

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



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

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而做出。

茲載列青島啤酒股份有限公司於中華人民共和國(「**中國**」)若干報章及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊載之《青島啤酒股份有限公司 2018 年半年度報告》，僅供參閱。

承董事會命
青島啤酒股份有限公司
張瑞祥
公司秘書

中國 • 青島
2018 年 8 月 28 日

青島啤酒股份有限公司於本公告日期的董事：

執行董事：黃克興先生(董事長)、樊偉先生、王瑞永先生、于竹明先生

非執行董事：唐斌先生

獨立非執行董事：于增彪先生、賁聖林先生、蔣敏先生、姜省路先生

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司
600600

2018 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。其中，独立董事贲圣林因在国外出差，委托独立董事于增彪代为行使表决权。独立董事蒋敏通过电话连线方式参与表决。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	161

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	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
朝日集团	指	朝日集团控股株式会社
朝日啤酒	指	朝日啤酒株式会社
朝日投资公司	指	朝日啤酒(中国)投资有限公司
深朝日	指	深圳青岛啤酒朝日有限公司
烟啤朝日公司	指	烟台啤酒青岛朝日有限公司
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）
复星集团	指	复星国际有限公司旗下五家实体公司

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	报告期内公司的法定代表人、董事和监事以及公司章程发生变更,已办理完毕工商变更及备案手续。有关详情请参阅本公司日期为2018年5月18日及6月29日的公告。
--------------	---

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	

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	15,153,690,513	15,062,721,002	0.60
归属于上市公司股东的净利润	1,302,224,985	1,148,467,993	13.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,106,423,093	1,032,122,966	7.20
经营活动产生的现金流量净额	3,997,889,660	3,518,661,256	13.62
	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	17,879,108,823	17,145,228,423	4.28
总资产	34,311,983,268	30,974,711,779	10.77

报告期内本集团执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入，按可比口径 2018 年上半年营业收入同比增加 4.93%。

(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)	0.964	0.850	13.39
稀释每股收益(元/股)	0.964	0.850	13.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.819	0.764	7.20
加权平均净资产收益率(%)	7.32	6.80	增加0.52个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.22	6.11	增加0.11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	-7,613,067
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	242,421,596
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,287,790
少数股东权益影响额	-8,971,067
所得税影响额	-35,823,360
合计	195,801,892

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 62 家全资和控股的啤酒生产企业，及 2 家联营及合营啤酒生产企业，分布于全国 20 个省、直辖市、自治区，规模 and 市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已行销世界 100 个国家和地区。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内公司核心竞争力无变化, 详见公司 2017 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

2018 年上半年，中国啤酒市场消费需求的多样化与个性化继续带动行业消费结构不断升级，国内啤酒市场呈现企稳态势，上半年实现啤酒产量 2,064 万千升，同比增长 1.2%（数据来源：国家统计局）。同时行业产能过剩矛盾仍较突出，原材料价格、人工成本的持续上涨，亦使企业生产经营成本仍面临较大上升压力。

报告期内，公司继续积极拓展国内外市场，通过“调结构、提费效、降成本、提效率”多措并举积极应对中高端市场竞争加剧和生产经营成本上涨等不利因素的严峻挑战，取得了积极成效，实现了主要经营指标的全面增长。报告期内共实现啤酒销量 457 万千升，同比增长 0.9%；实现营业收入人民币 151.54 亿元，同比增长 0.60%（注：由于报告期内公司执行新收入准则，按可比口径营业收入同比增长 4.93%）；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 13.02 亿元，同比增长 13.39%。

公司充分发挥品牌优势和覆盖全国主要生产及销售网络布局优势，合理资源配置，保持产销联动，不断提升区域市场和细分市场销售能力，巩固了核心基地市场并带动辐射周边市场协同发展，推动沿海、沿黄战略带市场销量和占有率的提升。公司还继续积极探索和实践实体经济与“互联网+”的深度融合，完善电商渠道体系，多渠道满足互联网时代消费者的购买需求和消费体验。公司抓住“一带一路”战略契机，结合上海合作组织青岛峰会的召开及俄罗斯世界杯足球赛的举办，持续开展青岛啤酒全球品牌推广活动，打造和提升青岛啤酒高端品牌定位和产品形象，借助品牌势能拓展市场覆盖面及拉动销量提升。同时，公司积极推进产品结构的提升和部分产品价格的调整，持续优化成本控制和费用投入，通过供应链协同增效、优化集中采购竞价策略、提升促销费用有效性管理等多种举措降本增效，积极消化运营成本上升压力。

报告期内，本公司继续引领行业消费结构升级的趋势，积极推进创新驱动和产品结构优化升级，以更加完善的产品品类和品种结构的组合优化，推动盈利能力的提升。公司近年推出的“经典 1903、全麦白啤、原浆、皮尔森、青岛啤酒 IPA”等新特产品为消费者提供了更丰富、多元化的产品体验，同时加快向听装啤酒和个性化新特产品等转型升级，聚焦中高端市场实现量利均衡发展。上半年，公司主品牌青岛啤酒共实现销量 222 万千升，同比增长 4.9%；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 96 万千升，同比增长 6.8%，继续保持了在国内中高端产品市场的竞争优势。

上半年公司董事会、监事会圆满完成了换届选举，为公司未来战略发展目标的继续推进和实现奠定了坚实基础。面对国内啤酒市场集中度不断提高和国际化竞争加剧的形势，加强基地建设、加强品牌建设是青岛啤酒高质量可持续发展的战略支撑，公司将继续以创新为引领，充分发挥青岛啤酒品牌、品质优势，致力产品结构优化提升，以差异化竞争战略在国内中高端市场不断取得新的增长；同时发力新产品开发与销售，加快培育发展新动能，开拓新的经济增长点，不断满足和引领市场的消费需求。

(一) 主营业务分析

1 利润表科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	15,153,691	15,062,721	0.60
营业成本	9,187,180	8,743,749	5.07
销售费用	2,696,554	3,073,838	-12.27
管理费用	578,194	536,351	7.80
研发费用	7,117	6,432	10.64
财务费用	-241,191	-164,697	-46.45
资产减值损失	6,643	1,990	233.86
信用减值损失	-2,085		
其他收益	179,806	107,221	67.70
公允价值变动收益	17,417	236	7,279.82
资产处置收益	-7,613	-15,028	49.34

(1) 营业收入

2018 年上半年营业收入同比增加 0.60%，主要原因是报告期内公司产品结构优化和部分产品提价使得营业收入增加，另外由于报告期内执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入所致，按可比口径 2018 年上半年营业收入同比增加 4.93%。

(2) 营业成本

2018 年上半年营业成本同比增加 5.07%，主要原因是报告期内公司主要包装材料价格上涨、产品结构变化及产品销量增加，使得营业成本增加所致。

(3) 销售费用

2018 年上半年销售费用同比减少 12.27%，主要原因是报告期内执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调减所致。

(4) 管理费用

2018 年上半年管理费用同比增加 7.80%，主要原因是报告期内职工薪酬同比增加所致。

(5) 研发费用

2018 年上半年研发费用同比增加 10.64%，主要原因是报告期内研发费用投入同比增加所致。

(6) 财务费用

2018 年上半年财务费用同比减少 46.45%，主要原因是报告期内利息收入同比增加所致。

(7) 资产减值损失

2018 年上半年资产减值损失同比增加 233.86%，主要原因是报告期内个别子公司计提的固定资产减值损失同比增加所致。

(8) 信用减值损失

报告期内执行新金融工具准则，将原计入资产减值损失的各项金融工具的预期信用损失调整计入信用减值损失。2018 年上半年信用减值损失发生额为-2,085 千元，主要原因是个别单位收回已计提信用减值损失的应收款项所致。

(9) 其他收益

2018 年上半年其他收益同比增加 67.70%，主要原因是报告期内部分子公司收到与日常活动相关的政府补助同比增加所致。

(10) 公允价值变动收益

报告期内执行新金融工具准则，将浮动收益理财产品的公允价值变动调整计入当期损益。2018 年上半年公允价值变动收益同比增加 17,181 千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司持有的浮动收益理财产品和货币市场基金的公允价值变动收益同比增加所致。

(11) 资产处置收益

2018 年上半年资产处置收益同比增加 49.34%，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。

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	3,997,890	3,518,661	13.62
投资活动产生的现金流量净额	-524,039	-495,846	-5.69
筹资活动产生的现金流量净额	-49,595	-12,464	-297.89

(1) 经营活动产生的现金流量净额

2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增加 13.62%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到现金同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

2018 年上半年投资活动产生的现金流量净额同比减少 5.69%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司理财支出同比增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2018 年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比减少 297.89%，主要原因是报告期内个别子公司取得借款收到的现金同比减少所致。

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

1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	13,465,624	39.24	9,805,485	31.66	37.33
交易性金融资产	1,101,008	3.21	130,115	0.42	746.18
其他流动资产	414,406	1.21	1,096,061	3.54	-62.19
其他非流动资产	79,490	0.23	48,798	0.16	62.90
应付票据及应付账款	3,385,910	9.87	2,373,206	7.66	42.67
预收款项			1,177,632	3.80	-100.00
合同负债	4,007,867	11.68			
应交税费	948,088	2.76	400,836	1.29	136.53
其他应付款	3,243,514	9.45	5,184,870	16.74	-37.44
长期应付款	273,943	0.80	123,140	0.40	122.46

(1) 货币资金

货币资金报告期期末比期初增加 37.33%，主要原因是报告期内经营活动产生现金净流入所致。

(2) 交易性金融资产

交易性金融资产报告期期末比期初增加 746.18%，主要原因是执行新金融工具准则，报告期末将持有的浮动收益理财产品由“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”所致。

(3) 其他流动资产

其他流动资产报告期期末比期初减少 62.19%，主要原因是执行新金融工具准则，报告期末将持有的浮动收益理财产品由“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”所致。

(4) 其他非流动资产

其他非流动资产报告期期末比期初增加 62.90%，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。

(5) 应付票据及应付账款

应付票据及应付账款报告期期末比期初增加 42.67%，主要原因是报告期内进入生产旺季，材料采购增加使得应付账款及应付票据增加所致。

(6) 预收款项

预收款项报告期期末比期初减少 100%，主要原因是执行新收入准则，报告期末将预收货款由“预收款项”调整至“合同负债”所致。

(7) 合同负债

合同负债报告期末比期初增加 4,007,867 千元，主要原因是执行新收入准则，报告期末将预收货款与待付市场助销投入由“预收款项”与“其他应付款”调整至“合同负债”所致。

(8) 应交税费

应交税费报告期期末比期初增加 136.53%，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。

(9) 其他应付款

其他应付款报告期期末比期初减少 37.44%，主要原因是执行新收入准则，报告期末将待付市场助销投入由“其他应付款”调整至“合同负债”所致。

(10) 长期应付款

长期应付款报告期期末比期初增加 122.46%，主要原因是报告期内个别子公司收到政府搬迁补偿款所致。

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

(1) 债务资本率

本公司 2018 年 6 月 30 日的债务资本率为 0.005% (2017 年 12 月 31 日：0.01%)。债务资本率的计算方法为：长期借款总额 / (长期借款总额 + 归属于母公司股东权益)

(2) 资产抵押

于 2018 年 6 月 30 日，本公司无资产抵押。(2017 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

2018 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 3.43 亿元。依据公司目前的资金状况及盈利能力，有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 投资

无。

(6) 或有负债

无。

(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

本公司之全资子公司财务公司截至本报告期末开展的理财产品业务如下：

财务公司截至 2017 年末已购买且未赎回货币市场基金合计人民币 13,000 万元，报告期内财务公司累计购入货币市场基金金额合计人民币 6,000 万元。截至报告期末，上述货币市场基金已赎回人民币 2,000 万元；未赎回货币市场基金合计人民币 17,000 万元，其公允价值变动收益约人民币 332 万元。

财务公司截至 2017 年末已购买且尚未到期的浮动收益型理财产品金额合计人民币 62,000 万元，报告期内累计购入浮动收益型理财产品金额合计人民币 103,000 万元。截至报告期末，上述浮动收益型理财产品累计已有人民币 74,000 万元到期，实现收益人民币 1,365 万元，其本金及收益已全部到账；未到期浮动收益型理财产品金额合计人民币 91,000 万元，预期收益约人民币 1,410 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

单位：千元 币种：人民币

单位名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	制造、批发和零售业	287,903	2,096,239	1,116,257	161,082	1,633,648	215,616
青岛啤酒财务有限责任公司	金融业	500,000	15,598,756	1,735,407	155,414	21,805	209,301
青岛啤酒（平度）销售有限公司	批发和零售业	5,000	528,749	371,908	201,350	921,370	255,467

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

二、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

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

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

(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
2017 年年度股东大会	2018-06-28	在 上 交 所 网 站 www.sse.com.cn 披露	2018-06-29

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年 6 月 28 日召开的年度股东大会以普通决议案审议通过公司 2017 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘普华永道中天为财务报告及内部控制审计师等六项常规议案，以特别决议案审议通过关于修改公司章程及其附件的议案。同时，会议还审议通过青啤集团以临时提案方式提交的董事会和监事会换届选举议案，新一届董事和监事建议薪酬方案以及购买责任保险等四项议案。

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	
不适用	

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	青啤集团	根据公司股改方案，公司非流通股股东作出承诺：在本次股权分置改革完成后，原国有控股股东青岛市国资委将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内					2014 年 6 月 25 日，接公司控股股东青啤集团通知，为使公司管理层与股东、公司之间利益更好的结合，并履行股改

			的长期激励计划，并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。					承诺及监管要求，青啤集团将根据有关法律法规的规定，于 2020 年 6 月底前推进上市公司提出管理层长期激励计划，经相关部门批准后，提交公司股东大会审议后实施。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

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 2018 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

(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

事项概述	查询索引
(1) 经公司董事会审议批准，公司与烟啤朝日公司于 2018 年 1 月 24 日签署新的《产品经销合同》，烟啤朝日公司同意继续授予本公司销售所有烟啤朝日公司产品的独家经销权，合同期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。董事会同意本公司向烟啤朝日公司采购啤酒产品于 2018 年度的上限金额不超过人民币 9 亿元。另外，财务公司与烟啤朝日公司也签订了新的账户管理协议，其上限金额与以上购销产品交易金额相同。	有关该等持续关连交易事项的详情请见本公司于 2018 年 1 月 25 日在上交所网站发布的 H 股公告。
(2) 经公司董事会审议批准，本公司控股子公司深朝日与朝日啤酒及其全资子公司朝日中国于 2015 年 2 月 3 日分别签订产品经销合同(“原产品经销合同”)，合同期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，2017 年度交易上限分别为 60,000,000 元及 30,000,000 元。另外，深朝日与朝日啤酒及朝日中国已于 2017 年 3 月 3 日重新签订委托生产协议，合同期限自 2017 年 3 月 3 日起至 2019 年 12 月 31 日止，该委托生产协议一经生效，原产品经销合同即终止。根据委托生产协议于 2018 年度进行的交易上限分别为 80,000,000 元及 40,000,000 元。	有关该等持续关连交易事项的详情请见本公司于 2015 年 2 月 4 日以及 2017 年 3 月 4 日在上交所网站发布的 H 股公告。

注：于 2017 年 12 月 20 日，朝日集团与复星集团分别签署《股份购买协议》，拟将其所持本公司 243,108,236 股 H 股（约占本公司总股本 17.99%）转让给复星集团，总作价约为港币 66.17 亿元，相等于每股 H 股约港币 27.22 元。有关复星集团受让股份交易的详情可参见朝日集团与复星集团在上海证券交易所网站披露的减持（增持）股份简式权益变动报告书。

另外，同日，朝日集团与青啤集团及鑫海盛签署股份购买协议，将其所持本公司 27,019,600 股 H 股（约占本公司总股本 1.99%）转让给鑫海盛，总作价约为港币 7.35 亿元，相等于每股 H 股约港币 27.22 元。

本公司已接获青啤集团及复星集团通知，《股份购买协议》所载的所有先决条件已获达成，其项下的交易已于 2018 年 3 月 19 日完成。于交割日之后，本集团与朝日啤酒、朝日投资公司及烟啤朝日公司继续进行的交易，不再构成香港联交所证券上市规则规管下的持续关连交易。

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、经公司董事会批准的持续关连交易履行情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
朝日啤酒株式会社	股东的子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		6,337,902	0.04			
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准		1,428,027	0.01			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		360,285,449	54.49			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	其它流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		439,044,543	0.53			
合计				/	/	807,095,921		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司	11,245,784		11,245,784			
青岛啤酒(广州)总经销有限公司	联营公司	2,509,690		1,009,690			
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	14,129,340	37,074,416	18,321,081			
朝日啤酒株式会社	股东的子公司	3,430,707	6,337,902				
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	843,821	1,670,791				
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司		4,194		80,622,153	860,574,562	95,483,830
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司				37,767,220	138,253,743	24,556,561
辽宁沈青青岛啤酒营销有限公司	联营公司				7,363,198	37,744,254	7,747,755
河北嘉禾啤酒有限公司	合营公司				2,511,913	239,930,916	26,213,471
合计		32,159,342	45,087,303	30,576,555	128,264,484	1,276,503,475	154,001,617
关联债权债务形成原因		日常交易					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

(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

单位：千元 币种：港元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						350,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						350,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						350,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						1.65							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						经本公司第八届董事会第二十一次会议审议批准，通过中国银行青岛市分行内保外贷形式，由本公司向中国银行青岛市分行申请开立融资性借款保函，为青啤香港公司在首尔中行的港币贷款3.38亿元，提供金额为港币3.5亿元的融资性担保。							

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

作为青岛市国有控股上市公司，公司按照青岛市委、市政府的决策部署，与青岛市平度市大泽山镇建立对口扶贫关系。2017 年公司已成立精准扶贫工作领导小组和项目小组，多次走访慰问，并与大泽山镇完成多次调研、考察和对接，进一步深入探讨帮扶计划和方案的可行性。报告期内，公司积极参与慈善捐助等社会公益活动，回报社会，奉献爱心。通过青岛市教育发展基金会向“青岛大学-青啤奖学金”项目支出助学金 30 万元，扶助贫困学生；并通过青岛市残疾人基金会向残疾人捐款 10 万元，帮扶生活困难的残疾人群体。

3. 精准扶贫成效

√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	44.5
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	310
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	33
4.2 资助贫困学生人数（人）	10
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	1.5
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助贫困残疾人投入金额	10
7.2 帮助贫困残疾人数（人）	300
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	中华慈善奖、中国红十字志愿者团队、青岛十大“公益之星”、青岛市优秀助残单位、青岛市献血优秀组织单位

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

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，扶助贫困学生；并通过青岛市残疾人基金会向残疾人捐款 10 万元，帮扶生活困难的残疾人群体。

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、低碳经济作为本公司发展战略和实现可持续发展的重要组成部分。

公司设置了独立的安全环保管理部门，实行环保工作专职管理，工厂环保人员内部持证上岗。公司修订完善了各项环保管理制度，发布了相关环保技术标准，围绕公司年度目标和工作方针，在全公司范围内系统排查管理风险，迅速落地环保管理要求，推进落实环保目标责任制和考核机制。

公司严格遵守环保相关法律法规，持续加大对环保方面的投入，不断改造和完善污染治理设施和控制系统并稳定运行，在项目建设中重点对污水系统及烟气脱硫除尘脱硝系统进行了设施升级改造，对噪声源进行了合理布局，选用了先进可靠的低噪音设备。公司严格监控生产过程中污染物排放情况，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

本公司所处行业为酒制造业，在产品生产过程中产生的主要污染物包括：废水（COD（化学需氧量）、氨氮、悬浮物）、废气（二氧化硫、氮氧化物、烟尘）、固体废物、噪声等。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2.1 废水：本公司对生产过程中产生的污水主要采用“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。

2.2 废气：本公司绝大部分生产工厂已主要采用天然气锅炉或集中供热。目前尚使用燃煤锅炉的 7 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。

2.3 固体废物：公司对生产过程产生的固废全部收集，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。

2.4 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音措施，确保厂界噪音达标排放，符合国家规定标准要求。

序号	公司或子公司名称	排污单位类型	主要污染物特征	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放限值	2018 年上半年超标排放情况
1	青岛啤酒厂	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：59mg/L 2、悬浮物：7mg/L 3、氨氮：11.3mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
2	青岛啤酒（鞍山）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：14mg/L 2、悬浮物：14mg/L 3、氨氮：1.12mg/L	废水： 1、COD≤50mg/L 2、悬浮物≤20mg/L 3、氨氮≤8mg/L	无
3	青岛啤酒（哈尔滨）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：45mg/L 2、悬浮物：19mg/L 3、氨氮：35mg/L	废水： 1、COD≤400mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
4	青岛啤酒（杭州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：78mg/L 2、悬浮物：31mg/L 3、氨氮：6.44mg/L	废水： 1、COD≤350mg/L 2、悬浮物≤160mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
5	青岛啤酒（昆山）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：17mg/L 2、悬浮物：7mg/L 3、氨氮：0.11mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤5mg/L	无
6	青岛啤酒（连云港）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：64mg/L 2、悬浮物：44mg/L 3、氨氮：16.4mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无

7	青岛啤酒（马鞍山）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：58mg/L 2、悬浮物：8mg/L 3、氨氮：3.42mg/L	废水： 1、COD≤380mg/L 2、悬浮物≤250mg/L 3、氨氮≤30mg/L	无
8	青岛啤酒上海闵行有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：76.8mg/L 2、悬浮物：40mg/L 3、氨氮： 0.587mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
9	青岛啤酒（徐州）彭城有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：106mg/L 2、悬浮物：37mg/L 3、氨氮：11.3mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
10	青岛啤酒上海松江制造有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：52mg/L 2、悬浮物：34mg/L 3、氨氮：2.08mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
11	青岛啤酒（台州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：176mg/L 2、悬浮物： 115mg/L 3、氨氮：1.84mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
12	青岛啤酒（兴凯湖）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：60mg/L 2、悬浮物：24mg/L 3、氨氮：7.98mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
13	青岛啤酒（宿迁）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：52mg/L 2、悬浮物：11mg/L 3、氨氮：5.62mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
14	青岛啤酒（徐州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：132mg/L 2、悬浮物：75mg/L 3、氨氮：4.42mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无
15	青岛啤酒（扬州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：94mg/L 2、悬浮物：20mg/L 3、氨氮：16mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
16	青岛啤酒（郴州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：22.5mg/L 2、悬浮物：18mg/L 3、氨氮：0.59mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无

17	青岛啤酒（福州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：45mg/L 2、悬浮物：4mg/L 3、氨氮：16.4mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
18	青岛啤酒（黄石）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：48mg/L 2、悬浮物：16mg/L 3、氨氮： 0.343mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无
19	青岛啤酒（揭阳）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：16mg/L 2、悬浮物：6mg/L 3、氨氮： 1.417mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤60mg/L 3、氨氮≤10mg/L	无
20	青岛啤酒（九江）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：86.33mg/L 2、悬浮物：43.00mg/L 3、氨氮：5.19mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无
21	南宁青岛啤酒有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：42.5mg/L 2、悬浮物：17mg/L 3、氨氮： 1.128mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
22	青岛啤酒（三水）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：52mg/L 2、悬浮物：6mg/L 3、氨氮：0.67mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
23	青岛啤酒（厦门）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：73mg/L 2、悬浮物： 33.75mg/L 3、氨氮：6.94mg/L	废水： 1、COD≤400mg/L 2、悬浮物≤350mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
24	青岛啤酒（韶关）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：32.8mg/L 2、悬浮物：12mg/L 3、氨氮：3.54mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无

25	深圳青岛啤酒朝日有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：40mg/L 2、悬浮物：23mg/L 3、氨氮： 0.223mg/L	废水： 1、COD≤280mg/L 2、悬浮物≤220mg/L 3、氨氮≤40mg/L	无
26	青岛啤酒（随州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：124mg/L 2、悬浮物：13mg/L 3、氨氮：0.36mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
27	青岛啤酒（应城）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：24mg/L 2、悬浮物：12mg/L 3、氨氮： 0.088mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无
28	青岛啤酒（漳州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：91mg/L 2、悬浮物：30mg/L 3、氨氮：21.5mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
29	青岛啤酒（长沙）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：74mg/L 2、悬浮物：45mg/L 3、氨氮：13.8mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
30	青岛啤酒（珠海）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：38mg/L 2、悬浮物：10mg/L 3、氨氮：2.41mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
31	青岛啤酒（德州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：100mg/L 2、悬浮物：23mg/L 3、氨氮： 6.62mg/L	废水： 1、COD≤400mg/L 2、悬浮物≤150mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
32	青岛啤酒二厂	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：24mg/L 2、悬浮物：8mg/L 3、氨氮： 0.506mg/L	废水： 1、COD≤50mg/L 2、悬浮物≤10mg/L 3、氨氮≤5mg/L	无

33	青岛啤酒（菏泽）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：33.2mg/L 2、悬浮物：4mg/L 3、氨氮：1.18mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤200mg/L 3、氨氮≤21mg/L	无
34	青岛啤酒（济南）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：40mg/L 2、悬浮物：5mg/L 3、氨氮：5.32mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无
35	山东绿兰莎啤酒有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：20mg/L 2、悬浮物：7mg/L 3、氨氮：0.62mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
36	青岛啤酒（日照）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：194mg/L 2、悬浮物：92mg/L 3、氨氮： 11.34mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
37	青岛啤酒（荣成）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：186mg/L 2、悬浮物：90mg/L 3、氨氮：1.02mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
38	青岛啤酒三厂	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：195 mg/L 2、悬浮物：83 mg/L 3、氨氮：7.59 mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
39	青岛啤酒（寿光）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：68mg/L 2、悬浮物：46mg/L 3、氨氮：12.4mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
40	青岛啤酒四厂	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：29mg/L 2、悬浮物：45mg/L 3、氨氮：7.4mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无

41	青岛啤酒（滕州）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：100mg/L 2、悬浮物：18mg/L 3、氨氮：3.02mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
42	青岛啤酒（潍坊）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：23mg/L 2、悬浮物：23mg/L 3、氨氮：0.56mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤35mg/L	无
43	青岛啤酒五厂	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：39mg/L 2、悬浮物：11mg/L 3、氨氮：6.78mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
44	山东新银麦啤酒有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：79mg/L 2、悬浮物：41mg/L 3、氨氮：3.17mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
45	青岛啤酒（薛城）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：26.1mg/L 2、悬浮物：5mg/L 3、氨氮：2.73mg/L	废水： 1、COD≤60mg/L 2、悬浮物≤30mg/L 3、氨氮≤10mg/L	无
46	青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水： 1、COD：13.43mg/L 2、悬浮物： 10.5mg/L 3、氨氮：0.52mg/L	废水： 1、COD≤50mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤12mg/L	无
47	青岛啤酒（成都）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：70mg/L 2、悬浮物：34mg/L 3、氨氮：26.6mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
48	青岛啤酒（泸州）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：32mg/L 2、悬浮物：9mg/L 3、氨氮： 0.131mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无

49	青岛啤酒（洛阳）有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：42mg/L 2、悬浮物：61mg/L 3、氨氮： 0.265mg/L	废水： 1、COD≤150mg/L 2、悬浮物≤100mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无
50	北京青岛啤酒三环有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：263mg/L 2、悬浮物：73mg/L 3、氨氮：17.9mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
51	青岛啤酒（石家庄）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：86mg/L 2、悬浮物：32mg/L 3、氨氮： 0.427mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤100mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无
52	青岛啤酒（太原）有限公司	非废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：34mg/L 2、悬浮物：9mg/L 3、氨氮：3.37mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无
53	青岛啤酒渭南有限责任公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水 1、COD：59.61mg/L 2、悬浮物： 59.61mg/L 3、氨氮：10mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无
54	北京五星青岛啤酒有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：60mg/L 2、悬浮物：11mg/L 3、氨氮：2.18mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
55	青岛啤酒武威有限责任公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水 1、COD：40.5mg/L 2、悬浮物：17mg/L 3、氨氮：0.55mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
56	青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：28.6mg/L 2、悬浮物：26mg/L 3、氨氮： 0.408mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无

57	青岛啤酒榆林有限责任公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：56mg/L 2、悬浮物：21mg/L 3、氨氮：0.45mg/L	废水： 1、COD≤300mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤25mg/L	无
58	青岛啤酒（甘肃）农垦股份有限公司	废水重点排污单位	废水 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：107mg/L 2、悬浮物： 123mg/L 3、氨氮：7.31mg/L	废水： 1、COD≤500mg/L 2、悬浮物≤400mg/L 3、氨氮≤45mg/L	无
59	青岛啤酒汉中有限责任公司	非废水重点排污单位	废水： 1、COD 2、悬浮物 3、氨氮	连续，处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水： 1、COD：20mg/L 2、悬浮物：17mg/L 3、氨氮：0.25mg/L	废水： 1、COD≤80mg/L 2、悬浮物≤70mg/L 3、氨氮≤15mg/L	无
60	青岛啤酒五厂	废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格后高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 20mg/m ³ 2、氮氧化物： 80mg/m ³ 3、烟尘：9.6mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 50mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 100mg/m ³ 3、烟尘≤10mg/m ³	无
61	青岛啤酒（薛城）有限公司	废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格后高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 3.85mg/m ³ 2、氮氧化物： 11.1mg/m ³ 3、烟尘：5.18mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 50mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 100mg/m ³ 3、烟尘≤10mg/m ³	无
62	山东新银麦啤酒有限公司	废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格后高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 2mg/m ³ 2、氮氧化物： 29mg/m ³ 3、烟尘：6mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 50mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 100mg/m ³ 3、烟尘≤10mg/m ³	无
63	青岛啤酒（福州）有限公司	非废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格后高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 23mg/m ³ 2、氮氧化物： 78mg/m ³ 3、烟尘：13.4mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 200mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 200mg/m ³ 3、烟尘≤20mg/m ³	无
64	青岛啤酒（漳州）有限公司	非废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格后高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 149mg/m ³ 2、氮氧化物： 68mg/m ³ 3、烟尘：23mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 400mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 300mg/m ³ 3、烟尘≤50mg/m ³	无

65	青岛啤酒（揭阳）有限公司	非废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 184mg/m ³ 2、氮氧化物： 112mg/m ³ 3、烟尘：30mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 300mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 300mg/m ³ 3、烟尘≤50mg/m ³	无
66	青岛啤酒武威有限责任公司	非废气重点排污单位	废气： 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续，处理合格高空排放	1	厂区内	废气： 1、二氧化硫： 124.1mg/m ³ 2、氮氧化物： 266mg/m ³ 3、烟尘：63.5mg/m ³	废气： 1、二氧化硫≤ 400mg/m ³ 2、氮氧化物≤ 400mg/m ³ 3、烟尘≤80mg/m ³	无

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

3.1 青岛啤酒（马鞍山）有限公司《4.2 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得马鞍山市雨山区环境保护局环评批复（雨环审（表）[2018]32 号）

3.2 青岛啤酒（扬州）有限公司《2.4 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得扬州市广陵区环境保护局环评批复（扬广环审[2018]13 号）

3.3 青岛啤酒（应城）有限公司《燃气锅炉改造项目》，取得应城市环境保护局环评批复（应环审函[2018]2 号）

3.4 青岛啤酒（漳州）有限公司《2.4 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得漳州市芗城区环保局环评批复（漳芗环审[2018]45 号）

3.5 青岛啤酒（珠海）有限公司《2.4 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得珠海市富山工业园管理委员会环境保护局环评批复（珠富环复[2018]6 号）

3.6 青岛啤酒四厂《燃气锅炉建设项目》，取得青岛市环境保护局李沧分局环评批复（青环李审[2018]15 号）

3.7 青岛啤酒（太原）有限公司《3.6 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得太原市环境保护局山西转型综合改革示范区分局环评批复（综改环审书[2018]018 号）

3.8 青岛啤酒西安汉斯集团有限公司《供热锅炉煤改气项目》，取得西安市环境保护局未央分局环评批复（市环未批复[2018]7 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响应及处置能力，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标准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

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则修订及通知：

1. 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”）；
2. 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》（财会〔2017〕8 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（财会〔2017〕14 号）（合称“新金融工具准则”）；
3. 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，上述准则修订要求自 2018 年 1 月 1 日起施行。本集团作为境内外同时上市企业，自 2018 年 1 月 1 日开始采用该修订后的准则对会计政策相关内容进行调整，详细内容请参见财务报表附注中重要会计政策及会计估计的变更说明。

(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

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)	44,534 户。其中：A 股 44,255 户，H 股股东 279 名。
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或 冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
香港中央结算（代理人）有限公司	243,262,235	613,781,668	45.43	0	未知		境外法人
青岛啤酒集团有限公司	27,019,600	443,467,655	32.83	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	-9,648,156	30,709,823	2.27	0	未知		国有法人
中国建银投资有限责任公司	0	17,574,505	1.30	0	未知		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	10,517,500	0.78	0	未知		国有法人
香港中央结算有限公司	-3,236,584	6,757,982	0.50	0	未知		境外法人

招商银行股份有限公司－东方红睿丰灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	2,608,982	6,500,181	0.48	0	未知		其他
中国银行股份有限公司－东方红睿华沪港深灵活配置混合型证券投资基金	59,727	6,081,243	0.45	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司－东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	4,287,145	6,080,036	0.45	0	未知		其他
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		5,950,273	0.44	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算（代理人）有限公司	613,781,668	境外上市外资股	613,781,668				
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	30,709,823	人民币普通股	30,709,823				
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505				
中央汇金资产管理有限责任公司	10,517,500	人民币普通股	10,517,500				
香港中央结算有限公司	6,757,982	人民币普通股	6,757,982				
招商银行股份有限公司－东方红睿丰灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	6,500,181	人民币普通股	6,500,181				
中国银行股份有限公司－东方红睿华沪港深灵活配置混合型证券投资基金	6,081,243	人民币普通股	6,081,243				
中国工商银行股份有限公司－东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	6,080,036	人民币普通股	6,080,036				
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	5,950,273	人民币普通股	5,950,273				

上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 青啤集团持股数量包括了通过其自身以及全资附属公司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。 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。 3. 根据复星国际有限公司的说明,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 243,108,236 股,占本公司总股本约 17.99%。于报告期末,复星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。 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。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

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

(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
黄克兴	新任董事长	选举
樊伟	新任总裁	聘任
王瑞永	新任执行董事	选举
唐斌	新任非执行董事	选举
姜省路	新任独立董事	选举
姚宇	新任股东监事	选举
于嘉平	新任职工监事	选举
孙明波	原任董事长	离任
王学政	原任独立董事	离任
薛超山	原任职工监事	离任
杉浦康誉	原任非执行董事	离任
北川亮一	原任股东监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

- 公司于 2018 年 5 月 17 日召开的第八届董事会临时会议，根据公司控股股东推荐，公司董事会选举黄克兴为公司第八届董事会董事长；同时，黄克兴不再担任公司总裁职务。公司董事会聘任樊伟为公司总裁，并兼任公司制造总裁、总酿酒师职务，同时樊伟不再担任公司副总裁职务。公司董事长、法定代表人孙明波因已届法定退休年龄，向公司董事会提出不再继续担任公司董事长及法定代表人职务的书面申请，前述申请自公司于 2018 年 5 月 17 日召开的第八届董事会临时会议选举产生新的董事长后生效。
- 公司于 2018 年 6 月 28 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过关于公司董事会和监事会换届选举的议案，即选举黄克兴、樊伟、于竹明及王瑞永为执行董事，选举唐斌为非执行董事，选举于增彪、贾圣林、蒋敏和姜省路为独立董事；选举李钢、姚宇、李燕及王亚平为股东代表监事，另外，本公司按规定经民主程序推选于嘉平先生、孙丽红女士及邢军先生为本公司第九届监事会职工代表监事，与本公司 2017 年年度股东大会选举产生

的上述股东代表监事共同组成本公司第九届监事会。同日召开的公司第九届董事会第一次会议，选举黄克兴为公司董事长，聘任樊伟为公司总裁兼制造总裁、总酿酒师，并聘任王瑞永为副总裁，于竹明为财务总监，蔡志伟为营销总裁，张瑞祥为董事会秘书。

- 3、公司执行董事孙明波先生、职工监事薛超山已届退休年龄，独立董事王学政先生任期届满，于股东年会结束时予以卸任。
- 4、自 2018 年 3 月 19 日起，(1)杉浦康誉先生辞任本公司董事会非执行董事、本公司审计与内控委员会委员及本公司提名与薪酬委员会委员等职务；及(2)北川亮一先生辞任本公司第八届监事会股东监事职务。

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 2018 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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	41-42
合并及公司利润表	43
合并及公司现金流量表	44
合并股东权益变动表	45
公司股东权益变动表	46
财务报表附注	47 – 159
补充资料	160

青岛啤酒股份有限公司

2018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)	2018年6月30日 合并 (未经审计)	2017年12月31日 合并	2018年6月30日 公司 (未经审计)	2017年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	13,465,623,956	9,805,485,121	5,726,833,174	3,652,150,167
交易性金融资产	(2)	1,101,007,721	130,115,254	-	-
应收票据及应收账款	(3),十三(1)	211,352,202	183,617,244	1,103,058,286	962,331,180
预付款项	(4)	131,691,503	116,394,430	65,319,670	74,498,675
其他应收款	(5),十三(2)	334,015,799	348,400,531	191,200,579	433,294,786
存货	(6)	1,856,879,821	2,392,910,141	580,805,407	796,207,042
其他流动资产	(7)	414,405,553	1,096,060,646	170,839,347	308,955,082
流动资产合计		17,514,976,555	14,072,983,367	7,838,056,463	6,227,436,932
非流动资产					
可供出售金融资产		—	600,000	—	300,000
债权投资	十三(3)	-	—	114,300,000	—
长期应收款		-	-	-	25,000,000
长期股权投资	(8),十三(4)	373,538,339	375,899,439	10,262,162,384	10,034,228,614
其他非流动金融资产		600,000	—	300,000	—
投资性房地产	(9)	27,206,446	27,261,927	30,060,570	30,722,528
固定资产	(10)	10,740,902,171	10,993,772,759	2,146,519,654	2,195,702,933
在建工程	(11)	242,038,367	200,139,178	34,684,732	37,865,820
无形资产	(12)	2,675,171,809	2,776,216,295	547,966,507	581,663,443
商誉	(13)	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(14)	30,517,105	36,042,642	1,462,702	2,390,151
递延所得税资产	(15)	1,320,438,889	1,135,894,135	821,212,610	715,995,858
其他非流动资产	(17)	79,489,605	48,798,055	5,421,942	2,858,948
非流动资产合计		16,797,006,713	16,901,728,412	13,964,091,101	13,626,728,295
资产总计		34,311,983,268	30,974,711,779	21,802,147,564	19,854,165,227

青岛啤酒股份有限公司

2018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	2018年6月30日 合并 (未经审计)	2017年12月31日 合并	2018年6月30日 公司 (未经审计)	2017年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(18)	284,967,800	282,534,200	-	-
应付票据及应付账款	(19)	3,385,909,639	2,373,206,083	3,243,052,177	1,503,075,685
预收款项		-	1,177,632,347	-	926,380,162
合同负债	(20)	4,007,867,450	—	2,522,132,089	—
应付职工薪酬	(21)	1,077,268,521	1,032,628,088	405,043,265	379,436,264
应交税费	(22)	948,087,505	400,835,890	88,523,607	44,536,778
其他应付款	(23)	3,243,513,589	5,184,870,253	1,346,976,569	2,479,260,972
一年内到期的非流动负债		410,800	419,160	-	-
其他流动负债		105,919	107,284	-	-
流动负债合计		12,948,131,223	10,452,233,305	7,605,727,707	5,332,689,861
非流动负债					
长期借款	(24)	821,600	1,047,900	-	-
长期应付款	(25)	273,942,857	123,140,327	15,440,660	15,440,660
递延收益	(26)	1,827,866,591	1,904,109,828	45,892,454	50,542,428
长期应付职工薪酬	(27)	493,142,783	499,008,449	282,452,064	274,230,780
递延所得税负债	(15)	210,359,363	220,667,269	-	-
非流动负债合计		2,806,133,194	2,747,973,773	343,785,178	340,213,868
负债合计		15,754,264,417	13,200,207,078	7,949,512,885	5,672,903,729
股东权益					
股本	(28)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(29)	3,444,186,740	3,444,181,512	4,306,626,056	4,306,620,828
其他综合收益	(30)	(16,084,775)	(9,038,750)	(26,869,000)	(26,869,000)
盈余公积	(31)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(32)	155,497,737	155,497,737	-	-
未分配利润	(33)	11,543,821,946	10,802,900,749	6,821,190,448	7,149,822,495
归属于母公司股东权益合计		17,879,108,823	17,145,228,423	13,852,634,679	14,181,261,498
少数股东权益		678,610,028	629,276,278	-	-
股东权益合计		18,557,718,851	17,774,504,701	13,852,634,679	14,181,261,498
负债及股东权益总计		34,311,983,268	30,974,711,779	21,802,147,564	19,854,165,227

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 2018 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)	2018年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2017年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2018年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)	2017年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)
一、营业收入	(34),十三(5)	15,153,690,513	15,062,721,002	10,745,158,759	10,203,155,962
减：营业成本	(34),(38),十三(5),十三(6)	(9,187,180,102)	(8,743,749,045)	(8,577,295,018)	(7,730,667,934)
税金及附加	(35)	(1,307,888,063)	(1,319,364,035)	(290,986,920)	(304,849,988)
销售费用	(36),(38),十三(6)	(2,696,553,724)	(3,073,837,935)	(1,500,152,615)	(1,671,341,618)
管理费用	(37),(38),十三(6)	(578,194,159)	(536,350,695)	(168,624,021)	(155,145,137)
研发费用	(38),十三(6)	(7,116,545)	(6,432,426)	(7,116,545)	(6,432,426)
财务费用	(39)	241,191,088	164,697,006	27,230,981	22,904,183
其中：利息费用		(5,916,028)	(5,058,153)	-	-
利息收入		261,107,536	181,657,205	36,803,393	58,688,712
资产减值损失	(40)	(6,642,975)	(1,989,739)	-	89,641,945
信用减值损失		2,085,078	—	2,421,832	—
加：其他收益	(41)	179,805,678	107,221,225	7,575,731	6,016,008
投资收益	(42),十三(7)	25,864,051	33,745,993	70,083,834	75,572,099
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,708,068	26,182,374	15,731,712	25,749,871
公允价值变动收益	(43)	17,417,481	236,015	-	-
资产处置收益/(损失)	(44)	(7,613,067)	(15,028,154)	(905,272)	(2,028,068)
二、营业利润		1,828,865,254	1,671,869,212	307,390,746	526,825,026
加：营业外收入	(45)	69,741,890	75,956,433	5,136,021	18,084,724
减：营业外支出	(46)	(2,838,182)	(21,769,776)	(800,072)	(9,294,907)
三、利润总额		1,895,768,962	1,726,055,869	311,726,695	535,614,843
减：所得税费用	(47)	(499,557,944)	(501,144,342)	(72,945,968)	(120,631,031)
四、净利润		1,396,211,018	1,224,911,527	238,780,727	414,983,812
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,396,211,018	1,224,911,527	238,780,727	414,983,812
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		93,986,033	76,443,534	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		1,302,224,985	1,148,467,993	238,780,727	414,983,812
五、其他综合收益的税后净额	(30)	(937,039)	5,378,170	-	-
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		(43,082)	134,129	-	-
外币财务报表折算差额		(893,957)	5,244,041	-	-
六、综合收益总额		1,395,273,979	1,230,289,697	238,780,727	414,983,812
归属于母公司股东的综合收益总额		1,301,287,946	1,153,846,163	238,780,727	414,983,812
归属于少数股东的综合收益总额		93,986,033	76,443,534	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益	(48)	0.964	0.850	不适用	不适用
稀释每股收益	(48)	0.964	0.850	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：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 2018 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	2018年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2017年6月30日 止6个月期间 合并 (未经审计)	2018年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)	2017年6月30日 止6个月期间 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		17,376,721,789	16,113,453,305	12,099,524,399	10,597,889,192
收到的税费返还		12,441,039	11,363,666	6,935,085	6,532,430
收到其他与经营活动有关的现金	(49)(a)	396,577,382	411,369,082	85,652,005	167,608,128
经营活动现金流入小计		17,785,740,210	16,536,186,053	12,192,111,489	10,772,029,750
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,257,796,557)	(6,671,882,805)	(7,524,137,875)	(7,835,905,388)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,171,327,617)	(2,040,556,539)	(784,767,134)	(720,795,332)
支付的各项税费		(2,614,813,575)	(2,564,488,923)	(711,668,485)	(708,652,535)
支付其他与经营活动有关的现金	(49)(b)	(1,743,912,801)	(1,740,596,530)	(1,034,220,582)	(973,926,745)
经营活动现金流出小计		(13,787,850,550)	(13,017,524,797)	(10,054,794,076)	(10,239,280,000)
经营活动产生的现金流量净额	(50)(a)	3,997,889,660	3,518,661,256	2,137,317,413	532,749,750
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		879,900,000	959,900,000	20,400,000	130,600,000
取得投资收益所收到的现金		21,188,268	22,375,017	333,275,326	1,350,387,945
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		2,579,645	1,099,433	246,628	701,774
收到其他与投资活动有关的现金	(49)(c)	361,285,263	202,820,609	670,000	340,000
投资活动现金流入小计		1,264,953,176	1,186,195,059	354,591,954	1,482,029,719
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(342,547,656)	(347,048,629)	(74,156,559)	(67,029,879)
投资支付的现金		(1,209,800,000)	(1,120,000,000)	(339,700,000)	(240,317,130)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(20,317,130)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(49)(d)	(236,644,266)	(194,674,831)	(975,708)	(320,684)
投资活动现金流出小计		(1,788,991,922)	(1,682,040,590)	(414,832,267)	(307,667,693)
投资活动产生的现金流量净额		(524,038,746)	(495,845,531)	(60,240,313)	1,174,362,026
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		274,591,200	335,301,600	-	-
筹资活动现金流入小计		274,591,200	335,301,600	-	-
偿还债务支付的现金		(274,801,200)	(298,691,600)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(48,249,913)	(48,786,649)	-	-
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(44,652,283)	(45,540,427)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,134,743)	(287,686)	(1,134,743)	-
筹资活动现金流出小计		(324,185,856)	(347,765,935)	(1,134,743)	-
筹资活动产生的现金流量净额		(49,594,656)	(12,464,335)	(1,134,743)	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,101,399	(1,866,582)	(1,387,034)	2,377,450
五、现金及现金等价物净增加额	(50)(a)	3,425,357,657	3,008,484,808	2,074,555,323	1,709,489,226
加: 期初现金及现金等价物余额		9,101,908,887	7,929,473,031	3,622,747,912	3,382,727,922
六、期末现金及现金等价物余额	(50)(b)	12,527,266,544	10,937,957,839	5,697,303,235	5,092,217,148

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 2018 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	
2017年1月1日期初余额		1,350,982,795	3,444,189,700	(50,149,422)	1,400,704,380	142,496,409	10,025,728,867	565,186,840 16,879,139,569
2017年1-6月增减变动额 (未经审计)		-	2,740	5,378,170	-	-	675,624,015	30,648,107 711,653,032
综合收益总额		-	-	5,378,170	-	-	1,148,467,993	76,443,534 1,230,289,697
净利润		-	-	-	-	-	1,148,467,993	76,443,534 1,224,911,527
其他综合收益	(30)	-	-	5,378,170	-	-	-	- 5,378,170
利润分配	(33)	-	-	-	-	-	(472,843,978)	(45,540,427) (518,384,405)
对股东的分配		-	-	-	-	-	(472,843,978)	(45,540,427) (518,384,405)
其他	(29)	-	2,740	-	-	-	-	(255,000) (252,260)
2017年6月30日期末余额 (未经审计)		1,350,982,795	3,444,192,440	(44,771,252)	1,400,704,380	142,496,409	10,701,352,882	595,834,947 17,590,792,601
2017年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,444,181,512	(9,038,750)	1,400,704,380	155,497,737	10,802,900,749	629,276,278 17,774,504,701
会计政策变更		-	-	(6,108,986)	-	-	6,108,986	- -
2018年1月1日期初余额		1,350,982,795	3,444,181,512	(15,147,736)	1,400,704,380	155,497,737	10,809,009,735	629,276,278 17,774,504,701
2018年1-6月增减变动额 (未经审计)		-	5,228	(937,039)	-	-	734,812,211	49,333,750 783,214,150
综合收益总额		-	-	(937,039)	-	-	1,302,224,985	93,986,033 1,395,273,979
净利润		-	-	-	-	-	1,302,224,985	93,986,033 1,396,211,018
其他综合收益	(30)	-	-	(937,039)	-	-	-	- (937,039)
利润分配	(33)	-	-	-	-	-	(567,412,774)	(44,652,283) (612,065,057)
对股东的分配		-	-	-	-	-	(567,412,774)	(44,652,283) (612,065,057)
其他	(29)	-	5,228	-	-	-	-	- 5,228
2018年6月30日期末余额 (未经审计)		1,350,982,795	3,444,186,740	(16,084,775)	1,400,704,380	155,497,737	11,543,821,946	678,610,028 18,557,718,851

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 2018 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
2017年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,306,629,016	(49,477,000)	1,400,704,380	6,728,201,082	13,737,040,273
2017年1-6月增减变动额(未经审计)		-	2,740	-	-	(57,860,166)	(57,857,426)
综合收益总额		-	-	-	-	414,983,812	414,983,812
净利润		-	-	-	-	414,983,812	414,983,812
利润分配	(33)	-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
对股东的分配		-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
其他		-	2,740	-	-	-	2,740
2017年6月30日期末余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,631,756	(49,477,000)	1,400,704,380	6,670,340,916	13,679,182,847
2018年1月1日期初余额		1,350,982,795	4,306,620,828	(26,869,000)	1,400,704,380	7,149,822,495	14,181,261,498
2018年1-6月增减变动额(未经审计)		-	5,228	-	-	(328,632,047)	(328,626,819)
综合收益总额		-	-	-	-	238,780,727	238,780,727
净利润		-	-	-	-	238,780,727	238,780,727
利润分配	(33)	-	-	-	-	(567,412,774)	(567,412,774)
对股东的分配		-	-	-	-	(567,412,774)	(567,412,774)
其他		-	5,228	-	-	-	5,228
2018年6月30日期末余额(未经审计)		1,350,982,795	4,306,626,056	(26,869,000)	1,400,704,380	6,821,190,448	13,852,634,679

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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2018 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，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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 2018 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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 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。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(c) 购买子公司少数股权

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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(续)

(a) 外币交易(续)

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

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 2018 年 6 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、应收票据及应收账款、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)到期的债权投资和长期应收款，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 2018 年 6 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。

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

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	经销商客户
应收账款组合	应收子公司款项
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收政府等有关机构款项
其他应收款组合	应收子公司款项
其他应收款组合	其他

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，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 2018 年 6 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，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物分别采用一次转销法和分次摊销法进行摊销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(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))。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(b) 商标使用权

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

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

(c) 营销网络

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

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(g) 研究与开发(续)

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

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

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

(h) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(18) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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。

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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(续)

补充退休福利

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

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(21) 收入

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。

(a) 销售商品

本集团生产啤酒产品并销售予各地经销商。本集团将啤酒产品按照合同约定交付经销商，经其验收后确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供工程劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(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。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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(续)

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。

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

(25) 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 2018 年 6 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)

(26) 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。

(27) 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(13))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或税前折现率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对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房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回价值为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

截至 2018 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 6,642,975 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,740,144 元)；于 2018 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 356,361,340 元(2017 年 12 月 31 日：359,461,764 元)(附注四(10))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 固定资产减值准备的会计估计(续)

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。

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2018 年 6 月 30 日，本集团共确认递延所得税资产 1,320,438,889 元。如附注四(15)所述，于 2018 年 6 月 30 日，本集团尚有金额约 832,752,000 元的递延所得税资产未予确认，主要系本集团部分子公司对于未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损及资产减值所导致的可抵扣暂时性差异。因该些子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些子公司亦未对该等可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 补充退休福利精算

如附注二(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，精算估计随之改变，并在未来年度计入其他综合收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)以及修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”),并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)(以下简称“通知”),本集团已采用上述准则和通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表,对本集团财务报表的影响列示如下:

(a) 金融工具

(i) 于 2018 年 1 月 1 日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则				新金融工具准则			
科目	计量类别	账面价值-合并	账面价值-公司	科目	计量类别	账面价值-合并	账面价值-公司
货币资金	摊余成本	9,805,485,121	3,652,150,167	货币资金	摊余成本	9,805,485,121	3,652,150,167
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	130,115,254	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	130,115,254	-
应收票据及应收账款	摊余成本	183,617,244	962,331,180	应收票据及应收账款	摊余成本	183,617,244	962,331,180
其他应收款	摊余成本	348,400,531	433,294,786	其他流动资产	摊余成本	127,919,000	-
				其他应收款	摊余成本	220,481,531	433,294,786
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(理财产品)	628,145,315	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	628,145,315	-
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	600,000	300,000	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	600,000	300,000
长期应收款	摊余成本	-	25,000,000	债权投资	摊余成本	-	25,000,000

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 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	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值-合并	账面价值-公司
货币资金			
2017 年 12 月 31 日		9,805,485,121	3,652,150,167
2018 年 1 月 1 日		9,805,485,121	3,652,150,167
应收款项(注释 1)			
2017 年 12 月 31 日		532,017,775	1,420,625,966
减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)	i)	(127,919,000)	(25,000,000)
2018 年 1 月 1 日		404,098,775	1,395,625,966
债权投资(含其他流动资产)			
2017 年 12 月 31 日		—	—
加：自其他应收款转入(原金融工具准则)	i)	127,919,000	-
加：自长期应收款转入(原金融工具准则)	i)	-	25,000,000
2018 年 1 月 1 日		127,919,000	25,000,000
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		10,337,502,896	5,072,776,133

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值-合并	账面价值-公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2017 年 12 月 31 日		130,115,254	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii), iii)	628,745,315	300,000
2018 年 1 月 1 日		758,860,569	300,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		758,860,569	300,000

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值-合并	账面价值-公司
可供出售金融资产(含其他流动资产)			
2017 年 12 月 31 日		628,745,315	300,000
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	ii), iii)	(628,745,315)	(300,000)
2018 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 (新金融工具准则)		-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续):

i) 债权投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有国债逆回购投资及向经销商提供的贷款账面价值分别为 119,900,000 元和 8,019,000 元(账面金额 8,100,000 元，累计计提减值准备 81,000 元)。本集团执行新金融工具准则后，由于该些投资以收取合同现金流量为目标且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，将其从应收款项重分类至以摊余成本计量的金融资产，其期限在一年内，列示为其他流动资产。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司通过银行及本公司之子公司青岛啤酒财务有限责任公司(“财务公司”)发放给子公司的委托贷款账面价值为 25,000,000 元。本公司执行新金融工具准则后，由于该投资以收取合同现金流量为目标且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，将该委托贷款从长期应收款重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为债权投资。

ii) 非保本浮动收益理财产品

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有非保本浮动收益的 1 年期内理财产品账面价值为 628,145,315 元。本集团执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的税后金额 6,108,986 元转出至期初留存收益。

iii) 权益工具投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资账面价值分别为 600,000 元及 300,000 元。于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将该权益工具从可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的损失准备
合并				
以摊余成本计量的金融资产 -				
应收票据及应收账款减值准备	193,033,704	-	-	193,033,704
其他应收款减值准备	76,650,477	(81,000)	-	76,569,477
其他流动资产减值准备	-	81,000	-	81,000
以成本计量的金融资产 -				
可供出售金融资产减值准备	8,653,179	-	(8,653,179)	—
合计	278,337,360	-	(8,653,179)	269,684,181
公司				
以摊余成本计量的金融资产 -				
应收票据及应收账款减值准备	63,420,030	-	-	63,420,030
其他应收款减值准备	41,975,857	-	-	41,975,857
债权投资减值准备	—	85,500,000	-	85,500,000
长期应收款减值准备	85,500,000	(85,500,000)	-	-
以成本计量的金融资产 -				
可供出售金融资产减值准备	4,385,261	-	(4,385,261)	—
合计	195,281,148	-	(4,385,261)	190,895,887

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的重大影响调整 2018 年年初财务报表相关项目，2017 年度的比较财务报表无需重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2018 年 1 月 1 日 合并	2018 年 1 月 1 日 公司
因执行新收入准则，本集团与销售啤酒相关的预收款项及待付市场助销投入重分类至合同负债。	预收款项	(1,177,632,347)	(926,380,162)
	其他应付款	(3,144,406,819)	(1,815,368,985)
	合同负债	4,322,039,166	2,741,749,147

与原收入准则相比，因执行新收入准则，本集团将与销售啤酒相关的预收款项及待付市场助销投入重分类至合同负债，将原计入销售费用的市场助销投入冲减营业收入，对截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表相关项目的重大影响如下：

受影响的资产负债表项目名称	影响金额	
	2018 年 6 月 30 日 合并	2018 年 6 月 30 日 公司
预收款项	(677,146,246)	(451,731,788)
其他应付款	(3,330,721,204)	(2,070,400,301)
合同负债	4,007,867,450	2,522,132,089

受影响的利润表项目名称	影响金额	
	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 合并	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司
营业收入	(652,065,948)	(452,714,093)
销售费用	652,065,948	452,714,093

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 重要会计政策变更(续)

(c) 财务报表列报

本集团已按照通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2017 年 1 月 1 日 公司
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(141,397,244)	(124,647,040)	(922,481,180)	(812,009,033)
	应收票据	(42,220,000)	(26,400,000)	(39,850,000)	(19,700,000)
	应收票据及应收账款	183,617,244	151,047,040	962,331,180	831,709,033
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(86,573,933)	(71,557,290)	(21,499,661)	(14,898,299)
	应收股利	-	-	(271,593,000)	(1,354,063,724)
	其他应收款	86,573,933	71,557,290	293,092,661	1,368,962,023
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产清理	(2,310,587)	(1,158,936)	(1,686,474)	(761,719)
	固定资产	2,310,587	1,158,936	1,686,474	761,719
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(2,083,733,787)	(2,049,229,359)	(1,426,450,891)	(2,501,183,597)
	应付票据	(289,472,296)	(307,516,920)	(76,624,794)	(76,500,000)
	应付票据及应付账款	2,373,206,083	2,356,746,279	1,503,075,685	2,577,683,597
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(815,222)	(737,291)	-	-
	应付股利	-	-	-	-
	其他应付款	815,222	737,291	-	-
本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	专项应付款	(123,140,327)	(175,014,368)	(15,440,660)	(15,440,660)
	长期应付款	123,140,327	175,014,368	15,440,660	15,440,660
		截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并		截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用		(6,432,426)		(6,432,426)
	研发费用		6,432,426		6,432,426

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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% - 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、11%、10%及 6%
消费税(c)	啤酒产品售价 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 3,000 元/吨以下	单位消费税 人民币 250 元/吨 人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税和消费税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳增值税和消费税税额	5%

(a) 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。

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

(b) 增值税

于 2018 年 5 月 1 日前，本集团按啤酒等产品销售收入的 17%的增值税率计算销项增值税，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 15%。本公司之子公司财务公司的金融业务收入和本公司之子公司青岛啤酒工程有限公司(“工程公司”)的工程业务收入适用增值税，税率分别为 6%和 11%。购买货物、生产用机器设备或者应税劳务支付的进项增值税可抵扣销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团原适用 17%和 11%税率的业务，税率分别调整为 16%和 10%。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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、委托加工和进口的啤酒，须缴纳消费税，其中每吨啤酒出厂价格(含包装物及包装物押金)在 3,000 元及以上的，单位消费税额为每吨 250 元，其他啤酒按每吨 220 元缴纳消费税。

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

(d) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
库存现金	343,128	367,745
银行存款	699,627,235	780,564,084
存放同业款项(i)	11,828,102,006	8,322,055,551
存放中央银行款项(ii)	891,520,000	660,800,000
其他货币资金(iii)	46,031,587	41,697,741
	<u>13,465,623,956</u>	<u>9,805,485,121</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>112,181,345</u>	<u>96,521,253</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司存放于境内银行的银行存款。

(ii) 系本公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金，于2018年6月30日，缴存比例为吸收存款余额的7% (2017年12月31日：7%)。

(iii) 于2018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31,769,007元(2017年12月31日：31,718,697元)；本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注四(19)(a))的保证金存款10,383,000元(2017年12月31日：5,506,000元)；其他保证金3,879,580元(2017年12月31日：4,473,044元)。

(iv) 于2018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。

列示于现金流量表的现金及现金等价物

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
货币资金	13,465,623,956	9,805,485,121
其他应收款 - 存放非金融机构款项	554,175	281,507
减：受到限制的银行存款	(1,360,000)	(1,360,000)
受到限制的存放中央银行款项	(891,520,000)	(660,800,000)
受到限制的其他货币资金	(46,031,587)	(41,697,741)
	<u>12,527,266,544</u>	<u>9,101,908,887</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
理财产品(i)	927,577,507	-
货币市场基金(ii)	173,430,214	130,115,254
	<u>1,101,007,721</u>	<u>130,115,254</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司购买的非保本浮动收益理财产品，于 2018 年 6 月 30 日，其公允价值基于未来现金流评估确定。

(ii) 系本公司之子公司财务公司购买的货币市场基金，于 2018 年 6 月 30 日，其公允价值根据相关基金管理公司发布的 2018 年 6 月最后一个交易日的收益公告确定。

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	18,500,000	42,220,000
应收账款(b)	192,852,202	141,397,244
	<u>211,352,202</u>	<u>183,617,244</u>

(a) 应收票据

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>18,500,000</u>	<u>42,220,000</u>

于 2018 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 138,526,118 元，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收账款	384,401,375	334,430,948
减：坏账准备	(191,549,173)	(193,033,704)
	<u>192,852,202</u>	<u>141,397,244</u>

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

(i) 于 2018 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>69,344,714</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>18.04%</u>

(ii) 于 2018 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。

(c) 坏账准备

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(191,549,173)</u>	<u>(193,033,704)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 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
应收甘肃农垦啤酒股份有限公司 (“农垦啤酒公司”)账款	14,996,236	100%	(14,996,236)	i)
应收北京青岛啤酒销售有限责任公 司(“青啤北京销售”)账款	11,245,784	100%	(11,245,784)	ii)
应收青岛啤酒(广州)总经销有限公司 (“青啤广州总经销”)账款	1,009,690	100%	(1,009,690)	iii)
	<u>27,251,710</u>		<u>(27,251,710)</u>	

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

ii) 本集团与青啤北京销售已无业务往来，本集团预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

iii) 因青啤广州总经销已处于停业状态，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。于 2018 年 6 月 30 日的账面余额为剩余未收回部分。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2018 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。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。

组合 — 经销商客户：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
六个月以内	192,426,327	-	-
六个月到一年	365,474	5%	(18,274)
一到二年	157,350	50%	(78,675)
二年以上	164,200,514	100%	(164,200,514)
	<u>357,149,665</u>		<u>(164,297,463)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

- (iii) 本期计提的坏账准备金额为 149,266 元，收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 1,546,061 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备减少 21,786 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	收回或转回 原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	收回或转回金额 (未经审计)	收回方式
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回 可能性很低	<u>1,500,000</u>	货币资金支付

- (d) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 65,950 元，系确认无法收回的酒款，经审批予以核销。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	130,815,470	99.34%	113,806,374	97.78%
一到二年	427,141	0.32%	2,261,744	1.94%
二到三年	372,876	0.28%	20,945	0.02%
三年以上	76,016	0.06%	305,367	0.26%
	<u>131,691,503</u>	<u>100%</u>	<u>116,394,430</u>	<u>100%</u>

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 876,033 元(2017 年 12 月 31 日：2,588,056 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

- (b) 于 2018 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>43,307,041</u>	<u>32.89%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(5) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收利息(i)	174,474,186	86,573,933
代垫回收瓶款	31,595,434	39,637,419
应收材料及废料款	24,909,829	16,924,916
备用金	23,161,036	20,101,591
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
押金及保证金	16,984,178	24,325,620
应收股利	11,761,314	-
应收工程及设备款	6,756,647	4,902,774
经销商信贷(附注二(28)(a)(ii))	—	8,100,000
出口退税	4,264,398	5,092,773
国债逆回购投资(附注二(28)(a)(ii))	—	119,900,000
其他	98,452,253	82,050,335
	<u>409,800,922</u>	<u>425,051,008</u>
减：坏账准备	(75,785,123)	(76,650,477)
	<u>334,015,799</u>	<u>348,400,531</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(5) 其他应收款(续)

(a) 坏账准备

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收账款分析如下：

	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
单项计提：				
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	i)

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

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额 (未经审计)	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备 (未经审计)	理由
应收利息	174,474,186	-	-	i)
应收政府等有关机构款项	11,838,565	-	-	i)
应收股利	11,761,314	-	-	i)
其他	194,285,210	ii)	(58,343,476)	ii)
	392,359,275		(58,343,476)	

i) 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，预计信用损失率极低，不计提坏账准备。

ii) 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预期信用损失率计算预期信用损失并计提坏账准备，具体分析如下：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(5) 其他应收款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下(续):

	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)
六个月以内	133,173,890	-	-
六个月到一年	1,010,729	5%	(50,536)
一到二年	3,615,302	50%	(1,807,651)
二年以上	56,485,289	100%	(56,485,289)
	<u>194,285,210</u>		<u>(58,343,476)</u>

(b) 本期计提的坏账准备金额为 317,428 元；其中收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 994,511 元。

(c) 本期实际核销的其他应收款账面余额及坏账准备金额为 107,271 元。

(d) 于 2018 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	应收利息	38,797,694	六个月以内	9.47%	-
第二名	应收利息	37,930,528	六个月以内	9.26%	-
第三名	代垫回收瓶款	31,595,434	六个月以内	7.71%	-
第四名	应收利息	27,763,597	六个月以内	6.77%	-
第五名	应收利息	26,519,153	六个月以内	6.47%	-
		<u>162,606,406</u>		<u>39.68%</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			2017 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	465,911,368	(1,605,275)	464,306,093	453,076,729	(1,605,275)	451,471,454
包装物	561,219,836	(3,385,185)	557,834,651	786,537,984	(3,656,133)	782,881,851
低值易耗品	61,555,761	-	61,555,761	48,978,297	-	48,978,297
委托加工物资	-	-	-	7,845,750	-	7,845,750
在产品	362,144,762	-	362,144,762	390,788,388	-	390,788,388
产成品	411,038,554	-	411,038,554	710,944,401	-	710,944,401
	<u>1,861,870,281</u>	<u>(4,990,460)</u>	<u>1,856,879,821</u>	<u>2,398,171,549</u>	<u>(5,261,408)</u>	<u>2,392,910,141</u>

(b) 存货账面余额本期变动分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	453,076,729	2,185,188,577	(2,172,353,938)	465,911,368
包装物	786,537,984	4,185,299,870	(4,410,618,018)	561,219,836
低值易耗品	48,978,297	179,901,699	(167,324,235)	61,555,761
委托加工物资	7,845,750	33,585,463	(41,431,213)	-
在产品	390,788,388	2,884,915,799	(2,913,559,425)	362,144,762
产成品	710,944,401	8,881,664,990	(9,181,570,837)	411,038,554
	<u>2,398,171,549</u>			<u>1,861,870,281</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
原材料	(1,605,275)	-	-	-	(1,605,275)
包装物	(3,656,133)	-	-	270,948	(3,385,185)
	<u>(5,261,408)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270,948</u>	<u>(4,990,460)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	179,223,016	247,520,745
国债逆回购投资	119,800,000	—
待抵扣增值税额	69,837,661	156,864,912
待认证进项税额	36,872,366	63,024,221
经销商信贷	6,100,000	—
可供出售金融资产(附注二(28)(a)(ii))	—	628,145,315
其他	2,642,310	505,453
	<u>414,475,353</u>	<u>1,096,060,646</u>
减：其他流动资产坏账准备	(69,800)	-
	<u>414,405,553</u>	<u>1,096,060,646</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	230,410,660	233,097,635
联营企业(b)	144,347,679	144,021,804
	<u>374,758,339</u>	<u>377,119,439</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>373,538,339</u>	<u>375,899,439</u>

(a) 合营企业

		本期增减变动(未经审计)					
	2017 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
河北嘉禾啤酒有限公司 (“河北嘉禾公司”)	233,097,635	4,583,025	-	-	(7,270,000)	230,410,660	-

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

		本期增减变动(未经审计)					
	2017 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)
烟台啤酒青岛朝日有限公 司(“烟啤朝日公司”)	128,899,610	9,364,610	-	-	(10,533,170)	127,731,050	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	10,773,958	2,093,834	-	5,228	-	12,873,020	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”)	2,270,441	976,356	(43,082)	-	(1,228,144)	1,975,571	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公 司”)	857,795	(309,757)	-	-	-	548,038	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	144,021,804	12,125,043	(43,082)	5,228	(11,761,314)	144,347,679	(1,220,000)

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)(c)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2017 年 12 月 31 日	68,353,205
本期增加(未经审计)	1,869,409
固定资产转入(i)	1,869,409
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	70,222,614

累计折旧

2017 年 12 月 31 日	(40,442,610)
本期增加(未经审计)	(1,891,246)
计提	(926,818)
固定资产转入(i)	(964,428)
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	(42,333,856)

减值准备

2017 年 12 月 31 日	(648,668)
本年增加 - 固定资产转入(未经审计)(i)	(33,644)
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	(682,312)

账面价值

2018 年 6 月 30 日(未经审计)	27,206,446
2017 年 12 月 31 日	27,261,927

- (i) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值 817,337 元(原价为 1,869,409 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 2018 年 6 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) 固定资产

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	10,736,660,790	10,991,462,172
固定资产清理(b)	4,241,381	2,310,587
	<u>10,740,902,171</u>	<u>10,993,772,759</u>

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	7,112,409,232	10,917,325,757	345,784,265	855,452,388	19,230,971,642
本期增加(未经审计)	82,972,070	188,464,062	7,893,629	15,143,353	294,473,114
购置	-	38,737,941	7,893,629	15,143,353	61,774,923
在建工程转入	82,972,070	149,726,121	-	-	232,698,191
本期减少(未经审计)	(48,080,333)	(183,879,576)	(13,970,552)	(12,823,325)	(258,753,786)
处置	(21,088,051)	(88,532,683)	(13,970,552)	(12,710,504)	(136,301,790)
转入在建工程	(25,122,873)	(95,346,893)	-	(112,821)	(120,582,587)
转入投资性房地产	(1,869,409)	-	-	-	(1,869,409)
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	7,147,300,969	10,921,910,243	339,707,342	857,772,416	19,266,690,970

累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(1,631,766,590)	(5,455,371,000)	(207,648,975)	(585,261,141)	(7,880,047,706)
本期增加 - 计提(未经审计)	(94,913,834)	(304,189,246)	(12,411,325)	(44,186,413)	(455,700,818)
本期减少(未经审计)	3,375,790	133,985,333	12,610,397	12,108,164	162,079,684
处置	1,457,476	67,480,566	12,610,397	12,000,985	93,549,424
转入在建工程	953,886	66,504,767	-	107,179	67,565,832
转入投资性房地产	964,428	-	-	-	964,428
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	(1,723,304,634)	(5,625,574,913)	(207,449,903)	(617,339,390)	(8,173,668,840)

减值准备					
2017 年 12 月 31 日	(61,370,214)	(296,814,480)	(1,160,702)	(116,368)	(359,461,764)
本期增加 - 计提(未经审计)	(348,746)	(6,258,086)	(15,186)	(20,957)	(6,642,975)
本期减少(未经审计)	342,640	9,273,348	-	127,411	9,743,399
处置	308,996	9,273,348	-	127,411	9,709,755
转入投资性房地产	33,644	-	-	-	33,644
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	(61,376,320)	(293,799,218)	(1,175,888)	(9,914)	(356,361,340)

账面价值					
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	5,362,620,015	5,002,536,112	131,081,551	240,423,112	10,736,660,790
2017 年 12 月 31 日	5,419,272,428	5,165,140,277	136,974,588	270,074,879	10,991,462,172

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团账面价值为 53,016,755 元(原价 120,582,587 元，累计折旧 67,565,832 元)的固定资产由于技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无用以抵押的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 455,700,818 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：463,348,006 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 415,270,438 元、3,983,587 元、35,126,938 元及 1,319,855 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：412,908,713 元、4,853,486 元、44,013,658 元及 1,572,149)。

由在建工程转入固定资产的原价为 232,698,191 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：361,729,928 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为 101,087,351 元(原价为 219,149,961 元)的房屋建筑物及机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值 106,345,998 元，原价为 223,872,739 元)由于产品更新等原因，本集团管理层计划对该些资产进行内部调拨使用或升级改造。具体分析如下：

	原价 (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	206,098,286	(108,400,641)	(2,129,407)	95,568,238
房屋及建筑物	13,051,675	(7,532,562)	-	5,519,113
	<u>219,149,961</u>	<u>(115,933,203)</u>	<u>(2,129,407)</u>	<u>101,087,351</u>

(ii) 融资租入的固定资产

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无融资租入的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 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，并计提了固定资产减值准备 6,642,975 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iv) 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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
本办妥产权证书的原因	账面价值 (未经审计)	账面价值
办理过程中	402,625,000	405,086,000
无法办理	41,324,000	41,963,000
	<u>443,949,000</u>	<u>447,049,000</u>

经参考法律顾问意见后，本公司董事认为，办理该等所有权证应不存在实质性法律障碍或并不影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无须计提固定资产减值准备。此外，本集团部分房屋建筑物仍坐落于地方政府划拨土地上，详情请参阅附注四(12)。

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
榆林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
三水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
芜湖公司部分房屋建筑物	办理过程中
随州公司部分房屋建筑物	办理过程中
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
一厂部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
三环公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
薛城公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
厦门公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理
扬州公司部分房屋建筑物	文件缺失，无法办理

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
机器设备	<u>4,241,381</u>	<u>2,310,587</u>

(11) 在建工程

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口公司新建厂项目	80,713,077	-	80,713,077	48,536,978	-	48,536,978
廊坊公司搬迁项目	62,590,327	-	62,590,327	41,722,196	-	41,722,196
西安公司办公楼项目	28,192,183	-	28,192,183	28,192,183	-	28,192,183
一厂生产线改造	16,957,218	-	16,957,218	12,119,930	-	12,119,930
二厂生产线改造	6,193,734	-	6,193,734	10,703,954	-	10,703,954
上海销售办公楼建设	5,521,390	-	5,521,390	5,521,390	-	5,521,390
五厂生产线改造	5,290,325	-	5,290,325	7,076,524	-	7,076,524
渭南公司搬迁项目	4,602,078	-	4,602,078	4,400,975	-	4,400,975
薛城公司生产线改造	3,362,097	-	3,362,097	2,742,187	-	2,742,187
太原公司生产线改造	2,737,500	-	2,737,500	744,357	-	744,357
闵行公司生产线改造	2,411,901	-	2,411,901	230,940	-	230,940
四厂生产线改造	2,300,012	-	2,300,012	240,470	-	240,470
三厂生产线改造	1,749,998	-	1,749,998	4,740,337	-	4,740,337
漳州公司生产线改造	1,551,155	-	1,551,155	-	-	-
济南公司生产线改造	1,465,414	-	1,465,414	3,564,187	-	3,564,187
深朝日生产线改造	1,382,326	-	1,382,326	1,174,814	-	1,174,814
昆山公司生产线改造	1,367,721	-	1,367,721	-	-	-
郴州公司生产线改造	1,159,465	-	1,159,465	238,022	-	238,022
其他	12,490,446	-	12,490,446	28,189,734	-	28,189,734
	<u>242,038,367</u>	<u>-</u>	<u>242,038,367</u>	<u>200,139,178</u>	<u>-</u>	<u>200,139,178</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加-购置 (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)	2018 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
张家口公司新建厂项目	328,015,400	48,536,978	32,176,099	-	-	80,713,077	41%	38%	自有资金
廊坊公司搬迁项目	299,220,000	41,722,196	20,868,131	-	-	62,590,327	44%	39%	自有资金
西安公司办公楼项目	33,000,000	28,192,183	-	-	-	28,192,183	85%	85%	自有资金
一厂生产线改造	128,713,000	12,119,930	8,867,505	-	(4,030,217)	16,957,218	85%	85%	自有资金
二厂生产线改造	110,407,201	10,703,954	4,072,595	9,959,506	(18,542,321)	6,193,734	84%	84%	自有资金
上海销售办公楼建设	140,000,000	5,521,390	-	-	-	5,521,390	4%	4%	自有资金
五厂生产线改造	25,852,548	7,076,524	7,569,361	-	(9,355,560)	5,290,325	57%	57%	自有资金
渭南公司搬迁项目	308,330,000	4,400,975	201,103	-	-	4,602,078	86%	84%	自有资金
薛城公司生产线改造	4,300,000	2,742,187	619,910	-	-	3,362,097	96%	78%	自有资金
太原公司生产线改造	29,375,903	744,357	21,553,403	4,342,095	(23,902,355)	2,737,500	77%	76%	自有资金
闵行公司生产线改造	5,994,000	230,940	2,430,534	-	(249,573)	2,411,901	51%	44%	自有资金
四厂生产线改造	5,671,025	240,470	4,866,995	-	(2,807,453)	2,300,012	90%	90%	自有资金
三厂生产线改造	6,633,119	4,740,337	1,270,125	-	(4,260,464)	1,749,998	98%	91%	自有资金
漳州公司生产线改造	15,524,994	-	10,486,216	1,307,044	(10,242,105)	1,551,155	92%	68%	自有资金
济南公司生产线改造	12,969,056	3,564,187	2,903,589	-	(5,002,362)	1,465,414	50%	50%	自有资金
深朝日生产线改造	12,393,359	1,174,814	1,936,318	1,443,155	(3,171,961)	1,382,326	59%	58%	自有资金
昆山公司生产线改造	5,760,000	-	2,933,533	-	(1,565,812)	1,367,721	64%	51%	自有资金
郴州公司生产线改造	5,930,000	238,022	1,178,234	-	(256,791)	1,159,465	87%	75%	自有资金
其他		28,189,734	97,646,974	35,964,955	(149,311,217)	12,490,446			
		<u>200,139,178</u>	<u>221,580,625</u>	<u>53,016,755</u>	<u>(232,698,191)</u>	<u>242,038,367</u>			

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

截至2018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2017年6月30日止6个月期间：无)。

(b) 在建工程减值准备

截至2018年6月30日止6个月期间，本集团未计提或核销在建工程减值准备(截至2017年6月30日止6个月期间：无)。

(12) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	专有技术	营销网络	软件及其他	合计
原价						
2017 年 12 月 31 日	2,515,008,135	449,743,612	18,629,100	974,935,670	402,040,205	4,360,356,722
本期增加 - 购置 (未经审计)	7,931,372	-	-	-	6,941,870	14,873,242
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,522,939,507	449,743,612	18,629,100	974,935,670	408,982,075	4,375,229,964
累计摊销						
2017 年 12 月 31 日	(451,724,126)	(280,449,951)	(18,629,100)	(640,945,353)	(192,391,897)	(1,584,140,427)
本期增加 - 计提 (未经审计)	(30,034,085)	(18,740,939)	-	(49,072,402)	(18,070,302)	(115,917,728)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	(481,758,211)	(299,190,890)	(18,629,100)	(690,017,755)	(210,462,199)	(1,700,058,155)
账面价值						
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,041,181,296	150,552,722	-	284,917,915	198,519,876	2,675,171,809
2017 年 12 月 31 日	2,063,284,009	169,293,661	-	333,990,317	209,648,308	2,776,216,295

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额 115,917,728 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：115,422,522 元)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无用以抵押的无形资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团账面价值约 2,121,000 元(2017 年 12 月 31 日：2,158,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。此外，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在该等土地上的房屋建筑物净值合计约 31,156,000 元(2017 年 12 月 31 日：31,950,000 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 2018 年 6 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) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉 -				
新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
绿兰莎公司	227,026,482	-	-	227,026,482
华南地区 - 南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
华北地区 - 三环公司	24,642,782	-	-	24,642,782
其他地区	49,049,770	-	-	49,049,770
	<u>1,504,514,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,504,514,721</u>
减：减值准备(a) -				
新银麦公司	-	-	-	-
绿兰莎公司	-	-	-	-
华南地区 - 南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ /漳州公司/东南营销	-	-	-	-
华北地区 - 三环公司	(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 2018 年 6 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) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值根据经营分部汇总如下：

	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日
华南地区	(130,895,740)	(130,895,740)
华北地区	(24,642,782)	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>(197,410,739)</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。

(14) 长期待摊费用

	2017年12月31日	本期新增 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2018年6月30日 (未经审计)
建筑物装饰装修费	18,584,841	1,483,722	(3,795,540)	16,273,023
厂区硬化费	6,893,150	367,521	(1,497,071)	5,763,600
场地及车辆租赁费	5,236,278	-	(501,125)	4,735,153
绿化费用	3,497,643	-	(1,345,167)	2,152,476
其他	1,830,730	-	(237,877)	1,592,853
	<u>36,042,642</u>	<u>1,851,243</u>	<u>(7,376,780)</u>	<u>30,517,105</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 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

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	223,228,916	55,807,229	223,502,140	55,875,535
资产减值准备	9,884,920	2,471,230	9,967,276	2,491,819
递延收益	482,327,863	120,581,966	490,526,572	122,631,643
抵销内部未实现利润	46,422,452	11,605,613	92,649,212	23,162,303
待付费用	4,627,123,181	1,156,780,795	3,770,120,916	942,530,229
	<u>5,388,987,332</u>	<u>1,347,246,833</u>	<u>4,586,766,116</u>	<u>1,146,691,529</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		1,131,912,680		922,225,068
预计于1年后转回的金额		<u>215,334,153</u>		<u>224,466,461</u>
		<u>1,347,246,833</u>		<u>1,146,691,529</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 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	797,717,168	199,429,292	857,197,808	214,299,452
固定资产折旧	94,974,733	23,743,683	13,211,076	3,302,769
理财产品公允				
价值变动	3,474,986	868,747	8,145,315	2,036,329
政府补助计入当期损益				
导致的账面价值与计				
税基础之差异	<u>52,502,340</u>	<u>13,125,585</u>	<u>47,304,452</u>	<u>11,826,113</u>
	<u>948,669,227</u>	<u>237,167,307</u>	<u>925,858,651</u>	<u>231,464,663</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		33,151,495		35,450,852
预计于1年后转回的金额		<u>204,015,812</u>		<u>196,013,811</u>
		<u>237,167,307</u>		<u>231,464,663</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 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：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	737,852,204	705,087,786
可抵扣亏损	<u>2,593,157,741</u>	<u>2,445,519,712</u>
	<u>3,331,009,945</u>	<u>3,150,607,498</u>

考虑到部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2018 年至 2023 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 648,289,000 元(2017 年 12 月 31 日：611,380,000 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 184,463,000 元(2017 年 12 月 31 日：176,272,000 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：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
2018 年	324,757,626	374,540,627
2019 年	344,069,298	353,848,078
2020 年	563,197,471	579,391,796
2021 年	568,577,946	594,764,850
2022 年	597,114,452	542,974,361
2023 年	<u>195,440,948</u>	<u>—</u>
	<u>2,593,157,741</u>	<u>2,445,519,712</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：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 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	26,807,944	1,320,438,889	10,797,394	1,135,894,135
递延所得税负债	26,807,944	210,359,363	10,797,394	220,667,269

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少		其他 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
					转回 (未经审计)	转销 (未经审计)		
应收票据及应收账款坏账准备	193,033,704	-	193,033,704	149,266	(1,546,061)	(65,950)	(21,786)	191,549,173
其中：单项计提坏账准备	28,751,710	-	28,751,710	-	(1,500,000)	-	-	27,251,710
组合计提坏账准备	164,281,994	-	164,281,994	149,266	(46,061)	(65,950)	(21,786)	164,297,463
其他应收款坏账准备	76,650,477	(81,000)	76,569,477	317,428	(994,511)	(107,271)	-	75,785,123
其他流动资产减值准备	-	81,000	81,000	8,800	(20,000)	-	-	69,800
可供出售金融资产减值准备	8,653,179	(8,653,179)	—	—	—	—	—	—
小计	278,337,360	(8,653,179)	269,684,181	475,494	(2,560,572)	(173,221)	(21,786)	267,404,096
存货跌价准备	5,261,408	—	5,261,408	-	-	(270,948)	-	4,990,460
长期股权投资减值准备	1,220,000	—	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000
投资性房地产减值准备	648,668	—	648,668	-	-	-	33,644	682,312
固定资产减值准备	359,461,764	—	359,461,764	6,642,975	-	(9,709,755)	(33,644)	356,361,340
商誉减值准备	197,410,739	—	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	564,002,579	—	564,002,579	6,642,975	-	(9,980,703)	-	560,664,851
	842,339,939	(8,653,179)	833,686,760	7,118,469	(2,560,572)	(10,153,924)	(21,786)	828,068,947

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 其他非流动资产

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>79,489,605</u>	<u>48,798,055</u>

(18) 短期借款

	币种	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
信用借款	港币	<u>284,967,800</u>	<u>282,534,200</u>

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款系中国银行发放给本公司之子公司香港公司的借款，人民币本金为 284,967,800 元(港币原币 338,000,000 元)(2017 年 12 月 31 日：282,534,200 元(港币原币 338,000,000 元))。本公司在中国银行青岛市分行开立融资性借款保函，为该笔借款提供港币 350,000,000 元的担保。

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 2.22% (2017 年 12 月 31 日：1.60%)。

(19) 应付票据及应付账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	371,733,713	289,472,296
应付账款(b)	<u>3,014,175,926</u>	<u>2,083,733,787</u>
	<u>3,385,909,639</u>	<u>2,373,206,083</u>

(a) 应付票据

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	274,196,787	218,767,502
商业承兑汇票	<u>97,536,926</u>	<u>70,704,794</u>
	<u>371,733,713</u>	<u>289,472,296</u>

本集团的其他货币资金中 10,383,000 元(2017 年 12 月 31 日：5,506,000 元)已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 2018 年 6 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) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	2,861,640,904	1,986,212,114
应付关联方酒款(附注七(5))	111,293,344	73,829,031
应付促销品款	35,511,445	15,850,286
应付其他款项	5,730,233	7,842,356
	<u>3,014,175,926</u>	<u>2,083,733,787</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 29,369,388 元(2017 年 12 月 31 日：30,969,162 元)，主要为应付材料款，尚未进行结算。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,984,806,538	2,052,764,625
一到二年	7,735,630	9,020,945
二到三年	3,430,623	4,530,665
三年以上	18,203,135	17,417,552
	<u>3,014,175,926</u>	<u>2,083,733,787</u>

(20) 合同负债

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
待付市场助销投入	3,330,721,204	—
预收货款	677,146,246	—
	<u>4,007,867,450</u>	<u>—</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	939,054,120	895,379,790
应付设定提存计划(b)	26,589,724	25,891,433
应付辞退福利(c)	91,010,263	92,301,300
应付设定受益计划(d)	20,614,414	19,055,565
	<u>1,077,268,521</u>	<u>1,032,628,088</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	584,725,547	1,517,171,990	(1,487,841,631)	614,055,906
职工福利费	1,138,013	116,764,136	(116,800,343)	1,101,806
社会保险费	14,285,124	122,836,431	(123,768,798)	13,352,757
其中：医疗保险费	10,709,288	103,587,762	(104,631,133)	9,665,917
工伤保险费	1,777,923	7,459,927	(7,407,327)	1,830,523
生育保险费	1,797,913	11,788,742	(11,730,338)	1,856,317
住房公积金	16,861,285	121,325,530	(121,239,817)	16,946,998
工会经费和职工教育经费	278,369,821	53,999,701	(38,772,869)	293,596,653
	<u>895,379,790</u>	<u>1,932,097,788</u>	<u>(1,888,423,458)</u>	<u>939,054,120</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	21,511,954	237,455,842	(236,787,528)	22,180,268
失业保险费	4,379,479	8,051,812	(8,021,835)	4,409,456
	<u>25,891,433</u>	<u>245,507,654</u>	<u>(244,809,363)</u>	<u>26,589,724</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(27))	91,010,263	92,300,500
其他辞退福利	-	800
	<u>91,010,263</u>	<u>92,301,300</u>

(d) 设定受益计划

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
补充退休福利(附注四(27))	<u>20,614,414</u>	<u>19,055,565</u>

(22) 应交税费

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	320,308,712	168,534,126
未交增值税	269,448,955	51,053,836
应交消费税	243,035,589	109,545,150
应交城市维护建设税	30,102,308	5,936,227
应交教育费附加	24,004,384	5,871,932
其他	61,187,557	59,894,619
	<u>948,087,505</u>	<u>400,835,890</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付押金及保证金	761,216,812	709,796,967
待付运输费用	645,537,998	209,229,448
应付设备工程款	418,281,349	443,732,839
应付股利	567,412,774	-
待付广告费用	227,791,918	151,600,648
待付劳务费	98,609,148	56,467,337
应付行政支出	73,788,708	59,566,366
待付水电蒸汽费	70,606,649	53,552,638
代扣职工社会统筹费	11,502,351	12,601,607
财务公司吸收关联方存款(i)	10,403,957	9,305,035
应付利息	1,213,648	815,222
待付市场助销投入(附注二(28)(b))	—	3,144,406,819
其他	357,148,277	333,795,327
	<u>3,243,513,589</u>	<u>5,184,870,253</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 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 613,207,349 元(2017 年 12 月 31 日：575,475,196 元)，主要系收购子公司时承担的负债以及应付设备工程款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 长期借款

	币种	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
保证借款	丹麦克朗	<u>1,232,400</u>	<u>1,467,060</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(410,800)</u>	<u>(419,160)</u>
		<u>821,600</u>	<u>1,047,900</u>

于 2018 年 6 月 30 日，银行保证借款本金为人民币 1,232,400 元(外币原币丹麦克朗 1,200,000 元)(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,467,060 元(外币原币丹麦克朗 1,400,000 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 410,800 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 419,160 元)。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，长期借款均为无息借款。

(25) 长期应付款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
专项应付款	<u>273,942,857</u>	<u>123,140,327</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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	形成原因
政府补助	1,904,109,828	40,073,997	(116,317,234)	1,827,866,591	搬迁及技改项目等补助
政府补助项目	2017 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)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目					
滕州公司搬迁项目	171,785,920	-	(5,331,598)	166,454,322	与资产相关
随州公司搬迁项目	162,595,842	4,236,460	(9,520,646)	157,311,656	与资产/收益相关
武威公司搬迁项目	156,767,283	-	(5,781,894)	150,985,389	与资产相关
日照公司搬迁项目	147,988,358	-	(5,266,646)	142,721,712	与资产相关
珠海公司搬迁项目	138,642,199	-	(6,074,070)	132,568,129	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	135,934,998	-	(5,006,897)	130,928,101	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	135,438,058	-	(6,028,784)	129,409,274	与资产相关
扬州公司搬迁项目	118,391,341	-	(5,518,348)	112,872,993	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	114,967,628	-	(3,607,167)	111,360,461	与资产/收益相关
福州公司搬迁项目	112,220,095	-	(5,904,472)	106,315,623	与资产相关
渭南公司搬迁项目	87,763,182	-	(3,459,855)	84,303,327	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	59,513,612	10,000,000	(3,873,184)	65,640,428	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	61,175,910	-	(3,543,320)	57,632,590	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	43,644,804	9,585,002	(10,096,882)	43,132,924	与资产/收益相关
麦芽厂搬迁项目	19,051,435	-	(2,117,425)	16,934,010	与资产相关
三厂搬迁项目	16,185,784	-	(1,867,745)	14,318,039	与资产相关
汉斯宝鸡搬迁项目	14,732,065	-	(1,397,784)	13,334,281	与资产相关
彭城公司搬迁项目	13,728,065	-	(1,792,918)	11,935,147	与资产相关
德州公司搬迁项目	-	379,914	(379,914)	-	与收益相关
技改项目					
北京五星改造项目	11,744,286	-	(512,143)	11,232,143	与资产相关
泸州公司改造项目	9,593,056	-	(594,169)	8,998,887	与资产相关
三环公司改造项目	6,720,000	-	(280,000)	6,440,000	与资产相关
寿光公司改造项目	6,400,000	-	-	6,400,000	与资产相关
其他	159,125,907	15,872,621	(28,361,373)	146,637,155	
	<u>1,904,109,828</u>	<u>40,073,997</u>	<u>(116,317,234)</u>	<u>1,827,866,591</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 长期应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	315,222,433	330,809,309
补充退休福利(b)	289,545,027	279,555,205
	<u>604,767,460</u>	<u>610,364,514</u>
减：一年内支付的内退福利	(91,010,263)	(92,300,500)
一年内支付的补充退休福利	(20,614,414)	(19,055,565)
	<u>(111,624,677)</u>	<u>(111,356,065)</u>
	<u>493,142,783</u>	<u>499,008,449</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：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	3.22% - 3.53%	3.78% - 3.90%

计入当期损益的内退福利为：

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
管理费用	31,570,589	26,575,283
财务费用	5,877,824	5,784,332

(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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(i) 本集团补充退休福利负债：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
设定受益义务	289,545,027	279,555,205
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>289,545,027</u>	<u>279,555,205</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
2018 年 1 月 1 日	279,555,205
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	13,336,646
- 净负债的利息净额	5,413,334
福利的支付(未经审计)	(8,760,158)
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>289,545,027</u>
	设定受益义务现值
2017 年 1 月 1 日	291,496,239
确认在当期损益中的金额(未经审计)	
- 服务成本	5,949,964
- 净负债的利息净额	4,481,165
福利的支付(未经审计)	(8,199,443)
2017 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>293,727,925</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	4.00%

死亡率参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

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

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

(v) 本集团无计划资产投资，也未设立独立托管资产用于退休福利支付(2017 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 10.8 年(2017 年 12 月 31 日：10.8 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2018 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>
	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动 (未经审计)	2017 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>

(29) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 -	87,518,542	5,228	-	87,523,770
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	(10,209,446)	5,228	-	(10,204,218)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,444,181,512</u>	<u>5,228</u>	<u>-</u>	<u>3,444,186,740</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 -	87,526,730	2,740	-	87,529,470
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	(10,201,258)	2,740	-	(10,198,518)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,444,189,700</u>	<u>2,740</u>	<u>-</u>	<u>3,444,192,440</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益					截至2018年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018年 1月1日	税后归属 于母公司 (未经审计)	2018年 6月30日 (未经审计)	本期所得税 前发生额 (未经审计)	减：前期计入其他 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变动额	(27,752,000)	—	(27,752,000)	-	(27,752,000)	-	-	-	-	-
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	(654,343)	—	(654,343)	(43,082)	(697,425)	(43,082)	-	-	(43,082)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益 (附注二(28)(a)(ii))	6,108,986	(6,108,986)	—	—	—	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	13,258,607	—	13,258,607	(893,957)	12,364,650	(893,957)	-	-	(893,957)	-
	<u>(9,038,750)</u>	<u>(6,108,986)</u>	<u>(15,147,736)</u>	<u>(937,039)</u>	<u>(16,084,775)</u>	<u>(937,039)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(937,039)</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			截至2017年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益						
	2016 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司 (未经审计)	2017年 6月30日 (未经审计)	本期所得税 前发生额 (未经审计)	减：前期计入其他 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)		
以后不能重分类进损益的其他综合收益										
重新计量设定受益计划变动额	(51,422,000)	-	(51,422,000)	-	-	-	-	-	-	-
以后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	(790,080)	134,129	(655,951)	134,129	-	-	134,129	-	-	-
外币报表折算差额	2,062,658	5,244,041	7,306,699	5,244,041	-	-	5,244,041	-	-	-
	<u>(50,149,422)</u>	<u>5,378,170</u>	<u>(44,771,252)</u>	<u>5,378,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,378,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 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>
	2016 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>

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

(32) 一般风险准备

	2017 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>155,497,737</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155,497,737</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
一般风险准备	<u>142,496,409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,496,409</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，本公司之子公司财务公司综合考虑面临的风险状况，每年年末按风险资产余额 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 2018 年 6 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) 未分配利润

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
期初未分配利润(调整前)	10,802,900,749	10,025,728,867
调整(a)	6,108,986	-
期初未分配利润(调整后)	10,809,009,735	10,025,728,867
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,302,224,985	1,148,467,993
减：应付普通股股利(b)	(567,412,774)	(472,843,978)
期末未分配利润	11,543,821,946	10,701,352,882

(a) 2018 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整期初未分配利润 6,108,986 元(附注二(28)(a)(ii))。

(b) 根据 2018 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2017 年现金股利，每股人民币 0.42 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 567,412,774 元(2017 年派发 2016 年股利：每股人民币 0.35 元(含税)，按照已发行股份 1,350,982,795 股计算，共派发现金股利人民币 472,843,978 元)。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述股利(附注四(23))。

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，董事会未宣告发放中期股息(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(34) 营业收入和营业成本

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	15,021,049,974	14,930,213,878
其他业务收入(b)	132,640,539	132,507,124
	15,153,690,513	15,062,721,002
	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(9,094,062,607)	(8,650,666,933)
其他业务成本(b)	(93,117,495)	(93,082,112)
	(9,187,180,102)	(8,743,749,045)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2018 年		截至 2017 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>15,021,049,974</u>	<u>(9,094,062,607)</u>	<u>14,930,213,878</u>	<u>(8,650,666,933)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2018 年		截至 2017 年	
	6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)		6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
运输服务	29,469,220	(33,182,989)	29,389,119	(31,970,736)
包装物销售	18,211,117	(9,606,878)	24,083,110	(15,021,189)
材料销售	10,507,068	(9,692,166)	11,386,642	(11,267,303)
其他	<u>74,453,134</u>	<u>(40,635,462)</u>	<u>67,648,253</u>	<u>(34,822,884)</u>
	<u>132,640,539</u>	<u>(93,117,495)</u>	<u>132,507,124</u>	<u>(93,082,112)</u>

(35) 税金及附加

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	计缴标准
消费税	963,194,446	955,176,253	见附注三
城市维护建设税	147,910,843	150,334,578	见附注三
教育费附加	112,262,715	114,234,215	见附注三
房产税	30,253,691	30,698,959	
土地使用税	29,015,278	34,413,333	
印花税	13,740,351	18,028,755	
其他	<u>11,510,739</u>	<u>16,477,942</u>	
	<u>1,307,888,063</u>	<u>1,319,364,035</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 销售费用

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费用	964,387,121	741,231,725
职工薪酬	946,352,498	895,569,688
广告及业务宣传费用	467,153,782	297,672,416
行政费用	89,633,586	64,446,687
租赁费	61,799,487	60,023,428
折旧及摊销费用	59,544,623	60,414,522
低值易耗品	49,711,059	44,758,466
劳务费	43,441,773	1,534,920
市场助销投入(附注二(28)(b))	—	896,163,677
其他	14,529,795	12,022,406
	<u>2,696,553,724</u>	<u>3,073,837,935</u>

(37) 管理费用

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	334,424,533	284,820,732
折旧及摊销费用	99,524,647	103,789,255
行政费用	42,320,147	43,786,169
中介机构费	19,532,061	15,688,343
修理费用	15,026,553	13,127,963
装卸及运输费用	5,405,439	5,317,486
低值易耗品	4,776,146	6,180,729
租赁费	6,458,989	10,065,157
其他	50,725,644	53,574,861
	<u>578,194,159</u>	<u>536,350,695</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
已用原材料及消耗品等	6,381,040,340	5,888,082,867
职工薪酬	2,230,367,803	2,106,844,338
装卸及运输费用	1,068,159,697	846,280,811
外购产成品	661,189,868	655,953,572
折旧及摊销费用	579,922,144	588,109,174
广告及业务宣传费用	467,153,782	297,672,416
产成品及在产品存货变动	328,549,473	434,488,626
修理费用	159,081,643	155,888,470
行政费用	135,612,214	111,928,541
劳务费	131,009,086	85,857,031
包装物摊销	96,877,918	79,385,153
租赁费	74,900,918	77,275,063
市场助销投入(附注二(28)(b))	—	896,163,677
其他	155,179,644	136,440,362
营业成本、销售费用、管理费用及 研发费用合计	<u>12,469,044,530</u>	<u>12,360,370,101</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 财务费用

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
利息费用	5,916,028	5,058,153
减：利息收入	(261,107,536)	(181,657,205)
汇兑损失/(收益)	497,295	(283,492)
长期应付职工薪酬折现息	11,291,158	10,265,497
其他	2,211,967	1,920,041
	<u>(241,191,088)</u>	<u>(164,697,006)</u>

(40) 资产减值损失

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
坏账损失	—	249,595
固定资产减值损失	6,642,975	1,740,144
	<u>6,642,975</u>	<u>1,989,739</u>

(41) 其他收益

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	86,569,549	90,445,623	与资产/收益相关
生产经营补助	78,192,200	8,665,836	与收益相关
技改项目补助	1,386,312	1,603,609	与资产相关
其他	13,657,617	6,506,157	与资产/收益相关
	<u>179,805,678</u>	<u>107,221,225</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 投资收益

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	16,708,068	26,182,374
理财产品等的投资收益	9,155,983	7,563,619
	<u>25,864,051</u>	<u>33,745,993</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(43) 公允价值变动收益

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	14,102,521	-
货币市场基金	3,314,960	236,015
	<u>17,417,481</u>	<u>236,015</u>

(44) 资产处置收益

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
固定资产处置损失	<u>(7,613,067)</u>	<u>(15,028,154)</u>

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，资产处置损失均计入当期非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
政府补助(a)	62,615,918	66,999,347
罚款收入	1,267,534	294,456
无法支付的债务收入	178,230	4,257,719
其他	5,680,208	4,404,911
	<u>69,741,890</u>	<u>75,956,433</u>

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，营业外收入均计入当期非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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
企业扶持基金	55,537,462	56,741,852	与收益相关
其他	7,078,456	10,257,495	与收益相关
	<u>62,615,918</u>	<u>66,999,347</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 营业外支出

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
赔偿金、违约金及滞纳金	1,578,960	12,114,815
捐赠支出	448,893	450,000
罚款支出	221,499	207,251
其他	588,830	8,997,710
	<u>2,838,182</u>	<u>21,769,776</u>

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，营业外支出均计入当期非经常性损益。

(47) 所得税费用

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	692,622,001	673,059,196
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 香港利得税	1,382,956	1,403,464
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 澳门所得补充税	405,647	260,614
递延所得税	(194,852,660)	(173,578,932)
	<u>499,557,944</u>	<u>501,144,342</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	1,895,768,962	1,726,055,869
按适用税率计算的所得税	472,522,469	430,505,342
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	8,419,257	33,488,329
免税影响	(9,316,800)	(12,929,658)
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	(36,993,236)	(37,476,562)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	16,066,017	21,332,067
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	48,860,237	66,224,824
所得税费用	499,557,944	501,144,342

(48) 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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	1,302,224,985	1,148,467,993
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,350,982,795	1,350,982,795
基本每股收益	0.964	0.850
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	0.964	0.850

(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2018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2017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 2018 年 6 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) 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
押金及保证金	220,429,945	235,692,983
政府补助	132,325,169	81,946,475
其他	43,822,268	93,729,624
	<u>396,577,382</u>	<u>411,369,082</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
装卸及运输费	670,632,544	630,630,869
营销推广费用	379,856,692	370,386,063
广告及业务宣传费	374,373,857	268,215,035
行政费用	118,140,589	119,703,486
押金及保证金	105,722,008	115,834,470
其他	95,187,111	235,826,607
	<u>1,743,912,801</u>	<u>1,740,596,530</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
改扩建项目政府补助	186,483,906	45,011,842
财务公司存款利息收入	170,156,854	152,627,021
收到招标保证金及押金	4,644,503	5,181,746
	<u>361,285,263</u>	<u>202,820,609</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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) 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	230,720,000	181,590,000
支付投标保证金及押金	5,924,266	13,084,831
	<u>236,644,266</u>	<u>194,674,831</u>

(50) 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
净利润	1,396,211,018	1,224,911,527
加：资产减值及损失准备	4,557,897	1,989,739
固定资产及投资性房地产折旧	456,627,636	464,170,557
无形资产摊销	115,917,728	115,422,522
长期待摊费用摊销	7,376,780	8,516,095
处置固定资产及无形资产的净损失	7,613,067	15,028,154
公允价值变动收益	(17,417,481)	(236,015)
财务费用	(250,875,932)	(175,862,851)
投资收益	(25,864,051)	(33,745,993)
递延所得税资产增加	(184,544,754)	(158,998,839)
递延收益摊销	(116,317,234)	(95,057,173)
递延所得税负债减少	(10,307,906)	(14,580,093)
存货的减少	538,834,227	579,871,078
经营性应收项目的减少	142,902,363	64,621,267
经营性应付项目的增加	1,933,176,302	1,522,611,281
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,997,889,660</u>	<u>3,518,661,256</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	12,527,266,544	10,937,957,839
减：现金及现金等价物的期初余额	(9,101,908,887)	(7,929,473,031)
现金及现金等价物净增加额	<u>3,425,357,657</u>	<u>3,008,484,808</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
现金及现金等价物(附注四(1))	12,527,266,544	10,937,957,839
其中：库存现金	343,128	429,413
可随时用于支付的银行存款	12,526,369,241	10,936,249,480
可随时用于支付的存放非金融机构款项	554,175	1,278,946
期末现金及现金等价物余额	<u>12,527,266,544</u>	<u>10,937,957,839</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

	2018 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	53,682,744	6.6166	355,197,244
港币	101,056,873	0.8431	85,201,050
欧元	4,865,429	7.6515	37,227,830
澳门元	35,313,338	0.8212	28,999,313
			<u>506,625,437</u>
应收账款 -			
港币	73,329,339	0.8431	61,823,966
美元	4,803,386	6.6166	31,782,084
欧元	2,394,443	7.6515	18,321,081
澳门元	11,318,508	0.8212	9,294,759
英镑	594,975	8.6551	5,149,568
加拿大元	461,426	4.9947	2,304,684
			<u>128,676,142</u>
其他应收款 -			
港币	1,415,538	0.8431	1,193,440
澳门元	307,742	0.8212	252,718
			<u>1,446,158</u>
短期借款 -			
港币	338,000,000	0.8431	<u>284,967,800</u>
应付账款 -			
港币	29,863,952	0.8431	25,178,298
澳门元	4,285,495	0.8212	3,519,249
			<u>28,697,547</u>
其他应付款 -			
港币	9,097,731	0.8431	7,670,297
美元	611,142	6.6166	4,043,682
澳门元	1,222,853	0.8212	1,004,207
			<u>12,718,186</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债 -			
丹麦克朗	400,000	1.0270	410,800
长期借款 -			
丹麦克朗	800,000	1.0270	821,600

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

重要子公司名称	法人类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒汉中有责任有限公司(“汉中公司”)	有限责任公司	中国汉中	中国汉中	制造业	34%	66%	设立或投资
北京青岛啤酒北方销售有限公司(“北方销售”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	批发和零售业	95%	5%	设立或投资
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	有限责任公司	中国山东	中国青岛	物流业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	有限责任公司	中国厦门	中国厦门	制造业	-	100%	设立或投资
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	有限责任公司	中国福建	中国厦门	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	有限责任公司	中国济南	中国济南	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	有限责任公司	中国成都	中国成都	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	有限责任公司	中国榆林	中国榆林	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
郴州市青岛啤酒销售有限公司	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	批发和零售业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒机械设备有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	有限责任公司	中国石家庄	中国石家庄	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	有限责任公司	中国太原	中国太原	制造业	100%	-	设立或投资
财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	金融业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	有限责任公司	中国揭阳	中国揭阳	制造业	75%	-	设立或投资
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	有限责任公司	中国韶关	中国韶关	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	有限责任公司	中国九江	中国九江	制造业	90%	-	设立或投资
青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒销售有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	有限责任公司	中国洛阳	中国洛阳	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”)	有限责任公司	中国张家口	中国张家口	制造业	100%	-	设立或投资
上海庭滔餐饮管理有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	服务业	-	80%	设立或投资

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

重要子公司名称	法人类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	有限责任公司	中国三水	中国三水	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	制造业	88.80%	11.20%	非同一控制下企业合并
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	制造业	51%	-	非同一控制下企业合并
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	29%	25%	非同一控制下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	有限责任公司	中国南宁	中国南宁	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	37.64%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	有限责任公司	中国渭南	中国渭南	制造业	28%	72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	有限责任公司	中国兰州	中国兰州	制造业	-	55.06%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	有限责任公司	中国武威	中国武威	制造业	-	99.72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	有限责任公司	中国荣成	中国荣成	制造业	70%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	有限责任公司	中国随州	中国随州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	有限责任公司	中国福州	中国福州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	有限责任公司	中国漳州	中国漳州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
工程公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	有限责任公司	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	80%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	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”)	有限责任公司	中国山东	中国蒙阴	售业	75%	25%	非同一控制下企业合并
杭州公司	有限责任公司	中国建德	中国建德	制造业	80%	-	非同一控制下企业合并
澳门公司	有限责任公司	中国澳门	中国澳门	批发和零售业	-	60%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)市场服务有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)销售有限公司	有限责任公司	中国江苏	中国连云港	售业	-	100%	非同一控制下企业合并
山东绿兰莎啤酒有限公司(“绿兰莎公司”)	有限责任公司	中国淄博	中国淄博	制造业	55%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒设备制造有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)投资有限公司(“上海投资公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	实业投资	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海松江制造有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)	有限责任公司	中国宿迁	中国宿迁	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(徐州)彭城有限公司(“彭城公司”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
徐州公司	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
扬州公司	有限责任公司	中国扬州	中国扬州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(昆山)有限公司(“昆山公司”)	有限责任公司	中国昆山	中国昆山	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(淮安)有限公司	有限责任公司	中国淮安	中国淮安	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)有限公司	有限责任公司	中国连云港	中国连云港	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海杨浦有限公司(“杨浦公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	17.42%	82.58%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海闵行有限公司(“闵行公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	96.50%	非同一控制下企业合并

于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司未发行股本或债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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

子公司名称	少数股东的 持股比例	截至 2018 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 向少数股东分配股利 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 少数股东权益 (未经审计)
深朝日	49%	23,817,493	(39,449,900)	206,383,097

该重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

2018 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	114,815,139	493,839,820	608,654,959	(182,161,432)	(4,983,992)	(187,145,424)
2017 年 12 月 31 日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深朝日	95,789,031	512,426,050	608,215,081	(149,452,814)	(5,463,530)	(154,916,344)
截至 2018 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	393,478,842	48,720,797		48,720,797		90,104,861
截至 2017 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	395,927,132	45,268,077		45,268,077		59,293,974

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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

(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。

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
流动资产	98,240,067	72,132,420
其中：现金和现金等价物	51,044,499	32,235,030
非流动资产	101,007,288	105,356,533
资产合计	199,247,355	177,488,953
流动负债	(59,258,625)	(36,907,063)
负债合计	(59,258,625)	(36,907,063)
归属于母公司股东权益	139,988,730	140,581,890
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	92,975,371	97,756,038
调整后归属于母公司的股东权益	232,964,101	238,337,928
按持股比例计算的净资产份额	116,482,051	119,168,964
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
- 内部交易未实现利润	-	62
对合营企业投资的账面价值	230,410,660	233,097,635

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

	河北嘉禾公司	
	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	205,231,856	209,425,292
财务费用	(131,208)	(44,914)
所得税费用	4,771,109	9,979,429
净利润	13,946,840	29,406,361
综合收益总额	13,946,840	29,406,361
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	(4,780,667)	(5,970,124)
调整后归属于母公司的综合收益总额	<u>9,166,173</u>	<u>23,436,237</u>
本集团本期收到的来自合营企业的股利	<u>7,270,000</u>	<u>-</u>

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 2018 年 6 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

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)				2017 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	211,478,401	147,854,465	28,975,047	27,505,407	210,723,002	121,508,711	42,715,289	27,261,307
其中：现金和现金等价物	54,399,623	1,263,476	6,276,354	10,497,254	34,439,331	1,258,210	15,859,855	8,088,863
非流动资产	275,543,740	2,348,601	3,766,121	112,714	283,555,661	2,835,905	4,703,991	122,012
资产合计	487,022,141	150,203,066	32,741,168	27,618,121	494,278,663	124,344,616	47,419,280	27,383,319
流动负债	(207,146,648)	(107,292,998)	(30,914,376)	(22,679,191)	(205,698,892)	(88,431,424)	(44,559,964)	(21,707,215)
非流动负债	(8,222,591)	-	-	-	(6,571,007)	-	-	-
负债合计	(215,369,239)	(107,292,998)	(30,914,376)	(22,679,191)	(212,269,899)	(88,431,424)	(44,559,964)	(21,707,215)
归属于母公司的股东权益	271,652,902	42,910,068	1,826,792	4,938,930	282,008,764	35,913,192	2,859,316	5,676,104
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	31,958,504	-	-	-	33,888,498	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	303,611,406	42,910,068	1,826,792	4,938,930	315,897,262	35,913,192	2,859,316	5,676,104
按持股比例计算的净资产份额(i)	118,408,448	12,873,020	548,038	1,975,571	123,199,932	10,773,958	857,795	2,270,441
调整事项								
- 商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
- 内部交易未实现利润	(318,077)	-	-	-	(3,941,001)	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	127,731,050	12,873,020	548,038	1,975,571	128,899,610	10,773,958	857,795	2,270,441

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 2018 年 6 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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				截至 2017 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	362,174,036	130,867,335	34,047,220	45,691,363	356,490,989	141,927,933	29,477,791	41,058,434
净利润/(亏损)	16,652,266	6,979,448	(1,032,524)	2,440,890	21,673,795	7,034,795	(1,137,592)	1,081,258
其他综合收益	-	-	-	(107,704)	-	-	-	335,322
综合收益总额	16,652,266	6,979,448	(1,032,524)	2,333,186	21,673,795	7,034,795	(1,137,592)	1,416,580
归属于母公司的综合收益总额	16,652,266	6,979,448	(1,032,524)	2,333,186	21,673,795	7,034,795	(1,137,592)	1,416,580
按照取得投资时联营企业可辨认净资产								
公允价值进行调整	(1,929,994)	-	-	-	(1,929,996)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益总额	14,722,272	6,979,448	(1,032,524)	2,333,186	19,743,799	7,034,795	(1,137,592)	1,416,580
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	14,811,398	-	-	-

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

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团的合营企业和联营企业均不存在超额亏损情况。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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。

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

本集团有以下七个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2018 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	8,917,647,833	1,252,149,345	2,644,183,907	1,629,819,732	398,865,972	307,975,257	1,702,865	1,345,602	-	15,153,690,513
分部间交易收入	1,327,436,005	517,087,687	776,634,632	67,471,425	2,427,078	80,084,963	20,102,055	248,755	(2,791,492,600)	-
营业成本	(6,728,001,975)	(1,164,603,405)	(2,192,083,182)	(1,281,103,873)	(330,588,958)	(280,365,893)	(17,563)	(441,409)	2,790,026,156	(9,187,180,102)
销售费用	(1,694,129,139)	(238,563,430)	(355,123,787)	(290,865,460)	(65,047,752)	(52,824,156)	-	-	-	(2,696,553,724)
利息收入	20,825,232	5,497,805	18,347,931	2,530,743	792,040	2,076,089	258,082,275	34,800,774	(81,845,353)	261,107,536
利息费用	(4,811,250)	(2,783,891)	(6,167,709)	(8,528,438)	-	(2,675,136)	(83,381,330)	-	102,431,726	(5,916,028)
对联营和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	16,708,068	-	16,708,068
减值(损失)/转回	482,152	(1,111,823)	(2,396,687)	(2,330,629)	-	(41,310)	(8,985,510)	829,200	8,996,710	(4,557,897)
折旧费和摊销费	(253,088,863)	(89,548,550)	(103,210,875)	(86,930,600)	(19,009,170)	(992,127)	(345,359)	(26,796,600)	-	(579,922,144)
利润/(亏损)总额	1,044,833,287	176,652,389	554,744,897	(91,502,773)	(25,004,528)	51,840,082	209,300,930	(53,596,832)	28,501,510	1,895,768,962
所得税费用	(253,146,291)	(36,031,268)	(137,084,393)	(11,097,998)	8,109,783	(11,761,560)	(53,887,314)	-	(4,658,903)	(499,557,944)
净利润/(亏损)	791,686,996	140,621,121	417,660,504	(102,600,771)	(16,894,745)	40,078,522	155,413,616	(53,596,832)	23,842,607	1,396,211,018
资产总额	11,915,863,324	3,805,126,367	6,390,469,278	3,676,807,740	919,327,206	671,152,474	15,599,635,667	7,502,985,083	(16,169,383,871)	34,311,983,268
负债总额	7,532,619,186	1,770,001,034	3,814,237,151	2,702,004,681	534,993,428	744,846,866	13,866,552,813	945,528,629	(16,156,519,371)	15,754,264,417
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	7,170,487	215,445	3,751,789	144,206	9,231	-	-	-	-	11,291,158
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	373,538,339	-	373,538,339
非流动资产增加额(i)	106,024,859	30,453,107	122,794,598	45,479,618	21,640,401	1,045,804	20,171	7,332,018	(4,018,993)	330,771,583

(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 2018 年 6 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 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	8,417,996,503	1,728,939,372	2,548,885,575	1,545,702,312	497,022,430	322,908,715	235,297	1,030,798	-	15,062,721,002
分部间交易收入	1,326,718,647	306,823,940	678,108,442	72,271,937	8,299,044	107,860,378	23,189,063	261,193	(2,523,532,644)	-
营业成本	(6,130,155,622)	(1,243,488,015)	(2,066,804,085)	(1,193,886,822)	(344,088,573)	(297,531,821)	(15,166)	(521,001)	2,532,742,060	(8,743,749,045)
销售费用	(1,644,815,008)	(516,299,204)	(390,389,224)	(319,124,863)	(131,557,670)	(71,651,966)	-	-	-	(3,073,837,935)
利息收入	15,643,606	7,416,437	17,408,902	1,653,898	674,610	816,789	179,938,958	26,949,826	(68,845,821)	181,657,205
利息费用	(7,326,169)	(3,247,967)	(7,214,423)	(8,006,905)	-	(2,519,122)	(69,293,264)	-	92,549,697	(5,058,153)
对联营和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	26,182,374	-	26,182,374
减值转回/(损失)	(674,567)	(7,922)	(3,171)	(25,468)	(1,530,888)	5,728	1,445,000	89,861,549	(91,060,000)	(1,989,739)
折旧费和摊销费	(255,045,498)	(98,139,085)	(96,985,058)	(90,927,804)	(19,098,877)	(792,343)	(353,669)	(26,766,840)	-	(588,109,174)
利润/(亏损)总额	1,170,270,205	49,492,193	455,979,846	(127,346,658)	(3,113,086)	59,170,873	139,667,096	39,739,947	(57,804,547)	1,726,055,869
所得税费用	(295,655,100)	(21,717,999)	(130,189,705)	(1,874,878)	2,167,317	(14,047,928)	(34,986,076)	-	(4,839,973)	(501,144,342)
净利润/(亏损)	874,615,105	27,774,194	325,790,141	(129,221,536)	(945,769)	45,122,945	104,681,020	39,739,947	(62,644,520)	1,224,911,527
资产总额	11,672,475,539	4,499,643,052	6,029,573,428	3,565,562,968	948,099,830	764,628,448	13,296,319,118	6,936,648,239	(15,051,800,170)	32,661,150,452
负债总额	7,446,552,662	1,954,855,038	3,883,876,893	2,671,011,147	519,422,235	852,947,589	11,871,519,938	894,551,014	(15,024,378,665)	15,070,357,851
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	6,281,086	222,283	3,661,183	92,023	8,922	-	-	-	-	10,265,497
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	391,038,760	-	391,038,760
非流动资产增加额(i)	131,375,586	69,089,784	51,754,261	34,852,835	7,739,013	600,429	349,470	6,735,559	(2,413,566)	300,083,371

(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 2018 年 6 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)

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流动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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆地区	14,823,809,988	14,706,533,309
中国香港及澳门	100,662,031	122,993,643
其他海外地区	229,218,494	233,194,050
	<u>15,153,690,513</u>	<u>15,062,721,002</u>
非流动资产总额	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国大陆地区	15,464,503,191	16,109,980,702
中国香港及澳门	11,464,633	11,899,332
	<u>15,475,967,824</u>	<u>16,121,880,034</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，其余与本集团发生关联交易的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 2018 年 6 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
复星集团(i)	主要股东
朝日集团控股株式会社(“朝日集团”)(i)	原主要股东
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)(i)	朝日集团之子公司
朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”)(i)	朝日集团之子公司

(i) 2017 年 12 月 20 日, 朝日集团与复星国际有限公司之五家子公司(合称“复星集团”)签署股权转让协议, 将其所持本公司 243,108,236 股 H 股(约占本公司总股本 17.99%)转让予复星集团。同日, 朝日集团与青啤集团及其子公司香港鑫海盛投资发展有限公司(“鑫海盛”)签署股权转让协议, 将其所持本公司 27,019,600 股 H 股(约占本公司总股本 1.99%)转让予鑫海盛。2018 年 3 月 19 日, 上述股权转让交易已完成, 复星集团成为本公司主要股东, 朝日集团不再持有本公司股份。附注七(4)列示的截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间朝日啤酒及朝日投资公司与本集团的关联交易金额系 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 19 日止期间的发生额。

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价政策	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	双方协议定价及董事会批准	360,285,449	354,617,350
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	205,069,159	209,232,507
	接受物流劳务(包			
招商物流公司	括代垫款项)	双方协议定价	124,552,922	170,356,532
			<u>689,907,530</u>	<u>734,206,389</u>

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联方交易内容	关联交易定价政策	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
欧洲公司	销售啤酒	双方协议定价	37,074,416	34,626,815
辽宁沈青公司	销售啤酒	双方协议定价	32,260,046	27,736,968
朝日啤酒	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,337,902	28,582,283
朝日投资公司	销售啤酒	双方协议定价及董事会批准	1,428,027	4,696,695
			<u>77,100,391</u>	<u>95,642,761</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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)

(c) 吸收存款

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	<u>439,023,031</u>	<u>406,621,326</u>

(d) 利息费用

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	<u>17,555</u>	<u>15,181</u>

(e) 收取手续费

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
烟啤朝日公司	<u>3,957</u>	<u>4,455</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>2,157,146</u>	<u>2,021,685</u>

(g) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间和截至 2017 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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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：

		2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	欧洲公司	18,321,081	-	14,129,340	-
	青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
	朝日啤酒	—	—	3,430,707	-
	朝日投资公司	—	—	843,821	-
	青啤广州总经销	1,009,690	(1,009,690)	2,509,690	(2,509,690)
		<u>30,576,555</u>	<u>(12,255,474)</u>	<u>32,159,342</u>	<u>(13,755,474)</u>

应付关联方款项：

		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	烟啤朝日公司	85,079,873	71,317,118
	河北嘉禾公司	26,213,471	2,511,913
		<u>111,293,344</u>	<u>73,829,031</u>
其他应付款	招商物流公司	24,556,561	37,767,220
	烟啤朝日公司	10,403,957	9,305,035
		<u>34,960,518</u>	<u>47,072,255</u>
合同负债	辽宁沈青公司	<u>7,747,755</u>	<u>7,363,198</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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

(1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>281,763,064</u>	<u>245,204,859</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年以内	25,714,822	25,082,760
一到二年	8,182,063	7,376,875
二到三年	3,640,872	4,501,889
三年以上	6,969,586	7,123,808
	<u>44,507,343</u>	<u>44,085,332</u>

九 租赁

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团无融资租赁事项，计入当期损益的经营租赁租金为 74,900,918 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：本集团无融资租赁事项，经营租赁租金为 77,275,063 元)。

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)。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风险管理部门按照董事会批准的政策开展。风险管理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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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 金融风险(续)

(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 2018 年 6 月 30 日及 2017 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：

	2018 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	353,932,172	39,695,313	393,627,485
应收款项	31,782,084	54,071,507	85,853,591
	<u>385,714,256</u>	<u>93,766,820</u>	<u>479,481,076</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	4,043,682	-	4,043,682
一年内到期的非流动负债	-	410,800	410,800
长期借款	-	821,600	821,600
	<u>4,043,682</u>	<u>1,232,400</u>	<u>5,276,082</u>
2017 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	279,008,581	157,731,061	436,739,642
应收款项	41,592,993	15,765,373	57,358,366
	<u>320,601,574</u>	<u>173,496,434</u>	<u>494,098,008</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	3,541,184	92,649	3,633,833
一年内到期的非流动负债	-	419,160	419,160
长期借款	-	1,047,900	1,047,900
	<u>3,541,184</u>	<u>1,559,709</u>	<u>5,100,893</u>

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 11,450,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 9,512,000 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的长期借款均为无息债务且金额不重大，本公司董事认为无重大利率风险。

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

(c) 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 2018 年 6 月 30 日及 2017 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。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于大中型上市银行及个别城市商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无重大的作为抵押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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 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 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	290,135,895	-	-	290,135,895
应付票据及				
应付账款	3,385,909,639	-	-	3,385,909,639
其他应付款	3,243,513,589	-	-	3,243,513,589
一年内到期的				
非流动负债	410,800	-	-	410,800
长期借款	-	410,800	410,800	821,600
	<u>6,919,969,923</u>	<u>410,800</u>	<u>410,800</u>	<u>6,920,791,523</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	283,811,882	-	-	283,811,882
应付票据及				
应付账款	2,373,206,083	-	-	2,373,206,083
其他应付款	5,184,870,253	-	-	5,184,870,253
一年内到期的				
非流动负债	419,160	-	-	419,160
长期借款	-	419,160	628,740	1,047,900
	<u>7,842,307,378</u>	<u>419,160</u>	<u>628,740</u>	<u>7,843,355,278</u>

银行借款偿还期分析如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年以内	285,378,600	282,953,360
一到两年	410,800	419,160
两到五年	410,800	628,740
	<u>286,200,200</u>	<u>284,001,260</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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 2018 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
交易性金融资产 - 货币市场基金(附注四(2))	173,430,214	-	173,430,214
交易性金融资产 - 理财产品(附注四(2))	-	927,577,507	927,577,507
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	-	600,000	600,000
	<u>173,430,214</u>	<u>928,177,507</u>	<u>1,101,607,721</u>

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
交易性金融资产 - 货币市场基金	130,115,254	-	130,115,254
可供出售金融资产 - 理财产品	-	628,145,315	628,145,315
	<u>130,115,254</u>	<u>628,145,315</u>	<u>758,260,569</u>

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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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：

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 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)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日仍持有 的资产计入截至 2018 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	—	628,145,315	628,145,315	1,030,000,000	(744,670,329)	23,085,257	927,577,507	14,102,521
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	—	600,000	600,000	-	-	-	600,000	-
资产合计	—	<u>628,745,315</u>	<u>628,745,315</u>	<u>1,030,000,000</u>	<u>(744,670,329)</u>	<u>23,085,257</u>	<u>928,177,507</u>	<u>14,102,521</u>
			2017 年 1 月 1 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 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日仍持有 的资产计入截至 2017 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								
可供出售金融资产 - 理财产品			<u>720,000,000</u>	<u>1,080,000,000</u>	<u>(860,000,000)</u>	<u>7,514,655</u>	<u>940,000,000</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

- (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，管理层采用收益法基于未来现金流量评估确定其公允价值。

(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：应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

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

十二 资本管理

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

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

截至 2018 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，该策略与以前期间保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(包括短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款)。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>12,527,266,544</u>	<u>9,101,908,887</u>
减：短期借款	(284,967,800)	(282,534,200)
一年内到期的非流动负债	(410,800)	(419,160)
长期借款	(821,600)	(1,047,900)
	<u>(286,200,200)</u>	<u>(284,001,260)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>12,241,066,344</u>	<u>8,817,907,627</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	17,800,000	39,850,000
应收账款(b)	1,085,258,286	922,481,180
	<u>1,103,058,286</u>	<u>962,331,180</u>

(a) 应收票据

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>17,800,000</u>	<u>39,850,000</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本公司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 77,650,000 元，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

(b) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,147,181,219	985,901,210
减：坏账准备	<u>(61,922,933)</u>	<u>(63,420,030)</u>
	<u>1,085,258,286</u>	<u>922,481,180</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客户 30-100 天的信用期。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 于 2018 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>423,114,966</u>	<u>-</u>	36.88%

(ii) 于 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

(c) 坏账准备

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(61,922,933)</u>	<u>(63,420,030)</u>

(i) 于 2018 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
应收青啤北京销售款项	11,245,784	100%	(11,245,784)	附注四(3)(c)
应收青啤广州总经销款项	<u>1,009,690</u>	100%	<u>(1,009,690)</u>	附注四(3)(c)
	<u>12,255,474</u>		<u>(12,255,474)</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2018 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司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。

组合 — 子公司：

于 2018 年 6 月 30 日，本公司应收子公司款项 1,029,680,749 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 — 经销商客户：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	55,345,727	-	-
六个月到一年	244,011	5%	(12,201)
二年以上	49,655,258	100%	(49,655,258)
	<u>105,244,996</u>		<u>(49,667,459)</u>

(iii) 本期计提的坏账准备金额为 12,201 元，收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 1,509,298 元。

(d) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无实际核销的应收账款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收子公司款项	132,830,811	124,211,413
应收利息	23,605,883	21,499,661
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	13,160,525	11,817,087
应收联营企业股利	10,533,170	-
押金及保证金	3,189,294	3,270,624
应收子公司股利	-	271,593,000
其他	31,490,371	25,437,211
	<u>232,251,701</u>	<u>475,270,643</u>
减：坏账准备	<u>(41,051,122)</u>	<u>(41,975,857)</u>
	<u>191,200,579</u>	<u>433,294,786</u>

(a) 坏账准备

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收账款分析如下：

	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
单项计提：				
应收土地及房屋退还款	<u>17,441,647</u>	100%	<u>(17,441,647)</u>	附注四(5)(a)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 坏账准备 (续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收账款分析如下：

	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
应收子公司款项	132,830,811	-	-	
应收利息	23,605,883	-	-	附注四(5)(a)
应收联营企业股利	10,533,170	-	-	附注四(5)(a)
应收政府等有关机构款项	2,119,907	-	-	附注四(5)(a)
其他	45,720,283	i)	(23,609,475)	i)
	<u>214,810,054</u>		<u>(23,609,475)</u>	

i) 本公司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预期信用损失率计算预期信用损失并计提坏账准备，具体分析如下：

	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)
六个月以内	21,501,198	-	-
六个月到一年	23,514	5%	(1,175)
一到二年	1,174,545	50%	(587,274)
二年以上	23,021,026	100%	(23,021,026)
	<u>45,720,283</u>		<u>(23,609,475)</u>

(b) 本期计提的坏账准备金额为 65,763 元；收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 990,498 元。

(c) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2018 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	代垫回收瓶款	49,551,773	五年以内	21.34%	-
第二名	应收利息	23,377,105	六个月以内	10.07%	-
第三名	代垫回收瓶款	23,551,222	五年以内	10.14%	-
第四名	代垫回收瓶款	20,981,248	四年以内	9.03%	-
第五名	代垫社保款等	18,110,850	五年以内	7.80%	-
		<u>135,572,198</u>		<u>58.38%</u>	<u>-</u>

(3) 债权投资

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
子公司委托贷款(i)	<u>199,800,000</u>	<u>—</u>
减：债权投资减值准备	<u>(85,500,000)</u>	<u>—</u>
	<u>114,300,000</u>	<u>—</u>

(i) 上述款项系本公司通过银行及本公司之子公司财务公司发放给子公司的委托贷款，均为无抵押的人民币借款，年利率为 3.9%，利息按季支付。

(4) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,883,857,675	10,653,857,675
合营企业(b)	230,410,660	233,097,635
联营企业(c)	<u>142,372,108</u>	<u>141,751,363</u>
	<u>11,256,640,443</u>	<u>11,028,706,673</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(994,478,059)</u>	<u>(994,478,059)</u>
	<u>10,262,162,384</u>	<u>10,034,228,614</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本期增加投资 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派的 现金股利 (未经审计)
深朝日	126,746,680	-	126,746,680	-	(80,510,000)
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	-	-
青岛啤酒开发有 限公司	1,320,000	-	1,320,000	(1,320,000)	-
台州公司	60,000,000	-	60,000,000	-	-
马鞍山公司	80,000,000	-	80,000,000	-	-
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	144,290,000	-	144,290,000	(144,290,000)	-
上海销售	97,300,000	-	97,300,000	(47,300,000)	-
城阳销售	8,000,000	-	8,000,000	-	-
石家庄公司	321,010,000	-	321,010,000	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本期增加投资 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	本期宣告分派的 现金股利 (未经审计)
太原公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
财务公司	500,000,000	-	500,000,000	-	-
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	-	(14,300,000)
饮料公司	30,044,252	-	30,044,252	-	-
韶关公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
电子商务	8,000,000	-	8,000,000	-	-
九江公司	180,000,000	-	180,000,000	-	-
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	(10,000,000)	-
泸州公司	118,460,956	-	118,460,956	-	-
哈尔滨销售	1,100,000	-	1,100,000	(1,100,000)	-
张家口公司	91,600,000	30,000,000	121,600,000	-	-
绿兰莎公司	317,374,000	-	317,374,000	-	-
黄石公司	163,630,000	-	163,630,000	-	-
应城公司	42,070,000	-	42,070,000	-	-
汉中公司	26,297,900	-	26,297,900	-	-
上海投资公司	1,920,654,039	-	1,920,654,039	-	-
扬州公司	100,000,000	-	100,000,000	-	-
宿迁公司	75,000,000	-	75,000,000	-	-
杨浦公司	-	200,000,000	200,000,000	-	-
	10,653,857,675	230,000,000	10,883,857,675	(993,258,059)	(94,810,000)

(b) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2018 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	233,097,635	4,583,025	-	(7,270,000)	230,410,660	-

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)(b)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动(未经审计)			2018 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	128,899,610	9,364,610	-	(10,533,170)	127,731,050	-
招商物流公司	10,773,958	2,093,834	5,228	-	12,873,020	-
辽宁沈青公司	857,795	(309,757)	-	-	548,038	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>141,751,363</u>	<u>11,148,687</u>	<u>5,228</u>	<u>(10,533,170)</u>	<u>142,372,108</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)。

(d) 长期股权投资减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
子公司	(993,258,059)	-	-	(993,258,059)
联营企业	<u>(1,220,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,220,000)</u>
	<u>(994,478,059)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(994,478,059)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	10,007,949,871	9,499,923,685
其他业务收入(b)	737,208,888	703,232,277
	<u>10,745,158,759</u>	<u>10,203,155,962</u>
	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务成本(a)	(7,868,836,279)	(7,038,188,506)
其他业务成本(b)	(708,458,739)	(692,479,428)
	<u>(8,577,295,018)</u>	<u>(7,730,667,934)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2017 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
啤酒销售	<u>10,007,949,871</u>	<u>(7,868,836,279)</u>	<u>9,499,923,685</u>	<u>(7,038,188,506)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2017 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	732,317,362	(705,508,067)	699,293,777	(689,378,427)
其他	4,891,526	(2,950,672)	3,938,500	(3,101,001)
	<u>737,208,888</u>	<u>(708,458,739)</u>	<u>703,232,277</u>	<u>(692,479,428)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
外购产成品	5,707,641,786	4,957,924,310
已用原材料及消耗品等	2,344,250,103	2,238,150,576
职工薪酬	818,819,057	741,809,380
装卸及运输费用	534,802,103	488,597,604
广告及业务宣传费用	303,862,072	213,380,661
产成品及在产品存货变动	236,912,348	261,033,666
折旧及摊销费用	139,976,315	141,565,237
行政费用	55,677,112	48,737,142
修理费用	36,525,562	36,060,216
租赁费	38,525,680	36,158,858
市场助销投入	—	365,910,605
其他	36,196,061	34,258,860
营业成本、销售费用、管理费用及研发费用合计	<u>10,253,188,199</u>	<u>9,563,587,115</u>

(7) 投资收益

	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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)	51,785,100	47,363,700
权益法核算的长期股权投资收益	15,731,712	25,749,871
委托贷款收益	2,567,022	2,458,528
	<u>70,083,834</u>	<u>75,572,099</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。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2018 年 6 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 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	242,421,596	174,220,572
非流动资产处置净损失	(7,613,067)	(15,028,154)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,000	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,287,790	(12,812,690)
	<u>240,596,319</u>	<u>146,379,728</u>
所得税影响额	(35,823,360)	(23,365,716)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(8,971,067)</u>	<u>(6,668,985)</u>
	<u>195,801,892</u>	<u>116,345,027</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			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2017 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	7.32%	6.80%	0.964	0.850	0.964	0.850
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.22%	6.11%	0.819	0.764	0.819	0.764

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：2018 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用