

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



**青岛啤酒股份有限公司**  
**600600**

**2020 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、公司法定代表人黄克兴、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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
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、重大风险提示

不适用

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	158

## 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	2020 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
财务公司	指	青岛啤酒财务有限责任公司
鑫海盛	指	香港鑫海盛投资发展有限公司
普华永道中天	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
复星	指	复星国际有限公司
本次激励计划	指	公司 A 股限制性股票激励计划
枣庄公司	指	青岛啤酒（枣庄）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	青岛市香港中路五四广场青啤大厦	青岛市香港中路五四广场青啤大厦
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
公司注册地址的邮政编码	266023
公司办公地址	青岛市香港中路五四广场青啤大厦
公司办公地址的邮政编码	266071
公司网址	www.tsingtao.com.cn
电子信箱	info@tsingtao.com.cn
报告期内变更情况查询索引	本公司于2020年4月17日办理完成营业执照经营范围变更备案。

### 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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	15,678,991,336	16,550,665,464	-5.27
归属于上市公司股东的净利润	1,854,983,102	1,630,516,036	13.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,622,751,828	1,444,985,680	12.30
经营活动产生的现金流量净额	4,964,496,900	3,818,068,111	30.03
	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	20,106,992,289	19,171,583,034	4.88
总资产	40,504,793,818	37,312,383,547	8.56

(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)	1.373	1.207	13.77
稀释每股收益(元/股)	1.373	1.207	13.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.201	1.070	12.30
加权平均净资产收益率(%)	9.30	8.68	增加 0.62 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	8.13	7.69	增加 0.44 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	-8,007,618
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
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	330,275,468
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,246,478
少数股东权益影响额	-8,356,388
所得税影响额	-64,433,710
合计	232,231,274

十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的经营范围是啤酒制造、销售以及与之相关的业务。目前公司在国内拥有 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、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司核心竞争力无变化, 详见公司 2019 年年度报告。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年, 国内啤酒行业受新冠肺炎疫情的影响, 市场销售面临了巨大困难和挑战, 特别是受疫情影响严重的一季度, 国内餐饮终端销售基本停滞, 第二季度随着国内疫情的有效控制, 国内啤酒市场逐渐恢复。上半年国内啤酒行业共实现啤酒产量 1,714 万千升, 同比下降 9.5%。(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。)

面对新冠肺炎疫情给公司经营带来的前所未有的困难, 上半年, 公司坚定不移地实施董事会制定的高质量发展战略, 以“品牌引领、创新驱动、质量第一、效益优先、结构优化、协调发展”六大战略指引为引领, 充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势, 不等不靠, 积极主动开拓国内外市场, 加快推进产品结构优化升级和营销创新, 加快高附加值产品发展, 完善终端管理体系, 持续提升终端掌控能力, 实现了公司经营业务的逆势稳健增长。报告期内公司共实现产品销量 440.6 万千升, 营业收入人民币 156.8 亿元; 实现归属于上市公司股东的净利润人民币 18.5 亿元, 同比增长 13.8%。

报告期内, 公司继续加强基地市场战略带建设, 启动实施了青岛啤酒平度智慧产业示范园 100 万千升啤酒扩建项目、青岛啤酒厂智能制造示范工厂扩建升级项目等改扩建项目, 着力打造规模化、智能化生产基地, 增强新旧动能转换驱动力, 促进了企业发展转型升级。

公司发挥覆盖全国主要市场的网络布局优势, 加快营销创新和渠道创新, 积极抢占线上、社群、社区等新兴渠道, 紧抓新形势下家庭式消费占比上升的市场机遇, 将配送服务、产品推广下沉社区, 推进实施了“无接触配送”服务、百万社区大酬宾、百万社团大酬宾等适应新形势需要的新渠道、新模式, 扩大了市场销售。公司加大线上营销力度, 借助“网上超市+官方旗舰店+授权分销专营店+微信商城”的立体式电商渠道体系抢抓电商消费机遇, 在行业内率先启动青岛啤酒微信平台“分销员”计划以及“网红直播带货”, 加大品牌传播与销售, 适应了疫情背景下消费场景多元化的营销新环境, 有效推动了营销效率的提升, 保持了在新产品、新渠道、现代渠道发展方面的行业领先优势。国际市场方面, 上半年受各国防疫管控措施的影响, 消费渠道尤其是即饮渠道关停或有限度开放, 品牌营销活动无法正常开展, 使欧美、日韩、澳洲等主要海外市场均受到较大程度的冲击。

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, 通过沉浸式全方位品牌推广模式持续提升品牌影响力和市场竞争力, 加快向听装酒和精酿产品为代表的高附加值产品转型升级。报告期内公司主品牌青岛啤酒共实现销量 209.1 万千升, 其中“奥古特、鸿运当头、经典 1903、纯生啤酒”等高端产品共实现销量 97.1 万千升, 保持了在国内啤酒中高端产品市场的竞争优势。

上半年在疫情最严重的时间, 公司果断决策, 适时推出了《青啤公司 A 股限制性股票激励计划》并设定了颇具挑战性的未来业绩目标, 进一步完善了公司法人治理结构, 健全了公司中长期激励约束机制, 充分调动了公司核心管理人员及业务骨干的积极性和创造性, 为公司可持续高质量发展注入了强劲动力。

## 二、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	15,678,991	16,550,665	-5.27
营业成本	9,131,649	9,911,822	-7.87
销售费用	2,865,455	2,989,388	-4.15
管理费用	503,011	590,628	-14.83
研发费用	6,690	7,928	-15.62
财务费用	-236,113	-235,122	-0.42
信用减值损失	511	1,900	-73.09
资产处置收益	-8,008	-21,949	63.52
营业外收入	6,424	15,475	-58.49
营业外支出	23,670	1,919	1,133.73

#### (1) 营业收入

2020 年上半年营业收入同比减少 5.27%，主要原因是受新冠疫情影响报告期内公司主营产品销量下降，使得营业收入同比减少所致。

#### (2) 营业成本

2020 年上半年营业成本同比减少 7.87%，主要原因是报告期内公司主营产品销量下降，使得营业成本同比减少所致。

#### (3) 销售费用

2020 年上半年销售费用同比减少 4.15%，主要原因是报告期内因新冠疫情影响政府减免社会保险费用、公司产品运输等费用同比减少所致。

#### (4) 管理费用

2020 年上半年管理费用同比减少 14.83%，主要原因是报告期内因新冠疫情影响政府减免社会保险费用等所致。

#### (5) 研发费用

2020 年上半年研发费用同比减少 15.62%，主要原因是报告期内因新冠疫情影响政府减免社会保险费用等所致。

#### (6) 财务费用

2020 年上半年财务费用同比减少 0.42%，主要原因是报告期内汇率波动使得汇兑收益同比增加所致。

#### (7) 信用减值损失

2020 年上半年信用减值损失同比减少 73.09%，主要原因是报告期内个别单位收回已计提信用减值损失的应收款项同比减少所致。

#### (8) 资产处置收益

2020 年上半年资产处置收益同比增加 63.52%，主要原因是报告期内个别子公司处置固定资产损失同比减少所致。

#### (9) 营业外收入

2020 年上半年营业外收入同比减少 58.49%，主要原因是本年度个别子公司确认的与日常经营无关的收入同比减少所致。

(10) 营业外支出

2020 年上半年营业外支出同比增加 21,752 千元，主要原因是报告期内公司积极履行社会责任，对外捐赠支出用于抗击新冠疫情所致。

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	4,964,497	3,818,068	30.03
投资活动产生的现金流量净额	-775,104	60,790	-1,375.04
筹资活动产生的现金流量净额	-687,707	115,308	-696.41

(1) 经营活动产生的现金流量净额

2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增加 30.03%，主要原因是受新冠疫情影响报告期内购买商品接受劳务支付的现金、支付的各项税费同比减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

2020 年上半年投资活动产生的现金流量净额同比减少 835,894 千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司理财净投入同比增加，处置固定资产等长期资产收回的现金净额同比减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2020 年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比减少 803,015 千元，主要原因是报告期内分配股利支付的现金同比增加，以及收购个别子公司少数股权所致。

3 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)
货币资金	18,956,550	46.80	15,301,983	41.01	23.88
应收票据	29,013	0.07	75,100	0.20	-61.37

预付款项	160,980	0.40	117,156	0.31	37.41
其他流动资产	186,721	0.46	564,677	1.51	-66.93
在建工程	344,560	0.85	178,994	0.48	92.50
使用权资产	121,331	0.30	66,970	0.18	81.17
其他非流动资产	119,000	0.29	72,853	0.20	63.34
应付账款	3,508,330	8.66	2,167,178	5.81	61.88
应交税费	1,185,036	2.93	513,058	1.38	130.97
其他应付款	3,862,129	9.53	2,424,858	6.50	59.27
一年内到期的非流动负债	34,067	0.08	22,208	0.06	53.40
租赁负债	76,372	0.19	37,472	0.10	103.81

(1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初增加 23.88%，主要原因是报告期内经营活动产生现金净流入所致。

(2) 应收票据

应收票据报告期期末比期初减少 61.37%，主要原因是报告期内部分应收票据已背书转让所致。

(3) 预付账款

预付款项报告期期末比期初增加 37.41%，主要原因是报告期内采用预付货款方式采购原材料增加所致。

(4) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初减少 66.93%，主要原因是上年末部分子公司待抵扣增值税在本报告期内已抵扣所致。

(5) 在建工程

在建工程报告期期末比期初增加 92.50%，主要原因是报告期内部分子公司在建项目增加所致。

(6) 使用权资产

使用权资产报告期期末比期初增加 81.17%，主要原因是报告期内部分子公司长期租赁房屋增加所致。

(7) 其他非流动资产

其他非流动资产报告期期末比期初增加 63.34%，主要原因是报告期内部分子公司预付工程及设备采购款增加所致。

(8) 应付账款

应付账款报告期期末比期初增加 61.88%，主要原因是报告期内材料采购使得应付账款增加所致。

(9) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 130.97%，主要原因是报告期末应交增值税、应交所得税、应交消费税增加所致。

(10) 其他应付款

其他应付款报告期期末比期初增加 59.27%，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全部支付，以及进入销售旺季待付费用增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债报告期期末比期初增加 53.40%，主要原因是报告期内部分子公司长期租赁房屋增加，尚未支付的租赁付款额中账期在一年以内的付款额现值增加所致。

(12) 租赁负债

租赁负债报告期期末比期初增加 103.81%，主要原因是报告期内部分子公司长期租赁房屋增加，尚未支付的租赁付款额中账期在一年以上的付款额现值增加所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (1) 债务资本率

本公司 2020 年 6 月 30 日的债务资本率为 0(2019 年 12 月 31 日: 0.001%)。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 2020 年 6 月 30 日, 本公司无资产抵押。(2019 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

2020 年上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 5.45 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

详见半年报财务报表附注。

### (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

本公司之全资子公司财务公司截至报告期末开展的理财产品业务如下:

财务公司截至 2019 年末已购买且尚未到期的理财产品金额为人民币 137,200 万元, 报告期内累计购入理财产品金额合计人民币 122,000 万元。截至报告期末, 上述理财产品累计已有人民币 82,200 万元到期, 实现收益人民币 2,920 万元, 其本金及收益已全部到账; 未到期理财产品金额为人民币 177,000 万元, 截至报告期末其公允价值变动预期收益约人民币 2,661 万元。

财务公司截至 2019 年末已购买且尚未到期的基金金额为人民币 12,000 万元，截至报告期末，上述基金已赎回人民币 2,000 万元，实现收益 732 万元，其本金及收益已全部到账；未赎回基金金额为人民币 10,000 万元，其预期收益约人民币 191 万元，其中：报告期内该基金分红约人民币 392 万元，收益已到账，截至报告期末其公允价值变动预期收益约人民币-201 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

**三、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 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 2019 年年度报告。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 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
2020 年第一次临时股东大会	2020-04-16	上海证券交易所网站	2020-04-17
2019 年年度股东大会	2020-06-08	上海证券交易所网站	2020-06-09
2020 年第一次 A 股类别股东会议	2020-06-08	上海证券交易所网站	2020-06-09
2020 年第一次 H 股类别股东会	2020-06-08	上海证券交易所网站	2020-06-09

**股东大会情况说明**

适用 不适用

1、本公司于 2020 年 4 月 16 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，以特别决议案审议通过关于修订公司章程的议案，以普通决议案审议通过关于选举非执行董事的议案。

2、本公司于 2020 年 6 月 8 日召开了 2019 年年度股东大会、2020 年第一次 A 股类别股东会议和 2020 年第一次 H 股类别股东会，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公司 A 股限制性股票激励计划相关议案。会议决议于 2020 年 6 月 8 日晚间在香港联交所网站披露，于 2020 年 6 月 9 日在上交所网站和指定报章披露。

公司接受股东参会报名，会议上给股东安排了专门环节以有效审议议案，股东积极与会，享有知情权、发言权、质询权和表决权等各项权利。公司董事、监事、高级管理人员出席会议，通过安排专门的问答时间实现了股东与管理层的互动交流。

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 2019 年年度股东大会并宣读了审计意见。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 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。	

## 三、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

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经本公司股东大会审议批准，续聘普华永道中天为 2020 年度财务报告审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 198 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、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

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

适用 不适用

## 八、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

## 九、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
<p>1、2020年3月23日，公司第九届董事会2020年第三次临时会议和第九届监事会2020年第一次临时会议分别审议通过关于《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，以及关于《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。</p> <p>2、2020年4月21日，公司第九届董事会2020年第五次临时会议，审议通过《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》。</p> <p>3、本次激励计划已获得青岛市国资委的审批同意，并提交公司2019年年度股东大会、2020年第一次A股和H股类别股东会议审议批准。</p> <p>4、2020年6月29日，公司第九届董事会2020年第八次临时会议和第九届监事会2020年第二次临时会议，审议通过《关于调整公司A股限制性股票激励计划首次授予部分的授予价格的议案》、《关于调整公司A股限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》以及《关于向激励对象首次授予A股限制性股票的议案》。</p> <p>5、2020年7月7日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司激励对象实际缴纳的限制性股票认购款进行了审验，出具了编号为“中兴财光华审验字（2020）第315001号”的《验资报告》。</p> <p>6、2020年7月24日，公司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本次激励计划首次授予部分的A股限制性股票的登记工作。</p> <p>7、2020年8月12日，公司办理完成营业执照注册资本变更备案手续。</p>	<p>详见公司于2020年3月24日，4月2日、4月22日和6月9日、6月30日、7月28日及7月30日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）网站发布的相关公告。</p>

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 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 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

- 2.1 本公司的控股子公司-青岛啤酒西安汉斯集团有限公司根据扶贫工作新要求，结合当地实际需求，实施扶贫项目，支出约 19 万元。主要用于定点扶贫县改善贫困农村基础设施，帮助贫困学生完成学业，提升文化设施等。
- 2.2 本公司向甘肃省西和县晒经乡特困片区挂牌实战村元山村、陈地村、阳坡村对口捐赠帮扶资金 30 万元（每个村 10 万元）。
- 2.3 应青岛市总工会邀请，公司与青岛市总工会共同举办 2020 年春节送温暖慰问活动，采购价值 38.5 万元的“东西协作消费扶贫陇南农副产品大礼包”，为青岛市困难劳模和困难职工发放。
- 2.4 报告期内，公司积极参与慈善捐助等社会公益活动，回报社会，奉献爱心。通过青岛市教育发展基金会向“青岛大学-青啤奖学金”项目支出助学金 30 万元，有 80 名学生获得青啤奖学金。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	117.63
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	68.5
8.2 定点扶贫工作投入金额	19.13

9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	30

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

详见第 2 项报告期内精准扶贫概要的内容。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

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

### 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

### 十四、 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重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

本公司一贯高度重视环境保护和污染防治工作，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、循环经济、低碳管理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，围绕公司年度环保目标和工作方针，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。

报告期内，公司严格遵守环保相关法律法规，持续加大对环保方面的投入，2020 年上半年环保投资 3000 余万元，主要用于污水设施改造、煤改气、燃气锅炉低氮改造和异味治理等，不断改造和完善污染治理设施 and 控制系统并稳定运行。公司严格监控生产过程中环保设施运行及污染物排放情况，确保污染物稳定达标排放，环保绩效持续提升。

#### 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 <sup>3</sup> )	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
青岛啤酒宝鸡有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD: 26 氨氮: 2.15 总氮: 7.66 总磷: 0.347	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、陕西省黄河流域污水综合排放标准 (DB 61/224-2018)	COD: 5.814 氨氮: 0.131 总氮: 1.569 总磷: 0.045	COD: 108.6 氨氮: 24.255 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: 75 氨氮: 33.1 总氮: 35.9 总磷: 1.93	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 2.306 氨氮: 1.279 总氮: 1.455 总磷: 0.057	COD: 801.82 氨氮: 72.16 总氮: 112.25 总磷: 12.83	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: 293 氨氮: 9.77 总氮: 19.4 总磷: 1.94	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 30.71 氨氮: 1.45 总氮: 4.31 总磷: 0.3	COD: 490 氨氮: 44.1 总氮: 68.6 总磷: 7.84	未超标排放
青岛啤酒汉中有责任有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 23 氨氮: 0.521 总氮: 12.4 总磷: 0.94	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 2.0 氨氮: 0.045 总氮: 1.079 总磷: 0.082	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: 21 氨氮: 0.108 总氮: 4.42 总磷: 0.08	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB 18918-2002) 中的一级 A	COD: 1.963 氨氮: 0.020 总氮: 0.577 总磷: 0.007	COD: 154.382 氨氮: 9.715	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: 26 氨氮: 0.31 总氮: 15.8 总磷: 0.22	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、河南省啤酒工业水污染物排放标准 (DB 41/681-2011)	COD: 10.550 氨氮: 0.440 总氮: 5.200 总磷: 0.053	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: 115 氨氮: 33.8 总氮: 47.5 总磷: 0.3	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 31.920 氨氮: 5.030 总氮: 6.110 总磷: 0.090	COD: 700 氨氮: 63 总氮: 98 总磷: 11.2	未超标排放
青岛啤酒(石家庄)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 95 氨氮: 2.46 总氮: 5.12 总磷: 0.04	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 6.240 氨氮: 0.090 总氮: 1.550 总磷: 0.010	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: 161 氨氮: 16.69 总氮: 22.6 总磷: 2.16	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 36.290 氨氮: 2.510 总氮: 7.870 总磷: 0.480	COD: 480 氨氮: 40	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: 24 氨氮: 1.06 总氮: 2.02 总磷: 0.44	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 2.320 氨氮: 0.100 总氮: 0.200 总磷: 0.040	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: 52 氨氮: 1.338 总氮: 9.52 总磷: 0.77	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 21.798 氨氮: 0.501 总氮: 4.744 总磷: 0.546	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: 35 氨氮: 1.38 总氮: 14.4 总磷: 0.84	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 4.819 氨氮: 0.063 总氮: 1.998 总磷: 0.045	COD: 80 氨氮: 15	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: 42 氨氮: 12.11 总氮: 20 总磷: 0.67	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 3.063 氨氮: 1.109 总氮: 1.577 总磷: 0.122	COD: 356.549 氨氮: 35.655 总氮: 59.429 总磷: 3.962	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: 14 氨氮: 0.177 总氮: 3.78 总磷: 0.05	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB 18918-2002) 中的一级 A	COD: 14.280 氨氮: 0.880 总氮: 2.960 总磷: 0.200	COD: 55 氨氮: 6 总氮: 16 总磷: 0.6	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: 80 氨氮: 11.7 总氮: 14.5 总磷: 0.44	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 4.142 氨氮: 0.047 总氮: 1.507 总磷: 0.014	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: 61 氨氮: 4.4 总氮: 10.0 总磷: 0.15	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 58.300 氨氮: 2.280 总氮: 6.090 总磷: 0.210	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: 125 氨氮: 0.896 总氮: 4.13 总磷: 0.36	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 0.1388 氨氮: 0.0006 总氮: 0.0004 总磷: 0.0001	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: 22 氨氮: 11.9 总氮: 17.5 总磷: 0.17	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 9.110 氨氮: 1.838 总氮: 4.301 总磷: 0.072	COD: 320 氨氮: 29 总氮: 98 总磷: 11.2	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: 47 氨氮: 0.334 总氮: 17.6 总磷: 3.24	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 8.239 氨氮: 0.135 总氮: 3.588 总磷: 0.176	COD: 1224.013 氨氮: 110.16117 总氮: 174.159564 总磷: 19.584208	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: 54.7 氨氮: 22.6 总氮: 25.2 总磷: 1.72	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 22.308 氨氮: 2.753 总氮: 39.470 总磷: 4.510	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: 38 氨氮: 0.894 总氮: 10.4 总磷: 0.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 3.850 氨氮: 0.242 总氮: 1.340 总磷: 0.046	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: 89 氨氮: 1.54 总氮: 28.5 总磷: 1.6	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 79.470 氨氮: 7.580 总氮: 20.770 总磷: 1.160	COD: 2100 氨氮: 189 总氮: 294 总磷: 33.6	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: 60 氨氮: 3.14 总氮: 7.33 总磷: 0.194	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 26.909 氨氮: 3.498 总氮: 6.046 总磷: 0.107	COD: 246.948 氨氮: 22.225 总氮: 34.573 总磷: 3.951	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: 31 氨氮: 18.5 总氮: 24.4 总磷: 0.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 7.020 氨氮: 0.720 总氮: 3.120 总磷: 0.077	COD: 525 氨氮: 47.25 总氮: 73.5 总磷: 8.4	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: 70.5 氨氮: 11.5 总氮: 11.8 总磷: 0.29	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 2.940 氨氮: 0.170 总氮: 1.800 总磷: 0.030	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: 56 氨氮: 0.78 总氮: 2.46 总磷: 0.58	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 5.278 氨氮: 0.221 总氮: 0.709 总磷: 0.0159	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: 14.4 总氮: 18.1 总磷: 2.22	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 5.967 氨氮: 0.089 总氮: 2.046 总磷: 0.013	COD: 732.5 氨氮: 65.925 总氮: 102.55 总磷: 11.72	未超标排放
	废气	处理合格高空排放	1		二氧化硫: 4 氮氧化物: 48.67 颗粒物: 6.6	锅炉大气污染物排放标准(DB 37 2374-2018)	二氧化硫: 0.689 氮氧化物: 1.420 颗粒物: 0.090	二氧化硫: 1.836 氮氧化物: 6.02 颗粒物: 0.436	

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: 75 氨氮: 14.3 总氮: 27.4 总磷: 0.33	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 66.920 氨氮: 4.840 总氮: 8.320 总磷: 0.400	COD: 259.99 氨氮: 9.77 总氮: 269.5 总磷: 30.8	未超标排放
	废气	处理合格高空排放	1		二氧化硫: 未检出 氮氧化物: 33 颗粒物: 6.8	锅炉大气污染物排放标准 (DB 37 2374-2018)	二氧化硫: 1.120 氮氧化物: 1.930 颗粒物: 0.080	二氧化硫: 13.11 氮氧化物: 52.43 颗粒物: 2.62	
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: 39 氨氮: 1.62 总氮: 11 总磷: 0.16	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、流域水污染物综合排放标准 第 1 部分: 南四湖东平湖流域 (DB 37 3416.1-2018)	COD: 2.480 氨氮: 0.092 总氮: 0.689 总磷: 0.021	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: 30 氨氮: 0.349 总氮: 45.6 总磷: 0.345	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 4.000 氨氮: 0.576 总氮: 1.080 总磷: 0.036	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: 45 氨氮: 0.63 总氮: 15.8 总磷: 1.93	啤酒行业工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、水污染物排放限值 (DB44 26-2001)	COD: 2.520 氨氮: 0.060 总氮: 1.110 总磷: 0.130	COD: 74.5 氨氮: 6.2 总氮: 52.5 总磷: 6.3	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: 40 氨氮: 9.24 总氮: 28.6 总磷: 0.79	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 7.296 氨氮: 0.537 总氮: 1.930 总磷: 0.064	COD: 539.55 氨氮: 26.9775 总氮: 98 总磷: 11.2	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: 59 氨氮: 7.79 总氮: 29.2 总磷: 3.36	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 8.046 氨氮: 0.799 总氮: 3.272 总磷: 0.374	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: 70.6 氨氮: 16.6 总氮: 23.4 总磷: 0.17	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 15.120 氨氮: 1.030 总氮: 2.290 总磷: 0.050	COD: 120 氨氮: 11.68 总氮: 18.17 总磷: 2.07	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: 44 氨氮: 3.25 总氮: 6.3 总磷: 0.98	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 7.507 氨氮: 0.555 总氮: 0.167 总磷: 1.075	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: 48 氨氮: 16.8 总氮: 19.6 总磷: 0.42	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 4.570 氨氮: 1.600 总氮: 1.860 总磷: 0.040	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: 35 氨氮: 1.38 总氮: 8.54 总磷: 0.28	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)、水污染物排放限值 (DB 44/26-2001)	COD: 11.501 氨氮: 0.340 总氮: 4.091 总磷: 0.310	COD: 674.52 氨氮: 96.36 总氮: 168.63 总磷: 10.8405	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: 30 氨氮: 0.334 总氮: 5.06 总磷: 0.462	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD: 5.000 氨氮: 0.060 总氮: 0.840 总磷: 0.080	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: 31 氨氮: 0.079 总氮: 3.21 总磷: 0.31	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)	COD: 4.690 氨氮: 0.115 总氮: 0.675 总磷: 0.046	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: 53 氨氮: 11.14 总氮: 20 总磷: 0.17	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T	COD: 7.233 氨氮: 0.891 总氮: 2.167 总磷: 0.042	/	未超标排放

		网				31962-2015)			
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: 38 氨氮: 16.1 总氮: 33 总磷: 3.55	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 1.900 氨氮: 1.262 总氮: 2.598 总磷: 0.035	COD: 60 氨氮: 7	未超标排放
青岛啤酒(应城)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD: 20.5 氨氮: 0.08 总氮: 16.1 总磷: 0.75	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 0.1717 氨氮: 0.0007 总氮: 0.1349 总磷: 0.0063	COD: 130 氨氮: 18.9 总氮: 29.4 总磷: 3.36	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: 24 氨氮: 4.49 总氮: 12.2 总磷: 0.01	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、辽宁省污水综合排放标准(DB21 1627-2008)	COD: 2.043 氨氮: 0.215 总氮: 0.620 总磷: 0.004	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: 57 氨氮: 4.69 总氮: 6.69 总磷: 0.13	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 14.340 氨氮: 1.180 总氮: 1.680 总磷: 0.033	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: 44 氨氮: 5.77 总氮: 7.2 总磷: 0.18	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 42.850 氨氮: 3.380 总氮: 4.280 总磷: 0.450	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: 74 氨氮: 7.92 总氮: 9.32 总磷: <0.01	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 9.773 氨氮: 1.089 总氮: 1.801 总磷: 0.075	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: 153 氨氮: 19 总氮: 28.6 总磷: 0.46	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 30.509 氨氮: 2.855 总氮: 4.113 总磷: 0.089	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: 109 氨氮: 9.20 总氮: 27.8 总磷: 1.67	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 3.785 氨氮: 0.319 总氮: 0.965 总磷: 0.058	COD: 409.7 氨氮: 36.9 总氮: 98 总磷: 1.12	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: 151 氨氮: 0.831 总氮: 3.05 总磷: 0.224	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 18.144 氨氮: 1.345 总氮: 2.346 总磷: 0.269	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: 24 氨氮: 0.077 总氮: 1.36 总磷: 0.4	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 106.000 氨氮: 9.540 总氮: 14.800 总磷: 1.700	COD: 575 氨氮: 51.75 总氮: 80.5 总磷: 9.2	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: 57 氨氮: 1.15 总氮: 6.46 总磷: 0.93	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 9.750 氨氮: 0.245 总氮: 5.593 总磷: 0.139	COD: 305.63 氨氮: 10.37 总磷: 4.89	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: 53 氨氮: 19.2 总氮: 24.2 总磷: 0.12	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 6.508 氨氮: 0.134 总氮: 0.930 总磷: 0.035	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: 126 氨氮: 12.6 总氮: 17.8 总磷: 0.37	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 25.100 氨氮: 1.580 总氮: 2.396 总磷: 0.081	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: 209 氨氮: 4.22 总氮: 15.8 总磷: 0.43	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 23.400 氨氮: 0.470 总氮: 1.770 总磷: 0.050	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: 173 氨氮: 15 总氮: 25.6 总磷: 1.95	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD: 18.720 氨氮: 1.623 总氮: 2.770 总磷: 0.211	COD: 480 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。

(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 3 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, 确保厂界噪音达标排放, 符合国家规定标准要求。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

- (1) 青岛啤酒宝鸡有限公司新增 PET 生产项目取得环评批复[宝环陈函(2020)107号]
- (2) 青岛啤酒汉中有限责任公司“包装 2#线 1.9 万瓶装线改 1.8 万易拉罐生产线项目”取得环评批复[汉区环批字(2020)11号]
- (3) 青岛啤酒(菏泽)有限公司年产 10 万千升二期扩建啤酒工程项目取得环评批复[菏环高报告书(2020)2号文]
- (4) 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒厂包装线智能化升级项目完成环境影响登记表备案(备案号: 202037020300000845)
- (5) 青岛啤酒(揭阳)有限公司锅炉煤改气取得环评批复[揭市环(揭东)审(2020)10号]
- (6) 青岛啤酒(马鞍山)有限公司“5 万瓶/时瓶装灌装线改造项目”完成环境影响登记表备案(备案号: 202034050400000037)
- (7) 青岛啤酒(昆山)有限公司新增 PET 生产项目取得环评批复[苏行审环评(2020)40673号]
- (8) 青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒三厂平度智慧园一期扩建项目取得环评批复[青环审(2020)15号]
- (9) 青岛啤酒(郴州)有限公司啤酒文化体验中心项目取得环评批复[郴资环审表(2020)21号]; “3.6 万听/小时易拉罐(含苏打水)生产线、1500L/小时不锈钢瓶罐装线改扩建项目”取得环评批复[郴资环审表(2020)22号]

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

本公司已建立了完善的污染治理设施和运行控制管理制度，设置了符合国家排放要求的公司内部控制标准，通过生产运营平台对各生产企业的日常环保设施运行和污染物排放情况进行监控。各生产企业根据环保部门的要求，安装了总排放口污染物在线监测装置，实时监测污染物排放情况；同时建立了完善的内部检测、巡检、应急等管理制度，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. 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的环保情况说明

适用  不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

### (四) 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

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

### (三) 其他

适用  不适用

公司第九届董事会第九次会议审议通过了新设枣庄公司建设 60 万千升啤酒项目可行性报告，枣庄公司已于 6 月 4 日由本公司作为唯一股东投资设立，注册资本为 20,000 万元，目前正在进行建设项目的前期筹备工作。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用  不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,755 户。其中：A 股：31,487 户，H 股 268 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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
香港中央结算（代理 人）有限公司	16,020	613,865,867	45.44	0	未知		境外 法人
青岛啤酒集团有限 公司	0	443,467,655	32.83	0	无	0	国有 法人
中国证券金融股份 有限公司	0	32,708,915	2.42	0	无	0	国有 法人
中国建银投资有限 责任公司	0	17,574,505	1.30	0	无	0	国有 法人
香港中央结算有限 公司	-4,979,605	16,550,165	1.23	0	无	0	境外 法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	10,517,500	0.78	0	无	0	国有 法人
招商银行股份有限 公司－东方红睿泽 三年定期开放灵活 配置混合型证券投 资基金	995,200	6,313,793	0.47	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		6,137,337	0.45	0	无	0	其他

中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		5,444,457	0.40	0	无	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	4,634,841	5,324,380	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	613,865,867	境外上市外资股	613,865,867				
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	32,708,915	人民币普通股	32,708,915				
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505				
香港中央结算有限公司	16,550,165	人民币普通股	16,550,165				
中央汇金资产管理有限责任公司	10,517,500	人民币普通股	10,517,500				
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	6,313,793	人民币普通股	6,313,793				
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	6,137,337	人民币普通股	6,137,337				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	5,444,457	人民币普通股	5,444,457				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	5,324,380	人民币普通股	5,324,380				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 青岛啤酒集团有限公司（“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 211,708,236 股，占本公司总股本约 15.67%。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

(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、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄祖江	监事	0	12,900	12,900	二级市场买入

#### 其它情况说明

适用 不适用

公司职工监事黄祖江先生于 2020 年 3 月 30 日买入青岛啤酒 A 股股票 12,900 股,并承诺对该部分股票在法定锁定期后自愿延长锁定期 12 个月。

#### (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

### 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
于嘉平	职工监事	离任
黄祖江	职工监事	选举
孟庆尚	职工监事	选举
樊伟	执行董事、总裁	离任
贲圣林	独立董事	离任
蒋敏	独立董事	离任
石琨	非执行董事	选举
肖耿	独立董事	选举
盛雷鸣	独立董事	选举

#### 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、公司监事会于 2020 年 1 月 8 月收到于嘉平先生的书面辞职报告,因个人工作变动原因,

申请辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，即日生效。于嘉平先生辞去职工代表监事职务后仍在公司任职。

同时，公司按规定经民主程序推选黄祖江先生及孟庆尚先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期自 2020 年 1 月 8 日起至第九届监事会任期届满。

- 2、公司董事会于 2020 年 2 月 28 日收到樊伟先生的书面辞职报告，因已届法定退休年龄，申请辞去公司第九届董事会执行董事和总裁职务，自辞职报告送达董事会之日起生效。
- 3、公司于 2020 年 4 月 16 日召开临时股东大会，审议通过关于选举石琨先生为第九届董事会非执行董事的议案，任期自公司股东大会审议通过之日起至第九届董事会任期届满为止。
- 4、公司独立董事贲圣林和蒋敏先生之连续任职时间已满六年，于股东年会结束后离任。
- 5、公司于 2020 年 6 月 8 日召开股东年会，审议通过关于选举肖耿和盛雷鸣为第九届董事会独立董事的议案，任期自公司股东大会审议通过之日起至第九届董事会任期届满为止。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

页码

截至 2020 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	30 - 31
合并及公司利润表	32
合并及公司现金流量表	33
合并股东权益变动表	34
公司股东权益变动表	35
财务报表附注	36 - 156
补充资料	157

青岛啤酒股份有限公司

2020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)	2020年6月30日 合并 (未经审计)	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司 (未经审计)	2019年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	(1)	18,956,550,214	15,301,983,408	8,316,278,699	6,073,903,675
交易性金融资产	(2)	1,894,596,161	1,523,793,019	-	-
应收票据	(3)	29,013,290	75,100,000	27,650,000	75,100,000
应收账款	(4),十四(1)	148,968,802	151,069,427	1,421,109,352	1,191,236,318
预付款项	(5)	160,979,564	117,156,091	95,471,719	81,193,236
其他应收款	(6),十四(2)	109,974,545	86,269,436	114,994,007	661,842,853
存货	(7),十四(3)	2,316,614,699	3,181,769,333	690,770,671	1,440,374,542
其他流动资产	(8)	186,721,288	564,677,336	11,100,103	337,621,348
<b>流动资产合计</b>		<b>23,803,418,563</b>	<b>21,001,818,050</b>	<b>10,677,374,551</b>	<b>9,861,271,972</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资	十四(4)	-	-	59,813	163,325,489
长期股权投资	(9),十四(5)	372,733,530	376,641,802	10,738,827,716	10,452,229,369
其他非流动金融资产		600,000	600,000	300,000	300,000
投资性房地产	(10)	32,113,394	36,504,682	27,074,418	28,074,694
固定资产	(11)	10,230,042,782	10,222,034,465	2,141,453,668	2,075,232,310
在建工程	(12)	344,559,663	178,993,842	74,363,796	29,888,393
使用权资产	(13)	121,330,690	66,970,435	31,348,582	29,566,778
无形资产	(14)	2,462,738,497	2,558,572,455	484,391,894	507,006,725
商誉	(15)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(16)	39,869,406	35,255,388	4,403,122	3,897,707
递延所得税资产	(17)	1,671,282,870	1,455,035,532	953,156,873	885,429,696
其他非流动资产	(19)	119,000,441	72,852,914	27,604,326	31,543,686
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,701,375,255</b>	<b>16,310,565,497</b>	<b>14,482,984,208</b>	<b>14,206,494,847</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,504,793,818</b>	<b>37,312,383,547</b>	<b>25,160,358,759</b>	<b>24,067,766,819</b>

青岛啤酒股份有限公司

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019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)
<b>流动负债</b>					
短期借款	(20)	275,645,686	270,906,631	-	-
应付票据	(21)	268,063,017	220,825,323	147,762,825	119,897,333
应付账款	(22)	3,508,330,149	2,167,178,181	4,211,845,821	2,454,746,492
合同负债	(23)	4,910,305,764	6,275,719,703	3,171,954,571	4,472,664,628
应付职工薪酬	(24)	1,510,316,310	1,458,665,786	518,337,897	531,653,920
应交税费	(25)	1,185,036,034	513,058,160	278,349,022	99,681,934
其他应付款	(26)	3,862,128,674	2,424,857,501	1,323,950,230	1,011,094,365
一年内到期的非流动负债	(27)	34,066,534	22,208,025	11,328,139	9,183,992
其他流动负债		367,375	361,684	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>15,554,259,543</b>	<b>13,353,780,994</b>	<b>9,663,528,505</b>	<b>8,698,922,664</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	(28)	-	209,180	-	-
租赁负债	(29)	76,372,100	37,471,885	15,853,654	17,127,751
长期应付款	(30)	400,853,759	372,579,660	-	-
递延收益	(31)	2,585,669,190	2,519,926,935	411,152,015	425,786,239
长期应付职工薪酬	(32)	894,642,666	931,008,557	433,021,374	425,765,776
递延所得税负债	(17)	169,093,923	184,035,480	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,126,631,638</b>	<b>4,045,231,697</b>	<b>860,027,043</b>	<b>868,679,766</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,680,891,181</b>	<b>17,399,012,691</b>	<b>10,523,555,548</b>	<b>9,567,602,430</b>
<b>股东权益</b>					
股本	(33)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(34)	3,270,837,863	3,444,317,455	4,306,639,721	4,306,633,811
其他综合收益	(35)	(50,401,351)	(47,347,633)	(47,445,000)	(47,445,000)
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)	234,715,680	234,715,680	-	-
未分配利润	(38)	13,900,152,922	12,788,210,357	7,625,921,315	7,489,288,403
归属于母公司股东权益合计		20,106,992,289	19,171,583,034	14,636,803,211	14,500,164,389
少数股东权益		716,910,348	741,787,822	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>20,823,902,637</b>	<b>19,913,370,856</b>	<b>14,636,803,211</b>	<b>14,500,164,389</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>40,504,793,818</b>	<b>37,312,383,547</b>	<b>25,160,358,759</b>	<b>24,067,766,819</b>

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 2020 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)	2020年6月30日止 6个月期间 合并 (未经审计)	2019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 公司 (未经审计)	2019年6月30日止 6个月期间 公司 (未经审计)
<b>一、营业收入</b>	(39),十四(6)	15,678,991,336	16,550,665,464	11,266,625,819	11,943,907,237
减:营业成本	(39),(44),十四(6),(7)	(9,131,648,894)	(9,911,821,503)	(8,724,584,290)	(9,300,444,580)
税金及附加	(40)	(1,203,887,260)	(1,320,966,492)	(266,409,049)	(311,132,704)
销售费用	(41),(44),十四(7)	(2,865,454,502)	(2,989,388,327)	(1,221,053,868)	(1,496,752,380)
管理费用	(42),(44),十四(7)	(503,010,708)	(590,627,801)	(160,312,334)	(160,121,596)
研发费用	(43),(44),十四(7)	(6,689,518)	(7,928,139)	(6,689,518)	(7,928,139)
财务费用	(45)	236,113,350	235,121,980	103,782,556	69,735,481
其中:利息费用		(8,490,374)	(6,594,455)	-	-
利息收入		251,335,596	253,227,854	106,556,345	76,024,825
加:其他收益	(48)	330,275,468	313,300,318	93,102,739	71,781,005
投资收益	(49),十四(8)	21,958,363	20,591,398	61,375,664	62,412,037
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		16,497,374	19,265,218	15,263,156	17,512,909
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(50)	27,783,514	31,023,477	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(46)	511,352	1,900,121	36,579,878	1,992,659
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(47)	(1,538,581)	(1,259,543)	-	(50,000,000)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(51)	(8,007,618)	(21,948,784)	(360,712)	(275,870)
<b>二、营业利润</b>		2,575,396,302	2,308,662,169	1,182,056,885	823,173,150
加:营业外收入	(52)	6,423,694	15,474,872	1,022,300	1,575,642
减:营业外支出	(53)	(23,670,172)	(1,918,592)	(22,907,601)	(621,206)
<b>三、利润总额</b>		2,558,149,824	2,322,218,449	1,160,171,584	824,127,586
减:所得税费用	(54)	(618,702,999)	(596,677,665)	(280,498,135)	(211,757,313)
<b>四、净利润</b>		1,939,446,825	1,725,540,784	879,673,449	612,370,273
<b>按经营持续性分类</b>					
持续经营净利润		1,939,446,825	1,725,540,784	879,673,449	612,370,273
终止经营净利润		-	-	-	-
<b>按所有权归属分类</b>					
归属于母公司股东的净利润		1,854,983,102	1,630,516,036	879,673,449	612,370,273
少数股东损益		84,463,723	95,024,748	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	(35)	(3,053,718)	(494,826)	-	-
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		77,344	32,847	-	-
外币财务报表折算差额		(3,131,062)	(527,673)	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,936,393,107	1,725,045,958	879,673,449	612,370,273
归属于母公司股东的综合收益总额		1,851,929,384	1,630,021,210	879,673,449	612,370,273
归属于少数股东的综合收益总额		84,463,723	95,024,748	-	-
<b>七、每股收益</b>					
基本每股收益	(55)	1.373	1.207	-	-
稀释每股收益	(55)	1.373	1.207	-	-

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 2020 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	2020年6月30日止	2019年6月30日止	2020年6月30日止	2019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)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,456,593,125	17,894,106,323	11,230,375,339	12,468,599,083
收到的税费返还		15,521,340	15,023,705	12,258,112	7,930,176
收到其他与经营活动有关的现金	(56)(a)	702,021,732	748,394,912	134,161,708	217,461,180
经营活动现金流入小计		17,174,136,197	18,657,524,940	11,376,795,159	12,693,990,439
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,254,818,909)	(7,885,257,391)	(6,822,312,617)	(7,851,912,620)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,016,727,304)	(2,279,718,132)	(732,067,891)	(804,664,751)
支付的各项税费		(2,172,002,536)	(2,899,572,333)	(569,692,296)	(835,671,323)
支付其他与经营活动有关的现金	(56)(b)	(1,766,090,548)	(1,774,908,973)	(1,098,291,567)	(1,088,742,863)
经营活动现金流出小计		(12,209,639,297)	(14,839,456,829)	(9,222,364,371)	(10,580,991,557)
经营活动产生的现金流量净额	(57)(a)	4,964,496,900	3,818,068,111	2,154,430,788	2,112,998,882
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		842,000,000	719,900,000	208,700,000	113,300,000
取得投资收益所收到的现金		50,336,309	31,717,895	626,562,928	452,120,892
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		15,512,744	223,174,898	1,525,222	526,698
收到其他与投资活动有关的现金	(56)(c)	184,930,632	400,434,385	543,000	1,931,450
投资活动现金流入小计		1,092,779,685	1,375,227,178	837,331,150	567,879,040
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(545,343,260)	(470,314,049)	(158,940,440)	(104,563,542)
投资支付的现金		(1,229,900,000)	(835,000,000)	(301,518,181)	(239,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(56)(d)	(92,640,185)	(9,122,809)	(933,300)	(1,703,450)
投资活动现金流出小计		(1,867,883,445)	(1,314,436,858)	(461,391,921)	(345,266,992)
投资活动产生的现金流量净额		(775,103,760)	60,790,320	375,939,229	222,612,048
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		270,120,000	456,620,000	-	-
筹资活动现金流入小计		270,120,000	456,620,000	-	-
偿还债务支付的现金		(270,330,000)	(289,335,200)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(429,763,491)	(42,405,533)	(380,979,595)	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(41,044,076)	(37,235,100)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(56)(e)	(257,733,732)	(9,571,268)	(8,066,521)	(6,131,060)
筹资活动现金流出小计		(957,827,223)	(341,312,001)	(389,046,116)	(6,131,060)
筹资活动产生的现金流量净额		(687,707,223)	115,307,999	(389,046,116)	(6,131,060)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,580,437	199,620	4,047,533	106,719
五、现金及现金等价物净增加额	(57)(a)	3,508,266,354	3,994,366,050	2,145,371,434	2,329,586,589
加：期初现金及现金等价物余额		14,557,393,355	11,653,288,328	6,043,843,854	5,086,721,740
六、期末现金及现金等价物余额	(57)(b)	18,065,659,709	15,647,654,378	8,189,215,288	7,416,308,329

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 2020 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	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
2019年1月1日期初余额		1,350,982,795	3,444,186,312	(44,696,804)	1,400,704,380	199,512,331	11,619,782,072	719,480,301	18,689,951,387
2019年1-6月份增减变动额(未经审计)									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,630,516,036	95,024,748	1,725,540,784
其他综合收益	(35)	-	-	(494,826)	-	-	-	-	(494,826)
综合收益总额合计		-	-	(494,826)	-	-	1,630,516,036	95,024,748	1,725,045,958
利润分配	(38)								
对股东的分配		-	-	-	-	-	(648,471,742)	(38,174,706)	(686,646,448)
其他	(34)	-	38,658	-	-	-	-	-	38,658
2019年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	3,444,224,970	(45,191,630)	1,400,704,380	199,512,331	12,601,826,366	776,330,343	19,728,389,555
2019年12月31日年末余额		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	(34)	-	(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

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 2020 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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,306,625,628	(48,482,000)	1,400,704,380	7,320,371,233	14,330,202,036
2019年1-6月份增减变动额(未经审计)							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	612,370,273	612,370,273
综合收益总额合计		-	-	-	-	612,370,273	612,370,273
利润分配	(38)						
对股东的分配		-	-	-	-	(648,471,742)	(648,471,742)
其他		-	9,256	-	-	-	9,256
2019年6月30日余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,634,884	(48,482,000)	1,400,704,380	7,284,269,764	14,294,109,823
2019年12月31日年末余额		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

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 2020 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)

#### 一 公司基本情况

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 28 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，主要体现在金融资产减值(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、收入的确认(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计估计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 2020 年 6 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 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，本公司位于香港和澳门的子公司的记账本位币分别为港币和澳门元。本财务报表以人民币列示。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

#### (c) 购买子公司少数股权

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 2020 年 6 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 2020 年 6 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投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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、应收账款和合同资产，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	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 2020 年 6 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，包括应付票据及应付账款、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 2020 年 6 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 2020 年 6 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 2020 年 6 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 2020 年 6 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 2020 年 6 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

#### (e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

#### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (g) 研究与开发

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

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

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

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

#### (h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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。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 2020 年 6 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离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利包括属于设定提存计划的为员工缴纳的基本养老保险和失业保险以及属于设定受益计划的补充退休福利。

##### 基本养老保险

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

##### 补充退休福利

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

##### (c) 辞退福利

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

本集团的主营业务为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 2020 年 6 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入。

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 2020 年 6 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

##### (a) 股份支付的种类

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为换取职工提供服务的，以授予日的权益工具的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

##### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以权益工具授予日流通股单日收盘价格为基础并考虑流动性折扣以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 2020 年 6 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)

#### (c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (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。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁(续)

本集团作为出租人

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。

#### (a) 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。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

### (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 2020 年 6 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。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

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

##### (ii) 固定资产减值准备的会计估计

根据附注二(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和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 1,538,581 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,547,653 元)；于 2020 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 440,889,170 元(2019 年 12 月 31 日：469,369,758 元)(附注四(11))。

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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)以及递延所得税资产的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 1,671,282,870 元。如附注四(17)所述，于 2020 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 930,420,000 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资产减值所形成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) 补充退休福利精算

如附注二(19)(b)所述，本集团对补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算参考了中国国债收益率确定折现率，以及中国人身保险业经验生命表(2010-2013)预计未来死亡率，是对资产负债表日本集团对符合条件的退休员工承诺支付的补充退休福利金额的最佳估计。若未来基本假设条件发生变化，精算估计将随之改变，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，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2020 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 2020 年 6 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%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)	13%、9%及 6%
消费税(c)	啤酒产品售价	单位消费税
	人民币 3,000 元/吨及以上	人民币 250 元/吨
	人民币 3,000 元/吨以下	人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税和消费税税额	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) 香港利得税及澳门所得补充税

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

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

(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计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除。

(b) 增值税

本集团按啤酒等产品销售收入的 13%的增值税率计算销项增值税。本公司之子公司青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)的金融业务收入和本公司之子公司青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)的工程业务收入适用的增值税税率分别为 6%和 9%。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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):

(c) 消费税

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

(d) 代扣代缴企业所得税

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

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
库存现金	220,660	203,723
银行存款	6,820,171,906	1,262,542,417
存放同业款项(i)	11,426,357,360	13,408,414,018
存放中央银行款项(ii)	672,729,670	591,561,976
其他货币资金(iii)	37,070,618	39,261,274
	<u>18,956,550,214</u>	<u>15,301,983,408</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>94,557,588</u>	<u>94,112,833</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2020年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的6% (2019年12月31日：6%)。

(iii) 于2020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31,901,585元(2019年12月31日：31,852,379元)；本集团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4,950,000元(2019年12月31日：6,630,000元)；其他保证金219,033元(2019年12月31日：其他保证金778,895元)。

(iv) 于2020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和澳门公司分别存放在香港和澳门的库存现金和银行存款及其应收利息。

##### 列示于现金流量表的现金及现金等价物：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
货币资金	18,956,550,214	15,301,983,408
其他应收款 - 存放非金融机构款项	5,447,384	924,748
减：受到限制的存放中央银行款项	(672,430,000)	(591,270,000)
受到限制的其他货币资金	(37,070,618)	(39,261,274)
存款应收利息	(186,837,271)	(114,983,527)
	<u>18,065,659,709</u>	<u>14,557,393,355</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
理财产品(i)	1,796,605,764	1,396,589,764
基金投资(ii)	97,990,397	127,203,255
	<u>1,894,596,161</u>	<u>1,523,793,019</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司购买的理财产品，于 2020 年 6 月 30 日，其公允价值基于未来现金流量评估确定。

(ii) 系本公司之子公司财务公司购买的基金，于 2020 年 6 月 30 日，其公允价值根据相关基金管理公司发布的 2020 年 6 月最后一个交易日的当日市值确定。

##### (3) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>29,013,290</u>	<u>75,100,000</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2020 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 152,625,119 元(2019 年 12 月 31 日：196,015,000 元)；无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2019 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 2020 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 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收账款	335,193,863	337,040,440
减：坏账准备	(186,225,061)	(185,971,013)
	<u>148,968,802</u>	<u>151,069,427</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：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年以内	149,289,592	151,053,718
一到二年	1,867	47,764
二到五年	206,725	246,918
五年以上	185,695,679	185,692,040
	<u>335,193,863</u>	<u>337,040,440</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 2020 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>61,926,311</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>18%</u>

##### (c) 于 2020 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 (2019 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 2020 年 6 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 2020 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 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	142,837,655	-	-	150,520,204	-	-
逾期 1 年以内	6,451,937	5%	(322,597)	567,465	5%	(28,373)
逾期 1-2 年	3,613	50%	(1,806)	20,263	50%	(10,132)
逾期超过 2 年	159,658,638	100%	(159,658,638)	159,690,488	100%	(159,690,488)
	<u>308,951,843</u>		<u>(159,983,041)</u>	<u>310,798,420</u>		<u>(159,728,993)</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 378,369 元，收回或转回的坏账准备金额为 4,451 元，其相应的账面余额为 4,451 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备增加 1,710 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 121,580 元。

##### (5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	154,931,343	96.2%	111,338,319	95.0%
一到二年	1,490,858	0.9%	3,355,283	2.9%
二到三年	3,983,929	2.5%	1,885,206	1.6%
三年以上	573,434	0.4%	577,283	0.5%
	<u>160,979,564</u>	<u>100%</u>	<u>117,156,091</u>	<u>100%</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 6,048,221 元(2019 年 12 月 31 日：5,817,772 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2020 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>83,677,287</u>	<u>52%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收材料及废料款	27,408,096	19,060,595
押金及保证金	25,250,949	21,877,494
备用金	17,662,304	14,544,689
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
应收股利(附注四(9))	10,488,900	-
代垫回收瓶款	8,361,667	8,988,995
应收工程及设备款(i)	2,277,668	1,997,404
出口退税	1,446,406	963,020
其他	72,172,107	74,760,438
	<u>182,509,744</u>	<u>159,634,282</u>
减：坏账准备	<u>(72,535,199)</u>	<u>(73,364,846)</u>
	<u>109,974,545</u>	<u>86,269,436</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”)及青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)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：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
未逾期	106,156,701	83,701,082
逾期一年以内	3,647,602	2,319,520
逾期一到二年	694,709	729,620
逾期二年以上	72,010,732	72,884,060
	<u>182,509,744</u>	<u>159,634,282</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
2019 年 12 月 31 日	3,049,140	(480,786)	72,884,060	(72,884,060)	(73,364,846)
本期新增的款项	2,600,850	(194,492)	-	(6,846)	(201,338)
本期转回的款项	(1,293,987)	143,965	(887,020)	887,020	1,030,985
转入第三阶段	(13,692)	6,846	13,692	(6,846)	-
2020 年 6 月 30 日	<u>4,342,311</u>	<u>(524,467)</u>	<u>72,010,732</u>	<u>(72,010,732)</u>	<u>(72,535,199)</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 2020 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 2020 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)	未来 12 个月内预期 信用损失率区间	坏账准备 (未经审计)
应收土地及房屋退还款 i)	17,441,647	100%	(17,441,647)
其他单位款项 ii)	54,569,085	100%	(54,569,085)
	<u>72,010,732</u>		<u>(72,010,732)</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 2020 年 6 月 30 日及 2019 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：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 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	40,938	(17,994)	5% - 50%	1,783,418	(295,918)	5% - 50%
其他单位款项	4,301,373	(506,473)	5% - 50%	1,265,722	(184,868)	5% - 50%
	<u>4,342,311</u>	<u>(524,467)</u>		<u>3,049,140</u>	<u>(480,786)</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 201,338 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 1,030,985 元，其相应的账面余额为 2,175,507 元，本期无实际核销的其他应收款。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

(d) 于 2020 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	10,488,900	六个月以内	6%	-
第二名	应收土地退还款	8,584,437	五年以上	5%	(8,584,437)
第三名	代垫回瓶款	7,276,755	六个月以内	4%	-
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	3%	(4,616,730)
		<u>35,966,822</u>		<u>21%</u>	<u>(18,201,167)</u>

(e) 于 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 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	572,536,567	(1,021,240)	571,515,327	557,229,799	(1,021,240)	556,208,559
包装物	736,104,908	(2,517,462)	733,587,446	878,527,021	(2,517,462)	876,009,559
委托加工物资	12,413,970	-	12,413,970	-	-	-
低值易耗品	79,885,524	-	79,885,524	61,236,850	-	61,236,850
在产品	390,697,619	-	390,697,619	407,440,587	-	407,440,587
产成品	528,514,813	-	528,514,813	1,280,873,778	-	1,280,873,778
	<u>2,320,153,401</u>	<u>(3,538,702)</u>	<u>2,316,614,699</u>	<u>3,185,308,035</u>	<u>(3,538,702)</u>	<u>3,181,769,333</u>

(b) 存货账面余额本期变动分析如下：

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	557,229,799	2,115,502,149	(2,100,195,381)	572,536,567
包装物	878,527,021	4,070,652,013	(4,213,074,126)	736,104,908
委托加工物资	-	118,597,711	(106,183,741)	12,413,970
低值易耗品	61,236,850	201,176,834	(182,528,160)	79,885,524
在产品	407,440,587	2,599,976,889	(2,616,719,857)	390,697,619
产成品	1,280,873,778	8,358,448,006	(9,110,806,971)	528,514,813
	<u>3,185,308,035</u>			<u>2,320,153,401</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
原材料	464,687,748	4,405,646,292	(4,313,104,241)	557,229,799
包装物	806,153,659	8,693,678,209	(8,621,304,847)	878,527,021
低值易耗品	62,685,451	445,023,058	(446,471,659)	61,236,850
在产品	396,253,676	5,077,236,331	(5,066,049,420)	407,440,587
产成品	928,748,247	17,353,695,993	(17,001,570,462)	1,280,873,778
	<u>2,658,528,781</u>			<u>3,185,308,035</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(1,021,240)	-	-	-	(1,021,240)
包装物	(2,517,462)	-	-	-	(2,517,462)
	<u>(3,538,702)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,538,702)</u>

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(2,503,854)	-	-	1,482,614	(1,021,240)
包装物	(4,800,201)	-	288,110	1,994,629	(2,517,462)
	<u>(7,304,055)</u>	<u>-</u>	<u>288,110</u>	<u>3,477,243</u>	<u>(3,538,702)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

确定可变现净值的具体依据

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税额	80,435,457	272,740,541
待认证进项税额	75,623,527	89,535,948
信贷及保理业务款项	10,776,625	13,426,255
国债逆回购投资	9,907,799	-
预缴企业所得税	9,729,627	187,655,849
其他	420,887	1,547,000
	<u>186,893,922</u>	<u>564,905,593</u>
减：其他流动资产坏账准备	(172,634)	(228,257)
	<u>186,721,288</u>	<u>564,677,336</u>

(9) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	225,692,808	230,912,855
联营企业(b)	148,260,722	146,948,947
	<u>373,953,530</u>	<u>377,861,802</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>372,733,530</u>	<u>376,641,802</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2020 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”)	230,912,855	4,779,953	-	-	(10,000,000)	225,692,808	-

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		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	228,842,662	8,070,193	-	-	(6,000,000)	230,912,855	-

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五(2)(b)。

##### (b) 联营企业

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)				2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟台啤酒青岛朝日有限公司 (“烟啤朝日公司”)	127,976,623	9,111,643	-	-	(10,488,900)	126,599,366	-
青岛啤酒招商物流有限公司 (“招商物流公司”)	15,181,001	1,426,062	-	5,910	-	16,612,973	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公司 (“欧洲公司”)	2,516,821	1,234,218	77,344	-	-	3,828,383	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有限 公司(“辽宁沈青公司”)	54,502	(54,502)	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	146,948,947	11,717,421	77,344	5,910	(10,488,900)	148,260,722	(1,220,000)

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			宣告发放现金 股利或利润	2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动			
烟啤朝日公司	128,559,087	8,462,433	-	-	(9,044,897)	127,976,623	-
招商物流公司	11,672,943	3,499,875	-	8,183	-	15,181,001	-
欧洲公司	1,321,393	1,186,015	9,413	-	-	2,516,821	-
辽宁沈青公司	90,115	(35,613)	-	-	-	54,502	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>142,863,538</u>	<u>13,112,710</u>	<u>9,413</u>	<u>8,183</u>	<u>(9,044,897)</u>	<u>146,948,947</u>	<u>(1,220,000)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(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 2020 年 6 月 30 日，累计未确认的投资损失为 11,599 元(2019 年 12 月 31 日：0 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

2020 年 6 月 30 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
本期增加 - 固定资产及无形资产转入(i) (未经审计)	511,728	-	511,728
本期减少 - 转入固定资产及无形资产 (未经审计)	(13,808,818)	(2,587,486)	(16,396,304)
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	70,927,340	6,146,966	77,074,306

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(51,492,494)	(2,612,357)	(54,104,851)
本期增加(未经审计)			
计提	(1,042,518)	(70,095)	(1,112,613)
固定资产转入(i)	(57,371)	-	(57,371)
本期减少 - 转入固定资产及无形资产 (未经审计)	10,712,133	1,308,014	12,020,147
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	(41,880,250)	(1,374,438)	(43,254,688)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	(2,349,349)	-	(2,349,349)
本期减少 - 转入固定资产(未经审计) (i)	643,125	-	643,125
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,706,224)	-	(1,706,224)

账面价值

2020 年 6 月 30 日(未经审计)	27,340,866	4,772,528	32,113,394
2019 年 12 月 31 日	30,382,587	6,122,095	36,504,682

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019 年 12 月 31 日

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	75,682,956	-	75,682,956
本年增加 - 固定资产及无形资产转入	10,454,815	8,734,452	19,189,267
本年减少 - 转入固定资产	(1,913,341)	-	(1,913,341)
2019 年 12 月 31 日	84,224,430	8,734,452	92,958,882

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	(46,171,652)	-	(46,171,652)
本年增加			
计提	(2,106,715)	(110,127)	(2,216,842)
固定资产及无形资产转入	(4,242,939)	(2,502,230)	(6,745,169)
本年减少 - 转入固定资产	1,028,812	-	1,028,812
2019 年 12 月 31 日	(51,492,494)	(2,612,357)	(54,104,851)

减值准备

2018 年 12 月 31 日	(1,578,536)	-	(1,578,536)
本年增加 - 固定资产转入	(770,813)	-	(770,813)
2019 年 12 月 31 日	(2,349,349)	-	(2,349,349)

账面价值

2019 年 12 月 31 日	30,382,587	6,122,095	36,504,682
2018 年 12 月 31 日	27,932,768	-	27,932,768

(i) 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值 454,357 元(原价为 511,728 元)的自用房地产的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	10,228,977,264	10,221,482,397
固定资产清理(b)	1,065,518	552,068
	<u>10,230,042,782</u>	<u>10,222,034,465</u>

#### (a) 固定资产

2020 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					
2019 年 12 月 31 日	7,312,629,435	10,944,686,036	315,594,700	905,875,957	19,478,786,128
本期增加(未经审计)					
购置	-	19,747,085	5,235,289	23,997,367	48,979,741
在建工程转入	160,372,611	308,101,056	-	11,331,417	479,805,084
投资性房地产转入	13,808,818	-	-	-	13,808,818
本期减少(未经审计)					
处置	(2,410,137)	(118,257,280)	(4,540,889)	(1,037,572)	(126,245,878)
转入在建工程	(72,396,774)	(54,828,710)	-	(552,951)	(127,778,435)
转入投资性房地产	(511,728)	-	-	-	(511,728)
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	7,411,492,225	11,099,448,187	316,289,100	939,614,218	19,766,843,730
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)
本期增加(未经审计)					
计提	(98,889,140)	(293,076,619)	(11,333,962)	(38,122,568)	(441,422,289)
投资性房地产转入	(10,712,133)	-	-	-	(10,712,133)
本期减少(未经审计)					
处置	1,155,330	72,939,422	4,378,276	747,350	79,220,378
转入在建工程	34,350,865	29,054,074	-	408,411	63,813,350
转入投资性房地产	57,371	-	-	-	57,371
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,979,423,158)	(6,192,298,267)	(217,949,798)	(707,306,073)	(9,096,977,296)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	(141,826,361)	(325,414,187)	(1,703,027)	(426,183)	(469,369,758)
本期增加(未经审计)					
计提	-	(1,455,541)	(71,978)	(11,062)	(1,538,581)
投资性房地产转入	(643,125)	-	-	-	(643,125)
本期减少(未经审计)					
处置	748,535	29,401,108	134,073	38,481	30,322,197
转入在建工程	123,980	216,117	-	-	340,097
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	(141,596,971)	(297,252,503)	(1,640,932)	(398,764)	(440,889,170)
账面价值					
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	5,290,472,096	4,609,897,417	96,698,370	231,909,381	10,228,977,264
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 2020 年 6 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)

2019 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					
2018 年 12 月 31 日	7,087,231,168	10,807,663,003	328,835,951	885,060,869	19,108,790,991
本年增加					
购置	-	29,420,740	7,746,068	87,608,467	124,775,275
在建工程转入	386,833,039	686,566,613	-	-	1,073,399,652
投资性房地产转入	1,913,341	-	-	-	1,913,341
本年减少					
处置	(31,278,767)	(346,336,544)	(20,987,319)	(64,797,727)	(463,400,357)
转入在建工程	(121,614,531)	(232,627,776)	-	(1,995,652)	(356,237,959)
转入投资性房地产	(10,454,815)	-	-	-	(10,454,815)
2019 年 12 月 31 日	7,312,629,435	10,944,686,036	315,594,700	905,875,957	19,478,786,128

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	(1,745,190,417)	(5,776,662,856)	(206,536,703)	(649,567,230)	(8,377,957,206)
本年增加					
计提	(198,036,044)	(591,536,075)	(23,109,432)	(80,315,974)	(892,997,525)
投资性房地产转入	(1,028,812)	-	-	-	(1,028,812)
本年减少					
处置	13,306,827	244,459,317	18,652,023	57,729,482	334,147,649
转入在建工程	21,320,056	122,524,470	-	1,814,456	145,658,982
转入投资性房地产	4,242,939	-	-	-	4,242,939
2019 年 12 月 31 日	(1,905,385,451)	(6,001,215,144)	(210,994,112)	(670,339,266)	(8,787,933,973)

减值准备

2018 年 12 月 31 日	(117,194,676)	(312,955,604)	(1,806,132)	(2,545,307)	(434,501,719)
本年增加 - 计提	(34,510,559)	(86,056,556)	(284,985)	(487,430)	(121,339,530)
本年减少					
处置	9,108,061	70,161,277	388,090	2,606,554	82,263,982
转入在建工程	-	3,436,696	-	-	3,436,696
转入投资性房地产	770,813	-	-	-	770,813
2019 年 12 月 31 日	(141,826,361)	(325,414,187)	(1,703,027)	(426,183)	(469,369,758)

账面价值

2019 年 12 月 31 日	5,265,417,623	4,618,056,705	102,897,561	235,110,508	10,221,482,397
2018 年 12 月 31 日	5,224,846,075	4,718,044,543	120,493,116	232,948,332	10,296,332,066

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值为 63,624,988 元(原价 127,778,435 元，累计折旧 63,813,350 元，减值准备 340,097 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 2020 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 441,422,289 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间：440,919,197 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 395,725,476 元、3,769,283 元、40,754,371 元及 1,173,159 元(截至 2019 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 398,954,967 元、3,671,267 元、37,039,817 元及 1,253,146 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 479,805,084 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间：668,061,494 元)。

##### (i) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 63,897,336 元(原价为 222,889,130 元)的房屋建筑物及机器设备(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 73,945,969 元，原价为 229,171,949 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：

#### 2020 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	195,757,537	(130,070,996)	(6,135,236)	59,551,305
房屋及建筑物	27,131,593	(12,863,964)	(9,921,598)	4,346,031
	<u>222,889,130</u>	<u>(142,934,960)</u>	<u>(16,056,834)</u>	<u>63,897,336</u>

#### 2019 年 12 月 31 日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	202,425,243	(125,632,434)	(7,207,498)	69,585,311
房屋及建筑物	26,746,706	(12,485,423)	(9,900,625)	4,360,658
	<u>229,171,949</u>	<u>(138,117,857)</u>	<u>(17,108,123)</u>	<u>73,945,969</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (11) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产(续)

##### (ii) 减值准备

根据附注二(18)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，并于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提了固定资产减值准备 1,538,581 元。

##### (iii) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，金额如下：

未办妥产权证书的原因	2020 年 6 月 30 日 账面价值 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	459,871,000	536,747,000
无法办理	87,654,000	89,578,000
	<u>547,525,000</u>	<u>626,325,000</u>

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理相关所有权证应不存在实质性法律障碍或无法办理权证并不影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无需计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参见附注四(14)。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

##### (iii) 未办妥产权证书的固定资产(续)

#### 未办妥产权证书原因

深朝日部分房屋建筑物	办理过程中
扬州公司部分房屋建筑物	办理过程中
新银麦公司部分房屋建筑物	办理过程中
厦门公司部分房屋建筑物	办理过程中
武威公司部分房屋建筑物	办理过程中
泸州公司部分房屋建筑物	办理过程中
三水公司部分房屋建筑物	办理过程中
随州公司部分房屋建筑物	办理过程中
张家口公司部分房屋建筑物	办理过程中
廊坊公司部分房屋建筑物	办理过程中
郴州公司部分房屋建筑物	办理过程中
韶关公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
五星公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
芜湖公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
三环公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
薛城公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
张家口公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
郴州公司部分房屋建筑物	临时性建筑，无法办理
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
扬州公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理

##### (b) 固定资产清理

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
房屋及机器设备	<u>1,065,518</u>	<u>552,068</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 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
德州公司搬迁项目	98,940,503	-	98,940,503	87,230,868	-	87,230,868
一厂生产线改造	57,312,672	-	57,312,672	15,310,982	-	15,310,982
西安汉斯搬迁项目	42,191,943	-	42,191,943	3,155,194	-	3,155,194
陕西销售办公楼项目	32,459,744	-	32,459,744	32,388,057	-	32,388,057
菏泽公司生产线改造	29,649,761	-	29,649,761	-	-	-
昆山公司生产线改造	18,118,319	-	18,118,319	475,558	-	475,558
廊坊公司搬迁项目	8,339,599	-	8,339,599	7,798,583	-	7,798,583
深朝日生产线改造	6,166,613	-	6,166,613	-	-	-
郴州公司生产线改造	6,044,354	-	6,044,354	4,736	-	4,736
五厂生产线改造	3,912,530	-	3,912,530	4,589,025	-	4,589,025
揭阳公司生产线改造	3,836,023	-	3,836,023	2,669,455	-	2,669,455
四厂生产线改造	3,815,473	-	3,815,473	-	-	-
二厂生产线改造	3,699,978	-	3,699,978	5,654,908	-	5,654,908
杭州公司生产线改造	3,140,967	-	3,140,967	2,914,644	-	2,914,644
珠海公司生产线改造	2,149,414	-	2,149,414	1,323,949	-	1,323,949
济南公司生产线改造	1,965,320	-	1,965,320	-	-	-
三厂生产线改造	1,865,595	-	1,865,595	2,593,102	-	2,593,102
榆林公司生产线改造	1,648,712	-	1,648,712	-	-	-
三环公司生产线改造	1,642,342	-	1,642,342	-	-	-
石家庄公司生产线改造	1,557,798	-	1,557,798	-	-	-
闵行公司办公楼建设	1,016,372	-	1,016,372	-	-	-
其他	15,085,631	-	15,085,631	12,884,781	-	12,884,781
	<u>344,559,663</u>	<u>-</u>	<u>344,559,663</u>	<u>178,993,842</u>	<u>-</u>	<u>178,993,842</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

2020 年 6 月 30 日

工程名称	预算数	2019 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)	2020 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
德州公司搬迁项目	212,110,000	87,230,868	93,506,797	-	(81,797,162)	98,940,503	85%	85%	自有资金
一厂生产线改造	151,285,385	15,310,982	54,706,423	2,414,977	(15,119,710)	57,312,672	62%	62%	自有资金
西安汉斯搬迁项目	500,606,250	3,155,194	41,753,841	-	(2,717,092)	42,191,943	9%	9%	自有资金
陕西销售办公楼项目	36,367,720	32,388,057	945,758	-	(874,071)	32,459,744	92%	92%	自有资金
菏泽公司生产线改造	57,938,780	-	29,649,761	-	-	29,649,761	93%	51%	自有资金
昆山公司生产线改造	55,230,550	475,558	16,491,575	8,727,719	(7,576,533)	18,118,319	66%	46%	自有资金
廊坊公司搬迁项目	250,850,000	7,798,583	2,455,814	-	(1,914,798)	8,339,599	91%	91%	自有资金
深朝日生产线改造	21,814,645	-	8,494,832	-	(2,328,219)	6,166,613	47%	39%	自有资金
郴州公司生产线改造	58,527,225	4,736	27,872,950	5,966,817	(27,800,149)	6,044,354	72%	58%	自有资金
五厂生产线改造	52,527,263	4,589,025	43,029,361	-	(43,705,856)	3,912,530	91%	82%	自有资金
揭阳公司生产线改造	8,416,750	2,669,455	1,166,568	-	-	3,836,023	67%	52%	自有资金
四厂生产线改造	9,334,000	-	4,829,334	-	(1,013,861)	3,815,473	52%	52%	自有资金
二厂生产线改造	95,330,230	5,654,908	10,319,065	7,469,960	(19,743,955)	3,699,978	79%	79%	自有资金
杭州公司生产线改造	9,538,504	2,914,644	934,451	30,251	(738,379)	3,140,967	95%	92%	自有资金
珠海公司生产线改造	16,197,810	1,323,949	6,374,423	307,858	(5,856,816)	2,149,414	73%	72%	自有资金
济南公司生产线改造	4,637,092	-	3,953,373	-	(1,988,053)	1,965,320	90%	85%	自有资金
三厂生产线改造	154,331,742	2,593,102	91,266,072	-	(91,993,579)	1,865,595	63%	61%	自有资金
榆林公司生产线改造	6,515,220	-	3,409,297	2,076,095	(3,836,680)	1,648,712	87%	84%	自有资金
三环公司生产线改造	7,801,529	-	5,511,390	284,529	(4,153,577)	1,642,342	74%	74%	自有资金
石家庄公司生产线改造	11,846,802	-	4,818,799	5,989,471	(9,250,472)	1,557,798	91%	91%	自有资金
闵行公司办公楼建设	3,836,000	-	1,016,372	-	-	1,016,372	26%	26%	自有资金
其他		12,884,781	129,239,661	30,357,311	(157,396,122)	15,085,631			
		<u>178,993,842</u>	<u>581,745,917</u>	<u>63,624,988</u>	<u>(479,805,084)</u>	<u>344,559,663</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019 年 12 月 31 日

工程名称	预算数	2018 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	2019 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金来源
德州公司搬迁项目	212,110,000	2,062,286	85,168,582	-	-	87,230,868	47%	41%	自有资金
陕西销售办公楼项目	36,367,720	29,465,111	2,922,946	-	-	32,388,057	89%	89%	自有资金
一厂生产线改造	230,143,534	17,771,040	44,968,867	13,573,396	(61,002,321)	15,310,982	60%	52%	自有资金
廊坊公司搬迁项目	250,850,000	137,069,038	47,582,183	609,325	(177,461,963)	7,798,583	82%	78%	自有资金
二厂生产线改造	106,601,344	4,479,371	21,661,901	12,185,077	(32,671,441)	5,654,908	88%	88%	自有资金
五厂生产线改造	36,147,856	5,610,537	27,093,049	1,693,127	(29,807,688)	4,589,025	99%	99%	自有资金
西安汉斯搬迁项目	500,606,250	-	3,406,964	-	(251,770)	3,155,194	1%	1%	自有资金
杭州公司生产线改造	9,538,504	-	5,490,778	2,367,432	(4,943,566)	2,914,644	82%	82%	自有资金
揭阳公司生产线改造	8,416,750	338,462	2,831,604	-	(500,611)	2,669,455	53%	38%	自有资金
三厂生产线改造	68,194,747	1,749,999	57,820,586	6,314,666	(63,292,149)	2,593,102	97%	97%	自有资金
新松江制造生产线改造	15,667,898	-	3,310,871	2,669,425	(4,594,455)	1,385,841	38%	38%	自有资金
珠海公司生产线改造	16,197,810	-	4,954,981	-	(3,631,032)	1,323,949	31%	31%	自有资金
武威公司生产线改造	33,163,105	2,350,068	24,289,042	3,096,682	(28,538,431)	1,197,361	90%	90%	自有资金
张家口公司新建厂项目	235,610,000	151,363,810	67,185,114	-	(218,464,457)	84,467	93%	93%	自有资金
其他		27,631,572	266,672,451	164,633,151	(448,239,768)	10,697,406			
		<u>379,891,294</u>	<u>665,359,919</u>	<u>207,142,281</u>	<u>(1,073,399,652)</u>	<u>178,993,842</u>			

截至 2020 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 2019 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 2020 年 6 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)

(b) 在建工程减值准备

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(13) 使用权资产

2020 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					
2019 年 12 月 31 日	75,792,267	9,097,754	3,677,046	1,259,170	89,826,237
新增及续租(未经审计)	71,143,502	-	-	585,897	71,729,399
本年减少(未经审计)					
- 租赁变更	(254,133)	(49,539)	-	(150,475)	(454,147)
- 租赁到期	(5,731,948)	-	-	(35,331)	(5,767,279)
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	140,949,688	9,048,215	3,677,046	1,659,261	155,334,210
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(20,913,741)	(1,115,220)	(720,447)	(106,394)	(22,855,802)
计提(未经审计)	(15,703,124)	(555,271)	(360,224)	(296,378)	(16,914,997)
本年减少(未经审计)	5,731,948	-	-	35,331	5,767,279
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	(30,884,917)	(1,670,491)	(1,080,671)	(367,441)	(34,003,520)
账面价值					
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	110,064,771	7,377,724	2,596,375	1,291,820	121,330,690
2019 年 12 月 31 日	54,878,526	7,982,534	2,956,599	1,152,776	66,970,435

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019 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					
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
会计政策变更	48,312,421	7,042,220	3,677,046	42,413	59,074,100
2019 年 1 月 1 日	48,312,421	7,042,220	3,677,046	42,413	59,074,100
新增及续租	27,479,846	2,055,534	-	1,216,757	30,752,137
2019 年 12 月 31 日	75,792,267	9,097,754	3,677,046	1,259,170	89,826,237
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2019 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
计提	(20,913,741)	(1,115,220)	(720,447)	(106,394)	(22,855,802)
2019 年 12 月 31 日	(20,913,741)	(1,115,220)	(720,447)	(106,394)	(22,855,802)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	54,878,526	7,982,534	2,956,599	1,152,776	66,970,435
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—

根据 2020 年 6 月 19 日财政部颁布的《新型肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》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 2020 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影响约 620,000 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

2020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						
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
本期增加(未经审计)						
- 购置	-	-	-	-	5,041,249	5,041,249
- 投资性房地产转入	2,587,486	-	-	-	-	2,587,486
本期减少 - 处置						
(未经审计)	(278,806)	-	-	-	(10,186)	(288,992)
2020年6月30日						
(未经审计)	2,626,972,344	449,743,612	18,629,100	974,935,670	491,863,793	4,562,144,519
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)
本期增加(未经审计)						
- 计提	(31,064,630)	(12,028,293)	-	(38,933,605)	(19,936,781)	(101,963,309)
- 投资性房地产转入	(1,308,014)	-	-	-	-	(1,308,014)
本期减少 - 处置						
(未经审计)	87,942	-	-	-	9,680	97,622
2020年6月30日						
(未经审计)	(573,701,914)	(354,386,505)	(18,629,100)	(861,435,387)	(291,253,116)	(2,099,406,022)
账面价值						
2020年6月30日						
(未经审计)	2,053,270,430	95,357,107	-	113,500,283	200,610,677	2,462,738,497
2019年12月31日	2,083,246,452	107,385,400	-	152,433,888	215,506,715	2,558,572,455

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019 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						
2018 年 12 月 31 日	2,528,519,735	449,743,612	18,629,100	974,935,670	432,612,387	4,404,440,504
本年增加 - 购置	138,413,458	-	-	-	54,253,068	192,666,526
本年减少						
处置	(33,535,077)	-	-	-	(32,725)	(33,567,802)
转入投资性房地产	(8,734,452)	-	-	-	-	(8,734,452)
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
累计摊销						
2018 年 12 月 31 日	(500,053,820)	(317,931,829)	(18,629,100)	(739,090,157)	(229,050,083)	(1,804,754,989)
本年增加 - 计提	(56,658,427)	(24,426,383)	-	(83,411,625)	(42,308,657)	(206,805,092)
本年减少						
处置	12,792,805	-	-	-	32,725	12,825,530
转入投资性房地产	2,502,230	-	-	-	-	2,502,230
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)
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	2,083,246,452	107,385,400	-	152,433,888	215,506,715	2,558,572,455
2018 年 12 月 31 日	2,028,465,915	131,811,783	-	235,845,513	203,562,304	2,599,685,515

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 101,963,309 元(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 106,217,122 元)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2019 年 12 月 31 日: 无)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团账面价值约 1,974,305 元(2019 年 12 月 31 日: 2,011,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。此外，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在这些土地上的房屋建筑物账面价值合计约 31,687,000 元(2019 年 12 月 31 日: 31,976,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

2020年6月30日

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 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 2020 年 6 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)

2019年12月31日

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 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：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019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 2020 年 6 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

2020 年 6 月 30 日

	2019年12月31日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2020年6月30日 (未经审计)
装修装饰费	24,953,149	10,830,675	(5,146,595)	30,637,229
厂区硬化费	3,517,689	665,128	(745,475)	3,437,342
绿化费用	1,777,987	-	(627,218)	1,150,769
其他	5,006,563	-	(362,497)	4,644,066
	<u>35,255,388</u>	<u>11,495,803</u>	<u>(6,881,785)</u>	<u>39,869,406</u>

2019 年 12 月 31 日

	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日
装修装饰费	21,871,399	11,583,181	(8,501,431)	24,953,149
厂区硬化费	4,721,877	1,312,686	(2,516,874)	3,517,689
绿化费用	1,496,032	1,364,525	(1,082,570)	1,777,987
其他	5,018,111	645,267	(656,815)	5,006,563
	<u>33,107,419</u>	<u>14,905,659</u>	<u>(12,757,690)</u>	<u>35,255,388</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	4,316,044	1,079,011	13,396,668	3,349,167
资产减值准备	55,991,780	13,997,945	56,044,968	14,011,242
递延收益	999,166,732	249,791,683	1,072,795,800	268,198,950
抵销内部未实现利润	49,388,864	12,347,216	249,124,220	62,281,055
待付费用	6,190,823,196	1,547,705,799	4,820,532,160	1,205,133,040
	<u>7,299,686,616</u>	<u>1,824,921,654</u>	<u>6,211,893,816</u>	<u>1,552,973,454</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	1,471,421,107	1,171,074,254
预计于1年后转回的金额	<u>353,500,547</u>	<u>381,899,200</u>
	<u>1,824,921,654</u>	<u>1,552,973,454</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 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	547,006,624	136,751,656	600,029,908	150,007,477
固定资产折旧	711,260,467	177,815,117	495,297,448	123,824,362
理财产品和基金投资未实现的公允价值变动	24,597,160	6,149,290	24,589,764	6,147,441
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	8,066,576	2,016,644	7,976,488	1,994,122
	<u>1,290,930,827</u>	<u>322,732,707</u>	<u>1,127,893,608</u>	<u>281,973,402</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	51,334,834	39,386,009
预计于1年后转回的金额	<u>271,397,873</u>	<u>242,587,393</u>
	<u>322,732,707</u>	<u>281,973,402</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,271,192,171	1,226,124,839
可抵扣亏损	2,450,488,807	2,550,471,144
	<u>3,721,680,978</u>	<u>3,776,595,983</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 2020 年至 2025 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 612,622,000 元(2019 年 12 月 31 日：637,618,000 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，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 317,798,000 元(2019 年 12 月 31 日：306,531,000 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：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
2020 年	448,061,516	574,266,958
2021 年	513,603,802	529,147,107
2022 年	512,962,199	544,822,721
2023 年	584,073,251	609,128,474
2024 年	308,844,491	293,105,884
2025 年	82,943,548	—
	<u>2,450,488,807</u>	<u>2,550,471,144</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：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 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	153,638,784	1,671,282,870	97,937,922	1,455,035,532
递延所得税负债	153,638,784	169,093,923	97,937,922	184,035,480

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

2020 年 6 月 30 日

	2019 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)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销		
应收账款坏账准备	185,971,013	378,369	(4,451)	(121,580)	1,710	186,225,061
其中：单项计提坏账准备	26,251,710	-	-	-	-	26,251,710
组合计提坏账准备	159,719,303	378,369	(4,451)	(121,580)	1,710	159,973,351
其他应收款坏账准备	73,364,846	201,338	(1,030,985)	-	-	72,535,199
其他流动资产减值准备	228,257	-	(55,623)	-	-	172,634
小计	<u>259,564,116</u>	<u>579,707</u>	<u>(1,091,059)</u>	<u>(121,580)</u>	<u>1,710</u>	<u>258,932,894</u>
存货跌价准备	3,538,702	-	-	-	-	3,538,702
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	-	-	-	(643,125)	1,706,224
固定资产减值准备	469,369,758	1,538,581	-	(30,322,197)	303,028	440,889,170
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	<u>673,888,548</u>	<u>1,538,581</u>	<u>-</u>	<u>(30,322,197)</u>	<u>(340,097)</u>	<u>644,764,835</u>
	<u>933,452,664</u>	<u>2,118,288</u>	<u>(1,091,059)</u>	<u>(30,443,777)</u>	<u>(338,387)</u>	<u>903,697,729</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

2019年12月31日

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		其他	2019 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	191,061,189	41,756	(5,116,804)	(16,264)	1,136	185,971,013
其中：单项计提坏账准备	26,751,710	-	(500,000)	-	-	26,251,710
组合计提坏账准备	164,309,479	41,756	(4,616,804)	(16,264)	1,136	159,719,303
其他应收款坏账准备	77,142,452	377,983	(2,466,905)	(1,688,684)	-	73,364,846
其他流动资产减值准备	155,498	228,257	(155,498)	-	-	228,257
小计	268,359,139	647,996	(7,739,207)	(1,704,948)	1,136	259,564,116
存货跌价准备	7,304,055	-	(288,110)	(3,477,243)	-	3,538,702
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	1,578,536	-	-	-	770,813	2,349,349
固定资产减值准备	434,501,719	121,339,530	-	(82,263,982)	(4,207,509)	469,369,758
商誉减值准备	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	642,015,049	121,339,530	(288,110)	(85,741,225)	(3,436,696)	673,888,548
	910,374,188	121,987,526	(8,027,317)	(87,446,173)	(3,435,560)	933,452,664

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>119,000,441</u>	<u>72,852,914</u>

(20) 短期借款

	币种	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
信用借款(i)	港币	274,020,000	268,740,000
应付利息	港币	<u>1,625,686</u>	<u>2,166,631</u>
		<u>275,645,686</u>	<u>270,906,631</u>

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，短期借款系中国建设银行(亚洲)股份有限公司发放给本公司之子公司香港公司的借款，本金为人民币 274,020,000 元(港币原币 300,000,000 元)(于 2019 年 12 月 31 日，系中国银行股份有限公司发放给香港公司的借款，人民币本金为 268,740,000 元(港币原币 300,000,000 元))。

于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 2.67% (2019 年 12 月 31 日：3.50%)。

(21) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	48,815,299	100,758,461
银行承兑汇票	<u>219,247,718</u>	<u>120,066,862</u>
	<u>268,063,017</u>	<u>220,825,323</u>

本集团的其他货币资金中4,950,000元(2019年12月31日：6,630,000元)作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注四(1)(iii))。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	3,225,577,294	2,013,364,203
应付关联方酒款(附注七(5))	153,203,765	102,848,774
应付促销品款	123,330,816	42,206,864
应付其他款项	6,218,274	8,758,340
	<u>3,508,330,149</u>	<u>2,167,178,181</u>

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 12,798,554 元(2019 年 12 月 31 日：14,011,253 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,495,531,595	2,153,166,928
一到二年	3,950,197	4,998,759
二到三年	2,071,821	2,245,977
三年以上	6,776,536	6,766,517
	<u>3,508,330,149</u>	<u>2,167,178,181</u>

#### (23) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
经销商合同负债	<u>4,910,305,764</u>	<u>6,275,719,703</u>

本集团合同负债的期初余额中大部分已于本期转入营业收入。

#### (24) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,221,229,813	1,160,930,670
应付设定提存计划(b)	22,161,292	23,671,162
应付辞退福利(c)	248,208,273	250,713,615
补充退休福利(附注四(32))	18,326,018	22,959,425
其他退休福利(附注四(32))	390,914	390,914
	<u>1,510,316,310</u>	<u>1,458,665,786</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

(a) 短期薪酬

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	807,442,369	1,555,004,099	(1,517,897,155)	844,549,313
职工福利费	1,036,893	111,009,443	(110,949,561)	1,096,775
社会保险费	10,672,749	88,351,179	(87,917,613)	11,106,315
其中：医疗保险费	7,264,574	82,805,445	(82,377,715)	7,692,304
工伤保险费	1,700,401	2,242,827	(2,271,785)	1,671,443
生育保险费	1,707,774	3,302,907	(3,268,113)	1,742,568
住房公积金	16,850,657	137,500,938	(136,373,522)	17,978,073
工会经费和职工教育经费	324,928,002	55,279,712	(33,708,377)	346,499,337
	<u>1,160,930,670</u>	<u>1,947,145,371</u>	<u>(1,886,846,228)</u>	<u>1,221,229,813</u>

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	703,999,357	3,447,969,313	(3,344,526,301)	807,442,369
职工福利费	871,037	280,558,162	(280,392,306)	1,036,893
社会保险费	12,725,361	255,081,357	(257,133,969)	10,672,749
其中：医疗保险费	9,160,085	218,244,711	(220,140,222)	7,264,574
工伤保险费	1,765,883	11,491,750	(11,557,232)	1,700,401
生育保险费	1,799,393	25,344,896	(25,436,515)	1,707,774
住房公积金	16,948,486	266,156,357	(266,254,186)	16,850,657
工会经费和职工教育经费	299,137,024	121,150,090	(95,359,112)	324,928,002
	<u>1,033,681,265</u>	<u>4,370,915,279</u>	<u>(4,243,665,874)</u>	<u>1,160,930,670</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注  
截至 2020 年 6 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

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	19,261,897	81,069,811	(82,251,215)	18,080,493
失业保险费	4,409,265	2,978,098	(3,306,564)	4,080,799
	<u>23,671,162</u>	<u>84,047,909</u>	<u>(85,557,779)</u>	<u>22,161,292</u>

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	21,020,996	448,615,915	(450,375,014)	19,261,897
失业保险费	4,469,431	16,747,851	(16,808,017)	4,409,265
	<u>25,490,427</u>	<u>465,363,766</u>	<u>(467,183,031)</u>	<u>23,671,162</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(32))	127,219,638	123,371,385
其他辞退福利(i)	<u>120,988,635</u>	<u>127,342,230</u>
	<u>248,208,273</u>	<u>250,713,615</u>

(i) 截至 2020 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 11,069,869 元。

(d) 设定受益计划

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
补充退休福利(附注四(32))	<u>18,326,018</u>	<u>22,959,425</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	501,907,069	211,357,396
未交增值税	294,862,854	87,811,500
应交消费税(i)	279,048,560	148,495,951
应交城市维护建设税	34,321,884	10,016,179
应交教育费附加	26,217,737	8,377,748
其他	48,677,930	46,999,386
	<u>1,185,036,034</u>	<u>513,058,160</u>

(i) 于 2020 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
待付运输费用	940,561,443	319,194,913
应付押金及保证金	795,110,010	752,125,817
应付设备工程款	552,595,046	379,395,052
待付广告费用	378,994,098	285,777,281
应付股利	362,060,942	-
待付劳务费	132,202,702	73,671,439
预收征地补偿款	106,216,173	106,216,173
待付水电蒸汽费	74,566,409	52,268,924
应付行政支出	59,893,301	43,722,276
代扣职工社会统筹费	12,959,149	12,241,556
财务公司吸收关联方存款(i)	870,471	19,566,363
其他	446,098,930	380,677,707
	<u>3,862,128,674</u>	<u>2,424,857,501</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 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 549,187,882 元(2019 年 12 月 31 日：433,135,935 元)，主要系收购子公司时承担的负债以及应付设备及工程款。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(28))	427,400	418,360
一年内到期的租赁负债(附注四(29))	33,639,134	21,789,665
	<u>34,066,534</u>	<u>22,208,025</u>

##### (28) 长期借款

	币种	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
保证借款	丹麦克朗	<u>427,400</u>	<u>627,540</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(27))		<u>(427,400)</u>	<u>(418,360)</u>
		<u>-</u>	<u>209,180</u>

于 2020 年 6 月 30 日，银行保证借款本金为人民币 427,400 元(外币原币丹麦克朗 400,000 元)(2019 年 12 月 31 日：人民币 627,540 元(外币原币丹麦克朗 600,000 元))，系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 427,400 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 418,360 元)。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，长期借款均为无息借款。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

##### (29) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	110,011,234	59,261,550
减：一年内到期的租赁负债(附注四(27))	<u>(33,639,134)</u>	<u>(21,789,665)</u>
	<u>76,372,100</u>	<u>37,471,885</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致期末潜在现金流出的事项。

##### (30) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
专项应付款	<u>400,853,759</u>	<u>372,579,660</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 2020 年 6 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) 递延收益

2020 年 6 月 30 日

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	形成原因	
政府补助	<u>2,519,926,935</u>	<u>221,275,719</u>	<u>(155,533,464)</u>	<u>2,585,669,190</u>	搬迁及技改项目等补助	
政府补助项目	2019 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)	本年计入 资产处置 收益金额 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
<b>搬迁项目</b>						
麦芽厂搬迁项目	393,639,710	-	(12,823,881)	-	380,815,829	与资产相关
西安汉斯搬迁项目	176,686,902	35,606,382	(1,988,992)	-	210,304,292	与资产相关
德州公司搬迁项目	98,699,600	67,568,249	(4,746,346)	-	161,521,503	与资产/收益相关
滕州公司搬迁项目	150,441,211	-	(5,329,158)	-	145,112,053	与资产相关
随州公司搬迁项目	149,099,992	-	(5,732,694)	-	143,367,298	与资产相关
武威公司搬迁项目	134,427,971	-	(5,387,411)	-	129,040,560	与资产相关
渭南公司搬迁项目	132,885,544	-	(5,815,940)	-	127,069,604	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	129,770,199	-	(5,565,837)	-	124,204,362	与资产相关
日照公司搬迁项目	126,703,263	-	(5,233,635)	-	121,469,628	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	116,180,374	-	(4,775,140)	-	111,405,234	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	109,197,434	-	(5,816,997)	-	103,380,437	与资产相关
珠海公司搬迁项目	105,598,119	-	(5,314,838)	-	100,283,281	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	101,721,776	33,000	(3,245,627)	-	98,509,149	与资产/收益相关
扬州公司搬迁项目	97,172,162	-	(4,852,847)	-	92,319,315	与资产相关
福州公司搬迁项目	86,040,544	-	(5,657,465)	-	80,383,079	与资产相关
宝鸡公司搬迁项目	49,193,675	-	(3,387,343)	-	45,806,332	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	47,637,650	-	(3,134,616)	-	44,503,034	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	41,630,253	1,505,914	(584,050)	-	42,552,117	与资产相关
三厂搬迁项目	7,960,479	-	(1,705,817)	-	6,254,662	与资产相关
彭城公司搬迁项目	6,623,098	-	(1,671,396)	-	4,951,702	与收益相关
<b>技改项目</b>						
马鞍山技术改造项目	-	20,000,000	(120,024)	-	19,879,976	与资产相关
寿光技术改造项目	7,246,624	-	(289,866)	-	6,956,758	与资产相关
泸州技术改造项目	6,834,645	-	(562,357)	-	6,272,288	与资产相关
北京五星技术改造项目	6,259,274	-	(322,154)	(214,143)	5,722,977	与资产相关
北京三环技术改造项目	5,600,000	-	(280,000)	-	5,320,000	与资产相关
<b>其他</b>	<u>232,676,436</u>	<u>96,562,174</u>	<u>(60,575,234)</u>	<u>(399,656)</u>	<u>268,263,720</u>	
	<u>2,519,926,935</u>	<u>221,275,719</u>	<u>(154,919,665)</u>	<u>(613,799)</u>	<u>2,585,669,190</u>	

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 递延收益(续)

2019 年 12 月 31 日

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>2,343,747,145</u>	<u>542,738,567</u>	<u>(366,558,777)</u>		<u>2,519,926,935</u>	搬迁及技改项目等补助
	2018 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	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
<b>搬迁项目</b>						
麦芽厂搬迁项目	408,842,128	10,228,702	(25,431,120)	-	393,639,710	与资产相关
西安汉斯搬迁项目	-	178,577,533	(1,890,631)	-	176,686,902	与资产相关
滕州公司搬迁项目	161,122,724	-	(10,656,013)	(25,500)	150,441,211	与资产相关
随州公司搬迁项目	150,824,841	10,044,878	(11,769,727)	-	149,099,992	与资产相关
武威公司搬迁项目	145,327,766	-	(10,899,795)	-	134,427,971	与资产相关
渭南公司搬迁项目	80,843,472	73,300,721	(21,258,649)	-	132,885,544	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	96,418,152	43,440,000	(10,087,953)	-	129,770,199	与资产相关
日照公司搬迁项目	137,399,968	-	(10,696,705)	-	126,703,263	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	126,117,012	-	(9,936,638)	-	116,180,374	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	121,126,737	-	(11,929,303)	-	109,197,434	与资产相关
珠海公司搬迁项目	126,494,059	-	(12,145,399)	(8,750,541)	105,598,119	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	108,147,567	92,333	(6,518,124)	-	101,721,776	与资产/收益相关
德州公司搬迁项目	17,609,154	83,954,612	(2,864,166)	-	98,699,600	与资产/收益相关
扬州公司搬迁项目	107,379,254	-	(10,207,092)	-	97,172,162	与资产相关
福州公司搬迁项目	99,814,183	-	(12,792,086)	(981,553)	86,040,544	与资产相关
宝鸡公司搬迁项目	56,374,777	-	(7,181,102)	-	49,193,675	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	54,089,410	-	(6,451,760)	-	47,637,650	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	42,621,044	29,470,430	(30,461,221)	-	41,630,253	与资产/收益相关
三厂搬迁项目	11,372,112	-	(3,411,633)	-	7,960,479	与资产相关
彭城公司搬迁项目	10,059,872	-	(3,436,774)	-	6,623,098	与资产相关
<b>技改项目</b>						
寿光公司技术改造项目	6,171,429	1,573,200	(498,005)	-	7,246,624	与资产相关
泸州公司技术改造项目	8,404,719	-	(1,172,432)	(397,642)	6,834,645	与资产相关
五星公司技术改造项目	10,720,000	-	(1,024,286)	(3,436,440)	6,259,274	与资产相关
三环公司技术改造项目	6,160,000	-	(560,000)	-	5,600,000	与资产相关
<b>其他</b>	<u>250,306,765</u>	<u>112,056,158</u>	<u>(129,235,540)</u>	<u>(450,947)</u>	<u>232,676,436</u>	
	<u>2,343,747,145</u>	<u>542,738,567</u>	<u>(352,516,154)</u>	<u>(14,042,623)</u>	<u>2,519,926,935</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 长期应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	599,043,755	646,095,319
补充退休福利(b)	350,380,481	340,479,962
其他退休福利(c)	91,155,000	91,155,000
	<u>1,040,579,236</u>	<u>1,077,730,281</u>
减：一年内支付的内退福利	(127,219,638)	(123,371,385)
一年内支付的补充退休福利	(18,326,018)	(22,959,425)
一年内支付的其他退休福利	(390,914)	(390,914)
	<u>(145,936,570)</u>	<u>(146,721,724)</u>
	<u>894,642,666</u>	<u>931,008,557</u>

将于一年内支付的应付内退福利和补充退休福利在应付职工薪酬列示。

(a) 应付内退福利

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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	2.18% - 2.82%	2.36% - 3.11%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
管理费用	(6,334,092)	5,607,586
财务费用	3,399,204	4,591,640

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 长期应付职工薪酬(续)

##### (b) 补充退休福利

补充退休福利针对满足一定条件并经公司董事会和总裁办公会批准的已退休的职工，其领取的福利取决于退休时的职位以及工龄等。本集团于资产负债表日的补充退休福利义务根据预期累积福利单位法计算。

##### (i) 本集团补充退休福利负债：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
设定受益义务	350,380,481	340,479,962
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>350,380,481</u>	<u>340,479,962</u>

##### (ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	设定受益义务现值
2020 年 1 月 1 日	340,479,962
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	14,659,989
- 净负债的利息净额	5,362,165
福利的支付(未经审计)	(10,121,635)
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>350,380,481</u>
	设定受益义务现值
2019 年 1 月 1 日	325,266,898
确认在当期损益中的金额	
- 服务成本	25,694,999
- 净负债的利息净额	10,255,000
重新计量的金额	
- 精算利得(附注四(35))	(907,000)
福利的支付	(19,829,935)
2019 年 12 月 31 日	<u>340,479,962</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
--	---------------------------	------------------

折现率	3.25%	3.25%
-----	-------	-------

死亡率参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	下降 2.76%	上升 2.89%

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

(v) 本集团无计划资产投资，也未设立独立托管资产用于退休福利支付(2019 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 11.3 年(2019 年 12 月 31 日：11.3 年)。

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

##### (c) 其他退休福利

其他退休福利系本集团根据相关指导意见，已计提的针对满足一定条件的以后年度退休职工的福利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

于附注十一所述，于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未收到与增发限制性股票相关的认股款且尚未完成注册登记等增资手续，因此本公司股本未发生变化。

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	2019 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	655,069,178	-	655,069,178
	<u>1,350,982,795</u>	<u>-</u>	<u>1,350,982,795</u>

(34) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价(i)	3,356,662,970	-	(173,521,060)	3,183,141,910
其他资本公积 —	87,654,485	41,468	-	87,695,953
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)	5,910	-	(10,190,553)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,512,734	35,558	-	4,548,292
	<u>3,444,317,455</u>	<u>41,468</u>	<u>(173,521,060)</u>	<u>3,270,837,863</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (34) 资本公积(续)

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 —	87,523,342	131,143	-	87,654,485
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	(10,204,646)	8,183	-	(10,196,463)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	122,960	-	4,512,734
	<u>3,444,186,312</u>	<u>131,143</u>	<u>-</u>	<u>3,444,317,455</u>

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 22 日与山东华狮啤酒有限公司(“华狮啤酒”)签订股权转让协议，拟受让华狮啤酒持有的本公司之子公司山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)35%的少数股权。于 2020 年 6 月 30 日，此项股权交易已完成，本公司对绿兰莎公司的持股比例自 55%提高至 90%。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绿兰莎公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，具体如下：

购买成本 - 支付的现金	241,818,181
减：按新取得的 35%股权比例计算确定应享有绿兰莎公司 自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	<u>(68,297,121)</u>
调整资本公积	<u>173,521,060</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注 截至 2020 年 6 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2020年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2019年12月31日	税后归属于母公司 (未经审计)	2020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	(49,361,000)	-	(49,361,000)	-	-	-	-	-
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)	77,344	(580,434)	77,344	-	-	77,344	-
外币财务报表折算差额	2,671,145	(3,131,062)	(459,917)	(3,131,062)	-	-	(3,131,062)	-
	<b>(47,347,633)</b>	<b>(3,053,718)</b>	<b>(50,401,351)</b>	<b>(3,053,718)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3,053,718)</b>	<b>-</b>
	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年12月31日	税后归属于母公司	2019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	(50,268,000)	907,000	(49,361,000)	907,000	-	-	907,000	-
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	(667,191)	9,413	(657,778)	9,413	-	-	9,413	-
外币财务报表折算差额	6,238,387	(3,567,242)	2,671,145	(3,567,242)	-	-	(3,567,242)	-
	<b>(44,696,804)</b>	<b>(2,650,829)</b>	<b>(47,347,633)</b>	<b>(2,650,829)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,650,829)</b>	<b>-</b>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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

	2019 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 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>
	2018 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2019 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

	2019 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>234,715,680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>234,715,680</u>
	2018 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>199,512,331</u>	<u>35,203,349</u>	<u>-</u>	<u>234,715,680</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 2020 年 6 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2019 年度
期初未分配利润	12,788,210,357	11,619,782,072
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,854,983,102	1,852,103,376
减：提取一般风险准备	-	(35,203,349)
应付普通股股利(a)	<u>(743,040,537)</u>	<u>(648,471,742)</u>
期末未分配利润	<u>13,900,152,922</u>	<u>12,788,210,357</u>

- (a) 根据 2020 年 6 月 8 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2019 年现金股利，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(2019 年派发 2018 年股利，每股人民币 0.48 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 648,471,742 元)。

截至 2020 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 2019 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 2020 年 6 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

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	15,569,515,965	16,406,304,740
其他业务收入(b)	109,475,371	144,360,724
	<u>15,678,991,336</u>	<u>16,550,665,464</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(9,056,342,173)	(9,819,940,217)
其他业务成本(b)	(75,306,721)	(91,881,286)
	<u>(9,131,648,894)</u>	<u>(9,911,821,503)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒等	<u>15,569,515,965</u>	<u>(9,056,342,173)</u>	<u>16,406,304,740</u>	<u>(9,819,940,217)</u>

本集团将啤酒产品交付经销商，经其验收并签署货物交接单后确认收入。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		截至 2019 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
包装物销售	32,104,898	(16,162,094)	34,441,840	(21,784,669)
运输服务	19,744,416	(24,868,515)	19,728,527	(24,770,420)
材料销售	6,090,699	(5,963,437)	9,014,315	(8,862,623)
其他	51,535,358	(28,312,675)	81,176,042	(36,463,574)
	<u>109,475,371</u>	<u>(75,306,721)</u>	<u>144,360,724</u>	<u>(91,881,286)</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	计缴标准
消费税	891,833,533	981,826,288	见附注三
城市维护建设税	134,417,803	146,345,742	见附注三
教育费附加	101,551,781	109,791,245	见附注三
土地使用税	26,963,555	30,320,375	
房产税	26,289,767	30,234,869	
印花税	12,327,962	13,299,555	
其他	10,502,859	9,148,418	
	<u>1,203,887,260</u>	<u>1,320,966,492</u>	

##### (41) 销售费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费用	1,154,819,231	1,175,437,089
职工薪酬	906,330,207	991,664,439
广告及业务宣传费用	434,432,527	501,522,714
行政费用	76,891,542	91,285,087
折旧及摊销费用	56,203,797	56,412,696
劳务费	54,927,719	53,075,931
物料消耗	32,154,755	33,247,980
其他	149,694,724	86,742,391
	<u>2,865,454,502</u>	<u>2,989,388,327</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	274,395,886	360,984,988
折旧及摊销费用	103,765,498	99,031,677
行政费用	28,997,017	41,639,323
中介机构费	22,056,564	14,252,658
修理费用	12,875,427	13,355,469
装卸及运输费用	3,986,501	3,421,344
保险费	3,985,813	3,950,440
物料消耗	3,153,174	5,444,198
其他	49,794,828	48,547,704
	<u>503,010,708</u>	<u>590,627,801</u>

#### (43) 研发费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	4,333,559	5,427,664
折旧费用	1,173,159	1,253,146
物料消耗	335,573	641,126
其他	847,227	606,203
	<u>6,689,518</u>	<u>7,928,139</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	6,135,661,953	6,791,756,840
职工薪酬	2,044,235,452	2,376,212,051
装卸及运输费用	1,242,593,037	1,268,505,634
产成品及在产品存货变动	769,101,933	588,786,084
折旧及摊销费用	563,023,629	563,008,704
外购产成品	542,941,953	632,250,473
广告及业务宣传费用	434,432,527	501,522,714
修理费用	142,729,722	158,490,026
劳务费	122,261,352	146,099,752
包装物摊销	108,946,546	119,520,228
行政费用	107,988,036	136,798,205
其他	292,887,482	216,815,059
	<u>12,506,803,622</u>	<u>13,499,765,770</u>

##### (45) 财务费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	8,490,374	6,594,455
减：利息收入	(251,335,596)	(253,227,854)
汇兑收益	(5,494,778)	(850,561)
长期应付职工薪酬折现息	8,761,369	9,718,307
租赁负债利息支出	2,032,223	1,056,912
其他	1,433,058	1,586,761
	<u>(236,113,350)</u>	<u>(235,121,980)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
应收账款坏账损失/(转回)	373,918	(505,952)
其他应收款坏账转回	(829,647)	(1,325,038)
其他流动资产坏账转回	(55,623)	(69,131)
	<u>511,352</u>	<u>(1,900,121)</u>

(47) 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
固定资产减值损失	1,538,581	1,547,653
存货跌价转回	-	(288,110)
	<u>1,538,581</u>	<u>1,259,543</u>

(48) 其他收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	92,770,029	112,177,451	与资产/收益相关
企业发展扶持基金	202,670,399	147,445,111	与资产/收益相关
技改项目补助	1,574,401	1,739,923	与资产相关
其他生产经营补助	33,260,639	51,937,833	与资产/收益相关
	<u>330,275,468</u>	<u>313,300,318</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	16,497,374	19,265,218
基金投资收益	3,928,423	569,795
其他	1,532,566	756,385
	<u>21,958,363</u>	<u>20,591,398</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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 —		
理财产品	29,687,419	30,952,822
基金投资	(1,903,905)	70,655
	<u>27,783,514</u>	<u>31,023,477</u>

(51) 资产处置收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
固定资产处置损失	(11,460,555)	(21,948,784)
无形资产处置收益	3,452,937	-
	<u>(8,007,618)</u>	<u>(21,948,784)</u>

截至 2020 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
无法支付的债务收入	1,577,301	12,912,331
罚款收入	4,986	836,499
其他	4,841,407	1,726,042
	<u>6,423,694</u>	<u>15,474,872</u>

截至 2020 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。

(53) 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
捐赠支出	13,328,950	306,699
赔偿金、违约金及滞纳金	9,863,237	636,136
其他	477,985	975,757
	<u>23,670,172</u>	<u>1,918,592</u>

截至 2020 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。

(54) 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	849,619,347	854,947,080
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	-	1,199,731
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	272,547	519,074
递延所得税	(231,188,895)	(259,988,220)
	<u>618,702,999</u>	<u>596,677,665</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	2,558,149,824	2,322,218,449
按适用税率计算的所得税	638,808,101	579,376,595
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	22,063,376	13,713,463
免税影响	(10,013,778)	(10,551,685)
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	(60,650,242)	(54,640,876)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	7,782,065	14,590,218
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	20,713,477	54,189,950
所得税费用	618,702,999	596,677,665

##### (55) 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,854,983,102	1,630,516,036
本公司发行在外普通股的加权平均数(附注四(33))	1,350,982,795	1,350,982,795
基本每股收益	1.373	1.207
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.373	1.207

###### (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 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(截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
政府补助	386,399,689	341,274,264
押金及保证金	274,957,163	331,760,781
其他	40,664,880	75,359,867
	<u>702,021,732</u>	<u>748,394,912</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费	647,628,189	640,431,186
广告及业务宣传费	359,960,947	343,692,160
营销推广费用	335,010,114	400,867,076
押金及保证金	149,275,269	155,327,980
行政费用	105,946,296	128,614,400
其他	168,269,733	105,976,171
	<u>1,766,090,548</u>	<u>1,774,908,973</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	172,143,768	194,673,475
收到招标保证金及押金	12,786,864	10,430,910
财务公司存款准备金收回	-	195,330,000
	<u>184,930,632</u>	<u>400,434,385</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	81,160,000	-
支付投标保证金及押金	11,480,185	9,122,809
	<u>92,640,185</u>	<u>9,122,809</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
购买少数股权	241,818,181	-
偿还租赁负债支付的金额	15,915,551	9,571,268
	<u>257,733,732</u>	<u>9,571,268</u>

截至 2020 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 59,908,213 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (57) 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
净利润	1,939,446,825	1,725,540,784
加：资产减值准备	1,538,581	1,259,543
信用减值转回	(511,352)	(1,900,121)
使用权资产折旧	16,295,306	10,104,434
固定资产及投资性房地产折旧	442,534,902	441,972,457
无形资产摊销	101,963,309	106,217,122
长期待摊费用摊销	6,881,785	8,307,475
处置固定资产及无形资产的净损失	8,007,618	21,948,784
公允价值变动收益	(27,783,514)	(31,023,477)
财务费用	(141,390,270)	(184,191,532)
投资收益	(21,958,363)	(20,591,398)
递延所得税资产增加	(216,247,338)	(254,464,582)
递延收益摊销	(154,919,665)	(208,501,265)
递延所得税负债减少	(14,941,557)	(5,523,638)
存货的减少	864,013,024	661,811,762
经营性应收项目的减少	260,382,724	107,894,936
经营性应付项目的增加	1,901,184,885	1,439,206,827
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,964,496,900</u>	<u>3,818,068,111</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	18,065,659,709	15,647,654,378
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>(14,557,393,355)</u>	<u>(11,653,288,328)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>3,508,266,354</u>	<u>3,994,366,050</u>
 (b) 现金及现金等价物		
	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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))	18,065,659,709	15,647,654,378
其中：库存现金	220,660	296,521
可随时用于支付的银行存款	18,059,991,665	15,645,446,395
可随时用于支付的存放非金融机构款项	5,447,384	1,911,462
期末现金及现金等价物余额	<u>18,065,659,709</u>	<u>15,647,654,378</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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)

(58) 外币货币性项目

	2020 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	29,635,678	7.0795	209,805,782
欧元	8,414,251	7.9610	66,985,852
港币	58,791,212	0.9134	53,699,893
澳门元	44,519,237	0.8870	39,488,563
			<u>369,980,090</u>
应收账款 -			
港币	35,825,259	0.9134	32,722,792
美元	4,421,224	7.0795	31,300,055
澳门元	6,571,202	0.8870	5,828,656
欧元	337,760	7.9610	2,688,907
加拿大元	270,596	5.1843	1,402,851
英镑	132,224	8.7144	1,152,253
			<u>75,095,514</u>
其他应收款 -			
港币	1,384,456	0.9134	1,264,562
澳门元	341,053	0.8870	302,514
			<u>1,567,076</u>
短期借款 -			
港币	300,000,000	0.9134	<u>274,020,000</u>
其他应付款 -			
美元	482,705	7.0795	3,417,310
澳门元	3,288,040	0.8870	2,916,491
港币	2,019,265	0.9134	1,844,397
			<u>8,178,198</u>
一年内到期的非流动负债 -			
丹麦克朗	400,000	1.0685	<u>427,400</u>

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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 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
			制造、批发和				
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)	中国陕西	中国西安	零售业	287,903,022	100%	-	设立或投资
青岛啤酒宝鸡有限公司	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
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	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
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	中国台州	中国台州	制造业	70,000,000	86.43%	13.57%	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
青岛啤酒汉中有责任有限公司(“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	中国厦门	中国厦门	制造业	90,000,000	-	100%	设立或投资
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	中国福建	中国厦门	批发和零售业	215,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	中国济南	中国济南	制造业	560,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	中国成都	中国成都	制造业	280,000,000	100%	-	设立或投资

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 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	
青岛啤酒榆林有限责任公司	中国榆林	中国榆林	制造业	55,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	8,000,000	100%	-	设立或投资
郴州市青岛啤酒销售有限公司	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	1,000,000	-	100%	设立或投资
机械设备公司	中国青岛	中国青岛	工业	2,000,000	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	中国石家庄	中国石家庄	制造业	321,010,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	中国太原	中国太原	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
财务公司	中国青岛	中国青岛	金融业	1,000,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	中国揭阳	中国揭阳	制造业	200,000,000	75%	-	设立或投资
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	中国韶关	中国韶关	制造业	200,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	8,000,000	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	中国九江	中国九江	制造业	200,000,000	90%	-	设立或投资
青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”)	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	5,000,000	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒销售有限公司	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
青岛啤酒(枣庄)有限公司(“枣庄公司”)(i)	中国枣庄	中国枣庄	制造业	200,000,000	100%	-	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	-	80%	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
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	中国青岛	中国青岛	制造业	3,500,000	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

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 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(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
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

(i) 根据本公司董事会决议，本公司拟出资 2 亿元设立全资子公司枣庄公司，且枣庄公司的工商登记已办理完毕。

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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 向少数股东分配股利 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	20,887,166	(40,880,700)	203,315,466

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 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	215,724,352	427,448,324	643,172,676	(219,973,994)	(8,176,998)	(228,150,992)
	2019 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	240,519,444	438,155,341	678,674,785	(215,850,329)	(6,603,887)	(222,454,216)

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	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
	截至 2019 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	398,514,661	45,658,332	45,658,332	73,012,384

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

##### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产	112,023,680	82,331,606
其中：现金和现金等价物	44,030,036	40,726,999
非流动资产	91,918,972	93,746,322
资产合计	<u>203,942,652</u>	<u>176,077,928</u>
流动负债	<u>(57,729,634)</u>	<u>(22,829,436)</u>
负债合计	<u>(57,729,634)</u>	<u>(22,829,436)</u>
归属于母公司股东权益	146,213,018	153,248,492
按照取得投资时合营企业可辨认净资产 公允价值进行调整	<u>77,315,379</u>	<u>80,719,792</u>
调整后归属于母公司的股东权益	<u>223,528,397</u>	<u>233,968,284</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	111,764,199	116,984,142
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
- 内部交易未实现利润	-	104
对合营企业投资的账面价值	<u>225,692,808</u>	<u>230,912,855</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	183,350,951	219,027,676
财务费用	(209,307)	(182,805)
所得税费用	3,531,910	6,478,821
净利润	12,964,526	19,318,169
综合收益总额	12,964,526	19,318,169
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	(3,404,413)	(4,018,074)
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>9,560,113</u>	<u>15,300,095</u>
本集团本期收到的来自合营企业的股利	<u>10,000,000</u>	<u>6,000,000</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 2020 年 6 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 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

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)				2019 年 12 月 31 日			
	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
流动资产	326,137,407	150,693,746	21,910,167	12,567,565	273,636,770	140,439,495	36,004,404	26,062,398
其中：现金和现金等价物	265,833,893	1,483,393	4,486,944	6,044,580	63,087,129	1,182,619	2,893,942	12,920,569
非流动资产	256,418,299	1,523,034	3,138,799	152,533	252,208,610	1,312,921	3,278,509	144,001
资产合计	582,555,706	152,216,780	25,048,966	12,720,098	525,845,380	141,752,416	39,282,913	26,206,399
流动负债	(246,431,234)	(96,840,204)	(25,087,629)	(3,149,140)	(230,020,875)	(91,149,079)	(39,101,240)	(19,914,347)
非流动负债	(59,871,659)	-	-	-	(8,364,072)	-	-	-
负债合计	(306,302,893)	(96,840,204)	(25,087,629)	(3,149,140)	(238,384,947)	(91,149,079)	(39,101,240)	(19,914,347)
归属于母公司的股东权益	276,252,813	55,376,576	(38,663)	9,570,958	287,460,433	50,603,337	181,673	6,292,052
按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整	24,238,506	-	-	-	26,168,506	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	300,491,319	55,376,576	(38,663)	9,570,958	313,628,939	50,603,337	181,673	6,292,052
按持股比例计算的净资产份额(i)	117,191,614	16,612,973	(11,599)	3,828,383	122,315,286	15,181,001	54,502	2,516,821
调整事项								
- 商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
- 内部交易未实现利润	(232,927)	-	-	-	(3,979,342)	-	-	-
- 其他(ii)	-	-	11,599	-	-	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	126,599,366	16,612,973	-	3,828,383	127,976,623	15,181,001	54,502	2,516,821

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 2020 年 6 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 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)			
	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
营业收入	363,242,870	100,864,022	28,027,208	31,042,970	398,072,240	116,401,153	39,651,511	51,894,850
净利润/(亏损)	15,686,995	4,753,539	(220,336)	3,085,546	16,193,716	6,992,669	(293,413)	4,380,772
其他综合收益	-	-	-	193,360	-	30,854	-	82,118
综合收益总额	15,686,995	4,753,539	(220,336)	3,278,906	16,193,716	7,023,523	(293,413)	4,462,890
归属于母公司的综合收益总额	15,686,995	4,753,539	(220,336)	3,278,906	16,193,716	7,023,523	(293,413)	4,462,890
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	(1,930,000)	-	-	-	(1,885,255)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益 总额	13,756,995	4,753,539	(220,336)	3,278,906	14,308,461	7,023,523	(293,413)	4,462,890
本集团本期收到的来自联营企业的 股利	-	-	-	-	-	-	-	-

(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。

(ii) 其他调整事项为未确认的超额亏损。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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 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	本期未确认的损失	期末累积未确认的损失
辽宁沈青公司	-	11,599	11,599

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 2020 年 6 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 分部信息

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

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

本集团有以下七个报告分部：

- 山东地区分部，负责在山东及周边地区生产并销售啤酒
- 华南地区分部，负责在华南地区生产并销售啤酒
- 华北地区分部，负责在华北地区生产并销售啤酒
- 华东地区分部，负责在华东地区生产并销售啤酒
- 东南地区分部，负责在东南地区生产并销售啤酒
- 港澳及其他海外地区分部，负责在港澳及其他海外地区销售啤酒
- 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，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 分部信息(续)

(a) 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(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 2020 年 6 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 分部信息(续)

(b) 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 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	9,971,137,793	1,351,680,003	2,889,682,398	1,626,062,146	392,696,831	315,158,021	3,326,148	922,124	-	16,550,665,464
分部间交易收入	1,382,522,436	541,864,880	888,648,397	85,631,176	5,999,454	147,122,630	14,015,349	248,755	(3,066,053,077)	-
营业成本	(7,448,217,390)	(1,235,440,415)	(2,477,051,866)	(1,213,563,254)	(314,363,593)	(340,550,353)	(21,979)	(440,729)	3,117,828,076	(9,911,821,503)
销售费用	(1,998,829,500)	(240,973,638)	(372,529,558)	(259,944,145)	(64,054,455)	(53,057,031)	-	-	-	(2,989,388,327)
利息收入	24,099,479	6,236,468	20,220,251	2,757,666	420,935	2,222,385	191,540,239	73,996,714	(68,266,283)	253,227,854
利息费用	(2,254,540)	(2,576,831)	(6,610,223)	(5,533,681)	-	(3,933,016)	(69,553,123)	-	83,866,959	(6,594,455)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	19,265,218	-	19,265,218
信用减值转回/(损失)	1,818,539	35,951	431	(35,035)	-	11,104	(164,207)	-	233,338	1,900,121
资产减值(损失)/转回	(441,476)	-	(574,465)	288,110	(531,712)	-	-	(50,000,000)	50,000,000	(1,259,543)
折旧费和摊销费	(244,443,680)	(86,007,037)	(103,160,850)	(82,595,197)	(20,546,451)	(1,785,668)	(476,696)	(27,585,909)	-	(566,601,488)
利润/(亏损)总额	1,120,166,856	208,761,009	676,437,618	20,073,970	(6,602,460)	66,041,961	170,449,183	(50,919,642)	117,809,954	2,322,218,449
所得税费用	(297,559,700)	(48,341,470)	(149,533,518)	(23,878,779)	(2,394,358)	(16,185,365)	(42,336,888)	-	(16,447,587)	(596,677,665)
净利润/(亏损)	822,607,156	160,419,539	526,904,100	(3,804,809)	(8,996,818)	49,856,596	128,112,295	(50,919,642)	101,362,367	1,725,540,784
资产总额	13,091,541,246	3,898,454,445	7,037,826,146	3,456,018,930	859,601,444	708,004,007	13,342,521,215	9,148,256,462	(14,085,810,872)	37,456,413,023
负债总额	9,403,225,900	1,818,198,411	4,359,158,401	2,646,354,503	553,141,546	761,926,088	11,299,497,775	1,076,076,970	(14,189,556,126)	17,728,023,468
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	6,441,095	145,526	3,045,520	79,229	6,939	-	-	-	-	9,718,309
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	374,748,624	-	374,748,624
非流动资产增加额(i)	242,318,189	30,824,221	184,735,396	40,224,760	11,213,153	1,182,197	168,000	19,737,990	(8,294,764)	522,109,142

(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 2020 年 6 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 分部信息(续)

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

对外交易收入	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆地区	15,381,641,740	16,212,450,430
中国香港及澳门	90,763,619	102,950,910
其他海外地区	206,585,977	235,264,124
	<u>15,678,991,336</u>	<u>16,550,665,464</u>
非流动资产总额	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	15,013,978,883	15,064,384,990
中国香港及澳门	15,513,502	15,482,457
	<u>15,029,492,385</u>	<u>15,079,867,447</u>

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

##### (2) 合营企业和联营企业情况

除附注五(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 2020 年 6 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 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	主要股东
复星国际集团有限公司	主要股东

#### (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 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价	359,743,924	395,197,166
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	183,198,029	218,682,299
招商物流公司	接受物流劳务(包括 代垫款项)	双方协议定价	94,651,413	84,664,952
			<u>637,593,366</u>	<u>698,544,417</u>

##### (b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
辽宁沈青公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	28,151,444	31,448,440
欧洲公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	21,257,079	37,882,588
			<u>49,408,523</u>	<u>69,331,028</u>

##### (c) 吸收存款

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	<u>390,459,903</u>	<u>432,345,264</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 利息费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	30,873	24,168

(e) 收取手续费

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	2,346	3,762

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
支付的关键管理人员薪酬	2,905,828	2,344,772

(g) 截至 2020 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 2019 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 2020 年 6 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 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：

		2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 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	青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
	欧洲公司	2,688,906	-	10,142,225	-
		<u>13,934,690</u>	<u>(11,245,784)</u>	<u>21,388,009</u>	<u>(11,245,784)</u>
其他应收款	烟啤朝日公司	<u>10,488,900</u>	-	-	-

应付关联方款项：

		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付账款	烟啤朝日公司	117,593,393	100,272,419
	河北嘉禾公司	35,610,372	2,576,355
		<u>153,203,765</u>	<u>102,848,774</u>
其他应付款	招商物流公司	92,863,947	47,745,380
	烟啤朝日公司	870,471	19,566,363
		<u>93,734,418</u>	<u>67,311,743</u>
合同负债	辽宁沈青公司	<u>7,889,908</u>	<u>26,666,144</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 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 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>266,321,211</u>	<u>200,519,703</u>

#### 九 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,504,786	3,193,636
一到二年	3,233,440	3,341,040
二到三年	3,158,432	3,091,040
三到四年	3,169,032	3,134,040
四到五年	1,800,000	1,800,000
五年以上	8,100,000	9,000,000
	<u>22,965,690</u>	<u>23,559,756</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 金融工具及其风险

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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2019 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 2020 年 6 月 30 日及 2019 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：

	2020 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	208,454,279	66,986,436	275,440,715
应收款项	31,300,055	5,244,011	36,544,066
	<u>239,754,334</u>	<u>72,230,447</u>	<u>311,984,781</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	3,417,310	-	3,417,310
一年内到期的非流动负债	-	427,400	427,400
	<u>3,417,310</u>	<u>427,400</u>	<u>3,844,710</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 金融工具及其风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2019 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	176,341,385	37,422,818	213,764,203
应收款项	60,166,202	18,840,024	79,006,226
	<u>236,507,587</u>	<u>56,262,842</u>	<u>292,770,429</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	4,871,529	-	4,871,529
一年内到期的非流动负债	-	418,360	418,360
长期借款	-	209,180	209,180
	<u>4,871,529</u>	<u>627,540</u>	<u>5,499,069</u>

于 2020 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 7,090,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 6,949,000 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 2020 年 6 月 30 日及 2019 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(28))，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。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 2020 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 264,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 832,000 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 2020 年 6 月 30 日及 2019 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 金融工具及其风险(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 2020 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：

	2020 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	281,384,091	-	-	-	281,384,091
应付票据	268,063,017	-	-	-	268,063,017
应付账款	3,508,330,149	-	-	-	3,508,330,149
其他应付款	3,862,128,674	-	-	-	3,862,128,674
一年内到期的 非流动负债	35,245,310	-	-	-	35,245,310
租赁负债	-	27,864,695	39,666,518	25,511,921	93,043,134
	<u>7,955,151,241</u>	<u>27,864,695</u>	<u>39,666,518</u>	<u>25,511,921</u>	<u>8,048,194,375</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 金融工具及其风险(续)

##### (3) 流动性风险(续)

	2019 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	273,459,028	-	-	-	273,459,028
应付票据	220,825,323	-	-	-	220,825,323
应付账款	2,167,178,181	-	-	-	2,167,178,181
其他应付款	2,424,857,501	-	-	-	2,424,857,501
一年内到期的 非流动负债	22,770,590	-	-	-	22,770,590
长期借款	-	209,180	-	-	209,180
租赁负债	-	16,559,450	20,695,887	7,610,159	44,865,496
	<u>5,109,090,623</u>	<u>16,768,630</u>	<u>20,695,887</u>	<u>7,610,159</u>	<u>5,154,165,299</u>

银行借款偿还期分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	276,073,086	271,324,991
1 至 2 年	-	209,180
	<u>276,073,086</u>	<u>271,534,171</u>

#### 十一 股份支付

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。根据这些议案，本公司以 2020 年 6 月 29 日为授予日，以 1,320 万股限制性股票向 627 位激励对象实施激励。这些限制性股票的授予价格为人民币 21.18 元/股。截至 2020 年 6 月 30 日止，本激励计划尚未收到认股款且尚未完成注册登记等增资手续，因此本公司尚未确认新股增发及股票回购义务。激励计划授予股票的限售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分别解除限售 1/3、1/3、1/3 的限制性股票。

截至财务报表批准报出日，本公司已收到 627 位激励对象的认缴款共计 279,576,000 元，并办理完成增资注册的登记手续。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 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)：

	第一层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 基金投资	97,990,397	-	97,990,397
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 浮动收益理财产品	-	1,796,605,764	1,796,605,764
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 权益工具投资	-	600,000	600,000
	<u>97,990,397</u>	<u>1,797,205,764</u>	<u>1,895,196,161</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 基金投资	127,203,255	-	127,203,255
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 浮动收益理财产品	-	1,396,589,764	1,396,589,764
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 权益工具投资	-	600,000	600,000
	<u>127,203,255</u>	<u>1,397,189,764</u>	<u>1,524,393,019</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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计(续)

### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次金融资产变动如下：

	2019 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)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2020 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)
金融资产						
交易性金融资产 - 理财产品	<u>1,396,589,764</u>	<u>1,220,000,000</u>	<u>(846,589,764)</u>	<u>31,212,185</u>	<u>1,796,605,764</u>	<u>26,605,764</u>
	2018 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)	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2019 年度损益 的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益
金融资产						
交易性金融资产 - 理财产品	<u>1,046,306,137</u>	<u>1,757,000,000</u>	<u>(1,431,306,137)</u>	<u>58,997,282</u>	<u>1,396,589,764</u>	<u>24,589,764</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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计(续)

### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资、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。

## 十三 资本管理

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

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

截至 2020 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、一年内到期的长期借款及长期借款)。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>18,065,659,709</u>	<u>14,557,393,355</u>
减：短期借款	(275,645,686)	(270,906,631)
一年内到期的长期借款	(427,400)	(418,360)
长期借款	-	(209,180)
	<u>(276,073,086)</u>	<u>(271,534,171)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>17,789,586,623</u>	<u>14,285,859,184</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,477,881,519	1,247,712,732
减：坏账准备	<u>(56,772,167)</u>	<u>(56,476,414)</u>
	<u>1,421,109,352</u>	<u>1,191,236,318</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：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,083,845,829	916,296,744
一到二年	131,987,305	96,447,540
二到三年	104,810,023	83,484,921
三到四年	73,335,728	69,839,383
四到五年	9,930,876	12,909,771
五年以上	<u>73,971,758</u>	<u>68,734,373</u>
	<u>1,477,881,519</u>	<u>1,247,712,732</u>

#### (b) 于 2020 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>545,886,152</u>	<u>-</u>	<u>37%</u>

#### (c) 于 2020 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (1) 应收账款(续)

##### (d) 坏账准备

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

(i) 于 2020 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日，本公司应收子公司款项 1,394,865,174 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：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	20,208,429	-	-	50,026,027	-	-
逾期 1 年以内	6,353,420	5%	(317,671)	511,142	5%	(25,557)
逾期超过 2 年	<u>45,208,712</u>	100%	<u>(45,208,712)</u>	<u>45,205,073</u>	100%	<u>(45,205,073)</u>
	<u>71,770,561</u>		<u>(45,526,383)</u>	<u>95,742,242</u>		<u>(45,230,630)</u>

(iii) 本期计提的坏账准备金额为 295,753 元，本期无收回、转回及核销的应收账款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收子公司款项	67,355,675	52,780,900
应收股利	29,488,900	589,000,000
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	11,232,119	10,624,210
押金及保证金	6,198,509	3,790,015
应收材料及废料款	5,881,567	3,830,593
其他	15,789,343	23,644,873
	<u>153,387,760</u>	<u>701,112,238</u>
减：坏账准备	<u>(38,393,753)</u>	<u>(39,269,385)</u>
	<u>114,994,007</u>	<u>661,842,853</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
未逾期	114,853,520	661,722,841
逾期一年以内	81,382	62,263
逾期一到二年	127,388	121,724
逾期二年以上	38,325,470	39,205,410
	<u>153,387,760</u>	<u>701,112,238</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段(未经审计)		第三阶段(未经审计)		合计(未经审计)
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	坏账准备	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	183,987	(63,975)	39,205,410	(39,205,410)	(39,269,385)
本期新增的款项	28,775	(6,304)	-	(1,480)	(7,784)
本期转回的款项	(1,032)	516	(882,900)	882,900	883,416
转入第三阶段	(2,960)	1,480	2,960	(1,480)	-
2020 年 6 月 30 日	<u>208,770</u>	<u>(68,283)</u>	<u>38,325,470</u>	<u>(38,325,470)</u>	<u>(38,393,753)</u>

于 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 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)	未来 12 个月内预 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	20,883,823	100%	(20,883,823)	附注四(6)
	<u>38,325,470</u>		<u>(38,325,470)</u>	

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 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：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金及保证金	12,438	(6,219)	5% - 50%	12,438	(6,219)	5% - 50%
其他单位款项	196,332	(62,064)	5% - 50%	171,549	(57,756)	5% - 50%
	<u>208,770</u>	<u>(68,283)</u>		<u>183,987</u>	<u>(63,975)</u>	

(c) 本期计提的坏账准备金额为 7,784 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 883,416 元，相应的账面余额为 883,932 元，本期无实际核销的其他应收款。

(d) 于 2020 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	代垫社保	22,405,373	五年以上	15%	-
第二名	代垫回瓶款	13,569,988	二年以内	9%	-
第三名	代垫回瓶款	10,503,025	一到二年	7%	-
第四名	应收土地退还款	8,584,437	五年以上	6%	(8,584,437)
第五名	代垫款项	4,022,410	五年以上	3%	(4,022,410)
		<u>59,085,233</u>		<u>40%</u>	<u>(12,606,847)</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (3) 存货

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 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	331,527,806	-	331,527,806	334,080,493	-	334,080,493
包装物	133,507,534	(662,025)	132,845,509	94,401,515	(662,025)	93,739,490
低值易耗品	40,737,693	-	40,737,693	27,190,531	-	27,190,531
在产品	83,412,533	-	83,412,533	93,098,557	-	93,098,557
产成品	102,247,130	-	102,247,130	892,265,471	-	892,265,471
	<u>691,432,696</u>	<u>(662,025)</u>	<u>690,770,671</u>	<u>1,441,036,567</u>	<u>(662,025)</u>	<u>1,440,374,542</u>

##### (4) 债权投资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
子公司委托贷款	55,000,000	254,000,000
加：债权投资利息	59,813	325,489
减：债权投资减值准备	<u>(55,000,000)</u>	<u>(91,000,000)</u>
	<u>59,813</u>	<u>163,325,489</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。

##### (5) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	11,881,655,856	11,589,837,675
合营企业(b)	225,692,808	230,912,855
联营企业(c)	144,432,339	144,432,126
	<u>12,251,781,003</u>	<u>11,965,182,656</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(1,512,953,287)</u>	<u>(1,512,953,287)</u>
	<u>10,738,827,716</u>	<u>10,452,229,369</u>

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本期变动 追加投资 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额(i) (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利(ii) (未经审计)
深朝日	126,746,680	-	126,746,680	-	83,430,000
郴州公司	62,601,208	-	62,601,208	-	-
华南营销	45,070,000	-	45,070,000	-	-
华南投资	208,790,000	-	208,790,000	-	-
华东控股	96,855,102	-	96,855,102	(96,855,102)	-
寿光公司	60,000,000	-	60,000,000	-	-
五星公司	24,656,410	-	24,656,410	(24,656,410)	-
三环公司	69,457,513	-	69,457,513	(69,457,513)	-
北方销售	83,984,000	-	83,984,000	(83,984,000)	-
西安公司	392,627,114	-	392,627,114	-	-
渭南公司	14,000,000	-	14,000,000	-	-
鞍山公司	30,000,000	-	30,000,000	-	-
兴凯湖公司	199,430,000	-	199,430,000	(129,430,000)	-
密山公司	118,520,000	-	118,520,000	(118,520,000)	-
哈尔滨公司	213,540,000	-	213,540,000	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	30,000,000	(30,000,000)	-
荣成公司	65,103,434	-	65,103,434	(65,103,434)	-
进出口公司	11,210,000	-	11,210,000	-	-
青岛啤酒(崂山)有限公司	18,089,491	-	18,089,491	-	-
香港公司	41,728,681	-	41,728,681	-	-
台州公司	60,000,000	-	60,000,000	-	-
马鞍山公司	80,000,000	-	80,000,000	-	-
青岛翔宏商务有限公司	5,760,000	-	5,760,000	-	-
东南营销	293,088,560	-	293,088,560	-	-
长沙公司	47,600,000	-	47,600,000	-	-
济南公司	560,000,000	-	560,000,000	-	-
广润隆物流	16,465,405	-	16,465,405	-	-
成都公司	280,000,000	-	280,000,000	-	-
文化传播公司	5,290,000	-	5,290,000	-	-
日照公司	339,239,300	-	339,239,300	-	-
潍坊公司	73,620,001	-	73,620,001	-	-
德州公司	21,730,001	-	21,730,001	-	-
工程公司	2,490,000	-	2,490,000	-	-
廊坊公司	79,090,000	-	79,090,000	-	-
菏泽公司	124,590,000	-	124,590,000	(51,301,600)	-
滕州公司	48,310,000	-	48,310,000	-	-
青岛啤酒(上海)有限公司	1,570,000	-	1,570,000	-	-
芜湖公司	274,290,000	-	274,290,000	(274,290,000)	-
上海销售	97,300,000	-	97,300,000	(47,300,000)	-
城阳销售	8,000,000	-	8,000,000	-	-
石家庄公司	321,010,000	-	321,010,000	-	-
太原公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
财务公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本期变动 追加投资 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额(i) (未经审计)	本期宣告分派 的现金股利(ii) (未经审计)
新银麦公司	1,404,558,400	-	1,404,558,400	-	-
杭州公司	186,000,000	-	186,000,000	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	150,000,000	-	653,504
饮料公司	30,044,252	-	30,044,252	-	-
韶关公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
电子商务	8,000,000	-	8,000,000	-	-
九江公司	180,000,000	-	180,000,000	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	10,000,000	(10,000,000)	-
平度销售	5,000,000	-	5,000,000	-	-
洛阳公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
上海实业公司	200,895,228	-	200,895,228	(200,895,228)	-
泸州公司	118,460,956	-	118,460,956	-	-
张家口公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
绿兰莎公司(附注四(34))	317,374,000	241,818,181	559,192,181	-	-
黄石公司	163,630,000	-	163,630,000	-	-
应城公司	42,070,000	-	42,070,000	-	-
汉中公司	26,297,900	-	26,297,900	-	-
上海投资公司	1,920,654,039	-	1,920,654,039	-	-
扬州公司	100,000,000	-	100,000,000	-	-
宿迁公司	75,000,000	-	75,000,000	-	-
青岛啤酒上海杨浦有限公司	200,000,000	-	200,000,000	(200,000,000)	-
枣庄公司(附注五(1)(a))	-	50,000,000	50,000,000	-	-
	<u>11,589,837,675</u>	<u>291,818,181</u>	<u>11,881,655,856</u>	<u>(1,511,733,287)</u>	<u>84,083,504</u>

(i) 本公司本期未计提长期股权投资减值准备。

(ii) 本期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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (5) 长期股权投资(续)

###### (b) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2020 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	230,912,855	4,779,953	-	(10,000,000)	225,692,808	-

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)(b)。

###### (c) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2020 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		
烟啤朝日公司	127,976,623	9,111,643	-	(10,488,900)	126,599,366	-
招商物流公司	15,181,001	1,426,062	5910	-	16,612,973	-
辽宁沈青公司	54,502	(54,502)	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	144,432,126	10,483,203	5910	(10,488,900)	144,432,339	(1,220,000)

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)(c)。

###### (d) 长期股权投资减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	
子公司	(1,511,733,287)	-	-	-	-	(1,511,733,287)
联营企业	(1,220,000)	-	-	-	-	(1,220,000)
	(1,512,953,287)	-	-	-	-	(1,512,953,287)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	10,509,777,602	11,145,576,843
其他业务收入(b)	756,848,217	798,330,394
	<u>11,266,625,819</u>	<u>11,943,907,237</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(7,990,454,764)	(8,525,633,463)
其他业务成本(b)	(734,129,526)	(774,811,117)
	<u>(8,724,584,290)</u>	<u>(9,300,444,580)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2019 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>10,509,777,602</u>	<u>(7,990,454,764)</u>	<u>11,145,576,843</u>	<u>(8,525,633,463)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2019 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	753,645,214	(731,344,694)	795,221,468	(772,572,549)
其他	3,203,003	(2,784,832)	3,108,926	(2,238,568)
	<u>756,848,217</u>	<u>(734,129,526)</u>	<u>798,330,394</u>	<u>(774,811,117)</u>

## 青岛啤酒股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (7) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
外购产成品	5,541,220,914	5,986,097,077
耗用的原材料、包装物及消耗品等	2,089,625,054	2,436,202,761
产成品及在产品存货变动	799,704,365	570,405,679
职工薪酬	785,719,063	870,928,192
装卸及运输费用	470,707,337	547,323,468
广告及业务宣传费用	149,970,341	270,615,061
折旧及摊销费用	135,840,008	133,543,834
行政费用	34,032,798	49,403,854
修理费用	30,681,367	33,216,004
劳务费	11,780,273	11,845,342
其他	63,358,490	55,665,423
	<u>10,112,640,010</u>	<u>10,965,246,695</u>

##### (8) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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)	43,039,428	41,573,717
权益法核算的长期股权投资收益	15,263,156	17,512,909
债权投资利息收入	3,073,080	3,325,411
	<u>61,375,664</u>	<u>62,412,037</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益均系子公司宣告分配的利润(附注十四(5)(a))。

# 青岛啤酒股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2020 年 6 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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	330,275,468	313,300,318
征地相关的职工安置支出	-	(41,933,363)
非流动资产处置净损益	(8,007,618)	(21,948,784)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	500,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(17,246,478)	13,556,280
	<u>305,021,372</u>	<u>263,474,451</u>
所得税影响额	(64,433,710)	(61,734,655)
少数股东权益影响额(税后)	(8,356,388)	(16,209,440)
	<u>232,231,274</u>	<u>185,530,356</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 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2019 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 2019 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 2019 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	9.30%	8.68%	1.373	1.207	1.373	1.207
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.13%	7.69%	1.201	1.070	1.201	1.070

## 第十一节 备查文件目录

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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、在其他证券市场公布的半年度报告。

董事长：黄克兴

董事会批准报送日期：2020-08-28

### 修订信息

适用 不适用