详见《青岛啤酒股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告临 2022-029）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于报告期内召开股东大会 2 次，相关情况如下：

2022 年 6 月 28 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 2021 年年度股东大会，审议通过公司 2021 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六项议案，以及听取了公司 2021 年度独立董事述职报告。股东年会以特别决议案方式审议通过《关于修改公司章程及其附件的议案》。

2022 年 7 月 18 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于选举姜宗祥先生和侯秋燕先生为公司第十届董事会执行董事的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
姜宗祥	执行董事	选举
姜宗祥	总裁	聘任
侯秋燕	执行董事	选举
侯秋燕	财务总监	聘任

宋学宝	独立董事	选举
于竹明	执行董事、财务总监	离任
石琨	非执行董事	离任
郭秀章	监事会主席	离任
姚宇	股东监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 6 月 21 日召开的董事会临时会议审议通过聘任姜宗祥为公司总裁，聘任侯秋燕为公司财务总监。

2、公司于 2022 年 6 月 28 日召开的股东年会审议通过选举宋学宝为公司第十届董事会独立董事。

3、公司于 2022 年 7 月 18 日召开的临时股东大会审议通过选举姜宗祥和侯秋燕为公司第十届董事会执行董事。

4、郭秀章先生因工作变动原因，申请辞去公司第十届监事会主席、股东监事职务，自 2022 年 4 月 13 日生效。

5、石琨先生和姚宇先生因公司主要股东复星集团出售股份，分别申请辞去公司非执行董事和股东监事等职务，自 2022 年 6 月 7 日起生效。

6、于竹明先生因已届法定退休年龄，申请辞去公司执行董事、财务总监职务，自 2022 年 6 月 21 日起生效。

以上公司董事、监事及高管人员的变动情况，详见《关于监事会主席辞职及推举监事会临时召集人的公告》（临 2022-010）、《关于非执行董事辞职的公告》（临 2022-014）、《关于股东监事辞职的公告》（临 2022-015）、《关于执行董事辞职的公告》（临 2022-020）、《第十届董事会 2022 年第四次临时会议决议公告》（临 2022-021）、《公司 2021 年年度股东大会决议公告》（临 2022-023）及《公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2022-029）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司并无宣派或派付半年度股息（包括现金分红）的计划。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司于 2022 年 7 月 8 日召开第十届董事会 2022 年第六次临时会议和第十届监事会 2022 年第四次临时会议，分别审议通过了《关于 A 股限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次激励计划设定的首次授予限制性股票第一个解除限售期对应的限制性股票限售期已届满，解除限售条件已成就，同意为符合条件的 619 名激励对象共计

4,359,428股限制性股票办理解除限售相关事宜。本次解锁股票上市流通时间为2022年7月25日，激励对象中的公司董事、高级管理人员在本次限制性股票解锁后，持有、买卖本公司股票应遵守相关规定。详见《关于A股限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（临2022-027）和《关于A股限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解锁暨上市公告》（临2022-031）。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量 (吨)	核定的排放总量 (吨/年)	超标排放情况
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1270 氨氮: 34.8 总氮: 35.6 总磷: 2.93	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 506.30 氨氮: 5.89 总氮: 13.83 总磷: 1.33	COD: 6763.75 氨氮: 115.95 总氮: 154.60 总磷: 28.99	未超标排放
青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒二厂	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 13 氨氮: 0.418 总氮: 2.76 总磷: 0.03	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB 18918-2002) 中的一级 A	COD: 10.46 氨氮: 0.19 总氮: 3.21 总磷: 0.11	COD: 92.40 氨氮: 3.12 总氮: 27.72 总磷: 0.62	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒三厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 831 氨氮: 9.13 总氮: 40.4 总磷: 2.76	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 689.66 氨氮: 11.40 总氮: 26.07 总磷: 1.93	COD: 3970.00 氨氮: 357.30 总氮: 555.80 总磷: 63.52	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒四厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1400 氨氮: 6.36 总氮: 21.7 总磷: 1.28	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 202.80 氨氮: 1.63 总氮: 4.51 总磷: 0.23	COD: 3375.00 氨氮: 45.00 总氮: 60.00 总磷: 11.25	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒五厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 122 氨氮: 19.5 总氮: 41.6 总磷: 3.99	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 91.81 氨氮: 3.42 总氮: 6.68 总磷: 0.97	COD: 2465.42 氨氮: 35.57 总氮: 49.86 总磷: 10.62	未超标排放

*青岛啤酒(寿光)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 573 氨氮: 18.6 总氮: 35.2 总磷: 0.997	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 117.50 氨氮: 2.18 总氮: 4.90 总磷: 0.23	COD: 1481.69 氨氮: 22.23 总氮: 34.57 总磷: 3.95	未超标排放
*青岛啤酒(荣成)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 26 氨氮: 5.54 总氮: 9.30 总磷: 1.12	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 1.65 氨氮: 0.02 总氮: 0.61 总磷: 0.01	COD: 169.00 氨氮: 15.21 总氮: 23.66 总磷: 2.70	未超标排放
青岛啤酒(潍坊)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 59 氨氮: 5.66 总氮: 12.4 总磷: 0.65	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 5.44 氨氮: 0.20 总氮: 1.11 总磷: 0.02	COD: 123.08 氨氮: 11.08 总氮: 17.23 总磷: 1.97	未超标排放
*青岛啤酒(日照)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1130 氨氮: 10.8 总氮: 28.2 总磷: 2.56	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 325.60 氨氮: 2.12 总氮: 6.77 总磷: 0.64	COD: 2324.61 氨氮: 46.49 总氮: 61.99 总磷: 11.62	未超标排放
*青岛啤酒(德州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 59 氨氮: 0.569 总氮: 18.4 总磷: 0.09	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 6.11 氨氮: 0.30 总氮: 0.94 总磷: 0.02	COD: 1754.46 氨氮: 26.18 总氮: 40.73 总磷: 4.65	未超标排放
*青岛啤酒(菏泽)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1420 氨氮: 12.2 总氮: 22.3 总磷: 0.15	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 488.10 氨氮: 1.50 总氮: 6.06 总磷: 0.22	COD: 763.60 氨氮: 94.50 总氮: 106.91 总磷: 12.22	未超标排放
山东新银麦啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 193 氨氮: 7.97 总氮: 13.2 总磷: 0.84	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 95.26 氨氮: 3.45 总氮: 7.22 总磷: 0.66	COD: 950.00 氨氮: 120.00 总氮: 269.50 总磷: 30.80	未超标排放
*青岛啤酒(济南)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 61.2 氨氮: 1.99 总氮: 6.9 总磷: 0.302	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 16.35 氨氮: 0.36 总氮: 2.44 总磷: 0.04	COD: 1400.00 氨氮: 126.00 总氮: 196.00 总磷: 22.40	未超标排放
*山东绿兰莎啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1840 氨氮: 18.1 总氮: 36.9 总磷: 0.54	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 216.70 氨氮: 2.95 总氮: 6.80 总磷: 0.23	COD: 509.10 氨氮: 45.80 总氮: 71.30 总磷: 8.10	未超标排放
青岛啤酒(枣庄)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 60 氨氮: 3.50 总氮: 7.47 总磷: 1.55	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 12.93 氨氮: 0.77 总氮: 1.65 总磷: 0.35	COD: 578.52 氨氮: 47.23 总氮: / 总磷: /	未超标排放
青岛啤酒(杭州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 137 氨氮: 9.32 总氮: 17.2 总磷: 0.43	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 4.58 氨氮: 0.16 总氮: 0.73 总磷: 0.04	COD: 52.00 氨氮: 6.43 总氮: 73.50 总磷: 8.40	未超标排放

*青岛啤酒(洛阳)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 242 氨氮: 13.6 总氮: 35.6 总磷: 0.76	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、河南省啤酒工业水污染物排放标准(DB 41/681-2011)	COD: 46.51 氨氮: 3.27 总氮: 6.75 总磷: 0.10	/	未超标排放
*青岛啤酒(随州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 130 氨氮: 18.1 总氮: 34.6 总磷: 0.776	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 47.60 氨氮: 1.44 总氮: 3.06 总磷: 0.09	COD: 2776.23 氨氮: 69.41 总氮: 138.81 总磷: 9.25	未超标排放
*青岛啤酒(黄石)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 749 氨氮: 37.0 总氮: 51.8 总磷: 3.94	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 49.28 氨氮: 1.08 总氮: 2.07 总磷: 0.16	COD: 1750 氨氮: 22.5 总氮: 35 总磷: 4	未超标排放
青岛啤酒(马鞍山)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 124 氨氮: 28.5 总氮: 35.3 总磷: 0.21	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 11.20 氨氮: 0.89 总氮: 2.13 总磷: 0.09	COD: 135.30 氨氮: 10.68 总氮: 13.53 总磷: 1.42	未超标排放
青岛啤酒上海松江制造有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 170 氨氮: 10.7 总氮: 20.0 总磷: 0.97	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 9.94 氨氮: 0.04 总氮: 6.07 总磷: 0.22	COD: 619.16 氨氮: 10.37 总氮: 205.80 总磷: 23.52	未超标排放
青岛啤酒(扬州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 101 氨氮: 0.616 总氮: 20.4 总磷: 0.89	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 3.40 氨氮: 0.82 总氮: 2.45 总磷: 0.03	COD: 116.46 氨氮: 12.20 总氮: 83.30 总磷: 3.79	未超标排放
*青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1350 氨氮: 26.5 总氮: 37.0 总磷: 2.42	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 170.03 氨氮: 1.42 总氮: 3.06 总磷: 0.29	COD: 357.80 氨氮: 8.80 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
*青岛啤酒(徐州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 97 氨氮: 13.8 总氮: 22.6 总磷: 0.28	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 41.17 氨氮: 0.55 总氮: 1.07 总磷: 0.05	COD: 3360 氨氮: 38.40 总氮: 67.20 总磷: 7.68	未超标排放
青岛啤酒(宿迁)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 35 氨氮: 20.4 总氮: 23.0 总磷: 0.34	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 2.78 氨氮: 0.91 总氮: 1.36 总磷: 0.06	COD: 509.09 氨氮: 26.00 总氮: 71.27 总磷: 2.97	未超标排放
*青岛啤酒(昆山)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1660 氨氮: 4.72 总氮: 25.0 总磷: 0.14	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 237.50 氨氮: 2.49 总氮: 6.57 总磷: 0.46	COD: 7467.86 氨氮: 88.44 总氮: 117.91 总磷: 15.72	未超标排放
青岛啤酒上海闵行有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 190 氨氮: 0.690 总氮: 2.73 总磷: 0.34	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 1.73 氨氮: 0.10 总氮: 0.61 总磷: 0.02	COD: 469.00 氨氮: 42.21 总氮: 65.66 总磷: /	未超标排放

青岛啤酒 (连云港)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 23 氨氮: 4.86 总氮: 7.40 总磷: 0.12	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 2.67 氨氮: 0.62 总氮: 1.14 总磷: 0.02	COD: 83.40 氨氮: 15.60 总氮: 52.50 总磷: 2.60	未超标排放
青岛啤酒 (福州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 67 氨氮: 7.70 总氮: 32.1 总磷: 1.26	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 4.64 氨氮: 0.89 总氮: 2.23 总磷: 0.23	COD: 52.24 氨氮: 7.25 总氮: 18.12 总磷: 0.91	未超标排放
*青岛啤酒 (九江)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 77 氨氮: 5.39 总氮: 22.0 总磷: 0.80	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 5.05 氨氮: 0.18 总氮: 1.78 总磷: 0.08	COD: 539.55 氨氮: 26.98 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
*青岛啤酒 (珠海)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 157 氨氮: 19.4 总氮: 23.2 总磷: 2.71	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 37.96 氨氮: 2.29 总氮: 3.39 总磷: 0.24	/	未超标排放
*深圳青岛啤酒朝日有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 2880 氨氮: 57.8 总氮: 90.7 总磷: 10.6	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)、水污染物排放限值 (DB 44/26-2001)	COD: 452.35 氨氮: 14.03 总氮: 18.61 总磷: 2.04	/	未超标排放
青岛啤酒 (三水)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 82 氨氮: 1.49 总氮: 12.02 总磷: 0.46	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 8.62 氨氮: 0.52 总氮: 1.57 总磷: 0.06	/	未超标排放
青岛啤酒 (揭阳)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 23 氨氮: 0.14 总氮: 14.7 总磷: 0.52	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、水污染物排放限值 (DB44 26-2001)	COD: 1.58 氨氮: 0.02 总氮: 0.45 总磷: 0.04	COD: 74.50 氨氮: 6.20 总氮: 52.50 总磷: 3.76	未超标排放
南宁青岛啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 65 氨氮: 5.91 总氮: 29.0 总磷: 3.99	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 8.34 氨氮: 0.46 总氮: 3.90 总磷: 0.49	COD: 875.00 氨氮: 78.75 总氮: 122.5 总磷: 14.00	未超标排放
青岛啤酒 (郴州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 55 氨氮: 5.72 总氮: 27.6 总磷: 1.86	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 8.06 氨氮: 0.12 总氮: 1.65 总磷: 0.14	COD: 175.00 氨氮: 9.00 总氮: 49.00 总磷: 5.60	未超标排放
青岛啤酒 (长沙)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 60 氨氮: 12.6 总氮: 16.0 总磷: 0.24	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 9.09 氨氮: 0.47 总氮: 1.16 总磷: 0.03	COD: 120.00 氨氮: 11.68 总氮: 18.17 总磷: 2.08	未超标排放
青岛啤酒 (成都)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 91 氨氮: 25.2 总氮: 34.6 总磷: 2.48	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 2.96 氨氮: 1.29 总氮: 1.48 总磷: 0.06	COD: 801.82 氨氮: 72.16 总氮: 112.25 总磷: 12.83	未超标排放

青岛啤酒（泸州）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 30 氨氮: 4.46 总氮: 6 总磷: 0.26	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 3.37 氨氮: 0.96 总氮: 1.22 总磷: 0.03	COD: 339.50 氨氮: 30.56 总氮: 47.53 总磷: 5.43	未超标排放
北京青岛啤酒三环有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 137 氨氮: 29.4 总氮: 54.1 总磷: 0.86	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 22.14 氨氮: 4.19 总氮: 5.58 总磷: 0.10	COD: 700.00 氨氮: 63.00 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
青岛啤酒（廊坊）有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 22 氨氮: 0.509 总氮: 2.19 总磷: 0.07	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、城镇污水处理厂污染物排放标准（GB 18918-2002）中的一级 A	COD: 1.54 氨氮: 0.03 总氮: 0.21 总磷: 0.002	COD: 154.38 氨氮: 9.72 总氮: 70.00 总磷: 8.40	未超标排放
*青岛啤酒（石家庄）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 41 氨氮: 0.443 总氮: 2.06 总磷: 0.08	啤酒工业污染物排放标准（GB19821-2005）及修改单、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	COD: 20.39 氨氮: 0.42 总氮: 1.68 总磷: 0.12	/	未超标排放
青岛啤酒（哈尔滨）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 42 氨氮: 13.5 总氮: 22.2 总磷: 0.78	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 9.76 氨氮: 2.10 总氮: 3.48 总磷: 0.14	COD: 700.00 氨氮: 63.00 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
青岛啤酒（兴凯湖）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 51 氨氮: 3.26 总氮: 6.8 总磷: 0.36	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 4.12 氨氮: 0.39 总氮: 0.54 总磷: 0.02	COD: 409.70 氨氮: 36.90 总氮: / 总磷: /	未超标排放
青岛啤酒（鞍山）有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 18 氨氮: 0.719 总氮: 3.26 总磷: 0.02	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、辽宁省污水综合排放标准（DB21 1627-2008）	COD: 1.52 氨氮: 0.07 总氮: 0.49 总磷: 0.003	COD: 14.28 氨氮: 2.29 总氮: 4.29 总磷: 0.14	未超标排放
青岛啤酒（张家口）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 107 氨氮: 9.35 总氮: 18.9 总磷: 0.42	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 3.57 氨氮: 0.56 总氮: 1.34 总磷: 0.04	COD: 356.55 氨氮: 35.66 总氮: / 总磷: /	未超标排放
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 66 氨氮: 1.384 总氮: 6.28 总磷: 0.34	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 64.93 氨氮: 5.90 总氮: 8.26 总磷: 0.24	COD: 585.65 氨氮: 52.71 总氮: 81.99 总磷: 9.37	未超标排放
青岛啤酒渭南有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 105 氨氮: 30.11 总氮: 34.6 总磷: 3.04	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 37.61 氨氮: 2.74 总氮: 4.14 总磷: 0.36	COD: 480.00 氨氮: 40.00 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
青岛啤酒汉中有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 38.5 氨氮: 0.456 总氮: 18.2 总磷: 0.35	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）	COD: 3.51 氨氮: 0.56 总氮: 1.43 总磷: 0.07	COD: 175.00 氨氮: 15.75 总氮: 24.50 总磷: 2.80	未超标排放

青岛啤酒宝鸡有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 32 氨氮: 1.13 总氮: 7.32 总磷: 0.278	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、陕西省黄河流域污水综合排放标准 (DB 61/224-2018)	COD: 7.32 氨氮: 0.08 总氮: 2.56 总磷: 0.04	COD: 70.74 氨氮: 12.26 总氮: 35.37 总磷: 0.71	未超标排放
*青岛啤酒榆林有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 2440 氨氮: 48.6 总氮: 52.2 总磷: 2.46	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 163.94 氨氮: 2.33 总氮: 2.91 总磷: 0.18	COD: 350.00 氨氮: 31.50 总氮: 49.00 总磷: 5.60	未超标排放
*青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1790 氨氮: 22.8 总氮: 33.5 总磷: 3.43	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 49.07 氨氮: 3.34 总氮: 3.97 总磷: 0.18	COD: 700.00 氨氮: 63.00 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
*青岛啤酒武威有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 191 氨氮: 13.3 总氮: 24.5 总磷: 0.337	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 14.48 氨氮: 0.76 总氮: 1.31 总磷: 0.07	COD: 700.00 氨氮: 63.00 总氮: 98.00 总磷: 11.20	未超标排放
*青岛啤酒(太原)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 1130 氨氮: 23 总氮: 27.7 总磷: 0.47	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 308.87 氨氮: 3.94 总氮: 4.97 总磷: 0.40	/	未超标排放

标注星号的 25 家啤酒生产厂积极响应生态环境部《啤酒工业污染物排放标准》修改单的要求，啤酒废水作为下游污水厂碳源，实现与下游污水厂价值共享。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 废水：本公司对生产过程中产生的废水主要采用“厌氧+好氧”生物法进行处理，异味治理主要采用生物法或化学法，污水处理设施主要包括：集水池、事故池、初沉池、调节池、厌氧池（罐）、好氧池、二沉池、污泥浓缩池、污泥脱水机等。废水总排口已全部配备在线监测装置，报告期内所有污染防治设施运行正常，并定期委托具备资质的单位进行外部监测，确保废水稳定达标排放。

(2) 废气：目前工厂全部使用外购蒸汽或天然气，报告期内运行正常，各项排放指标符合国家标准要求。

(3) 固体废物：公司对生产过程产生的固废进行回收，分类存放并设置规范化标识，进行综合利用或合规处置，存放及处置均符合现行法规及环保标准的要求。

(4) 噪声：本公司对现有生产设施除选用低噪音设备外，还对各类噪声源根据工厂具体所处环境位置采取了不同的消音及隔音措施，通过配置隔音屏及各类消音设施等防噪、降噪措施，确保厂界噪音达标排放，符合国家规定标准要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

西海岸精酿啤酒花园项目：取得环境影响评价报告批复（青环西新审（2022）2号）

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为应对突发环境事件，本公司制订了《环境事件应急响应管理程序》，各生产企业均已建立了突发环境事件应急预案，并在相关环保部门备案，定期开展应急演练，不断加强环保人员技能培训，提高环保人员的应急反应及处置能力，做到有效预防、及时控制和消除环境事件的影响。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

本公司已建立了完善的污染治理设施和运行控制管理制度，设置了符合国家排放要求的公司内部控制标准，通过生产运营平台对各生产企业的日常环保设施运行和污染物排放情况进行监控。各生产企业根据环保部门的要求，安装了总排放口污染物在线监测装置，实时监测污染物排放情况；同时建立了完善的内部检测、巡检、应急等管理制度；按照国家排污许可相关法规要求，制定自行监测方案，委托有资质的第三方对污染物开展人工检测和数据分析，并定期召开环保专题会议。通过不断加强污染物源头控制和过程管理，确保了公司环保设施的稳定运行，实现了污染物稳定达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (废水 mg/L 废气 mg/m ³)	执行的污染物排放标准	排放总量 (吨)	核定的排放总量 (吨/年)	超标排放情况
青岛啤酒(绍兴)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 20.4 氨氮: 2.46 总氮: 5.99 总磷: 0.06	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 0.46 氨氮: 0.12 总氮: 0.18 总磷: 0.001	COD: 39.20 氨氮: 4.56 总氮: 12.25 总磷: 1.47	未超标排放
青岛啤酒(厦门)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 52 氨氮: 10.9 总氮: 17 总磷: 0.67	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 6.67 氨氮: 1.75 总氮: 2.44 总磷: 0.08	COD: 400.00 氨氮: 35.00 总氮: 70.00 总磷: 3.00	未超标排放

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息√适用 不适用

本公司秉承“为了更美好的世界”的环境理念，以“做啤酒行业绿色发展的楷模”为环保愿景，以“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，将环境保护、低碳管理、循环经济作为本公司发展战略和实现可持续发展的重要组成部分。

公司实行环保工作专职管理，工厂环保人员内部持证上岗。公司修订完善了各项环保管理制度，发布了相关环保技术标准，围绕公司年度目标和工作方针，在全公司范围内系统排查管理风险，迅速落地环保管理要求，推进落实环保目标责任制和考核机制。公司严格监控生产过程中环保设施运行情况及污染物排放情况，确保污染物稳定达标排放，环保绩效持续提升。2022 年上半年，5 家工厂争取环保补助 115 万元。

2022 年 6 月 15 日，山东省工业和信息化厅公布 2022 年省级绿色工厂名单，青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒厂成功入选 2022 年度省级绿色工厂。

2022 年上半年公司持续推进废水价值共享项目，签约工厂总数量达到 25 家，同时废水价值共享项目被列入山东省生态环境厅“抓环保促发展”100 例。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果√适用 不适用

公司积极响应国家应对气候变化举措，高度重视碳管理，有效管理温室气体排放。推行工厂碳排放自行盘查+外部认证机构核查的新模式，提升了工厂环保专员的温室气体盘查能力。

公司温室气体排放来源主要是用电、用热产生的排放。为了确保公司温室气体排放持续削减，公司分工厂设置单位产品温室气体排放确保目标和卓越目标，根据工厂现状识别推进降低能耗举措，“一厂一策”持续降低各项能源消耗。每月监控生产过程中的能源消耗及温室气体排放数据，以计算整个生产过程中企业产生的温室气体排放，并积极推进使用太阳能等清洁能源，以及实施沼气回收、余热利用等措施降低碳排放。2022 年上半年单位产品碳排放同比下降 8.6%。

公司持续推进可再生能源电力使用，2022 年上半年公司可再生能源电力占比达到了 61%，其中山东区域工厂均使用可再生能源电力。

公司将进一步加快绿色智能企业建设，立足“一横一纵”两个维度，推动传统制造业与新一代绿色技术相融合。横向上，要在所有工厂和业务场景中扩大低碳转型覆盖面，不断降低能源消耗，优化用能结构，更多的应用新能源技术；纵向上，进一步推动上下游企业共同实施低碳转型，助力双碳目标，打造高效、绿色、智慧生态链。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况适用 不适用**第六节 重要事项****一、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**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、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、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
1.1 经公司第十届董事会第四次会议审议通过，批准本公司与青啤集团及其附属公司于2022年度进行若干日常关联交易，具体交易详情见下表：	详见本公司于2022年1月14日在上海证券交易所网站刊载的《青岛啤酒股份有限公司关于与控股股东及其附属公司签署关联交易框架协议暨日常关联交易的公告》。

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	关联交易金额（人民币万元）	占同类交易金额的比例（%）	董事会批准的交易上限金额（人民币万元）	是否超过获批额度	注
优家健康集团	本公司控股股东	接受委托生产产品	优家健康集团委托本集团生产饮料产品	受托加工生产的产成品采购价格定价原则参照以下协定：（生产成本+费用+税金）×（1+不低于3%的利润）。	117	19.42	3,776	否	1

青啤集团及其附属公司	东及其附属公司	提供综合服务	本集团为青啤集团及其附属公司提供综合服务	按照 2022 年实际发生成本，并参考目前与本集团合作的第三方报价，不低于因提供服务发生的所有成本总和，包括但不限于设备费用、耗材费用、人工费用、差旅费等。	524	78.96	1,800	否	2
智链顺达集团		接受物流运输服务	本集团接受智链顺达集团物流运输服务	1、不高于本公司竞价确定的 2022 年物流运输服务价格； 2、以不额外增加本公司物流成本为基本原则，同时建立本公司与智链顺达效率提升及成本减降的分享机制；以 2022 年 1 月实际运输价格为依据，执行本公司油运价折扣管理机制；新增线路及油价波动严格执行本公司定价管理机制。	14,835	12.70	22,900	否	3
智链顺达集团		接受仓储服务	本集团接受智链顺达集团仓储服务	仓租管理费及装卸费按照市场公允价格和本集团 2022 年执行的合同价格孰低的原则，不额外增加本集团物流成本。					
智链顺达集团		提供仓储服务	本集团向智链顺达集团提供仓储服务	根据本公司附属公司所在地库房租赁行情，不低于当地公允的租赁价格					

注：

(1) 本公司与青岛啤酒优家健康饮品有限公司于 2022 年 1 月 12 日签订《委托生产框架协议》，协议期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

(2) 本公司与青啤集团于 2022 年 1 月 12 日签订《综合服务框架协议》，协议期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

(3) 本公司与青岛智链顺达科技有限公司于 2022 年 1 月 12 日签订《供应链业务服务框架协议》，协议期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

无重大影响。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,083 户。其中:A 股 42,835 户, H 股 248 户
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央 结算（代 理人）有 限公司	14,000	613,927,619	45.00	0	未知	未知	境外法人
青岛啤酒 集团有限 公司	0	443,467,655	32.50	0	无	0	国有法人

香港中央 结算有限 公司	3,333,252	19,252,959	1.41	0	无	0	境外法人
中国证券 金融股份 有限公司	-1,084,664	16,015,045	1.17	0	无	0	国有法人
交通银行 股份有限 公司—富 国消费主 题混合型 证券投资 基金	2,570,003	6,075,320	0.45	0	无	0	其他
兴业银行 股份有限 公司—工 银瑞信文 体产业股 票型证券 投资基金	-506,800	5,867,099	0.43	0	无	0	其他
中国农业 银行股份 有限公司 —易方达 消费行业 股票型证 券投资基 金	-440,227	4,934,900	0.36	0	无	0	其他
中国建设 银行股份 有限公司 —富国价 值创造混 合型证券 投资基金	0	4,511,686	0.33	0	无	0	其他
中国工商 银行股份 有限公司 —东方红 启恒三年 持有期混 合型证券 投资基金	-3,702,140	3,937,263	0.29	0	无	0	其他
中国工商 银行股份 有限公司 —富国品 质生活混 合型证券 投资基金	602,300	3,901,726	0.29	0	无	0	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
香港中央结算（代理人）有限公司	613,927,619	境外上市外资股	613,927,619
青岛啤酒集团有限公司	443,467,655	人民币普通股	405,132,055
		境外上市外资股	38,335,600
香港中央结算有限公司	19,252,959	人民币普通股	19,252,959
中国证券金融股份有限公司	16,015,045	人民币普通股	16,015,045
交通银行股份有限公司—富国消费主题混合型证券投资基金	6,075,320	人民币普通股	6,075,320
兴业银行股份有限公司—工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	5,867,099	人民币普通股	5,867,099
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	4,934,900	人民币普通股	4,934,900
中国建设银行股份有限公司—富国价值创造混合型证券投资基金	4,511,686	人民币普通股	4,511,686
中国工商银行股份有限公司—东方红启恒三年持有期混合型证券投资基金	3,937,263	人民币普通股	3,937,263
中国工商银行股份有限公司—富国品质生活混合型证券投资基金	3,901,726	人民币普通股	3,901,726
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
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香港鑫海盛投资发展有限公司（“鑫海盛”）持有的本公司H股股份合计38,335,600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股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团及鑫海盛持有的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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励对象	1,160,000			详见公司A股限制性股票激励计划（草案）摘要公告临2020-009
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

青岛啤酒股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

页码

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

合并及公司资产负债表 31 – 32

合并及公司利润表 33

合并及公司现金流量表 34

合并股东权益变动表 35

公司股东权益变动表 36

财务报表附注 37 – 159

补充资料 1

青岛啤酒股份有限公司

2022年6月30日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2022年6月30日 合并 (未经审计)	2021年12月31日 合并	2022年6月30日 公司 (未经审计)	2021年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	17,587,197,778	14,597,590,313	6,873,648,018	9,241,394,971
交易性金融资产	(2)	7,504,875,436	2,778,400,866	5,470,252,603	1,000,208,219
应收票据	(3)	945,000	200,000	700,000	200,000
应收账款	(4),十四(1)	171,418,869	124,729,816	1,893,673,065	1,399,795,657
预付款项	(5)	238,783,629	227,987,238	127,862,540	161,219,397
其他应收款	(6),十四(2)	727,901,212	674,818,381	700,225,970	672,562,776
存货	(7),十四(3)	2,353,137,795	3,492,997,857	792,036,666	1,639,617,110
其他流动资产	(8)	3,314,638,352	7,061,894,939	22,152,043	188,571,308
流动资产合计		31,898,898,071	28,958,619,410	15,880,550,905	14,303,569,438
非流动资产					
债权投资	十四(4)	-	-	73,154,534	73,169,193
长期股权投资	(9),十四(5)	367,289,978	366,040,084	11,147,001,446	10,969,591,367
其他非流动金融资产		600,000	600,000	-	-
投资性房地产	(10)	25,161,629	25,694,960	27,267,352	27,977,189
固定资产	(11)	10,838,699,597	10,148,833,313	2,347,315,507	2,110,919,740
在建工程	(12)	507,649,435	762,289,882	156,350,511	104,231,337
使用权资产	(13)	166,702,209	167,762,564	34,194,643	27,158,232
无形资产	(14)	2,426,427,039	2,480,748,549	488,801,837	508,698,803
商誉	(15)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(16)	111,165,463	127,033,797	6,934,841	7,487,058
递延所得税资产	(17)	2,278,374,975	2,131,373,398	1,338,833,006	1,307,029,533
其他非流动资产	(19)	148,934,428	86,904,552	19,939,948	59,073,702
非流动资产合计		18,178,108,735	17,604,385,081	15,639,793,625	15,195,336,154
资产总计		50,077,006,806	46,563,004,491	31,520,344,530	29,498,905,592

青岛啤酒股份有限公司

2022年6月30日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注四	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日
		合并 (未经审计)	合并 (未经审计)	公司 (未经审计)	公司 (未经审计)
流动负债					
短期借款	(20)	240,044,457	245,780,575	-	-
应付票据	(21)	249,509,119	170,028,474	149,633,423	165,483,480
应付账款	(22)	4,616,023,920	3,127,872,424	6,235,467,088	3,603,456,501
合同负债	(23)	5,946,220,902	8,123,275,272	4,381,616,176	6,359,363,459
应付职工薪酬	(24)	2,263,513,045	2,172,664,930	891,046,257	868,072,245
应交税费	(25)	1,703,089,314	854,042,924	403,897,422	246,640,558
其他应付款	(26)	5,123,349,904	3,069,741,775	2,709,424,611	1,182,291,449
一年内到期的非流动负债	(27)	60,789,448	48,428,344	14,443,961	12,997,149
其他流动负债	(23)	147,363,319	446,808,798	111,596,005	390,233,493
流动负债合计		20,349,903,428	18,258,643,516	14,897,124,943	12,828,538,334
非流动负债					
租赁负债	(28)	97,569,988	112,778,668	16,263,733	11,986,516
长期应付款	(29)	16,322,766	24,537,343	-	-
递延收益	(30)	3,180,574,500	3,210,806,388	353,299,665	366,755,691
长期应付职工薪酬	(31)	945,757,288	991,149,211	597,792,766	593,567,288
递延所得税负债	(17)	183,875,641	171,398,023	-	-
非流动负债合计		4,424,100,183	4,510,669,633	967,356,164	972,309,495
负债合计		24,774,003,611	22,769,313,149	15,864,481,107	13,800,847,829
股东权益					
股本	(32)	1,364,354,793	1,364,354,793	1,364,354,793	1,364,354,793
资本公积	(33)	4,092,922,042	3,956,209,113	5,110,950,323	4,980,309,993
减: 库存股	(34)	(258,480,721)	(273,189,919)	(258,480,721)	(273,189,919)
其他综合收益	(35)	(65,316,287)	(59,632,540)	(72,405,000)	(72,405,000)
盈余公积	(36)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(37)	294,853,079	294,853,079	-	-
未分配利润	(38)	17,669,849,869	16,318,545,692	8,110,739,648	8,298,283,516
归属于母公司股东权益合计		24,498,887,155	23,001,844,598	15,655,863,423	15,698,057,763
少数股东权益		804,116,040	791,846,744	—	—
股东权益合计		25,303,003,195	23,793,691,342	15,655,863,423	15,698,057,763
负债及股东权益总计		50,077,006,806	46,563,004,491	31,520,344,530	29,498,905,592

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄克兴

主管会计工作的负责人: 侯秋燕

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2022年6月30日止 6个月期间 合并 (未经审计)	2021年6月30日止 6个月期间 合并 (未经审计)	2022年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)	2021年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)
一、营业收入	(39),十四(6)	19,272,658,300	18,291,160,751	14,327,163,641	13,217,854,896
减:营业成本	(39),(45),十四(6),(7)	(11,930,613,027)	(11,360,084,206)	(11,132,799,158)	(10,270,503,529)
税金及附加	(40)	(1,320,399,233)	(1,330,624,241)	(358,131,586)	(355,926,223)
销售费用	(41),(45),十四(7)	(2,126,216,140)	(2,155,442,052)	(1,092,702,780)	(1,066,015,968)
管理费用	(42),(45),十四(7)	(706,308,797)	(711,549,902)	(254,512,541)	(265,152,435)
研发费用	(43),(45),十四(7)	(17,002,004)	(8,248,555)	(14,353,788)	(8,248,555)
财务费用	(44)	185,432,485	135,425,576	45,933,253	2,131,918
其中:利息费用		(4,675,899)	(11,003,365)	-	-
利息收入		204,593,833	172,412,314	52,694,260	18,428,287
加:其他收益	(46)	243,796,534	221,466,965	74,978,504	25,321,148
投资收益	(47),十四(8)	111,473,837	59,948,931	66,995,158	107,778,289
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		19,239,773	18,854,829	17,464,564	17,877,690
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(48)	110,885,577	130,474,522	79,622,466	96,868,493
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,810,099	(1,714,712)	76,934	297,733
资产减值损失(损失以“-”号填列)		(962,720)	(5,826)	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(49)	20,770,250	10,654,155	264,764	10,684,484
二、营业利润		3,845,325,161	3,281,461,406	1,742,534,867	1,495,090,251
加:营业外收入	(50)	4,300,078	9,882,386	2,026,102	1,935,963
减:营业外支出	(51)	(4,520,841)	(483,496)	(4,098,265)	(180,661)
三、利润总额		3,845,104,398	3,290,860,296	1,740,462,704	1,496,845,553
减:所得税费用	(52)	(936,788,072)	(803,995,081)	(427,216,300)	(369,981,822)
四、净利润		2,908,316,326	2,486,865,215	1,313,246,404	1,126,863,731
按经营持续性分类					
持续经营净利润		2,908,316,326	2,486,865,215	1,313,246,404	1,126,863,731
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		2,852,094,449	2,415,521,329	1,313,246,404	1,126,863,731
少数股东损益		56,221,877	71,343,886	-	-
五、其他综合收益的税后净额	(35)	(5,672,756)	1,450,975	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益		(102,868)	(137,707)	-	-
外币财务报表折算差额		(5,580,879)	1,588,682	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,991	-	-	-
六、综合收益总额		2,902,643,570	2,488,316,190	1,313,246,404	1,126,863,731
归属于母公司股东的综合收益总额		2,846,410,702	2,416,972,304	1,313,246,404	1,126,863,731
归属于少数股东的综合收益总额		56,232,868	71,343,886	-	-
七、每股收益					
基本每股收益	(53)	2.100	1.780	-	-
稀释每股收益	(53)	2.099	1.780	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄克兴

主管会计工作的负责人: 侯秋燕

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2022年6月30日止	2021年6月30日止	2022年6月30日止	2021年6月30日止
		6个月期间 合并 (未经审计)	6个月期间 合并 (未经审计)	6个月期间 公司 (未经审计)	6个月期间 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		19,404,810,532	19,069,797,080	13,627,145,715	13,357,510,815
收到的税费返还		67,643,226	10,529,750	7,019,149	10,529,750
收到其他与经营活动有关的现金	(54)(a)	523,845,034	472,938,811	117,558,121	80,162,193
经营活动现金流入小计		<u>19,996,298,792</u>	<u>19,553,265,641</u>	<u>13,751,722,985</u>	<u>13,448,202,758</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,913,434,365)	(8,090,098,056)	(8,623,472,383)	(8,642,123,563)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,399,541,353)	(2,400,191,192)	(867,711,246)	(848,912,956)
支付的各项税费		(2,698,327,142)	(2,759,812,677)	(1,078,430,034)	(886,697,736)
支付其他与经营活动有关的现金	(54)(b)	(1,265,983,704)	(1,278,502,464)	(889,197,127)	(778,940,720)
经营活动现金流出小计		<u>(15,277,286,564)</u>	<u>(14,528,604,389)</u>	<u>(11,458,810,790)</u>	<u>(11,156,674,975)</u>
经营活动产生的现金流量净额	(55)(a)	<u>4,719,012,228</u>	<u>5,024,661,252</u>	<u>2,292,912,195</u>	<u>2,291,527,783</u>
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		9,086,457,730	1,776,085,800	1,000,000,000	260,675,368
取得投资收益所收到的现金		266,646,927	41,707,649	64,273,907	776,833,007
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		21,875,647	14,074,578	411,890	6,847,302
收到其他与投资活动有关的现金	(54)(c)	110,004,865	199,654,726	1,375,400	2,755,050
投资活动现金流入小计		<u>9,484,985,169</u>	<u>2,031,522,753</u>	<u>1,066,061,197</u>	<u>1,047,110,727</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(817,704,619)	(703,675,247)	(236,465,855)	(90,993,631)
投资支付的现金		(12,393,222,550)	(16,520,809,580)	(7,528,000,000)	(7,566,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(54)(d)	(105,885,747)	(285,307,357)	(1,087,429)	(1,653,700)
投资活动现金流出小计		<u>(13,316,812,916)</u>	<u>(17,509,792,184)</u>	<u>(7,765,553,284)</u>	<u>(7,658,647,331)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,831,827,747)</u>	<u>(15,478,269,431)</u>	<u>(6,699,492,087)</u>	<u>(6,611,536,604)</u>
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	6,226,920	-	6,226,920
取得借款收到的现金		228,830,000	251,370,000	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		266,397	4,000	266,397	-
筹资活动现金流入小计		<u>229,096,397</u>	<u>257,600,920</u>	<u>266,397</u>	<u>6,226,920</u>
偿还债务支付的现金		(245,175,000)	(501,572,470)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(47,946,503)	(65,873,208)	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(44,183,300)	(55,687,148)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(54)(e)	(28,298,530)	(27,931,298)	(7,923,464)	(9,692,907)
筹资活动现金流出小计		<u>(321,420,033)</u>	<u>(595,376,976)</u>	<u>(7,923,464)</u>	<u>(9,692,907)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(92,323,636)</u>	<u>(337,776,056)</u>	<u>(7,657,067)</u>	<u>(3,465,987)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,412,859	(5,023,523)	2,845,640	(3,233,395)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(55)(a)	804,273,704	(10,796,407,758)	(4,411,391,319)	(4,326,708,203)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>11,813,753,792</u>	<u>17,643,123,424</u>	<u>9,210,989,946</u>	<u>7,469,757,605</u>
六、期末现金及现金等价物余额	(55)(b)	<u>12,618,027,496</u>	<u>6,846,715,666</u>	<u>4,799,598,627</u>	<u>3,143,049,402</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：侯秋燕

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
2021年1月1日期初余额		1,364,182,795	3,675,291,623	(279,576,000)	(19,851,339)	1,400,704,380	260,344,554	14,220,864,502	746,091,651	21,368,052,166
2021年1-6月份增减变动额(未经审计)										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	2,415,521,329	71,343,886	2,486,865,215
其他综合收益	(35)	-	-	-	1,450,975	-	-	-	-	1,450,975
综合收益总额合计		-	-	-	1,450,975	-	-	2,415,521,329	71,343,886	2,488,316,190
股东投入和减少资本										
股权激励股东缴入资本	(32)(33)	294,000	5,932,920	(6,226,920)	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	(33)	-	157,486,792	-	-	-	-	-	696,173	158,182,965
利润分配										
对股东的分配	(38)	-	-	10,120,500	-	-	-	(1,023,357,596)	(44,877,199)	(1,058,114,295)
其他	(33)	-	29,073	-	-	-	-	-	-	29,073
2021年6月30日余额(未经审计)		1,364,476,795	3,838,740,408	(275,682,420)	(18,400,364)	1,400,704,380	260,344,554	15,613,028,235	773,254,511	22,956,466,099
2021年12月31日年末余额		1,364,354,793	3,956,209,113	(273,189,919)	(59,632,540)	1,400,704,380	294,853,079	16,318,545,692	791,846,744	23,793,691,342
2022年1月1日期初余额		1,364,354,793	3,956,209,113	(273,189,919)	(59,632,540)	1,400,704,380	294,853,079	16,318,545,692	791,846,744	23,793,691,342
2022年1-6月份增减变动额(未经审计)										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	2,852,094,449	56,221,877	2,908,316,326
其他综合收益	(35)	-	-	-	(5,683,747)	-	-	-	10,991	(5,672,756)
综合收益总额合计		-	-	-	(5,683,747)	-	-	2,852,094,449	56,232,868	2,902,643,570
股东投入和减少资本										
股份支付计入股东权益的金额	(33)	-	136,685,813	-	-	-	-	-	219,728	136,905,541
利润分配										
对股东的分配	(38)	-	-	14,709,198	-	-	-	(1,500,790,272)	(44,183,300)	(1,530,264,374)
其他	(33)	-	27,116	-	-	-	-	-	-	27,116
2022年6月30日余额(未经审计)		1,364,354,793	4,092,922,042	(258,480,721)	(65,316,287)	1,400,704,380	294,853,079	17,669,849,869	804,116,040	25,303,003,195

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：侯秋燕

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日期初余额		1,364,182,795	4,710,298,947	(279,576,000)	(30,438,000)	1,400,704,380	7,694,630,032	14,859,802,154
2021年1-6月份增减变动额(未经审计)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,126,863,731	1,126,863,731
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	1,126,863,731	1,126,863,731
股东投入和减少资本								
股权激励股东缴入资本	(32)(33)	294,000	5,932,920	(6,226,920)	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	145,417,833	-	-	-	-	145,417,833
利润分配								
对股东的分配	(38)	-	-	10,120,500	-	-	(1,023,357,596)	(1,013,237,096)
其他		-	1,981	-	-	-	-	1,981
2021年6月30日余额(未经审计)		1,364,476,795	4,861,651,681	(275,682,420)	(30,438,000)	1,400,704,380	7,798,136,167	15,118,848,603
2021年12月31日年末余额		1,364,354,793	4,980,309,993	(273,189,919)	(72,405,000)	1,400,704,380	8,298,283,516	15,698,057,763
2022年1月1日期初余额		1,364,354,793	4,980,309,993	(273,189,919)	(72,405,000)	1,400,704,380	8,298,283,516	15,698,057,763
2022年1-6月份增减变动额(未经审计)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,313,246,404	1,313,246,404
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	1,313,246,404	1,313,246,404
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益的金额		-	130,640,914	-	-	-	-	130,640,914
利润分配								
对股东的分配	(38)	-	-	14,709,198	-	-	(1,500,790,272)	(1,486,081,074)
其他		-	(584)	-	-	-	-	(584)
2022年6月30日余额(未经审计)		1,364,354,793	5,110,950,323	(258,480,721)	(72,405,000)	1,400,704,380	8,110,739,648	15,655,863,423

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：侯秋燕

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]445 号文核准，本公司于 2008 年 4 月 2 日发行总额 15 亿元的认股权和债券分离交易的可转换债券(“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。

2020 年度，本公司以 1,320 万股限制性股票实施股权激励，本公司股份总数由 1,350,982,795 股增加至 1,364,182,795 股。2021 年度，本公司新增授予员工限制性股票 294,000 股，回购注销 122,002 股，股份总数由 1,364,182,795 增加至 1,364,354,793 股。于 2022 年 6 月 30 日，本公司股份总数为 1,364,354,793 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注五和附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

本中期财务报表未经审计。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、收入的确认(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(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。

新的香港地区《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效，本财务报表的若干相关事项已根据香港地区《公司条例》的要求进行披露。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司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、澳门和越南的子公司的记账本位币分别为港币、澳门元和越南盾。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。

(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者部分股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(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。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
应收账款组合	经销商
应收账款组合	子公司
其他应收款组合	押金及保证金
其他应收款组合	子公司往来款
其他应收款组合	其他单位款项

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 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，在产品和产成品成本包括原材料、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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 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。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产为已出租的土地使用权和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，土地使用权按使用年限 50 年平均摊销，房屋建筑物按其预计使用寿命及净残值率计提折旧。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%
土地使用权	50 年	-	2.0%

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或无形资产。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，将固定资产或无形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(18))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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(18))。

(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。

(14) 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(18))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 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。

(16) 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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(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。

为研究产品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，针对产品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：

- 产品工艺改进的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准产品工艺改进开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明产品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，以进行产品工艺改进的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 产品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(18))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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。可收回金额应当根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

(19) 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(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补充离职后福利计划。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离职后福利。

针对设定提存计划，本集团无被没收的供款(即员工在有关供款归其所有前退出该计划，由本集团代员工处理的供款)以减少现有及未来的供款水平。针对设定受益计划，本集团未设立计划资产，因此并无计划资产的市值、供款水平或重大盈余或不足的相关资料可予披露。

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。

补充离职后福利

本集团向满足一定条件的职工，提供国家规定的保险制度外的补充离职后福利，该等补充离职后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。与补充离职后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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

销售商品

本集团生产啤酒等产品并销售予各地经销商。本集团将产品按照合同约定交付经销商，经其验收并签署货物交接单后，按扣除应付客户对价后的净额确认收入。

本集团在与经销商签订合同并收到订单但未向经销商交付产品之前，将已从经销商收取的合同对价金额确认为合同负债。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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。

本集团将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。

对于与收益相关的政府补助，若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；若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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(23) 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

(24) 股份支付

本集团限制性股票激励计划为本集团授予相关激励对象的以本公司自身权益工具作为对价进行结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益，同时确认资本公积。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权、机器设备及其他。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额根据其预计未来现金流量的现值确定，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的预测期销售增长率、永续增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的预测期销售增长率低于目前采用的预测期销售增长率、修订后的永续增长率低于目前采用的永续增长率、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。如果实际预测期销售增长率、永续增长率和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(18)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减值测试。固定资产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。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 962,720 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：5,826 元)；于 2022 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 581,081,029 元(2021 年 12 月 31 日：638,704,017 元)(附注四(11))。

如果管理层对固定资产所属资产组的未来现金流量计算中采用的增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率、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。如果实际增长率和毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2022 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 2,278,374,975 元。如附注四(17)所述，于 2022 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 955,520,000 元的递延所得税资产未予确认，主要产生于本集团部分子公司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这些子公司的可抵扣暂时性差异。因这些子公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，故这些子公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 补充离职后福利精算

如附注二(19)(b)所述，本集团对补充离职后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员工承诺支付的补充离职后福利金额的最佳估计。若未来基本假设条件发生变化，精算估计将随之改变，并在未来年度计入其他综合收益。

(v) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《企业会计准则实施问答》。本集团已采用上述实施问答编制 2021 年度财务报表及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表。上述实施问答对本集团及本公司截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表的影响列示如下：

(a) 运输成本的列示

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	
		截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 本集团 (未经审计)	本公司 (未经审计)
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用重分类至营业成本。	销售费用	(1,189,710,255)	(564,473,524)
	营业成本	1,189,710,255	564,473,524

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%-12%、16.5%、20%及 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或按应纳税销售额乘以适用征收率计算)	13%、9%、6%及 3%的征收率
消费税	啤酒产品售价 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 3,000 元/吨以下	单位消费税 人民币 250 元/吨 人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税和消费税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳增值税和消费税税额	5%

(a) 企业所得税

(i) 香港利得税、澳门所得补充税及越南企业所得税

本公司之子公司青岛啤酒香港贸易有限公司(“香港公司”)、亚洲啤酒(澳门)有限公司(“澳门公司”)及青岛啤酒越南有限公司(“越南公司”)分别成立于中国香港、中国澳门及越南，并分别适用香港利得税、澳门所得补充税及越南企业所得税。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(a) 企业所得税(续)

(i) 香港利得税、澳门所得补充税及越南企业所得税(续)

香港利得税根据本期间估计的应纳税所得额按 16.5%之税率计算缴纳。澳门所得补充税根据本期间估计的应纳税收益按照累进税率计算缴纳，累进税率为 3% - 12%。越南企业所得税根据本期间估计的应纳税所得额按 20%之税率计算缴纳。

(ii) 中国企业所得税

本公司部分于中国大陆成立及营运的子公司为小型微利企业，适用的企业所得税税率为 20%；本公司及其他本集团内于中国大陆成立及营运的子公司适用的企业所得税税率为 25%。

(iii) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 增值税

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年，本集团按啤酒等产品销售收入的 13%的增值税率计算销项增值税。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的增值税税率分别为 6%和 9%。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。

本公司部分子公司及分公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。

根据财政部和国家税务总局联合颁布的《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财税[2022] 14 号)、《关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财税[2022] 17 号)及《关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财税[2022] 19 号)等相关规定，符合条件的小微企业及制造业等行业企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的小型及制造业等行业中型企业，可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的制造业等行业大型企业，可以自 2022 年 6 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

(c) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
库存现金	201,103	190,330
银行存款	2,537,521,612	2,836,366,452
存放同业款项(i)	14,185,841,985	10,981,934,590
存放中央银行款项(ii)	830,458,664	745,859,241
其他货币资金(iii)	33,174,414	33,239,700
	<u>17,587,197,778</u>	<u>14,597,590,313</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>110,318,555</u>	<u>113,132,828</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及其应收利息。

(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及其应收利息，于2022年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的5% (2021年12月31日：5%)。

(iii) 于2022年6月30日，其他货币资金中包括存入银行的住房维修基金33,094,826元(2021年12月31日：33,020,250元)；其他保证金79,588元(2021年12月31日：其他保证金219,450元)。

(iv) 于2022年6月30日，存放在境外的款项系本公司之子公司香港公司、澳门公司和越南公司分别存放在香港、澳门和越南的库存现金和银行存款及其应收利息。

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
货币资金	17,587,197,778	14,597,590,313
其他应收款 - 存放非金融机构款项	4,793,159	3,017,559
减：受到限制的存放中央银行款项	(830,458,664)	(745,859,241)
受到限制的银行定期存款	(3,900,000,000)	(1,900,000,000)
受到限制的其他货币资金	(33,174,414)	(33,239,700)
存款应收利息	(210,330,363)	(107,755,139)
	<u>12,618,027,496</u>	<u>11,813,753,792</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
债务工具(i)	<u>7,504,875,436</u>	<u>2,778,400,866</u>

(i) 系本集团购买的债务工具，于 2022 年 6 月 30 日，其公允价值基于未来现金流量评估确定。

(3) 应收票据

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>945,000</u>	<u>200,000</u>

(a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 55,879,286 元(2021 年 12 月 31 日：77,886,878 元)；无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2021 年 12 月 31 日：无)。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收账款	352,364,504	305,736,992
减：坏账准备	<u>(180,945,635)</u>	<u>(181,007,176)</u>
	<u>171,418,869</u>	<u>124,729,816</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经销商 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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
一年以内	171,491,624	124,729,905
一到二年	2,050	2,050
三到四年	1,230	1,230
四到五年	65,926	65,926
五年以上	<u>180,803,674</u>	<u>180,937,881</u>
	<u>352,364,504</u>	<u>305,736,992</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。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额 (未经审计)	坏账准备金额 (未经审计)	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>77,388,812</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>22%</u>

(c) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2021 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备 (未经审计)
甘肃农垦啤酒股份有限公司	14,996,236	100%	(14,996,236)
北京青岛啤酒销售有限责任公司 (“青啤北京销售”)	11,245,784	100%	(11,245,784)
	<u>26,242,020</u>	100%	<u>(26,242,020)</u>

本集团与上述公司已无业务往来，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 - 经销商：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 整个存续 期预期信 用损失率	金额	账面余额 金额	坏账准备 整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	169,997,574	-	-	124,689,168	-	-
逾期 1 年以内	1,496,100	5%	(74,805)	42,787	5%	(2,139)
逾期超过 2 年	154,628,810	100%	(154,628,810)	154,763,017	100%	(154,763,017)
	<u>326,122,484</u>		<u>(154,703,615)</u>	<u>279,494,972</u>		<u>(154,765,156)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 本期计提的坏账准备金额为 72,644 元；无收回或转回的坏账准备金额及账面余额；由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备增加 22 元；确认无法收回的酒款而核销的应收账款坏账准备金额为 134,207 元。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	215,638,432	90.3%	221,794,039	97.3%
一到二年	21,945,828	9.2%	5,477,999	2.4%
二到三年	681,055	0.3%	218,751	0.1%
三年以上	518,314	0.2%	496,449	0.2%
	<u>238,783,629</u>	<u>100%</u>	<u>227,987,238</u>	<u>100%</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 23,145,197 元(2021 年 12 月 31 日：6,193,199 元)，因为生产计划安排等原因，对方尚未供货或提供服务。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额(未经审计)	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>145,784,556</u>	<u>61.1%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收土地处置款(i)	584,155,232	584,155,232
押金及保证金	36,330,403	37,832,122
应收工程及设备款(ii)	18,773,496	2,158,973
应收土地及房屋退还款	17,446,767	17,446,767
备用金	16,369,543	14,225,811
应收股利(附注四(9))	12,886,427	-
代垫回收瓶款	4,761,160	1,899,399
出口退税	1,687,712	3,466,849
其他	111,582,406	90,553,499
	<u>803,993,146</u>	<u>751,738,652</u>
减：坏账准备	(76,091,934)	(76,920,271)
	<u>727,901,212</u>	<u>674,818,381</u>

(i) 应收土地处置款为本公司部分土地被政府相关部门收储应收取的款项。其中，青岛市土地储备整理中心、青岛市市北区人民政府及青岛市北城发产业发展有限公司与本公司签订《青岛市收回国有建设用地使用权协议书》，将本公司位于青岛市市北区的一块土地(“杨家群货场土地”)进行收储，收储价格依据土地拍卖出让成交情况予以确定。截至 2021 年 12 月 31 日，杨家群货场土地及周边其他地块合并通过网上公开拍卖方式出让。依据最终拍卖价格确定的本公司杨家群货场土地收储对价为 572,797,535 元，截至 2022 年 6 月 30 日该款项尚未收到。

(ii) 系本公司之子公司青岛啤酒设备制造有限公司(“设备制造公司”)、青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)和工程公司应收外部单位的工程及设备款。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
未逾期	727,435,810	673,563,148
逾期一年以内	304,491	1,075,236
逾期一到二年	354,308	431,078
逾期二年以上	75,898,537	76,669,190
	<u>803,993,146</u>	<u>751,738,652</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段(未经审计)		第三阶段(未经审计)		合计(未经审计)
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	1,506,314	(251,081)	76,669,190	(76,669,190)	(76,920,271)
本期新增的款项	798,246	(119,266)	10,421	(10,421)	(129,687)
本期转回的款项	(1,631,965)	170,052	(284,202)	284,202	454,254
本期转销的款项	-	-	(510,668)	510,668	510,668
转入第三阶段	(13,796)	6,898	13,796	(6,898)	-
本期新增的坏账准备	-	-	-	(6,898)	(6,898)
2022 年 6 月 30 日	658,799	(193,397)	75,898,537	(75,898,537)	(76,091,934)

于 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额 (未经审计)	整个存续期预期 信用损失率区间	坏账准备 (未经审计)	理由
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	i)
其他单位款项	58,456,890	100%	(58,456,890)	ii)
	<u>75,898,537</u>		<u>(75,898,537)</u>	

i) 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 元及地上建筑物成本 8,857,210 元转入其他应收款并全额计提坏账准备。

ii) 因逾期超过两年，本集团判断已发生信用减值，全额计提坏账准备。

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款处于第一阶段，分析如下：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金及保证金	20,000	(10,000)	5% - 50%	446,435	(96,419)	5% - 50%
其他单位款项	638,799	(183,397)	5% - 50%	1,059,879	(154,662)	5% - 50%
	<u>658,799</u>	<u>(193,397)</u>		<u>1,506,314</u>	<u>(251,081)</u>	

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提坏账准备。

(c) 本期计提的坏账准备金额为 136,585 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 454,254 元，其相应的账面余额为 1,916,167 元。

(d) 本期实际核销的其他应收款账面余额及坏账准备金额均为 510,668 元。

(e) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额 (未经审计)	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备 (未经审计)
第一名	应收土地处置款	584,155,232	一年以内	73%	-
第二名	应收股利	12,886,427	一年以内	2%	-
第三名	应收麦芽款	10,924,205	两到三年	1%	(10,924,205)
第四名	应收土地退还款	8,584,437	五年以上	1%	(8,584,437)
第五名	应收材料款	5,000,000	五年以上	1%	(5,000,000)
		<u>621,550,301</u>		<u>78%</u>	<u>(24,508,642)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 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	642,931,482	(929,918)	642,001,564	434,582,336	(929,918)	433,652,418
包装物	713,619,480	(2,517,462)	711,102,018	1,026,552,531	(2,517,462)	1,024,035,069
低值易耗品	90,559,212	-	90,559,212	95,562,443	-	95,562,443
在产品	420,616,403	-	420,616,403	402,783,085	-	402,783,085
产成品	488,858,598	-	488,858,598	1,536,964,842	-	1,536,964,842
	<u>2,356,585,175</u>	<u>(3,447,380)</u>	<u>2,353,137,795</u>	<u>3,496,445,237</u>	<u>(3,447,380)</u>	<u>3,492,997,857</u>

(b) 存货账面余额本期变动分析如下：

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	434,582,336	2,528,414,783	(2,320,065,637)	642,931,482
包装物	1,026,552,531	4,829,268,742	(5,142,201,793)	713,619,480
低值易耗品	95,562,443	298,987,046	(303,990,277)	90,559,212
委托加工物资	-	3,428,194	(3,428,194)	-
在产品	402,783,085	2,894,983,344	(2,877,150,026)	420,616,403
产成品	1,536,964,842	9,844,982,589	(10,893,088,833)	488,858,598
合同履约成本	-	1,105,893,317	(1,105,893,317)	-
	<u>3,496,445,237</u>			<u>2,356,585,175</u>

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	563,890,545	2,324,871,337	(2,354,920,488)	533,841,394
包装物	946,154,798	4,577,651,393	(4,791,597,327)	732,208,864
低值易耗品	74,320,823	249,498,741	(236,938,312)	86,881,252
委托加工物资	5,922,378	74,575,448	(70,808,547)	9,689,279
在产品	425,004,935	2,960,375,623	(2,992,060,871)	393,319,687
产成品	1,269,226,477	9,291,070,168	(10,099,119,071)	461,177,574
合同履约成本	-	1,189,710,255	(1,189,710,255)	-
	<u>3,284,519,956</u>			<u>2,217,118,050</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(b) 存货账面余额本期变动分析如下(续):

合同履行成本主要为发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，合同履行成本摊销计入营业成本的总额 1,105,893,317 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,189,710,255 元)。

(c) 存货跌价准备分析如下:

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	(929,918)	-	-	-	(929,918)
包装物	<u>(2,517,462)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,517,462)</u>
	<u>(3,447,380)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,447,380)</u>

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	(968,968)	-	-	9,351	(959,617)
包装物	<u>(2,517,462)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,517,462)</u>
	<u>(3,486,430)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,351</u>	<u>(3,477,079)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下

	确定可变现净值的具体依据	本期转回/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	不适用

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
同业存单(i)	2,928,584,881	6,306,415,440
国债逆回购投资	240,022,230	340,066,143
待认证进项税额	97,196,799	105,485,119
待抵扣增值税额	39,290,833	270,337,548
预缴企业所得税	9,135,075	35,564,789
信贷及保理业务款项	1,001,867	6,462,244
其他	700,095	422,158
	<u>3,315,931,780</u>	<u>7,064,753,441</u>
减：其他流动资产坏账准备	<u>(1,293,428)</u>	<u>(2,858,502)</u>
	<u>3,314,638,352</u>	<u>7,061,894,939</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司购入的银行发行的同业存单，管理层持有该类投资目的是获取合同现金流而非随时交易，合同现金流特征与基本借贷安排一致，将其按摊余成本计量计入其他流动资产。

(9) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	222,049,173	218,713,189
联营企业(b)	146,460,805	148,546,895
	<u>368,509,978</u>	<u>367,260,084</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(1,220,000)</u>	<u>(1,220,000)</u>
	<u>367,289,978</u>	<u>366,040,084</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他综合 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”)	218,713,189	8,335,984	-	-	(5,000,000)	222,049,173	-

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾公司	222,529,920	1,486,980	-	-	(7,000,000)	217,016,900	-

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)。

本集团无因 2021 年合营企业执行新金融工具、新收入及新租赁准则调整 2021 年年初长期股权投资。

(b) 联营企业

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
山东烟台啤酒有限公司(“烟 台啤酒公司”)	132,502,139	8,236,681	-	-	(12,886,427)	127,852,393	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	11,945,439	891,899	-	(584)	-	12,836,754	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”)	2,879,317	1,775,209	(102,868)	-	-	4,551,658	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公司”)	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	148,546,895	10,903,789	(102,868)	(584)	(12,886,427)	146,460,805	(1,220,000)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟台啤酒公司	130,899,019	14,382,317	-	-	(12,379,306)	132,902,030	-
招商物流公司	18,014,359	2,008,393	-	1,981	-	20,024,733	-
欧洲公司	2,890,539	977,139	(137,707)	-	-	3,729,971	-
辽宁沈青公司	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>153,023,917</u>	<u>17,367,849</u>	<u>(137,707)</u>	<u>1,981</u>	<u>(12,379,306)</u>	<u>157,876,734</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)。

辽宁沈青公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。于 2022 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 823,834 元(2021 年 12 月 31 日：179,102 元)。

本集团无因 2021 年联营企业执行新金融工具、新收入及新租赁准则调整 2021 年年初长期股权投资。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

2022 年 6 月 30 日

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	71,475,296	1,885,721	73,361,017
本期增加 - 固定资产转入(未经审计)	1,109,376	-	1,109,376
本期减少 - 转入固定资产(未经审计)	(2,321,164)	-	(2,321,164)
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	70,263,508	1,885,721	72,149,229
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	(44,819,251)	(969,374)	(45,788,625)
本期增加(未经审计)			
计提	(911,451)	(18,857)	(930,308)
固定资产转入	(438,079)	-	(438,079)
本期减少 - 转入固定资产(未经审计)	1,343,080	-	1,343,080
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	(44,825,701)	(988,231)	(45,813,932)
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	(1,877,432)	-	(1,877,432)
本期增加 - 固定资产转入(未经审计)	(92,218)	-	(92,218)
本期减少 - 转入固定资产(未经审计)	795,982	-	795,982
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,173,668)	-	(1,173,668)
账面价值			
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	24,264,139	897,490	25,161,629
2021 年 12 月 31 日	24,778,613	916,347	25,694,960

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产(续)

2021 年 6 月 30 日

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	66,401,478	6,146,966	72,548,444
本期减少 - 转入无形资产(未经审计)	-	(4,261,245)	(4,261,245)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	66,401,478	1,885,721	68,287,199
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	(42,051,671)	(1,435,907)	(43,487,578)
本期增加 - 计提(未经审计)	(936,784)	(18,858)	(955,642)
本期减少 - 转入无形资产(未经审计)	-	504,247	504,247
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	(42,988,455)	(950,518)	(43,938,973)
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	(1,877,432)	-	(1,877,432)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,877,432)	-	(1,877,432)
账面价值			
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	21,535,591	935,203	22,470,794
2020 年 12 月 31 日	22,472,375	4,711,059	27,183,434

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日，本集团账面价值 579,079 元(原价为 1,109,376 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 2022 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产 (2021 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	10,825,336,431	10,148,131,382
固定资产清理(b)	13,363,166	701,931
	<u>10,838,699,597</u>	<u>10,148,833,313</u>

(a) 固定资产

2022 年 6 月 30 日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	7,528,282,671	11,420,727,433	286,404,364	1,059,844,075	20,295,258,543
本期增加(未经审计)					
购置	-	354,234	5,887,736	19,111,342	25,353,312
在建工程转入	418,412,396	702,555,280	-	26,088,938	1,147,056,614
投资性房地产转入	2,321,164	-	-	-	2,321,164
本期减少(未经审计)					
处置	(4,281,194)	(302,730,197)	(17,418,841)	(21,325,042)	(345,755,274)
转入在建工程	(21,946,995)	(67,920,483)	-	(1,247,512)	(91,114,990)
转入投资性房地产	(1,109,376)	-	-	-	(1,109,376)
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	7,921,678,666	11,752,986,267	274,873,259	1,082,471,801	21,032,009,993
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(2,109,092,346)	(6,428,113,932)	(208,881,276)	(762,335,590)	(9,508,423,144)
本期增加(未经审计)					
计提	(103,677,088)	(284,774,467)	(8,565,868)	(39,701,871)	(436,719,294)
投资性房地产转入	(1,343,080)	-	-	-	(1,343,080)
本期减少(未经审计)					
处置	1,766,131	232,798,573	15,976,382	19,745,956	270,287,042
转入在建工程	8,469,668	40,939,020	-	759,176	50,167,864
转入投资性房地产	438,079	-	-	-	438,079
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	(2,203,438,636)	(6,439,150,806)	(201,470,762)	(781,532,329)	(9,625,592,533)
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	(166,103,890)	(465,598,117)	(3,614,195)	(3,387,815)	(638,704,017)
本期增加(未经审计)					
计提	-	(681,942)	(60,634)	(220,144)	(962,720)
投资性房地产转入	(795,982)	-	-	-	(795,982)
本期减少(未经审计)					
处置	2,467,466	55,259,841	801,225	760,940	59,289,472
转入投资性房地产	92,218	-	-	-	92,218
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	(164,340,188)	(411,020,218)	(2,873,604)	(2,847,019)	(581,081,029)
账面价值					
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	5,553,899,842	4,902,815,243	70,528,893	298,092,453	10,825,336,431
2021 年 12 月 31 日	5,253,086,435	4,527,015,384	73,908,893	294,120,670	10,148,131,382

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2021 年 6 月 30 日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	7,500,331,895	11,328,511,203	314,061,622	992,771,926	20,135,676,646
本期增加(未经审计)					
购置	-	29,686,286	5,251,786	22,093,198	57,031,270
在建工程转入	164,329,566	486,506,322	-	22,361,579	673,197,467
本期减少(未经审计)					
处置	(24,967,460)	(89,850,898)	(17,120,678)	(4,138,545)	(136,077,581)
转入在建工程	(60,790,643)	(47,873,075)	-	(388,749)	(109,052,467)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	7,578,903,358	11,706,979,838	302,192,730	1,032,699,409	20,620,775,335

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(2,062,850,078)	(6,296,074,336)	(221,700,887)	(725,734,849)	(9,306,360,150)
本期增加 - 计提(未经审计)	(100,842,471)	(294,926,816)	(10,693,056)	(36,705,010)	(443,167,353)
本期减少(未经审计)					
处置	18,441,458	63,073,073	15,519,086	3,616,906	100,650,523
转入在建工程	15,405,121	29,013,878	-	322,616	44,741,615
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	(2,129,845,970)	(6,498,914,201)	(216,874,857)	(758,500,337)	(9,604,135,365)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	(141,771,916)	(382,996,441)	(2,718,111)	(325,803)	(527,812,271)
本期增加(未经审计)	-	(5,826)	-	-	(5,826)
本期减少(未经审计)	658,496	16,705,325	1,063,610	275,622	18,703,053
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	(141,113,420)	(366,296,942)	(1,654,501)	(50,181)	(509,115,044)

账面价值

2021 年 6 月 30 日(未经审计)	5,307,943,968	4,841,768,695	83,663,372	274,148,891	10,507,524,926
2020 年 12 月 31 日	5,295,709,901	4,649,440,426	89,642,624	266,711,274	10,301,504,225

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值为 40,947,126 元(原价 91,114,990 元，累计折旧 50,167,864 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 2022 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 436,719,294 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：443,167,353 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 379,569,902 元、7,356,070 元、48,592,912 元及 1,200,410 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 395,970,078 元、6,429,808 元、39,685,075 元及 1,082,392 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,147,056,614 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：673,197,467 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 26,495,653 元(原价为 142,016,148 元)的房屋建筑物及机器设备(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 34,050,821 元，原价为 185,664,061 元)由于产品更新等原因暂时闲置，本集团管理层计划对这些资产进行内部调拨使用或升级改造。具体分析如下：

2022 年 6 月 30 日

	原价 (未经审计)	累计折旧 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
机器设备	122,612,445	(98,002,025)	(436,421)	24,173,999
房屋及建筑物	19,403,703	(9,100,295)	(7,981,754)	2,321,654
	<u>142,016,148</u>	<u>(107,102,320)</u>	<u>(8,418,175)</u>	<u>26,495,653</u>

2021 年 12 月 31 日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	163,350,840	(121,592,994)	(10,194,760)	31,563,086
房屋及建筑物	22,313,221	(9,811,670)	(10,013,816)	2,487,735
	<u>185,664,061</u>	<u>(131,404,664)</u>	<u>(20,208,576)</u>	<u>34,050,821</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(ii) 减值准备

根据附注二(18)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，并于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提了固定资产减值准备 962,720 元。

(iii) 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	2022 年 6 月 30 日 账面价值 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	478,799,000	448,111,000
无法办理	38,222,000	39,837,000
	<u>517,021,000</u>	<u>487,948,000</u>

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理这些所有权证应不存在实质性法律障碍或并不影响本公司对这些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，亦无需计提固定资产减值准备。

(b) 固定资产清理

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
机器设备	<u>13,363,166</u>	<u>701,931</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 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
鲁东某产业园项目	124,845,057	-	124,845,057	115,968,101	-	115,968,101
鲁东某生产线改造	88,396,606	-	88,396,606	52,912,591	-	52,912,591
鲁南某搬迁项目	64,339,059	-	64,339,059	391,050,385	-	391,050,385
鲁东某科研基地项目	43,385,544	-	43,385,544	743,049	-	743,049
鲁东某生产线改造	33,662,186	-	33,662,186	32,951,800	-	32,951,800
上海某生产线改造	16,237,553	-	16,237,553	5,710,084	-	5,710,084
鲁东某建筑工程	15,936,648	-	15,936,648	520,708	-	520,708
鲁东某生产线改造	11,355,907	-	11,355,907	9,614,250	-	9,614,250
江苏某生产线改造	10,270,860	-	10,270,860	18,890,518	-	18,890,518
广东某生产线改造	9,653,281	-	9,653,281	798,996	-	798,996
江苏某生产线改造	8,747,442	-	8,747,442	3,080,737	-	3,080,737
广东某生产线改造	8,038,452	-	8,038,452	11,623,815	-	11,623,815
河南某生产线改造	7,720,236	-	7,720,236	7,684,445	-	7,684,445
陕西某搬迁项目	7,368,192	-	7,368,192	8,161,394	-	8,161,394
陕西某生产线改造	6,559,041	-	6,559,041	1,734,819	-	1,734,819
鲁东某生产线改造	6,043,605	-	6,043,605	55,319,327	-	55,319,327
其他	45,089,766	-	45,089,766	45,524,863	-	45,524,863
	<u>507,649,435</u>	<u>-</u>	<u>507,649,435</u>	<u>762,289,882</u>	<u>-</u>	<u>762,289,882</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

2022 年 6 月 30 日

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加 - 购建 (未经审计)	本期增加 - 固定资产转入 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金 来源
鲁东某产业园项目	271,850,000	115,968,101	57,017,143	-	(48,140,187)	124,845,057	64%	64%	自有资金
鲁东某生产线改造	594,095,000	52,912,591	313,355,861	20,431	(277,892,277)	88,396,606	63%	62%	自有资金
鲁南某搬迁项目	647,860,000	391,050,385	192,973,191	-	(519,684,517)	64,339,059	90%	90%	自有资金
鲁东某科研基地项目	343,600,000	743,049	42,642,495	-	-	43,385,544	13%	13%	自有资金
鲁东某生产线改造	135,056,953	32,951,800	40,770,170	-	(40,059,784)	33,662,186	59%	59%	自有资金
上海某生产线改造	25,838,150	5,710,084	10,527,469	-	-	16,237,553	92%	63%	自有资金
鲁东某建筑工程	51,620,000	520,708	15,415,940	-	-	15,936,648	37%	31%	自有资金
鲁东某生产线改造	24,323,187	9,614,250	13,396,156	-	(11,654,499)	11,355,907	95%	95%	自有资金
江苏某生产线改造	28,143,167	18,890,518	3,736,409	-	(12,356,067)	10,270,860	82%	79%	自有资金
广东某生产线改造	14,285,127	798,996	7,081,349	4,261,381	(2,488,445)	9,653,281	85%	85%	自有资金
江苏某生产线改造	12,815,608	3,080,737	6,715,613	-	(1,048,908)	8,747,442	92%	76%	自有资金
广东某生产线改造	31,957,956	11,623,815	13,782,250	324,232	(17,691,845)	8,038,452	93%	80%	自有资金
河南某生产线改造	33,977,948	7,684,445	11,714,323	14,098,416	(25,776,948)	7,720,236	99%	99%	自有资金
陕西某搬迁项目	551,976,250	8,161,394	7,893,073	-	(8,686,275)	7,368,192	99%	99%	自有资金
陕西某生产线改造	13,048,220	1,734,819	7,490,357	-	(2,666,135)	6,559,041	71%	71%	自有资金
鲁东某生产线改造	86,124,539	55,319,327	11,054,956	1,211,262	(61,541,940)	6,043,605	98%	98%	自有资金
其他		45,524,863	95,902,286	21,031,404	(117,368,787)	45,089,766			自有资金
		<u>762,289,882</u>	<u>851,469,041</u>	<u>40,947,126</u>	<u>(1,147,056,614)</u>	<u>507,649,435</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

2021 年 6 月 30 日 工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加 - 购建 (未经审计)	本期增加 - 固定资产转入 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占预 算的比例	工程 进度	资金来源
鲁南某搬迁项目	751,860,000	2,834,650	60,552,934	-	-	63,387,584	22%	22%	自有资金
鲁东某产业园项目	246,620,000	-	56,682,729	-	-	56,682,729	35%	34%	自有资金
鲁东某生产线改造	185,484,703	1,865,595	18,175,068	34,412,703	(18,290,664)	36,162,702	98%	98%	自有资金
陕西某搬迁项目	546,976,250	248,125,700	271,416,951	-	(484,603,679)	34,938,972	95%	95%	自有资金
鲁东某生产线改造	48,356,933	16,867,976	3,305,142	-	(1,008,340)	19,164,778	80%	80%	自有资金
湖南某生产线改造	26,096,302	7,147,614	15,814,517	6,788	(4,824,197)	18,144,722	88%	88%	自有资金
鲁东某生产线改造	27,018,124	656,637	14,667,408	547,551	(3,156,275)	12,715,321	59%	56%	自有资金
江苏某生产线改造	14,459,531	11,620,055	1,994,461	-	(3,696,389)	9,918,127	99%	94%	自有资金
福建某生产线改造	13,661,168	2,637,704	1,719,559	9,310,348	(6,394,245)	7,273,366	82%	81%	自有资金
广东某生产线改造	14,810,918	-	8,106,253	366,253	(1,758,235)	6,714,271	96%	57%	自有资金
鲁中某生产线改造	16,863,700	530,006	10,951,794	14,750	(5,651,486)	5,845,064	69%	65%	自有资金
广东某生产线改造	10,916,802	1,218,166	7,340,069	327,198	(3,353,576)	5,531,857	93%	81%	自有资金
河北某生产线改造	17,633,391	924,567	6,154,998	-	(1,912,684)	5,166,881	56%	40%	自有资金
辽宁某生产线改造	7,024,455	2,891,483	3,275,162	152,265	(1,686,141)	4,632,769	90%	90%	自有资金
鲁东某生产线改造	10,684,000	709,928	6,203,232	1,162,627	(3,779,779)	4,296,008	76%	69%	自有资金
陕西某生产线改造	67,201,292	2,416,815	12,962,442	-	(11,571,292)	3,807,965	23%	23%	自有资金
上海某生产线改造	3,836,000	-	3,807,239	-	-	3,807,239	99%	99%	自有资金
其他		39,358,473	96,002,257	18,010,369	(121,510,485)	31,860,614			
		<u>339,805,369</u>	<u>599,132,215</u>	<u>64,310,852</u>	<u>(673,197,467)</u>	<u>330,050,969</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团在建工程中无新增的借款费用资本化金额(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，管理层经评估认为在建工程不存在减值风险，未计提在建工程减值准备(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(13) 使用权资产

2022 年 6 月 30 日

	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	其他	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	240,561,557	8,911,656	3,677,046	1,651,528	254,801,787
新增及续租(未经审计)	22,713,297	-	-	6,021	22,719,318
本期减少(未经审计)					
租赁到期	(19,564,164)	-	-	-	(19,564,164)
租赁变更及其他	(23,365)	-	-	(59)	(23,424)
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	243,687,325	8,911,656	3,677,046	1,657,490	257,933,517

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(80,583,013)	(3,106,823)	(2,161,342)	(1,188,045)	(87,039,223)
本期计提(未经审计)	(22,636,033)	(517,794)	(360,224)	(242,198)	(23,756,249)
本期减少(未经审计)	19,564,164	-	-	-	19,564,164
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	(83,654,882)	(3,624,617)	(2,521,566)	(1,430,243)	(91,231,308)

账面价值

2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	160,032,443	5,287,039	1,155,480	227,247	166,702,209
2021 年 12 月 31 日	159,978,544	5,804,833	1,515,704	463,483	167,762,564

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产(续)

2021 年 6 月 30 日

	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	其他	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	207,456,032	8,911,656	3,677,046	1,647,744	221,692,478
新增及续租(未经审计)	29,284,292	-	-	7,744	29,292,036
本期减少(未经审计)					
租赁到期	(11,860,970)	-	-	(304)	(11,861,274)
租赁变更及其他	(3,713,155)	-	-	(1,218)	(3,714,373)
2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	221,166,199	8,911,656	3,677,046	1,653,966	235,408,867

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(49,218,680)	(2,071,235)	(1,440,894)	(632,622)	(53,363,431)
本期计提(未经审计)	(24,122,669)	(517,794)	(360,224)	(291,325)	(25,292,012)
本期减少(未经审计)	11,860,970	-	-	304	11,861,274
2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	(61,480,379)	(2,589,029)	(1,801,118)	(923,643)	(66,794,169)

账面价值

2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	159,685,820	6,322,627	1,875,928	730,323	168,614,698
2020 年 12 月 31 日	158,237,352	6,840,421	2,236,152	1,015,122	168,329,047

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

2022年6月30日

	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						
2021 年 12 月 31 日	2,747,286,371	449,743,612	18,629,100	974,935,670	609,710,479	4,800,305,232
本期增加 - 购置 (未经审计)	-	-	-	-	19,053,847	19,053,847
本期减少 - 处置 (未经审计)	(1,815,871)	-	-	-	(851,670)	(2,667,541)
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,745,470,500	449,743,612	18,629,100	974,935,670	627,912,656	4,816,691,538

累计摊销

2021 年 12 月 31 日	(648,076,705)	(377,870,033)	(18,629,100)	(934,985,540)	(339,995,305)	(2,319,556,683)
本期增加 - 计提 (未经审计)	(32,179,187)	(2,647,006)	-	(10,099,830)	(26,677,353)	(71,603,376)
本期减少 - 处置 (未经审计)	832,590	-	-	-	62,970	895,560
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	(679,423,302)	(380,517,039)	(18,629,100)	(945,085,370)	(366,609,688)	(2,390,264,499)

账面价值

2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,066,047,198	69,226,573	-	29,850,300	261,302,968	2,426,427,039
2021 年 12 月 31 日	2,099,209,666	71,873,579	-	39,950,130	269,715,174	2,480,748,549

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

2021 年 6 月 30 日

	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						
2020 年 12 月 31 日	2,727,839,600	449,743,612	18,629,100	974,935,670	522,371,518	4,693,519,500
本期增加(未经审计)						
购置	27,959,280	-	-	-	25,729,627	53,688,907
投资性房地产转入	4,261,245	-	-	-	-	4,261,245
本期减少 - 处置(未经审计)	(1,023,424)	-	-	-	(325,277)	(1,348,701)
2021 年 6 月 30 日						
(未经审计)	2,759,036,701	449,743,612	18,629,100	974,935,670	547,775,868	4,750,120,951

累计摊销

2020 年 12 月 31 日	(604,484,978)	(366,414,798)	(18,629,100)	(900,368,992)	(299,778,644)	(2,189,676,512)
本期增加(未经审计)						
计提	(32,233,287)	(8,072,847)	-	(24,516,717)	(21,093,708)	(85,916,559)
投资性房地产转入	(504,247)	-	-	-	-	(504,247)
本期减少 - 处置(未经审计)	566,295	-	-	-	315,165	881,460
2021 年 6 月 30 日						
(未经审计)	(636,656,217)	(374,487,645)	(18,629,100)	(924,885,709)	(320,557,187)	(2,275,215,858)

账面价值

2021 年 6 月 30 日						
(未经审计)	2,122,380,484	75,255,967	-	50,049,961	227,218,681	2,474,905,093
2020 年 12 月 31 日	2,123,354,622	83,328,814	-	74,566,678	222,592,874	2,503,842,988

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 71,603,376 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 85,916,559 元)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2021 年 12 月 31 日: 无)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，账面价值约为 957,000 元(2021 年 12 月 31 日: 981,000 元)，大部分有关地方政府已承诺办理这些土地出让手续。在这些土地上的房屋建筑物账面价值合计约 36,622,000 元(2021 年 12 月 31 日: 30,949,000 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：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少(未经审计) 计入损益	本期减少(未经审计) 确认为无形资产	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
啤酒工艺改进项目	-	17,002,004	(17,002,004)	-	-

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团研究开发支出共计 17,002,004 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 8,248,555 元)，均计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

2022年6月30日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉 -				
山东地区 - 新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
山东地区 - 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 -				
山东地区 - 新银麦公司	-	-	-	-
山东地区 - 绿兰莎公司	-	-	-	-
华南地区 - 南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	-	-	-	-
华北地区 - 三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>1,307,103,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,307,103,982</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

2021年6月30日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉 -				
山东地区 - 新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
山东地区 - 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 -				
山东地区 - 新银麦公司	-	-	-	-
山东地区 - 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>

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
山东地区	1,185,895,099	1,185,895,099
华南地区	130,895,740	130,895,740
东南地区	114,031,330	114,031,330
华北地区	24,642,782	24,642,782
其他地区	49,049,770	49,049,770
	<u>1,504,514,721</u>	<u>1,504,514,721</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

2022 年 6 月 30 日

	2021年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2022年6月30日 (未经审计)
装修装饰费	118,143,094	3,398,848	(19,783,078)	101,758,864
厂区硬化费	3,660,011	324,462	(563,681)	3,420,792
绿化费用	550,588	1,890,509	(425,366)	2,015,731
其他	4,680,104	37,060	(747,088)	3,970,076
	<u>127,033,797</u>	<u>5,650,879</u>	<u>(21,519,213)</u>	<u>111,165,463</u>

2021 年 6 月 30 日

	2020年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2021年6月30日 (未经审计)
装修装饰费	78,361,374	21,140,345	(12,447,397)	87,054,322
厂区硬化费	3,584,280	1,032,584	(690,753)	3,926,111
绿化费用	930,894	-	(191,282)	739,612
其他	3,381,786	-	(621,010)	2,760,776
	<u>86,258,334</u>	<u>22,172,929</u>	<u>(13,950,442)</u>	<u>94,480,821</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,067,744	22,016,936	55,075,004	13,768,751
递延收益	2,141,995,692	535,498,923	2,212,969,796	553,242,449
抵销内部未实现利润	38,056,196	9,514,049	304,942,508	76,235,627
待付费用	7,600,210,268	1,900,052,567	6,661,788,500	1,665,447,125
股份支付	710,578,400	177,644,600	529,367,864	132,341,966
	<u>10,578,908,300</u>	<u>2,644,727,075</u>	<u>9,764,143,672</u>	<u>2,441,035,918</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	1,939,994,221	1,727,623,686
预计于1年后转回的金额	704,732,854	713,412,232
	<u>2,644,727,075</u>	<u>2,441,035,918</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 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	421,924,992	105,481,247	433,936,488	108,484,122
固定资产折旧	1,666,947,716	416,736,929	1,454,655,697	363,663,924
交易性金融资产公允价 值变动	104,875,436	26,218,859	28,400,866	7,100,216
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	7,162,824	1,790,706	7,249,124	1,812,281
	<u>2,200,910,968</u>	<u>550,227,741</u>	<u>1,924,242,175</u>	<u>481,060,543</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	45,717,822	28,711,321
预计于1年后转回的金额	504,509,919	452,349,222
	<u>550,227,741</u>	<u>481,060,543</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,987,892,343	1,986,196,439
可抵扣亏损	1,834,186,103	1,961,812,717
	<u>3,822,078,446</u>	<u>3,948,009,156</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 2022 年至 2027 年的按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 458,547,000 元(2021 年 12 月 31 日：490,453,000 元)予以确认。此外，部分可抵扣暂时性差异因子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，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 496,973,000 元(2021 年 12 月 31 日：496,549,000 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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
2022 年	319,592,578	485,174,995
2023 年	556,254,948	560,273,898
2024 年	308,750,714	302,166,479
2025 年	229,964,521	274,395,322
2026 年	283,942,675	339,802,023
2027 年	135,680,667	—
	<u>1,834,186,103</u>	<u>1,961,812,717</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：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 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	366,352,100	2,278,374,975	309,662,520	2,131,373,398
递延所得税负债	366,352,100	183,875,641	309,662,520	171,398,023

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少(未经审计)		其他 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销		
应收账款坏账准备	181,007,176	72,644	-	(134,207)	22	180,945,635
其中：单项计提坏账准备	26,242,020	-	-	-	-	26,242,020
组合计提坏账准备	154,765,156	72,644	-	(134,207)	22	154,703,615
其他应收款坏账准备	76,920,271	136,585	(454,254)	(510,668)	-	76,091,934
其他流动资产减值准备	2,858,502	1,293,428	(2,858,502)	-	-	1,293,428
小计	260,785,949	1,502,657	(3,312,756)	(644,875)	22	258,330,997
存货跌价准备	3,447,380	-	-	-	-	3,447,380
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	1,877,432	-	-	-	(703,764)	1,173,668
固定资产减值准备	638,704,017	962,720	-	(59,289,472)	703,764	581,081,029
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	842,659,568	962,720	-	(59,289,472)	-	784,332,816
	1,103,445,517	2,465,377	(3,312,756)	(59,934,347)	22	1,042,663,813

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备(续)

2021年6月30日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少(未经审计)		其他 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销		
应收账款坏账准备	183,437,647	27,990	(316,719)	(1,821,205)	(72)	181,327,641
其中： 单项计提坏账准备	26,242,020	-	-	-	-	26,242,020
组合计提坏账准备	157,195,627	27,990	(316,719)	(1,821,205)	(72)	155,085,621
其他应收款坏账准备	68,006,160	52,603	(136,996)	(1,626,458)	-	66,295,309
其他流动资产减值准备	118,938	2,087,834	-	-	-	2,206,772
小计	<u>251,562,745</u>	<u>2,168,427</u>	<u>(453,715)</u>	<u>(3,447,663)</u>	<u>(72)</u>	<u>249,829,722</u>
存货跌价准备	3,486,430	-	-	(9,351)	-	3,477,079
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	1,877,432	-	-	-	-	1,877,432
固定资产减值准备	527,812,271	5,826	-	(18,703,053)	-	509,115,044
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	<u>731,806,872</u>	<u>5,826</u>	<u>-</u>	<u>(18,712,404)</u>	<u>-</u>	<u>713,100,294</u>
	<u>983,369,617</u>	<u>2,174,253</u>	<u>(453,715)</u>	<u>(22,160,067)</u>	<u>(72)</u>	<u>962,930,016</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>148,934,428</u>	<u>86,904,552</u>

(20) 短期借款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
信用借款(i)	239,456,000	245,280,000
应付利息	588,457	500,575
	<u>240,044,457</u>	<u>245,780,575</u>

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，短期借款系银行发放给本公司之子公司香港公司的港币借款，本金为港币 280,000,000 元，折合人民币为 239,456,000 元 (于 2021 年 12 月 31 日：港币 300,000,000 元，折合人民币为 245,280,000 元)。

于 2022 年 6 月 30 日，短期借款的年利率期间为 0.89%至 1.11%(2021 年 12 月 31 日：0.89%至 1.31%)。

(21) 应付票据

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	38,801,584	74,110,945
银行承兑汇票	210,707,535	95,917,529
	<u>249,509,119</u>	<u>170,028,474</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无货币资金作为质押用于开具银行承兑汇票(2021 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付材料及包装物款项	3,393,774,807	2,469,333,592
应付装卸及运输费用	812,947,434	427,643,498
应付关联方酒款(附注八(6))	270,236,201	156,096,615
应付促销品款	128,174,753	62,546,888
应付其他款项	10,890,725	12,251,831
	<u>4,616,023,920</u>	<u>3,127,872,424</u>

(i) 于 2022 年 6 月 30 日应付装卸及运输费用包括应付关联方款项 212,147,528 元(2021 年 12 月 31 日: 183,583,838 元)(附注八(6))。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
一年以内	4,603,245,191	3,116,430,995
一到二年	4,721,822	1,957,747
二到三年	1,894,498	3,068,726
三年以上	6,162,409	6,414,956
	<u>4,616,023,920</u>	<u>3,127,872,424</u>

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 12,778,729 元(2021 年 12 月 31 日: 11,441,429 元)，主要为应付材料款，款项尚未结算。

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

(23) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
经销商合同负债	<u>5,946,220,902</u>	<u>8,123,275,272</u>

于 2022 年 6 月 30 日，包含在期初账面价值中的大部分合同负债已转入营业收入。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团将合同负债对应的增值税 147,318,355 元列示于其他流动负债(2021 年 12 月 31 日: 446,207,884 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,791,335,414	1,693,577,033
应付设定提存计划(b)	22,937,830	22,129,771
应付辞退福利(c)	426,090,475	433,567,053
应付补充离职后福利(附注四(31))	23,149,326	23,391,073
	<u>2,263,513,045</u>	<u>2,172,664,930</u>

(a) 短期薪酬

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	1,268,357,805	1,725,775,433	(1,650,365,368)	1,343,767,870
职工福利费	59,215	102,690,481	(102,661,014)	88,682
社会保险费	10,822,955	126,474,567	(127,392,190)	9,905,332
其中：医疗保险费	7,537,954	117,657,990	(117,703,166)	7,492,778
工伤保险费	1,682,282	5,919,540	(6,806,589)	795,233
生育保险费	1,602,719	2,897,037	(2,882,435)	1,617,321
住房公积金	17,202,809	148,279,000	(148,445,995)	17,035,814
工会经费和职工教育经费	397,134,249	61,768,784	(38,365,317)	420,537,716
	<u>1,693,577,033</u>	<u>2,164,988,265</u>	<u>(2,067,229,884)</u>	<u>1,791,335,414</u>

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	1,031,381,421	1,633,733,528	(1,651,945,400)	1,013,169,549
职工福利费	38,500	111,453,561	(111,436,922)	55,139
社会保险费	10,598,905	126,857,084	(126,973,443)	10,482,546
其中：医疗保险费	7,303,944	118,062,319	(118,218,000)	7,148,263
工伤保险费	1,653,425	5,507,422	(5,449,315)	1,711,532
生育保险费	1,641,536	3,287,343	(3,306,128)	1,622,751
住房公积金	17,908,635	146,564,508	(147,524,227)	16,948,916
工会经费和职工教育经费	362,334,832	58,271,493	(40,548,689)	380,057,636
	<u>1,422,262,293</u>	<u>2,076,880,174</u>	<u>(2,078,428,681)</u>	<u>1,420,713,786</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	18,145,975	240,533,596	(239,739,452)	18,940,119
失业保险费	3,983,796	9,109,333	(9,095,418)	3,997,711
	<u>22,129,771</u>	<u>249,642,929</u>	<u>(248,834,870)</u>	<u>22,937,830</u>

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	17,600,339	226,374,721	(225,441,946)	18,533,114
失业保险费	4,053,767	8,711,290	(8,707,471)	4,057,586
	<u>21,654,106</u>	<u>235,086,011</u>	<u>(234,149,417)</u>	<u>22,590,700</u>

本集团以当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳养老保险费及失业保险费，且无没收的供款可用于抵减本集团现在及未来期间应为员工交存的款项。

(c) 应付辞退福利

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(31))	146,525,333	152,699,292
其他辞退福利(i)	279,565,142	280,867,761
	<u>426,090,475</u>	<u>433,567,053</u>

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团因解除劳动关系所支付的其他辞退福利为 6,427,679 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：6,374,982 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	668,674,631	474,541,348
应交消费税	472,044,747	197,112,247
未交增值税	414,714,037	107,504,952
应交城市维护建设税	55,264,285	14,765,397
应交教育费附加	41,714,965	11,325,982
其他	50,676,649	48,792,998
	<u>1,703,089,314</u>	<u>854,042,924</u>

(26) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付股利(附注四(38))	1,500,790,272	-
应付设备工程款	996,002,782	810,320,567
应付押金及保证金	963,396,791	922,208,855
待付广告费用及市场宣传费	720,580,049	423,072,168
限制性股票回购义务(附注十一)	258,480,721	273,189,919
待付劳务费	118,029,183	73,299,282
预收征地补偿款	100,000,000	100,000,000
应付行政支出	73,229,037	32,634,597
待付水电蒸汽费	67,632,483	48,168,282
代扣职工社会统筹费	16,970,533	18,567,210
财务公司吸收关联方存款(i)	447,408	420,530
其他	307,790,645	367,860,365
	<u>5,123,349,904</u>	<u>3,069,741,775</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 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 916,145,496 元(2021 年 12 月 31 日：942,435,827 元)，主要系限制性股票回购义务产生的负债、预收征地补偿款、应付设备及工程的质保金以及收购子公司时承接的负债等。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(28))	<u>60,789,448</u>	<u>48,428,344</u>

(28) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	158,359,436	161,207,012
减：一年内到期的租赁负债(附注四(27))	<u>(60,789,448)</u>	<u>(48,428,344)</u>
	<u>97,569,988</u>	<u>112,778,668</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付的租金为 31,706,686 元，均为一年内支付。

(29) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
专项应付款	<u>16,322,766</u>	<u>24,537,343</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益

2022 年 6 月 30 日

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	形成原因	
政府补助	<u>3,210,806,388</u>	<u>117,256,957</u>	<u>(147,488,845)</u>	<u>3,180,574,500</u>	搬迁及技改项目等补助	
政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额 (未经审计)	本期计入 其他收益金额 (未经审计)	本期计入 资产处置 收益金额 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目						
陕西某搬迁项目	489,773,710	-	(16,379,639)	-	473,394,071	与资产相关
鲁南某搬迁项目	448,803,000	8,175,577	(11,793,107)	-	445,185,470	与资产/收益相关
鲁东某搬迁项目	343,315,396	-	(10,997,001)	-	332,318,395	与资产相关
鲁西某搬迁项目	145,071,660	-	(3,111,404)	-	141,960,256	与资产相关
河北某搬迁项目	130,175,960	-	(4,897,286)	-	125,278,674	与资产相关
鲁南某搬迁项目	129,124,579	-	(4,639,528)	-	124,485,051	与资产相关
湖北某搬迁项目	125,456,459	-	(4,925,373)	-	120,531,086	与资产相关
甘肃某搬迁项目	110,969,854	-	(5,339,998)	(74,841)	105,555,015	与资产相关
陕西某搬迁项目	109,621,786	-	(5,815,939)	-	103,805,847	与资产相关
鲁南某搬迁项目	105,761,696	-	(5,105,462)	-	100,656,234	与资产相关
鲁东某搬迁项目	-	100,000,000	-	-	100,000,000	与资产/收益相关
鲁西某搬迁项目	100,773,822	-	(4,569,178)	-	96,204,644	与资产相关
其他搬迁项目	618,062,237	39,000	(44,975,232)	(341,021)	572,784,984	与资产/收益相关
技改项目						
鲁西某技术改造项目	134,791,844	-	(4,798,982)	-	129,992,862	与资产相关
安徽某技术改造项目	25,016,395	2,000,000	(1,232,060)	-	25,784,335	与资产相关
其他技术改造项目	41,198,167	2,000,000	(2,414,423)	(4,724,209)	36,059,535	与资产相关
其他	<u>152,889,823</u>	<u>5,042,380</u>	<u>(11,354,162)</u>	<u>-</u>	<u>146,578,041</u>	
	<u>3,210,806,388</u>	<u>117,256,957</u>	<u>(142,348,774)</u>	<u>(5,140,071)</u>	<u>3,180,574,500</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)		2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	形成原因
政府补助	<u>2,899,626,024</u>	<u>210,764,314</u>	<u>(151,961,819)</u>		<u>2,958,428,519</u>	搬迁及技改项目等补助
	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额 (未经审计)	本期计入 其他收益金额 (未经审计)	本期计入 资产处置 收益金额 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目						
陕西某搬迁项目	349,555,427	134,816,597	(19,710,436)	-	464,661,588	与资产/收益相关
鲁东某搬迁项目	368,020,769	-	(11,631,844)	-	356,388,925	与资产相关
鲁南某搬迁项目	104,284,124	67,522,784	(3,530,519)	-	168,276,389	与资产/收益相关
鲁西某搬迁项目	158,523,140	-	(9,772,001)	-	148,751,139	与资产相关
河北某搬迁项目	141,917,867	-	(6,844,621)	-	135,073,246	与资产相关
鲁南某搬迁项目	139,782,895	-	(5,329,158)	-	134,453,737	与资产相关
湖北某搬迁项目	137,638,083	-	(5,723,034)	-	131,915,049	与资产相关
甘肃某搬迁项目	122,222,918	-	(5,348,041)	(556,981)	116,317,896	与资产相关
陕西某搬迁项目	121,253,665	-	(5,815,939)	-	115,437,726	与资产相关
鲁南某搬迁项目	116,266,623	-	(5,194,003)	-	111,072,620	与资产相关
鲁西某搬迁项目	112,848,238	-	(4,631,057)	(2,874,181)	105,343,000	与资产相关
江苏某搬迁项目	106,630,092	-	(4,775,141)	-	101,854,951	与资产相关
其他搬迁项目	542,462,120	33,000	(33,423,298)	(2,957,513)	506,114,309	与资产/收益相关
技改项目						
鲁西某技术改造项目	144,159,955	-	(4,574,591)	-	139,585,364	与资产相关
其他技术改造项目	41,976,430	5,000,000	(2,275,036)	-	44,701,394	与资产相关
其他	<u>192,083,678</u>	<u>3,391,933</u>	<u>(16,994,425)</u>	<u>-</u>	<u>178,481,186</u>	
	<u>2,899,626,024</u>	<u>210,764,314</u>	<u>(145,573,144)</u>	<u>(6,388,675)</u>	<u>2,958,428,519</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	480,692,246	541,159,215
应付补充离职后福利(b)	634,739,701	626,080,361
	<u>1,115,431,947</u>	<u>1,167,239,576</u>
减：一年内支付的内退福利	(146,525,333)	(152,699,292)
一年内支付的补充离职后福利	(23,149,326)	(23,391,073)
	<u>(169,674,659)</u>	<u>(176,090,365)</u>
	<u>945,757,288</u>	<u>991,149,211</u>

将于一年内支付的以上福利在应付职工薪酬列示。

(a) 应付内退福利

内退福利针对满足一定条件并经公司批准的职工。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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	1.95% - 2.82%	2.24% - 2.77%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
管理费用	9,547,697	(6,729,935)
财务费用	5,331,746	4,771,843

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 应付补充离职后福利

应付补充离职后福利针对满足一定条件并经公司批准的员工，其领取的福利取决于其职位以及工龄等。本集团于 2021 年 12 月 31 日的补充离职后福利由外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司(中国精算师协会单位会员)根据预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团应付补充离职后福利负债：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
设定受益义务	634,739,701	626,080,361
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>634,739,701</u>	<u>626,080,361</u>

(ii) 本集团应付补充离职后福利变动情况如下：

	设定受益义务现值
2022 年 1 月 1 日	626,080,361
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	10,022,398
- 净负债的利息净额	9,983,916
重新计量的金额(未经审计)	
- 精算利得(附注四(35))	-
福利的支付(未经审计)	<u>(11,346,974)</u>
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>634,739,701</u>
	设定受益义务现值
2021 年 1 月 1 日	561,480,851
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	15,249,265
- 净负债的利息净额	10,261,667
重新计量的金额(未经审计)	
- 精算利得(附注四(35))	-
福利的支付(未经审计)	<u>(10,865,805)</u>
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>576,125,978</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 应付补充离职后福利(续)

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
--	---------------------------	------------------

折现率	3.25%	3.25%
-----	-------	-------

死亡率参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)

在职人员工资增长率综合考虑了本集团离职后福利政策和社会平均工资增长率确定。

(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 3.59%	上升 3.80%

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补充离职后福利支付(2021 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 本集团补充离职后福利义务现值加权平均久期为 14.8 年(2021 年 12 月 31 日：14.8 年)。

应付补充离职后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；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股	709,285,615	-	-	709,285,615
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,364,354,793</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,364,354,793</u>
	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股(i)	709,113,617	294,000	-	709,407,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,364,182,795</u>	<u>294,000</u>	<u>-</u>	<u>1,364,476,795</u>

(i) 本集团开展的限制性股票激励计划，详见附注十一。

(33) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,448,284,442	-	-	3,448,284,442
其他资本公积 —	507,924,671	136,712,929	-	644,637,600
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	(10,182,722)	(584)	-	(10,183,306)
股份支付计入股东权益的 金额(i)	419,875,081	136,685,813	-	556,560,894
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,894,098	27,700	-	4,921,798
	<u>3,956,209,113</u>	<u>136,712,929</u>	<u>-</u>	<u>4,092,922,042</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积(续)

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价(i)	3,444,813,522	5,932,920	-	3,450,746,442
其他资本公积 —	230,478,101	157,515,865	-	387,993,966
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	(10,186,174)	1,981	-	(10,184,193)
股份支付计入股东权益的 金额(i)	142,725,847	157,486,792	-	300,212,639
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,600,214	27,092	-	4,627,306
	<u>3,675,291,623</u>	<u>163,448,785</u>	<u>-</u>	<u>3,838,740,408</u>

(i) 如附注十一所述，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团就该限制性股票激励计划确认管理费用 118,637,734 元，并相应增加资本公积。同时，本集团针对因确认股权激励费用产生的暂时性差异确认递延所得税资产 45,302,634 元，其中 18,048,079 元计入资本公积(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：本公司收到限制性股票激励计划 34 位激励对象的出资款共计 6,226,920 元，其中确认股本 294,000 元后，差额 5,932,920 元计入资本公积。本集团就该限制性股票激励计划确认管理费用 123,108,005 元，并相应增加资本公积。同时，本集团针对因确认股权激励费用产生的暂时性差异确认递延所得税资产 63,049,774 元，其中 34,378,787 元计入资本公积)。

(34) 库存股

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 06 月 30 日 (未经审计)
库存股(i)	<u>273,189,919</u>	<u>-</u>	<u>(14,709,198)</u>	<u>258,480,721</u>
	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
库存股(i)	<u>279,576,000</u>	<u>6,226,920</u>	<u>(10,120,500)</u>	<u>275,682,420</u>

(i) 由于本公司对附注十一所述的限制性股票在等待期内具有回购义务。本公司按照 2022 年 6 月 28 日股东大会分红决议，对于预计未来可解锁限制性股票持有者分配现金股利 14,709,198 元，冲减库存股 14,709,198 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：10,120,500 元)。于 2022 年 06 月 30 日，本公司就回购义务确认负债，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认库存股和其他应付款各 258,480,721 元(2021 年 12 月 31 日：273,189,919 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2022年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2021年12月31日	税后归属于母公司 (未经审计)	2022年6月30日 (未经审计)	所得税前 发生额 (未经审计)	减：其他综合收益 本期转出 (未经审计)	减：所得税 费用 (未经审计)	税后归属于 母公司 (未经审计)	税后归属于 少数股东 (未经审计)
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(31)(b)(ii))	(74,868,000)	-	(74,868,000)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(892,222)	(102,868)	(995,090)	(102,868)	-	-	(102,868)	-
外币财务报表折算差额	16,127,682	(5,580,879)	10,546,803	(5,569,888)	-	-	(5,580,879)	10,991
	<u>(59,632,540)</u>	<u>(5,683,747)</u>	<u>(65,316,287)</u>	<u>(5,672,756)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,683,747)</u>	<u>10,991</u>
	资产负债表中其他综合收益			截至2021年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2020年12月31日	税后归属于母公司 (未经审计)	2021年6月30日 (未经审计)	所得税前 发生额 (未经审计)	减：其他综合收 益本期转出 (未经审计)	减：所得税 费用 (未经审计)	税后归属于 母公司 (未经审计)	税后归属于 少数股东 (未经审计)
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(31)(b)(ii))	(31,571,000)	-	(31,571,000)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(585,452)	(137,707)	(723,159)	(137,707)	-	-	(137,707)	-
外币财务报表折算差额	12,305,113	1,588,682	13,893,795	1,588,682	-	-	1,588,682	-
	<u>(19,851,339)</u>	<u>1,450,975</u>	<u>(18,400,364)</u>	<u>1,450,975</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,450,975</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>
	2020 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>

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

(37) 一般风险准备

	2021 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>294,853,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>294,853,079</u>
	2020 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>260,344,554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260,344,554</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
期初未分配利润	16,318,545,692	14,220,864,502
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,852,094,449	2,415,521,329
减：应付普通股股利(a)	<u>(1,500,790,272)</u>	<u>(1,023,357,596)</u>
期末未分配利润	<u>17,669,849,869</u>	<u>15,613,028,235</u>

- (a) 根据 2022 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2021 年现金股利，每股人民币 1.10 元(含税)，按照已发行股份 1,364,354,793 股计算，于 2022 年 7 月 19 日派发现金股利人民币 1,500,790,272 元(2021 年派发 2020 年股利，每股人民币 0.75 元(含税)，按照已发行股份 1,364,476,795 股计算，共派发现金股利人民币 1,023,357,596 元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，董事会未宣告发放中期股息(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(39) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	19,067,953,700	18,031,065,721
其他业务收入(b)	<u>204,704,600</u>	<u>260,095,030</u>
	<u>19,272,658,300</u>	<u>18,291,160,751</u>
	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(11,807,931,128)	(11,183,329,142)
其他业务成本(b)	<u>(122,681,899)</u>	<u>(176,755,064)</u>
	<u>(11,930,613,027)</u>	<u>(11,360,084,206)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2022 年		截至 2021 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒等	<u>19,067,953,700</u>	<u>(11,807,931,128)</u>	<u>18,031,065,721</u>	<u>(11,183,329,142)</u>

按经营区域分部列示的营业收入情况，参见附注七。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年		截至 2021 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
餐饮相关	60,551,609	(36,239,858)	45,940,202	(26,361,010)
销售包装物	54,529,961	(34,748,477)	60,757,242	(39,211,282)
工程设备收入	19,554,619	(12,903,007)	19,677,643	(17,919,121)
销售材料	4,706,745	(4,573,606)	58,246,953	(57,578,632)
其他	65,361,666	(34,216,951)	75,472,990	(35,685,019)
	<u>204,704,600</u>	<u>(122,681,899)</u>	<u>260,095,030</u>	<u>(176,755,064)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	计缴标准
消费税	968,654,742	989,768,837	见附注三
城市维护建设税	155,931,831	148,689,170	见附注三
教育费附加	116,003,091	112,221,175	见附注三
房产税	31,999,649	31,494,264	
土地使用税	28,305,827	30,066,824	
印花税	16,185,827	14,852,508	
其他	3,318,266	3,531,463	
	<u>1,320,399,233</u>	<u>1,330,624,241</u>	

(41) 销售费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	1,119,276,584	1,055,156,817
广告及业务推广费用	695,240,950	723,449,008
劳务费	74,632,822	73,358,666
行政费用	70,272,879	92,840,489
租赁费	42,600,892	46,945,768
折旧及摊销费用	42,378,948	53,474,747
物料消耗	16,619,381	37,952,289
其他	65,193,684	72,264,268
	<u>2,126,216,140</u>	<u>2,155,442,052</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	359,831,414	337,067,752
股份支付	118,637,734	123,108,005
折旧及摊销费用	110,424,369	100,800,970
行政费用	24,088,087	40,408,138
修理费用	19,432,245	15,319,576
中介机构费	17,427,529	21,229,242
警卫消防费	12,479,032	13,850,766
保险费	3,977,457	4,082,217
物料消耗	3,827,806	3,704,005
其他	36,183,124	51,979,231
	<u>706,308,797</u>	<u>711,549,902</u>

(43) 研发费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬及劳务费	11,598,060	5,493,281
折旧及摊销费用	1,280,624	1,082,392
物料消耗	737,584	440,046
其他	3,385,736	1,232,836
	<u>17,002,004</u>	<u>8,248,555</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	4,675,899	11,003,365
减：利息收入	(204,593,833)	(172,412,314)
汇兑(收益)/损失	(6,668,484)	5,066,278
长期应付职工薪酬折现息	15,315,662	15,033,510
租赁负债利息支出	3,969,750	3,855,069
其他	1,868,521	2,028,516
	<u>(185,432,485)</u>	<u>(135,425,576)</u>

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
耗用的原材料、包装物及消耗品等	7,354,775,788	6,967,172,141
职工薪酬	2,439,326,348	2,326,860,497
装卸及运输费用	1,153,557,038	1,245,707,713
产成品及在产品存货变动	1,027,766,092	839,734,151
广告及业务推广费用	695,240,950	723,342,765
外购产成品	627,067,029	582,626,314
折旧及摊销费用	550,594,918	564,939,358
修理费用(i)	189,156,678	178,316,824
劳务费	140,450,338	146,918,124
股份支付	118,637,734	123,108,005
包装物摊销	111,803,055	97,701,204
行政费用	95,936,933	136,263,976
租赁费(ii)	69,117,209	88,486,122
其他	206,709,858	214,147,521
	<u>14,780,139,968</u>	<u>14,235,324,715</u>

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 费用按性质分类(续)

- (ii) 如附注二(25)所述，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益金额为 69,117,209 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：88,486,122 元)。

根据 2021 年财政部颁布的《关于调整<新型肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(“财会[2021]9 号”)，由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本公司截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的租金 332,239 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，本公司采用简化处理已将上述租金减免额冲减当期租金费用。

(46) 其他收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	与资产相关/与收益相关
搬迁项目补助	122,549,147	121,729,092	与资产/收益相关
企业发展扶持基金	78,761,608	52,216,903	与收益相关
技改项目补助	8,445,465	6,849,627	与资产相关
其他生产经营补助	34,040,314	40,671,343	与资产/收益相关
	<u>243,796,534</u>	<u>221,466,965</u>	

(47) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
同业存单投资收益	88,844,892	38,306,182
权益法核算的长期股权投资收益	19,239,773	18,854,829
其他	3,389,172	2,787,920
	<u>111,473,837</u>	<u>59,948,931</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 公允价值变动收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产 — 债务工具	<u>110,885,577</u>	<u>130,474,522</u>

(49) 资产处置收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
固定资产处置收益/(损失)	17,880,192	(891,001)
无形资产处置收益	2,394,093	11,337,200
使用权资产处置收益	495,965	207,956
	<u>20,770,250</u>	<u>10,654,155</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间资产处置损益均计入当年非经常性损益。

(50) 营业外收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
无法支付的债务收入	1,223,847	4,911,992
罚款收入	737,108	819,248
其他	2,339,123	4,151,146
	<u>4,300,078</u>	<u>9,882,386</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业外收入均计入当年非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外支出

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
捐赠支出	3,604,230	11,800
赔偿金、违约金及滞纳金	632,194	164,372
其他	284,417	307,324
	<u>4,520,841</u>	<u>483,496</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业外支出均计入当年非经常性损益。

(52) 所得税费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	1,051,988,909	1,061,024,567
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	1,046,702	2,474,238
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	228,341	(158,016)
递延所得税	<u>(116,475,880)</u>	<u>(259,345,708)</u>
	<u>936,788,072</u>	<u>803,995,081</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	<u>3,845,104,398</u>	<u>3,290,860,296</u>
按适用税率计算的所得税	960,519,461	820,899,615
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	12,466,476	17,094,061
非应纳税收益	(12,244,515)	(13,484,454)
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	(70,909,122)	(58,165,322)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	13,035,605	8,746,820
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>33,920,167</u>	<u>28,904,361</u>
所得税费用	<u>936,788,072</u>	<u>803,995,081</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
归属于母公司股东的合并净利润	2,852,094,449	2,415,521,329
减：预计未来可解锁限制性股票的现金股利	(14,709,198)	(10,120,500)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,837,385,251	2,405,400,829
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	2.100	1.780
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	2.100	1.780

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司实施的限制性股权激励计划对每股收益具有稀释作用，计算如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,852,094,449
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,350,982,795
由于股份支付增加的普通股加权平均数	8,024,178
稀释后发行在外普通股的加权平均数	1,359,006,973
稀释每股收益	2.099
其中：	
— 持续经营稀释每股收益：	2.099

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司实施的限制性股票激励计划不具有稀释性，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
押金及保证金	270,848,231	307,232,251
政府补助	205,307,708	106,629,401
其他	47,689,095	59,077,159
	<u>523,845,034</u>	<u>472,938,811</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营销推广费用	452,155,251	411,600,122
广告及业务宣传费	388,172,709	449,027,986
行政费用	117,745,182	138,012,589
押金及保证金	135,318,274	113,745,689
其他	172,592,288	166,116,078
	<u>1,265,983,704</u>	<u>1,278,502,464</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
财务公司存款利息收入	99,483,114	181,948,020
收到投标保证金及押金	10,521,751	17,706,706
	<u>110,004,865</u>	<u>199,654,726</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
财务公司支付存款准备金	84,600,000	271,300,000
支付投标保证金及押金	21,285,747	14,007,357
	<u>105,885,747</u>	<u>285,307,357</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
偿还租赁负债支付的金额	28,298,530	27,931,298

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 87,463,566 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
净利润	2,908,316,326	2,486,865,215
加：资产减值损失	962,720	5,826
信用减值(转回)/损失	(1,810,099)	1,714,712
固定资产及投资性房地产折旧	437,649,602	444,122,995
使用权资产折旧	23,756,249	25,292,012
无形资产摊销	71,603,376	85,916,559
长期待摊费用摊销	21,519,213	13,950,442
股份支付费用	118,637,734	123,108,005
处置固定资产及无形资产的收益	(20,770,250)	(10,654,155)
公允价值变动收益	(110,885,577)	(130,474,522)
财务费用	(198,412,872)	(148,932,204)
投资收益	(111,473,837)	(59,948,931)
递延所得税资产增加	(128,733,770)	(271,260,958)
递延收益摊销	(142,348,774)	(145,573,144)
递延所得税负债减少/(增加)	12,477,618	(3,569,851)
存货的减少	1,133,332,764	1,066,352,506
经营性应收项目的减少	186,004,897	237,372,311
经营性应付项目的增加	519,186,908	1,310,374,434
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,719,012,228</u>	<u>5,024,661,252</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	12,618,027,496	6,846,715,666
减：现金及现金等价物的期初余额	(11,813,753,792)	(17,643,123,424)
现金及现金等价物净增加额	<u>804,273,704</u>	<u>(10,796,407,758)</u>

(b) 现金及现金等价物

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物(附注四(1))	12,618,027,496	6,846,715,666
其中：库存现金	201,103	241,528
可随时用于支付的银行存款	12,613,033,234	6,843,350,089
可随时用于支付的存放非金融机构款项	4,793,159	3,124,049
期末现金及现金等价物余额	<u>12,618,027,496</u>	<u>6,846,715,666</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
美元	13,436,182	6.7114	90,175,592
港币	74,432,459	0.8552	63,654,639
澳门元	50,421,387	0.8295	41,824,541
欧元	1,234,510	7.0084	8,651,940
越南盾	4,945,186,130	0.0003	1,483,556
			<u>205,790,268</u>
应收账款 -			
港币	60,722,099	0.8552	51,929,539
美元	4,921,755	6.7114	33,031,867
欧元	3,027,616	7.0084	21,218,744
英镑	1,200,760	8.1365	9,769,984
澳门元	3,927,470	0.8295	3,257,836
加拿大元	91,040	5.2058	473,936
			<u>119,681,906</u>
其他应收款 -			
港币	1,339,413	0.8552	1,145,466
澳门元	337,855	0.8295	280,251
越南盾	338,900,000	0.0003	101,670
			<u>1,527,387</u>
短期借款 -			
港币	280,000,000	0.8552	<u>239,456,000</u>
应付账款 -			
港币	25,721,624	0.8552	21,997,133
越南盾	11,824,937,902	0.0003	3,547,481
澳门元	3,365,485	0.8295	2,791,670
			<u>28,336,284</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款 -			
美元	1,866,684	6.7114	12,528,063
港币	2,627,446	0.8552	2,246,992
澳门元	656,164	0.8295	544,288
欧元	7,800	7.0084	54,666
			<u>15,374,009</u>
一年内到期非流动负债 -			
澳门元	1,457,781	0.8295	1,209,229
港币	308,360	0.8552	263,709
			<u>1,472,938</u>
租赁负债 -			
澳门元	1,149,317	0.8295	953,358
港币	19,423	0.8552	16,611
			<u>969,969</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 (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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司合并范围未发生变更。

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	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	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”)	中国深圳	中国深圳	实业投资	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(珠海)有限公司(“珠海公司”)	中国珠海	中国珠海	制造业	60,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(黄石)有限公司(“黄石公司”)	中国黄石	中国黄石	制造业	168,630,000	97.18%	2.82%	设立或投资
青岛啤酒(应城)有限公司(“应城公司”)	中国应城	中国应城	制造业	47,070,000	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”)	中国广东	中国深圳	批发和零售业	20,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(长沙)有限公司(“长沙公司”)	中国长沙	中国长沙	制造业	68,000,000	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”)	中国上海	中国上海	批发和零售业	100,000,000	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒华东销售有限公司(“上海销售”)	中国上海	中国上海	批发和零售业	100,300,000	97.01%	2.99%	设立或投资
南京青岛啤酒华东销售有限公司	中国江苏	中国南京	批发和零售业	1,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(芜湖)有限公司(“芜湖公司”)	中国芜湖	中国芜湖	制造业	314,290,000	94.27%	5.73%	设立或投资
青岛啤酒(马鞍山)有限公司(“马鞍山公司”)	中国马鞍山	中国马鞍山	制造业	85,000,000	94.12%	5.58%	设立或投资
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	中国寿光	中国寿光	制造业	60,606,060	99%	-	设立或投资
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	中国潍坊	中国潍坊	制造业	75,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司	中国江苏	中国徐州	批发和零售业	131,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)	中国薛城	中国薛城	制造业	45,000,000	-	85%	设立或投资
青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)	中国滕州	中国滕州	制造业	61,020,000	76.65%	23.35%	设立或投资
青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)	中国菏泽	中国菏泽	制造业	130,000,000	93.08%	6.92%	设立或投资
青岛啤酒(廊坊)有限公司(“廊坊公司”)	中国廊坊	中国廊坊	制造业	99,000,000	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(“西安汉斯”)	中国陕西	中国西安	零售业	287,903,022	100%	-	设立或投资
青岛啤酒宝鸡有限公司(“宝鸡公司”)	中国宝鸡	中国宝鸡	制造业	130,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	中国鞍山	中国鞍山	制造业	50,000,000	60%	-	设立或投资
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	中国鸡西	中国鸡西	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	中国密山	中国密山	制造业	118,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	155,600,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒国际贸易有限公司(“国际贸易”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	11,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(德州)有限公司(“德州公司”)	中国德州	中国德州	制造业	25,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	中国日照	中国日照	制造业	290,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	中国泸州	中国泸州	制造业	111,110,000	95%	-	设立或投资
香港公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	40,500,000 港币	100%	-	设立或投资
青岛啤酒汉中有限责任公司(“汉中公司”)	中国汉中	中国汉中	制造业	29,410,000	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”)	中国北京	中国北京	批发和零售业	89,980,000	95%	5%	设立或投资
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	中国山东	中国青岛	物流业	6,184,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	中国厦门	中国厦门	制造业	90,000,000	-	100%	设立或投资
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	中国福建	中国厦门	批发和零售业	215,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	中国济南	中国济南	制造业	560,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	中国成都	中国成都	制造业	280,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒榆林有限责任公司	中国榆林	中国榆林	制造业	55,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	8,000,000	100%	-	设立或投资
郴州市青岛啤酒销售有限公司	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	1,000,000	-	100%	设立或投资
机械设计公司	中国青岛	中国青岛	工业	2,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	中国石家庄	中国石家庄	制造业	321,010,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	中国太原	中国太原	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
财务公司	中国青岛	中国青岛	金融业	1,000,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	中国揭阳	中国揭阳	制造业	200,000,000	75%	-	设立或投资
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	中国韶关	中国韶关	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	8,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	中国九江	中国九江	制造业	200,000,000	90%	-	设立或投资
青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	5,000,000	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒销售有限公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	96,300,000	-	100%	设立或投资

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	中国徐州	中国徐州	批发和零售业	10,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	中国洛阳	中国洛阳	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”)	中国上海	中国上海	批发和零售业	416,800,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”)	中国张家口	中国张家口	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
越南公司	越南	越南	批发和零售业	1,000,000 美元	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(枣庄)有限公司(“枣庄公司”)	中国枣庄	中国枣庄	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(西海岸)文旅发展有限公司(“西海岸文旅”)	中国青岛	中国青岛	批发、零售和服务业	240,000,000	96.25%	3.75%	设立或投资
青岛啤酒时尚产业发展有限公司	中国青岛	中国青岛	服务业 科技推广和应用	100,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒科技研发中心有限公司(“科研公司”)	中国青岛	中国青岛	服务业	380,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司	中国三水	中国三水	制造业	5,000,000 美元	-	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”)	中国郴州	中国郴州	制造业	70,000,000	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”)	中国深圳	中国深圳	制造业	30,000,000 美元	51%	-	非同一控制下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司	中国南宁	中国南宁	制造业	730,000,000	-	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”)	中国北京	中国北京	制造业	29,800,000 美元	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”)	中国北京	中国北京	制造业	862,000,000	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”)	中国渭南	中国渭南	制造业	50,000,000	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”)	中国兰州	中国兰州	制造业	174,420,800	-	55.06%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司	中国武威	中国武威	制造业	36,100,000	-	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”)	中国荣成	中国荣成	制造业	20,000,000	70%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(随州)有限公司	中国随州	中国随州	制造业	24,000,000	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(福州)有限公司	中国福州	中国福州	制造业	26,828,100 美元	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(漳州)有限公司	中国漳州	中国漳州	制造业	100,000,000	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒工程公司	中国青岛	中国青岛	建筑业	13,142,176	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”)	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	37,500,000	80%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	中国青岛	中国青岛	服务业	73,500,000	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”)	中国青岛	中国青岛	制造业 制造、批发和零售	130,000,000	100%	-	非同一控制下企业合并
山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦公司”)	中国山东	中国蒙阴	零售业	18,760,000 美元	75%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	中国建德	中国建德	制造业	230,000,000	80%	-	非同一控制下企业合并
澳门公司	中国澳门	中国澳门	批发和零售业	200,000 澳门元	-	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	中国上海	中国上海	批发和零售业	334,578,898	-	100%	非同一控制下企业合并
山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)	中国淄博	中国淄博	制造业	100,000,000	90%	-	非同一控制下企业合并
设备制造公司	中国青岛	中国青岛	制造业	2,897,600	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)投资有限公司(“上海投资公司”)	中国上海	中国上海	实业投资	907,320,000	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	中国上海	中国上海	制造业	50,000,000	-	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”)	中国宿迁	中国宿迁	制造业	100,000,000	75%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	中国徐州	中国徐州	制造业	155,000,000	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(徐州)有限公司	中国徐州	中国徐州	制造业	39,336,899	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)	中国扬州	中国扬州	制造业	200,000,000	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”)	中国昆山	中国昆山	制造业	731,535,952	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)有限公司	中国连云港	中国连云港	制造业	166,093,523	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海闵行有限公司	中国上海	中国上海	制造业	377,251,025	-	96.50%	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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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)

以上子公司中除甘肃农垦的法人类别为股份有限公司外，其他均为有限责任公司。本公司之子公司均未发行股票及债券。

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	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 归属于少数股东的损益 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 向少数股东分配股利 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	19,237,961	(44,183,300)	201,873,584

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深朝日	259,541,971	414,761,111	674,303,082	(244,747,732)	(14,853,366)	(259,601,098)
	2021 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	292,245,627	418,573,183	710,818,810	(230,700,561)	(15,185,435)	(245,885,996)
	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间经营成果(未经审计)					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
深朝日	405,098,599	39,297,197	39,297,197	92,817,218		
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间经营成果(未经审计)					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
深朝日	409,907,224	49,024,876	49,024,876	76,627,521		

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
	(未经审计)	
流动资产	156,657,317	75,344,724
其中：现金和现金等价物	77,365,690	45,472,108
非流动资产	89,661,508	89,549,234
资产合计	246,318,825	164,893,958
流动负债	(93,309,568)	(21,668,969)
负债合计	(93,309,568)	(21,668,969)
归属于母公司股东权益	153,009,257	143,224,989
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	63,231,871	66,344,171
调整后归属于母公司的股东权益	216,241,128	209,569,160
按持股比例计算的净资产份额(i)	108,120,564	104,784,580
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
对合营企业投资的账面价值	222,049,173	218,713,189

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息(续)

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

	河北嘉禾公司	
	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	226,373,938	158,303,584
财务费用	(454,555)	(221,968)
所得税费用	(6,600,246)	(1,450,531)
净利润	19,784,268	5,478,887
综合收益总额	19,784,268	5,478,887
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	<u>(3,112,300)</u>	<u>(3,376,703)</u>
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>16,671,968</u>	<u>2,102,184</u>
本集团本期收到的来自合营企业的股利	<u>5,000,000</u>	<u>7,000,000</u>

- (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。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)				2021 年 12 月 31 日			
	烟台啤酒公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	烟台啤酒公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
流动资产	363,037,188	171,686,017	23,844,878	33,288,785	352,321,767	159,570,735	43,901,414	27,394,870
其中：现金和现金等价物	37,854,614	2,376,229	4,744,637	15,709,118	80,313,996	324,075	3,110,021	11,241,802
非流动资产	427,978,482	2,632,943	3,196,444	216,798	374,358,217	2,595,552	2,927,026	258,953
资产合计	791,015,670	174,318,960	27,041,322	33,505,583	726,679,984	162,166,287	46,828,440	27,653,823
流动负债	(394,751,045)	(131,529,779)	(29,787,435)	(22,126,437)	(316,467,019)	(122,348,006)	(47,425,445)	(20,455,530)
非流动负债	(117,529,166)	-	-	-	(109,406,808)	(150)	-	-
负债合计	(512,280,211)	(131,529,779)	(29,787,435)	(22,126,437)	(425,873,827)	(122,348,156)	(47,425,445)	(20,455,530)
归属于母公司的股东权益	278,735,459	42,789,181	(2,746,113)	11,379,146	300,806,157	39,818,131	(597,005)	7,198,293
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	24,398,563	-	-	-	25,167,353	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	303,134,022	42,789,181	(2,746,113)	11,379,146	325,973,510	39,818,131	(597,005)	7,198,293
按持股比例计算的净资产份额(i)	118,222,269	12,836,754	(823,834)	4,551,658	127,129,669	11,945,439	(179,102)	2,879,317
调整事项								
- 商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
- 内部交易未实现利润	(10,555)	-	-	-	(4,268,209)	-	-	-
- 未确认的超额亏损	-	-	823,834	-	-	-	179,102	-
对联营企业投资的账面价值	127,852,393	12,836,754	-	4,551,658	132,502,139	11,945,439	-	2,879,317

本集团的联营企业投资均不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)			
	烟台啤酒公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	烟台啤酒公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
营业收入	418,804,736	129,246,323	30,369,819	68,841,046	424,244,834	128,916,426	29,609,699	33,879,234
净利润/(亏损)	10,971,423	2,972,997	(2,149,108)	4,438,022	26,180,241	6,694,642	13,915	2,442,847
其他综合收益	-	-	-	(257,169)	-	-	-	(344,267)
综合收益总额	10,971,423	2,972,997	(2,149,108)	4,180,853	26,180,241	6,694,642	13,915	2,098,580
归属于母公司的综合收益总额	10,971,423	2,972,997	(2,149,108)	4,180,853	26,180,241	6,694,642	13,915	2,098,580
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	(768,790)	-	-	-	3,505,142	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益总额	10,202,633	2,972,997	(2,149,108)	4,180,853	29,685,383	6,694,642	13,915	2,098,580
本集团本期收到的来自联营企业的股利	12,886,427	-	-	-	12,379,306	-	-	-

- (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。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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)

(d) 联营企业发生的超额亏损

	期初累积未确认的损失	本期未确认的收益 (未经审计)	期末累积未确认的损失 (未经审计)
辽宁沈青公司	179,102	644,732	823,834

本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺，且无与联营企业投资相关的或有负债。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

因本集团的主要业务为生产和销售啤酒等产品，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和销售
- 华南地区分部，负责在华南地区生产和销售
- 华北地区分部，负责在华北地区生产和销售
- 华东地区分部，负责在华东地区生产和销售
- 东南地区分部，负责在东南地区生产和销售
- 港澳及其他海外地区分部，负责在港澳及其他海外地区的销售
- 财务公司分部，负责为成员单位办理理财和代理收付等金融业务

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2022 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	11,813,407,333	1,514,592,862	3,656,945,661	1,442,427,314	474,309,302	360,675,014	7,442,271	2,858,543	-	19,272,658,300
分部间交易收入	1,624,577,674	401,119,797	1,082,088,778	152,016,126	4,230,478	237,828,606	6,547,966	14,203,860	(3,522,613,285)	-
营业成本	(9,054,323,304)	(1,269,472,912)	(3,235,932,958)	(1,162,631,654)	(341,571,871)	(491,893,458)	(14,788)	(16,820,930)	3,642,048,848	(11,930,613,027)
销售费用	(1,394,877,861)	(179,530,842)	(266,191,086)	(157,540,159)	(66,382,101)	(61,694,091)	-	-	-	(2,126,216,140)
利息收入	41,055,218	13,528,279	29,174,767	5,817,648	1,413,621	561,804	167,156,801	52,477,759	(106,592,064)	204,593,833
利息费用	(1,452,024)	(1,589,381)	(781,196)	(7,293,770)	(1,436,914)	(1,246,689)	(109,157,134)	-	118,281,209	(4,675,899)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	19,239,773	-	19,239,773
信用减值转回/(损失)	3,002,241	-	(73,311)	-	-	(69,234)	(1,213,077)	163,480	-	1,810,099
资产减值损失	(815,745)	3,819	-	-	-	-	(150,794)	-	-	(962,720)
折旧费和摊销费	(237,251,644)	(73,676,887)	(114,127,085)	(71,636,688)	(17,045,146)	(1,993,237)	(1,030,588)	(37,767,165)	-	(554,528,440)
利润总额	2,185,478,630	278,204,963	925,729,864	82,019,722	41,597,653	35,556,821	184,747,637	(19,762,268)	131,531,376	3,845,104,398
所得税费用	(571,928,840)	(51,646,677)	(217,253,572)	(9,891,775)	(2,048,496)	(6,258,586)	(46,264,244)	-	(31,495,882)	(936,788,072)
净利润	1,613,549,790	226,558,286	708,476,292	72,127,947	39,549,157	29,298,235	138,483,393	(19,762,268)	100,035,494	2,908,316,326
资产总额	17,602,426,026	4,573,468,249	9,805,832,298	3,783,466,101	914,513,733	620,667,472	20,984,633,956	13,127,193,496	(21,335,194,525)	50,077,006,806
负债总额	14,545,038,180	2,080,354,482	5,362,552,761	3,258,935,993	596,927,043	656,654,556	17,761,993,554	1,662,609,060	(21,151,062,018)	24,774,003,611
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	14,230,095	502,845	2,821,100	1,566,761	98,440	66,171	-	-	-	19,285,412
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	367,289,978	-	367,289,978
非流动资产增加(i)	781,115,425	46,636,132	105,183,763	44,490,647	4,995,314	751,973	452,264	14,290,148	(11,639,393)	986,276,273

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	11,144,886,789	1,523,994,869	3,248,270,608	1,576,071,560	480,114,629	309,258,467	5,306,324	3,257,505	-	18,291,160,751
分部间交易收入	1,485,372,214	424,094,052	1,043,485,034	147,306,792	3,677,180	89,426,907	8,439,759	12,453,733	(3,214,255,671)	-
营业成本	(8,628,321,126)	(1,242,329,490)	(2,962,366,455)	(1,193,732,617)	(308,346,885)	(334,244,799)	(20,458)	(15,193,240)	3,324,470,864	(11,360,084,206)
销售费用	(1,469,711,726)	(196,135,536)	(234,521,509)	(168,389,876)	(63,361,101)	(23,322,304)	-	-	-	(2,155,442,052)
利息收入	34,536,445	10,835,411	25,675,939	4,739,910	953,975	499,420	167,166,261	18,247,839	(90,242,886)	172,412,314
利息费用	(1,443,402)	(1,901,494)	(1,141,878)	(7,247,560)	(658,916)	(1,255,239)	(98,960,265)	-	101,605,389	(11,003,365)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	18,854,829	-	18,854,829
信用减值转回/(损失)	312,253	-	95,228	(6,370)	-	(27,990)	(3,882,918)	-	1,795,085	(1,714,712)
资产减值损失	-	(5,826)	-	-	-	-	-	-	-	(5,826)
折旧费和摊销费	(251,972,331)	(84,480,257)	(111,383,472)	(79,774,067)	(9,134,129)	(1,770,829)	(891,568)	(29,875,355)	-	(569,282,008)
利润总额	1,688,678,061	295,775,308	799,540,619	146,162,298	71,736,149	32,607,069	149,770,933	25,950,005	80,639,854	3,290,860,296
所得税费用	(447,554,469)	(67,758,464)	(190,011,705)	(19,251,324)	(4,618,853)	(6,854,080)	(38,282,448)	-	(29,663,738)	(803,995,081)
净利润	1,241,123,592	228,016,844	609,528,914	126,910,974	67,117,296	25,752,989	111,488,485	25,950,005	50,976,116	2,486,865,215
资产总额	15,597,270,562	4,519,453,434	8,865,383,036	3,657,057,697	846,930,368	658,133,241	17,039,245,375	10,981,696,933	(16,928,259,713)	45,236,910,933
负债总额	11,817,545,855	1,915,136,231	5,102,745,502	3,013,882,899	596,137,190	708,813,945	14,093,746,549	1,580,833,953	(16,548,397,290)	22,280,444,834
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	13,996,573	701,745	3,062,025	789,964	276,661	61,611	-	-	-	18,888,579
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	373,673,634	-	373,673,634
非流动资产增加额(i)	371,356,594	57,142,486	343,288,695	35,083,662	4,876,727	4,119,020	234,906	26,552,619	(38,043,635)	804,611,074

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国内地	18,880,860,967	17,957,768,054
中国香港及澳门地区	79,159,672	84,508,015
其他海外国家及地区	312,637,661	248,884,682
	<u>19,272,658,300</u>	<u>18,291,160,751</u>
非流动资产总额	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国内地	15,883,610,990	15,365,140,738
中国香港及澳门地区	13,847,514	16,490,335
其他海外国家及地区	6,367	11,360
	<u>15,897,464,871</u>	<u>15,381,642,433</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

本公司母公司系青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团”)，注册地为中国山东省青岛市，注册资本 116,372 万元，主要经营业务为国有资产运营及投资。截至 2022 年 6 月 30 日，持股比例 32.50%(2021 年 12 月 31 日：32.50%)。

本公司最终控制方系青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
复星国际有限公司之子公司	原主要股东
青岛啤酒优家健康饮品有限公司(“青啤优家公司”)(i)	青啤集团之附属公司
青岛啤酒优家健康饮品上海有限公司(“优家上海公司”)(i)	青啤集团之附属公司
云南大山饮品有限公司(“云南大山公司”)(i)	青啤集团之附属公司
青岛智链顺达科技有限公司(“智链顺达公司”)(i)	青啤集团之附属公司
上海大盛智链供应链有限公司(“大盛智链公司”)(i)	青啤集团之附属公司
青岛啤酒房地产有限公司(“青啤房地产公司”)(i)	青啤集团之附属公司

(i) 本公司于 2022 年 1 月 13 日发布了《青岛啤酒股份有限公司关于与控股股东及其附属公司签署关联交易框架协议及日常关联交易的公告》，本公司已于第十届董事会第四次会议审议通过本公司与青啤优家公司签署 2022 年度《委托生产框架协议》，与智链顺达公司签署 2022 年度《供应链业务服务框架协议》，与青啤集团签订《综合服务框架协议》。

(5) 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	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	采购啤酒	参考市场价格双方协议定价	401,728,654	419,446,308
河北嘉禾公司	采购啤酒	参考市场价格双方协议定价	225,362,375	157,127,593
智链顺达公司(i)	接受物流劳务	参考市场价格双方协议定价	144,108,610	185,703,920
	接受物流劳务(包括代垫款项)			
招商物流公司		参考市场价格双方协议定价	122,062,188	110,239,103
智链顺达公司(i)	接受仓储劳务	参考市场价格双方协议定价	4,110,773	-
			<u>897,372,600</u>	<u>872,516,924</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(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	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
欧洲公司	销售啤酒及材料	参考市场价格双方协议定价	53,716,961	26,528,493
辽宁沈青公司	销售啤酒及材料	参考市场价格双方协议定价	28,501,650	9,089,912
烟台啤酒公司	提供设备工程服务	参考市场价格双方协议定价	15,625,913	-
青啤集团(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	1,926,109	1,191,482
青啤优家公司(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	1,879,696	2,828,546
优家上海公司(ii)	提供委托加工	参考市场价格双方协议定价	1,173,203	-
智链顺达公司(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	889,482	753,622
青啤房地产公司(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	153,247	128,161
云南大山公司(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	148,733	-
大盛智链公司(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	143,687	112,722
大盛智链公司(ii)	提供仓租服务	参考市场价格双方协议定价	126,147	21,024
优家上海公司(ii)	提供人力、信息等综合服务	参考市场价格双方协议定价	96,473	-
青啤优家公司(ii)	销售产品	参考市场价格双方协议定价	-	55,259,464
优家上海公司(ii)	销售产品	参考市场价格双方协议定价	-	1,384,831
云南大山公司(ii)	销售产品	参考市场价格双方协议定价	-	1,220,000
			104,381,301	98,518,257

(i) 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团自智链顺达公司接受劳务。

(ii) 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团向青啤优家公司、优家上海公司、云南大山公司、青啤集团、智链顺达公司、青啤房地产公司、大盛智链公司销售商品及提供服务。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 吸收存款

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>446,374,228</u>	<u>486,300,074</u>

(d) 利息费用

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>14,230</u>	<u>20,458</u>

(e) 收取手续费

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>4,227</u>	<u>4,553</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
股份支付	7,371,786	7,421,226
支付的关键管理人员薪酬	<u>3,225,398</u>	<u>3,078,617</u>
	<u>10,597,184</u>	<u>10,499,843</u>

(g) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无提供给关键管理人员的贷款(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 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	21,218,747	-	9,192,250	-
青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
	<u>32,464,531</u>	<u>(11,245,784)</u>	<u>20,438,034</u>	<u>(11,245,784)</u>
其他应收款				
烟台啤酒公司	29,415,507	-	-	-

应付关联方款项：

		2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付账款	烟台啤酒公司	216,697,317	154,212,943
	智链顺达公司	134,818,655	131,474,295
	招商物流公司	77,328,873	52,109,543
	河北嘉禾公司	53,538,884	1,883,672
		<u>482,383,729</u>	<u>339,680,453</u>
其他应付款	烟台啤酒公司	447,408	420,530
合同负债及其他流动负债	辽宁沈青公司	4,161,523	30,677,083
	青啤优家公司	64,283	6,532,739
	优家上海公司	45,941	45,941
	欧洲公司	7,153	7,218
	烟台啤酒公司	-	328,248
		<u>4,278,900</u>	<u>37,591,229</u>

九 承诺事项

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

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>396,286,933</u>	<u>635,041,772</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	86,819,227	8,652,486	95,471,713
应收款项	33,031,867	56,250,066	89,281,933
	<u>119,851,094</u>	<u>64,902,552</u>	<u>184,753,646</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	12,528,063	54,666	12,582,729

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	143,610,727	40,632,350	184,243,077
应收款项	30,041,992	38,307,053	68,349,045
	<u>173,652,719</u>	<u>78,939,403</u>	<u>252,592,122</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	10,628,681	56,314	10,684,995

于 2022 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司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 3,220,000 元(2021 年 12 月 31 日：约 4,891,000 元)。

(b) 利率风险

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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无长期借款，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以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及本期本集团无利率互换安排。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。

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 999,700 元(2021 年 12 月 31 日：约 1,024,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的权益工具投资金额不重大，本公司董事认为无重大价格风险。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对经销商的财务状况、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。本集团会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，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。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团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和可供随时变现的有价证券；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：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	241,707,843	-	-	-	241,707,843
应付票据	249,509,119	-	-	-	249,509,119
应付账款	4,616,023,920	-	-	-	4,616,023,920
其他应付款	5,123,349,904	-	-	-	5,123,349,904
一年内到期的 非流动负债	64,751,773	-	-	-	64,751,773
租赁负债	-	40,057,554	58,213,706	14,980,330	113,251,590
	<u>10,295,342,559</u>	<u>40,057,554</u>	<u>58,213,706</u>	<u>14,980,330</u>	<u>10,408,594,149</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	246,372,691	-	-	-	246,372,691
应付票据	170,028,474	-	-	-	170,028,474
应付账款	3,127,872,424	-	-	-	3,127,872,424
其他应付款	3,069,741,775	-	-	-	3,069,741,775
一年内到期的 非流动负债	55,007,907	-	-	-	55,007,907
租赁负债	-	44,380,055	55,997,836	33,462,120	133,840,011
	<u>6,669,023,271</u>	<u>44,380,055</u>	<u>55,997,836</u>	<u>33,462,120</u>	<u>6,802,863,282</u>

银行借款偿还期分析如下：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	<u>239,456,000</u>	<u>245,280,000</u>

十一 股份支付

(a) 限制性股票激励计划

本公司于 2020 年 6 月 8 日召开 2019 年年度股东大会及 2020 年第一次 A 股和 H 股类别股东会议，审议通过了《关于〈青岛啤酒股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，《关于〈青岛啤酒股份有限公司 A 股限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 A 股限制性股票激励计划相关事宜的议案》。本公司于 2020 年 6 月 29 日召开第九届董事会 2020 年第八次临时会议，审议通过了《青岛啤酒股份有限公司关于向激励对象首次授予 A 股限制性股票的议案》(“激励计划方案”)。根据激励计划方案，本公司向 627 位激励对象授予 1,320 万股限制性股票，授予日为 2020 年 6 月 29 日，授予价格为人民币 21.18 元/股。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁 1/3、1/3、1/3 的限制性股票。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票。

根据激励计划方案，2020 年度本公司收到激励对象出资款合计人民币 279,576,000 元，同时就限制性股票回购义务确认负债人民币 279,576,000 元及库存股人民币 279,576,000 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划(续)

本公司于 2021 年 3 月 22 日召开第九届董事会 2021 年第一次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分 A 股限制性股票的议案》(“授予预留限制性股票方案”)。根据授予预留限制性股票方案，本公司向 35 位激励对象授予 30 万股限制性股票，授予日为 2021 年 3 月 22 日，授予价格为人民币 21.18 元/股。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁 1/3、1/3、1/3 的限制性股票。根据授予预留限制性股票方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票。拟授予的 35 名激励对象中有 1 名激励对象因个人原因放弃认购。

根据授予预留限制性股票方案，2021 年度本公司收到激励对象出资款合计人民币 6,226,920 元，同时就限制性股票回购义务确认负债人民币 6,226,920 元及库存股人民币 6,226,920 元。

根据 2021 年 6 月召开的 2020 年年度股东大会决议，向激励对象发放预计未来可解锁限制性股票的现金股利为 10,028,999 元，并相应冲减回购义务。

本公司于 2021 年 9 月 29 日召开第十届董事会 2021 年第二次临时会议，审议通过了《关于公司回购注销激励计划部分 A 股限制性股票事项的议案》。截至本次董事会审议时止，限制性股票激励计划中共有 12 名激励对象因达到法定年龄正常退休或因个人原因辞职导致其作为公司激励对象的个人情况发生变化从而触发限制性股票回购注销条件。2021 年本公司注销限制性股票 122,002 股，同时冲减回购义务负债人民币 2,584,002 元及库存股人民币 2,584,002 元。

于 2021 年 12 月 31 日，限制性股票激励计划共确认回购义务负债人民币 273,189,919 元及库存股人民币 273,189,919 元。

根据 2022 年 6 月召开的 2021 年年度股东大会决议，向激励对象发放预计未来可解锁限制性股票的现金股利为 14,709,198 元，并相应冲减回购义务。

于 2022 年 6 月 30 日，限制性股票激励计划共确认回购义务负债人民币 258,480,721 元及库存股人民币 258,480,721 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 股份支付(续)

(b) 本期内限制性股票变动情况表

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
期初发行在外的限制性股票(股)	13,371,998	13,200,000
本期授予的限制性股票(股)	-	294,000
期末发行在外的限制性股票(股)	<u>13,371,998</u>	<u>13,494,000</u>
本期股份支付费用	118,637,734	123,108,005
累计股份支付费用	491,660,551	250,703,088

(c) 于 2022 年 6 月 30 日，2020 年度授予限制性股票激励计划的剩余期限至 2026 年 7 月 24 日，为 4.06 年；2021 年度授予限制性股票激励计划的剩余期限至 2027 年 5 月 26 日，为 4.90 年。

(d) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以权益工具授予日流通股单日收盘价格为基础确定限制性股票的公允价值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下(未经审计)：

	第三层次
交易性金融资产 - 债务工具	7,504,875,436
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000
	<u>7,505,475,436</u>

于 2021 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
交易性金融资产 - 债务工具	2,778,400,866
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000
	<u>2,779,000,866</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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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：

	2021 年 12 月 31 日	购买 (未经审计)	出售 (未经审计)	当期利得总额 -计入当期损益的 利得(a) (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 损益的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益 (未经审计)
交易性金融资产 - 债务工具	2,778,400,866	6,400,000,000	(1,786,889,726)	113,364,296	7,504,875,436	104,875,436
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>2,779,000,866</u>	<u>6,400,000,000</u>	<u>(1,786,889,726)</u>	<u>113,364,296</u>	<u>7,505,475,436</u>	<u>104,875,436</u>
	2020 年 12 月 31 日	购买 (未经审计)	出售 (未经审计)	当期利得总额 -计入当期损益的 利得(a) (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 损益的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益 (未经审计)
交易性金融资产 - 债务工具	1,888,862,835	8,500,000,000	(1,344,528,679)	133,032,406	9,177,366,562	127,366,562
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>1,889,462,835</u>	<u>8,500,000,000</u>	<u>(1,344,528,679)</u>	<u>133,032,406</u>	<u>9,177,966,562</u>	<u>127,366,562</u>

(a) 计入当期损益的利得分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益。

上述第三层次的金融资产，管理层基于未来现金流量评估确定其公允价值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(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：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付款项等。这些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。

十三 资本管理

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

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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团的策略为将本集团的现金余额维持在一定标准之上以确保满足集团的经营发展需要，该策略与上年度保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(均为短期借款)。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>12,618,027,496</u>	<u>11,813,753,792</u>
减：短期借款	<u>(240,044,457)</u>	<u>(245,780,575)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>12,377,983,039</u>	<u>11,567,973,217</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收账款	1,950,165,274	1,456,219,322
减：坏账准备	<u>(56,492,209)</u>	<u>(56,423,665)</u>
	<u>1,893,673,065</u>	<u>1,399,795,657</u>

本公司大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证或银行承兑汇票的方式或者给予经销商 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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,377,647,273	935,354,806
一到二年	188,104,963	165,922,299
二到三年	108,725,034	103,061,180
三到四年	50,560,797	36,928,593
四到五年	23,753,512	79,043,620
五年以上	<u>201,373,695</u>	<u>135,908,824</u>
	<u>1,950,165,274</u>	<u>1,456,219,322</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额 (未经审计)	坏账准备金额 (未经审计)	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>516,031,532</u>	<u>-</u>	<u>26%</u>

(c) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备 (未经审计)	理由
青啤北京销售	<u>11,245,784</u>	100%	<u>(11,245,784)</u>	附注四(4)(d)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 - 子公司：

于 2022 年 6 月 30 日，本公司应收子公司款项 1,854,514,843 元，本公司认为其不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。

组合 - 经销商：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 整个存续 期预期信 用损失率	金额	账面余额 金额	坏账准备 整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	37,855,886	-	-	44,642,714	-	-
逾期 1 年以内	1,370,880	5%	(68,544)	-	5%	-
逾期超过 2 年	<u>45,177,881</u>	100%	<u>(45,177,881)</u>	<u>45,177,881</u>	100%	<u>(45,177,881)</u>
	<u>84,404,647</u>		<u>(45,246,425)</u>	<u>89,820,595</u>		<u>(45,177,881)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收土地处置款	584,155,232	584,155,232
应收子公司款项	65,130,308	50,994,267
应收股利	31,886,427	19,000,000
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	13,843,696	16,077,774
备用金	9,854,160	9,981,728
其他	26,416,670	24,070,446
	<u>748,728,140</u>	<u>721,721,094</u>
减：坏账准备	<u>(48,502,170)</u>	<u>(49,158,318)</u>
	<u>700,225,970</u>	<u>672,562,776</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
未逾期	700,081,601	672,504,111
逾期一年以内	143,452	53,783
逾期一到二年	16,177	14,599
逾期二年以上	48,486,910	49,148,601
	<u>748,728,140</u>	<u>721,721,094</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段(未经审计)		第三阶段(未经审计)		合计(未经审计)
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	坏账准备	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	68,382	(9,717)	49,148,601	(49,148,601)	(49,158,318)
本期新增的款项	93,283	(6,562)	10,421	(10,421)	(16,983)
本期转回的款项	-	-	(163,481)	163,481	163,481
本期转销的款项	-	-	(510,668)	510,668	510,668
转入第三阶段	(2,036)	1,018	2,036	(1,018)	-
本期新增的坏账准备	-	-	-	(1,018)	(1,018)
2022 年 6 月 30 日	<u>159,629</u>	<u>(15,261)</u>	<u>48,486,909</u>	<u>(48,486,909)</u>	<u>(48,502,170)</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额 (未经审计)	整个存续期预期 信用损失率区间	坏账准备 (未经审计)	理由
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	附注四(6)
其他单位款项	31,045,262	100%	(31,045,262)	附注四(6)
	<u>48,486,909</u>		<u>(48,486,909)</u>	

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
押金及保证金	-	-	-	-	-	-
其他单位款项	<u>159,629</u>	<u>(15,261)</u>	5% - 50%	<u>68,382</u>	<u>(9,717)</u>	5% - 50%

(c) 本期计提的坏账准备金额为 18,001 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 163,481 元，相应的账面余额为 163,481 元。

(d) 本期实际核销的其他应收款账面余额及坏账准备金额均为 510,668 元。

(e) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额 (未经审计)	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备 (未经审计)
第一名	应收土地处置款	584,155,232	一年以内	78%	-
第二名	代垫社保	27,099,862	一年以内	4%	-
第三名	应收子公司股利	19,000,000	一至两年	3%	-
第四名	应收股利	12,886,427	一年以内	2%	-
第五名	应收麦芽款	10,924,205	三年以上	1%	(10,924,205)
		<u>654,065,726</u>		<u>88%</u>	<u>(10,924,205)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 存货

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 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	385,756,434	-	385,756,434	166,210,826	-	166,210,826
包装物	75,368,463	(662,025)	74,706,438	117,724,452	(662,025)	117,062,427
低值易耗品	37,567,599	-	37,567,599	29,766,754	-	29,766,754
在产品	85,080,374	-	85,080,374	81,465,189	-	81,465,189
产成品	208,925,821	-	208,925,821	1,245,111,914	-	1,245,111,914
	<u>792,698,691</u>	<u>(662,025)</u>	<u>792,036,666</u>	<u>1,640,279,135</u>	<u>(662,025)</u>	<u>1,639,617,110</u>

(4) 债权投资

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
子公司委托贷款	134,800,000	134,800,000
加：债权投资利息	154,534	169,193
减：债权投资减值准备	(61,800,000)	(61,800,000)
	<u>73,154,534</u>	<u>73,169,193</u>

上述款项系本公司通过银行或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

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,564,851,996	12,387,019,470
合营企业(b)	222,049,173	218,713,189
联营企业(c)	141,909,147	145,667,578
	<u>12,928,810,316</u>	<u>12,751,400,237</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(1,781,808,870)	(1,781,808,870)
	<u>11,147,001,446</u>	<u>10,969,591,367</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本期变动(未经审计)			2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利(iii) (未经审计)
		追加投资	减少投资	股份支付(ii)			
深朝日	128,718,701	-	-	641,973	129,360,674	-	90,170,000
郴州公司	64,427,190	-	-	596,764	65,023,954	-	-
华南营销	54,558,378	-	-	3,143,874	57,702,252	-	-
华南投资	216,467,551	-	-	2,389,320	218,856,871	-	-
华东控股	96,855,102	-	-	-	96,855,102	(96,855,102)	-
寿光公司	62,595,159	-	-	654,678	63,249,837	-	-
五星公司	25,926,503	-	-	361,675	26,288,178	(24,656,410)	-
三环公司	70,871,763	-	-	367,662	71,239,425	(69,457,513)	-
北方销售	87,978,606	-	-	1,410,533	89,389,139	(83,984,000)	-
西安汉斯	415,006,146	-	-	5,931,778	420,937,924	-	-
渭南公司	16,405,529	-	-	839,671	17,245,200	-	-
鞍山公司	31,946,355	-	-	636,306	32,582,661	-	-
兴凯湖公司	202,037,027	-	-	639,519	202,676,546	(129,430,000)	-
密山公司	118,520,000	-	-	-	118,520,000	(118,520,000)	-
哈尔滨公司	215,515,910	-	-	645,783	216,161,693	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	-	-	30,000,000	(30,000,000)	-
荣成公司	67,211,112	-	-	688,836	67,899,948	(65,103,434)	-
国际贸易	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	-	-
马鞍山公司	82,154,847	-	-	644,447	82,799,294	-	-
青岛翔宏商务有 限公司	5,760,000	-	-	-	5,760,000	-	-
东南营销	303,118,150	-	-	3,015,546	306,133,696	-	-
长沙公司	48,796,082	-	-	280,298	49,076,380	-	-
济南公司	562,395,592	-	-	668,339	563,063,931	-	-
广润隆物流	16,465,405	-	-	-	16,465,405	-	-
成都公司	282,029,281	-	-	666,236	282,695,517	(118,855,583)	-
文化传播公司	77,983,296	-	-	900,220	78,883,516	-	-
日照公司	341,471,931	-	-	783,107	342,255,038	-	-
潍坊公司	75,698,244	-	-	651,606	76,349,850	-	-
德州公司	24,171,411	-	-	614,691	24,786,102	-	-
工程公司	3,873,320	-	-	452,094	4,325,414	-	-
廊坊公司	81,364,591	-	-	736,259	82,100,850	-	-
菏泽公司	127,195,763	-	-	407,815	127,603,578	(51,301,600)	-
滕州公司	49,683,928	-	-	372,490	50,056,418	-	-
青岛啤酒(上海) 有限公司	1,570,000	-	-	-	1,570,000	-	-
芜湖公司	274,428,332	-	-	45,209	274,473,541	(274,290,000)	-
上海销售	97,300,000	-	-	-	97,300,000	(47,300,000)	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2021 年 12 月 31 日	本期变动(未经审计)			2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利(iii) (未经审计)
		追加投资	减少投资	股份支付(ii)			
城阳销售	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
石家庄公司	323,250,980	-	-	694,966	323,945,946	-	-
太原公司	202,384,523	-	-	779,545	203,164,068	-	-
财务公司	1,003,025,087	-	-	989,086	1,004,014,173	-	-
新银麦公司	1,411,523,538	-	-	2,276,600	1,413,800,138	-	-
杭州公司	188,167,613	-	-	711,446	188,879,059	-	-
揭阳公司	151,833,166	-	-	599,124	152,432,290	-	-
饮料公司	31,350,184	-	-	509,740	31,859,924	-	-
韶关公司	201,338,145	-	-	438,921	201,777,066	(150,000,000)	-
电子商务	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
九江公司	181,687,650	-	-	551,555	182,239,205	-	-
徐州企业管理	11,481,784	-	-	412,871	11,894,655	(10,000,000)	-
平度销售	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-
洛阳公司	202,132,217	-	-	726,935	202,859,152	-	-
上海实业公司	210,224,085	-	-	3,188,663	213,412,748	(200,895,228)	-
泸州公司	120,180,758	-	-	562,116	120,742,874	-	-
张家口公司	201,991,814	-	-	531,242	202,523,056	-	-
绿兰莎公司	561,245,893	-	-	671,340	561,917,233	-	-
黄石公司	165,473,133	-	-	602,398	166,075,531	-	-
应城公司	43,757,650	-	-	551,555	44,309,205	-	-
汉中公司	28,025,579	-	-	564,936	28,590,515	-	-
上海投资公司	1,932,278,377	-	-	3,459,286	1,935,737,663	-	-
扬州公司	102,240,979	-	-	732,392	102,973,371	-	-
宿迁公司	76,825,982	-	-	596,764	77,422,746	-	-
枣庄公司	201,070,956	-	-	494,316	201,565,272	-	-
西海岸文旅(i)	133,000,000	68,000,000	-	-	201,000,000	-	-
科研公司(i)	50,000,000	60,000,000	-	-	110,000,000	-	-
青岛啤酒上海杨 浦有限公司	200,000,000	-	-	-	200,000,000	(200,000,000)	-
	12,387,019,470	128,000,000	-	49,832,526	12,564,851,996	(1,780,588,870)	90,170,000

(i) 根据本公司董事会决议，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司对科研公司和西海岸文旅进行出资和增资。

(ii) 本公司对限制性股票激励对象为本公司之子公司职工的股份支付有结算义务，本公司按照授予日权益工具的公允价值确认对本公司之子公司的长期股权投资 49,832,526 元，同时确认资本公积 49,832,526 元。

(iii) 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

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调整 的净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾公司	218,713,189	8,335,984	-	(5,000,000)	222,049,173	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(c) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟台啤酒公司	132,502,139	8,236,681	-	(12,886,427)	127,852,393	-
招商物流公司	11,945,439	891,899	(584)	-	12,836,754	-
辽宁沈青公司	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	145,667,578	9,128,580	(584)	(12,886,427)	141,909,147	(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

	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	
子公司	(1,780,588,870)	-	-	-	-	(1,780,588,870)
联营企业	(1,220,000)	-	-	-	-	(1,220,000)
	(1,781,808,870)	-	-	-	-	(1,781,808,870)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	13,403,760,966	12,388,050,985
其他业务收入(b)	923,402,675	829,803,911
	<u>14,327,163,641</u>	<u>13,217,854,896</u>
	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(10,234,794,067)	(9,464,860,313)
其他业务成本(b)	(898,005,091)	(805,643,216)
	<u>(11,132,799,158)</u>	<u>(10,270,503,529)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒等	<u>13,403,760,966</u>	<u>(10,234,794,067)</u>	<u>12,388,050,985</u>	<u>(9,464,860,313)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	895,834,858	(871,621,659)	804,092,989	(781,718,729)
其他	27,567,817	(26,383,432)	25,710,922	(23,924,487)
	<u>923,402,675</u>	<u>(898,005,091)</u>	<u>829,803,911</u>	<u>(805,643,216)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(7) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
外购产成品	6,064,709,401	5,889,700,009
耗用的原材料、包装物及消耗品等	3,022,378,983	2,635,074,729
产成品及在产品存货变动	1,029,129,528	826,000,534
职工薪酬	987,155,493	939,125,904
装卸及运输费用	663,763,602	586,068,137
广告及业务推广费用	324,127,228	335,034,418
折旧及摊销费用	148,238,199	142,784,682
股份支付	68,805,208	70,166,456
修理费用(i)	38,838,799	37,436,209
行政费用	31,367,349	42,965,659
租赁费(ii)	27,239,398	22,576,174
劳务费	17,076,904	16,579,798
其他	71,538,175	66,407,778
	<u>12,494,368,267</u>	<u>11,609,920,487</u>

(i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本公司将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(ii) 如附注二(25)所述，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益 27,239,398 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 22,576,174 元)。

由于新冠肺炎疫情影响，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间出租人免除本公司的租金 0 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：0 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(8) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	45,986,700	45,209,761
权益法核算的长期股权投资收益	17,464,564	17,877,690
处置长期股权投资产生的投资收益	-	43,158,604
其他	3,543,894	1,532,234
	<u>66,995,158</u>	<u>107,778,289</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(附注十四(5)(a))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
计入当期损益的政府补助	243,796,534	221,466,965
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	80,663,562	96,971,690
非流动资产处置净损益	20,770,250	10,654,155
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(220,763)	9,398,890
	<u>345,009,583</u>	<u>338,491,700</u>
所得税影响额	(77,348,674)	(73,936,026)
少数股东权益影响额(税后)	(5,935,916)	(7,070,627)
	<u>261,724,993</u>	<u>257,485,047</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			
	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	基本每股收益 截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	基本每股收益 截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	稀释每股收益 截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	稀释每股收益 截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	11.65%	11.03%	2.100	1.780	2.099	1.780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58%	9.85%	1.907	1.590	1.906	1.590