

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司
2023 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）孙卓晗声明：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他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	- 12 -
第五节	环境与社会责任	- 13 -
第六节	重要事项	- 23 -
第七节	股份变动及股东情况	- 27 -
第八节	优先股相关情况	- 32 -
第九节	债券相关情况	- 32 -
第十节	财务报告	- 33 -

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，本公司在中国证券监督管理委员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

公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
财务公司	指	青岛啤酒财务有限责任公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2023 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

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	21,591,789,633	19,272,658,300	12.03
归属于上市公司股东的净利润	3,425,652,286	2,852,094,449	20.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,227,954,258	2,590,369,456	24.61
经营活动产生的现金流量净额	4,600,493,439	4,719,012,228	-2.51
	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	26,552,653,730	25,494,821,703	4.15
总资产	52,331,125,266	50,311,699,796	4.01

(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)	2.516	2.100	19.81
稀释每股收益(元/股)	2.515	2.099	19.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.370	1.907	24.28
加权平均净资产收益率(%)	12.58	11.65	增加0.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.85	10.58	增加1.27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	11,092,590	主要是处置土地使用权和固定资产的收益
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	169,697,462	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	82,535,959	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	1,843,037	
减：所得税影响额	58,882,491	
少数股东权益影响额（税后）	8,588,529	
合计	197,698,028	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

□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**

公司在国内拥有 57 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 and 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 120 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 2022 年年度报告。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，本公司继续坚定不移地推进实施高质量发展战略，加快推进企业创新驱动和数字化转型。公司充分发挥青岛啤酒的品牌、品质、生产基地及渠道网络优势，推进高端化、智能化、绿色化发展，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；同时积极开源节流、控本降费、提质增效，实现了经营业绩的持续快速增长。

上半年，公司累计实现产品销量 502.3 万千升，同比增长 6.5%；实现营业收入人民币 215.9 亿元，同比增长 12.0%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 34.3 亿元，同比增长 20.1%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 32.3 亿元，同比增长 24.6%。呈现了利润增幅高于收入增幅、收入增幅高于销量增幅的良好发展态势。

报告期内，公司以基地战略带建设为导向夯实市场基础，巩固和提高基地市场优势地位，推动区域市场整合发展，强化区域网络建设，着力实现全系列多渠道产品覆盖，市场占有率稳步提升。公司抢抓市场渠道修复和消费复苏的有利时机，结合青岛啤酒百廿华诞开展一系列营销活动，产品结构和盈利能力持续提升。报告期内，青岛啤酒主品牌共实现产品销量 281.2 万千升，同比增长 8.2%；其中：中高端以上产品实现销量 197.5 万千升，同比增长 15%。

报告期内，公司持续推进品牌优化和提升，坚持推进沉浸式品牌体验模式，以“体育营销+音乐营销+体验营销”为主线，深化和扩展品牌与消费者之间的连接，持续提升品牌影响力和竞争力。公司通过打造青岛经典大单品、重塑青岛纯生啤酒年轻化、时尚化形象，聚焦推进白啤等新主流产品传播推广等举措，巩固提升青岛啤酒中高端产品的竞争优势。

公司依托雄厚研发实力加速推进“魅力质量提升工程”，不断推出引领行业消费潮流和彰显青岛啤酒百廿品牌魅力的新产品。公司创新推出的 1 升精品原浆、1 升水晶纯生高端生鲜产品，最大限度保留了啤酒的新鲜风味，依托智慧供应链系统实现了生鲜产品的快速响应、冷链配送、新鲜直达，满足了消费者对生鲜啤酒尤其是高端生鲜啤酒产品日益增长的需求。

报告期内，公司加快向数字化、智能化运营转型，加速推进全供应链数字化应用，提升渠道领域数字化覆盖深度，打造供应商端到经销商端的全链条智慧供应链体系，推进从局部到全域的数字化建设，实现了渠道运作能力和效率的提升。

2023 年是青岛啤酒百廿华诞，公司改制上市 30 周年，公司提出并启动实施“百廿再启航”战略，通过规模化、智能化、数字化助力运营等战略举措坚定不移做强做优啤酒主业，增强企业市场竞争力，加力提速高质量发展，加快迈向“产品卓越、品牌卓著、创新领先、治理现代”的世界一流企业。

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	21,591,790	19,272,658	12.03
营业成本	13,126,371	11,930,613	10.02
销售费用	2,387,993	2,126,216	12.31
管理费用	654,979	706,309	-7.27
财务费用	-223,130	-185,432	
研发费用	22,160	17,002	30.34
其他收益	169,697	243,797	-30.39
经营活动产生的现金流量净额	4,600,493	4,719,012	-2.51
投资活动产生的现金流量净额	-3,727,733	-3,831,828	
筹资活动产生的现金流量净额	-353,500	-92,324	

营业收入变动原因说明：2023 年上半年营业收入同比增加 12.03%，主要原因是报告期内销量增加及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：2023 年上半年营业成本同比增加 10.02%，主要原因是报告期内因销量增加、原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：2023 年上半年销售费用同比增加 12.31%，主要原因是报告期内公司加大品牌宣传力度所致。

管理费用变动原因说明：2023 年上半年管理费用同比减少 7.27%，主要原因是报告期内股份支付费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明：2023 年上半年财务费用同比减少 37,698 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：2023 年上半年研发费用同比增加 30.34%，主要原因是报告期内新产品研发支出同比增加所致。

其他收益变动原因说明：2023 年上半年其他收益同比减少 30.39%，主要原因是报告期内部分子公司收到与日常经营活动相关的政府补助同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.51%，主要原因是报告期内公司销量增加，使得支付的原料款项及各项税费同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年投资活动产生的现金流量净额同比增加 104,095 千元，主要原因是报告期内本公司收回前期处置土地使用权等长期资产的应收款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比减少 261,176 千元，主要原因是报告期内个别子公司偿还到期借款并不再续借所致。

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
交易性金融资产	7,086,565	13.54	2,683,818	5.33	164.05	
应收账款	175,497	0.34	119,600	0.24	46.74	
其他应收款	138,908	0.27	682,770	1.36	-79.66	
存货	2,384,100	4.56	4,152,187	8.25	-42.58	
一年内到期的非流动资产	4,668	0.01				
其他非流动金融资产	904,165	1.73	600	0.001	150594.10	
投资性房地产	45,475	0.09	29,056	0.06	56.51	
其他非流动资产	110,703	0.21	74,235	0.15	49.13	
短期借款			225,411	0.45	-100.00	
应付票据	361,925	0.69	198,057	0.39	82.74	
应付账款	4,765,503	9.11	3,463,769	6.88	37.58	
合同负债	5,753,509	10.99	8,909,253	17.71	-35.42	
应交税费	1,320,945	2.52	771,895	1.53	71.13	
其他应付款	6,127,384	11.71	3,394,613	6.75	80.50	
其他流动负债	95,579	0.18	478,755	0.95	-80.04	

其他说明

(1) 交易性金融资产报告期期末比期初增加 164.05%，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。

(2) 应收账款报告期期末比期初增加 46.74%，主要原因是报告期内部分子公司应收货款增加所致。

(3) 其他应收款报告期期末比期初减少 79.66%，主要原因是报告期内本公司收回前期处置土地使用权等长期资产的应收款项所致。

(4) 存货报告期期末比期初减少 42.58%，主要原因是报告期内进入销售旺季部分子公司库存商品减少所致。

(5) 一年内到期的非流动资产报告期期末比期初增加 4,668 千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购入银行发行债券所致。

(6) 其他非流动金融资产报告期期末比期初增加 903,565 千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购入银行发行债券所致。

(7) 投资性房地产报告期期末比期初增加 56.51%，主要原因是报告期内部分子公司自用房产转为出租房产增加所致。

(8) 其他非流动资产报告期期末比期初增加 49.13%，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。

(9) 短期借款报告期期末比期初减少 100.00%，主要原因是报告期内个别子公司偿还已到期借款所致。

(10) 应付票据报告期期末比期初增加 82.74%，主要原因是报告期内采用票据结算应付原料款增加所致。

(11) 应付账款报告期期末比期初增加 37.58%，主要原因是报告期内原料采购使得应付账款增加所致。

(12) 合同负债报告期期末比期初减少 35.42%，主要原因是报告期内部分子公司预收酒款结转收入所致。

(13) 应交税费报告期期末比期初增加 71.13%，主要原因是报告期内应交所得税、增值税等税费增加所致。

(14) 其他应付款报告期期末比期初增加 80.50%，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。

(15) 其他流动负债报告期期末比期初减少 80.04%，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 2023 年 6 月 30 日的债务资本率为 0%(2022 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 2023 年 6 月 30 日, 本公司无资产抵押。(2022 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

2023 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 6.40 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 2023 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

单位：千元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
结构性存款	1,000,452	82,536			5,100,000	504,125		5,678,863
理财产品	1,683,366	34,427				714,717		1,003,076
金融债券		8,233			900,000			908,233
债券基金		4,627			399,999			404,626
合计	2,683,818	129,823			6,399,999	1,218,842		7,994,798

本期公允价值变动损益分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
债券	232380017	23 光大二级资本债 01A	400,000	自有资金		6,924		400,000			406,924	其他非流动金融资产
债券	232380021	23 浙商银行二级资本债 01	500,000	自有资金		1,309		500,000			501,309	其他非流动金融资产
基金	009656.0F	华安中债 1-5 年国开行债券 ETF 联接 A	199,999	自有资金		2,596		199,999			202,595	交易性金融资产
基金	006869.0F	广发政策性金融债	200,000	自有资金		2,031		200,000			202,031	交易性金融资产
合计	/	/	1,299,999	/		12,860		1,299,999			1,312,859	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(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 2022 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 2022 年年度股东大会	2023-06-16	在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露	2023-06-17	详见《青岛啤酒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-019）

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 1 次，相关情况如下：

2023 年 6 月 16 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 2022 年年度股东大会，审议通过公司 2022 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 2022 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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、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	
不适用	

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

事项概述	查询索引
本公司于 2023 年 5 月 5 日召开第十届董事会 2023 年第二次临时会议和第十届监事会 2023 年第一次临时会议，分别审议通过了《关于 A 股限制性股票激励计划（「激励计划」）预留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预留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，公司同意为符合条件的 33 名激励对象共计 96,667 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 2023 年 5 月 26 日。	详见公司日期为 2023 年 5 月 6 日、5 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的相关公告。
本公司于 2023 年 7 月 10 日召开第十届董事会 2023 年第五次临时会议和第十届监事会 2023 年第二次临时会议，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二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二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，公司同意为符合条件的 612 名激励对象共计 4,328,702 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 2023 年 7 月 24 日。	详见公司日期为 2023 年 7 月 11 日、7 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

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:1610 氨氮:7.7 总磷:3.72 总氮:42.1	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:420.1 氨氮:7.394 总磷:1.664 总氮:16.95	COD:6763.75 氨氮:115.95 总磷:28.9875 总氮:154.6	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒二厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:478 氨氮:11.7 总磷:3.96 总氮:28.4	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:691.7 氨氮:3.632 总磷:1.8328 总氮:12.549	COD:8100.0 氨氮:108.0 总磷:27.0 总氮:144.0	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:1740 氨氮:11.7 总磷:2.44 总氮:32.8	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:1597.34335 氨氮:10.62509 总磷:2.12927 总氮:24.63997	COD:3970.0 氨氮:357.3 总磷:/ 总氮:555.8	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:1070 氨氮:7.32 总磷:2.8 总氮:24.7	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:224.5 氨氮:1.723 总磷:0.2452 总氮:4.559	COD:3375.0 氨氮:45.0 总磷:11.25 总氮:60.0	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:755 氨氮:18.1 总磷:8.34 总氮:57.8	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:213.4493 氨氮:3.2051 总磷:0.6256 总氮:5.62935	COD:4278.63 氨氮:54.62 总磷:11.51 总氮:78.71	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:1554 氨氮:12.8 总磷:1.21 总氮:36.4	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:207.4 氨氮:1.575 总磷:0.5232 总氮:4.939	COD:1481.6895 氨氮:22.225 总磷:3.951 总氮:34.573	未超标排放

青岛啤酒(荣成)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:30 氨氮:4.48 总磷:0.89 总氮:12.8	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:1.706 氨氮:0.04067 总磷:0.007862 总氮:0.2986	COD:169.0 氨氮:15.21 总磷:2.7 总氮:23.66	未超标排放
*青岛啤酒(潍坊)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:68 氨氮:0.41 总磷:0.07 总氮:1.33	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:72.536 氨氮:0.93512 总磷:0.12943 总氮:2.3133	COD:1500.0 氨氮:40.0 总磷:7.5 总氮:40.0	未超标排放
*青岛啤酒(日照)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:1680 氨氮:2.73 总磷:2.52 总氮:30.7	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:369.1 氨氮:1.7 总磷:0.6818 总氮:6.852	COD:2324.61108 氨氮:46.492222 总磷:11.623055 总氮:61.989629	未超标排放
*青岛啤酒(德州)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:806 氨氮:26.7 总磷:1.05 总氮:31.4	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:90.826 氨氮:1.1088 总磷:0.0852 总氮:2.777	COD:1754.46 氨氮:26.1819 总磷:4.65456 总氮:40.727	未超标排放
*青岛啤酒(菏泽)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:1460 氨氮:9.03 总磷:2.7 总氮:27.7	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:405.51 氨氮:2.529 总磷:0.375 总氮:7.164	COD:1050.0 氨氮:94.5 总磷:16.8 总氮:147.0	未超标排放
*山东新银麦啤酒有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:246 氨氮:23.6 总磷:1.14 总氮:27.4	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:237.372 氨氮:6.452 总磷:0.75 总氮:10.109	COD:1320.0 氨氮:59.4 总磷:10.56 总氮:92.4	未超标排放
*青岛啤酒(济南)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:60 氨氮:2.78 总磷:0.71 总氮:10.1	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:13.42 氨氮:0.226 总磷:0.06893 总氮:2.445	COD:1400.0 氨氮:126.0 总磷:22.4 总氮:196.0	未超标排放
*山东绿兰莎啤酒有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:1100 氨氮:28.1 总磷:2.54 总氮:52.4	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:139.467 氨氮:1.843 总磷:0.212 总氮:4.646	COD:509.1 氨氮:45.8 总磷:8.1 总氮:71.3	未超标排放
*青岛啤酒(枣庄)有限公司	废水	处理后排入市政管网	1	厂区内	COD:228 氨氮:1.62 总磷:0.22 总氮:5.92	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	COD:53.3 氨氮:1.0258 总磷:0.08728 总氮:2.975	COD:578.52 氨氮:47.23 总磷:24.44 总氮:213.82	未超标排放

						道水质标准 (GB/T31962-2015)			
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:81 氨氮:0.738 总磷:0.7 总氮:8.84	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 (DB33/887-2013)、杭州建德污水处理有限公司污水接纳处理协议、污水综合排放标准 (GB8978-1996)	COD:5.16234 氨氮:0.16889 总磷:0.03098 总氮:0.71811	COD:182.0 氨氮:13.0 总磷:1.56 总氮:18.2	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:221 氨氮:15.8 总磷:1.03 总氮:17.2	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005) 及修改单、河南省啤酒工业水污染物排放标准 (DB41/681-2011)	COD:42.99095 氨氮:2.3521 总磷:0.20759 总氮:4.94116	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	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:1060 氨氮:28.8 总磷:0.962 总氮:51.8	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:113.76834 氨氮:3.54568 总磷:0.188906 总氮:4.475433	COD:2776.23 氨氮:69.41 总磷:9.25 总氮:138.81	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:816 氨氮:23.3 总磷:2.88 总氮:44.8	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:44.03536 氨氮:1.19298 总磷:0.11611 总氮:2.22006	COD:350.0 氨氮:31.5 总磷:5.6 总氮:49.0	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:83 氨氮:21 总磷:0.74 总氮:29	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)、马鞍山市经济开发区北区污水处理厂纳管标准	COD:14.08127 氨氮:1.15499 总磷:0.12552 总氮:2.51658	COD:135.3 氨氮:10.68 总磷:1.42 总氮:13.53	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:118 氨氮:0.368 总磷:2.61 总氮:1.28	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水综合排放标准 (DB31/199-2018)	COD:9.38433 氨氮:0.045925 总磷:0.623915 总氮:8.905396	COD:619.16 氨氮:10.37 总磷:23.52 总氮:205.8	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:432 氨氮:23.2 总磷:1.66 总氮:29.8	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:64.70273 氨氮:1.65623 总磷:0.12079 总氮:2.62619	COD:1725.2 氨氮:15.53 总磷:3.88 总氮:83.3	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:1460 氨氮:16.8 总磷:1.58 总氮:23.3	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:106.9 氨氮:0.98 总磷:0.16 总氮:1.96	COD:2192.5 氨氮:39.47 总磷:7.02 总氮:61.39	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:1990 氨氮:24.4 总磷:1.43 总氮:30.9	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:96.973752 氨氮:0.813241 总磷:0.096987 总氮:2.045486	COD:280.0 氨氮:25.2 总磷:4.48 总氮:39.2	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:87 氨氮:10.3 总磷:0.81 总氮:12.3	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:3.815157 氨氮:1.089116 总磷:0.041086 总氮:1.578795	COD:509.0 氨氮:26.0 总磷:2.97 总氮:71.27	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:360 氨氮:9.88 总磷:0.38 总氮:10.4	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:334.83571 氨氮:2.86 总磷:0.513 总氮:7.079	COD:/ 氨氮:88.435 总磷:15.721 总氮:117.913	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:45 氨氮:1.41 总磷:0.73 总氮:12.7	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)、污水综合排放标准(DB31/199-2018)	COD:6.40971 氨氮:0.50885 总磷:0.08419 总氮:1.89999	COD:469.0 氨氮:42.21 总磷:/ 总氮:65.66	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:15 氨氮:0.074 总磷:0.16 总氮:2.82	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)、污水综合排放标准(GB8978-1996)	COD:3.093 氨氮:0.074 总磷:0.03 总氮:1.562	COD:83.4 氨氮:15.6 总磷:2.6 总氮:/	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:64 氨氮:14.3 总磷:2.09 总氮:25.8	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:4.99978 氨氮:1.03288 总磷:0.28716 总氮:2.21196	COD:45.29 氨氮:4.53 总磷:0.906 总氮:18.12	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:55 氨氮:29.2 总磷:0.4 总氮:47.7	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:3.53109 氨氮:1.46417 总磷:0.05627 总氮:2.29105	COD:500.0 氨氮:45.0 总磷:8.0 总氮:70.0	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:1310 氨氮:26.1 总磷:2.29 总氮:33	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:12.3888 氨氮:1.0035 总磷:0.05283 总氮:1.2838	COD:3237.3 氨氮:48.5595 总磷:16.1865 总氮:86.328	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:144 氨氮:42.7 总磷:2.19 总氮:50.4	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:52.231 氨氮:3.135 总磷:0.336 总氮:5.279	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	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:3590 氨氮:33.6 总磷:1.38 总氮:63.2	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:411.4753 氨氮:12.7172 总磷:2.2058 总氮:17.8942	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	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:112 氨氮:0.882 总磷:0.92 总氮:6.75	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:6.46553 氨氮:0.3422 总磷:0.03805 总氮:1.40039	COD:149.6 氨氮:28.05 总磷:11.22 总氮:93.5	未超标排放
青岛啤酒(揭阳)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:31 氨氮:0.6 总磷:0.9 总氮:7.88	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、水污染物排放限值 (DB44/26-2001)	COD:1.52443 氨氮:0.01281 总磷:0.04976 总氮:0.73782	COD:74.5 氨氮:6.2 总磷:3.76 总氮:52.5	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:192 氨氮:9.45 总磷:6.74 总氮:45.2	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:9.538839 氨氮:0.646064 总磷:0.376448 总氮:2.837238	COD:875.0 氨氮:78.75 总磷:14.0 总氮:122.5	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:164 氨氮:3.74 总磷:0.27 总氮:25.7	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:8.29649 氨氮:0.12934 总磷:0.1981 总氮:2.55761	COD:175.0 氨氮:9.0 总磷:5.6 总氮:49.0	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:991 氨氮:10.7 总磷:2.24 总氮:32.1	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:54.43528 氨氮:0.54888 总磷:0.12055 总氮:1.13127	COD:3000.0 氨氮:11.681145 总磷:2.076648 总氮:18.17067	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:456 氨氮:4.11 总磷:2.52 总氮:15.4	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:5.08688 氨氮:0.74025 总磷:0.05194 总氮:0.90997	COD:801.82 氨氮:72.16 总磷:12.83 总氮:112.25	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:44 氨氮:1.05 总磷:0.47 总氮:4.52	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:3.81872 氨氮:0.52488 总磷:0.03787 总氮:0.74343	COD:339.5 氨氮:30.555 总磷:5.432 总氮:47.53	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:329 氨氮:41.8 总磷:1.43 总氮:54.9	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、水污染物综合排放标准 (DB11/307-2013)、污水综合排放标准 (GB8978-1996)	COD:23.31232 氨氮:4.39982 总磷:0.22279 总氮:5.90618	COD:700.0 氨氮:63.0 总磷:11.2 总氮:98.0	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:27 氨氮:0.591 总磷:0.07 总氮:4.49	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)中的一级A标准	COD:2.129 氨氮:0.0326 总磷:0.0056 总氮:0.349	COD:55.136 氨氮:9.715 总磷:8.4 总氮:70.0	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:2560 氨氮:17 总磷:0.69 总氮:35.8	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:468.81124 氨氮:3.3877 总磷:0.8248 总氮:9.1731	COD: / 氨氮: / 总磷: / 总氮: /	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:106 氨氮:26.9 总磷:1.59 总氮:39.4	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:9.54 氨氮:1.38 总磷:0.06 总氮:2.19	COD:700.0 氨氮:63.0 总磷:11.2 总氮:98.0	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:29 氨氮:4.38 总磷:0.35 总氮:3.08	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:5.46969 氨氮:0.30086 总磷:0.05215 总氮:0.53597	COD:409.7 氨氮:36.9 总磷: / 总氮: /	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:32 氨氮:0.228 总磷:0.394 总氮:3.12	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水综合排放标准 (DB21/1627-2008)	COD:2.2696 氨氮:0.03928 总磷:0.0296 总氮:0.587	COD:11.68 氨氮:2.42 总磷:0.857 总氮:4.29	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:139 氨氮:8.03 总磷:1.27 总氮:15.8	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)、宣化区污水处理厂接管标准	COD:2.41297 氨氮:0.17329 总磷:0.04838 总氮:1.06421	COD:356.549 氨氮:35.65 总磷: / 总氮: /	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:55 氨氮:0.223 总磷:0.14 总氮:7.19	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	COD:36.32163 氨氮:5.11747 总磷:0.48569 总氮:8.40287	COD:585.651 氨氮:52.709 总磷:9.37 总氮:81.991	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:228 氨氮:25.77 总磷:3.15 总氮:32.6	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准	COD:35.24 氨氮:2.21 总磷:0.31 总氮:3.67	COD:480.0 氨氮:40.0 总磷:11.2 总氮:98.0	未超标排放

						(GB/T31962-2015)			
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:27 氨氮:0.468 总磷:0.09 总氮:6.89	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、陕西省黄河流域污水综合排放标准 (DB61/224-2018)、污水综合排放标准 (GB8978-1996)	COD:5.89242 氨氮:0.0184 总磷:0.03264 总氮:2.16478	COD:70.74 氨氮:11.31 总磷:0.71 总氮:35.37	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:1313 氨氮:20.1 总磷:1.55 总氮:40.3	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:118.16873 氨氮:1.21065 总磷:0.13972 总氮:2.01144	COD:350.0 氨氮:31.5 总磷:5.6 总氮:49.0	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:541 氨氮:39.6 总磷:1.28 总氮:66.4	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:113.75492 氨氮:2.23352 总磷:0.11635 总氮:3.53901	COD:636.0 氨氮:57.24 总磷:10.176 总氮:89.04	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:96.5 氨氮:23.3 总磷:0.377 总氮:30.7	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:4.27948 氨氮:0.8917 总磷:0.04292 总氮:1.21727	COD:700.0 氨氮:63.0 总磷:11.2 总氮:98.0	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:2330 氨氮:30.3 总磷:1.72 总氮:36.6	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:205.0901 氨氮:2.5567 总磷:0.4324 总氮:5.5004	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	未超标排放

标注星号的 30 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

青岛啤酒榆林有限责任公司 10 万千升扩建项目【榆政审批生态发（2023）35 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 (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（韶关）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:49.5 氨氮:0.365 总磷:0.06 总氮:1.14	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:6.43892 氨氮:0.08277 总磷:0.01155 总氮:0.17764	COD:245.0 氨氮:22.05 总磷:3.92 总氮:34.3	未超标排放

青岛啤酒（汉中）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:173 氨氮:6.02 总磷:2.44 总氮:34.9	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、色度执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)表1中A级标准限值要求、其他污染物执行青岛啤酒汉中有限责任公司关于废水排放标准变更推进工作的报告中规定限值要求	COD:8.74647 氨氮:0.30979 总磷:0.04471 总氮:1.88274	COD:175.0 氨氮:15.7 总磷:2.8 总氮:24.5	未超标排放
--------------	----	-------------	---	-----	--	--	---	---	-------

标注星号的 1 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。

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、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。

2023年3月7日，工业和信息化部公布2022年重点用水企业、园区水效领跑者名单，青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒二厂获得水效领跑者称号。2023年3月24日，工业和信息化部公布2022年度绿色制造名单，公司6家工厂获得国家级绿色工厂称号（青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒厂、青岛啤酒西安汉斯集团有限公司、青岛啤酒（石家庄）有限公司、青岛啤酒上海闵行有限公司、青岛啤酒（徐州）彭城有限公司、青岛啤酒（厦门）有限公司），累计14家，啤酒行业最多。

2023年上半年公司持续推进废水价值共享项目，签约排放工厂总数量达到31家，“啤酒高浓废水与市政污水协同处理减污降碳资源化利用关键技术”获得青岛市科技进步二等奖、中国酒业协会科技进步三等奖。

(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。2023年上半年单位产品碳排放同比下降8.9%。

公司持续推进可再生能源电力使用，2023 年上半年公司可再生能源电力占比达到了 72%，其中山东区域工厂均使用可再生能源电力。

公司开展 2022 年度全价值链碳盘查，梳理 23 条减碳举措，发挥“链主”担当，推进产业链上下游协同绿色低碳发展。

百年企业青岛啤酒以创新赋能绿色转型，积极探索传统制造业企业绿色发展、循环发展的新模式、新路径，加速引领啤酒制造的高端化、智能化、绿色化转型的全方位蝶变，为企业高质量发展以及现代化产业体系建设提供有力支撑。

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九次会议审议通过，批准本公司与青啤集团及其附属公司于2023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2023年1月20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	本公司控股股东及其附属公司	接受委托生产产品及购买本集团产品	1.1 关联人委托本集团定牌生产“雀巢优活”“pure life”“优活家”等品牌的包装饮用水及其他饮料产品。 1.2 关联人购买本集团啤酒产品用于发放职工福利等。	1、关于受托生产服务，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）。 2、关于向优家健康销售产品事项，销售价格按照本公司不时调整的定价政策执行，不低于本公司向第三方销售同一品种产品的价格。	86	0.004	3,702	否	(1)
青啤集团及其附属公司		提供综合服务	本公司向关联人提供综合服务及承租青啤集团及其附属公司的自有物业。	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。	573	80.63	2,000	否	(2)

智链顺达集团	接受供应链业务服务、提供信息咨询服务及销售啤酒	本集团接受智链顺达集团提供的供应链业务服务、本公司为智链顺达集团提供信息咨询服务以及智链顺达集团向本集团购买啤酒。	1、物流运输服务价格、国际货运代理及设备租赁服务价格的确定，将参照市场价格或与独立第三方进行该类交易时的一般商业条款，且其条款应不逊于中国市场上对相同或可比较类型、性质和质量及类似时间的服务的现行条款。 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 2023 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。	29,577	1.30	50,800	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	仓库租赁费、仓储管理费及装卸费、二次包装及快递快运服务收费参照市场价格或与独立第三方进行该类交易时的一般商业条款，且其条款应不逊于中国市场上对相同或可比较类型、性质和质量及类似时间的服务的现行条款。					
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	根据本公司所在地库房租赁行情，不低于当地公允的租赁价格，确定智链顺达向本公司承租仓库所需支付仓租费。					

注：

(1) 本公司与青岛啤酒优家健康饮品有限公司于 2023 年 1 月 19 日签订《委托生产及购买产品框架协议》，协议期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

(2) 本公司与青啤集团于 2023 年 1 月 19 日签订《综合服务框架协议》，协议期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

(3) 本公司与青岛智链顺达科技有限公司于 2023 年 1 月 19 日签订《供应链业务服务框架协议》，协议期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	8,890,567	0.65	0	0	0	-96,667	-96,667	8,793,900	0.64
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	8,890,567	0.65	0	0	0	-96,667	-96,667	8,793,900	0.64

其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	8,890,567	0.65	0	0	0	-96,667	-96,667	8,793,900	0.64
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	1,355,342,223	99.35	0	0	0	96,667	96,667	1,355,438,890	99.36
1、人民币普通股	700,273,045	51.33	0	0	0	96,667	96,667	700,369,712	51.34
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	655,069,178	48.02	0	0	0	0	0	655,069,178	48.02
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,364,232,790	100	0	0	0	0	0	1,364,232,790	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年5月26日，本公司激励计划设定的预留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，符合条件的33名激励对象共计96,667股限制性股票解除限售上市流通。详见第四节公司治理“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”相关内容。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	8,890,567	96,667	0	8,793,900	股权激励	2023年5月26日
合计	8,890,567	96,667	0	8,793,900	股权激励	2023年5月26日

详见第七节股份变动及股东情况“一、股本变动情况”相关内容。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	49,086户。其中:A股48,842户,H股244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	42,000	613,971,619	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	32.51	0	无	0	国有法人
香港中央 结算有限 公司	-3,283,495	23,220,766	1.70	0	无	0	境外法人
中国证券 金融股份 有限公司	0	16,015,045	1.17	0	无	0	国有法人
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	0	13,569,000	0.99	0	无	0	其他
中国建设 银行股份 有限公司 —银华富 裕主题混 合型证券 投资基 金	-226,075	10,000,000	0.73	0	无	0	其他
中国人寿 保险股份 有限公司 —传统— 普通保险 产品— 005L— CT001沪	5,956,719	7,957,675	0.58	0	无	0	其他

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	-791,253	5,584,267	0.41	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	1,798,485	4,830,711	0.35	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	-	4,600,030	0.34	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	613,971,619	境外上市外资股	613,971,619
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	23,220,766	人民币普通股	23,220,766
中国证券金融股份有限公司	16,015,045	人民币普通股	16,015,045
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	13,569,000	人民币普通股	13,569,000
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	7,957,675	人民币普通股	7,957,675
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	5,584,267	人民币普通股	5,584,267

中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	4,830,711	人民币普通股	4,830,711
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	4,600,030	人民币普通股	4,600,030
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	773,339			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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
姜宗祥	执行董事、总裁	112,900	102,900	10,000	集中竞价交易

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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

页码

截至 2023 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	36 – 37
合并及公司利润表	38
合并及公司现金流量表	39
合并股东权益变动表	40
公司股东权益变动表	41
财务报表附注	42 – 171
补充资料	1

青岛啤酒股份有限公司

2023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)	2023年6月30日 合并 (未经审计)	2022年12月31日 合并	2023年6月30日 公司 (未经审计)	2022年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	18,677,844,577	17,854,931,855	7,435,599,527	9,469,727,256
交易性金融资产	(2)	7,086,564,553	2,683,817,846	5,678,863,014	1,000,452,055
应收票据	(3)	3,000,000	4,500,000	-	1,500,000
应收账款	(4),十四(1)	175,496,574	119,599,728	1,823,471,501	1,860,654,305
预付款项	(5)	234,084,502	281,866,630	94,649,386	144,145,684
其他应收款	(6),十四(2)	138,908,350	682,770,179	719,723,617	666,706,147
存货	(7),十四(3)	2,384,099,725	4,152,187,132	744,203,500	2,167,930,218
一年内到期的非流动资产		4,668,169	-	-	-
其他流动资产	(8)	4,404,833,281	6,222,809,869	1,125,813	285,825,979
流动资产合计		33,109,499,731	32,002,483,239	16,497,636,358	15,596,941,644
非流动资产					
债权投资	十四(4)	-	-	11,665,898	5,673,793
长期股权投资	(9),十四(5)	364,423,349	368,128,466	11,336,316,413	11,237,441,541
其他非流动金融资产	(10)	904,164,600	600,000	-	-
投资性房地产	(11)	45,474,957	29,056,456	25,847,677	26,557,514
固定资产	(12)	10,872,523,679	11,009,077,139	2,463,495,432	2,478,302,230
在建工程	(13)	578,470,318	456,529,051	107,989,242	140,411,513
使用权资产	(14)	145,553,773	154,916,167	54,063,102	59,135,860
无形资产	(15)	2,487,600,595	2,557,820,344	494,466,739	514,921,690
商誉	(16)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(17)	91,998,664	101,670,196	13,070,215	9,651,343
递延所得税资产	(18)	2,313,608,250	2,250,079,564	1,450,000,287	1,453,644,067
其他非流动资产	(20)	110,703,368	74,235,192	46,985,686	13,924,336
非流动资产合计		19,221,625,535	18,309,216,557	16,003,900,691	15,939,663,887
资产总计		52,331,125,266	50,311,699,796	32,501,537,049	31,536,605,531

青岛啤酒股份有限公司

2023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	2023年6月30日 合并 (未经审计)	2022年12月31日 合并	2023年6月30日 公司 (未经审计)	2022年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(21)	-	225,411,423	-	-
应付票据	(22)	361,924,586	198,056,961	132,713,026	140,524,489
应付账款	(23)	4,765,502,796	3,463,768,573	5,821,631,478	3,982,543,102
合同负债	(24)	5,753,508,818	8,909,252,504	4,244,821,464	7,018,357,260
应付职工薪酬	(25)	2,190,967,393	2,180,772,440	902,768,217	888,041,488
应交税费	(26)	1,320,944,506	771,894,656	368,123,382	69,320,070
其他应付款	(27)	6,127,384,192	3,394,613,087	3,659,367,451	1,427,296,715
一年内到期的非流动负债	(28)	55,738,680	49,263,731	23,129,042	19,686,594
其他流动负债	(24)	95,579,212	478,755,359	71,306,451	410,317,189
流动负债合计		20,671,550,183	19,671,788,734	15,223,860,511	13,956,086,907
非流动负债					
租赁负债	(29)	82,850,494	98,401,477	23,067,616	27,220,061
长期应付款	(30)	16,244,766	16,283,766	-	-
长期应付职工薪酬	(31)	888,803,259	918,404,801	623,402,015	615,130,389
递延收益	(32)	3,111,827,165	3,132,390,832	327,206,174	340,710,828
递延所得税负债	(18)	221,223,746	202,117,651	-	-
非流动负债合计		4,320,949,430	4,367,598,527	973,675,805	983,061,278
负债合计		24,992,499,613	24,039,387,261	16,197,536,316	14,939,148,185
股东权益					
股本	(33)	1,364,232,790	1,364,232,790	1,364,232,790	1,364,232,790
资本公积	(34)	4,217,003,541	4,154,076,977	5,279,993,273	5,216,070,112
减：库存股	(35)	(154,157,067)	(171,854,660)	(154,157,067)	(171,854,660)
其他综合收益	(36)	(68,625,975)	(75,800,581)	(78,756,000)	(78,756,000)
盈余公积	(37)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(38)	295,071,942	295,071,942	-	-
未分配利润	(39)	19,498,424,119	18,528,390,855	8,491,983,357	8,867,060,724
归属于母公司股东权益合计		26,552,653,730	25,494,821,703	16,304,000,733	16,597,457,346
少数股东权益		785,971,923	777,490,832	—	—
股东权益合计		27,338,625,653	26,272,312,535	16,304,000,733	16,597,457,346
负债及股东权益总计		52,331,125,266	50,311,699,796	32,501,537,049	31,536,605,531

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：孙卓晗

青岛啤酒股份有限公司

截至 2023 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)	2023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 合并 (未经审计)	2023年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)	2022年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)
一、营业收入	(40),十四(6)	21,591,789,633	19,272,658,300	16,286,105,019	14,327,163,641
减:营业成本	(40),(46),十四(6),(7)	(13,126,371,443)	(11,930,613,027)	(12,581,264,619)	(11,132,799,158)
税金及附加	(41)	(1,421,970,263)	(1,320,399,233)	(404,778,904)	(358,131,586)
销售费用	(42),(46),十四(7)	(2,387,993,047)	(2,126,216,140)	(1,290,391,607)	(1,092,702,780)
管理费用	(43),(46),十四(7)	(654,978,678)	(706,308,797)	(249,894,430)	(254,512,541)
研发费用	(44),(46),十四(7)	(22,160,455)	(17,002,004)	(22,160,455)	(14,353,788)
财务费用	(45)	223,129,607	185,432,485	55,680,611	45,933,253
其中:利息费用		(4,259,760)	(4,675,899)	-	-
利息收入		236,690,677	204,593,833	59,257,392	52,694,260
加:其他收益	(47)	169,697,462	243,796,534	17,743,558	74,978,504
投资收益	(48),十四(8)	93,039,790	111,473,837	659,339,680	66,995,158
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		18,533,007	19,239,773	17,014,499	17,464,564
公允价值变动收益					
(损失以“-”号填列)	(49)	127,479,565	110,885,577	82,027,397	79,622,466
信用减值损失					
(损失以“-”号填列)		711,665	1,810,099	298,330	76,934
资产减值损失					
(损失以“-”号填列)		(1,189,427)	(962,720)	(49,817)	-
资产处置收益					
(损失以“-”号填列)	(50)	11,092,590	20,770,250	9,805,067	264,764
二、营业利润		4,602,276,999	3,845,325,161	2,562,459,830	1,742,534,867
加:营业外收入	(51)	7,886,606	4,300,078	3,304,216	2,026,102
减:营业外支出	(52)	(6,043,569)	(4,520,841)	(127,044)	(4,098,265)
三、利润总额		4,604,120,036	3,845,104,398	2,565,637,002	1,740,462,704
减:所得税费用	(53)	(1,122,838,779)	(936,788,072)	(485,095,347)	(427,216,300)
四、净利润		3,481,281,257	2,908,316,326	2,080,541,655	1,313,246,404
按经营持续性分类					
持续经营净利润		3,481,281,257	2,908,316,326	2,080,541,655	1,313,246,404
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		3,425,652,286	2,852,094,449	2,080,541,655	1,313,246,404
少数股东损益		55,628,971	56,221,877	-	-
五、其他综合收益的税后净额	(36)	5,824,235	(5,672,756)	-	-
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		272,018	(102,868)	-	-
外币财务报表折算差额		6,902,588	(5,580,879)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,350,371)	10,991	-	-
六、综合收益总额		3,487,105,492	2,902,643,570	2,080,541,655	1,313,246,404
归属于母公司股东的综合收益总额		3,432,826,892	2,846,410,702	2,080,541,655	1,313,246,404
归属于少数股东的综合收益总额		54,278,600	56,232,868	-	-
七、每股收益					
基本每股收益	(54)	2.516	2.100	-	-
稀释每股收益	(54)	2.515	2.099	-	-

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：孙卓哈

青岛啤酒股份有限公司

截至 2023 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	2023年6月30日止	2022年6月30日止	2023年6月30日止	2022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		21,163,135,135	19,404,810,532	15,347,675,354	13,627,145,715
收到的税费返还		2,971,662	67,643,226	797,480	7,019,149
收到其他与经营活动有关的现金	(55)(a)	527,646,468	523,845,034	125,506,660	117,558,121
经营活动现金流入小计		21,693,753,265	19,996,298,792	15,473,979,494	13,751,722,985
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,422,808,092)	(8,913,434,365)	(10,029,927,488)	(8,623,472,383)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,593,999,484)	(2,399,541,353)	(946,556,266)	(867,711,246)
支付的各项税费		(3,328,402,216)	(2,698,327,142)	(1,040,980,600)	(1,078,430,034)
支付其他与经营活动有关的现金	(55)(b)	(1,748,050,034)	(1,265,983,704)	(1,284,652,419)	(889,197,127)
经营活动现金流出小计		(17,093,259,826)	(15,277,286,564)	(13,302,116,773)	(11,458,810,790)
经营活动产生的现金流量净额	(56)(a)	4,600,493,439	4,719,012,228	2,171,862,721	2,292,912,195
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		5,103,403,700	9,086,457,730	558,000,000	1,000,000,000
取得投资收益所收到的现金		117,622,047	266,646,927	58,029,223	64,273,907
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		614,874,015	21,875,647	599,158,710	411,890
收到其他与投资活动有关的现金	(55)(c)	110,074,467	110,004,865	2,169,243	1,375,400
投资活动现金流入小计		5,945,974,229	9,484,985,169	1,217,357,176	1,066,061,197
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(640,345,509)	(817,704,619)	(151,866,621)	(236,465,855)
投资支付的现金		(8,934,763,100)	(12,393,222,550)	(5,387,290,000)	(7,528,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(55)(d)	(98,598,510)	(105,885,747)	(1,401,855)	(1,087,429)
投资活动现金流出小计		(9,673,707,119)	(13,316,812,916)	(5,540,558,476)	(7,765,553,284)
投资活动产生的现金流量净额		(3,727,732,890)	(3,831,827,747)	(4,323,201,300)	(6,699,492,087)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		-	228,830,000	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		398,229	266,397	145,782	266,397
筹资活动现金流入小计		398,229	229,096,397	145,782	266,397
偿还债务支付的现金		(219,487,500)	(245,175,000)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(44,393,815)	(47,946,503)	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(38,575,444)	(44,183,300)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(55)(e)	(90,016,468)	(28,298,530)	(11,008,122)	(7,923,464)
筹资活动现金流出小计		(353,897,783)	(321,420,033)	(11,008,122)	(7,923,464)
筹资活动产生的现金流量净额		(353,499,554)	(92,323,636)	(10,862,340)	(7,657,067)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,423,402	9,412,859	3,429,373	2,845,640
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(56)(a)	526,684,397	804,273,704	(2,158,771,546)	(4,411,391,319)
加：期初现金及现金等价物余额		12,839,870,784	11,813,753,792	7,366,468,326	9,210,989,946
六、期末现金及现金等价物余额	(56)(b)	13,366,555,181	12,618,027,496	5,207,696,780	4,799,598,627

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：孙卓晗

青岛啤酒股份有限公司

截至 2023 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
2022年1月1日年初余额		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	(36)	-	-	-	(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	(34)	-	136,685,813	-	-	-	-	-	219,728	136,905,541
利润分配										
对股东的分配	(35),(39)	-	-	14,709,198	-	-	-	(1,500,790,272)	(44,183,300)	(1,530,264,374)
其他	(34)	-	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
2022年12月31日年末余额		1,364,232,790	4,154,076,977	(171,854,660)	(75,800,581)	1,400,704,380	295,071,942	18,528,390,855	777,490,832	26,272,312,535
2023年1月1日年初余额		1,364,232,790	4,154,076,977	(171,854,660)	(75,800,581)	1,400,704,380	295,071,942	18,528,390,855	777,490,832	26,272,312,535
2023年1-6月份增减变动额(未经审计)										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	3,425,652,286	55,628,971	3,481,281,257
其他综合收益	(36)	-	-	-	7,174,606	-	-	-	(1,350,371)	5,824,235
综合收益总额合计		-	-	-	7,174,606	-	-	3,425,652,286	54,278,600	3,487,105,492
股东投入和减少资本										
股份支付计入股东权益的金额	(34),(35)	-	62,637,798	1,868,573	-	-	-	-	1,281,032	65,787,403
利润分配										
对股东的分配	(35),(39)	-	-	15,829,020	-	-	-	(2,455,619,022)	(47,078,541)	(2,486,868,543)
其他	(34)	-	288,766	-	-	-	-	-	-	288,766
2023年6月30日余额(未经审计)		1,364,232,790	4,217,003,541	(154,157,067)	(68,625,975)	1,400,704,380	295,071,942	19,498,424,119	785,971,923	27,338,625,653

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：孙卓晗

青岛啤酒股份有限公司

截至 2023 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
2022年1月1日年初余额		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	(35),(39)	-	-	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
2022年12月31日年末余额		1,364,232,790	5,216,070,112	(171,854,660)	(78,756,000)	1,400,704,380	8,867,060,724	16,597,457,346
2023年1月1日年初余额		1,364,232,790	5,216,070,112	(171,854,660)	(78,756,000)	1,400,704,380	8,867,060,724	16,597,457,346
2023年1-6月份增减变动额(未经审计)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	2,080,541,655	2,080,541,655
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	2,080,541,655	2,080,541,655
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益的金额	(34),(35)	-	63,918,830	1,868,573	-	-	-	65,787,403
利润分配								
对股东的分配	(35),(39)	-	-	15,829,020	-	-	(2,455,619,022)	(2,439,790,002)
其他		-	4,331	-	-	-	-	4,331
2023年6月30日余额(未经审计)		1,364,232,790	5,279,993,273	(154,157,067)	(78,756,000)	1,400,704,380	8,491,983,357	16,304,000,733

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：孙卓晗

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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限制性股票激励计划，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。2022 年度，本公司回购注销 122,003 股，股份总数由 1,364,354,793 减少至 1,364,232,790 股。于 2023 年 6 月 30 日，本公司股份总数为 1,364,232,790 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。本期纳入合并范围的公司较上期无变化。

本财务报表由本公司董事会于 2023 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)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2023 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

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、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。

除上述应收票据、应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对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。

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 2023 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 2023 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、估计的合同履约成本和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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(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的金额计入当期损益。

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 2023 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。

固定资产在相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，在相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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 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”)所述情形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。

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 2023 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 2023 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(16))。

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税前折现率，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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 1,189,427 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：962,720 元)；于 2023 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 538,130,187 元(2022 年 12 月 31 日：551,176,919 元)(附注四(12))。

如果管理层对固定资产所属的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税前折现率，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 2023 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 2023 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 2,313,608,250 元。如附注四(18)所述，于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 802,155,000 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团已考虑了各种因素引发的不确定性，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 2023 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《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

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	单位消费税
	人民币 3,000 元/吨及以上	人民币 250 元/吨
	人民币 3,000 元/吨以下	人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税和消费税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳增值税和消费税税额	5%

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

(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。

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) 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2022 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。

本公司部分分子公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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):

(b) 增值税(续)

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 2006 年 8 月 21 日国家税务总局与香港特别行政区签订的关于《内陆和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》第十条规定，一方居民公司支付给另一方居民股息，如果受益所有人直接拥有支付股息公司不少于 25% 的资本，则按照股息总额的 5% 征税。

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。

(2) 税收优惠

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定，本公司的部分分子公司作为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
库存现金	182,101	203,052
银行存款	2,658,622,963	4,537,704,358
存放同业款项(i)	15,055,288,562	12,441,894,918
存放中央银行款项(ii)	930,448,514	841,892,213
其他货币资金(iii)	33,302,437	33,237,314
	<u>18,677,844,577</u>	<u>17,854,931,855</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>87,281,873</u>	<u>93,205,699</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司存放于境内银行的款项及其应收利息。

(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 2023 年 6 月 30 日，法定准备金要求的缴存比例为财务公司吸收存款余额的 5% (2022 年 12 月 31 日：5%)。

(iii) 于 2023 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 33,222,570 元 (2022 年 12 月 31 日：33,157,586 元)；其他保证金 79,867 元 (2022 年 12 月 31 日：79,728 元)。

(iv) 于 2023 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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
货币资金	18,677,844,577	17,854,931,855
存放于非金融机构的款项	9,094,965	3,254,329
减：受到限制的存放中央银行款项	(930,448,514)	(841,892,213)
受到限制的银行定期存款	(3,980,000,000)	(3,900,000,000)
受到限制的其他货币资金	(33,302,437)	(33,237,314)
存款应收利息	(376,633,410)	(243,185,873)
	<u>13,366,555,181</u>	<u>12,839,870,784</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
债务工具	<u>7,086,564,553</u>	<u>2,683,817,846</u>

系本集团购买的结构性存款、基金以及理财产品，于 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>3,000,000</u>	<u>4,500,000</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团应收票据中无已背书但尚未到期且未终止确认的银行承兑汇票(2022 年 12 月 31 日：3,000,000 元)，应收票据中已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票 51,600,000 元(2022 年 12 月 31 日：115,200,000 元)，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2022 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 2023 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 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收账款	353,546,006	297,637,369
减：坏账准备	(178,049,432)	(178,037,641)
	<u>175,496,574</u>	<u>119,599,728</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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
一年以内	175,504,957	119,595,685
一到二年	39,602	38,937
二到三年	-	1,300
五年以上	178,001,447	178,001,447
	<u>353,546,006</u>	<u>297,637,369</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 2023 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>86,488,651</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>24%</u>

(c) 于 2023 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(2022 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 2023 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 2023 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，本集团预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2023 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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	174,928,677	-	-	119,255,860	-	-
逾期 1 年以内	577,680	5%	(28,884)	341,860	5%	(17,093)
逾期 1-2 年	38,202	50%	(19,101)	38,202	50%	(19,101)
逾期超过 2 年	151,759,427	100%	(151,759,427)	151,759,427	100%	(151,759,427)
	<u>327,303,986</u>		<u>(151,807,412)</u>	<u>271,395,349</u>		<u>(151,795,621)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 11,791 元，此外，本期收回以前年度已核销的应收账款 300,000 元。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	190,170,478	81.3%	251,558,226	89.2%
一到二年	42,219,945	18.0%	28,362,552	10.1%
二到三年	952,278	0.4%	1,510,907	0.5%
三年以上	741,801	0.3%	434,945	0.2%
	<u>234,084,502</u>	<u>100%</u>	<u>281,866,630</u>	<u>100%</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 43,914,024 元(2022 年 12 月 31 日：30,308,404 元)，因为生产计划安排等原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2023 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>124,118,951</u>	<u>53%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收材料及废料款	35,269,843	25,080,850
押金及保证金	34,767,834	36,163,228
应收工程及设备款	25,358,599	18,784,056
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
应收股利(附注四(9))	10,595,943	-
备用金	5,885,519	12,335,117
代垫回收瓶款	2,927,887	1,493,555
出口退税	848,890	338,083
应收土地处置款	-	584,155,232
其他	71,264,097	52,302,522
	<u>204,360,259</u>	<u>748,094,290</u>
减：坏账准备	<u>(65,451,909)</u>	<u>(65,324,111)</u>
	<u>138,908,350</u>	<u>682,770,179</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
未逾期	137,540,848	679,981,398
逾期一年以内	1,316,042	2,591,269
逾期一到二年	154,796	359,442
逾期二年以上	65,348,573	65,162,181
	<u>204,360,259</u>	<u>748,094,290</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	2,950,711	(161,930)	65,162,181	(65,162,181)	(65,324,111)
本期新增的款项	280,314	(121,530)	-	-	(121,530)
本期转回的款项	(1,555,491)	77,776	(2,664)	2,664	80,440
本期核销的款项	-	-	(15,640)	15,640	15,640
转入第三阶段	(204,696)	102,348	204,696	(102,348)	-
本期新增的坏账准备	-	-	-	(102,348)	(102,348)
2023 年 6 月 30 日	<u>1,470,838</u>	<u>(103,336)</u>	<u>65,348,573</u>	<u>(65,348,573)</u>	<u>(65,451,909)</u>

于 2023 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 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	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
第三阶段				
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	i)
其他单位款项	47,906,926	100%	(47,906,926)	ii)
	<u>65,348,573</u>		<u>(65,348,573)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	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
第三阶段				
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	i)
其他单位款项	47,720,534	100%	(47,720,534)	ii)
	<u>65,162,181</u>		<u>(65,162,181)</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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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	(1,000)	5% - 50%	-	-	-
其他单位款项	1,450,838	(102,336)	5% - 50%	2,950,711	(161,930)	5% - 50%
	<u>1,470,838</u>	<u>(103,336)</u>		<u>2,950,711</u>	<u>(161,930)</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 223,878 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 80,440 元，相应的账面余额为 1,558,155 元。

(d) 本期实际核销的其他应收款坏账准备金额为 15,640 元，相应的账面余额为 15,640 元。

(e) 于 2023 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	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	应收股利	10,595,943	一年以内	5.2%	-
第二名	应收土地退还款	8,584,437	五年以上	4.2%	(8,584,437)
第三名	应收材料款	5,000,000	五年以上	2.4%	(5,000,000)
第四名	应收材料款	4,616,730	五年以上	2.3%	(4,616,730)
第五名	应收往来款	4,024,605	一年以内	2.0%	-
		<u>32,821,715</u>		<u>16.1%</u>	<u>(18,201,167)</u>

(f) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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	744,716,970	(899,894)	743,817,076	664,937,960	(899,894)	664,038,066
包装物	600,950,541	(2,517,462)	598,433,079	807,413,158	(2,517,462)	804,895,696
低值易耗品	108,485,227	-	108,485,227	80,394,118	-	80,394,118
委托加工物资	163,857	-	163,857	2,691,814	-	2,691,814
在产品	472,645,320	-	472,645,320	467,738,178	-	467,738,178
产成品	460,555,166	-	460,555,166	2,132,429,260	-	2,132,429,260
	<u>2,387,517,081</u>	<u>(3,417,356)</u>	<u>2,384,099,725</u>	<u>4,155,604,488</u>	<u>(3,417,356)</u>	<u>4,152,187,132</u>

(b) 存货账面余额变动分析如下：

2023 年 6 月 30 日

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	664,937,960	2,793,427,197	(2,713,648,187)	744,716,970
包装物	807,413,158	5,051,532,292	(5,257,994,909)	600,950,541
低值易耗品	80,394,118	344,516,702	(316,425,593)	108,485,227
委托加工物资	2,691,814	-	(2,527,957)	163,857
在产品	467,738,178	3,251,196,036	(3,246,288,894)	472,645,320
产成品	2,132,429,260	10,365,414,283	(12,037,288,377)	460,555,166
合同履约成本	-	1,074,353,888	(1,074,353,888)	-
	<u>4,155,604,488</u>			<u>2,387,517,081</u>

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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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(续)

(b) 存货账面余额变动分析如下(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 2023 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为 1,074,353,888 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,105,893,317 元)。

(c) 存货跌价准备分析如下:

2023 年 6 月 30 日

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(899,894)	-	-	-	(899,894)
包装物	(2,517,462)	-	-	-	(2,517,462)
	<u>(3,417,356)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,417,356)</u>

2022 年 6 月 30 日

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

(d) 存货跌价准备情况如下:

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
同业存单(i)	4,139,962,078	5,123,445,456
国债逆回购投资	140,022,446	620,611,801
待认证进项税额	82,950,529	116,682,992
待抵扣增值税额	39,382,850	257,095,733
预缴企业所得税	2,617,942	107,569,040
信贷业务款项	1,001,572	-
其他	1,361,821	437,698
	<u>4,407,299,238</u>	<u>6,225,842,720</u>
减：其他流动资产坏账准备	<u>(2,465,957)</u>	<u>(3,032,851)</u>
	<u>4,404,833,281</u>	<u>6,222,809,869</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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	215,458,738	220,762,244
联营企业(b)	150,184,611	148,586,222
	<u>365,643,349</u>	<u>369,348,466</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(1,220,000)</u>	<u>(1,220,000)</u>
	<u>364,423,349</u>	<u>368,128,466</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

2023 年 6 月 30 日

	本期增减变动(未经审计)					2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
	2022 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾啤酒有限公司 (“河北嘉禾公司”)	220,762,244	3,696,494	-	-	(9,000,000)	215,458,738	-

2022 年 6 月 30 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)
	2021 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾公司	218,713,189	8,335,984	-	-	(5,000,000)	222,049,173	-

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。

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

2023 年 6 月 30 日

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2023 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”)	129,800,797	11,584,192	-	-	(10,595,943)	130,789,046	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	14,314,260	1,733,813	-	4,331	(2,918,530)	13,133,874	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”)	3,251,165	1,518,508	272,018	-	-	5,041,691	-
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)
	<u>148,586,222</u>	<u>14,836,513</u>	<u>272,018</u>	<u>4,331</u>	<u>(13,514,473)</u>	<u>150,184,611</u>	<u>(1,220,000)</u>

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		
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	-
欧洲公司	2,879,317	1,775,209	(102,868)	-	-	4,551,658	-
辽宁沈青公司	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>148,546,895</u>	<u>10,903,789</u>	<u>(102,868)</u>	<u>(584)</u>	<u>(12,886,427)</u>	<u>146,460,805</u>	<u>(1,220,000)</u>

本集团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 2023 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 1,126,423 元(2022 年 12 月 31 日：1,093,752 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 其他非流动金融资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
其他非流动金融资产	904,164,600	600,000

其他非流动金融资产中 903,564,600 元系本公司之子公司财务公司购入的银行发行的二级资本债券，属于按公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，预期持有超过 1 年，列示为其他非流动金融资产。

(11) 投资性房地产

2023 年 6 月 30 日

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	78,607,221	8,685,220	87,292,441
本期增加(未经审计)			
固定资产转入(i)	11,162,392	-	11,162,392
无形资产转入(i)	-	11,445,096	11,445,096
本期减少 - 转入固定资产(未经审计)	(2,115,357)	-	(2,115,357)
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	87,654,256	20,130,316	107,784,572

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	(46,022,539)	(2,964,806)	(48,987,345)
本期增加(未经审计)			
计提	(973,862)	(169,489)	(1,143,351)
固定资产转入(i)	(2,359,482)	-	(2,359,482)
无形资产转入(i)	-	(2,117,342)	(2,117,342)
本期减少 - 转入固定资产(未经审计)	1,226,305	-	1,226,305
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	(48,129,578)	(5,251,637)	(53,381,215)

减值准备

2022 年 12 月 31 日	(9,248,640)	-	(9,248,640)
本期增加 - 固定资产转入(未经审计)	(64,749)	-	(64,749)
本期减少 - 转入固定资产(未经审计)	384,989	-	384,989
2023 年 6 月 30 日	(8,928,400)	-	(8,928,400)

账面价值

2023 年 6 月 30 日(未经审计)	30,596,278	14,878,679	45,474,957
2022 年 12 月 31 日	23,336,042	5,720,414	29,056,456

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 投资性房地产(续)

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

(i) 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值 8,738,161 元(原价为 11,162,392 元)的自用房地产的用途改变为出租，账面价值 9,327,754 元(原价 11,445,096 元)的自用土地使用权的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(12) 固定资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	10,859,243,042	10,995,585,859
固定资产清理(b)	13,280,637	13,491,280
	<u>10,872,523,679</u>	<u>11,009,077,139</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产

2023 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					
2022 年 12 月 31 日	8,068,783,521	11,815,614,003	270,763,103	1,168,657,061	21,323,817,688
本期增加(未经审计)					
购置	27,498,122	15,066,436	6,755,064	12,635,924	61,955,546
在建工程转入	85,104,501	235,958,018	-	20,158,094	341,220,613
投资性房地产转入	2,115,357	-	-	-	2,115,357
本期减少(未经审计)					
处置	(1,914,162)	(64,225,247)	(11,799,096)	(20,370,439)	(98,308,944)
转入在建工程	(78,286,645)	(115,268,921)	-	(232,939)	(193,788,505)
转入投资性房地产	(11,162,392)	-	-	-	(11,162,392)
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	8,092,138,302	11,887,144,289	265,719,071	1,180,847,701	21,425,849,363
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	(2,257,787,475)	(6,505,166,495)	(200,325,398)	(813,775,542)	(9,777,054,910)
本期增加(未经审计)					
计提	(108,278,711)	(296,127,800)	(7,085,675)	(48,876,172)	(460,368,358)
投资性房地产转入	(1,226,305)	-	-	-	(1,226,305)
本期减少(未经审计)					
处置	534,126	52,637,345	10,774,316	18,438,946	82,384,733
转入在建工程	42,864,509	82,436,637	-	128,078	125,429,224
转入投资性房地产	2,359,482	-	-	-	2,359,482
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	(2,321,534,374)	(6,666,220,313)	(196,636,757)	(844,084,690)	(10,028,476,134)
减值准备					
2022 年 12 月 31 日	(155,257,972)	(388,218,992)	(3,533,952)	(4,166,003)	(551,176,919)
本期增加(未经审计)					
计提	(558,397)	(501,806)	(44,814)	(84,410)	(1,189,427)
投资性房地产转入	(384,989)	-	-	-	(384,989)
本期减少(未经审计)					
处置	1,226,815	11,586,784	395,099	846,546	14,055,244
转入在建工程	-	501,155	-	-	501,155
转入投资性房地产	64,749	-	-	-	64,749
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	(154,909,794)	(376,632,859)	(3,183,667)	(3,403,867)	(538,130,187)
账面价值					
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	5,615,694,134	4,844,291,117	65,898,647	333,359,144	10,859,243,042
2022 年 12 月 31 日	5,655,738,074	4,922,228,516	66,903,753	350,715,516	10,995,585,859

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

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 2023 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值为 67,858,126 元(原价 193,788,505 元，累计折旧 125,429,224 元，减值准备 501,155 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 2023 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 460,368,358 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：436,719,294 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 402,798,631 元、7,824,699 元、47,627,083 元及 2,117,945 元(截至 2022 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 379,569,902 元、7,356,070 元、48,592,912 元及 1,200,410 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 341,220,613 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,147,056,614 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 36,616,874 元(原价为 188,347,070 元)的房屋建筑物及机器设备(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 33,927,255 元，原价为 203,889,434 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：

2023 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	168,858,417	(129,816,529)	(4,623,388)	34,418,500
房屋及建筑物	19,488,653	(9,308,525)	(7,981,754)	2,198,374
	<u>188,347,070</u>	<u>(139,125,054)</u>	<u>(12,605,142)</u>	<u>36,616,874</u>

2022 年 12 月 31 日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	184,485,731	(149,680,829)	(3,120,859)	31,684,043
房屋及建筑物	19,403,703	(9,178,737)	(7,981,754)	2,243,212
	<u>203,889,434</u>	<u>(158,859,566)</u>	<u>(11,102,613)</u>	<u>33,927,255</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提了固定资产减值准备 1,189,427 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	2023 年 6 月 30 日 账面价值 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	476,672,000	596,128,000
无法办理	39,227,000	39,304,000
	<u>515,899,000</u>	<u>635,432,000</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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
机器设备等	<u>13,280,637</u>	<u>13,491,280</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 在建工程

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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
鲁东某研发基地	167,999,023	-	167,999,023	134,020,116	-	134,020,116
鲁东某搬迁项目	135,089,051	-	135,089,051	49,985,995	-	49,985,995
鲁东某生产线改造	48,439,756	-	48,439,756	101,273,535	-	101,273,535
鲁东某生产线改造	25,774,886	-	25,774,886	21,525,153	-	21,525,153
鲁东某生产线改造	23,814,558	-	23,814,558	12,449,509	-	12,449,509
鲁南某搬迁项目	23,505,430	-	23,505,430	5,662,122	-	5,662,122
鲁东某产业园项目	18,972,196	-	18,972,196	19,371,179	-	19,371,179
上海某生产线改造	14,552,258	-	14,552,258	1,474,779	-	1,474,779
陕西某生产线改造	12,167,704	-	12,167,704	568,321	-	568,321
广东某生产线改造	9,716,306	-	9,716,306	954,389	-	954,389
江苏某生产线改造	9,297,053	-	9,297,053	6,808,142	-	6,808,142
鲁西某搬迁项目	8,105,377	-	8,105,377	6,779,718	-	6,779,718
北京某生产线改造	8,424,022	-	8,424,022	16,075,774	-	16,075,774
河南某生产线改造	8,396,998	-	8,396,998	8,932,671	-	8,932,671
鲁西某生产线改造	7,361,078	-	7,361,078	14,295,441	-	14,295,441
鲁东某生产线改造	7,047,680	-	7,047,680	1,324,630	-	1,324,630
江苏某生产线改造	5,132,746	-	5,132,746	13,583,993	-	13,583,993
其他	44,674,196	-	44,674,196	41,443,584	-	41,443,584
	<u>578,470,318</u>	<u>-</u>	<u>578,470,318</u>	<u>456,529,051</u>	<u>-</u>	<u>456,529,051</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

2023 年 6 月 30 日

工程名称	预算数	2022 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)	2023 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
鲁东某研发基地	343,600,000	134,020,116	33,978,907	-	-	167,999,023	49%	49%	自有资金
鲁东某搬迁项目	326,410,000	49,985,995	85,796,634	-	(693,578)	135,089,051	73%	73%	自有资金
鲁东某生产线改造	594,095,000	101,273,535	8,023,034	2,553,842	(63,410,655)	48,439,756	93%	93%	自有资金
鲁东某生产线改造	265,987,823	21,525,153	18,777,375	-	(14,527,642)	25,774,886	40%	38%	自有资金
鲁东某建筑工程	401,432,000	12,449,509	17,597,520	-	(6,232,471)	23,814,558	22%	16%	自有资金
鲁南某搬迁项目	647,860,000	5,662,122	17,887,556	-	(44,248)	23,505,430	95%	95%	自有资金
鲁东某产业园项目	271,850,000	19,371,179	961,906	-	(1,360,889)	18,972,196	92%	92%	自有资金
上海某生产线改造	21,331,900	1,474,779	13,077,479	-	-	14,552,258	68%	68%	自有资金
陕西某生产线改造	60,489,172	568,321	33,963,848	1,959,967	(24,324,432)	12,167,704	72%	69%	自有资金
广东某生产线改造	49,169,140	954,389	10,377,927	31,710,112	(33,326,122)	9,716,306	95%	95%	自有资金
江苏某生产线改造	45,594,298	6,808,142	4,619,000	-	(2,130,089)	9,297,053	39%	39%	自有资金
鲁西某搬迁项目	445,100,000	6,779,718	1,325,659	994,166	(994,166)	8,105,377	2%	2%	自有资金
北京某生产线改造	68,696,976	16,075,774	38,484,351	2,075,757	(48,211,860)	8,424,022	82%	82%	自有资金
河南某生产线改造	50,715,335	8,932,671	14,487,060	2,125,939	(17,148,672)	8,396,998	87%	87%	自有资金
鲁西某生产线改造	46,009,277	14,295,441	9,337,068	1,616,697	(17,888,128)	7,361,078	68%	68%	自有资金
鲁东某生产线改造	128,548,000	1,324,630	15,000,191	346,201	(9,623,342)	7,047,680	45%	38%	自有资金
江苏某生产线改造	70,344,470	13,583,993	3,776,641	3,815,727	(16,043,615)	5,132,746	44%	43%	自有资金
其他		41,443,584	67,831,598	20,659,718	(85,260,704)	44,674,196			
		<u>456,529,051</u>	<u>395,303,754</u>	<u>67,858,126</u>	<u>(341,220,613)</u>	<u>578,470,318</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

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			
		<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>			

截至 2023 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 2022 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 2022 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 2023 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) 使用权资产

2023 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					
2022 年 12 月 31 日	243,333,328	7,210,018	6,167,984	346,913	257,058,243
本期新增(未经审计)	18,521,428	-	-	5,213	18,526,641
本期减少(未经审计)					
租赁到期	(10,890,758)	-	-	-	(10,890,758)
租赁变更	(355,172)	-	-	-	(355,172)
2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	250,608,826	7,210,018	6,167,984	352,126	264,338,954
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	(96,781,127)	(2,089,236)	(3,143,825)	(127,888)	(102,142,076)
本期计提(未经审计)	(26,435,414)	(269,640)	(775,380)	(53,429)	(27,533,863)
本期减少(未经审计)	10,890,758	-	-	-	10,890,758
2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	(112,325,783)	(2,358,876)	(3,919,205)	(181,317)	(118,785,181)
账面价值					
2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	138,283,043	4,851,142	2,248,779	170,809	145,553,773
2022 年 12 月 31 日	146,552,201	5,120,782	3,024,159	219,025	154,916,167

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 使用权资产(续)

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
本期新增(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	(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 2023 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) 无形资产

2023 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						
2022 年 12 月 31 日	2,889,935,942	449,743,612	18,629,100	974,935,670	682,547,388	5,015,791,712
本期增加 - 购置 (未经审计)	-	-	-	-	18,782,851	18,782,851
本期减少(未经审计)						
处置	(5,659,087)	-	-	-	-	(5,659,087)
转入投资性房地产	(11,445,096)	-	-	-	-	(11,445,096)
2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,872,831,759	449,743,612	18,629,100	974,935,670	701,330,239	5,017,470,380
累计摊销						
2022 年 12 月 31 日	(710,475,303)	(381,923,778)	(18,629,100)	(955,185,200)	(391,757,987)	(2,457,971,368)
本期增加 - 计提 (未经审计)	(32,726,490)	(1,406,739)	-	(8,919,163)	(31,945,960)	(74,998,352)
本期减少(未经审计)						
处置	982,593	-	-	-	-	982,593
转入投资性房地产	2,117,342	-	-	-	-	2,117,342
2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	(740,101,858)	(383,330,517)	(18,629,100)	(964,104,363)	(423,703,947)	(2,529,869,785)
账面价值						
2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,132,729,901	66,413,095	-	10,831,307	277,626,292	2,487,600,595
2022 年 12 月 31 日	2,179,460,639	67,819,834	-	19,750,470	290,789,401	2,557,820,344

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 无形资产(续)

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

截至 2023 年 6 月 30 日，无形资产的摊销金额为 74,998,352 元 (截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：71,603,376 元)。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 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 908,000 元(2022 年 12 月 31 日：933,000 元)，有关地方政府已承诺办理上述土地出让手续。在这些土地上的房屋建筑物账面价值合计约 36,165,000 元(2022 年 12 月 31 日：36,509,000 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。

于 2023 年 6 月 30 日，除上述情况外，本集团无尚未办妥不动产权证的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：无)。

本集团开发支出列示如下：

	2022 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	确认为无形资产	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
啤酒工艺改进项目等	-	22,160,455	(22,160,455)	-	-

于 2023 年 6 月 30 日，本集团研究开发支出共计 22,160,455 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：17,002,004 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 2023 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) 商誉

2023年6月30日

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 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 2023 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) 商誉(续)

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>

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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022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 2023 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) 长期待摊费用

2023 年 6 月 30 日

	2022年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2023年6月30日 (未经审计)
装修装饰费	91,369,852	6,669,465	(17,553,960)	80,485,357
厂区硬化费	3,885,311	12,265	(684,329)	3,213,247
绿化费用	2,627,926	3,341,335	(962,228)	5,007,033
其他	3,787,107	53,761	(547,841)	3,293,027
	<u>101,670,196</u>	<u>10,076,826</u>	<u>(19,748,358)</u>	<u>91,998,664</u>

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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 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

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	40,944,932	10,236,233	49,129,908	12,282,477
递延收益	1,998,534,668	499,633,667	2,066,799,576	516,699,894
抵销内部未实现利润	38,911,720	9,727,930	443,312,004	110,828,001
待付费用	8,039,135,316	2,009,783,829	7,263,845,096	1,815,961,274
股份支付	649,238,476	162,309,619	574,520,476	143,630,119
租赁负债	135,757,120	33,939,280	125,840,937	31,460,234
	<u>10,902,522,232</u>	<u>2,725,630,558</u>	<u>10,523,447,997</u>	<u>2,630,861,999</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		2,081,072,543		1,997,345,134
预计于1年后转回的金额		<u>644,558,015</u>		<u>633,516,865</u>
		<u>2,725,630,558</u>		<u>2,630,861,999</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 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	397,488,301	99,372,075	407,201,716	101,800,429
固定资产折旧	1,871,531,408	467,882,852	1,801,169,771	450,292,443
金融资产公允价值变动	110,130,553	27,532,638	3,817,846	954,462
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	8,280,180	2,070,045	7,680,892	1,920,223
使用权资产	145,553,777	36,388,444	111,730,116	27,932,529
	<u>2,532,984,219</u>	<u>633,246,054</u>	<u>2,331,600,341</u>	<u>582,900,086</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		50,640,860		33,623,945
预计于1年后转回的金额		<u>582,605,194</u>		<u>549,276,141</u>
		<u>633,246,054</u>		<u>582,900,086</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,866,278,427	1,932,880,934
可抵扣亏损	1,342,338,293	1,520,403,068
	<u>3,208,616,720</u>	<u>3,453,284,002</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 2023 年至 2028 年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 335,585,000 元(2022 年 12 月 31 日：380,101,000 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 466,570,000 元(2022 年 12 月 31 日：483,220,000 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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
2023 年	324,253,894	546,508,808
2024 年	290,661,015	295,069,768
2025 年	185,262,999	200,170,021
2026 年	268,477,065	279,028,513
2027 年	186,739,489	199,625,958
2028 年	86,943,831	—
	<u>1,342,338,293</u>	<u>1,520,403,068</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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 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	412,022,308	2,313,608,250	380,782,435	2,250,079,564
递延所得税负债	412,022,308	221,223,746	380,782,435	202,117,651

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 资产减值及损失准备

2023 年 6 月 30 日

	2022 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)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销		
应收账款坏账准备	178,037,641	11,791	(300,000)	-	300,000	178,049,432
其中：单项计提坏账准备	26,242,020	-	-	-	-	26,242,020
组合计提坏账准备	151,795,621	11,791	(300,000)	-	300,000	151,807,412
其他应收款坏账准备	65,324,111	223,878	(80,440)	(15,640)	-	65,451,909
其他流动资产减值准备	3,032,851	2,465,957	(3,032,851)	-	-	2,465,957
小计	246,394,603	2,701,626	(3,413,291)	(15,640)	300,000	245,967,298
存货跌价准备	3,417,356	-	-	-	-	3,417,356
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	9,248,640	-	-	-	(320,240)	8,928,400
固定资产减值准备	551,176,919	1,189,427	-	(14,055,244)	(180,915)	538,130,187
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	762,473,654	1,189,427	-	(14,055,244)	(501,155)	749,106,682
	1,008,868,257	3,891,053	(3,413,291)	(14,070,884)	(201,155)	995,073,980

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 资产减值及损失准备(续)

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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>110,703,368</u>	<u>74,235,192</u>

(21) 短期借款

	币种	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
信用借款(i)	港币	-	223,325,000
应付利息	人民币	-	2,086,423
		<u>-</u>	<u>225,411,423</u>

(i) 于2023年6月30日，本集团已无信用借款 (2022年12月31日：信用借款系银行发放给本公司之子公司香港公司的借款，本金为人民币223,325,000(港币原币250,000,000元))。

截至2023年6月30日止6个月期间，短期借款的年利率为4.31%-4.66% (2022年度：0.89%至4.31%)。

(22) 应付票据

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	132,713,026	110,139,907
银行承兑汇票	<u>229,211,560</u>	<u>87,917,054</u>
	<u>361,924,586</u>	<u>198,056,961</u>

于2023年6月30日，本集团不存在质押给银行用以开具银行承兑汇票的保证金(2022年12月31日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付材料及包装物款项	3,654,570,528	2,940,414,048
应付运输及装卸费用(i)	808,348,191	348,289,241
应付关联方酒款(附注八(6))	160,339,589	102,138,561
应付促销品款	138,621,356	65,633,687
应付其他款项	3,623,132	7,293,036
	<u>4,765,502,796</u>	<u>3,463,768,573</u>

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，应付运输及装卸费用包括应付关联方款项 265,438,024 元(2022 年 12 月 31 日：146,615,436 元)(附注八(6))。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
一年以内	4,748,198,140	3,448,520,398
一到二年	6,105,147	7,146,485
二到三年	4,964,572	912,839
三年以上	6,234,937	7,188,851
	<u>4,765,502,796</u>	<u>3,463,768,573</u>

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

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 17,304,656 元(2022 年 12 月 31 日：15,248,175 元)，主要为应付材料款，款项尚未结算。

(24) 合同负债

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
经销商合同负债	<u>5,753,508,818</u>	<u>8,909,252,504</u>

于 2023 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 2023 年 6 月 30 日，本集团将合同负债对应的增值税 94,891,519 元列示于其他流动负债(2022 年 12 月 31 日：477,343,037 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,820,377,989	1,749,475,431
应付设定提存计划(b)	24,137,182	23,871,003
应付辞退福利(c)	321,255,895	382,451,799
应付补充离职后福利(附注四(31))	25,196,327	24,974,207
	<u>2,190,967,393</u>	<u>2,180,772,440</u>

(a) 短期薪酬

2023年6月30日

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	1,285,406,920	1,828,852,068	(1,777,228,380)	1,337,030,608
职工福利费	116,457	98,827,449	(98,932,660)	11,246
社会保险费	10,708,953	141,967,314	(141,616,229)	11,060,038
其中：医疗保险费	7,365,353	130,143,541	(129,793,814)	7,715,080
工伤保险费	1,722,786	9,093,596	(9,028,951)	1,787,431
生育保险费	1,620,814	2,730,177	(2,793,464)	1,557,527
住房公积金	17,164,783	160,855,154	(161,150,948)	16,868,989
工会经费和职工教育经费	436,078,318	65,199,513	(45,870,723)	455,407,108
	<u>1,749,475,431</u>	<u>2,295,701,498</u>	<u>(2,224,798,940)</u>	<u>1,820,377,989</u>

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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

2023 年 6 月 30 日

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	19,838,137	260,390,086	(260,122,466)	20,105,757
失业保险费	4,032,866	9,719,800	(9,721,241)	4,031,425
	<u>23,871,003</u>	<u>270,109,886</u>	<u>(269,843,707)</u>	<u>24,137,182</u>

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>

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缴存的款项。

(c) 应付辞退福利

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(31))	118,364,470	135,916,478
其他辞退福利(i)	202,891,425	246,535,321
	<u>321,255,895</u>	<u>382,451,799</u>

(i)截至 2023 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 29,684,214 元 (截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：6,427,679 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	517,826,619	191,112,826
未交增值税	331,949,063	177,211,785
应交消费税	286,741,971	301,361,968
应交城市维护建设税	39,110,985	28,228,183
应交教育费附加	28,777,728	22,011,510
其他	116,538,140	51,968,384
	<u>1,320,944,506</u>	<u>771,894,656</u>

(27) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付股利	2,465,094,963	972,844
应付押金及保证金	1,008,590,462	942,344,214
应付设备工程款	841,449,994	913,091,131
待付广告费用及市场宣传费	833,448,575	599,322,874
限制性股票回购义务(附注十一)	154,157,067	171,854,660
待付劳务费	100,431,331	62,167,719
预收征地补偿款	100,000,000	100,000,000
财务公司吸收关联方存款(i)	78,189,933	78,883,149
待付能源费	65,477,411	48,794,295
应付行政支出	55,041,484	35,742,916
代扣职工社会统筹费	17,636,174	16,404,633
应付购买少数股权款	2,677,355	60,967,355
其他	405,189,443	364,067,297
	<u>6,127,384,192</u>	<u>3,394,613,087</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(附注八(6))。

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 937,555,190 元(2022 年 12 月 31 日：875,822,603 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(29))	<u>55,738,680</u>	<u>49,263,731</u>

(29) 租赁负债

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	138,589,174	147,665,208
减：一年内到期的租赁负债(附注四(28))	<u>(55,738,680)</u>	<u>(49,263,731)</u>
	<u>82,850,494</u>	<u>98,401,477</u>

于 2023 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为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租金为 30,184,607 元(2022 年 12 月 31 日：7,125,918 元)，均为一年内支付。

(30) 长期应付款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
专项应付款	<u>16,244,766</u>	<u>16,283,766</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 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	365,315,579	424,894,797
应付补充离职后福利(b)	667,048,477	654,400,689
	<u>1,032,364,056</u>	<u>1,079,295,486</u>
减：一年内支付的内退福利	(118,364,470)	(135,916,478)
一年内支付的补充离职后福利	(25,196,327)	(24,974,207)
	<u>(143,560,797)</u>	<u>(160,890,685)</u>
	<u>888,803,259</u>	<u>918,404,801</u>

将于一年内支付的福利在应付职工薪酬(附注四(25))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假设为：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	1.87%-2.64%	2.10%-2.84%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
管理费用	2,788,856	9,547,697
财务费用	4,343,162	5,331,746

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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职工，其领取的福利取决于其职位以及工龄等。本集团于资产负债表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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
设定受益义务	667,048,477	654,400,689
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>667,048,477</u>	<u>654,400,689</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
2023 年 1 月 1 日	654,400,689
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	15,068,774
- 净负债的利息净额	9,628,918
重新计量的金额(未经审计)	
- 精算利得(附注四(36))	-
福利的支付(未经审计)	(12,049,904)
2023 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>667,048,477</u>
	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(36))	-
福利的支付(未经审计)	(11,346,974)
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>634,739,701</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.00%
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 3.58%	上升 3.79%

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(2022 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 14.7 年(2022 年 12 月 31 日：14.7 年)。

(vii) 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 2023 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) 递延收益

2023 年 6 月 30 日

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	形成原因	
政府补助	<u>3,132,390,832</u>	<u>118,247,860</u>	<u>(138,811,527)</u>	<u>3,111,827,165</u>	搬迁及技改项目等补助	
政府补助项目	2022 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)	2023 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	455,864,581	-	(16,972,366)	-	438,892,215	与资产相关
鲁南某搬迁项目	430,616,831	10,000,000	(14,663,983)	-	425,952,848	与资产/收益相关
鲁东某搬迁项目	321,321,395	-	(10,997,001)	-	310,324,394	与资产相关
鲁西某搬迁项目	79,581,946	99,000,000	(1,622,348)	-	176,959,598	与资产/收益相关
鲁西某搬迁项目	139,312,604	-	(3,045,284)	-	136,267,320	与资产相关
河北某搬迁项目	120,384,845	-	(4,884,952)	-	115,499,893	与资产相关
鲁南某搬迁项目	117,867,842	-	(5,542,382)	-	112,325,460	与资产相关
湖北某搬迁项目	114,051,989	-	(4,736,842)	-	109,315,147	与资产相关
鲁东某搬迁项目	97,814,381	-	(1,796,835)	-	96,017,546	与资产相关
甘肃某搬迁项目	100,223,283	-	(5,310,776)	-	94,912,507	与资产相关
陕西某搬迁项目	97,937,214	-	(5,811,902)	-	92,125,312	与资产相关
鲁南某搬迁项目	95,581,148	-	(4,832,827)	-	90,748,321	与资产相关
鲁西某搬迁项目	91,090,997	-	(4,614,558)	-	86,476,439	与资产相关
其他搬迁项目	548,108,916	-	(34,012,942)	(14,228)	514,081,746	与资产/收益相关
技改项目						
鲁西某技术改造项目	128,098,823	4,820,000	(5,090,111)	-	127,828,712	与资产相关
安徽某技术改造项目	24,766,614	-	(1,022,470)	-	23,744,144	与资产相关
其他技术改造项目	34,681,107	2,250,000	(2,219,108)	-	34,711,999	与资产相关
其他	<u>135,086,316</u>	<u>2,177,860</u>	<u>(11,620,612)</u>	<u>-</u>	<u>125,643,564</u>	
	<u>3,132,390,832</u>	<u>118,247,860</u>	<u>(138,797,299)</u>	<u>(14,228)</u>	<u>3,111,827,165</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 递延收益(续)

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 2023 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) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股(i)	709,163,612	-	-	709,163,612
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	655,069,178
	<u>1,364,232,790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,364,232,790</u>

	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(i)	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>

(i) 本集团开展的限制性股票激励计划，详见附注十一。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价(i)	3,694,261,490	6,078,904	-	3,700,340,394
其他资本公积 —	459,815,487	62,926,564	(6,078,904)	516,663,147
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	(10,175,373)	4,331	-	(10,171,042)
股份支付计入股东权益的金 额(i)	381,506,262	62,637,798	(6,078,904)	438,065,156
收购少数股权的影响	(9,799,769)	-	-	(9,799,769)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,946,153	284,435	-	5,230,588
	<u>4,154,076,977</u>	<u>69,005,468</u>	<u>(6,078,904)</u>	<u>4,217,003,541</u>
	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>

(i) 如附注十一所述，截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团就限制性股票激励计划确认管理费用 59,641,792 元，并将少数股东应承担的部分 1,281,032 元计入少数股东权益，差额 58,360,760 元计入资本公积。本集团针对因确认限制性股票激励费用产生的暂时性差异确认递延所得税资产 19,187,486 元，其中计入所得税费用 14,910,448 元，差额 4,277,038 元计入资本公积。同时，本集团将限制性股票已解锁部分对应的其他资本公积 6,078,904 元调整至股本溢价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 06 月 30 日 (未经审计)
库存股	<u>171,854,660</u>	<u>-</u>	<u>(17,697,593)</u>	<u>154,157,067</u>
	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	<u>273,189,919</u>	<u>-</u>	<u>(14,709,198)</u>	<u>258,480,721</u>

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，于 2023 年 6 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 154,157,067 元(2022 年 12 月 31 日：171,854,660 元)。

于 2023 年 5 月 26 日，96,667 股限制性股票解锁，本公司冲减库存股 1,868,573 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司向限制性股票激励对象发放预计未来可解锁限制性股票现金股利 15,829,020 元，因此冲减库存股 15,829,020 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：14,709,198 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2023年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2022年12月31日	税后归属于母公司 (未经审计)	2023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))	(82,325,000)	-	(82,325,000)	-	-	-	-	-
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	(798,141)	272,018	(526,123)	272,018	-	-	272,018	-
外币财务报表折算差额	7,322,560	6,902,588	14,225,148	5,552,217	-	-	6,902,588	(1,350,371)
	<u>(75,800,581)</u>	<u>7,174,606</u>	<u>(68,625,975)</u>	<u>5,824,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,174,606</u>	<u>(1,350,371)</u>
	资产负债表其他综合收益			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>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 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>
	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>

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。

(38) 一般风险准备

	2022 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>295,071,942</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>295,071,942</u>
	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>

根据财政部颁发的财金[2012] 20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，本公司之子公司财务公司综合考虑面临的风险状况，按资产负债表日风险资产余额的 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 2023 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) 未分配利润

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
期初未分配利润	18,528,390,855	16,318,545,692
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,425,652,286	2,852,094,449
减：应付普通股股利(a)	<u>(2,455,619,022)</u>	<u>(1,500,790,272)</u>
期末未分配利润	<u>19,498,424,119</u>	<u>17,669,849,869</u>

- (a) 根据 2023 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2022 年度现金股利，每股人民币 1.30 元(含税)，派发特别红利，每股人民币 0.50 元(含税)，合计每股派发现金股利 1.80 元(含税)，按照已发行股份 1,364,232,790 股计算，截至 2023 年 8 月 11 日合计派发现金股利人民币 2,455,619,022 元(2022 年派发 2021 年度股利，每股人民币 1.10 元(含税)，按照已发行股份 1,364,354,793 股计算，截至 2022 年 8 月 12 日合计派发现金股利人民币 1,500,790,272 元)。

截至 2023 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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(40) 营业收入和营业成本

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	21,365,429,380	19,067,953,700
其他业务收入(b)	<u>226,360,253</u>	<u>204,704,600</u>
	<u>21,591,789,633</u>	<u>19,272,658,300</u>
	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(13,007,892,186)	(11,807,931,128)
其他业务成本(b)	<u>(118,479,257)</u>	<u>(122,681,899)</u>
	<u>(13,126,371,443)</u>	<u>(11,930,613,027)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 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 2023 年		截至 2022 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>21,365,429,380</u>	<u>(13,007,892,186)</u>	<u>19,067,953,700</u>	<u>(11,807,931,128)</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 2023 年 6 月 30 日止		截至 2022 年 6 月 30 日止	
	6 个月期间(未经审计)		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	85,788,388	(47,746,854)	60,551,609	(36,239,858)
包装物销售	43,141,484	(19,684,969)	54,529,961	(34,748,477)
材料销售	5,164,496	(4,652,800)	4,706,745	(4,573,606)
工程设备收入	4,408,830	(4,087,910)	19,554,619	(12,903,007)
其他	87,857,055	(42,306,724)	65,361,666	(34,216,951)
	<u>226,360,253</u>	<u>(118,479,257)</u>	<u>204,704,600</u>	<u>(122,681,899)</u>

(41) 税金及附加

	截至 2023 年	截至 2022 年	计缴标准
	6 月 30 止	6 月 30 止	
	6 个月期间	6 个月期间	
	(未经审计)	(未经审计)	
消费税	1,041,396,774	968,654,742	见附注三
城市维护建设税	169,393,084	155,931,831	见附注三
教育费附加	125,385,831	116,003,091	见附注三
房产税	32,558,933	31,999,649	
土地使用税	29,264,949	28,305,827	
印花税	19,786,859	16,185,827	
其他	4,183,833	3,318,266	
	<u>1,421,970,263</u>	<u>1,320,399,233</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 销售费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	1,199,903,081	1,119,276,584
广告及业务宣传费用	852,716,808	695,240,950
劳务费	80,536,079	74,632,822
行政费用	78,256,329	70,272,879
租赁费	44,536,789	42,600,892
折旧及摊销费用	40,917,344	42,378,948
物料消耗	27,428,094	16,619,381
其他	63,698,523	65,193,684
	<u>2,387,993,047</u>	<u>2,126,216,140</u>

(43) 管理费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	358,360,075	359,831,414
折旧及摊销费用	112,912,384	110,424,369
股份支付	58,041,015	118,637,734
行政费用	31,539,418	24,088,087
修理费用	20,924,230	19,432,245
中介机构费	17,789,258	17,427,529
警卫消防费	13,638,573	12,479,032
保险费	4,089,583	3,977,457
物料消耗	3,583,077	3,827,806
其他	34,101,065	36,183,124
	<u>654,978,678</u>	<u>706,308,797</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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) 研发费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬及劳务费	13,410,632	11,598,060
物料消耗	2,196,322	737,584
折旧及摊销费用	2,117,945	1,280,624
股份支付	1,600,777	-
其他	2,834,779	3,385,736
	<u>22,160,455</u>	<u>17,002,004</u>

(45) 财务费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	4,259,760	4,675,899
减：利息收入	(236,690,677)	(204,593,833)
汇兑收益	(9,208,802)	(6,668,484)
长期应付职工薪酬折现息	13,972,080	15,315,662
租赁负债利息支出	3,333,639	3,969,750
其他	1,204,393	1,868,521
	<u>(223,129,607)</u>	<u>(185,432,485)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(46) 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	7,785,487,162	7,354,775,788
职工薪酬	2,569,709,332	2,439,326,348
产成品及在产品存货变动	1,666,966,952	1,027,766,092
运输及装卸费用	1,222,645,022	1,153,557,038
广告及业务宣传费用	852,716,808	695,240,950
外购产成品	621,144,824	627,067,029
折旧及摊销费用	583,792,282	550,594,918
修理费用(i)	178,583,769	189,156,678
劳务费	145,290,094	140,450,338
包装物摊销	118,527,201	111,803,055
行政费用	112,280,417	95,936,933
租赁费(ii)	80,301,085	69,117,209
股份支付	59,641,792	118,637,734
其他	194,416,883	206,709,858
	<u>16,191,503,623</u>	<u>14,780,139,968</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，将与研发项目、行政业务和销售业务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，本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间金额为 80,301,085 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：69,117,209 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	118,844,998	122,549,147	与资产/收益相关
企业发展补助	22,255,000	78,761,608	与收益相关
技改项目补助	8,331,689	8,445,465	与资产相关
其他生产经营补助	20,265,775	34,040,314	与资产/收益相关
	<u>169,697,462</u>	<u>243,796,534</u>	

(48) 投资收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
同业存单取得的投资收益	71,746,121	88,844,892
权益法核算的长期股权投资收益	18,533,007	19,239,773
其他	2,760,662	3,389,172
	<u>93,039,790</u>	<u>111,473,837</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(49) 公允价值变动收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
交易性金融资产 – 债务工具	119,246,796	110,885,577
一年内到期的非流动资产 – 债务工具	4,668,169	-
其他非流动金融资产 – 债务工具	3,564,600	-
	<u>127,479,565</u>	<u>110,885,577</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(50) 资产处置收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
无形资产处置收益	7,696,611	2,394,093
固定资产处置收益	3,131,282	17,880,192
使用权资产处置收益	264,697	495,965
	<u>11,092,590</u>	<u>20,770,250</u>

截至 2023 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。

(51) 营业外收入

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
无法支付的债务收入	3,723,908	1,223,847
罚款收入	916,747	737,108
其他	3,245,951	2,339,123
	<u>7,886,606</u>	<u>4,300,078</u>

截至 2023 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。

(52) 营业外支出

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
赔偿金、违约金及滞纳金	5,787,413	632,194
捐赠支出	150,484	3,604,230
其他	105,672	284,417
	<u>6,043,569</u>	<u>4,520,841</u>

截至 2023 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	1,151,876,908	1,051,988,909
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	11,380,373	1,046,702
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	235,036	228,341
递延所得税	(40,653,538)	(116,475,880)
	<u>1,122,838,779</u>	<u>936,788,072</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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	<u>4,604,120,036</u>	<u>3,845,104,398</u>
按适用税率计算的所得税	1,149,462,058	960,519,461
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	25,972,764	12,466,476
非应纳税收益	(10,103,428)	(12,244,515)
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	(89,645,271)	(70,909,122)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	25,416,698	13,035,605
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	21,735,958	33,920,167
所得税费用	<u>1,122,838,779</u>	<u>936,788,072</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	3,425,652,286	2,852,094,449
减：预计未来可解锁限制性股票现金股利	(15,829,020)	(14,709,198)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,409,823,266	2,837,385,251
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,355,358,334	1,350,982,795
基本每股收益	2.516	2.100
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	2.516	2.100

(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 2023 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对每股收益具有稀释作用，计算如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	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	3,425,652,286	2,852,094,449
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,355,358,334	1,350,982,795
由于股份支付增加的普通股加权平均数	6,604,755	8,024,178
稀释后发行在外普通股的加权平均数	1,361,963,089	1,359,006,973
稀释每股收益	2.515	2.099
其中：		
— 持续经营稀释每股收益：	2.515	2.099

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
押金及保证金	276,700,869	270,848,231
政府补助	145,367,785	205,307,708
其他	105,577,814	47,689,095
	<u>527,646,468</u>	<u>523,845,034</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营销推广费用	770,264,047	452,155,251
广告及业务宣传费	574,669,743	388,172,709
行政管理费用	127,684,956	117,745,182
押金及保证金	135,047,731	135,318,274
租赁款	57,960,412	59,165,036
其他	82,423,145	113,427,252
	<u>1,748,050,034</u>	<u>1,265,983,704</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	99,447,119	99,483,114
收到招标保证金及其他	10,627,348	10,521,751
	<u>110,074,467</u>	<u>110,004,865</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	88,550,000	84,600,000
支付投标保证金及其他	<u>10,048,510</u>	<u>21,285,747</u>
	<u>98,598,510</u>	<u>105,885,747</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
购买子公司少数股权	58,290,000	-
偿还租赁负债支付的金额	<u>31,726,468</u>	<u>28,298,530</u>
	<u>90,016,468</u>	<u>28,298,530</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 89,686,880 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间： 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
净利润	3,481,281,257	2,908,316,326
加：资产减值损失	1,189,427	962,720
信用减值转回	(711,665)	(1,810,099)
固定资产及投资性房地产折旧	461,511,709	437,649,602
使用权资产折旧	27,533,863	23,756,249
无形资产摊销	74,998,352	71,603,376
长期待摊费用摊销	19,748,358	21,519,213
股份支付费用	59,641,792	118,637,734
处置固定资产及无形资产的收益	(11,092,590)	(20,770,250)
公允价值变动收益	(127,479,565)	(110,885,577)
财务费用	(230,463,013)	(198,412,872)
投资收益	(93,039,790)	(111,473,837)
递延所得税资产增加	(59,759,633)	(128,733,770)
递延收益摊销	(138,797,299)	(142,348,774)
递延所得税负债减少	19,106,095	12,477,618
存货的减少	1,767,153,073	1,133,332,764
经营性应收项目的减少	333,304,109	186,004,897
经营性应付项目的(减少)/增加	(983,631,041)	519,186,908
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,600,493,439</u>	<u>4,719,012,228</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	13,366,555,181	12,618,027,496
减：现金及现金等价物的期初余额	(12,839,870,784)	(11,813,753,792)
现金及现金等价物净增加额	<u>526,684,397</u>	<u>804,273,704</u>

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物(附注四(1))	13,366,555,181	12,839,870,784
其中：库存现金	182,101	203,052
可随时用于支付的银行存款	13,357,278,115	12,836,413,403
可随时用于支付的存放非金融机构款项	9,094,965	3,254,329
期末现金及现金等价物余额	<u>13,366,555,181</u>	<u>12,839,870,784</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目

	2023 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	8,757,847	7.2258	63,282,451
港元	57,424,771	0.9220	52,945,639
澳门元	32,859,740	0.8997	29,563,908
欧元	1,337,147	7.8771	10,532,841
越南盾	3,680,612,708	0.0003	1,104,184
			<u>157,429,023</u>
应收账款 -			
美元	6,141,822	7.2258	44,379,577
港元	39,783,311	0.9220	36,680,213
欧元	3,070,943	7.8771	24,190,125
英镑	676,120	9.1432	6,181,900
澳门元	5,465,036	0.8997	4,916,893
加拿大元	369,782	5.4721	2,023,484
越南盾	394,837,607	0.0003	118,451
			<u>118,490,643</u>
其他应收款 -			
港币	1,727,469	0.9220	1,592,727
澳门元	379,012	0.8997	340,997
越南盾	332,000,000	0.0003	99,600
			<u>2,033,324</u>
应付账款 -			
港币	49,950,061	0.9220	46,053,956
越南盾	19,880,896,943	0.0003	5,964,269
澳门元	4,921,700	0.8997	4,428,053
			<u>56,446,278</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2023 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	616,000	7.2258	4,451,093
港币	2,969,439	0.9220	2,737,823
澳门元	1,085,149	0.8997	976,309
欧元	55,000	7.8771	433,241
越南盾	90,000,000	0.0003	27,000
			<u>8,625,466</u>
一年内到期非流动负债 -			
澳门元	1,187,649	0.8997	1,068,528
港币	520,499	0.9220	479,900
			<u>1,548,428</u>
租赁负债 -			
澳门元	228,141	0.9220	210,346
港币	17,465	0.8997	15,713
			<u>226,059</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)。

五 合并范围的变更

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司合并范围未发生变更。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

(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 人民币	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	97,070,000	95.11%	4.89%	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(“华东销售”)	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(“南京销售”)	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%	5.88%	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
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(“榆林公司”)	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(“郴州销售”)	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	1,000,000	-	100%	设立或投资
机械设备公司	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(“上海销售”)	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(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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 人民币	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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
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	480,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	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(“南宁公司”)	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(“武威公司”)	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(“随州公司”)	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(“福州公司”)	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(“漳州公司”)	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
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	130,000,000	100%	-	非同一控制下企业合并
新银麦公司	中国山东	中国蒙阴	制造、批发和零售	18,760,000 美元	75%	25%	非同一控制下企业合并
杭州公司	中国建德	中国建德	制造业	230,000,000	100%	-	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(“新松江制造”)	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(“彭城公司”)	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(“徐州公司”)	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(“连云港公司”)	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(“上海闵行公司”)	中国上海	中国上海	制造业	377,251,025	-	96.48%	非同一控制下企业合并

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 向少数股东分配股利 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	20,497,939	(37,602,600)	204,795,863

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 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	303,768,737	399,946,208	703,714,945	(263,420,465)	(22,439,180)	(285,859,645)
	2022 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	300,100,055	405,939,507	706,039,562	(234,416,183)	(19,123,259)	(253,539,442)
	截至 2023 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	437,893,127	41,749,971	41,749,971	67,678,811		
	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		

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间向少数股东宣告分派的股利，均已于当期支付。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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	
	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
流动资产	135,425,316	112,511,689
其中：现金和现金等价物	72,817,430	84,379,253
非流动资产	84,208,090	86,504,247
资产合计	219,633,406	199,015,936
流动负债	(73,549,178)	(45,910,734)
负债合计	(73,549,178)	(45,910,734)
归属于母公司股东权益	146,084,228	153,105,202
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	56,976,030	60,125,362
调整后归属于母公司的股东权益	203,060,258	213,230,564
按持股比例计算的净资产份额(i)	101,530,129	106,615,282
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
- 内部交易未实现利润	-	218,353
对合营企业投资的账面价值	215,458,738	220,762,244

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

	河北嘉禾公司	
	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	202,905,425	226,373,938
财务费用	(495,249)	(454,555)
所得税费用	(3,661,077)	(6,600,246)
净利润	10,979,026	19,784,268
综合收益总额	10,979,026	19,784,268
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>(3,149,332)</u>	<u>(3,112,300)</u>
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>7,829,694</u>	<u>16,671,968</u>
本集团本期收到的来自合营企业的股利	<u>9,000,000</u>	<u>5,000,000</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，按持股比例计算相应净资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)				2022 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	282,795,673	159,905,387	19,821,146	37,789,183	336,442,666	142,448,209	25,013,940	27,232,601
其中：现金和现金等价物	82,306,586	22,645	5,800,795	17,735,362	116,102,837	3,846,999	2,204,320	6,397,768
非流动资产	455,519,295	1,685,481	752,068	163,064	429,892,160	1,449,713	829,224	167,735
资产合计	738,314,968	161,590,868	20,573,214	37,952,247	766,334,826	143,897,922	25,843,164	27,400,336
流动负债	(381,342,327)	(117,800,625)	(24,327,957)	(25,348,019)	(416,243,239)	(96,183,721)	(29,489,004)	(19,272,424)
非流动负债	(69,127,501)	(10,662)	-	-	(52,139,677)	-	-	-
负债合计	(450,469,828)	(117,811,287)	(24,327,957)	(25,348,019)	(468,382,916)	(96,183,721)	(29,489,004)	(19,272,424)
归属于母公司的股东权益	287,845,140	43,779,581	(3,754,743)	12,604,228	297,951,910	47,714,201	(3,645,840)	8,127,912
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	22,860,971	-	-	-	23,629,770	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	310,706,111	43,779,581	(3,754,743)	12,604,228	321,581,680	47,714,201	(3,645,840)	8,127,912
按持股比例计算的净资产份额(i)	121,175,383	13,133,874	(1,126,423)	5,041,691	125,416,855	14,314,260	(1,093,752)	3,251,165
调整事项								
- 商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
- 内部交易未实现利润	(27,016)	-	-	-	(5,256,737)	-	-	-
- 未确认的超额亏损	-	-	1,126,423	-	-	-	1,093,752	-
对联营企业投资的账面价值	130,789,046	13,133,874	-	5,041,691	129,800,797	14,314,260	-	3,251,165

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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				截至 2022 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	419,774,656	115,989,498	17,414,630	69,617,420	418,804,736	129,246,323	30,369,819	68,841,046
净利润/(亏损)	17,062,315	5,779,375	(108,904)	3,796,271	10,971,423	2,972,997	(2,149,108)	4,438,022
其他综合收益	-	-	-	680,045	-	-	-	(257,169)
综合收益总额	17,062,315	5,779,375	(108,904)	4,476,316	10,971,423	2,972,997	(2,149,108)	4,180,853
归属于母公司的综合收益总额	17,062,315	5,779,375	(108,904)	4,476,316	10,971,423	2,972,997	(2,149,108)	4,180,853
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	(768,799)	-	-	-	(768,790)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益 总额	16,293,516	5,779,375	(108,904)	4,476,316	10,202,633	2,972,997	(2,149,108)	4,180,853
本集团本期收到的来自 联营企业的股利	-	2,918,530	-	-	12,886,427	-	-	-

(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 2023 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	<u>1,093,752</u>	<u>32,671</u>	<u>1,126,423</u>

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 2023 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的生产和销售
- 华南地区分部，负责在华南地区的生产和销售
- 华北地区分部，负责在华北地区的生产和销售
- 华东地区分部，负责在华东地区的生产和销售
- 东南地区分部，负责在东南地区的生产和销售
- 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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2023 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	13,408,821,868	1,632,177,525	4,050,094,965	1,642,307,735	504,808,531	349,991,749	268,073	3,319,187	-	21,591,789,633
分部间交易收入	1,940,798,408	458,041,085	1,110,504,878	208,243,069	3,541,811	154,365,465	6,123,515	15,376,454	(3,896,994,685)	-
营业成本	(10,261,691,215)	(1,380,069,065)	(3,528,449,373)	(1,274,901,163)	(353,549,797)	(377,421,339)	(253,969)	(18,305,411)	4,068,269,889	(13,126,371,443)
销售费用	(1,630,220,770)	(180,796,710)	(295,105,087)	(176,060,701)	(73,118,057)	(32,691,722)	-	-	-	(2,387,993,047)
利息收入	48,963,617	15,231,017	30,848,923	6,017,944	1,575,780	1,468,928	198,012,623	57,452,342	(122,880,497)	236,690,677
利息费用	(112,516)	(1,654,359)	(402,588)	(7,423,974)	(1,338,495)	(2,600,292)	(123,770,177)	-	133,042,641	(4,259,760)
对联营和合营企业的投 资收益	-	-	-	-	-	-	-	18,533,007	-	18,533,007
信用减值(损失)/转回	(1,541,027)	-	(103,471)	-	-	(11,791)	2,367,954	-	-	711,665
资产减值损失	(49,817)	(1,139,610)	-	-	-	-	-	-	-	(1,189,427)
折旧费和摊销费	(268,624,343)	(71,662,333)	(111,321,836)	(68,076,858)	(17,565,866)	(1,780,025)	(931,230)	(43,829,791)	-	(583,792,282)
利润/(亏损)总额	2,534,877,019	344,178,146	1,018,934,759	194,711,014	48,438,804	98,756,413	194,637,752	(12,309,750)	181,895,879	4,604,120,036
所得税费用	(653,224,226)	(68,048,060)	(248,458,332)	(29,082,459)	(3,226,592)	(34,021,366)	(48,884,902)	6,456,838	(44,349,680)	(1,122,838,779)
净利润/(亏损)	1,881,652,793	276,130,086	770,476,427	165,628,555	45,212,212	64,735,047	145,752,850	(5,852,912)	137,546,199	3,481,281,257
资产总额	17,534,417,965	4,677,750,664	9,889,379,366	3,742,055,648	911,761,556	532,244,505	23,484,139,676	14,079,588,558	(22,520,212,672)	52,331,125,266
负债总额	14,030,109,417	2,016,679,636	4,939,962,290	3,044,238,514	539,281,420	307,978,691	19,998,551,116	2,640,302,979	(22,524,604,450)	24,992,499,613
折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用	12,966,942	410,735	2,608,412	1,176,865	90,980	51,785	-	-	-	17,305,719
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	364,423,349	-	364,423,349
非流动资产增加额(i)	284,360,416	45,948,216	140,253,918	34,727,254	1,348,240	1,393,230	373,425	31,582,454	(865,591)	539,121,562

(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 2023 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 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/(亏损)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/(亏损)	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
非流动资产增加额(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 2023 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非金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国内地	21,233,299,551	18,880,860,967
中国香港及澳门地区	93,597,869	79,159,672
其他海外国家及地区	264,892,213	312,637,661
	<u>21,591,789,633</u>	<u>19,272,658,300</u>
非流动资产总额	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国内地	15,988,370,175	15,883,610,990
中国香港及澳门地区	15,480,731	13,847,514
其他海外国家及地区	1,779	6,367
	<u>16,003,852,685</u>	<u>15,897,464,871</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

(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 125,372 万元,主要经营业务为国有资产运营及投资。截至 2023 年 6 月 30 日,对本公司的持股比例 32.51%(2022 年 12 月 31 日: 32.51%)。

本公司最终控制方系青岛市国资委,主要经营地在青岛。

(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
青啤广州总经销	联营企业

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
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
青岛市骐骥城市配送有限公司(“骐骥城配公司”)(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 2023 年 1 月 19 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暨日常关联交易的公告》,本公司已于第十届董事会第九次会议审议通过本公司与青啤优家公司签署 2023 年度《委托生产及购买产品框架协议》,与智链顺达公司签署 2023 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》。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

(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 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	416,585,347	401,728,654
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	280,129,418	144,108,610
河北嘉禾公司	采购啤酒	参考市场价格双方协议定价	201,322,371	225,362,375
招商物流公司	接受物流劳务(包 括代垫款项)	参考市场价格双方协议定价	99,037,398	122,062,188
骐骥城配公司(i)	接受物流劳务	参考市场价格双方协议定价	8,613,980	-
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	5,305,691	4,110,773
骐骥城配公司(i)	接受仓储劳务	参考市场价格双方协议定价	1,440,011	-
招商物流公司	接受仓储劳务	参考市场价格双方协议定价	189,929	-
			<u>1,012,624,145</u>	<u>897,372,600</u>

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	53,599,043	53,716,961
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	19,770,069	28,501,650
烟台啤酒公司	提供设备工程服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	1,415,929	15,625,913
青啤集团(ii)	综合服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	2,400,975	1,926,109
青啤优家公司(ii)	综合服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	1,912,769	1,879,696
智链顺达公司(ii)	综合服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	1,065,744	889,482
青啤房地产公司(ii)	综合服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	136,209	153,247
云南大山公司(ii)	综合服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	134,391	148,733
优家上海公司(ii)	综合服务 提供人力、信息等	参考市场价格双方协议定价	80,141	96,473
大盛智链公司(ii)	综合服务	参考市场价格双方协议定价	-	143,687

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
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	849,861	1,173,203
智链顺达公司(ii)	提供仓租服务	参考市场价格双方协议定价	147,522	
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	126,147
青啤优家公司(ii)	销售啤酒	参考市场价格双方协议定价	7,765	-
智链顺达公司(ii)	销售啤酒	参考市场价格双方协议定价	7,251	-
			<u>81,653,816</u>	<u>104,381,301</u>

(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及其下属公司骐骥城配公司接受劳务。

(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，系本集团向青啤集团、青啤优家公司、智链顺达公司、优家上海公司、青啤房地产公司、云南大山公司、大盛智链公司销售商品及提供服务。

(c) 吸收存款

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>446,509,988</u>	<u>446,374,228</u>

(d) 利息费用

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>253,969</u>	<u>14,230</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(e) 收取手续费

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>1,798</u>	<u>4,227</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
股份支付	3,440,343	7,371,786
支付的关键管理人员薪酬	<u>4,042,790</u>	<u>3,225,398</u>
	<u>7,483,133</u>	<u>10,597,184</u>

(g) 截至 2023 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 2022 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 2023 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：

		2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 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	24,190,121	-	18,379,591	-
	青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
		<u>35,435,905</u>	<u>(11,245,784)</u>	<u>29,625,375</u>	<u>(11,245,784)</u>
		2023 年 6 月 30 日 (未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
其他应收款	烟台啤酒公司		15,577,300		13,927,300

应付关联方款项：

		2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付账款	智链顺达公司	201,860,004	94,521,463
	烟台啤酒公司	126,511,336	101,392,362
	招商物流公司	56,465,141	52,093,973
	河北嘉禾公司	33,828,253	746,199
	骐骥城配公司	7,112,879	-
		<u>425,777,613</u>	<u>248,753,997</u>
其他应付款	烟台啤酒公司	<u>78,189,933</u>	<u>78,883,149</u>
合同负债 及其他流动负债	辽宁沈青公司	200,801	18,293,604
	欧洲公司	-	8,389
		<u>200,801</u>	<u>18,301,993</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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>352,382,851</u>	<u>306,243,253</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2022 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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：

	2023 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	59,692,572	10,533,429	70,226,001
应收账款	44,379,577	38,278,986	82,658,563
	<u>104,072,149</u>	<u>48,812,415</u>	<u>152,884,564</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	4,451,093	433,241	4,884,334
	<u>4,451,093</u>	<u>433,241</u>	<u>4,884,334</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

	2022 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	118,454,829	90,890	118,545,719
应收账款	33,177,509	48,627,751	81,805,260
	<u>151,632,338</u>	<u>48,718,641</u>	<u>200,350,979</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	3,739,990	-	3,739,990

于 2023 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 2,989,000 元(2022 年 12 月 31 日：约 4,437,000 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 2023 年 6 月 30 日，本集团无长期借款(2022 年 12 月 31 日：无)，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。于截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2023 年 6 月 30 日，本集团无浮动利率借款 (2022 年 12 月 31 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，则对本集团净利润的影响约 932,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 2023 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 2023 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：

	2023 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	
应付票据	361,924,586	-	-	-	361,924,586
应付账款	4,765,502,796	-	-	-	4,765,502,796
其他应付款	6,127,384,192	-	-	-	6,127,384,192
一年内到期的非流动负债	56,646,940	-	-	-	56,646,940
租赁负债	-	42,275,685	39,102,897	15,916,680	97,295,262
	<u>11,311,458,514</u>	<u>42,275,685</u>	<u>39,102,897</u>	<u>15,916,680</u>	<u>11,408,753,776</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

	2022 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	228,030,776	-	-	-	228,030,776
应付票据	198,056,961	-	-	-	198,056,961
应付账款	3,463,768,573	-	-	-	3,463,768,573
其他应付款	3,394,613,087	-	-	-	3,394,613,087
一年内到期的 非流动负债	53,188,814	-	-	-	53,188,814
租赁负债	-	42,511,596	43,366,619	26,120,713	111,998,928
	<u>7,337,658,211</u>	<u>42,511,596</u>	<u>43,366,619</u>	<u>26,120,713</u>	<u>7,449,657,139</u>

银行借款偿还期分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	<u>-</u>	<u>223,325,000</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

(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。

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 2020 年年度股东大会决议，向上述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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

2022 年度，本公司向上述激励对象发放预计未来可解锁限制性股票的现金股利为 14,483,492 元，因此相应冲减回购义务。

本公司于 2022 年 9 月 28 日召开第十届董事会 2022 年第八次临时会议，审议通过了《公司回购注销激励计划部分 A 股限制性股票事项的议案》。自 2021 年 9 月 1 日至本次董事会召开时止，限制性股票激励计划中共有 14 名激励对象因达到法定年龄正常退休、因个人原因辞职等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。2022 年本公司注销限制性股票 122,003 股，同时冲减回购义务负债人民币 2,584,024 元及库存股人民币 2,584,024 元。

根据 2019 年年度股东大会及 2020 年第一次 A 股和 H 股类别股东会议的授权，2022 年 7 月 8 日，公司第十届董事会 2022 年第六次临时会议审议通过了《关于 2020 年 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》。2022 年 7 月 25 日，本公司解锁限制性股票 4,359,428 股，冲减回购义务负债人民币 84,267,743 元及库存股人民币 84,267,743 元。

于 2022 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 171,854,660 元及库存股人民币 171,854,660 元。

根据 2023 年 6 月召开的股东大会决议，本公司对于预计未来可解锁限制性股票持有者分配现金股利 15,829,020 元，因此相应冲减回购义务。

根据 2019 年年度股东大会及 2020 年第一次 A 股和 H 股类别股东会议的授权，2023 年 5 月 5 日，公司第十届董事会 2023 年第二次临时会议审议通过了《关于 A 股限制性股票激励计划预留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》。2023 年 5 月 26 日，本公司解锁限制性股票 96,667 股，冲减回购义务负债人民币 1,868,573 元及库存股人民币 1,868,573 元。

于 2023 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 154,157,067 元及库存股人民币 154,157,067 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日 止6个月期间 (未经审计)	截至 2022 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)	8,890,567	13,371,998
本期行权的限制性股票(股)	<u>(96,667)</u>	-
期末发行在外的限制性股票(股)	<u>8,793,900</u>	<u>13,371,998</u>
本期股份支付费用	59,641,792	118,637,734
累计股份支付费用	609,795,590	491,660,551

(c) 于2023年6月30日，2020年度授予的限制性股票激励计划的剩余期限至2026年7月24日，为3.06年；2021年度授予的限制性股票激励计划的剩余期限至2027年5月26日，为3.90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 2023 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 2023 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)：

	第二层次	第三层次
交易性金融资产 - 债务工具	-	7,086,564,553
一年内到期的非流动资产-债务工具	4,668,169	-
其他非流动金融资产 - 债务工具	903,564,600	-
其他非流动金融资产 - 权益工具	-	600,000
	<u>908,232,769</u>	<u>7,087,164,553</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第二层次	第三层次
交易性金融资产 - 债务工具	-	2,683,817,846
其他非流动金融资产 - 权益工具	-	600,000
	<u>-</u>	<u>2,684,417,846</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 2023 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：

	2022 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)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2023 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	2,683,817,846	5,499,998,600	(1,218,842,049)	121,590,156	7,086,564,553	101,897,784
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>2,684,417,846</u>	<u>5,499,998,600</u>	<u>(1,218,842,049)</u>	<u>121,590,156</u>	<u>7,087,164,553</u>	<u>101,897,784</u>
	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>

(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。

上述第二层次和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 2023 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、应付票据和应付款项等。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标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

截至 2023 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短期借款。于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>13,366,555,181</u>	<u>12,839,870,784</u>
减：短期借款	<u>-</u>	<u>(225,411,423)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>13,366,555,181</u>	<u>12,614,459,361</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收账款	1,879,924,050	1,917,095,063
减：坏账准备	<u>(56,452,549)</u>	<u>(56,440,758)</u>
	<u>1,823,471,501</u>	<u>1,860,654,305</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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,489,655,401	1,453,471,200
一到二年	125,003,375	151,056,579
二到三年	60,421,586	74,843,768
三到四年	50,988,647	51,305,027
四到五年	21,219,699	19,133,009
五年以上	132,635,342	167,285,480
	<u>1,879,924,050</u>	<u>1,917,095,063</u>

(b) 于 2023 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	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>662,655,398</u>	<u>-</u>	<u>35%</u>

(c) 于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 2023 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	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	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 2023 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 2023 年 6 月 30 日，本公司应收子公司款项 1,752,973,166 元(2022 年 12 月 31 日：1,810,863,160 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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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	69,949,539	-	-	49,466,378	-	-
逾期 1 年以内	577,680	5%	(28,884)	341,860	5%	(17,093)
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>115,705,100</u>		<u>(45,206,765)</u>	<u>94,986,119</u>		<u>(45,194,974)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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(续)

(iii) 本期计提的坏账准备金额为 11,791 元，此外，本期收回以前年度已核销的应收账款 300,000 元。

(2) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收子公司股利	619,000,000	19,000,000
应收子公司款项	68,841,160	45,842,444
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	11,446,432	15,927,286
应收关联方股利	10,595,943	-
备用金	1,514,316	7,190,124
应收土地处置款	-	584,155,232
其他	28,430,350	14,705,766
	<u>757,269,848</u>	<u>704,262,499</u>
减：坏账准备	<u>(37,546,231)</u>	<u>(37,556,352)</u>
	<u>719,723,617</u>	<u>666,706,147</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
未逾期	719,649,524	666,370,101
逾期一年以内	64,378	352,958
逾期一到二年	17,739	1,288
逾期二年以上	37,538,207	37,538,152
	<u>757,269,848</u>	<u>704,262,499</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	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	
2022 年 12 月 31 日	354,246	(18,200)	37,538,152	(37,538,152)	(37,556,352)
本期新增的款项	25,603	(4,737)	-	-	(4,737)
本期转回的款项	(297,680)	14,884	-	-	14,884
转入第三阶段	(52)	26	52	(26)	-
本期新增的坏账准备	-	-	-	(26)	(26)
2023 年 6 月 30 日	<u>82,117</u>	<u>(8,027)</u>	<u>37,538,204</u>	<u>(37,538,204)</u>	<u>(37,546,231)</u>

于 2023 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：

(i) 于 2023 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	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	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	20,096,557	100%	(20,096,557)	附注四(6)
	<u>37,538,204</u>		<u>(37,538,204)</u>	

(i) 于 2022 年 12 月 31 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	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	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	20,096,505	100%	(20,096,505)	附注四(6)
	<u>37,538,152</u>		<u>(37,538,152)</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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
其他单位款项	82,117	(8,027)	5% - 50%	354,246	(18,200)	5% - 50%
	<u>82,117</u>	<u>(8,027)</u>		<u>354,246</u>	<u>(18,200)</u>	

(c) 本期计提的坏账准备金额为 4,763 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 14,884 元，相应的账面余额为 297,680 元。

(d) 本期无核销坏账准备金额。

(e) 于 2023 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	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	应收子公司股利	600,000,000	一年以内	79.2%	-
第二名	代垫社保	25,919,846	一年以内	3.4%	-
第三名	应收子公司股利	19,000,000	一至两年	2.5%	-
第四名	应收关联方股利	10,595,943	一年以内	1.4%	-
第五名	代垫回瓶款	10,003,025	五年以上	1.3%	-
		<u>665,518,814</u>		<u>87.8%</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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	403,267,832	-	403,267,832	371,456,754	-	371,456,754
包装物	58,204,142	(662,025)	57,542,117	59,173,223	(662,025)	58,511,198
低值易耗品	35,308,040	-	35,308,040	30,987,839	-	30,987,839
委托加工物资	161,489	-	161,489	2,689,445	-	2,689,445
在产品	92,976,461	-	92,976,461	113,034,116	-	113,034,116
产成品	154,947,561	-	154,947,561	1,591,250,866	-	1,591,250,866
	<u>744,865,525</u>	<u>(662,025)</u>	<u>744,203,500</u>	<u>2,168,592,243</u>	<u>(662,025)</u>	<u>2,167,930,218</u>

(4) 债权投资

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
子公司委托贷款	144,600,000	138,600,000
加：债权投资利息	165,898	173,793
减：债权投资减值准备	(133,100,000)	(133,100,000)
	<u>11,665,898</u>	<u>5,673,793</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

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,757,523,625	12,653,153,110
合营企业(b)	215,458,738	220,762,244
联营企业(c)	145,142,920	145,335,057
	<u>13,118,125,283</u>	<u>13,019,250,411</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(1,781,808,870)	(1,781,808,870)
	<u>11,336,316,413</u>	<u>11,237,441,541</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本期变动(未经审计)			2023 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	128,972,044	-	-	258,902	129,230,946	-	76,740,000
郴州公司	64,661,343	-	-	222,441	64,883,784	-	-
华南营销	51,942,400	-	-	769,427	52,711,827	-	-
郴州销售	3,081,229	-	-	342,321	3,423,550	-	-
华南投资	208,790,000	-	-	-	208,790,000	-	-
珠海公司	2,427,865	-	-	277,140	2,705,005	-	-
三水公司	1,781,922	-	-	207,855	1,989,777	-	27,118,162
随州公司	2,380,905	-	-	207,855	2,588,760	-	-
南宁公司	1,906,969	-	-	222,441	2,129,410	-	-
华东控股	96,855,102	-	-	-	96,855,102	(96,855,102)	-
寿光公司	62,711,935	-	-	258,164	62,970,099	-	-
五星公司	26,029,459	-	-	145,863	26,175,322	(24,656,410)	-
三环公司	70,905,864	-	-	109,397	71,015,261	(69,457,513)	-
北方销售	88,619,824	-	-	568,866	89,188,690	(83,984,000)	-
西安汉斯	406,629,256	-	-	1,392,991	408,022,247	-	-
宝鸡公司	2,715,180	-	-	232,080	2,947,260	-	-
甘肃农垦	2,098,025	-	-	247,195	2,345,220	-	6,000,000
武威公司	2,039,073	-	-	222,441	2,261,514	-	-
榆林公司	2,804,752	-	-	331,994	3,136,746	-	-
渭南公司	16,786,237	-	-	344,483	17,130,720	-	-
鞍山公司	32,278,322	-	-	242,563	32,520,885	-	-
兴凯湖公司	202,096,205	-	-	226,088	202,322,293	(129,430,000)	-
密山公司	118,520,000	-	-	-	118,520,000	(118,520,000)	-
哈尔滨公司	215,774,045	-	-	261,764	216,035,809	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	-	-	30,000,000	(30,000,000)	-
荣成公司	67,532,134	-	-	333,078	67,865,212	(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	-	-
青岛翔宏商务有限公司	5,760,000	-	-	-	5,760,000	-	-
东南营销	298,063,368	-	-	543,937	298,607,305	-	-
厦门公司	2,006,546	-	-	243,193	2,249,739	-	-
福州公司	2,676,724	-	-	219,460	2,896,184	-	-
漳州公司	1,319,305	-	-	-	1,319,305	-	-
长沙公司	48,822,933	-	-	113,044	48,935,977	-	-
济南公司	562,564,751	-	-	260,808	562,825,559	-	-
广润隆物流	16,465,405	-	-	-	16,465,405	-	-
文化传播公司	78,371,002	-	-	369,397	78,740,399	-	-
成都公司	282,311,875	-	-	233,014	282,544,889	(118,855,583)	-
日照公司	341,829,273	-	-	335,967	342,165,240	-	-
潍坊公司	75,939,603	-	-	257,598	76,197,201	-	-
德州公司	24,291,319	-	-	270,725	24,562,044	-	-
工程公司	4,053,089	-	-	182,329	4,235,418	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

	2022 年 12 月 31 日	本期变动(未经审计)			2023 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)			
廊坊公司	81,643,835	-	-	243,574	81,887,409	-	-
菏泽公司	127,171,115	-	-	277,140	127,448,255	(51,301,600)	-
滕州公司	49,748,313	-	-	96,490	49,844,803	-	-
青岛啤酒(上海)有限公司	1,570,000	-	-	-	1,570,000	-	-
芜湖公司	274,462,022	-	-	109,397	274,571,419	(274,290,000)	-
华东销售	97,300,000	-	-	-	97,300,000	(47,300,000)	-
马鞍山公司	82,366,228	-	-	260,762	82,626,990	-	-
石家庄公司	323,504,911	-	-	331,838	323,836,749	-	-
太原公司	202,711,179	-	-	229,073	202,940,252	-	-
城阳销售	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
财务公司	1,003,448,417	-	-	377,981	1,003,826,398	-	-
新银麦公司	1,412,447,299	-	-	837,545	1,413,284,844	-	800,000,000
杭州公司	249,463,518	-	-	305,945	249,769,463	-	-
揭阳公司	152,072,235	-	-	242,444	152,314,679	-	-
饮料公司	31,620,670	-	-	209,889	31,830,559	-	-
韶关公司	201,550,474	-	-	176,219	201,726,693	(150,000,000)	-
电子商务	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
平度销售	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-
九江公司	181,906,969	-	-	222,441	182,129,410	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)	-
薛城公司	1,628,796	-	-	143,755	1,772,551	-	-
洛阳公司	202,383,665	-	-	230,917	202,614,582	-	-
上海实业公司	200,895,228	-	-	-	200,895,228	(200,895,228)	-
南京销售	5,573,066	-	-	685,590	6,258,656	-	-
上海销售	5,208,760	-	-	634,706	5,843,466	-	-
泸州公司	120,532,068	-	-	195,432	120,727,500	-	-
张家口公司	202,094,933	-	-	152,638	202,247,571	-	-
绿兰莎公司	561,523,231	-	-	222,657	561,745,888	-	-
黄石公司	165,714,662	-	-	244,899	165,959,561	-	-
应城公司(i)	43,976,969	25,000,000	-	222,441	69,199,410	-	-
汉中公司	28,182,859	-	-	127,630	28,310,489	-	-
上海投资公司	1,920,654,036	-	-	-	1,920,654,036	-	-
徐州公司	1,812,457	-	-	131,277	1,943,734	-	-
彭城公司	2,393,718	-	-	258,842	2,652,560	-	-
新松江制造	2,879,606	-	-	316,388	3,195,994	-	-
上海闵行公司	1,899,965	-	-	249,150	2,149,115	-	-
昆山公司	1,979,573	-	-	271,318	2,250,891	-	-
连云港公司	2,041,698	-	-	204,208	2,245,906	-	-
扬州公司	102,522,778	-	-	240,674	102,763,452	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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)

	2022 年	本期变动(未经审计)			2023 年	减值准备	本期宣告分派
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	股份支付(ii)	6 月 30 日 (未经审计)	期末余额 (未经审计)	的现金股利(iii) (未经审计)
上海杨浦	200,000,000	-	-	-	200,000,000	(200,000,000)	-
宿迁公司	77,063,278	-	-	240,674	77,303,952	-	-
枣庄公司	201,361,124	-	-	221,760	201,582,884	-	-
西海岸文旅	231,000,000	-	-	-	231,000,000	-	-
科研公司(i)	140,000,000	60,000,000	-	-	200,000,000	-	-
	<u>12,653,153,110</u>	<u>85,000,000</u>	<u>-</u>	<u>19,370,515</u>	<u>12,757,523,625</u>	<u>(1,780,588,870)</u>	<u>909,858,162</u>

(i) 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司对应城公司和科研公司进行增资。

(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，截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司按照该结算义务，确认长期股权投资 19,370,515 元。

(iii) 本期宣告分派的现金股利系分配给全体股东的股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2023 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	220,762,244	3,696,494	-	(9,000,000)	215,458,738	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(c) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2023 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	129,800,797	11,584,192	-	(10,595,943)	130,789,046	-
招商物流公司	14,314,260	1,733,813	4,331	(2,918,530)	13,133,874	-
辽宁沈青公司	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	145,335,057	13,318,005	4,331	(13,514,473)	145,142,920	(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

	2022 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期转销 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	15,061,643,753	13,403,760,966
其他业务收入(b)	<u>1,224,461,266</u>	<u>923,402,675</u>
	<u>16,286,105,019</u>	<u>14,327,163,641</u>
	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(11,393,532,972)	(10,234,794,067)
其他业务成本(b)	<u>(1,187,731,647)</u>	<u>(898,005,091)</u>
	<u>(12,581,264,619)</u>	<u>(11,132,799,158)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2022 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>15,061,643,753</u>	<u>(11,393,532,972)</u>	<u>13,403,760,966</u>	<u>(10,234,794,067)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2022 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	1,194,473,815	(1,159,180,723)	895,834,858	(871,621,659)
其他	29,987,451	(28,550,924)	27,567,817	(26,383,432)
	<u>1,224,461,266</u>	<u>(1,187,731,647)</u>	<u>923,402,675</u>	<u>(898,005,091)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
外购产成品	6,558,463,903	6,064,709,401
耗用的原材料、包装物及消耗品等	3,504,890,248	3,022,378,983
产成品及在产品存货变动	1,456,360,960	1,029,129,528
职工薪酬	1,074,116,708	987,155,493
运输及装卸费用	677,604,525	663,763,602
广告及业务宣传费用	446,802,188	324,127,228
折旧及摊销费用	172,398,751	148,238,199
修理费用(i)	40,773,317	38,838,799
行政费用	39,644,701	31,367,349
租赁费(ii)	34,990,999	27,239,398
股份支付	33,814,439	68,805,208
劳务费	18,694,019	17,076,904
其他	85,156,353	71,538,175
	<u>14,143,711,111</u>	<u>12,494,368,267</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，将与研发项目、行政业务和销售业务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，本公司将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间金额为 34,990,999 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间为 27,239,398 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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)	639,137,400	45,986,700
权益法核算的长期股权投资收益	17,014,499	17,464,564
其他	3,187,781	3,543,894
	<u>659,339,680</u>	<u>66,995,158</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 2023 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	169,697,462	243,796,534
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	82,535,959	80,663,562
非流动资产处置净损益	11,092,590	20,770,250
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,843,037	(220,763)
	<u>265,169,048</u>	<u>345,009,583</u>
所得税影响额	(58,882,491)	(77,348,674)
少数股东权益影响额(税后)	(8,588,529)	(5,935,916)
	<u>197,698,028</u>	<u>261,724,993</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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	12.58%	11.65%	2.516	2.100	2.515	2.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85%	10.58%	2.370	1.907	2.370	1.906