

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



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

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而做出。

茲載列青島啤酒股份有限公司於中華人民共和國(「中國」)上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn) 刊載之《青島啤酒股份有限公司 2021 年半年度報告》，僅供參閱。

承董事會命
青島啤酒股份有限公司
張瑞祥
公司秘書

中國·青島
2021 年 8 月 25 日

青島啤酒股份有限公司於本公告日期的董事：

執行董事：黃克興先生(董事長)、于竹明先生、王瑞永先生

非執行董事：石琨先生

獨立非執行董事：肖耿先生、盛雷鳴先生、姜省路先生、張然女士

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司 2021 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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于竹明及会计机构负责人（会计主管人员）侯秋燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至6月30日
香港公司	指	青岛啤酒香港贸易有限公司
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

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》
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	18,291,160,751	15,678,991,336	16.66
归属于上市公司股东的净利润	2,415,521,329	1,854,983,102	30.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	2,158,036,282	1,622,751,828	32.99
经营活动产生的现金流量净额	5,024,661,252	4,964,496,900	1.21
	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	22,183,211,588	20,621,960,515	7.57
总资产	45,236,910,933	41,514,185,835	8.97

(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)	1.780	1.373	29.64
稀释每股收益(元/股)	1.780	1.373	29.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.590	1.201	32.39
加权平均净资产收益率(%)	11.03	9.30	增加1.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	9.85	8.13	增加1.72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
非流动资产处置损益	10,654,155
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	221,466,965
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	96,971,690
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,398,890
少数股东权益影响额	-7,070,627
所得税影响额	-73,936,026
合计	257,485,047

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

公司的经营范围是啤酒制造、销售以及与之相关的业务。目前公司在国内拥有 60 家全资和控股的啤酒生产企业，及 2 家联营及合营啤酒生产企业，分布于全国 20 个省、直辖市、自治区，规模和市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已行销世界一百余个国家和地区。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司核心竞争力无变化，详见公司 2020 年年度报告。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，在啤酒行业消费升级趋势的带动下，国内啤酒市场实现了恢复性增长。上半年国内啤酒行业共实现啤酒产量 1,889 万千升。（资料来源：国家统计局；统计口径：年主营业务收入 2,000 万元以上的全部工业法人企业。）

报告期内，公司继续坚定不移地实施董事会制定的高质量发展战略，全面激发企业内生动力，加快推进产能优化和产品结构升级，充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势积极主动开拓国内外市场，同时积极开源节流，降本增效，实现了公司经营业绩的持续稳定增长。报告期内，公司共实现产品销量 476.9 万千升，同比增长 8.2%；实现营业收入人民币 182.9 亿元，同比增长 16.66%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 24.16 亿元，同比增长 30.22%。

上半年，公司发挥覆盖全国主要市场的网络布局优势，持续巩固提升传统核心基地市场，突破战略带新兴市场。公司以产品结构升级为导向，聚焦主力产品，率先创新研发了具有独特风味的青岛啤酒“百年之旅、琥珀拉格”等系列艺术酿造产品，通过高品质的差异化产品组合引领了中国啤酒行业的超高端发展和结构升级。报告期内，公司千升酒营业收入实现同比增长7.8%；主品牌青岛啤酒实现产品销量252.8万千升，同比增长20.9%，其中青岛啤酒高档以上产品销量实现同比增长41.4%，公司以不断扩大的高质量发展成果保持了在国内啤酒中高端产品市场的竞争优势。

在国际市场，公司以青岛啤酒的高品质、高价格和高可见度的定位实施品牌传播和营销推广，面对国际市场疫情的严峻挑战，提前谋划调整布局，以快速反应不断提升市场销量和国际影响力，上半年海外市场销量同比增长21.3%。

报告期内，公司继续积极推进实施“青岛啤酒主品牌+崂山啤酒第二品牌”的品牌战略，加大品牌传播与渠道创新，通过沉浸式全方位品牌推广模式引领消费升级背景下消费场景多元化的营销新趋势，目前已在全国布局二百余家“TSINGTAO1903 青岛啤酒吧”，进一步打造啤酒沉浸式体验新高地，不断满足消费者个性化、场景化、便捷化、高端化等多层次需求。

报告期内，公司加快数字化转型提升协同效应，通过工业互联网建设打造规模化、智能化生产基地，青岛啤酒厂荣膺全球首家啤酒饮料行业工业互联网“灯塔工厂”；公司建立了“基于数字化端到端解码的魅力感知质量管理模式”，魅力质量管理成体系见实效；此外，智慧供应链等新兴业务也实现较快发展，数字化供应链建设取得新成效，实现了管理效率的持续优化提升。

报告期内，“青岛啤酒”以人民币1,985.66亿元的品牌价值继续保持了中国啤酒行业品牌价值第一，公司拥有的“青岛啤酒、崂山啤酒、汉斯啤酒”等品牌总价值已突破人民币3,000亿元（数据及资料来源：世界品牌实验室发布）。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	18,291,161	15,678,991	16.66
营业成本	10,170,374	9,131,649	11.37
销售费用	3,345,152	2,865,455	16.74
管理费用	711,550	503,011	41.46
财务费用	-135,426	-236,113	42.64
研发费用	8,249	6,690	23.31
其他收益	221,467	330,275	-32.94
投资收益	59,949	21,958	173.01
公允价值变动收益	130,475	27,784	369.61
资产处置收益	10,654	-8,008	233.05
营业外收入	9,882	6,424	53.84
营业外支出	483	23,670	-97.96

(1) 营业收入

2021 年上半年营业收入同比增加 16.66%，主要原因是报告期内因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。

(2) 营业成本

2021 年上半年营业成本同比增加 11.37%，主要原因是报告期内因销量增加及品种结构优化使得当期营业成本同比增加所致。

(3) 销售费用

2021 年上半年销售费用同比增加 16.74%，主要原因是报告期内销量增加及公司加大品牌宣传力度，以及同期因新冠疫情影响政府减免社会保险费用所致。

(4) 管理费用

2021 年上半年管理费用同比增加 41.46%，主要原因是报告期内因实施限制性股票激励计划确认股份支付费用，以及同期因新冠疫情影响政府减免社会保险费用所致。

(5) 财务费用

2021 年上半年财务费用同比增加 42.64%，主要原因是报告期内办理理财产品等债务工具，其收益主要计入公允价值变动收益所致。

(6) 研发费用

2021 年上半年研发费用同比增加 23.31%，主要原因是报告期内研发支出投入同比增加所致。

(7) 其他收益

2021 年上半年其他收益同比减少 32.94%，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。

(8) 投资收益

2021 年上半年投资收益同比增加 173.01%，主要原因是报告期内开展金融同业存单业务，其收益计入投资收益所致。

(9) 公允价值变动收益

2021 年上半年公允价值变动收益同比增加 369.61%，主要原因是报告期内办理理财产品等债务工具产生公允价值变动收益所致。

(10) 资产处置收益

2021 年上半年资产处置收益同比增加 233.05%，主要原因是报告期内个别子公司取得处置土地使用权等长期资产的收益同比增加所致。

(11) 营业外收入

2021 年上半年营业外收入同比增加 53.84%，主要原因是报告期内个别子公司确认的与日常经营活动无关的收入同比增加所致。

(12) 营业外支出

2021 年上半年营业外支出同比减少 97.96%，主要原因是同期公司积极履行社会责任，用于抗击新冠疫情对外捐赠所致。

2 现金流量表科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	5,024,661	4,964,497	1.21
投资活动产生的现金流量净额	-15,478,269	-775,104	-1,896.93
筹资活动产生的现金流量净额	-337,776	-687,707	50.88

(1) 经营活动产生的现金流量净额

2021 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增加 1.21%，主要原因是报告期内因销量增加及品种结构优化使得销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

2021 年上半年投资活动产生的现金流量净额同比减少 14,703,165 千元，主要原因是报告期内办理理财产品等债务工具使得投资活动现金流出增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2021年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比增加50.88%，主要原因是报告期与同期根据股东大会决议分配的现金股利支付时间差异所致。

3 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 (%)
货币资金	9,322,353	20.61	18,466,881	44.48	-49.52
交易性金融资产	9,177,367	20.29	1,888,863	4.55	385.87
应收票据	14,104	0.03	5,649	0.01	149.68
应收账款	197,267	0.44	119,506	0.29	65.07
其他应收款	128,672	0.28	73,894	0.18	74.13
存货	2,213,641	4.89	3,281,034	7.90	-32.53
其他流动资产	6,595,016	14.58	552,410	1.33	1,093.86
其他非流动资产	100,967	0.22	57,673	0.14	75.07
短期借款	450,256	1.00	703,273	1.69	-35.98
应付账款	3,387,360	7.49	2,222,601	5.35	52.41
应交税费	1,216,631	2.69	548,027	1.32	122.00
其他应付款	5,306,658	11.73	3,074,878	7.41	72.58
其他流动负债	98,024	0.22	296,066	0.71	-66.89
长期应付款	288,054	0.64	462,046	1.11	-37.66

(1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初减少49.52%，主要原因是报告期内办理理财产品等债务工具使得货币资金减少所致。

(2) 交易性金融资产

交易性金融资产报告期期末比期初增加385.87%，主要原因是报告期内办理理财产品等债务工具所致。

(3) 应收票据

应收票据报告期期末比期初增加149.68%，主要原因是报告期内部分子公司收取银行承兑汇票增加所致。

(4) 应收账款

应收账款报告期期末比期初增加65.07%，主要原因是报告期内部分子公司应收货款增加所致。

(5) 其他应收款

其他应收款报告期期末比期初增加74.13%，主要原因是报告期末新增应收联营公司分红所致。

(6) 存货

存货报告期期末比期初减少 32.53%，主要原因是报告期内进入销售旺季部分子公司库存商品以及原材物料减少所致。

(7) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初增加 6,042,606 千元，主要原因是报告期内开展金融同业存单业务所致。

(8) 其他非流动资产

其他非流动资产报告期期末比期初增加 75.07%，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

短期借款报告期期末比期初减少 35.98%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司青岛啤酒财务有限责任公司同业拆入资金减少所致。

(10) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 52.41%，主要原因是报告期内材料采购使得应付账款增加所致。

(11) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 122.00%，主要原因是报告期末应交所得税、增值税及消费税增加所致。

(12) 其他应付款

其他应付款报告期期末比期初增加 72.58%，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，以及销量增加使得待付费用增加所致。

(13) 其他流动负债

其他流动负债报告期期末比期初减少 66.89%，主要原因是报告期末部分子公司增值税待转销项税额减少所致。

(14) 长期应付款

长期应付款报告期期末比期初减少 37.66%，主要原因是报告期内部分子公司将收到的政府搬迁补偿款按搬迁项目进度转入递延收益所致。

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 2021 年 6 月 30 日的债务资本率为 0% (2020 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 2021 年 6 月 30 日, 本公司无资产抵押。(2020 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

2021 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 7.04 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 2021 年半年度财务报表附注。

(6)或有负债

无。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司截至 2020 年末已办理且尚未到期的理财产品等债务工具金额约为人民币 186,182 万元，报告期内累计办理理财产品等债务工具金额合计人民币 850,000 万元。截至报告期末，上述理财产品等债务工具累计已有约人民币 131,182 万元到期，实现收益约人民币 3,271 万元，其本金及收益已全部到账；未到期理财产品等债务工具金额为人民币 905,000 万元，截至报告期末其公允价值变动预期收益约人民币 12,737 万元。

(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 2020 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
2021 年第一次临时股东大会	2021-05-28	上海证券交易所网站	2021-05-29	详见《青岛啤酒股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-023）。
2020 年年度股东大会	2021-06-28	上海证券交易所网站	2021-06-29	详见《青岛啤酒股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-026）。

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

1、本公司于 2021 年 5 月 28 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，以普通决议案审议通过关于选举郭秀章先生为第九届监事会股东代表监事的议案。

2、本公司于 2021 年 6 月 28 日召开了 2020 年年度股东大会，提交会议审议的各项议案均获通过，包括以特别决议案审议通过关于修改公司章程及其附件的议案，以普通决议案审议通过董事会和监事会换届选举、新一届董事和监事薪酬方案、购买责任保险等 10 项议案。

公司股东代表、监事代表、见证律师及审计师代表于股东大会上担任监票人。公司境内法律顾问出具了法律意见书。审计师代表还列席了 2020 年年度股东大会并宣读了审计意见。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张然	独立董事	选举
于增彪	独立董事	离任
郭秀章	股东监事、监事会主席	选举
李钢	股东监事、监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 公司独立董事于增彪先生任职时间将满六年，于股东年会结束后离任。公司于 6 月 28 日召开的股东年会审议通过选举张然女士为公司第十届董事会独立董事，任期自股东年会选举通过之日起至第十届董事会任期届满为止。

2. 公司监事会主席李钢先生因已届退休年龄，于 2021 年 4 月 9 日辞任股东监事、监事会主席等职务。公司于 2021 年 5 月 28 日和 6 月 28 日召开的临时股东大会和股东年会，分别选举郭秀章先生为第九届和第十届监事会股东监事，并经监事会过半数决议通过选举为监事会主席，任期自股东年会选举通过之日起至第十届监事会任期届满为止。

上述董事和监事变动事项详见《青岛啤酒股份有限公司关于监事会主席辞职的公告》（公告编号：临 2021-013）、《青岛啤酒股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-023）、《青岛啤酒股份有限公司第九届监事会第十七次会议决议公告》（公告编号：临 2021-024）、《青岛啤酒股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-026）及《青岛啤酒股份有限公司第十届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2021-028）。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1、本公司于 2021 年 3 月 22 日召开第九届董事会 2021 年第一次临时会议和第九届监事会 2021 年第一次临时会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予预留部分 A 股限制性股票的议案》，同意以 2021 年 3 月 22 日为授予日，向符合条件的 35 名激励对象授予《青岛啤酒股份有限公司 A 股限制性股票激励计划 (草案)》规定的预留部分 30 万股 A 股限制性股票，授予价格为 21.18 元/股。 2、本公司实际完成向 34 名激励对象授予合计 29.4 万股 A 股限制性股票，并于 2021 年 5 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记。	详见公司于 2021 年 3 月 23 日、2021 年 4 月 8 日、2021 年 5 月 28 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 (废水 mg/L 废气 mg/m ³)	执行的污染物排放标准	排放总量 (吨)	核定的排放总量 (吨/年)	超标排放情况
青岛啤酒(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: 47 氨氮: 0.18 总氮: 7.92 总磷: 0.18	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: 9.900 氨氮: 0.140 总氮: 1.170 总磷: 0.029	COD: 297 氨氮: 42.8 总氮: 33.6 总磷: 1.68	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: 80.7 氨氮: 14.1 总氮: 19.4 总磷: 2.05	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: 21.650 氨氮: 3.070 总氮: 5.600 总磷: 0.410	COD: 480 氨氮: 40 总氮: 98 总磷: 11.2	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: 140 氨氮: 15.0 总氮: 19.5 总磷: 0.26	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: 5.030 氨氮: 0.332 总氮: 0.810 总磷: 0.037	COD: 700 氨氮: 63 总氮: 98 总磷: 11.2	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: 62 氨氮: 8.23 总氮: 13 总磷: 1.63	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: 11.486 氨氮: 0.574	COD: 133.0 氨氮: 3.2	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: 56 氨氮: 0.814 总氮: 11.2 总磷: 0.86	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: 5.332 氨氮: 0.159 总氮: 1.746 总磷: 0.038	COD: 80 氨氮: 15 总氮: 45 总磷: 3	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: 93 氨氮: 10.33 总氮: 42.5 总磷: 0.44	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: 3.745 氨氮: 0.334 总氮: 1.725 总磷: 0.036	COD: 356.549 氨氮: 35.655 总氮: 59.425 总磷: 3.962	未超标排放
青岛啤酒宝鸡有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 29 氨氮: 0.243 总氮: 3.10 总磷: 0.09	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)	COD: 6.378 氨氮: 0.226 总氮: 2.496 总磷: 0.040	COD: 108.6 氨氮: 22.386 总氮: 70 总磷: 1.4	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: 112 氨氮: 35.4 总氮: 38.2 总磷: 2.44	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: 5.370 氨氮: 1.667 总氮: 1.802 总磷: 0.105	COD: 801.82 氨氮: 72.16 总氮: 112.25 总磷: 12.83	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: 28 氨氮: 0.384 总氮: 15.9 总磷: 0.14	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: 17.068 氨氮: 1.263 总氮: 3.046 总磷: 0.077	COD: 65 氨氮: 5.8 总氮: 9.28 总磷: 0.696	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: 270 氨氮: 36.3 总氮: 46.0 总磷: 1.74	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: 40.760 氨氮: 6.230 总氮: 8.600 总磷: 0.250	COD: 700 氨氮: 63 总氮: 98 总磷: 11.2	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: 204 氨氮: 18.2 总氮: 42.8 总磷: 1.83	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: 33.260 氨氮: 1.710 总氮: 5.160 总磷: 0.230	COD: 700 氨氮: 63 总氮: 98 总磷: 11.2	未超标排放
青岛啤酒汉中有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 59 氨氮: 0.344 总氮: 16.4 总磷: 0.18	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: 5.780 氨氮: 0.033 总氮: 1.607 总磷: 0.017	COD: 175 氨氮: 15.75 总氮: 24.5 总磷: 2.8	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: 39 氨氮: 1.24 总氮: 2.30 总磷: 0.08	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	COD: 1.984 氨氮: 0.0289 总氮: 0.338 总磷: 0.006	COD: 154.382 氨氮: 9.715 总氮: 70 总磷: 8.4	未超标排放
青岛啤酒股份有限公司 青岛啤酒二厂	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 7 氨氮: 0.191 总氮: 6.12 总磷: 0.12	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	COD: 13.074 氨氮: 0.429 总氮: 4.458 总磷: 0.111	COD: 72.54 氨氮: 5.44 总氮: 21.6 总磷: 0.72	未超标排放
青岛啤酒(菏泽)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 38 氨氮: 1.15 总氮: 9.66 总磷: 0.32	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: 5.616 氨氮: 0.093 总氮: 1.703 总磷: 0.017	COD: 30.09 氨氮: 3.01 总氮: 98 总磷: 11.2	未超标排放
青岛啤酒(济南)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 70 氨氮: 3.33 总氮: 10.2 总磷: 0.142	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: 533 氨氮: 48 总氮: 75 总磷: 9	COD: 1400 氨氮: 126 总氮: 196 总磷: 22.4	未超标排放
青岛啤酒(德州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 32 氨氮: 0.508 总氮: 10.1 总磷: 0.19	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: 4.707 氨氮: 0.099 总氮: 2.072 总磷: 0.020	COD: 500 氨氮: 45 总氮: 70 总磷: 8	未超标排放
山东绿兰莎啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 388 氨氮: 20.8 总氮: 21.4 总磷: 0.47	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: 40.082 氨氮: 1.597 总氮: 3.672 总磷: 0.101	COD: 509 氨氮: 45.8 总氮: 71.3 总磷: 8.1	未超标排放
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: 20 氨氮: 9.63 总氮: 21 总磷: 1.16	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: 7.252 氨氮: 0.195 总氮: 2.431 总磷: 0.032	COD: 1352.75 氨氮: 121.75 总氮: 189.39 总磷: 21.64	未超标排放
青岛啤酒(日照)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 104 氨氮: 12.9 总氮: 15.2 总磷: 0.34	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: 37.854 氨氮: 2.721 总氮: 4.023 总磷: 0.254	COD: 339 氨氮: 23.8 总氮: 129.16 总磷: 14.76	未超标排放
青岛啤酒(荣成)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 98 氨氮: 1.56 总氮: 14.4 总磷: 0.84	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: 4.130 氨氮: 0.327 总氮: 1.970 总磷: 0.024	COD: 169 氨氮: 15.21 总氮: 23.66 总磷: 2.7	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: 301 氨氮: 10.1 总氮: 40.1 总磷: 0.75	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: 129.210 氨氮: 8.760 总氮: 19.700 总磷: 0.950	COD: 3970 氨氮: 357.3 总氮: 555.8 总磷: 63.52	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: 142 氨氮: 1.22 总氮: 20.5 总磷: 0.113	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: 36.394 氨氮: 3.255 总氮: 5.287 总磷: 0.077	COD: 246.95 氨氮: 22.23 总氮: 34.57 总磷: 3.95	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: 41 氨氮: 0.888 总氮: 15.0 总磷: 1.01	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: 72.441 氨氮: 0.928 总氮: 2.513 总磷: 0.136	COD: 2250 氨氮: 47.25 总氮: 73.5 总磷: 11.25	未超标排放
青岛啤酒(滕州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 104 氨氮: 9.45 总氮: 12.7 总磷: 0.39	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: 1.970 氨氮: 0.060 总氮: 0.920 总磷: 0.014	COD: 72.7 氨氮: 5.09 总氮: 10.18 总磷: 1.16	未超标排放
青岛啤酒(潍坊)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 109 氨氮: 0.788 总氮: 2.00 总磷: 0.04	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: 6.698 氨氮: 0.285 总氮: 0.767 总磷: 0.015	COD: 123.081 氨氮: 11.077 总氮: 17.231 总磷: 1.969	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: 68 氨氮: 12.9 总氮: 21.4 总磷: 3.7	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: 6.022 氨氮: 0.120 总氮: 2.612 总磷: 0.009	COD: 431.773 氨氮: 38.860 总氮: 60.448 总磷: 6.908	未超标排放
	废气	处理合格后高空排放	1		二氧化硫: 未检出 氮氧化物: 79 颗粒物: 2.2	锅炉大气污染物排放标准 (DB372374-2018)	二氧化硫: 0.576 氮氧化物: 1.830 颗粒物: 0.102	二氧化硫: 6.53 氮氧化物: 16.33 颗粒物: 1.63	
山东新银麦啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 72 氨氮: 4.41 总氮: 7.93 总磷: 0.58	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: 90.510 氨氮: 3.990 总氮: 10.630 总磷: 0.400	COD: 950 氨氮: 120 总氮: 269.5 总磷: 30.8	未超标排放
	废气	处理合格后高空排放	1		二氧化硫: 18 氮氧化物: 38 颗粒物: 2.7	锅炉大气污染物排放标准 (DB372374-2018)	氮氧化物: 2.580	氮氧化物: 24.523	
青岛啤酒(薛城)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 25 氨氮: 1.27 总氮: 5.75 总磷: 0.06	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、流域水污染物综合排放标准第 1 部分: 南四湖东平湖流域 (DB373416.1-2018)	COD: 1.744 氨氮: 0.116 总氮: 0.577 总磷: 0.001	COD: 61.09 氨氮: 11.45 总氮: 19.09 总磷: 2.29	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: 38 氨氮: 0.820 总氮: 11.1 总磷: 0.431	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: 42.470 氨氮: 0.610 总氮: 1.352 总磷: 0.420	COD: 350 氨氮: 31.5 总氮: 49 总磷: 5.6	未超标排放
青岛啤酒(揭阳)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 14 氨氮: 0.43 总氮: 5.79 总磷: 0.91	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、水污染物排放限值 (DB4426-2001)	COD: 1.316 氨氮: 0.034 总氮: 0.962 总磷: 0.029	COD: 74.5 氨氮: 6.2 总氮: 52.5 总磷: 3.76	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: 33 氨氮: 0.94 总氮: 20.7 总磷: 0.3	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: 4.123 氨氮: 0.077 总氮: 1.267 总磷: 0.053	COD: 539.55 氨氮: 26.98 总氮: 98.00 总磷: 11.20	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: 96 氨氮: 5.09 总氮: 21.2 总磷: 3.63	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: 12.946 氨氮: 1.500 总氮: 3.646 总磷: 0.524	COD: 875 氨氮: 78.75 总氮: 122.5 总磷: 14	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: 39 氨氮: 14.3 总氮: 17.6 总磷: 0.05	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: 8.120 氨氮: 0.340 总氮: 0.920 总磷: 0.037	COD: 120 氨氮: 11.68 总氮: 18.17 总磷: 2.08	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: 67 氨氮: 19.11 总氮: 23.75 总磷: 1.29	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)	COD: 17.270 氨氮: 1.230 总氮: 2.090 总磷: 0.250	COD: 225 氨氮: 20.25 总氮: 31.5 总磷: 3.6	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: 95 氨氮: 18.2 总氮: 48.4 总磷: 3.03	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: 9.550 氨氮: 1.830 总氮: 4.870 总磷: 0.300	COD: 400 氨氮: 35 总氮: 70 总磷: 3	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: 20 氨氮: 0.452 总氮: 1.87 总磷: 0.55	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)、水污染物排放限值(DB44/26-2001)	COD: 3.418 氨氮: 0.015 总氮: 0.944 总磷: 0.117	/	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: 71 氨氮: 0.185 总氮: 31.5 总磷: 0.130	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: 2.700 氨氮: 0.336 总氮: 1.210 总磷: 0.024	COD: 111.69 氨氮: 27.92 总氮: 98 总磷: 11.2	未超标排放
青岛啤酒(郴州)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 22 氨氮: 2.05 总氮: 7.32 总磷: 0.42	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)	COD: 4.490 氨氮: 0.100 总氮: 1.000 总磷: 0.100	COD: 56 氨氮: 10.5 总氮: 17.5 总磷: 2.1	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: 73 氨氮: 20.32 总氮: 34.5 总磷: 0.67	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: 10.249 氨氮: 1.905 总氮: 3.048 总磷: 0.064	/	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: 63 氨氮: 4.79 总氮: 19.8 总磷: 2.95	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: 3.239 氨氮: 0.768 总氮: 2.356 总磷: 0.278	COD: 52.24 氨氮: 7.25 总氮: 18.12 总磷: 0.906	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: 28 氨氮: 6.86 总氮: 14.4 总磷: 0.34	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)、辽宁省污水综合排放标准(DB211627-2008)	COD: 0.876 氨氮: 0.048 总氮: 0.236 总磷: 0.003	COD: 14.28 氨氮: 2.29 总氮: 4.29 总磷: 0.143	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: 109 氨氮: 1.04 总氮: 5.12 总磷: 0.32	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: 30.840 氨氮: 0.668 总氮: 2.072 总磷: 0.120	COD: 687.829 氨氮: 49.131 总氮: 68.783 总磷: 5.896	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: 120 氨氮: 7.62 总氮: 8.08 总磷: 0.350	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: 29.416 氨氮: 0.566 总氮: 1.774 总磷: 0.083	COD: 135.3 氨氮: 10.68 总氮: 13.53 总磷: 1.42	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: 38 氨氮: 0.496 总氮: 18.6 总磷: 0.30	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: 8.970 氨氮: 0.180 总氮: 1.120	COD: 469 氨氮: 42.21 总氮: 65.66	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: 170 氨氮: 16.0 总氮: 22.8 总磷: 0.70	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: 35.520 氨氮: 1.930 总氮: 2.580 总磷: 0.120	COD: 357.8 氨氮: 8.8 总氮: 98 总磷: 11.2	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: 34 氨氮: 2.84 总氮: 5.69 总磷: 0.29	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)	COD: 3.163 氨氮: 0.156	COD: 409.7 氨氮: 36.9	未超标排放
青岛啤酒 (杭州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 42 氨氮: 3.10 总氮: 4.08 总磷: 0.438	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: 8.022 氨氮: 0.226 总氮: 0.887 总磷: 0.051	COD: 52 氨氮: 6.43 总氮: 73.5 总磷: 8.4	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: 25 氨氮: 29.9 总氮: 35.0 总磷: 0.14	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: 4.130 氨氮: 1.100 总氮: 1.420 总磷: 0.030	COD: 83.4 氨氮: 15.6 总氮: 52.5 总磷: 2.6	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: 89 氨氮: 1.04 总氮: 32.1 总磷: 1.95	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: 10.050 氨氮: 0.130 总氮: 6.760	COD: 619.16 氨氮: 10.37 总氮: 205.8	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: 67 氨氮: 11.4 总氮: 13.2 总磷: 0.52	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: 7.263 氨氮: 0.872 总氮: 1.140 总磷: 0.083	COD: 509.09 氨氮: 26 总氮: 71.27 总磷: 2.97	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: 147 氨氮: 18.8 总氮: 20.6 总磷: 0.28	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: 18.610 氨氮: 1.050 总氮: 1.392 总磷: 0.048	COD: 280 氨氮: 25.2 总氮: 39.2 总磷: 4.48	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: 112 氨氮: 16.1 总氮: 20.3 总磷: 0.62	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: 5.067 氨氮: 1.347 总氮: 4.551 总磷: 0.031	COD: 116.46 氨氮: 12.2 总氮: 83.3 总磷: 3.79	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: 181 氨氮: 7.00 总氮: 23.4 总磷: 1.14	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: 15.030 氨氮: 0.650 总氮: 3.660 总磷: 0.090	COD: 482.034 氨氮: 30 总氮: 98 总磷: 11.2	未超标排放

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。本公司积极响应生态环境部发布的《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）修改单，行业内率先推广啤酒废水协商限值排放项目，上半年 8 家工厂与下游污水处理厂签订废水约定间接排放限值合作协议并顺利实现排水，既降低了啤酒生产厂的污水处理运行费用，又节约了下游污水处理厂外购碳源费用，实现社会效益、经济效益和环境效益多方共赢。

(2) 废气：本公司绝大部分生产工厂已采用燃气锅炉或集中供热。目前尚使用燃煤锅炉的 1 家工厂对锅炉废气的治理措施主要采用“脱硫+除尘+脱硝”工艺，环保处理设施主要包括：脱硫塔、除尘器、脱硝装置等，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：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，确保厂界噪声达标排放，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

(1) 山东绿兰莎啤酒有限公司“搬迁扩建 60 万千升啤酒生产项目（一期 40 万千升）”取得环评批复[源环审（2021）39 号]

(2) 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒五厂“啤酒蒸馏酒及威士忌研发项目”取得环评批复[青环唠审（2021）3 号]

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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，制定自行监测方案，对污染物开展人工检测和数据分析，并定期召开环保专题会议。通过不断加强污染物源头控制和过程管理，确保了公司环保设施的稳定运行，实现了污染物稳定达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (废水 mg/L 废气 mg/m ³)	执行的污染物排放标准	排放总量 (吨)	核定的排放总量 (吨/年)	超标排放情况
青岛啤酒(泸州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 131 氨氮: 26.7 总氮: 38.7 总磷: 0.53	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: 2.577 氨氮: 1.033 总氮: 1.092 总磷: 0.014	COD: 339.50 氨氮: 30.56 总氮: 47.53 总磷: 5.43	未超标排放
青岛啤酒(韶关)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 13.2 氨氮: 1.12 总氮: 4.16 总磷: 0.10	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: 0.186 氨氮: 0.016 总氮: 0.133 总磷: 0.003	COD: 39.2 氨氮: 4.56 总氮: 12.25 总磷: 1.47	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: 291 氨氮: 9.7 总氮: 13.4 总磷: 0.09	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: 17.321 氨氮: 3.101 总氮: 3.897 总磷: 0.139	/	未超标排放

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

青啤公司秉承“好心有好报”的环境观，以“做啤酒行业绿色发展的楷模”为环保愿景，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。

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

(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。邀请有资质的第三方公司，每年开展全公司企业温室气体盘查，摸清全公司温室气体排放数据，形成公司《碳管理建议书》，建立公司温室气体清单量化模型。

为了确保全公司温室气体排放数据持续削减，分工厂设置单位产品温室气体排放确保值和卓越值。制定了一揽子节能降耗打法包，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，并采取相应的措施降低排放，如使用清洁能源、沼气回收、余热利用等。青啤公司温室气体排放来源主要是用电、用热产生的间接能源排放。

行业内率先推广啤酒废水协商限值排放项目。2020 年底，生态环境部发布《啤酒工业污染物排放标准》(GB19821-2005) 修改单，允许啤酒制造企业与下游污水处理厂协商约定间接排放浓度限值。公司立即成立项目推进小组，开展项目可行性调研、技术及经济测算，与意向工厂所在地的生态环境局、水务管理局、行政审批局、下游污水处理厂等单位会商，积极推动项目签约。2021 年 5 月 21 日，青岛啤酒厂、三厂和四厂的啤酒生产废水约定间接排放限值合作协议正式签约，山东省环保厅、青岛市政府、青岛市生态环境局、青岛市水务局等政府主管部门共同见证签约仪式。青岛本埠工厂的签约项目得到了青岛市政府的高度肯定，称此次啤酒企业与下游污水处理厂的合作，是青岛市乃至山东省落实标准修改单、实现啤酒生产废水资源化利用的首次探索实践，为山东省的啤酒生产及污水处理行业节能减排和绿色发展提供了“青岛方案”。啤酒废水协商限值排放后，既降低了啤酒生产厂的污水处理运行费用，又节约了下游污水处理厂外购碳源费用，同时单位产品碳排放可降低 1-2kgCO₂/kL，实现社会效益、经济效益和环境效益多方共赢。

公司积极推进分布式能源建设，充分使用太阳能、风能等可再生能源，减少火电的能源使用量。目前青岛啤酒在新建枣庄工厂已推进太阳能发电使用，并全公司编制光伏发电使用计划，全面推广。公司鼓励工厂积极采购电网绿色电力，降低电力碳排放。2021 年上半年绿色电力消费占比 12.6%，相当于减少排放 40000 吨二氧化碳，未来持续推进绿色电力采购及绿色电力应用。

公司将进一步加快绿色智能企业建设，立足“一横一纵”两个维度，推动传统制造业与新一代绿色技术相融合。横向上要在所有工厂和业务场景中扩大绿色转型覆盖面，不断降低能源消耗，优化用能结构，更多的采用分布式光伏和新能源；纵向上进一步发挥“链主”作用，推动上下游企业共同实施绿色转型，助力双碳目标，打造高效、绿色、智慧供应链。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>1.1 经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，批准本公司与青啤集团及其附属公司于 2021 年度进行若干日常关联交易，具体包括：</p> <p>1.1.1 同意公司与优家健康签订《委托生产及销售框架协议》及其项下 2021 年交易的上限金额为 18,976 万元；</p> <p>1.1.2 同意公司与智链顺达签订《供应链业务服务框架协议》及其项下 2021 年交易的上限金额为 59,340 万元；</p> <p>1.1.3 同意公司与青啤集团签订《综合服务框架协议》及其项下 2021 年交易的上限金额为 1,800 万元。</p>	<p>详见本公司于 2021 年 2 月 2 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》。</p>
<p>1.2 上述日常关联交易事项在报告期内的实际履行情况。</p> <p>1.2.1 本公司委托优家健康销售本公司生产的“王子”、“轻零”品牌系列产品的交易金额为 5,786 万元；</p> <p>1.2.2 智链顺达为本公司提供物流运输服务（啤酒等产品干线运输业务；电商物流业务）和仓库租赁服务的交易金额为 18,572 万元；</p> <p>1.2.3 本公司为青啤集团及其附属公司提供综合服务的交易金额为 501 万元。</p>	

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	13,200,000	0.97	294,000	0	0	0	294,000	13,494,000	0.99
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	13,200,000	0.97	294,000	0	0	0	294,000	13,494,000	0.99
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	13,200,000	0.97	294,000	0	0	0	294,000	13,494,000	0.99
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	1,350,982,795	99.03	0	0	0	0	0	1,350,982,795	99.01
1、人民币普通股	695,913,617	51.01	0	0	0	0	0	695,913,617	51.00
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	48.01
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,364,182,795	100	294,000	0	0	0	294,000	1,364,476,795	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2021 年 5 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了公司 A 股限制性股票激励计划授予预留 A 股限制性股票的登记工作，实际完成本次授予的认购数量为 29.4 万股 A 股限制性股票。

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

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	13,200,000	0	294,000	13,494,000	股权激励	
合计	13,200,000	0	294,000	13,494,000	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,773 户。其中：A 股 43,520 户，H 股 253 户。
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、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	9,800	613,917,667	44.99	0	未知		境外法人
青岛啤酒集团有限公司	0	443,467,655	32.50	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	-8,524,121	21,691,865	1.59	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	2,376,118	19,140,727	1.40	0	无	0	境外法人
中国工商银行股份有限公司-富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	4,462,358	9,462,358	0.69	0	无	0	其他
兴业银行股份有限公司-工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	4,883,031	7,227,323	0.53	0	无	0	其他
全国社保基金四一四组合	2,885,898	6,085,714	0.45	0	无	0	其他
阿布达比投资局	1,383,757	5,817,295	0.43	0	无	0	境外法人
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪	669,366	5,666,782	0.42	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司-易方达消费行业股票型证券投资基金	-8,642,368	5,375,127	0.39	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	613,917,667	境外上市外资股	613,917,667				
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				
中国证券金融股份有限公司	21,691,865	人民币普通股	21,691,865				
香港中央结算有限公司	19,140,727	人民币普通股	19,140,727				

中国工商银行股份有限公司－富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	9,462,358	人民币普通股	9,462,358
兴业银行股份有限公司－工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	7,227,323	人民币普通股	7,227,323
全国社保基金四一四组合	6,085,714	人民币普通股	6,085,714
阿布达比投资局	5,817,295	人民币普通股	5,817,295
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002沪	5,666,782	人民币普通股	5,666,782
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	5,375,127	人民币普通股	5,375,127
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>3. 于报告期末，复星国际有限公司下属五家实体合计持有本公司H股股份111,206,236股，占本公司总股本约8.15%。复星国际有限公司下属五家实体所持股份是由香港中央结算（代理人）有限公司代为持有。</p> <p>除上所述，本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

页码

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

合并及公司资产负债表	31 – 32
合并及公司利润表	33
合并及公司现金流量表	34
合并股东权益变动表	35
公司股东权益变动表	36
财务报表附注	37 – 156
补充资料	157

青岛啤酒股份有限公司

2021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)	2021年6月30日 合并 (未经审计)	2020年12月31日 合并	2021年6月30日 公司 (未经审计)	2020年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	9,322,353,390	18,466,880,608	3,176,385,093	7,498,667,378
交易性金融资产	(2)	9,177,366,562	1,888,862,835	7,195,438,356	-
应收票据	(3)	14,103,629	5,648,580	14,103,629	3,500,000
应收账款	(4),十五(1)	197,266,935	119,506,428	1,552,803,678	1,289,784,383
预付款项	(5)	197,090,082	239,884,336	118,324,864	173,715,881
其他应收款	(6),十五(2)	128,672,472	73,893,587	119,357,361	767,551,777
存货	(7),十五(3)	2,213,640,971	3,281,033,526	631,604,795	1,484,423,351
其他流动资产	(8)	6,595,016,017	552,409,778	5,896,685	213,704,493
流动资产合计		27,845,510,058	24,628,119,678	12,813,914,461	11,431,347,263
非流动资产					
债权投资	十五(4)	-	-	58,133,001	-
长期股权投资	(9),十五(5)	373,673,634	374,333,837	10,976,925,937	10,777,859,391
其他非流动金融资产		600,000	600,000	-	300,000
投资性房地产	(10)	22,470,794	27,183,434	28,687,026	28,097,551
固定资产	(11)	10,509,375,815	10,302,628,630	2,115,103,160	2,207,215,759
在建工程	(12)	330,050,969	339,805,369	68,175,702	29,042,168
使用权资产	(13)	168,614,698	168,329,047	32,592,315	33,604,316
无形资产	(14)	2,474,905,093	2,503,842,988	480,163,747	495,947,407
商誉	(15)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(16)	94,480,821	86,258,334	4,482,702	4,265,112
递延所得税资产	(17)	2,009,158,442	1,718,307,625	1,166,988,103	1,044,203,455
其他非流动资产	(19)	100,966,627	57,672,911	17,782,371	20,751,654
非流动资产合计		17,391,400,875	16,886,066,157	14,949,034,064	14,641,286,813
资产总计		45,236,910,933	41,514,185,835	27,762,948,525	26,072,634,076

青岛啤酒股份有限公司

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
		合并 (未经审计)	合并 (未经审计)	公司 (未经审计)	公司 (未经审计)
流动负债					
短期借款	(20)	450,255,705	703,273,054	-	-
应付票据	(21)	192,247,098	149,491,592	118,775,982	118,344,729
应付账款	(22)	3,387,360,154	2,222,601,042	4,320,867,816	2,945,975,684
合同负债	(23)	5,244,815,963	6,567,320,256	3,651,224,028	4,816,661,431
应付职工薪酬	(24)	1,873,598,111	1,906,199,446	625,537,989	630,441,397
应交税费	(25)	1,216,630,502	548,026,847	391,338,521	82,987,488
其他应付款	(26)	5,306,657,698	3,074,878,208	2,506,397,395	1,389,865,972
一年内到期的非流动负债	(27)	46,752,841	42,089,297	12,739,516	12,694,927
其他流动负债	(23)	98,023,765	296,065,856	67,883,428	255,389,916
流动负债合计		17,816,341,837	15,509,945,598	11,694,764,675	10,252,361,544
非流动负债					
租赁负债	(28)	111,535,058	115,839,869	16,031,975	17,840,026
长期应付款	(29)	288,053,679	462,046,060	-	-
递延收益	(30)	2,958,428,519	2,899,626,024	382,555,211	399,473,516
长期应付职工薪酬	(31)	942,091,056	991,111,582	550,748,061	543,156,836
递延所得税负债	(17)	163,994,685	167,564,536	-	-
非流动负债合计		4,464,102,997	4,636,188,071	949,335,247	960,470,378
负债合计		22,280,444,834	20,146,133,669	12,644,099,922	11,212,831,922
股东权益					
股本	(32)	1,364,476,795	1,364,182,795	1,364,476,795	1,364,182,795
资本公积	(33)	3,838,740,408	3,675,291,623	4,861,651,681	4,710,298,947
减：库存股	(34)	(275,682,420)	(279,576,000)	(275,682,420)	(279,576,000)
其他综合收益	(35)	(18,400,364)	(19,851,339)	(30,438,000)	(30,438,000)
盈余公积	(36)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(37)	260,344,554	260,344,554	-	-
未分配利润	(38)	15,613,028,235	14,220,864,502	7,798,136,167	7,694,630,032
归属于母公司股东权益合计		22,183,211,588	20,621,960,515	15,118,848,603	14,859,802,154
少数股东权益		773,254,511	746,091,651	—	—
股东权益合计		22,956,466,099	21,368,052,166	15,118,848,603	14,859,802,154
负债及股东权益总计		45,236,910,933	41,514,185,835	27,762,948,525	26,072,634,076

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：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2021 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)	2021年6月30日止 6个月期间 合并 (未经审计)	2020年6月30日止 6个月期间 合并 (未经审计)	2021年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)	2020年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)
一、营业收入	(39),十五(6)	18,291,160,751	15,678,991,336	13,217,854,896	11,266,625,819
减:营业成本	(39),(45),十五(6),(7)	(10,170,373,951)	(9,131,648,894)	(9,706,030,004)	(8,724,584,290)
税金及附加	(40)	(1,330,624,241)	(1,203,887,260)	(355,926,223)	(266,409,049)
销售费用	(41),(45),十五(7)	(3,345,152,307)	(2,865,454,502)	(1,630,489,493)	(1,221,053,868)
管理费用	(42),(45),十五(7)	(711,549,902)	(503,010,708)	(265,152,435)	(160,312,334)
研发费用	(43),(45),十五(7)	(8,248,555)	(6,689,518)	(8,248,555)	(6,689,518)
财务费用	(44)	135,425,576	236,113,350	2,131,918	103,782,556
其中:利息费用		(11,003,365)	(8,490,374)	-	-
利息收入		172,412,314	251,335,596	18,428,287	106,556,345
加:其他收益	(46)	221,466,965	330,275,468	25,321,148	93,102,739
投资收益	(47),十五(8)	59,948,931	21,958,363	107,778,289	61,375,664
其中:对联营企业和合营企业 的投资收益		18,854,829	16,497,374	17,877,690	15,263,156
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(48)	130,474,522	27,783,514	96,868,493	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		(1,714,712)	511,352	297,733	36,579,878
资产减值损失(损失以“-”号填列)		(5,826)	(1,538,581)	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(49)	10,654,155	(8,007,618)	10,684,484	(360,712)
二、营业利润		3,281,461,406	2,575,396,302	1,495,090,251	1,182,056,885
加:营业外收入	(50)	9,882,386	6,423,694	1,935,963	1,022,300
减:营业外支出	(51)	(483,496)	(23,670,172)	(180,661)	(22,907,601)
三、利润总额		3,290,860,296	2,558,149,824	1,496,845,553	1,160,171,584
减:所得税费用	(52)	(803,995,081)	(618,702,999)	(369,981,822)	(280,498,135)
四、净利润		2,486,865,215	1,939,446,825	1,126,863,731	879,673,449
按经营持续性分类					
持续经营净利润		2,486,865,215	1,939,446,825	1,126,863,731	879,673,449
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		2,415,521,329	1,854,983,102	1,126,863,731	879,673,449
少数股东损益		71,343,886	84,463,723	-	-
五、其他综合收益的税后净额	(35)	1,450,975	(3,053,718)	-	-
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		(137,707)	77,344	-	-
外币财务报表折算差额		1,588,682	(3,131,062)	-	-
六、综合收益总额		2,488,316,190	1,936,393,107	1,126,863,731	879,673,449
归属于母公司股东的综合收益总额		2,416,972,304	1,851,929,384	1,126,863,731	879,673,449
归属于少数股东的综合收益总额		71,343,886	84,463,723	-	-
七、每股收益					
基本每股收益	(53)	1.780	1.373	-	-
稀释每股收益	(53)	1.780	1.373	-	-

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: 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2021 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	2021年6月30日止	2020年6月30日止	2021年6月30日止	2020年6月30日止
		6个月期间 合并 (未经审计)	6个月期间 合并 (未经审计)	6个月期间 公司 (未经审计)	6个月期间 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		19,069,797,080	16,456,593,125	13,357,510,815	11,230,375,339
收到的税费返还		10,529,750	15,521,340	10,529,750	12,258,112
收到其他与经营活动有关的现金	(54)(a)	472,938,811	702,021,732	80,162,193	134,161,708
经营活动现金流入小计		19,553,265,641	17,174,136,197	13,448,202,758	11,376,795,159
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,392,696,835)	(6,254,818,909)	(8,196,163,975)	(6,822,312,617)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,400,191,192)	(2,016,727,304)	(848,912,956)	(732,067,891)
支付的各项税费		(2,759,812,677)	(2,172,002,536)	(886,697,736)	(569,692,296)
支付其他与经营活动有关的现金	(54)(b)	(1,975,903,685)	(1,766,090,548)	(1,224,900,308)	(1,098,291,567)
经营活动现金流出小计		(14,528,604,389)	(12,209,639,297)	(11,156,674,975)	(9,222,364,371)
经营活动产生的现金流量净额	(55)(a)	5,024,661,252	4,964,496,900	2,291,527,783	2,154,430,788
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		1,776,085,800	842,000,000	260,675,368	208,700,000
取得投资收益所收到的现金		41,707,649	50,336,309	776,833,007	626,562,928
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		14,074,578	15,512,744	6,847,302	1,525,222
收到其他与投资活动有关的现金	(54)(c)	199,654,726	184,930,632	2,755,050	543,000
投资活动现金流入小计		2,031,522,753	1,092,779,685	1,047,110,727	837,331,150
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(703,675,247)	(545,343,260)	(90,993,631)	(158,940,440)
投资支付的现金		(16,520,809,580)	(1,229,900,000)	(7,566,000,000)	(301,518,181)
支付其他与投资活动有关的现金	(54)(d)	(285,307,357)	(92,640,185)	(1,653,700)	(933,300)
投资活动现金流出小计		(17,509,792,184)	(1,867,883,445)	(7,658,647,331)	(461,391,921)
投资活动产生的现金流量净额		(15,478,269,431)	(775,103,760)	(6,611,536,604)	375,939,229
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		6,226,920	-	6,226,920	-
取得借款收到的现金		251,370,000	270,120,000	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,000	-	-	-
筹资活动现金流入小计		257,600,920	270,120,000	6,226,920	-
偿还债务支付的现金		(501,572,470)	(270,330,000)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(65,873,208)	(429,763,491)	-	(380,979,595)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(55,687,148)	(41,044,076)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(54)(e)	(27,931,298)	(257,733,732)	(9,692,907)	(8,066,521)
筹资活动现金流出小计		(595,376,976)	(957,827,223)	(9,692,907)	(389,046,116)
筹资活动产生的现金流量净额		(337,776,056)	(687,707,223)	(3,465,987)	(389,046,116)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,023,523)	6,580,437	(3,233,395)	4,047,533
五、现金及现金等价物净增加额	(55)(a)	(10,796,407,758)	3,508,266,354	(4,326,708,203)	2,145,371,434
加：期初现金及现金等价物余额		17,643,123,424	14,557,393,355	7,469,757,605	6,043,843,854
六、期末现金及现金等价物余额	(55)(b)	6,846,715,666	18,065,659,709	3,143,049,402	8,189,215,288

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：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2021 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
2020年1月1日期初余额		1,350,982,795	3,444,317,455	-	(47,347,633)	1,400,704,380	234,715,680	12,788,210,357	741,787,822	19,913,370,856
2020年1-6月份增减变动额(未经审计)										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	1,854,983,102	84,463,723	1,939,446,825
其他综合收益	(35)	-	-	-	(3,053,718)	-	-	-	-	(3,053,718)
综合收益总额合计		-	-	-	(3,053,718)	-	-	1,854,983,102	84,463,723	1,936,393,107
利润分配	(38)									
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(743,040,537)	(41,044,076)	(784,084,613)
其他	(33)	-	(173,479,592)	-	-	-	-	-	(68,297,121)	(241,776,713)
2020年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	3,270,837,863	-	(50,401,351)	1,400,704,380	234,715,680	13,900,152,922	716,910,348	20,823,902,637
2020年12月31日年末余额		1,364,182,795	3,675,291,623	(279,576,000)	(19,851,339)	1,400,704,380	260,344,554	14,220,864,502	746,091,651	21,368,052,166
2021年1月1日期初余额		1,364,182,795	3,675,291,623	(279,576,000)	(19,851,339)	1,400,704,380	260,344,554	14,220,864,502	746,091,651	21,368,052,166
2021年1-6月份增减变动额(未经审计)										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	2,415,521,329	71,343,886	2,486,865,215
其他综合收益	(35)	-	-	-	1,450,975	-	-	-	-	1,450,975
综合收益总额合计		-	-	-	1,450,975	-	-	2,415,521,329	71,343,886	2,488,316,190
股东投入和减少资本										
股权激励股东缴入资本	(33)	294,000	5,932,920	(6,226,920)	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	(33)	-	157,486,792	-	-	-	-	-	696,173	158,182,965
利润分配	(38)									
对股东的分配		-	-	10,120,500	-	-	-	(1,023,357,596)	(44,877,199)	(1,058,114,295)
其他	(33)	-	29,073	-	-	-	-	-	-	29,073
2021年6月30日余额(未经审计)		1,364,476,795	3,838,740,408	(275,682,420)	(18,400,364)	1,400,704,380	260,344,554	15,613,028,235	773,254,511	22,956,466,099

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：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

截至 2021 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
2020年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,306,633,811	-	(47,445,000)	1,400,704,380	7,489,288,403	14,500,164,389
2020年1-6月份增减变动额(未经审计)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	879,673,449	879,673,449
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	879,673,449	879,673,449
利润分配	(38)							
对股东的分配		-	-	-	-	-	(743,040,537)	(743,040,537)
其他		-	5,910	-	-	-	-	5,910
2020年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,639,721	-	(47,445,000)	1,400,704,380	7,625,921,315	14,636,803,211
2020年12月31日年末余额		1,364,182,795	4,710,298,947	(279,576,000)	(30,438,000)	1,400,704,380	7,694,630,032	14,859,802,154
2021年1月1日期初余额		1,364,182,795	4,710,298,947	(279,576,000)	(30,438,000)	1,400,704,380	7,694,630,032	14,859,802,154
2021年1-6月份增减变动额(未经审计)								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,126,863,731	1,126,863,731
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	1,126,863,731	1,126,863,731
股东投入和减少资本								
股权激励股东缴入资本	(33)	294,000	5,932,920	(6,226,920)	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	145,417,833	-	-	-	-	145,417,833
利润分配	(38)							
对股东的分配		-	-	10,120,500	-	-	(1,023,357,596)	(1,013,237,096)
其他		-	1,981	-	-	-	-	1,981
2021年6月30日余额(未经审计)		1,364,476,795	4,861,651,681	(275,682,420)	(30,438,000)	1,400,704,380	7,798,136,167	15,118,848,603

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：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

2020 年度，本公司以 1,320 万股限制性股票实施股权激励，本公司股份总数由 1,350,982,795 股增加至 1,364,182,795 股。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司新增授予 294,000 股限制性股票，本公司股份总数由 1,364,182,795 股增加至 1,364,476,795 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注五和附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2021 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提方法(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详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》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《公司条例》的要求进行披露。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(c) 购买子公司少数股权

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 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 2021 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。

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。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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，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、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、包装物、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物分别采用一次转销法和分次摊销法进行摊销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(12) 投资性房地产

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，土地使用权按使用年限 50 年平均摊销，房屋建筑物按其预计使用寿命及净残值率计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 40 年	3%至 5%	2.4%至 4.9%
土地使用权	50 年	-	2.0%

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

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

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

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 商标使用权

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

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

(c) 营销网络

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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；
- 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 2021 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 2021 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。

本集团职工参加的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和失业保险，如职工在有关缴款归其所有前退出上述设定提存计划，本集团不可以动用已经代职工缴纳的款项以抵减现有设定提存计划应缴款项水平。

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 2021 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 2021 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(24) 股份支付(续)

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。

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债(附注四(13))。

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。

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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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。

(28) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

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

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的永续增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的永续增长率低于目前采用的永续增长率、修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际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 2021 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 5,826 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,538,581 元)；于 2021 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 509,115,044 元(2020 年 12 月 31 日：527,812,271 元)(附注四(11))。

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销售增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的销售增长率低于目前采用的销售增长率、修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际销售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 2021 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 2021 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 2,009,158,442 元。如附注四(17)所述，于 2021 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 927,489,000 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。上述估计技术和关键假设于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间未发生重大变化。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

(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%及 6%及 3%的征收率
消费税	啤酒产品售价 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 3,000 元/吨以下	单位消费税 人民币 250 元/吨 人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税和消费税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳增值税和消费税税额	5%

(a) 企业所得税

(i) 香港利得税、澳门所得补充税及越南企业所得税

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

香港利得税根据本年度估计的应纳税所得额按 16.5%之税率计算缴纳。澳门所得补充税根据本年度估计的应纳税收益按照累进税率计算缴纳，累进税率为 3% - 12%。越南企业所得税根据本年度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)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 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在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据国家税务总局颁布的《关于延长部分优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)，上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(b) 增值税

于 2019 年 4 月 1 日前，本集团按啤酒等产品销售收入的 16%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 10%。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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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、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)及相关规定,本集团原适用 16%和 10%税率的业务,于 2019 年 4 月 1 日起税率分别调整为 13%和 9%。于 2018 年 11 月 1 日起,本集团的外销产品退税率变更为 16%,又于 2019 年 4 月 1 日起变更为 13%。

(c) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
库存现金	241,528	252,872
银行存款	1,327,072,651	2,894,339,144
存放同业款项(i)	7,041,028,618	14,886,572,984
存放中央银行款项(ii)	921,024,730	649,651,954
其他货币资金(iii)	32,985,863	36,063,654
	<u>9,322,353,390</u>	<u>18,466,880,608</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>101,699,078</u>	<u>87,369,362</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司存放于境内银行的银行存款及其应收利息。

(ii) 系本公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金及其应收利息，于2021年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的6% (2020年12月31日：6%)。

(iii) 于2021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32,766,553元(2020年12月31日：32,664,482元)；本集团无质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注四(21))的保证金存款 (2020年12月31日：3,180,000元)；其他保证金219,310元(2020年12月31日：其他保证金219,172元)。

(iv) 于2021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：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
货币资金	9,322,353,390	18,466,880,608
其他应收款 - 存放非金融机构款项	3,124,049	1,565,622
减：受到限制的存放中央银行款项	(921,024,730)	(649,651,954)
受到限制的银行存款	(1,400,000,000)	-
受到限制的其他货币资金	(32,985,863)	(36,063,654)
存款应收利息	(124,751,180)	(139,607,198)
	<u>6,846,715,666</u>	<u>17,643,123,424</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
债务工具(i)	<u>9,177,366,562</u>	<u>1,888,862,835</u>

(i) 系本集团购买的债务工具，于 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>14,103,629</u>	<u>5,648,580</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 144,570,448 元(2020 年 12 月 31 日：119,095,996 元)；无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 坏账准备

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

于 2021 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 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应收账款	378,594,576	302,944,075
减：坏账准备	<u>(181,327,641)</u>	<u>(183,437,647)</u>
	<u>197,266,935</u>	<u>119,506,428</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：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
一年以内	197,260,750	119,520,059
一到二年	18,498	12,134
二到三年	-	1,610
三到四年	65,926	197,440
四到五年	-	6,946
五年以上	<u>181,249,402</u>	<u>183,205,886</u>
	<u>378,594,576</u>	<u>302,944,075</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 2021 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>104,983,299</u>	<u>(14,996,236)</u>	<u>28%</u>

(c) 于 2021 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 (2020 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 2021 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 2021 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>		<u>(26,242,020)</u>

本集团与上述公司已无业务往来，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2021 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：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 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	197,199,476	-	-	119,126,094	-	-
逾期 1 年以内	61,274	5%	(3,064)	393,965	5%	(19,698)
逾期 1-2 年	18,498	50%	(9,249)	12,134	50%	(6,067)
逾期超过 2 年	155,073,308	100%	(155,073,308)	157,169,862	100%	(157,169,862)
	<u>352,352,556</u>		<u>(155,085,621)</u>	<u>276,702,055</u>		<u>(157,195,627)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 27,990 元；收回或转回的坏账准备金额为 316,719 元，其相应的账面余额为 634,370 元；由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备减少 72 元；确认无法收回的酒款而核销的应收账款坏账准备金额为 1,821,205 元。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	175,635,144	89.1%	212,636,365	88.6%
一到二年	16,549,860	8.4%	22,917,470	9.6%
二到三年	750,501	0.4%	2,278,819	0.9%
三年以上	4,154,577	2.1%	2,051,682	0.9%
	<u>197,090,082</u>	<u>100%</u>	<u>239,884,336</u>	<u>100%</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 21,454,938 元(2020 年 12 月 31 日：27,247,971 元)，因为生产计划安排等原因，对方尚未供货。

(b) 于 2021 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>111,249,731</u>	<u>56%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	36,231,749	30,663,930
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
应收股利(附注四(9))	12,379,306	-
备用金	11,262,615	10,331,110
应收工程及设备款(i)	9,054,157	615,830
代垫回收瓶款	5,290,571	2,141,753
出口退税	2,477,398	1,555,693
其他	100,830,338	79,149,784
	<u>194,967,781</u>	<u>141,899,747</u>
减：坏账准备	<u>(66,295,309)</u>	<u>(68,006,160)</u>
	<u>128,672,472</u>	<u>73,893,587</u>

(i) 系本公司之子公司青岛啤酒设备制造有限公司(“设备制造公司”)应收外部单位的工程及设备款。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
未逾期	126,927,067	72,565,244
逾期一年以内	1,649,762	1,194,100
逾期一到二年	356,263	395,115
逾期二年以上	66,034,689	67,745,288
	<u>194,967,781</u>	<u>141,899,747</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段(未经审计)		第三阶段(未经审计)		合计(未经审计)
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		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
2020 年 12 月 31 日	1,589,215	(260,872)	67,745,288	(67,745,288)	(68,006,160)
本期新增的款项	703,294	(37,393)	-	(15,210)	(52,603)
本期转回的款项	(256,064)	22,435	(114,561)	114,561	136,996
本年转销	-	-	(1,626,458)	1,626,458	1,626,458
转入第三阶段	(30,420)	15,210	30,420	(15,210)	-
2021 年 6 月 30 日	<u>2,006,025</u>	<u>(260,620)</u>	<u>66,034,689</u>	<u>(66,034,689)</u>	<u>(66,295,309)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

于 2021 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 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额 (未经审计)	整个存续期预期 信用损失率区间	坏账准备 (未经审计)	理由
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	i)
其他单位款项	48,593,042	100%	(48,593,042)	ii)
	<u>66,034,689</u>		<u>(66,034,689)</u>	

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

ii) 因逾期超过两年，本集团判断已发生信用减值，全额计提坏账准备。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 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：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
押金及保证金	814,588	(163,129)	5% - 50%	482,989	(146,995)	5% - 50%
其他单位款项	1,191,437	(97,491)	5% - 50%	1,106,226	(113,877)	5% - 50%
	<u>2,006,025</u>	<u>(260,620)</u>		<u>1,589,215</u>	<u>(260,872)</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 52,603 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 136,996 元，其相应的账面余额为 370,625 元。

(d) 本期实际核销的其他应收款账面余额及坏账准备金额均为 1,626,458 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额 (未经审计)	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备 (未经审计)
第一名	应收股利	12,379,306	六个月以内	6%	-
第二名	应收土地退还款	8,584,437	五年以上	4%	(8,584,437)
第三名	代垫款项	5,185,400	六个月以内	3%	-
第四名	应收材料款	5,000,000	五年以上	3%	(5,000,000)
第五名	应收材料款	4,616,730	五年以上	2%	(4,616,730)
		<u>35,765,873</u>		<u>18%</u>	<u>(18,201,167)</u>

(f) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 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	533,841,394	(959,617)	532,881,777	563,890,545	(968,968)	562,921,577
包装物	732,208,864	(2,517,462)	729,691,402	946,154,798	(2,517,462)	943,637,336
低值易耗品	86,881,252	-	86,881,252	74,320,823	-	74,320,823
委托加工物资	9,689,279	-	9,689,279	5,922,378	-	5,922,378
在产品	393,319,687	-	393,319,687	425,004,935	-	425,004,935
产成品	461,177,574	-	461,177,574	1,269,226,477	-	1,269,226,477
	<u>2,217,118,050</u>	<u>(3,477,079)</u>	<u>2,213,640,971</u>	<u>3,284,519,956</u>	<u>(3,486,430)</u>	<u>3,281,033,526</u>

(b) 存货账面余额本期变动分析如下：

2021 年 6 月 30 日

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 存货账面余额本期变动分析如下：(续)

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
原材料	557,229,799	4,145,708,104	(4,139,047,358)	563,890,545
包装物	878,527,021	8,045,479,533	(7,977,851,756)	946,154,798
低值易耗品	61,236,850	533,927,096	(520,843,123)	74,320,823
委托加工物资	-	171,063,443	(165,141,065)	5,922,378
在产品	407,440,587	4,878,363,825	(4,860,799,477)	425,004,935
产成品	1,280,873,778	16,350,873,997	(16,362,521,298)	1,269,226,477
	<u>3,185,308,035</u>			<u>3,284,519,956</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

2021 年 6 月 30 日

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

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(1,021,240)	-	-	52,272	(968,968)
包装物	(2,517,462)	-	-	-	(2,517,462)
	<u>(3,538,702)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,272</u>	<u>(3,486,430)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
同业存单(i)	6,194,315,762	-
信贷及保理业务款项	161,727,855	6,383,733
国债逆回购投资	99,900,000	100,129,662
待认证进项税额	69,765,501	111,121,227
待抵扣增值税额	68,095,998	227,459,185
预缴企业所得税	2,462,020	106,650,613
其他	955,653	784,296
	<u>6,597,222,789</u>	<u>552,528,716</u>
减：其他流动资产坏账准备	(2,206,772)	(118,938)
	<u>6,595,016,017</u>	<u>552,409,778</u>

(i) 系本集团购买的银行发行的同业存单，持有该存单目的为获取合同现金流。本集团所持同业存单不存在重大信用风险，不会因银行违约而导致重大信用损失。

(9) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	217,016,900	222,529,920
联营企业(b)	157,876,734	153,023,917
	<u>374,893,634</u>	<u>375,553,837</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>373,673,634</u>	<u>374,333,837</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

2021 年 6 月 30 日

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

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾公司	230,912,855	1,617,065	-	-	(10,000,000)	222,529,920	-

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

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(b) 联营企业

2021 年 6 月 30 日

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟台啤酒公司	127,976,623	13,411,296	-	-	(10,488,900)	130,899,019	-
招商物流公司	15,181,001	2,823,069	-	10,289	-	18,014,359	-
欧洲公司	2,516,821	301,392	72,326	-	-	2,890,539	-
辽宁沈青公司	54,502	(54,502)	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>146,948,947</u>	<u>16,481,255</u>	<u>72,326</u>	<u>10,289</u>	<u>(10,488,900)</u>	<u>153,023,917</u>	<u>(1,220,000)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

辽宁沈青公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。于 2021 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 6,806 元(2020 年 12 月 31 日：10,981 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

2021 年 6 月 30 日

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产(续)

2020 年 12 月 31 日

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	84,224,430	8,734,452	92,958,882
本年增加 - 固定资产转入	908,328	-	908,328
本年减少 - 转入固定资产及无形资产	(18,731,280)	(2,587,486)	(21,318,766)
2020 年 12 月 31 日	66,401,478	6,146,966	72,548,444

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(51,492,494)	(2,612,357)	(54,104,851)
本年增加			
计提	(1,962,424)	(131,564)	(2,093,988)
固定资产转入	(250,124)	-	(250,124)
本年减少 - 转入固定资产及无形资产	11,653,371	1,308,014	12,961,385
2020 年 12 月 31 日	(42,051,671)	(1,435,907)	(43,487,578)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	(2,349,349)	-	(2,349,349)
本年增加 - 固定资产转入	(263,426)	-	(263,426)
本年减少 - 转入固定资产	735,343	-	735,343
2020 年 12 月 31 日	(1,877,432)	-	(1,877,432)

账面价值

2020 年 12 月 31 日	22,472,375	4,711,059	27,183,434
2019 年 12 月 31 日	30,382,587	6,122,095	36,504,682

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	10,507,524,926	10,301,504,225
固定资产清理(b)	1,850,889	1,124,405
	10,509,375,815	10,302,628,630

(a) 固定资产

2021 年 6 月 30 日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	7,500,331,895	11,328,511,203	314,061,622	992,771,926	20,135,676,646
本期增加(未经审计)					
购置	-	29,686,286	5,251,786	22,093,198	57,031,270
在建工程转入	164,329,566	486,506,322	-	22,361,579	673,197,467
本期减少(未经审计)					
处置	(24,967,460)	(89,850,898)	(17,120,678)	(4,138,545)	(136,077,581)
转入在建工程	(60,790,643)	(47,873,075)	-	(388,749)	(109,052,467)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	7,578,903,358	11,706,979,838	302,192,730	1,032,699,409	20,620,775,335
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	(2,062,850,078)	(6,296,074,336)	(221,700,887)	(725,734,849)	(9,306,360,150)
本期增加 - 计提(未经审计)	(100,842,471)	(294,926,816)	(10,693,056)	(36,705,010)	(443,167,353)
本期减少(未经审计)					
处置	18,441,458	63,073,073	15,519,086	3,616,906	100,650,523
转入在建工程	15,405,121	29,013,878	-	322,616	44,741,615
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	(2,129,845,970)	(6,498,914,201)	(216,874,857)	(758,500,337)	(9,604,135,365)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日	(141,771,916)	(382,996,441)	(2,718,111)	(325,803)	(527,812,271)
本期增加 - 计提(未经审计)	-	(5,826)	-	-	(5,826)
本期减少 - 处置(未经审计)	658,496	16,705,325	1,063,610	275,622	18,703,053
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	(141,113,420)	(366,296,942)	(1,654,501)	(50,181)	(509,115,044)
账面价值					
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	5,307,943,968	4,841,768,695	83,663,372	274,148,891	10,507,524,926
2020 年 12 月 31 日	5,295,709,901	4,649,440,426	89,642,624	266,711,274	10,301,504,225

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2020 年 12 月 31 日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	7,312,629,435	10,944,686,036	315,594,700	905,875,957	19,478,786,128
本年增加					
购置	-	37,230,148	11,969,782	79,180,158	128,380,088
在建工程转入	317,781,254	815,395,506	-	30,029,822	1,163,206,582
投资性房地产转入	18,731,280	-	-	-	18,731,280
本年减少					
处置	(5,638,626)	(307,524,604)	(13,502,860)	(20,646,845)	(347,312,935)
转入在建工程	(142,263,120)	(161,275,883)	-	(1,667,166)	(305,206,169)
转入投资性房地产	(908,328)	-	-	-	(908,328)
2020 年 12 月 31 日	7,500,331,895	11,328,511,203	314,061,622	992,771,926	20,135,676,646

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(1,905,385,451)	(6,001,215,144)	(210,994,112)	(670,339,266)	(8,787,933,973)
本年增加					
计提	(200,024,285)	(599,838,514)	(22,430,473)	(76,642,668)	(898,935,940)
投资性房地产转入	(11,653,371)	-	-	-	(11,653,371)
本年减少					
处置	1,814,861	207,490,461	11,723,698	19,758,992	240,788,012
转入在建工程	52,148,044	97,488,861	-	1,488,093	151,124,998
转入投资性房地产	250,124	-	-	-	250,124
2020 年 12 月 31 日	(2,062,850,078)	(6,296,074,336)	(221,700,887)	(725,734,849)	(9,306,360,150)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	(141,826,361)	(325,414,187)	(1,703,027)	(426,183)	(469,369,758)
本年增加					
计提	(1,537,248)	(127,036,986)	(1,398,679)	(580,787)	(130,553,700)
投资性房地产转入	(735,343)	-	-	-	(735,343)
本年减少					
处置	1,438,484	69,237,533	383,595	681,167	71,740,779
转入在建工程	625,126	217,199	-	-	842,325
转入投资性房地产	263,426	-	-	-	263,426
2020 年 12 月 31 日	(141,771,916)	(382,996,441)	(2,718,111)	(325,803)	(527,812,271)

账面价值

2020 年 12 月 31 日	5,295,709,901	4,649,440,426	89,642,624	266,711,274	10,301,504,225
2019 年 12 月 31 日	5,265,417,623	4,618,056,705	102,897,561	235,110,508	10,221,482,397

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值为 64,310,852 元(原价 109,052,467 元，累计折旧 44,741,615 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 2021 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 443,167,353 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：441,422,289 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 395,970,078 元、6,429,808 元、39,685,075 元及 1,082,392 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 395,725,476 元、3,769,283 元、40,754,371 元及 1,173,159 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 673,197,467 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：479,805,084 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为 49,143,555 元(原价为 215,745,150 元)的房屋建筑物及机器设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 58,150,534 元，原价为 209,956,745 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：

2021 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	185,469,498	(132,001,737)	(7,805,001)	45,662,760
房屋及建筑物	30,275,652	(16,738,960)	(10,055,897)	3,480,795
	<u>215,745,150</u>	<u>(148,740,697)</u>	<u>(17,860,898)</u>	<u>49,143,555</u>

2020 年 12 月 31 日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	183,024,452	(120,829,814)	(8,148,021)	54,046,617
房屋及建筑物	26,932,293	(12,814,560)	(10,013,816)	4,103,917
	<u>209,956,745</u>	<u>(133,644,374)</u>	<u>(18,161,837)</u>	<u>58,150,534</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(ii) 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	2021 年 6 月 30 日 账面价值 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	322,636,000	332,619,000
无法办理	62,663,000	84,764,000
	<u>385,299,000</u>	<u>417,383,000</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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
房屋及机器设备	<u>1,850,889</u>	<u>1,124,405</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 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
鲁南某搬迁项目	63,387,584	-	63,387,584	2,834,650	-	2,834,650
鲁东某产业园项目	56,682,729	-	56,682,729	-	-	-
鲁东某生产线改造	36,162,702	-	36,162,702	1,865,595	-	1,865,595
陕西某搬迁项目	34,938,972	-	34,938,972	248,125,700	-	248,125,700
鲁东某生产线改造	19,164,778	-	19,164,778	16,867,976	-	16,867,976
湖南某生产线改造	18,144,722	-	18,144,722	7,147,614	-	7,147,614
鲁东某生产线改造	12,715,321	-	12,715,321	656,637	-	656,637
江苏某生产线改造	9,918,127	-	9,918,127	11,620,055	-	11,620,055
福建某生产线改造	7,273,366	-	7,273,366	2,637,704	-	2,637,704
深圳某生产线改造	6,714,271	-	6,714,271	-	-	-
鲁中某生产线改造	5,845,064	-	5,845,064	530,006	-	530,006
广东某生产线改造	5,531,857	-	5,531,857	1,218,166	-	1,218,166
河北某生产线改造	5,166,881	-	5,166,881	924,567	-	924,567
辽宁某生产线改造	4,632,769	-	4,632,769	2,891,483	-	2,891,483
鲁东某生产线改造	4,296,008	-	4,296,008	709,928	-	709,928
陕西某生产线改造	3,807,965	-	3,807,965	2,416,815	-	2,416,815
上海某生产线改造	3,807,239	-	3,807,239	-	-	-
其他	31,860,614	-	31,860,614	39,358,473	-	39,358,473
	<u>330,050,969</u>	<u>-</u>	<u>330,050,969</u>	<u>339,805,369</u>	<u>-</u>	<u>339,805,369</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

2021 年 6 月 30 日

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

2020 年 12 月 31 日

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加 - 购建	本年增加 - 固定资产转入	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程 进度	资金来源
陕西某搬迁项目	500,606,250	3,155,194	248,379,377	-	(3,408,871)	248,125,700	50%	50%	自有资金
鲁东某生产线改造	261,501,027	15,310,982	119,208,245	2,449,879	(120,101,130)	16,867,976	85%	85%	自有资金
鲁西某生产线改造	188,353,854	-	150,078,683	-	(134,726,618)	15,352,065	80%	80%	自有资金
江苏某生产线改造	70,344,470	475,558	50,075,758	11,266,080	(50,197,341)	11,620,055	99%	88%	自有资金
湖南某生产线改造	49,966,348	4,736	36,113,564	7,339,398	(36,310,084)	7,147,614	87%	87%	自有资金
鲁东某生产线改造	118,620,205	5,654,908	18,407,393	26,053,303	(46,458,908)	3,656,696	86%	86%	自有资金
辽宁某生产线改造	10,146,300	-	7,254,817	-	(4,363,334)	2,891,483	72%	72%	自有资金
鲁南某搬迁项目	751,860,000	-	2,834,650	-	-	2,834,650	0%	0%	自有资金
福建某生产线改造	20,673,232	-	4,211,143	-	(1,573,439)	2,637,704	20%	20%	自有资金
江苏某生产线改造	45,594,298	294,662	4,627,213	488,707	(2,858,158)	2,552,424	12%	12%	自有资金
陕西某生产线改造	64,227,386	-	48,192,735	-	(45,775,920)	2,416,815	75%	75%	自有资金
鲁东某生产线改造	151,998,255	2,593,102	120,532,886	4,647,840	(125,908,233)	1,865,595	84%	84%	自有资金
鲁中某生产线改造	8,851,508	-	3,533,130	475,030	(2,194,217)	1,813,943	45%	45%	自有资金
上海某生产线改造	17,672,800	1,385,841	8,208,633	3,829,251	(11,624,765)	1,798,960	76%	76%	自有资金
广东某生产线改造	10,336,218	1,323,949	7,863,731	240,298	(8,209,812)	1,218,166	94%	91%	自有资金
浙江某生产线改造	9,090,802	2,914,644	1,418,465	30,972	(3,247,998)	1,116,083	48%	48%	自有资金
鲁西某搬迁项目	212,110,000	87,230,868	111,729,974	3,484,521	(201,962,177)	483,186	95%	95%	自有资金
其他		58,649,398	228,108,866	92,933,567	(364,285,577)	15,406,254			
		<u>178,993,842</u>	<u>1,170,779,263</u>	<u>153,238,846</u>	<u>(1,163,206,582)</u>	<u>339,805,369</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

截至 2021 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(13) 使用权资产

2021 年 6 月 30 日

	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	其他	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	207,456,032	8,911,656	3,677,046	1,647,744	221,692,478
新增及续租(未经审计)	29,284,292	-	-	7,744	29,292,036
本期减少(未经审计)	(15,574,125)	-	-	(1,522)	(15,575,647)
- 租赁变更	(3,713,155)	-	-	(1,218)	(3,714,373)
- 租赁到期	(11,860,970)	-	-	(304)	(11,861,274)
2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	221,166,199	8,911,656	3,677,046	1,653,966	235,408,867

累计折旧

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

账面价值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产(续)

2020 年 12 月 31 日

	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	其他	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	75,792,267	9,097,754	3,677,046	1,259,170	89,826,237
本年新增及续租	141,280,420	-	-	573,699	141,854,119
本年减少	(9,616,655)	(186,098)	-	(185,125)	(9,987,878)
租赁变更	(212,652)	(49,539)	-	(150,475)	(412,666)
租赁到期	(9,404,003)	(136,559)	-	(34,650)	(9,575,212)
2020 年 12 月 31 日	207,456,032	8,911,656	3,677,046	1,647,744	221,692,478
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(20,913,741)	(1,115,220)	(720,447)	(106,394)	(22,855,802)
本年计提	(37,708,942)	(1,092,574)	(720,447)	(560,878)	(40,082,841)
本年减少	9,404,003	136,559	-	34,650	9,575,212
2020 年 12 月 31 日	(49,218,680)	(2,071,235)	(1,440,894)	(632,622)	(53,363,431)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	158,237,352	6,840,421	2,236,152	1,015,122	168,329,047
2019 年 12 月 31 日	54,878,526	7,982,534	2,956,599	1,152,776	66,970,435

根据2021年5月26日财政部颁布的关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知(“通知”),本集团对满足通知条件的租金减让采用简化方法处理,截至2021年6月30日止6个月期间,采用简化处理的相关租金减让对当期损益无影响(截止2020年6月30日止6个月期间:620,000元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

2021年6月30日

	土地使用权	商标使用权	专有技术	营销网络	软件及其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	2,727,839,600	449,743,612	18,629,100	974,935,670	522,371,518	4,693,519,500
本期增加(未经审计)						
购置	27,959,280	-	-	-	25,729,627	53,688,907
投资性房地产转入	4,261,245	-	-	-	-	4,261,245
本期减少 - 处置						
(未经审计)	(1,023,424)	-	-	-	(325,277)	(1,348,701)
2021 年 6 月 30 日						
(未经审计)	2,759,036,701	449,743,612	18,629,100	974,935,670	547,775,868	4,750,120,951
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	(604,484,978)	(366,414,798)	(18,629,100)	(900,368,992)	(299,778,644)	(2,189,676,512)
本期增加(未经审计)						
计提	(32,233,287)	(8,072,847)	-	(24,516,717)	(21,093,708)	(85,916,559)
投资性房地产转入	(504,247)	-	-	-	-	(504,247)
本期减少 - 处置						
(未经审计)	566,295	-	-	-	315,165	881,460
2021 年 6 月 30 日						
(未经审计)	(636,656,217)	(374,487,645)	(18,629,100)	(924,885,709)	(320,557,187)	(2,275,215,858)
账面价值						
2021 年 6 月 30 日						
(未经审计)	2,122,380,484	75,255,967	-	50,049,961	227,218,681	2,474,905,093
2020 年 12 月 31 日	2,123,354,622	83,328,814	-	74,566,678	222,592,874	2,503,842,988

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

2020 年 12 月 31 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						
2019 年 12 月 31 日	2,624,663,664	449,743,612	18,629,100	974,935,670	486,832,730	4,554,804,776
本年增加						
购置	103,122,537	-	-	-	47,017,733	150,140,270
投资性房地产转入	2,587,486	-	-	-	-	2,587,486
本年减少 - 处置	(2,534,087)	-	-	-	(11,478,945)	(14,013,032)
2020 年 12 月 31 日	2,727,839,600	449,743,612	18,629,100	974,935,670	522,371,518	4,693,519,500
累计摊销						
2019 年 12 月 31 日	(541,417,212)	(342,358,212)	(18,629,100)	(822,501,782)	(271,326,015)	(1,996,232,321)
本年增加						
计提	(62,189,744)	(24,056,586)	-	(77,867,210)	(39,825,332)	(203,938,872)
投资性房地产转入	(1,308,014)	-	-	-	-	(1,308,014)
本年减少	429,992	-	-	-	11,372,703	11,802,695
2020 年 12 月 31 日	(604,484,978)	(366,414,798)	(18,629,100)	(900,368,992)	(299,778,644)	(2,189,676,512)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	2,123,354,622	83,328,814	-	74,566,678	222,592,874	2,503,842,988
2019 年 12 月 31 日	2,083,246,452	107,385,400	-	152,433,888	215,506,715	2,558,572,455

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 85,916,559 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 101,963,309 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2020 年 12 月 31 日: 无)。

本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在这些土地上的房屋建筑物账面价值合计约 31,212,000 元(2020 年 12 月 31 日: 31,476,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下:

	2020 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	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
啤酒工艺改进项目	-	8,248,555	8,248,555	-	-

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团研究开发支出共计 8,248,555 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 6,689,518 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

2021年6月30日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉 -				
山东地区 - 新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
山东地区 - 绿兰莎公司	227,026,482	-	-	227,026,482
华南地区 - 南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
华北地区 - 三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他地区	49,049,770	-	-	49,049,770
	<u>1,504,514,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,504,514,721</u>
减：减值准备 -				
山东地区 - 新银麦公司	-	-	-	-
山东地区 - 绿兰莎公司	-	-	-	-
华南地区 - 南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	-	-	-	-
华北地区 - 三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>1,307,103,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,307,103,982</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

2020年12月31日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
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：

	2021年6月30日 (未经审计)	2020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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

2021 年 6 月 30 日

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

2020 年 12 月 31 日

	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	2020年12月31日
装修装饰费	24,953,149	66,583,607	(13,175,382)	78,361,374
厂区硬化费	3,517,689	1,511,550	(1,444,959)	3,584,280
绿化费用	1,777,987	376,056	(1,223,149)	930,894
其他	5,006,563	171,419	(1,796,196)	3,381,786
	<u>35,255,388</u>	<u>68,642,632</u>	<u>(17,639,686)</u>	<u>86,258,334</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)		2020 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	83,096,912	20,774,228	96,219,816	24,054,954
递延收益	1,637,635,548	409,408,887	1,364,996,248	341,249,062
抵销内部未实现利润	34,714,912	8,678,728	216,300,624	54,075,156
待付费用	7,126,723,988	1,781,680,997	5,868,448,752	1,467,112,188
股份支付	429,566,488	107,391,622	177,367,392	44,341,848
	<u>9,311,737,848</u>	<u>2,327,934,462</u>	<u>7,723,332,832</u>	<u>1,930,833,208</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	1,747,731,377	1,552,562,268
预计于1年后转回的金额	<u>580,203,085</u>	<u>378,270,940</u>
	<u>2,327,934,462</u>	<u>1,930,833,208</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)		2020 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	447,132,736	111,783,184	491,075,772	122,768,943
固定资产折旧	1,349,248,096	337,312,024	994,820,244	248,705,061
债务工具公允价值变动	127,366,562	31,841,641	27,042,735	6,760,684
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	<u>7,335,424</u>	<u>1,833,856</u>	<u>7,421,724</u>	<u>1,855,431</u>
	<u>1,931,082,818</u>	<u>482,770,705</u>	<u>1,520,360,475</u>	<u>380,090,119</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	68,026,955	48,179,961
预计于1年后转回的金额	<u>414,743,750</u>	<u>331,910,158</u>
	<u>482,770,705</u>	<u>380,090,119</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,031,735,258	2,163,327,814
可抵扣暂时性差异	1,678,219,926	1,645,626,327
	<u>3,709,955,184</u>	<u>3,808,954,141</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 2021 年至 2026 年的按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 507,934,000 元(2020 年 12 月 31 日：540,832,000 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 419,555,000 元(2020 年 12 月 31 日：411,407,000 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：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
2021 年	347,157,321	508,799,495
2022 年	485,363,083	492,075,945
2023 年	564,488,756	578,997,477
2024 年	302,166,479	310,121,976
2025 年	216,916,859	273,332,921
2026 年	115,642,760	—
	<u>2,031,735,258</u>	<u>2,163,327,814</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：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)		2020 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	318,776,020	2,009,158,442	212,525,583	1,718,307,625
递延所得税负债	318,776,020	163,994,685	212,525,583	167,564,536

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

2021 年 6 月 30 日

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少(未经审计)		其他 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销		
应收账款坏账准备	183,437,647	27,990	(316,719)	(1,821,205)	(72)	181,327,641
其中：单项计提坏账准备	26,242,020	-	-	-	-	26,242,020
组合计提坏账准备	157,195,627	27,990	(316,719)	(1,821,205)	(72)	155,085,621
其他应收款坏账准备	68,006,160	52,603	(136,996)	(1,626,458)	-	66,295,309
其他流动资产减值准备	118,938	2,087,834	-	-	-	2,206,772
小计	251,562,745	2,168,427	(453,715)	(3,447,663)	(72)	249,829,722
存货跌价准备	3,486,430	-	-	(9,351)	-	3,477,079
长期股权投资减值准备	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000
投资性房地产减值准备	1,877,432	-	-	-	-	1,877,432
固定资产减值准备	527,812,271	5,826	-	(18,703,053)	-	509,115,044
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	731,806,872	5,826	-	(18,712,404)	-	713,100,294
	983,369,617	2,174,253	(453,715)	(22,160,067)	(72)	962,930,016

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备(续)

2020年12月31日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		其他	2020 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	185,971,013	100,616	(543,980)	(2,085,558)	(4,444)	183,437,647
其中：单项计提坏账准备	26,251,710	-	(9,690)	-	-	26,242,020
组合计提坏账准备	159,719,303	100,616	(534,290)	(2,085,558)	(4,444)	157,195,627
其他应收款坏账准备	73,364,846	512,250	(1,533,726)	(4,337,210)	-	68,006,160
其他流动资产减值准备	228,257	-	(109,319)	-	-	118,938
小计	259,564,116	612,866	(2,187,025)	(6,422,768)	(4,444)	251,562,745
存货跌价准备	3,538,702	-	-	(52,272)	-	3,486,430
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	2,349,349	-	-	-	(471,917)	1,877,432
固定资产减值准备	469,369,758	130,553,700	-	(71,740,779)	(370,408)	527,812,271
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	673,888,548	130,553,700	-	(71,793,051)	(842,325)	731,806,872
	933,452,664	131,166,566	(2,187,025)	(78,215,819)	(846,769)	983,369,617

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>100,966,627</u>	<u>57,672,911</u>

(20) 短期借款

	币种	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
信用借款(i)	港币	249,630,000	252,480,000
同业拆借(ii)	人民币	200,000,000	450,000,000
应付利息	人民币	<u>625,705</u>	<u>793,054</u>
		<u>450,255,705</u>	<u>703,273,054</u>

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，短期借款系银行发放给本公司之子公司香港公司的借款，本金为人民币 249,630,000 元(港币原币 300,000,000 元)(于 2020 年 12 月 31 日：人民币本金为 252,480,000(港币原币 300,000,000 元))。

(ii) 同业拆借系本公司之子公司财务公司于 2021 年 6 月 25 日拆入的款项，并已于 2021 年 7 月 2 日结清。

于 2021 年 6 月 30 日，短期借款的年利率期间为 0.97%至 2.60%(2020 年 12 月 31 日：1.31%至 3.58%)。

(21) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	23,676,540	43,437,492
银行承兑汇票	<u>168,570,558</u>	<u>106,054,100</u>
	<u>192,247,098</u>	<u>149,491,592</u>

本集团的其他货币资金中无作为本集团开具银行承兑汇票之质押(2020年12月31日：3,180,000 元)(附注四(1)(iii))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应付材料及包装物款项	3,106,775,701	2,001,620,780
应付关联方酒款(附注八(5))	160,693,752	140,979,145
应付促销品款	106,941,833	68,107,878
应付其他款项	12,948,868	11,893,239
	<u>3,387,360,154</u>	<u>2,222,601,042</u>

(i) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,375,414,021	2,207,455,041
一到二年	3,114,538	6,103,714
二到三年	2,733,438	2,476,483
三年以上	6,098,157	6,565,804
	<u>3,387,360,154</u>	<u>2,222,601,042</u>

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 11,946,133 元(2020 年 12 月 31 日: 15,146,001 元)，主要为应付材料款，款项尚未结算。

(23) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
经销商合同负债	<u>5,244,815,963</u>	<u>6,567,320,256</u>

于 2021 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 2021 年 6 月 30 日，本集团将合同负债对应的增值税 97,968,362 元列示于其他流动负债(2020 年 12 月 31 日: 296,004,209 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,420,713,786	1,422,262,293
应付设定提存计划(b)	22,590,700	21,654,106
应付辞退福利(c)	408,009,455	439,981,258
应付补充离职后福利(附注四(31))	22,284,170	22,301,789
	<u>1,873,598,111</u>	<u>1,906,199,446</u>

(a) 短期薪酬

2021 年 6 月 30 日

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

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	807,442,369	3,567,167,919	(3,343,228,867)	1,031,381,421
职工福利费	1,036,893	287,688,154	(288,686,547)	38,500
社会保险费	10,672,749	208,367,214	(208,441,058)	10,598,905
其中：医疗保险费	7,264,574	197,713,469	(197,674,099)	7,303,944
工伤保险费	1,700,401	3,851,912	(3,898,888)	1,653,425
生育保险费	1,707,774	6,801,833	(6,868,071)	1,641,536
住房公积金	16,850,657	289,934,179	(288,876,201)	17,908,635
工会经费和职工教育经费	324,928,002	126,453,722	(89,046,892)	362,334,832
	<u>1,160,930,670</u>	<u>4,479,611,188</u>	<u>(4,218,279,565)</u>	<u>1,422,262,293</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

2021 年 6 月 30 日

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

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,261,897	167,177,448	(168,839,006)	17,600,339
失业保险费	4,409,265	6,199,518	(6,555,016)	4,053,767
	<u>23,671,162</u>	<u>173,376,966</u>	<u>(175,394,022)</u>	<u>21,654,106</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(31))	135,918,992	133,239,157
其他辞退福利(i)	272,090,463	306,742,101
	<u>408,009,455</u>	<u>439,981,258</u>

(i) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 6,374,982 元（截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：11,069,869 元）。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	579,867,385	246,490,851
应交消费税(i)	277,251,020	203,604,649
未交增值税	253,459,865	36,915,626
应交城市维护建设税	31,214,539	8,168,453
应交教育费附加	23,309,565	7,048,785
其他	51,528,128	45,798,483
	<u>1,216,630,502</u>	<u>548,026,847</u>

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，本公司之个别子公司存在以前年度已计提但尚未缴纳的消费税，金额合计约 41,883,000 元，当地税务部门尚未要求相关子公司予以缴纳。

(26) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应付股利	1,024,247,817	11,700,168
待付运输费用	972,052,439	343,883,695
应付押金及保证金	904,163,041	800,813,929
应付设备工程款	685,101,744	566,763,419
待付广告费用	658,237,035	370,800,664
限制性股票回购义务(附注十二)(附注四(34))	275,682,420	279,576,000
待付劳务费	121,333,182	78,609,432
预收征地补偿款	100,000,000	106,216,173
应付行政支出	78,442,308	38,127,322
待付水电蒸汽费	71,077,734	56,502,716
代扣职工社会统筹费	16,186,818	10,185,931
财务公司吸收关联方存款(i)	10,669,606	224,353
其他	389,463,554	411,474,406
	<u>5,306,657,698</u>	<u>3,074,878,208</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业的存款本金及利息。

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 656,119,046 元(2020 年 12 月 31 日：587,962,603 元)，主要系收购子公司时承接的负债以及应付设备及工程的质保金等。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(i)	-	215,720
一年内到期的租赁负债(附注四(28))	46,752,841	41,873,577
	<u>46,752,841</u>	<u>42,089,297</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款人民币 215,720 元(外币原币丹麦克朗 200,000 元)系由北京市发展和改革委员会提供保证的借款，该借款于 2021 年 4 月 1 日偿还。

(28) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	158,287,899	157,713,446
减：一年内到期的租赁负债(附注四(27))	<u>(46,752,841)</u>	<u>(41,873,577)</u>
	<u>111,535,058</u>	<u>115,839,869</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无将导致未来潜在现金流出的未纳入负债。

(29) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
专项应付款	<u>288,053,679</u>	<u>462,046,060</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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益

2021 年 6 月 30 日

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

2020 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>2,519,926,935</u>	<u>663,403,883</u>	<u>(283,704,794)</u>		<u>2,899,626,024</u>	搬迁及技改项目等补助
政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目						
鲁东某搬迁项目	399,039,710	-	(31,018,941)	-	368,020,769	与资产相关
陕西某搬迁项目	176,686,902	178,023,196	(5,154,671)	-	349,555,427	与资产/收益相关
鲁西某搬迁项目	98,699,600	67,641,158	(7,817,618)	-	158,523,140	与资产/收益相关
河北某搬迁项目	41,630,253	101,505,914	(1,218,300)	-	141,917,867	与资产相关
鲁南某搬迁项目	150,441,211	-	(10,658,316)	-	139,782,895	与资产相关
湖北某搬迁项目	149,099,992	-	(11,461,909)	-	137,638,083	与资产相关
甘肃某搬迁项目	134,427,971	-	(10,753,146)	(1,451,907)	122,222,918	与资产相关
陕西某搬迁项目	132,885,544	-	(11,631,879)	-	121,253,665	与资产相关
鲁南某搬迁项目	126,703,263	-	(10,436,640)	-	116,266,623	与资产相关
鲁西某搬迁项目	129,770,199	-	(10,264,227)	(6,657,734)	112,848,238	与资产相关
江苏某搬迁项目	116,180,374	-	(9,550,282)	-	106,630,092	与资产相关
鲁南某搬迁项目	-	106,284,976	(2,000,852)	-	104,284,124	与资产/收益相关
其他搬迁项目	611,144,937	66,000	(68,748,817)	-	542,462,120	与资产/收益相关
技改项目						
鲁西某技术改造项目	-	145,920,000	(1,760,045)	-	144,159,955	与资产相关
其他技术改造项目	25,940,543	20,000,000	(3,749,970)	(214,143)	41,976,430	与资产相关
其他	<u>227,276,436</u>	<u>43,962,639</u>	<u>(77,620,239)</u>	<u>(1,535,158)</u>	<u>192,083,678</u>	
	<u>2,519,926,935</u>	<u>663,403,883</u>	<u>(273,845,852)</u>	<u>(9,858,942)</u>	<u>2,899,626,024</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	524,168,240	585,171,677
应付补充离职后福利(b)	576,125,978	561,480,851
	<u>1,100,294,218</u>	<u>1,146,652,528</u>
减：一年内支付的内退福利	(135,918,992)	(133,239,157)
一年内支付的补充离职后福利	(22,284,170)	(22,301,789)
	<u>(158,203,162)</u>	<u>(155,540,946)</u>
	<u>942,091,056</u>	<u>991,111,582</u>

将于一年内支付的以上福利在应付职工薪酬列示。

(a) 应付内退福利

内退福利针对满足一定条件并经公司批准的职工。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	2.32%-2.94%	2.47% - 3.15%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
管理费用	(6,729,935)	(6,334,092)
财务费用	4,771,843	3,399,204

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 应付补充离职后福利

应付补充离职后福利针对满足一定条件并经公司批准的员工，其领取的福利取决于其职位以及工龄等。本集团于 2020 年 12 月 31 日的补充离职后福利由外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司(中国精算师协会单位会员)根据预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团应付补充离职后福利负债：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
设定受益义务	576,125,978	561,480,851
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>576,125,978</u>	<u>561,480,851</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
2021 年 1 月 1 日	561,480,851
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	15,249,265
- 净负债的利息净额	10,261,667
重新计量的金额	
- 精算利得(附注四(35))	-
福利的支付	(10,865,805)
2021 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>576,125,978</u>
	设定受益义务现值
2020 年 1 月 1 日	431,634,962
确认在当期损益中的金额	
- 服务成本	158,203,598
- 净负债的利息净额	10,735,000
重新计量的金额	
- 精算利得(附注四(35))	(17,790,000)
福利的支付	(21,302,709)
2020 年 12 月 31 日	<u>561,480,851</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 补充退休福利(续)

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
--	---------------------------	------------------

折现率	3.75%	3.75%
-----	-------	-------

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 3.52%	上升 3.73%

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(2020 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 14.5 年(2020 年 12 月 31 日：14.5 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股(i)	709,113,617	294,000	709,407,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	655,069,178
	<u>1,364,182,795</u>	<u>294,000</u>	<u>1,364,476,795</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	13,200,000	709,113,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>13,200,000</u>	<u>1,364,182,795</u>

(i) 本集团开展的限制性股票激励计划，详见附注十二。

(33) 资本公积

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	3,356,662,970	267,543,966	(179,393,414)	3,444,813,522
其他资本公积 —	87,654,485	142,823,616	-	230,478,101
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	(10,196,463)	10,289	-	(10,186,174)
股份支付计入股东权益 的金额	-	142,725,847	-	142,725,847
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,512,734	87,480	-	4,600,214
	<u>3,444,317,455</u>	<u>410,367,582</u>	<u>(179,393,414)</u>	<u>3,675,291,623</u>

(i) 如附注十二所述，本公司 2021 年收到限制性股票激励计划 34 位激励对象的出资款共计 6,226,920 元，其中确认股本 294,000 元后，差额 5,932,920 元计入资本公积。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团就该限制性股票激励计划确认管理费用 123,108,005 元，并相应增加资本公积。同时，本集团针对因确认股权激励费用产生的暂时性差异确认递延所得税资产 63,049,774 元，其中计入所得税费用 27,974,814 元，确认少数股东权益 696,173 元，差额 34,378,787 元计入资本公积(2020 年度：本公司收到限制性股票激励计划 627 位激励对象的出资款共计 279,576,000 元，其中确认股本 13,200,000 元后，差额 266,376,000 元计入资本公积。本集团就该限制性股票激励计划确认管理费用 127,595,083 元，并相应增加资本公积。同时，本集团针对因确认股权激励费用产生的暂时性差异确认递延所得税资产 44,341,848 元，其中计入所得税费用 28,856,747 元，确认少数股东权益 354,337 元，差额 15,130,764 元计入资本公积)。

(34) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 06 月 30 日 (未经审计)
库存股(i)	<u>279,576,000</u>	<u>6,226,920</u>	<u>(10,120,500)</u>	<u>275,682,420</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
库存股	<u>-</u>	<u>279,576,000</u>	<u>-</u>	<u>279,576,000</u>

(i) 本集团因开展限制性股票激励计划确认回购义务，详见附注十二。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2021年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2020年12月31日	税后归属于母公司 (未经审计)	2021年6月30日 (未经审计)	所得税前 发生额 (未经审计)	减：其他综合 收益本期转出 (未经审计)	减：所得税 费用 (未经审计)	税后归属于 母公司 (未经审计)	税后归属于 少数股东 (未经审计)
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划净负债的变动(附注四(31)(b)(ii))	(31,571,000)	-	(31,571,000)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(585,452)	(137,707)	(723,159)	(137,707)	-	-	(137,707)	-
外币财务报表折算差额	12,305,113	1,588,682	13,893,795	1,588,682	-	-	1,588,682	-
	<u>(19,851,339)</u>	<u>1,450,975</u>	<u>(18,400,364)</u>	<u>1,450,975</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,450,975</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年12月31日	税后归属于母公司	2020年12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本期转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
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))	(49,361,000)	17,790,000	(31,571,000)	17,790,000	-	-	17,790,000	-
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	(657,778)	72,326	(585,452)	72,326	-	-	72,326	-
外币财务报表折算差额	2,671,145	9,633,968	12,305,113	9,633,968	-	-	9,633,968	-
	<u>(47,347,633)</u>	<u>27,496,294</u>	<u>(19,851,339)</u>	<u>27,496,294</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,496,294</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>

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

(37) 一般风险准备

	2020 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>260,344,554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260,344,554</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>234,715,680</u>	<u>25,628,874</u>	<u>-</u>	<u>260,344,554</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2020 年度
期初未分配利润	14,220,864,502	12,788,210,357
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,415,521,329	2,201,323,556
减：提取一般风险准备	-	(25,628,874)
应付普通股股利(a)	<u>(1,023,357,596)</u>	<u>(743,040,537)</u>
期末未分配利润	<u>15,613,028,235</u>	<u>14,220,864,502</u>

- (a) 根据 2021 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2020 年现金股利，每股人民币 0.75 元(含税)，按照已发行股份 1,364,476,795 股计算，本公司于 2021 年 8 月 10 日派发现金股利人民币 1,023,357,596 元(2020 年派发 2019 年股利，每股人民币 0.55 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利人民币 743,040,537 元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未宣告发放中期股息(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(39) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	18,031,065,721	15,569,515,965
其他业务收入(b)	<u>260,095,030</u>	<u>109,475,371</u>
	<u>18,291,160,751</u>	<u>15,678,991,336</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(9,993,618,887)	(9,056,342,173)
其他业务成本(b)	<u>(176,755,064)</u>	<u>(75,306,721)</u>
	<u>(10,170,373,951)</u>	<u>(9,131,648,894)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年		截至 2020 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>18,031,065,721</u>	<u>(9,993,618,887)</u>	<u>15,569,515,965</u>	<u>(9,056,342,173)</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 2021 年		截至 2020 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
包装物销售	60,757,242	(39,211,282)	32,104,898	(16,162,094)
材料销售	58,246,953	(57,578,632)	6,090,699	(5,963,437)
餐饮相关	45,940,202	(26,361,010)	3,904,323	(1,741,467)
工程设备收入	19,677,643	(17,919,121)	2,759,225	(2,058,345)
其他	75,472,990	(35,685,019)	64,616,226	(49,381,378)
	<u>260,095,030</u>	<u>(176,755,064)</u>	<u>109,475,371</u>	<u>(75,306,721)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	计缴标准
消费税	989,768,837	891,833,533	见附注三
城市维护建设税	148,689,170	134,417,803	见附注三
教育费附加	112,221,175	101,551,781	见附注三
房产税	31,494,264	26,289,767	
土地使用税	30,066,824	26,963,555	
印花税	14,852,508	12,327,962	
其他	3,531,463	10,502,859	
	<u>1,330,624,241</u>	<u>1,203,887,260</u>	

(41) 销售费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费用	1,199,573,036	1,154,819,231
职工薪酬	1,055,156,817	906,330,207
广告及业务推广费用	723,449,008	484,432,527
行政费用	92,840,489	76,891,542
劳务费	73,358,666	54,927,719
折旧及摊销费用	53,474,747	56,203,797
租赁费	46,945,768	40,290,899
物料消耗	37,952,289	32,154,755
其他	62,401,487	59,403,825
	<u>3,345,152,307</u>	<u>2,865,454,502</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	337,067,752	274,395,886
股份支付	123,108,005	-
折旧及摊销费用	100,800,970	103,765,498
行政费用	40,408,138	28,997,017
中介机构费	21,229,242	22,056,564
修理费用	15,319,576	12,875,427
装卸及运输费用	5,926,399	3,986,501
保险费	4,082,217	3,985,813
物料消耗	3,704,005	3,153,174
其他	59,903,598	49,794,828
	<u>711,549,902</u>	<u>503,010,708</u>

(43) 研发费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	5,493,281	4,333,559
折旧费用	1,082,392	1,173,159
物料消耗	440,046	335,573
其他	1,232,836	847,227
	<u>8,248,555</u>	<u>6,689,518</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	11,003,365	8,490,374
减：利息收入	(172,412,314)	(251,335,596)
汇兑损失/(收益)	5,066,278	(5,494,778)
长期应付职工薪酬折现息	15,033,510	8,761,369
租赁负债利息支出	3,855,069	2,032,223
其他	2,028,516	1,433,058
	<u>(135,425,576)</u>	<u>(236,113,350)</u>

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	6,967,172,141	6,135,661,953
产成品及在产品存货变动	839,734,151	769,101,933
外购产成品	582,626,314	542,941,953
职工薪酬	2,326,860,497	2,044,235,452
装卸及运输费用	1,245,707,713	1,242,593,037
广告及业务推广费用	723,342,765	484,432,527
折旧及摊销费用	564,939,358	563,023,629
修理费用	178,316,824	142,729,722
劳务费	146,918,124	122,261,352
股份支付	123,108,005	-
行政费用	136,263,976	107,988,036
包装物摊销	97,701,204	108,946,546
其他	302,633,643	242,887,482
	<u>14,235,324,715</u>	<u>12,506,803,622</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	121,729,092	92,770,029	与资产/收益相关
企业发展扶持基金	52,216,903	202,670,399	与收益相关
技改项目补助	6,849,627	1,574,401	与资产相关
其他生产经营补助	40,671,343	33,260,639	与资产/收益相关
	<u>221,466,965</u>	<u>330,275,468</u>	

(47) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
同业存单投资收益	38,306,182	-
权益法核算的长期股权投资收益	18,854,829	16,497,374
其他	2,787,920	5,460,989
	<u>59,948,931</u>	<u>21,958,363</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 公允价值变动收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产 — 债务工具	<u>130,474,522</u>	<u>27,783,514</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(49) 资产处置收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
固定资产处置损失	(891,001)	(11,460,555)
无形资产处置收益	11,337,200	3,452,937
使用权资产处置收益	207,956	-
	<u>10,654,155</u>	<u>(8,007,618)</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间资产处置损益均计入当年非经常性损益。

(50) 营业外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
无法支付的债务收入	4,911,992	1,577,301
罚款收入	819,248	4,986
其他	4,151,146	4,841,407
	<u>9,882,386</u>	<u>6,423,694</u>

截至 2021 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。

(51) 营业外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	164,372	9,863,237
捐赠支出	11,800	13,328,950
其他	307,324	477,985
	<u>483,496</u>	<u>23,670,172</u>

截至 2021 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 2021 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)

(52) 所得税费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	1,061,024,567	849,619,347
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	2,474,238	-
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	(158,016)	272,547
递延所得税	(259,345,708)	(231,188,895)
	<u>803,995,081</u>	<u>618,702,999</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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	<u>3,290,860,296</u>	<u>2,558,149,824</u>
按适用税率计算的所得税	820,899,615	638,808,101
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	17,094,061	22,063,376
免税影响	(13,484,454)	(10,013,778)
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	(58,165,322)	(60,650,242)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	8,746,820	7,782,065
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	28,904,361	20,713,477
所得税费用	<u>803,995,081</u>	<u>618,702,999</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
归属于母公司股东的合并净利润	2,415,521,329	1,854,983,102
减：预计未来可解锁限制性股票的现金股利	(10,120,500)	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>2,405,400,829</u>	<u>1,854,983,102</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>1.780</u>	<u>1.373</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.780	1.373

(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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司实施的限制性股票激励计划不具有稀释性(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：本公司不存在具有稀释性的潜在普通股)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
押金及保证金	307,232,251	274,957,163
政府补助	106,629,401	386,399,689
其他	59,077,159	40,664,880
	<u>472,938,811</u>	<u>702,021,732</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费	697,401,221	647,628,189
广告及业务宣传费	449,027,986	359,960,947
营销推广费用	411,600,122	335,010,114
行政费用	138,012,589	105,946,296
押金及保证金	113,745,689	149,275,269
其他	166,116,078	168,269,733
	<u>1,975,903,685</u>	<u>1,766,090,548</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	181,948,020	172,143,768
收到投标保证金及押金	17,706,706	12,786,864
	<u>199,654,726</u>	<u>184,930,632</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	271,300,000	81,160,000
支付投标保证金及押金	14,007,357	11,480,185
	<u>285,307,357</u>	<u>92,640,185</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
偿还租赁负债支付的金额	27,931,298	15,915,551
购买少数股权	-	241,818,181
	<u>27,931,298</u>	<u>257,733,732</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 83,023,615 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
净利润	2,486,865,215	1,939,446,825
加：资产减值准备	5,826	1,538,581
信用减值转回	1,714,712	(511,352)
使用权资产折旧	25,292,012	16,295,306
固定资产及投资性房地产折旧	444,122,995	442,534,902
无形资产摊销	85,916,559	101,963,309
长期待摊费用摊销	13,950,442	6,881,785
处置固定资产及无形资产的净损失	(10,654,155)	8,007,618
公允价值变动收益	(130,474,522)	(27,783,514)
财务费用	(148,932,204)	(141,390,270)
投资收益	(59,948,931)	(21,958,363)
递延所得税资产增加	(255,775,857)	(216,247,338)
递延收益摊销	(145,573,144)	(154,919,665)
递延所得税负债减少	(3,569,851)	(14,941,557)
存货的减少	1,066,352,506	864,013,024
经营性应收项目的减少	237,372,311	260,382,724
经营性应付项目的增加	1,417,997,338	1,901,184,885
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,024,661,252</u>	<u>4,964,496,900</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	6,846,715,666	18,065,659,709
减：现金及现金等价物的期初余额	(17,643,123,424)	(14,557,393,355)
现金及现金等价物净增加额	<u>(10,796,407,758)</u>	<u>3,508,266,354</u>

(b) 现金及现金等价物

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物(附注四(1))	6,846,715,666	18,065,659,709
其中：库存现金	241,528	220,660
可随时用于支付的银行存款	6,843,350,089	18,059,991,665
可随时用于支付的存放非金融机构款项	3,124,049	5,447,384
期末现金及现金等价物余额	<u>6,846,715,666</u>	<u>18,065,659,709</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	2021 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	34,156,066	6.4601	220,651,602
港币	72,530,968	0.8321	60,353,018
澳门元	46,095,443	0.8084	37,263,556
欧元	4,219,959	7.6862	32,435,449
越南盾	3,018,882,528	0.0003	905,665
			<u>351,609,290</u>
应收账款 -			
美元	4,495,458	6.4601	29,041,108
港币	34,876,008	0.8321	29,020,326
欧元	1,859,706	7.6862	14,294,072
英镑	287,881	8.9410	2,573,944
澳门元	1,559,283	0.8084	1,260,524
加拿大元	160,564	5.2097	836,490
越南盾	310,800,633	0.0003	93,240
			<u>77,119,704</u>
其他应收款 -			
港币	1,251,217	0.8321	1,041,138
澳门元	339,918	0.8084	274,790
越南盾	339,900,000	0.0003	101,970
			<u>1,417,898</u>
短期借款 -			
港币	300,000,000	0.8321	<u>249,630,000</u>
其他应付款 -			
美元	1,334,608	6.4601	8,621,701
欧元	7,800	7.6862	59,952
			<u>8,681,653</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

2021 年 2 月 10 日, 本公司之子公司青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)以注册资本 100,000,000 元成立青岛啤酒时尚产业发展有限公司(“时尚产业公司”), 于 2021 年 6 月 30 日, 文化传播公司已实际现金出资 9,100,000 元。

2021 年 3 月 5 日, 本公司之子公司青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)完成注销。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司(“华南投资”)	中国深圳	中国深圳	实业投资	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(珠海)有限公司	中国珠海	中国珠海	制造业	60,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(黄石)有限公司(“黄石公司”)	中国黄石	中国黄石	制造业	168,630,000	97.18%	2.82%	设立或投资
青岛啤酒(应城)有限公司(“应城公司”)	中国应城	中国应城	制造业	47,070,000	89.91%	10.09%	设立或投资
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司(“华南营销”)	中国广东	中国深圳	批发和零售业	20,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(长沙)有限公司(“长沙公司”)	中国长沙	中国长沙	制造业	68,000,000	70%	30%	设立或投资
上海青岛啤酒华东(控股)有限公司(“华东控股”)	中国上海	中国上海	批发和零售业	100,000,000	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒华东销售有限公司(“上海销售”)	中国上海	中国上海	批发和零售业	100,300,000	97.01%	2.99%	设立或投资
南京青岛啤酒华东销售有限公司	中国江苏	中国南京	批发和零售业	1,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(芜湖)有限公司(“芜湖公司”)	中国芜湖	中国芜湖	制造业	314,290,000	94.27%	5.73%	设立或投资
青岛啤酒(马鞍山)有限公司(“马鞍山公司”)	中国马鞍山	中国马鞍山	制造业	85,000,000	94.12%	5.58%	设立或投资
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	中国寿光	中国寿光	制造业	60,606,060	99%	-	设立或投资
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	中国潍坊	中国潍坊	制造业	75,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司	中国江苏	中国徐州	批发和零售业	131,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(薛城)有限公司	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
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	制造、批发和零售业	287,903,022	100%	-	设立或投资
青岛啤酒宝鸡有限公司	中国宝鸡	中国宝鸡	制造业	130,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	中国鞍山	中国鞍山	制造业	50,000,000	60%	-	设立或投资
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	中国鸡西	中国鸡西	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	中国密山	中国密山	制造业	118,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	155,600,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒国际贸易有限公司(“国际贸易”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	11,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(德州)有限公司(“德州公司”)	中国德州	中国德州	制造业	25,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	中国日照	中国日照	制造业	290,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	中国泸州	中国泸州	制造业	111,110,000	95%	-	设立或投资
香港公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	40,500,000 港币	100%	-	设立或投资
青岛啤酒汉中有限责任公司(“汉中公司”)	中国汉中	中国汉中	制造业	29,410,000	34%	66%	设立或投资
北京青岛啤酒北方销售有限公司(“北方销售”)	中国北京	中国北京	批发和零售业	89,980,000	95%	5%	设立或投资
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	中国山东	中国青岛	物流业	6,184,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	中国厦门	中国厦门	制造业	90,000,000	-	100%	设立或投资
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	中国福建	中国厦门	批发和零售业	215,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	中国济南	中国济南	制造业	560,000,000	100%	-	设立或投资

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	中国成都	中国成都	制造业	280,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒榆林有限责任公司	中国榆林	中国榆林	制造业	55,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	8,000,000	100%	-	设立或投资
郴州市青岛啤酒销售有限公司	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	1,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒机械设备有限公司	中国青岛	中国青岛	工业	2,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	中国石家庄	中国石家庄	制造业	321,010,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	中国太原	中国太原	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
财务公司	中国青岛	中国青岛	金融业	1,000,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	中国揭阳	中国揭阳	制造业	200,000,000	75%	-	设立或投资
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	中国韶关	中国韶关	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	8,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	中国九江	中国九江	制造业	200,000,000	90%	-	设立或投资
青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	5,000,000	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒销售有限公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	96,300,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	中国徐州	中国徐州	批发和零售业	10,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	中国洛阳	中国洛阳	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”)	中国上海	中国上海	批发和零售业	416,800,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”)	中国张家口	中国张家口	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
越南公司	越南	越南	批发和零售业	1,000,000 美元	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(枣庄)有限公司(“枣庄公司”)	中国枣庄	中国枣庄	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(西海岸)文旅发展有限公司(“西海岸文旅”)	中国青岛	中国青岛	服务业	180,000,000	95%	5%	设立或投资
上海庭滔餐饮管理有限公司	中国上海	中国上海	服务业	12,000,000	-	68%	设立或投资
时尚产业公司	中国青岛	中国青岛	服务业	100,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司	中国三水	中国三水	制造业	5,000,000 美元	-	75%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	中国郴州	中国郴州	制造业	70,000,000	88.80%	11.20%	非同一控制下企业合并
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	中国深圳	中国深圳	制造业	30,000,000 美元	51%	-	非同一控制下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司	中国南宁	中国南宁	制造业	730,000,000	-	75%	非同一控制下企业合并
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	中国北京	中国北京	制造业	29,800,000 美元	29%	25%	非同一控制下企业合并
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	中国北京	中国北京	制造业	862,000,000	37.64%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	中国渭南	中国渭南	制造业	50,000,000	28%	72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	中国兰州	中国兰州	制造业	174,420,800	-	55.06%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司	中国武威	中国武威	制造业	36,100,000	-	99.72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	中国荣成	中国荣成	制造业	20,000,000	70%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(随州)有限公司	中国随州	中国随州	制造业	24,000,000	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(福州)有限公司	中国福州	中国福州	制造业	26,828,100 美元	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(漳州)有限公司	中国漳州	中国漳州	制造业	100,000,000	-	90%	非同一控制下企业合并
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
文化传播公司	中国青岛	中国青岛	制造业	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
山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦公司”)	中国山东	中国蒙阴	制造、批发和零售业	18,760,000 美元	75%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	中国建德	中国建德	制造业	230,000,000	80%	-	非同一控制下企业合并
澳门公司	中国澳门	中国澳门	批发和零售业	200,000 澳门元	-	60%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)市场服务有限公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	334,578,898	-	100%	非同一控制下企业合并
山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)	中国淄博	中国淄博	制造业	100,000,000	90%	-	非同一控制下企业合并
设备制造公司	中国青岛	中国青岛	制造业	2,897,600	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)投资有限公司(“上海投资公司”)	中国上海	中国上海	实业投资	907,320,000	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海松江制造有限公司	中国上海	中国上海	制造业	50,000,000	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)	中国宿迁	中国宿迁	制造业	100,000,000	75%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	中国徐州	中国徐州	制造业	155,000,000	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(徐州)有限公司	中国徐州	中国徐州	制造业	39,336,899	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(扬州)有限公司(“扬州公司”)	中国扬州	中国扬州	制造业	200,000,000	50%	50%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(昆山)有限公司	中国昆山	中国昆山	制造业	731,535,952	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)有限公司	中国连云港	中国连云港	制造业	166,093,523	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海闵行有限公司	中国上海	中国上海	制造业	377,251,025	-	96.50%	非同一控制下企业合并

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

以上子公司中除甘肃农垦的法人类别为股份有限公司外，其他均为有限责任公司。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 向少数股东分配股利 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	24,063,995	(40,870,900)	206,662,008

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 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	234,031,971	406,754,404	640,786,375	(210,223,249)	(7,430,730)	(217,653,979)
	2020 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	253,771,498	413,666,957	667,438,455	(203,214,461)	(7,352,839)	(210,567,300)
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间经营成果(未经审计)					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
深朝日	409,907,224	49,024,876	49,024,876	76,627,521		
	截至 2020 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	358,727,443	42,231,113	42,231,113	48,720,976		

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
	(未经审计)	
流动资产	111,507,100	75,750,625
其中：现金和现金等价物	45,563,946	32,858,685
非流动资产	90,248,752	90,798,553
资产合计	201,755,852	166,549,178
流动负债	(65,044,180)	(21,316,393)
负债合计	(65,044,180)	(21,316,393)
归属于母公司股东权益	136,711,672	145,232,785
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	69,464,910	72,841,613
调整后归属于母公司的股东权益	206,176,582	218,074,398
按持股比例计算的净资产份额(i)	103,088,291	109,037,199
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
- 内部交易未实现利润	-	(435,888)
对合营企业投资的账面价值	217,016,900	222,529,920

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息(续)

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

	河北嘉禾公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	158,303,584	183,350,951
财务费用	(221,968)	(209,307)
所得税费用	(1,450,531)	(3,531,910)
净利润	5,478,887	12,964,526
综合收益总额	5,478,887	12,964,526
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	(3,376,703)	(3,404,413)
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>2,102,184</u>	<u>9,560,113</u>
本集团本期收到的来自合营企业的股利	<u>7,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)				2020 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	284,812,216	201,067,470	17,820,118	21,024,200	307,699,780	155,084,548	41,706,820	21,086,242
其中：现金和现金等价物	77,528,100	2,597,636	2,388,744	8,888,583	59,020,238	1,368,701	1,586,314	10,627,524
非流动资产	348,636,576	3,123,776	3,121,758	190,134	314,753,139	3,690,679	2,910,282	142,010
资产合计	633,448,792	204,191,246	20,941,876	21,214,334	622,452,919	158,775,227	44,617,102	21,228,252
流动负债	(247,705,373)	(137,146,154)	(20,964,563)	(11,889,407)	(229,490,749)	(97,667,428)	(44,653,704)	(14,001,905)
非流动负债	(95,470,490)	(295,982)	-	-	(97,127,671)	(1,059,935)	-	-
负债合计	(343,175,863)	(137,442,136)	(20,964,563)	(11,889,407)	(326,618,420)	(98,727,363)	(44,653,704)	(14,001,905)
归属于母公司的股东权益	290,272,929	66,749,110	(22,687)	9,324,927	295,834,499	60,047,864	(36,602)	7,226,347
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	25,813,649	-	-	-	22,308,507	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	316,086,578	66,749,110	(22,687)	9,324,927	318,143,006	60,047,864	(36,602)	7,226,347
按持股比例计算的净资产份额(i)	123,273,765	20,024,733	(6,806)	3,729,971	124,075,772	18,014,359	(10,981)	2,890,539
调整事项								
- 商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
- 内部交易未实现利润	(12,414)	-	-	-	(2,817,432)	-	-	-
- 未确认的超额亏损	-	-	6,806	-	-	-	10,981	-
对联营企业投资的账面价值	132,902,030	20,024,733	-	3,729,971	130,899,019	18,014,359	-	2,890,539

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 2021 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				截至 2020 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	424,244,834	128,916,426	29,609,699	33,879,234	363,242,870	100,864,022	28,027,208	31,042,970
净利润/(亏损)	26,180,241	6,694,642	13,915	2,442,847	15,686,995	4,753,539	(220,336)	3,085,546
其他综合收益	-	-	-	(344,267)	-	-	-	193,360
综合收益总额	26,180,241	6,694,642	13,915	2,098,580	15,686,995	4,753,539	(220,336)	3,278,906
归属于母公司的综合收益总额	26,180,241	6,694,642	13,915	2,098,580	15,686,995	4,753,539	(220,336)	3,278,906
按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整	3,505,142	-	-	-	(1,930,000)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>29,685,383</u>	<u>6,694,642</u>	<u>13,915</u>	<u>2,098,580</u>	<u>13,756,995</u>	<u>4,753,539</u>	<u>(220,336)</u>	<u>3,278,906</u>
本集团本期收到的来自联营企业的股利	<u>12,379,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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>10,981</u>	<u>(4,175)</u>	<u>6,806</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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

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

本集团有以下七个报告分部：

- 山东地区分部，负责在山东及周边地区生产和销售
- 华南地区分部，负责在华南地区生产和销售
- 华北地区分部，负责在华北地区生产和销售
- 华东地区分部，负责在华东地区生产和销售
- 东南地区分部，负责在东南地区生产和销售
- 港澳及其他海外地区分部，负责在港澳及其他海外地区的销售
- 财务公司分部，负责为成员单位办理理财和代理收付等金融业务

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

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

	山东地区	华南地区	华北地区	华东地区	东南地区	港澳及其他 海外地区	财务公司	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	11,144,886,789	1,523,994,869	3,248,270,608	1,576,071,560	480,114,629	309,258,467	5,306,324	3,257,505	-	18,291,160,751
分部间交易收入	1,485,372,214	424,094,052	1,043,485,034	147,306,792	3,677,180	89,426,907	8,439,759	12,453,733	(3,214,255,671)	-
营业成本	(7,782,289,120)	(1,197,657,807)	(2,752,813,878)	(1,128,382,239)	(297,598,945)	(320,889,128)	(20,458)	(15,193,240)	3,324,470,864	(10,170,373,951)
销售费用	(2,315,743,732)	(240,807,219)	(444,074,086)	(233,740,254)	(74,109,041)	(36,677,975)	-	-	-	(3,345,152,307)
利息收入	34,536,445	10,835,411	25,675,939	4,739,910	953,975	499,420	167,166,261	18,247,839	(90,242,886)	172,412,314
利息费用	(1,443,402)	(1,901,494)	(1,141,878)	(7,247,560)	(658,916)	(1,255,239)	(98,960,265)	-	101,605,389	(11,003,365)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	18,854,829	-	18,854,829
信用减值转回/(损失)	312,253	-	95,228	(6,370)	-	(27,990)	(3,882,918)	-	1,795,085	(1,714,712)
资产减值损失	-	(5,826)	-	-	-	-	-	-	-	(5,826)
折旧费和摊销费	(251,972,331)	(84,480,257)	(111,383,472)	(79,774,067)	(9,134,129)	(1,770,829)	(891,568)	(29,875,355)	-	(569,282,008)
利润总额	1,688,678,061	295,775,308	799,540,619	146,162,298	71,736,149	32,607,069	149,770,933	25,950,005	80,639,854	3,290,860,296
所得税费用	(447,554,469)	(67,758,464)	(190,011,705)	(19,251,324)	(4,618,853)	(6,854,080)	(38,282,448)	-	(29,663,738)	(803,995,081)
净利润	1,241,123,592	228,016,844	609,528,914	126,910,974	67,117,296	25,752,989	111,488,485	25,950,005	50,976,116	2,486,865,215
资产总额	15,597,270,562	4,519,453,434	8,865,383,036	3,657,057,697	846,930,368	658,133,241	17,039,245,375	10,981,696,933	(16,928,259,713)	45,236,910,933
负债总额	11,817,545,855	1,915,136,231	5,102,745,502	3,013,882,899	596,137,190	708,813,945	14,093,746,549	1,580,833,953	(16,548,397,290)	22,280,444,834
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	13,996,573	701,745	3,062,025	789,964	276,661	61,611	-	-	-	18,888,579
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	373,673,634	-	373,673,634
非流动资产增加(i)	371,356,594	57,142,486	343,288,695	35,083,662	4,876,727	4,119,020	234,906	26,552,619	(38,043,635)	804,611,074

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2020 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	9,634,098,290	1,287,285,102	2,672,495,940	1,468,818,500	367,903,581	243,359,433	4,386,293	644,197	-	15,678,991,336
分部间交易收入	1,083,680,119	491,798,392	902,951,316	158,750,041	3,633,310	51,444,873	12,107,363	248,755	(2,704,614,169)	-
营业成本	(6,958,676,107)	(1,130,460,572)	(2,276,680,725)	(1,094,802,111)	(267,029,418)	(200,414,323)	(30,873)	(431,194)	2,796,876,429	(9,131,648,894)
销售费用	(1,993,965,211)	(216,777,063)	(330,255,135)	(218,523,251)	(61,985,930)	(43,947,912)	-	-	-	(2,865,454,502)
利息收入	27,159,502	8,337,806	22,309,952	3,049,892	553,045	909,535	146,946,306	105,879,959	(63,810,401)	251,335,596
利息费用	(1,645,356)	(2,310,938)	(5,822,824)	(6,032,631)	(34,800)	(4,246,693)	(66,724,998)	-	78,327,866	(8,490,374)
对联营和合营企业的投 资收益	-	-	-	-	-	-	-	16,497,374	-	16,497,374
信用减值转回/(损失)	1,017,305	(142)	(166,562)	(24,175)	-	(370,697)	(2,674,261)	-	2,729,884	511,352
资产减值损失	(978,368)	-	-	(560,213)	-	-	-	-	-	(1,538,581)
折旧费和摊销费	(246,440,841)	(83,651,663)	(107,154,311)	(79,693,463)	(19,162,124)	(1,961,412)	(664,864)	(28,946,624)	-	(567,675,302)
利润总额	1,151,357,185	302,465,611	688,540,610	105,982,959	5,958,522	48,477,874	124,481,329	20,908,778	109,976,956	2,558,149,824
所得税费用	(306,831,017)	(69,567,370)	(157,749,865)	(12,180,112)	(3,299,518)	(11,843,849)	(31,138,862)	-	(26,092,406)	(618,702,999)
净利润	844,526,168	232,898,241	530,790,745	93,802,847	2,659,004	36,634,025	93,342,467	20,908,778	83,884,550	1,939,446,825
资产总额	13,125,351,478	4,367,750,711	7,872,291,796	3,615,516,553	839,978,604	653,055,456	14,376,340,989	10,495,214,153	(14,840,705,922)	40,504,793,818
负债总额	10,628,350,274	2,054,659,427	4,996,943,884	3,064,314,664	571,724,176	717,098,563	11,640,286,971	565,415,559	(14,557,902,337)	19,680,891,181
折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用	7,401,377	325,428	2,479,481	407,404	142,200	37,702	-	-	-	10,793,592
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	372,733,530	-	372,733,530
非流动资产增加额(i)	445,357,413	79,113,763	117,735,933	104,308,459	11,725,064	1,072,270	-	9,601,081	(3,774,347)	765,139,636

(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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国内地	17,957,768,054	15,381,641,740
中国香港及澳门地区	84,508,015	90,763,619
其他海外国家及地区	248,884,682	206,585,977
	<u>18,291,160,751</u>	<u>15,678,991,336</u>
非流动资产总额	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国内地	15,365,140,738	15,013,978,883
中国香港及澳门地区	16,490,335	15,513,502
其他海外国家及地区	11,360	-
	<u>15,381,642,433</u>	<u>15,029,492,385</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

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

公司名称	与本集团的关系
青啤北京销售	联营企业
青啤广州总经销	联营企业

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团”)(i)	主要股东
复星国际有限公司之五家子公司	主要股东
青岛啤酒优家健康饮品有限公司(“优家健康公司”)(i)	青啤集团之附属公司
青岛啤酒优家健康饮品(上海)有限公司(“优家上海公司”)(i)	青啤集团之附属公司
云南大山饮品有限公司(“云南大山公司”)(i)	青啤集团之附属公司
青岛智链顺达科技有限公司(“智链顺达公司”)(i)	青啤集团之附属公司
上海大盛智链供应链有限公司(“大盛智链公司”)(i)	青啤集团之附属公司
青岛啤酒房地产有限公司(“青啤房地产公司”)(i)	青啤集团之附属公司

- (i) 本公司于 2021 年 2 月 1 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》，本公司已于第九届董事会第十四次会议审议通过本公司与优家健康公司签署 2021 年度《委托生产及销售框架协议》，与智链顺达公司签署 2021 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》。

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	419,446,308	359,743,924
智链顺达公司	接受物流劳务	参考市场价格双方协议定价 及董事会批准	185,703,920	—
河北嘉禾公司	采购啤酒	参考市场价格双方协议定价	157,127,593	183,198,029
招商物流公司	接受物流劳务	参考市场价格双方协议定价	110,239,103	94,651,413
			<u>872,516,924</u>	<u>637,593,366</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
		参考市场价格双方协议定价 及董事会批准		
优家健康公司	销售产品		55,259,464	—
欧洲公司	销售啤酒及材料	参考市场价格双方协议定价	26,528,493	21,257,079
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	9,089,912	28,151,444
优家健康公司	提供人力、信息 等综合服务	参考市场价格双方协议定价 及董事会批准	2,828,546	—
		参考市场价格双方协议定价		
优家上海公司	销售产品	及董事会批准	1,384,831	—
		参考市场价格双方协议定价		
云南大山公司	销售产品	及董事会批准	1,220,000	—
		参考市场价格双方协议定价		
青啤集团	提供人力、信息 等综合服务	及董事会批准	1,191,482	—
		参考市场价格双方协议定价		
智链顺达公司	提供人力、信息 等综合服务	及董事会批准	753,622	—
		参考市场价格双方协议定价		
青啤房地产公司	提供人力、信息 等综合服务	及董事会批准	128,161	—
		参考市场价格双方协议定价		
大盛智链公司	提供人力、信息 等综合服务	及董事会批准	112,722	—
		参考市场价格双方协议定价		
大盛智链公司	提供仓租服务	及董事会批准	21,024	—
			<u>98,518,257</u>	<u>49,408,523</u>

(c) 吸收存款

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>486,300,074</u>	<u>390,459,903</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 利息费用

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>20,458</u>	<u>30,873</u>

(e) 收取手续费

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟台啤酒公司	<u>4,553</u>	<u>2,346</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
股份支付	7,421,226	—
支付的关键管理人员薪酬	<u>3,078,617</u>	<u>2,905,828</u>
	<u>10,499,843</u>	<u>2,905,828</u>

(g) 截至 2021 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 2020 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 2021 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) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2021 年 6 月 30 日(未经审计)		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	欧洲公司	14,294,075	-	8,476,518	-
	青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
		<u>25,539,859</u>	<u>(11,245,784)</u>	<u>19,722,302</u>	<u>(11,245,784)</u>

应付关联方款项：

		2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应付账款	烟台啤酒公司	125,923,733	136,949,404
	河北嘉禾公司	34,770,019	4,029,741
		<u>160,693,752</u>	<u>140,979,145</u>
其他应付款	招商物流公司	81,372,856	45,086,733
	智链顺达公司	24,056,502	-
	烟台啤酒公司	10,669,606	224,353
		<u>116,098,964</u>	<u>45,311,086</u>
合同负债及其他流动负债	辽宁沈青公司	3,457,033	35,310,803
	优家健康公司	1,950,573	-
	云南大山公司	217,100	-
	优家上海公司	185,140	-
	欧洲公司	7,772	7,868
	<u>5,817,618</u>	<u>35,318,671</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>343,754,241</u>	<u>287,293,449</u>

十 资产负债表日后事项

(1) 政府收储土地项目

本公司于2021年7月12日召开第十届董事会2021年第一次临时会议，审议通过《公司杨家群货场土地政府收储可行性报告》和《北京五星青岛啤酒有限公司清算项目资产处置可行性报告》，同意政府对本公司杨家群货场及五星公司生产用地进行收储，及五星公司清算相关事宜。截至本财务报表批准报出日，尚未签署相关土地收储协议。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2020 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 2021 年 6 月 30 日及 2020 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：

	2021 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	217,412,065	32,498,147	249,910,212
应收款项	29,041,108	17,704,506	46,745,614
	<u>246,453,173</u>	<u>50,202,653</u>	<u>296,655,826</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	8,621,701	59,952	8,681,653

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 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	248,394,291	13,364,094	261,758,385
应收款项	27,701,691	15,125,813	42,827,504
	<u>276,095,982</u>	<u>28,489,907</u>	<u>304,585,889</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	6,283,009	-	6,283,009
一年内到期的非流动负债	-	215,720	215,720
	<u>6,283,009</u>	<u>215,720</u>	<u>6,498,729</u>

于 2021 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 7,135,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 8,094,000 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 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的长期借款均为无息债务且金额不重大(附注四(27))，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 2020 年度及本期本集团无利率互换安排。本公司董事认为未来利率变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 520,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 1,054,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 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 2021 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 金融工具及其风险(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 2021 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：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	452,187,310	-	-	-	452,187,310
应付票据	192,247,098	-	-	-	192,247,098
应付账款	3,387,360,154	-	-	-	3,387,360,154
其他应付款	5,306,657,698	-	-	-	5,306,657,698
一年内到期的 非流动负债	50,901,678	-	-	-	50,901,678
租赁负债	-	41,776,266	63,147,385	24,508,440	129,432,091
	<u>9,389,353,938</u>	<u>41,776,266</u>	<u>63,147,385</u>	<u>24,508,440</u>	<u>9,518,786,029</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2020 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	704,117,853	-	-	-	704,117,853
应付票据	149,491,592	-	-	-	149,491,592
应付账款	2,222,601,042	-	-	-	2,222,601,042
其他应付款	3,074,878,208	-	-	-	3,074,878,208
一年内到期的 非流动负债	46,219,464	-	-	-	46,219,464
租赁负债	-	34,528,432	72,555,191	27,574,427	134,658,050
	<u>6,197,308,159</u>	<u>34,528,432</u>	<u>72,555,191</u>	<u>27,574,427</u>	<u>6,331,966,209</u>

银行借款偿还期分析如下：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	<u>449,630,000</u>	<u>702,695,720</u>

十二 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划(续)

本公司于 2021 年 3 月 22 日召开第九届董事会 2021 年第一次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分 A 股限制性股票的议案》(“授予预留限制性股票方案”)。根据授予预留限制性股票方案，本公司向 35 位激励对象授予 30 万股限制性股票，授予日为 2021 年 3 月 22 日，授予价格为人民币 21.18 元/股。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁 1/3、1/3、1/3 的限制性股票。根据授予预留限制性股票方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票。拟授予的 35 名激励对象中有 1 名激励对象因个人原因放弃认购，截至 2020 年 6 月 30 日止，其余 34 名激励对象已按分配方案完成认购缴款。

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；根据授予预留限制性股票方案，截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 10,120,500 元，并相应冲减回购义务。于 2021 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 275,682,420 元及库存股人民币 275,682,420 元。

(b) 本期内限制性股票变动情况表

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
期初发行在外的限制性股票(股)	13,200,000	—
本期授予的限制性股票(股)	294,000	—
本期行权的限制性股票(股)	-	—
本期失效的限制性股票(股)	-	—
期末发行在外的限制性股票(股)	<u>13,494,000</u>	<u>—</u>
本期股份支付费用	123,108,005	—
累计股份支付费用	250,703,088	—

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，本限制性股票激励计划的剩余期限至 2026 年 7 月 24 日，为 5.06 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 2021 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)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下(未经审计)：

	第三层次
交易性金融资产 - 债务工具	9,177,366,562
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000
	<u>9,177,966,562</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第三层次
交易性金融资产 - 债务工具	1,888,862,835
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000
	<u>1,889,462,835</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 2021 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)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次金融资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买 (未经审计)	出售 (未经审计)	当期利得总额 -计入当期损益的 利得(a) (未经审计)	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 损益的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益 (未经审计)
交易性金融资产 - 债务工具	1,888,862,835	8,500,000,000	(1,344,528,679)	133,032,406	9,177,366,562	127,366,562
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>1,889,462,835</u>	<u>8,500,000,000</u>	<u>(1,344,528,679)</u>	<u>133,032,406</u>	<u>9,177,966,562</u>	<u>127,366,562</u>
	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得总额 -计入当期损益的 利得(a)	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2020 年度损益 的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益
交易性金融资产 - 债务工具	1,396,589,764	2,220,000,000	(1,754,769,664)	60,895,433	1,888,862,835	27,042,735
其他非流动金融资产 - 权益工具	600,000	-	-	-	600,000	-
	<u>1,397,189,764</u>	<u>2,220,000,000</u>	<u>(1,754,769,664)</u>	<u>60,895,433</u>	<u>1,889,462,835</u>	<u>27,042,735</u>

(a) 计入当期损益的利得分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益。

上述第三层次的金融资产，管理层基于未来现金流量评估确定其公允价值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付款项和长期借款等。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。

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

十四 资本管理

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

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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团的策略为将本集团的现金余额维持在一定标准之上以确保满足集团的经营发展需要，该策略与上年度保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(包括短期借款及一年内到期的长期借款)。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>6,846,715,666</u>	<u>17,643,123,424</u>
减：短期借款	(450,255,705)	(703,273,054)
一年内到期的长期借款	-	(215,720)
	<u>(450,255,705)</u>	<u>(703,488,774)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>6,396,459,961</u>	<u>16,939,634,650</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应收账款	1,609,226,746	1,346,209,651
减：坏账准备	<u>(56,423,068)</u>	<u>(56,425,268)</u>
	<u>1,552,803,678</u>	<u>1,289,784,383</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：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,141,626,886	934,123,162
一到二年	157,399,650	138,175,367
二到三年	70,737,373	53,839,278
三到四年	91,979,203	80,548,100
四到五年	68,003,642	62,078,414
五年以上	79,479,992	77,445,330
	<u>1,609,226,746</u>	<u>1,346,209,651</u>

(b) 于 2021 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>566,992,319</u>	<u>-</u>	<u>35%</u>

(c) 于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 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 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

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

(ii) 于 2021 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 2021 年 6 月 30 日，本公司应收子公司款项 1,508,708,392 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：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 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	44,093,690	-	-	41,173,521	-	-
逾期 1 年以内	1,680	5%	(84)	-	-	-
逾期超过 2 年	<u>45,177,200</u>	100%	<u>(45,177,200)</u>	<u>45,179,484</u>	100%	<u>(45,179,484)</u>
	<u>89,272,570</u>		<u>(45,177,284)</u>	<u>86,353,005</u>		<u>(45,179,484)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
应收子公司款项	57,920,894	51,297,364
应收股利	34,049,967	700,149,831
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	10,985,305	10,182,793
押金及保证金	4,606,773	5,592,742
其他	32,780,586	21,310,745
	<u>157,785,172</u>	<u>805,975,122</u>
减：坏账准备	(38,427,811)	(38,423,345)
	<u>119,357,361</u>	<u>767,551,777</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
未逾期	119,337,661	767,489,799
逾期一年以内	13,363	51,292
逾期一到二年	14,013	31,536
逾期二年以上	38,420,135	38,402,495
	<u>157,785,172</u>	<u>805,975,122</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段(未经审计)		第三阶段(未经审计)		合计(未经审计)
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		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
2020 年 12 月 31 日	82,828	(20,850)	38,402,495	(38,402,495)	(38,423,345)
本期新增的款项	-	-	-	(8,840)	(8,840)
本期转回的款项	(37,772)	4,334	(40)	40	4,374
转入第三阶段	(17,680)	8,840	17,680	(8,840)	-
2021 年 6 月 30 日	<u>27,376</u>	<u>(7,676)</u>	<u>38,420,135</u>	<u>(38,420,135)</u>	<u>(38,427,811)</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额 (未经审计)	整个存续期预期 信用损失率区间	坏账准备 (未经审计)	理由
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	附注四(6)
其他单位款项	20,978,488	100%	(20,978,488)	附注四(6)
	<u>38,420,135</u>		<u>(38,420,135)</u>	

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 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：

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
其他单位款项	<u>27,376</u>	<u>(7,676)</u>	5% - 50%	<u>82,828</u>	<u>(20,850)</u>	5% - 50%

(c) 本期计提的坏账准备金额为 8,840 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 4,374 元，相应的账面余额为 37,812 元，本期无实际核销的其他应收款。

(d) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

性质	余额 (未经审计)	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备 (未经审计)
第一名 应收子公司股利	19,000,000	一年以内	12%	-
第二名 应收股利	12,379,306	一年以内	8%	-
第三名 代垫回瓶款	10,003,025	一年以内	6%	-
第四名 代垫回瓶款	4,512,595	一年以内	3%	-
第五名 代垫款项	4,022,410	五年以上	3%	(4,022,410)
	<u>49,917,336</u>		<u>32%</u>	<u>(4,022,410)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 存货

	2021 年 6 月 30 日(未经审计)			2020 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	310,988,472	-	310,988,472	276,448,990	-	276,448,990
包装物	70,995,199	(662,025)	70,333,174	136,606,270	(662,025)	135,944,245
低值易耗品	43,833,227	-	43,833,227	41,916,164	-	41,916,164
在产品	77,578,139	-	77,578,139	95,540,890	-	95,540,890
产成品	126,535,279	-	126,535,279	934,573,062	-	934,573,062
委托加工物资	2,336,504	-	2,336,504	-	-	-
	<u>632,266,820</u>	<u>(662,025)</u>	<u>631,604,795</u>	<u>1,485,085,376</u>	<u>(662,025)</u>	<u>1,484,423,351</u>

(4) 债权投资

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
子公司委托贷款	116,500,000	58,500,000
加：债权投资利息	133,001	-
减：债权投资减值准备	<u>(58,500,000)</u>	<u>(58,500,000)</u>
	<u>58,133,001</u>	<u>-</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

	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,268,715,561	12,068,149,380
合营企业(b)	217,016,900	222,529,920
联营企业(c)	154,146,763	150,133,378
	<u>12,639,879,224</u>	<u>12,440,812,678</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(1,662,953,287)</u>	<u>(1,662,953,287)</u>
	<u>10,976,925,937</u>	<u>10,777,859,391</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本期变动(未经审计)			2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利(iv) (未经审计)
		追加投资	减少投资	股份支付(iii)			
深朝日	127,416,376	-	-	646,366	128,062,742	-	83,410,000
郴州公司	63,217,601	-	-	599,824	63,817,425	-	-
华南营销	48,344,844	-	-	3,001,395	51,346,239	-	-
华南投资	211,405,002	-	-	2,521,860	213,926,862	-	-
华东控股	96,855,102	-	-	-	96,855,102	(96,855,102)	-
寿光公司	61,239,402	-	-	686,882	61,926,284	-	-
五星公司	25,170,071	-	-	386,878	25,556,949	(24,656,410)	-
三环公司	70,028,716	-	-	418,059	70,446,775	(69,457,513)	-
北方销售	85,255,148	-	-	1,282,194	86,537,342	(83,984,000)	-
西安汉斯	400,649,339	-	-	7,302,283	407,951,622	-	-
渭南公司	14,727,112	-	-	820,541	15,547,653	-	-
鞍山公司	30,657,027	-	-	639,365	31,296,392	-	-
兴凯湖公司	200,311,300	-	-	857,609	201,168,909	(129,430,000)	-
密山公司	118,520,000	-	-	-	118,520,000	(118,520,000)	-
哈尔滨公司	214,207,004	-	-	649,074	214,856,078	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	-	-	30,000,000	(30,000,000)	-
荣成公司	65,814,919	-	-	692,359	66,507,278	(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	-	-
台州公司(i)	60,375,368	-	(60,375,368)	-	-	-	-
马鞍山公司	80,848,634	-	-	647,739	81,496,373	-	-
青岛翔宏商务有 限公司	5,760,000	-	-	-	5,760,000	-	-
东南营销	296,762,362	-	-	3,244,774	300,007,136	-	-
长沙公司	48,076,304	-	-	433,373	48,509,677	-	-
济南公司	560,808,675	-	-	786,937	561,595,612	-	-
广润隆物流	16,465,405	-	-	-	16,465,405	-	-
成都公司	280,709,786	-	-	639,291	281,349,077	-	-
文化传播公司(ii)	6,177,233	70,000,000	-	886,413	77,063,646	-	-
日照公司	339,908,047	-	-	763,745	340,671,792	-	-
潍坊公司	74,339,686	-	-	692,807	75,032,493	-	-
德州公司	22,554,143	-	-	801,988	23,356,131	-	-
工程公司	2,956,965	-	-	454,412	3,411,377	-	-
廊坊公司	80,163,205	-	-	672,453	80,835,658	(51,301,600)	-
菏泽公司	125,299,786	-	-	916,657	126,216,443	-	-
滕州公司	48,898,525	-	-	389,474	49,287,999	-	-
青岛啤酒(上海) 有限公司	1,570,000	-	-	-	1,570,000	-	-
芜湖公司	274,336,696	-	-	45,441	274,382,137	(274,290,000)	-
上海销售	97,300,000	-	-	-	97,300,000	(47,300,000)	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本期变动(未经审计)			2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利(iv) (未经审计)
		追加投资	减少投资	股份支付(iii)			
城阳销售	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
石家庄公司	321,766,483	-	-	736,147	322,502,630	-	-
太原公司	200,804,938	-	-	783,300	201,588,238	-	-
财务公司	1,001,021,173	-	-	993,722	1,002,014,895	-	-
新银麦公司	1,406,909,608	-	-	2,288,004	1,409,197,612	-	-
杭州公司	186,756,483	-	-	684,733	187,441,216	-	-
揭阳公司	150,618,818	-	-	602,184	151,221,002	-	3,560,881
饮料公司	30,317,114	-	-	512,289	30,829,403	-	-
韶关公司	200,476,304	-	-	413,859	200,890,163	(150,000,000)	-
电子商务	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
九江公司	180,569,697	-	-	554,382	181,124,079	-	-
徐州企业管理	10,547,102	-	-	463,500	11,010,602	(10,000,000)	-
平度销售	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-
洛阳公司	200,659,194	-	-	730,458	201,389,652	-	-
上海实业公司	203,893,141	-	-	3,073,799	206,966,940	(200,895,228)	-
泸州公司	119,041,506	-	-	564,944	119,606,450	-	-
张家口公司	200,672,373	-	-	654,298	201,326,671	-	-
绿兰莎公司	559,885,449	-	-	674,631	560,560,080	-	-
黄石公司	164,252,183	-	-	605,457	164,857,640	-	-
应城公司	42,639,697	-	-	554,382	43,194,079	-	-
汉中公司	26,881,109	-	-	567,532	27,448,641	-	-
上海投资公司	1,924,722,404	-	-	3,851,764	1,928,574,168	-	-
扬州公司	100,756,483	-	-	736,147	101,492,630	-	-
宿迁公司	75,616,393	-	-	599,824	76,216,217	-	-
枣庄公司(ii)	150,183,773	50,000,000	-	416,000	200,599,773	-	-
西海岸文旅(ii)	30,000,000	88,000,000	-	-	118,000,000	-	-
青岛啤酒上海杨 浦有限公司	200,000,000	-	-	-	200,000,000	(200,000,000)	-
	12,068,149,380	208,000,000	(60,375,368)	52,941,549	12,268,715,561	(1,661,733,287)	86,970,881

(i) 如附注五所述，于 2021 年 3 月本公司完成台州公司注销。

(ii) 根据本公司董事会决议，截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司对文化传播公司、枣庄公司和西海岸文旅进行增资。

(iii) 本公司对限制性股票激励对象为本公司之子公司职工的股份支付有结算义务，本公司按照授予日权益工具的公允价值确认对本公司之子公司的长期股权投资 52,941,549 元，同时确认资本公积 52,941,549 元。

(iv) 本年宣告分派的现金股利系分配给各公司全体股东的股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

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

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(c) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟台啤酒公司	130,899,019	14,382,317	-	(12,379,306)	132,902,030	-
招商物流公司	18,014,359	2,008,393	1,981	-	20,024,733	-
辽宁沈青公司	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	150,133,378	16,390,710	1,981	(12,379,306)	154,146,763	(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

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2021 年
				6 月 30 日 (未经审计)
子公司	(1,661,733,287)	-	-	(1,661,733,287)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
	(1,662,953,287)	-	-	(1,662,953,287)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	12,388,050,985	10,509,777,602
其他业务收入(b)	829,803,911	756,848,217
	<u>13,217,854,896</u>	<u>11,266,625,819</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(8,900,386,788)	(7,990,454,764)
其他业务成本(b)	(805,643,216)	(734,129,526)
	<u>(9,706,030,004)</u>	<u>(8,724,584,290)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2020 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>12,388,050,985</u>	<u>(8,900,386,788)</u>	<u>10,509,777,602</u>	<u>(7,990,454,764)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2020 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	804,092,989	(781,718,729)	753,645,214	(731,344,694)
其他	25,710,922	(23,924,487)	3,203,003	(2,784,832)
	<u>829,803,911</u>	<u>(805,643,216)</u>	<u>756,848,217</u>	<u>(734,129,526)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十五 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	2,635,074,729	2,089,625,054
产成品及在产品存货变动	826,000,534	799,704,365
外购产成品	5,889,700,009	5,541,220,914
职工薪酬	939,125,904	785,719,063
装卸及运输费用	586,068,137	470,707,337
广告及业务推广费用	335,034,418	149,970,341
折旧及摊销费用	142,784,682	135,840,008
股份支付	70,166,456	-
行政费用	42,965,659	34,032,798
修理费用	37,436,209	30,681,367
劳务费	16,579,798	11,780,273
其他	88,983,952	63,358,490
	<u>11,609,920,487</u>	<u>10,112,640,010</u>

(8) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	45,209,761	43,039,428
处置长期股权投资产生的投资收益(b)	43,158,604	-
权益法核算的长期股权投资收益	17,877,690	15,263,156
其他	1,532,234	3,073,080
	<u>107,778,289</u>	<u>61,375,664</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

(b) 处置长期股权投资产生的投资收益系台州公司注销产生的收益(附注十五(5)(a))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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	221,466,965	330,275,468
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	96,971,690	-
非流动资产处置净损益	10,654,155	(8,007,618)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,398,890	(17,246,478)
	<u>338,491,700</u>	<u>305,021,372</u>
所得税影响额	(73,936,026)	(64,433,710)
少数股东权益影响额(税后)	(7,070,627)	(8,356,388)
	<u>257,485,047</u>	<u>232,231,274</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 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 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 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	11.03%	9.30%	1.780	1.373	1.780	1.373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.85%	8.13%	1.590	1.201	1.590	1.201