

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司
2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	- 4 -
第二节	公司简介和主要财务指标.....	- 4 -
第三节	管理层讨论与分析.....	- 6 -
第四节	公司治理.....	- 14 -
第五节	环境与社会责任.....	- 16 -
第六节	重要事项.....	- 24 -
第七节	股份变动及股东情况.....	- 29 -
第八节	优先股相关情况.....	- 34 -
第九节	债券相关情况.....	- 34 -
第十节	财务报告.....	- 34 -

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
青啤集团	指	青岛啤酒集团有限公司
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
财务公司	指	青岛啤酒财务有限责任公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至6月30日
优家健康	指	青岛啤酒优家健康饮品有限公司
智链顺达	指	青岛智链顺达科技有限公司
优家健康集团	指	优家健康及其附属公司
智链顺达集团	指	智链顺达及其附属公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	青岛啤酒股份有限公司
公司的中文简称	青岛啤酒
公司的外文名称	Tsingtao Brewery Company Limited
公司的外文名称缩写	Tsingtao Brewery
公司的法定代表人	黄克兴

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张瑞祥	孙晓航
联系地址	青岛市市南区东海西路35号青啤大厦	青岛市市南区东海西路35号青啤大厦
电话	0532-85713831	0532-85713831
传真	0532-85713240	0532-85713240
电子信箱	secretary@tsingtao.com.cn	secretary@tsingtao.com.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	青岛啤酒	600600	不适用
H股	香港联合交易所有限公司	青岛啤酒	00168	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	20,068,307,930	21,591,789,633	-7.06
归属于上市公司股东的净利润	3,641,652,772	3,425,652,286	6.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,426,521,909	3,227,954,258	6.15
经营活动产生的现金流量净额	5,713,872,510	4,600,493,439	24.20
	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	28,393,988,614	27,449,478,216	3.44
总资产	52,805,909,965	49,256,011,349	7.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.672	2.516	6.20
稀释每股收益(元/股)	2.672	2.515	6.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.514	2.370	6.08
加权平均净资产收益率(%)	12.44	12.58	减少0.14个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.70	11.85	减少0.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-189,507	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	269,964,844	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,508,356	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,409,132	
减：所得税影响额	70,456,535	
少数股东权益影响额（税后）	14,287,163	
合计	215,130,863	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司在国内拥有 57 家全资和控股的啤酒生产企业，及 2 家联营及合营啤酒生产企业，分布于全国 20 个省、直辖市、自治区，规模和市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已行销世界超 120 个国家和地区。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司核心竞争力无变化，详见公司 2023 年年度报告。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，国内啤酒市场消费复苏乏力，啤酒行业规模以上企业共实现产量 1,908.8 万千升，同比增长 0.1%（资料来源：国家统计局；统计口径：年主营业务收入 2,000 万元以上的全部工业法人企业）。

面对景气度不高的市场形势，公司董事会带领广大员工，坚定不移地推进实施高质量发展战略，坚持创新驱动，推动啤酒业务稳中求进、进中提质。公司充分发挥青岛啤酒品牌和品质优势，积极开拓国内外市场，持续推动产品创新和结构优化升级，加快数字化转型，降本控费，多措并举实现了公司盈利能力的持续提升。报告期内，公司实现产品销量 463 万千升；实现营业收入人民币 200.7 亿元；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 36.4 亿元，同比增长 6.31%。

报告期内，公司积极深耕国内市场，巩固提升“一纵两横”市场战略带，完善及强化基地建设。其中，沿黄河等传统优势及快速增长的区域市场持续发挥支撑公司量利稳定的核心作用，夯实高质量发展根基。重点城市基地市场坚持以增长为先导，以结构为支撑，以创新为驱动，积

极探索新营销模式，加强产销协同，上半年多个基地市场实现量利增长，持续引领公司高质量发展。

在国际市场，公司以高品质、高价格、高可见度的定位，坚持强化青岛啤酒品牌国际化传播，持续推进海外市场分销覆盖，积极拓展新兴市场，其中东欧、中东、南太大洋洲等多个市场均实现快速增长，目前青岛啤酒产品已行销全球超120个国家和地区，2024年青岛啤酒品牌入围BrandZ中国全球化品牌50强，成为食品饮料行业唯一入围品牌，全球品牌影响力持续保持行业领先。

报告期内，公司以“体育营销+音乐营销+体验营销”为主线，围绕“欧洲杯足球赛”、“巴黎奥运会”等重大国际体育赛事积极布局开展品牌推广和产品营销活动，通过多场景营销实践和沉浸式啤酒消费体验，持续提升品牌影响力和产品竞争力，带动产品消费扩容升级。

报告期内，公司以科技创新为引领加快培育新质生产力，加大新产品研发和品质提升，提升产品魅力质量，加快推进产品结构优化升级。公司发挥生鲜啤酒魅力质量优势，领先行业加快培育生鲜产品赛道，其中青岛啤酒精品原浆、水晶纯生产品创新运作模式，推进新鲜直送，满足消费者“新鲜”“快速”的消费体验，上半年销量持续增长，产品已覆盖全国27个省市地区（含港澳地区）。上半年公司研发上市了“尼卡希白啤、全麦奥古特A6和奥古特A3、无醇白啤”等新产品，以高质量供给创造新消费需求，满足了消费者对啤酒产品高品质、多样化、个性化的消费需求。公司在产品组合战略上坚持长期主义，坚定高质量发展不动摇，在中高端产品上持续拓市场、抓运营、强品牌，超高端产品和精酿系列销量均实现增长，中高端产品市场占比和竞争力不断提升。报告期内，青岛啤酒主品牌共实现产品销量261万千升，其中：中高端以上产品实现销量189.6万千升；带动公司千升酒营业收入同比增长1.0%。

报告期内，公司加快数字化转型步伐，推动产业升级和高质量发展，公司新质生产力建设取得显著成效。公司加大在智能制造、大数据分析、物联网等方面的投入，推动生产基地向高端化、规模化、智能化和绿色化转型，加快实施百万千升高端特色啤酒生产基地、青岛啤酒智慧产业园高端麦芽原料基地扩建、百万千升纯生啤酒扩建等一批高质量重大项目建设，为公司未来发展注入新动能。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	20,068,308	21,591,790	-7.06
营业成本	11,719,204	13,126,371	-10.72
销售费用	2,169,270	2,387,993	-9.16
管理费用	666,502	654,979	1.76
财务费用	-290,996	-223,130	
研发费用	29,406	22,160	32.70
其他收益	286,034	169,697	68.56
投资收益	61,407	93,040	-34.00
资产处置收益	-190	11,093	-101.71
营业外收入	4,214	7,887	-46.57
经营活动产生的现金流量净额	5,713,873	4,600,493	24.20
投资活动产生的现金流量净额	-6,951,897	-3,727,733	
筹资活动产生的现金流量净额	-96,443	-353,500	

营业收入变动原因说明：2024年上半年营业收入同比减少7.06%，主要原因是报告期内受销量影响使得营业收入减少。

营业成本变动原因说明：2024年上半年营业成本同比减少10.72%，主要原因是报告期内受销量以及部分原料成本下降影响使得营业成本减少。

销售费用变动原因说明：2024年上半年销售费用同比减少9.16%，主要原因是报告期内受销量影响以及部分区域业务宣传费减少所致。

管理费用变动原因说明：2024年上半年管理费用同比增加1.76%，与去年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：2024年上半年财务费用同比减少67,866千元，主要原因是报告期内利息收入同比增加所致。

研发费用变动原因说明：2024年上半年研发费用同比增加32.70%，主要原因是报告期内新产品研发投入同比增加所致。

其他收益变动原因说明：2024年上半年其他收益同比增加68.56%，主要原因是报告期内部分子公司收到与日常经营活动相关的政府补助同比增加所致。

投资收益变动原因说明：2024年上半年投资收益同比减少34.00%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司持有金融同业存单业务规模较同期减少所致。

资产处置收益变动原因说明：2024年上半年资产处置收益同比减少101.71%，主要原因是报告期内个别子公司确认的处置土地使用权和固定资产等长期资产的收益同比减少所致。

营业外收入变动原因说明：2024年上半年营业外收入同比减少46.57%，主要原因是报告期内个别子公司确认的与日常经营活动无关的收入同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2024年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增加24.20%，主要原因是报告期内原料成本下降使得支付的原料款项同比减少以及支付的各项税费同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2024年上半年投资活动产生的现金流量净额同比减少3,224,164千元，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司理财净投入同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2024年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比增加257,057千元，主要原因是去年同期个别子公司偿还到期借款并不再续借所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
货币资金	24,466,684	46.33	19,282,105	39.15	26.89
交易性金融资产	2,812,665	5.33	1,924,078	3.91	46.18
应收票据	7,700	0.01	-	-	
应收账款	139,705	0.26	100,391	0.20	39.16
存货	2,212,682	4.19	3,539,828	7.19	-37.49
其他流动资产	1,785,240	3.38	4,341,748	8.81	-58.88
其他非流动金融资产	2,492,383	4.72	1,425,486	2.89	74.84

在建工程	794,853	1.51	498,575	1.01	59.42
其他非流动资产	249,039	0.47	108,728	0.22	129.05
应付票据	277,280	0.53	193,668	0.39	43.17
应付账款	4,343,066	8.22	2,952,827	5.99	47.08
应交税费	1,030,681	1.95	343,504	0.70	200.05
其他应付款	5,988,423	11.34	3,230,506	6.56	85.37
其他流动负债	106,860	0.20	359,524	0.73	-70.28

其他说明

- (1) 货币资金报告期期末比期初增加 26.89%，主要原因是报告期内经营活动产生现金净流入所致。
- (2) 交易性金融资产报告期期末比期初增加 46.18%，主要原因是报告期内办理结构性存款等债务工具增加所致。
- (3) 应收票据报告期期末比期初增加 7,700 千元，主要原因是报告期内部分子公司收取银行承兑汇票增加所致。
- (4) 应收账款报告期期末比期初增加 39.16%，主要原因是报告期内部分子公司应收货款增加所致。
- (5) 存货报告期期末比期初减少 37.49%，主要原因是报告期内进入销售旺季部分子公司库存商品减少所致。
- (6) 其他流动资产报告期期末比期初减少 58.88%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司金融同业存单业务到期收回所致。
- (7) 其他非流动金融资产报告期期末比期初增加 74.84%，主要原因是报告期内本公司之全资子公司财务公司购入银行发行债券所致。
- (8) 在建工程报告期期末比期初增加 59.42%，主要原因是报告期内部分子公司开展搬迁扩建项目所致。
- (9) 其他非流动资产报告期期末比期初增加 129.05%，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。
- (10) 应付票据报告期期末比期初增加 43.17%，主要原因是报告期内采用票据结算应付原料款增加所致。
- (11) 应付账款报告期期末比期初增加 47.08%，主要原因是报告期内原料采购使得应付账款增加所致。
- (12) 应交税费报告期期末比期初增加 200.05%，主要原因是报告期末应交所得税、增值税、消费税等税费增加所致。
- (13) 其他应付款报告期期末比期初增加 85.37%，主要原因是报告期末根据股东大会决议分配的现金股利尚未支付所致。
- (14) 其他流动负债报告期期末比期初减少 70.28%，主要原因是报告期内部分子公司增值税待转销项税额减少所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(1) 债务资本率

本公司 2024 年 6 月 30 日的债务资本率为 0% (2023 年 12 月 31 日: 0%)。债务资本率的计算方法为：长期借款总额 / (长期借款总额 + 归属于母公司股东权益)

(2) 资产抵押

于 2024 年 6 月 30 日，本公司无资产抵押。(2023 年 12 月 31 日：无)

(3) 汇率波动风险

由于本公司目前原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

2024 上半年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 10.45 亿元。依据公司目前的资金状况及盈利能力，有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

(5) 投资

详见 2024 年半年度财务报表附注。

(6) 或有负债

无。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
结构性存款	1,100,356	32,508			1,400,000	-	-	2,532,864
债券	1,453,318	100,976			1,000,000	-	-31,550	2,522,744
基金	823,723	13,616			50,000	607,538	-	279,801
合计	3,377,397	147,100			2,450,000	607,538	-31,550	5,335,409

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
债券	232380017	23 光大二级资本债 01A	400,000	自有资金	418,591	3,693				14,200	422,284	其他非流动金融资产
债券	232380021	23 浙商银行二级资本债 01	500,000	自有资金	516,152	7,582				17,350	523,734	其他非流动金融资产
债券	232380026	23 厦门国际二级资本债 01	150,000	自有资金	156,316	8,635					164,951	其他非流动金融资产
债券	232380026	23 厦门国际二级资本债 01	99,468	自有资金	104,211	5,757					109,968	其他非流动金融资产
债券	232380034	23 厦门国际二级资本债 02	250,000	自有资金	258,048	14,684					272,732	其他非流动金融资产
债券	232480003	24 恒丰银行二级资本债 01	500,000	自有资金		20,111		500,000			520,111	其他非流动金融资产

债券	232400013	24 渤海银行二级资本债 01	500,000	自有资金		8,964		500,000		508,964	其他非流动金融资产
基金	009656.OF	华安中债1-5年国开行债券交易型开放式指数证券投资基金联接基金	199,999	自有资金	102,615	-2,589		94,000	3,974	6,026	交易性金融资产
基金	006493.OF	南方中债3-5年农发行债券指数证券投资基金	11,999	自有资金	11,921	78		11,999	-21	-	交易性金融资产
基金	006493.OF	南方中债3-5年农发行债券指数证券投资基金	19,999	自有资金	20,003	288			340	20,291	交易性金融资产
基金	009772.OF	嘉实彭博国开行债券1-5年指数证券投资基金	199,999	自有资金	199,729	270		199,999	1,605	-	交易性金融资产
基金	006224.OF	中银中债3-5年期农发行债券指数证券投资基金	199,999	自有资金	198,893	-320		100,000	2,287	98,573	交易性金融资产
基金	009772.OF	嘉实彭博国开行债券1-5年指数证券投资基金	99,999	自有资金	100,319	2,456		99,999	2,018	2,776	交易性金融资产
基金	006224.OF	中银中债3-5年期农发行债券指数证券投资基金(006224)	99,999	自有资金	100,216	1,917			1,068	102,133	交易性金融资产

基金	012859.OF	天弘睿选利率 债债券型发起 式证券投资基金 C	10,000	自有 资金	10,016	-16			10,000	224	-	交易性金融 资产
基金	001026.OF	诺安理财宝货 币市场基金C	50,000	自有 资金	50,007	-7			50,000	31	-	交易性金融 资产
基金	000874.OF	华安现金宝货 币市场基金B	10,000	自有 资金	10,002	-2			10,000	5	-	交易性金融 资产
基金	519507.OF	万家货币市场 证券投资基金B	10,000	自有 资金	10,001	-1			10,000	5	-	交易性金融 资产
基金	630112.OF	华商现金增利 货币市场基金B	10,000	自有 资金	10,001	-1			10,000	5	-	交易性金融 资产
基金	002673.OF	诺德货币市场 基金B	50,000	自有 资金		2		50,000			50,002	交易性金融 资产
合计	/	/	3,371,461	/	2,277,041	71,501		1,050,000	595,997	43,091	2,802,545	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

报告期内公司可能面对的风险无变化，详见公司 2023 年年度报告。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
公司 2024 年第一次临时股东大会	2024-01-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024-01-26	详见《青岛啤酒股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-004）
公司 2023 年年度股东大会	2024-06-28	同上	2024-06-29	详见《青岛啤酒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-017）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于报告期内召开股东大会 2 次，相关情况如下：

2024 年 1 月 25 日公司在青岛以现场会议与网络投票相结合的方式召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过关于修订《青岛啤酒股份有限公司章程》的议案，关于修订《青岛啤酒股份有限公司股东大会议事规则》的议案，关于修订《青岛啤酒股份有限公司董事会议事规则》的议案，以及关于修订《青岛啤酒股份有限公司监事会议事规则》的议案。

2024年6月28日公司在青岛以现场会议与网络投票相结合的方式召开了2023年年度股东大会，审议通过公司2023年度董事会报告、监事会报告、经审计的财务报告、利润分配预案和聘任财务报告及内部控制审计师等六项议案，以及听取了公司每位独立董事2023年度述职报告。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
姜省路	独立董事	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

公司独立董事姜省路因连续任职时间将满六年，申请辞任独立董事及董事会专门委员会委员等职务，自2024年6月26日起生效。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
本公司于2024年5月16日召开第十届董事会2024年第三次临时会议和第十届监事会2024年第三次临时会议，分别审议通过了《关于A股限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次激励计划设定的预留授予限制性股票第二个解除限售期对应的限制性股票限售期已届满，解除限售条件已成就，公司同意为符合条件的33名激励对象共计96,666股限制性股票办理解除限售相关事宜。本次解锁股票上市流通时间为2024年5月27日。	详见公司日期为2024年5月17日、5月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的相关公告。
本公司于2024年7月16日召开第十届董事会2024年第六次临时会议和第十届监事会2024年第五次临时会议，分别审议通过了《关于A股限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次激励计划设定的首次授予限制性股票第三个解除限售期对应的限制性股票限售期已届满，解除限售条件已成就，公司同意为符合条件的595名激励对象共计4,235,863股限制性股票办理解除限售相关事宜。本次解锁股票上市流通时间为2024年7月24日。	详见公司日期为2024年7月17日、7月19日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度(mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:980 氨氮:9.18 总磷:2.62 总氮:49.3	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:341.3 氨氮:3.733 总磷:1.012 总氮:9.441	COD:6763.75 氨氮:115.95 总磷:28.99 总氮:154.60	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒二厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1300 氨氮:6 总磷:4.52 总氮:56.4	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:814.7 氨氮:1.748 总磷:2.254 总氮:13.34	COD:2625.0 氨氮:236.25 总磷:42.0 总氮:367.5	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒三厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1680 氨氮:23.1 总磷:4.21 总氮:30.9	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:1069.914402 氨氮:6.715635 总磷:2.462258 总氮:20.004619	COD:12724.7 氨氮:229.0446 总磷:76.3482 总氮:356.2916	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒四厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1310 氨氮:3.16 总磷:2.32 总氮:28.8	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:284.3 氨氮:1.521 总磷:0.36 总氮:5.332	COD:675 氨氮:15 总磷:2.25 总氮:22.5	未超标排放
*青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒五厂	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:911 氨氮:9.47 总磷:3.04 总氮:25	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:223.6778 氨氮:2.5396 总磷:0.443717 总氮:3.81325	COD:4278.63 氨氮:54.62 总磷:11.51 总氮:78.71	未超标排放
*青岛啤酒(寿光)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1200 氨氮:2.01 总磷:1.61 总氮:26.6	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:180.7 氨氮:0.7982 总磷:0.2195 总氮:3.708	COD:1481.69 氨氮:22.23 总磷:3.95 总氮:34.57	未超标排放

*青岛啤酒(荣成)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1980 氨氮:27.2 总磷:2 总氮:59.1	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:97.421 氨氮:0.2817 总磷:0.1517 总氮:1.808	COD:1021.14 氨氮:16.45 总磷:3.29 总氮:20.61	未超标排放
*青岛啤酒(潍坊)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:70 氨氮:13.4 总磷:1.44 总氮:24.6	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:97.1 氨氮:1.765 总磷:0.2073 总氮:3.798	COD:1500.0 氨氮:40.0 总磷:7.5 总氮:40.0	未超标排放
*青岛啤酒(日照)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1910 氨氮:5.86 总磷:2.91 总氮:26.4	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:352.6 氨氮:1.363 总磷:0.6071 总氮:6.37	COD:1400.0 氨氮:46.492222 总磷:11.623055 总氮:61.989629	未超标排放
*青岛啤酒(德州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1810 氨氮:15.4 总磷:1.04 总氮:33.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:106.42 氨氮:0.5133 总磷:0.09138 总氮:2.257	COD:1754.46 氨氮:26.18 总磷:4.65 总氮:40.73	未超标排放
*青岛啤酒(菏泽)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1900 氨氮:19.4 总磷:4.32 总氮:37.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:246.258 氨氮:2.227 总磷:0.4255 总氮:5.403	COD:1050 氨氮:94.50 总磷:16.80 总氮:147.00	未超标排放
*山东新银麦啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:333 氨氮:33.8 总磷:0.15 总氮:31.4	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:213.6 氨氮:9.02 总磷:0.4071 总氮:15.94	COD:1320.00 氨氮:59.40 总磷:10.56 总氮:92.40	未超标排放
*青岛啤酒(济南)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:65 氨氮:2.57 总磷:0.75 总氮:9.28	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:12.297262 氨氮:0.098874 总磷:0.073635 总氮:2.525565	COD:1400.00 氨氮:126.00 总磷:22.40 总氮:196.00	未超标排放
*山东绿兰莎啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1610 氨氮:35.6 总磷:2.94 总氮:45.1	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:109.349 氨氮:1.60929 总磷:0.1351 总氮:2.73579	COD:509.10 氨氮:45.80 总磷:8.10 总氮:71.30	未超标排放
*青岛啤酒(枣庄)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:118 氨氮:5.74 总磷:3.84 总氮:32.3	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:35.28 氨氮:1.13348 总磷:0.05261 总氮:1.9803	COD:578.52 氨氮:47.23 总磷:24.44 总氮:213.82	未超标排放
青岛啤酒(杭州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:106 氨氮:6.36 总磷:0.52 总氮:9.95	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:2.814092 氨氮:0.106764 总磷:0.018012 总氮:0.359127	COD:700.0 氨氮:63.0 总磷:11.2 总氮:98.0	未超标排放
*青岛啤酒(洛阳)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:219 氨氮:20.5 总磷:0.77 总氮:27.1	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、河南省啤酒工业水污染物排放标准(DB 41/681-2011)	COD:36.436456 氨氮:1.974978 总磷:0.133684 总氮:3.060906	/	未超标排放

*青岛啤酒(随州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1690 氨氮:16.8 总磷:4.13 总氮:25.3	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:123.202449 氨氮:1.90033 总磷:0.302764 总氮:4.140066	COD:2776.23 氨氮:69.41 总磷:9.25 总氮:138.81	未超标排放
*青岛啤酒(黄石)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:117 氨氮:29.6 总磷:0.86 总氮:33.7	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:41.88431 氨氮:1.06194 总磷:0.13132 总氮:2.19189	COD:2000.00 氨氮:31.5 总磷:5.6 总氮:49.0	未超标排放
青岛啤酒(马鞍山)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:333 氨氮:18.3 总磷:0.59 总氮:22	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:13.017271 氨氮:1.105652 总磷:0.062732 总氮:1.527652	COD:135.30 氨氮:10.68 总磷:1.42 总氮:13.53	未超标排放
青岛啤酒上海松江制造有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:78 氨氮:7.69 总磷:0.39 总氮:17.3	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:12.33939 氨氮:0.147107 总磷:0.536255 总氮:5.22231	COD:619.16 氨氮:10.37 总磷:23.52 总氮:205.80	未超标排放
*青岛啤酒(扬州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:855 氨氮:16.8 总磷:1.75 总氮:43.4	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:67.555063 氨氮:1.667397 总磷:0.10988 总氮:2.494827	COD:1503 氨氮:13.53 总磷:3.38 总氮:72.57	未超标排放
*青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:2090 氨氮:16.1 总磷:2.88 总氮:32	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:255.509631 氨氮:2.674117 总磷:0.35463 总氮:5.407198	COD:3946.5 氨氮:39.47 总磷:7.02 总氮:61.39	未超标排放
*青岛啤酒(徐州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:453 氨氮:16.2 总磷:4.30 总氮:19.3	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:0.853916 氨氮:0.037916 总磷:0.005606 总氮:0.12683	COD:280.0 氨氮:25.2 总磷:4.48 总氮:39.2	未超标排放
*青岛啤酒(宿迁)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:142 氨氮:6.81 总磷:0.37 总氮:10	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015) 南宁	COD:16.1324 氨氮:1.43697 总磷:0.07501 总氮:3.05003	COD:270.58 氨氮:45.0 总磷:8.0 总氮:70.0	未超标排放
*青岛啤酒(昆山)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:167 氨氮:10.5 总磷:2.66 总氮:38.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:422.33213 氨氮:2.91572 总磷:0.47889 总氮:5.44157	COD:/ 氨氮:88.435 总磷:15.721 总氮:117.913	未超标排放
青岛啤酒上海闵行有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:35 氨氮:0.922 总磷:0.29 总氮:5.68	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:4.09316 氨氮:0.107455 总磷:0.037106 总氮:0.85857	COD:469.0 氨氮:42.21 总磷:7.504 总氮:65.66	未超标排放
青岛啤酒(连云港)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:16 氨氮:0.36 总磷:0.13 总氮:4.47	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:4.22 氨氮:0.1412 总磷:0.0251 总氮:0.524	COD:83.4 氨氮:15.6 总磷:2.6 总氮:52.5	未超标排放

*青岛啤酒(福州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:133 氨氮:26.9 总磷:4.36 总氮:31.9	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:24.31785 氨氮:1.935672 总磷:0.278549 总氮:2.120371	COD:45.29 氨氮:4.53 总磷:0.906 总氮:18.12	未超标排放
*青岛啤酒(九江)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:576 氨氮:5.11 总磷:1.58 总氮:11.3	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:19.0072 氨氮:0.7022 总磷:0.04552 总氮:0.9499	COD:3237.3 氨氮:48.5595 总磷:16.1865 总氮:86.328	未超标排放
*青岛啤酒(珠海)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1640 氨氮:32.9 总磷:2.4 总氮:56.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:129.756 氨氮:2.518 总磷:0.439 总氮:5.747	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	未超标排放
*深圳青岛啤酒朝日有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1780 氨氮:65.1 总磷:6.28 总氮:104	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:358.9781 氨氮:9.5028 总磷:1.701 总氮:12.915	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	未超标排放
青岛啤酒(三水)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:82 氨氮:5.09 总磷:0.73 总氮:28.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:6.98716 氨氮:0.229441 总磷:0.058545 总氮:1.833612	COD:149.6 氨氮:28.05 总磷:11.22 总氮:93.5	未超标排放
青岛啤酒(揭阳)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:24 氨氮:2.81 总磷:0.67 总氮:5.11	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、水污染物排放限值(DB44 26-2001)	COD:1.405188 氨氮:0.01823 总磷:0.035102 总氮:0.570264	COD:74.5 氨氮:6.2 总磷:3.76 总氮:52.5	未超标排放
*南宁青岛啤酒有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:788 氨氮:21.6 总磷:5.25 总氮:40.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:12.857934 氨氮:1.805574 总磷:0.189627 总氮:2.355021	COD:875.0 氨氮:78.75 总磷:14.0 总氮:122.5	未超标排放
青岛啤酒(郴州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:114 氨氮:21.6 总磷:1.49 总氮:36.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:9.0674 氨氮:1.143015 总磷:0.166165 总氮:2.297408	COD:175.0 氨氮:9.0 总磷:5.6 总氮:49.0	未超标排放
*青岛啤酒(长沙)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1610 氨氮:22.5 总磷:1.02 总氮:42.4	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:45.24837 氨氮:0.508251 总磷:0.059115 总氮:1.375156	COD:3000.0 氨氮:11.681145 总磷:2.076648 总氮:18.17067	未超标排放
青岛啤酒(成都)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:184 氨氮:25.1 总磷:1.24 总氮:55.8	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:4.661 氨氮:0.760563 总磷:0.063631 总氮:1.016721	COD:801.82 氨氮:72.16 总磷:12.83 总氮:112.25	未超标排放
青岛啤酒(泸州)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:114 氨氮:31.4 总磷:1.18 总氮:39.2	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:4.214019 氨氮:0.977345 总磷:0.040773 总氮:0.926439	COD:339.5 氨氮:30.555 总磷:5.432 总氮:47.53	未超标排放

*青岛啤酒(厦门)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:58 氨氮:26.7 总磷:1.69 总氮:34	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:46.523408 氨氮:1.909776 总磷:0.075761 总氮:2.119449	COD:525.0 氨氮:22.5 总磷:4.0 总氮:35.0	未超标排放
北京青岛啤酒三环有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:198 氨氮:18.7 总磷:3.84 总氮:62	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:36.362008 氨氮:3.390468 总磷:0.134605 总氮:5.385451	COD:700.0 氨氮:63.0 总磷:11.2 总氮:98.0	未超标排放
青岛啤酒(廊坊)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD:25 氨氮:0.404 总磷:0.05 总氮:5.63	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、城镇污水处理厂污染物排放标准(GB 18918-2002)中的一级A	COD:2.5566 氨氮:0.0331 总磷:0.0057 总氮:0.3112	COD:55.136 氨氮:9.715 总磷:8.4 总氮:70.0	未超标排放
*青岛啤酒(石家庄)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:2600 氨氮:29.1 总磷:3.06 总氮:41.5	啤酒工业污染物排放标准(GB19821-2005)及修改单、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)	COD:310.05 氨氮:2.17 总磷:0.494 总氮:4.96	COD: / 氨氮: / 总磷: / 总氮: /	未超标排放
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:110 氨氮:16.8 总磷:1.34 总氮:39.7	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:9.24 氨氮:1.33 总磷:0.14 总氮:3.64	COD:350.0 氨氮:31.5 总磷:5.6 总氮:49.0	未超标排放
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:104 氨氮:7.22 总磷:1.25 总氮:12.9	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:2.560381 氨氮:0.102246 总磷:0.052187 总氮:0.260414	COD:409.7 氨氮:36.9 总磷:1.12 总氮:98	未超标排放
青岛啤酒(鞍山)有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD:27 氨氮:0.252 总磷:0.239 总氮:5.57	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、辽宁省污水综合排放标准(DB21 1627-2008)	COD:2.0958 氨氮:0.00656 总磷:0.003515 总氮:0.3883	COD:11.68 氨氮:2.42 总磷:0.857 总氮:4.29	未超标排放
青岛啤酒(张家口)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:160 氨氮:1.33 总磷:1.47 总氮:32.3	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:3.52845 氨氮:0.15445 总磷:0.04623 总氮:1.165827	COD:356.549 氨氮:35.655 总磷:3.962 总氮:59.425	未超标排放
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:56 氨氮:4.224 总磷:1.05 总氮:22.6	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:48.27064 氨氮:5.883491 总磷:0.680873 总氮:11.505384	COD:585.651 氨氮:52.709 总磷:29.89 总氮:261.52	未超标排放
青岛啤酒渭南有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:349 氨氮:9.78 总磷:2.6 总氮:29.7	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)	COD:2.320782 氨氮:0.025338 总磷:0.023096 总氮:0.82971	COD:30.0 氨氮:1.5 总磷:0.3 总氮:15.0	未超标排放
青岛啤酒宝鸡有限公司	废水	处理合格后排入自然水体	1	厂区内	COD:26 氨氮:0.45 总磷:0.08 总氮:8.61	啤酒工业污染物排放标准(GB 19821-2005)、陕西省黄河流域污水综合排放标准(DB 61/224-2018)	COD:6.485579 氨氮:0.031911 总磷:0.017854 总氮:1.965887	COD:108.6 氨氮:22.38 总磷:1.4 总氮:70	未超标排放

*青岛啤酒榆林有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:2510 氨氮:26.6 总磷:5.23 总氮:46	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD:158.82375 氨氮:1.83196 总磷:0.35229 总氮:3.47953	COD:350.0 氨氮:31.5 总磷:5.6 总氮:49.0	未超标排放
*青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:2500 氨氮:19 总磷:3.64 总氮:41.4	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD:105.510188 氨氮:1.8197145 总磷:0.1794796 总氮:3.099898	COD:636.0 氨氮:57.24 总磷:10.176 总氮:89.04	未超标排放
*青岛啤酒武威有限责任公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1485 氨氮:21.8 总磷:1.49 总氮:43	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD:110.560903 氨氮:0.624408 总磷:0.108947 总氮:1.869798	COD:520.0 氨氮:46.8 总磷:8.32 总氮:72.8	未超标排放
*青岛啤酒(太原)有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:1640 氨氮:25.9 总磷:0.36 总氮:31.4	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD:232.123771 氨氮:0.99542 总磷:0.425614 总氮:4.001873	COD:/ 氨氮:/ 总磷:/ 总氮:/	未超标排放

标注星号的 35 家啤酒生产厂积极响应生态环境部《啤酒工业污染物排放标准》修改单的要求，把啤酒废水作为下游污水厂碳源，实现与下游污水厂废水价值共享。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

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

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

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》等相关法律的规定，为建立健全突发环境事件应急机制，提高应对能力，公司制订了《环境事件应急响应管理程序》，各生产企业均已建立了突发环境事件应急预案，并在相关环保部门备案，定期开展应急演练，不断加强环保人员技能培训，提高环保人员的应急反应及处置能力，做到有效预防、及时控制和消除环境事件的影响。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量 (吨)	核定的排放总量 (吨/年)	超标排放情况
*青岛啤酒（韶关）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:156 氨氮:5.12 总磷:0.53 总氮:7.5	啤酒工业污染物排放标准 (GB 19821-2005) 及修改单、污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)	COD:20.5534 氨氮:0.113612 总磷:0.03354 总氮:0.375378	COD:245.0 氨氮:22.05 总磷:3.92 总氮:34.3	未超标排放
青岛啤酒（汉中）有限公司	废水	处理合格后排入市政管网	1	厂区内	COD:249 氨氮:18.4 总磷:2.22 总氮:25.5	啤酒工业污染物排放标准 (GB19821-2005)、色度执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) 表 1 中 A 级标准限值要求、其他污染物执行青岛啤酒汉中有责任有限公司关于废水排放标准变更推进工作的报告中规定限值要求	COD:3.040408 氨氮:0.504409 总磷:0.025111 总氮:0.374101	COD:102.5 氨氮:9.225 总磷:1.64 总氮:14.35	未超标排放

标注星号的 1 家啤酒生产厂积极响应生态环境部《啤酒工业污染物排放标准》修改单的要求，把啤酒废水作为下游污水厂碳源，实现与下游污水厂废水价值共享。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终坚持以绿色发展理念为引领，通过实施“环境保护”、“低碳管理”、“循环经济”，跑出青岛啤酒绿色发展加速度。

公司致力于持续提升环保管理水平，具备专职的环保管理团队并实施内部认证上岗制度，不断完善环保管理制度和技术标准，根据年度目标和方针，全面识别排查管理风险。公司迅速落实环保管理要求，推动环保目标责任和考核体系的建立。同时，公司严格监控生产过程中的环保设施运行状态及污染物排放情况，确保污染物稳定达标排放，环保绩效持续提升。报告期，公司各项目目标均已达成，并在以下工作中取得显著成绩：

2024年上半年，2家工厂争取环保补助资金累计70万元。

2024年公司持续推进废水价值共享项目，上半年签约青岛啤酒（宿迁）有限公司、南宁青岛啤酒有限公司，累计达到36家。

青岛啤酒以打造行业“无废工厂”建设示范典型为目标，全面推动固体废物资源循环利用，持续推进可持续、绿色发展理念，积极践行企业社会责任，实现固废“减量化、资源化无害化”。截至报告期末，共计1家工厂获得省级“无废工厂”称号、5家工厂获得市级“无废工厂”称号。2024年1月5日，工业和信息化部公布2023年度绿色制造名单，公司6家工厂入选国家级绿色工厂名单（青岛啤酒（菏泽）有限公司、山东新银麦啤酒有限公司、青岛啤酒（九江）有限公司、青岛啤酒（郴州）有限公司、青岛啤酒（珠海）有限公司、青岛啤酒武威有限责任公司），公司累计20家工厂荣获国家级绿色工厂，啤酒行业最多。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

为了确保温室气体排放持续削减，公司通过提效率、转方式、优结构实现碳排放的持续降低。公司完善以“卓越目标”为导向的评价与改进体系、完善和新增降低能耗打法包70项，不断提升系统用能效率；通过热泵等新技术、新设备的应用，转变用能方式，推进用热电气化改造，目前已推广空气源热泵、锅炉烟气源热泵的应用并取得良好效果；通过分布式光伏与市场化采购，加大可再生能源电力使用，因地制宜推进生物质蒸汽使用，连续优化用能结构。

公司积极推动碳中和工厂建设，青岛啤酒（济南）有限公司已完成碳中和达成核查声明，成为公司首家碳中和工厂。

公司开展年度全价值链碳盘查，摸清公司产业链各环节碳排放数据，梳理多项减碳举措持续降低碳排放。发挥“链主”担当，向产业链合作伙伴传递公司绿色发展理念。

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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

- 1、公司积极响应号召，采购陇南市某企业价值40.47万元人民币的产品，支持当地企业发展。
- 2、公司控股子公司青岛啤酒西安汉斯集团有限公司及青岛啤酒（郴州）有限公司结合帮扶村实际需求，报告期内合计支出定点帮扶资金约17.11万元人民币，完成帮扶村社区基础设施建设、节日慰问、完善安置公共服务等项目。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
1.1 经公司第十届董事会 2024 年第一次临时会议审议通过，批准本公司与青啤集团及其附属公司于 2024 年度进行若干日常关联交易，具体交易详情见下表：	详见本公司于 2024 年 1 月 23 日在上海证券交易所网站刊载的《青岛啤酒股份有限公司关于与控股股东及其附属公司签署关联交易框架协议暨日常关联交易的公告》。

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币万元)	占同类交易金额的比例 (%)	董事会批准的交易 上限金额 (人民币万元)	是否 超过 获批 额度	注
优家健康集团	本公司控股股东及其附属公司	接受委托生产产品及购买本集团产品, 许可使用商标	<p>1.1 本集团接受关联人委托生产包装饮用水及其他饮料产品;</p> <p>1.2 关联人购买本集团的啤酒产品用于发放职工福利等;</p> <p>1.3 关联人通过青岛啤酒电商平台销售本集团向其供应的包装饮用水及饮料产品。</p> <p>1.4 本公司许可关联人在包装饮用水及饮料业务中使用“青啤优活”和“TSINGTAO”商标。</p>	<p>1、关于受托生产服务, 受托加工生产的产成品采购价格定价原则参照以下协定: (生产成本+费用+税金) × (1 + 不低于 3%的利润)。</p> <p>2、关于向优家健康销售产品事项, 销售价格按照本公司不时调整的定价政策执行, 不低于本公司向第三方销售同一品种产品的价格。</p> <p>3、电商零售服务采购价格按照优家健康及其附属公司不时调整的定价和结算政策执行, 不高于优家健康及其附属公司向第三方销售同一品种产品的价格。</p> <p>4、参照市场价格或与独立第三方进行该类交易时的一般商业条款后经双方公平磋商厘定。</p>	125	0.006	2,758	否	(1) (2)
青啤集团及其附属公司		提供综合服务	本公司向关联人提供综合服务及承租青啤集团及其附属公司的自有物业。	提供综合服务按照2024年实际发生成本, 并参考目前与本集团合作的第三方报价, 不低于因提供服务发生的所有成本总和, 包括但不限于设备费用、耗材费用、人工费用、差旅费等。 房屋租赁相关定价政策将参照市场价格或与独立第三方进行该类交易时的一般商业条款后经双方公平磋商厘定。	766	8.54	2,800	否	(3)

智链顺达集团	接受供应链业务服务、提供信息咨询服务及销售啤酒	本集团接受智链顺达集团提供的供应链业务服务、本公司为智链顺达集团提供外包服务、信息咨询/全球产区农产品寻源等代理服务。	1、物流运输服务价格、国际货运代理及设备租赁服务价格的确定,将参照市场价格或与独立第三方进行该类交易时的一般商业条款,且其条款应不逊于中国市场上对相同或可比较类型、性质和质量及类似时间的服务的现行条款。 2、以不额外增加本公司物流成本为基本原则,同时建立本公司与智链顺达效率提升及成本减降的分享机制;以2024年1月实际运输价格为依据,执行本公司油运价折扣管理机制;新增线路及油价波动严格执行本公司定价管理机制。	43,143	2.05	99,053	否	(4)
智链顺达集团	接受仓储服务及增值服务	本集团接受智链顺达集团仓储服务及二次包装、快递快运等增值服务	仓库租赁费、仓储管理费及装卸费、二次包装及快递快运服务收费参照市场价格或与独立第三方进行该类交易时的一般商业条款,且其条款应不逊于中国市场上对相同或可比较类型、性质和质量及类似时间的服务的现行条款。					
智链顺达集团	提供仓储服务	本集团向智链顺达集团提供仓储服务	根据本公司所在地库房租赁行情,不低于当地公允的租赁价格,确定智链顺达向本公司承租仓库所需支付仓租费。					

智链顺达集团	购买啤酒生产副产物及接受工程安装服务	关联人购买本集团啤酒及麦芽生产过程中产生的如啤酒糟、啤酒酵母、麦芽糠等副产物，并接受本集团提供工业设备安装等服务。	工程安装服务根据服务其他相关客户的公允价格确定；本集团向智链顺达及其附属公司销售啤酒、麦芽副产物的价格以市场公允价格执行。						
智链顺达集团	购买啤酒产品	关联人购买本集团的啤酒产品	购买价格按照本集团不时调整的定价和结算政策执行，不低于本集团向第三方销售同一品种产品的价格。						

注：

- (1) 本公司与青岛啤酒优家健康饮品有限公司于2024年1月22日签订《委托生产及购销产品框架协议》，协议期限自2024年1月1日起至2024年12月31日止。
- (2) 本公司拟将所拥有的“青啤优活”和“TSINGTAO”等系列商标授权许可优家健康及其附属公司或关联公司（包括青岛啤酒优家（天津）天然矿泉水有限公司、青岛啤酒优家健康饮品（上海）有限公司、云南大山饮品有限公司，合称“被许可人”）使用，各方于2024年1月22日签订《商标使用许可协议》，商标许可期自2024年1月1日起至2024年12月31日止。
- (3) 本公司与青啤集团于2024年1月22日签订《综合服务框架协议》，协议期限自2024年1月1日起至2024年12月31日止。
- (4) 本公司与青岛智链顺达科技有限公司于2024年1月22日签订《供应链业务服务框架协议》，协议期限自2024年1月1日起至2024年12月31日止。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	4,429,196	0.32	0	0	0	-96,666	-96,666	4,332,530	0.32
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	4,429,196	0.32	0	0	0	-96,666	-96,666	4,332,530	0.32
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	4,429,196	0.32	0	0	0	-96,666	-96,666	4,332,530	0.32
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	1,359,767,592	99.68	0	0	0	96,666	96,666	1,359,864,258	99.68
1、人民币普通股	704,698,414	51.66	0	0	0	96,666	96,666	704,795,080	51.66
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	655,069,178	48.02	0	0	0	0	0	655,069,178	48.02
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,364,196,788	100	0	0	0	0	0	1,364,196,788	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024年5月27日，本公司激励计划设定的预留授予限制性股票第二个解除限售期对应的限制性股票限售期已届满，解除限售条件已成就，符合条件的33名激励对象共计96,666股限制性股票解除限售上市流通。详见第四节公司治理“四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响”相关内容。

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

√适用 □不适用
无重大影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	4,429,196	96,666	0	4,332,530	股权激励	2024年5月27日

详见第七节股份变动及股东情况“一、股本变动情况”相关内容。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	76,821户。其中：A股76,578户，H股243户
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算（代理人）有限公司	-40,000	613,953,719	45.00	0	未知	未知	境外法人
青岛啤酒集团有限公司	0	443,467,655	32.51	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-1,279,554	19,663,222	1.44	0	无	0	境外法人
中国证券金融股份有限公司	0	16,015,045	1.17	0	无	0	国有法人
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	3,263,971	12,221,558	0.90	0	无	0	其他

中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	11,985	5,154,047	0.38	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	-8,440,702	5,128,298	0.38	0	无	0	其他
交通银行股份有限公司—富国消费主题混合型证券投资基金	296,900	4,696,067	0.34	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	-200,000	4,600,074	0.34	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	1,563,600	4,352,770	0.32	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	613,953,719	境外上市外资股	613,953,719				
青岛啤酒集团有限公司	443,467,655	人民币普通股	405,132,055				
		境外上市外资股	38,335,600				
香港中央结算有限公司	19,663,222	人民币普通股	19,663,222				
中国证券金融股份有限公司	16,015,045	人民币普通股	16,015,045				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	12,221,558	人民币普通股	12,221,558				
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	5,154,047	人民币普通股	5,154,047				

中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	5,128,298	人民币普通股	5,128,298
交通银行股份有限公司一富国消费主题混合型证券投资基金	4,696,067	人民币普通股	4,696,067
中国建设银行股份有限公司一汇添富消费行业混合型证券投资基金	4,600,074	人民币普通股	4,600,074
中国工商银行股份有限公司一华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	4,352,770	人民币普通股	4,352,770
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、青啤集团持股数量包括了通过其自身以及全资附属公司香港鑫海盛投资发展有限公司（“鑫海盛”）持有的本公司H股股份合计38,335,600股，其本身持有本公司A股股份405,132,055股。</p> <p>2、香港中央结算（代理人）有限公司及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有限公司的全资子公司，香港中央结算（代理人）有限公司持有的H股股份乃代表多个客户所持有，并已扣除青啤集团及鑫海盛持有的H股股份数量。而香港中央结算有限公司持有的A股股份亦为代表其多个客户持有。</p> <p>除上所述，本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国建设银行股份有限公司一鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	5,142,062	0.38	98,600	0.007	5,154,047	0.38	33,000	0.002

中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	2,789,170	0.20	13,300	0.001	4,352,770	0.32	2,000	0.0001
--------------------------------------	-----------	------	--------	-------	-----------	------	-------	--------

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

单位：股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	新增	2,000	0.0001	4,354,770	0.32
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	退出	33,000	0.002	5,187,047	0.38

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励对象	386,670			详见公司A股限制性股票激励计划(草案)摘要公告临2020-009
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

财务报表

2024年1月1日至6月30日止期间

青岛啤酒股份有限公司

财务报表

2024年1月1日至6月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并及公司资产负债表	37 - 38
合并及公司利润表	39
合并及公司现金流量表	40
合并及公司股东权益变动表	41 - 42
财务报表附注	43 - 165
补充资料	1

2024年6月30日

合并及公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2024年6月30日 合并	2023年12月31日 合并	2024年6月30日 母公司	2023年12月31日 母公司
流动资产：					
货币资金	(五) 1	24,466,683,530	19,282,104,642	8,651,199,032	8,876,231,346
交易性金融资产	(五) 2	2,812,664,867	1,924,078,158	2,532,863,973	1,100,355,616
应收票据	(五) 3	7,700,000	-	7,700,000	-
应收账款	(五) 4, (十七) 1	139,704,633	100,391,321	1,813,449,309	1,489,996,291
预付款项	(五) 5	208,257,340	210,975,136	82,579,446	84,435,261
其他应收款	(五) 6, (十七) 2	139,253,465	184,367,739	826,716,101	51,819,117
其中：应收股利		7,775,267	-	764,575,267	6,800,000
存货	(五) 7, (十七) 3	2,212,682,443	3,539,828,305	626,237,146	1,691,282,802
一年内到期的非流动资产	(五) 8	30,961,440	28,432,377	-	-
其他流动资产	(五) 9	1,785,240,150	4,341,747,852	46,769,590	492,047,233
流动资产合计		31,803,147,868	29,611,925,530	14,587,514,597	13,786,167,666
非流动资产：					
债权投资		-	-	139,165	170,683
长期股权投资	(五) 10, (十七) 4	363,866,800	364,736,980	11,582,411,781	11,460,881,759
其他非流动金融资产	(五) 11	2,492,382,750	1,425,485,550	-	-
投资性房地产	(五) 12	40,988,219	44,164,870	25,316,082	25,137,839
固定资产	(五) 13	10,819,770,472	11,145,718,923	2,356,284,807	2,427,838,479
在建工程	(五) 14	794,852,873	498,574,959	255,760,336	161,847,027
使用权资产	(五) 15	128,943,147	119,546,878	50,834,354	50,372,171
无形资产	(五) 16	2,600,532,714	2,493,069,068	529,727,705	548,581,977
商誉	(五) 17	1,307,103,982	1,307,103,982	-	-
长期待摊费用	(五) 18	95,470,028	111,107,655	15,817,031	19,183,122
递延所得税资产	(五) 19	2,109,812,009	2,025,849,104	1,288,699,171	1,301,856,358
其他非流动资产	(五) 20	249,039,103	108,727,850	1,138,313,247	69,572,073
非流动资产合计		21,002,762,097	19,644,085,819	17,243,303,679	16,065,441,488
资产总计		52,805,909,965	49,256,011,349	31,830,818,276	29,851,609,154

2024年6月30日

合并及公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2024年6月30日 合并	2023年12月31日 合并	2024年6月30日 母公司	2023年12月31日 母公司
流动负债:					
应付票据	(五) 21	277,279,953	193,668,205	96,271,161	98,099,406
应付账款	(五) 22	4,343,065,654	2,952,827,066	5,381,641,660	3,440,168,162
合同负债	(五) 23	5,560,277,517	7,691,295,634	4,174,744,481	6,197,478,683
应付职工薪酬	(五) 24	2,124,369,677	2,096,904,553	876,200,599	897,670,549
应交税费	(五) 25	1,030,681,162	343,503,981	135,427,128	50,894,110
其他应付款	(五) 26	5,988,423,007	3,230,505,907	3,780,135,884	1,173,002,823
其中: 应付股利		2,737,724,864	-	2,728,393,576	-
一年内到期的非流动负债	(五) 27	51,024,657	50,250,346	26,262,114	23,437,186
其他流动负债	(五) 28	106,860,300	359,524,000	79,101,098	322,825,851
流动负债合计		19,481,981,927	16,918,479,692	14,549,784,125	12,203,576,770
非流动负债:					
租赁负债	(五) 29	71,065,190	63,393,018	16,224,165	15,676,430
长期应付款	(五) 30	16,166,766	16,205,766	-	-
长期应付职工薪酬	(五) 31	831,842,506	877,476,618	615,069,028	616,771,558
递延收益	(五) 32	2,951,110,293	2,887,543,652	301,612,235	313,334,796
递延所得税负债	(五) 19	238,134,357	238,165,428	-	-
非流动负债合计		4,108,319,112	4,082,784,482	932,905,428	945,782,784
负债合计		23,590,301,039	21,001,264,174	15,482,689,553	13,149,359,554
股东权益:					
股本	(五) 33	1,364,196,788	1,364,196,788	1,364,196,788	1,364,196,788
资本公积	(五) 34	4,228,171,063	4,207,455,611	5,293,375,615	5,271,029,372
减: 库存股	(五) 35	67,284,191	77,643,806	67,284,191	77,643,806
其他综合收益	(五) 36	(80,885,210)	(81,061,345)	(87,446,000)	(87,446,000)
盈余公积	(五) 37	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(五) 38	301,761,292	301,761,292	-	-
未分配利润	(五) 39	21,247,324,492	20,334,065,296	8,444,582,131	8,831,408,866
归属于母公司股东权益合计		28,393,988,614	27,449,478,216	/	/
少数股东权益		821,620,312	805,268,959	-	-
股东权益合计		29,215,608,926	28,254,747,175	16,348,128,723	16,702,249,600
负债和股东权益总计		52,805,909,965	49,256,011,349	31,830,818,276	29,851,609,154

附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 黄克兴

主管会计工作负责人: 侯秋燕

会计机构负责人: 孙卓晗

2024年1月1日至6月30日止期间

合并及公司利润表

人民币元

项目	附注	2024年半年度 合并	2023年半年度 合并	2024年半年度 母公司	2023年半年度 母公司
一、营业收入	(五) 40, (十七) 5	20,068,307,930	21,591,789,633	15,591,477,476	16,286,105,019
减：营业成本	(五) 40, (十七) 5	11,719,203,916	13,126,371,443	11,725,097,270	12,581,264,619
税金及附加	(五) 41	1,344,517,938	1,421,970,263	389,259,467	404,778,904
销售费用	(五) 42	2,169,269,528	2,387,993,047	1,307,588,392	1,290,391,607
管理费用	(五) 43	666,502,368	654,978,678	232,530,809	249,894,430
研发费用	(五) 44	29,405,848	22,160,455	29,405,848	22,160,455
财务费用	(五) 45	(290,996,043)	(223,129,607)	(66,739,688)	(55,680,611)
其中：利息费用		11,174,771	4,259,760	970,640	-
利息收入		315,777,423	236,690,677	77,207,922	59,257,392
加：其他收益	(五) 46	286,034,209	169,697,462	32,512,293	17,743,558
投资收益	(五) 47, (十七) 6	61,406,766	93,039,790	808,065,594	659,339,680
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,983,389	18,533,007	16,773,013	17,014,499
公允价值变动收益	(五) 48	137,218,767	127,479,565	32,508,356	82,027,397
信用减值利得	(五) 49	195,277	711,665	7,535,302	298,330
资产减值损失	(五) 50	(3,026,192)	(1,189,427)	-	(49,817)
资产处置（损失）收益	(五) 51	(189,507)	11,092,590	396,144	9,805,067
二、营业利润		4,912,043,695	4,602,276,999	2,855,353,067	2,562,459,830
加：营业外收入	(五) 52	4,213,577	7,886,606	669,613	3,304,216
减：营业外支出	(五) 53	6,622,709	6,043,569	121,211	127,044
三、利润总额		4,909,634,563	4,604,120,036	2,855,901,469	2,565,637,002
减：所得税费用	(五) 54	1,188,505,811	1,122,838,779	514,334,628	485,095,347
四、净利润		3,721,128,752	3,481,281,257	2,341,566,841	2,080,541,655
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		3,721,128,752	3,481,281,257	2,341,566,841	2,080,541,655
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润		3,641,652,772	3,425,652,286	-	-
2.少数股东损益		79,475,980	55,628,971	/	/
五、其他综合收益的税后净额		214,504	5,824,235	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		176,135	7,174,606	-	-
1.将重分类进损益的其他综合收益		176,135	7,174,606	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		(108,885)	272,018	-	-
（2）外币财务报表折算差额		285,020	6,902,588	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益（亏损）的税后净额		38,369	(1,350,371)	/	/
六、综合收益总额		3,721,343,256	3,487,105,492	2,341,566,841	2,080,541,655
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,641,828,907	3,432,826,892	2,341,566,841	2,080,541,655
归属于少数股东的综合收益总额		79,514,349	54,278,600	/	/
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	(五) 55	2.672	2.516	/	/
（二）稀释每股收益（元/股）	(五) 55	2.672	2.515	/	/

附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：黄克兴

主管会计工作负责人：侯秋燕

会计机构负责人：孙卓晗

2024年1月1日至6月30日止期间

合并及公司现金流量表

人民币元

	附注	2024年半年度 合并	2023年半年度 合并	2024年半年度 母公司	2023年半年度 母公司
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		20,708,991,798	21,163,135,135	15,272,830,764	15,347,675,354
收到的税费返还		18,723,526	2,971,662	5,856,392	797,480
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 56 (1)	735,366,385	527,646,468	184,203,788	125,506,660
经营活动现金流入小计		21,463,081,709	21,693,753,265	15,462,890,944	15,473,979,494
购买商品、接受劳务支付的现金		8,516,220,206	9,422,808,092	9,679,519,090	10,029,927,488
支付给职工以及为职工支付的现金		2,618,603,397	2,593,999,484	937,879,210	946,556,266
支付的各项税费		2,851,272,881	3,328,402,216	1,002,651,616	1,040,980,600
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 56 (2)	1,763,112,715	1,748,050,034	1,333,481,439	1,284,652,419
经营活动现金流出小计		15,749,209,199	17,093,259,826	12,953,531,355	13,302,116,773
经营活动产生的现金流量净额	(五) 57 (1)	5,713,872,510	4,600,493,439	2,509,359,589	2,171,862,721
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	(五) 56 (3)	4,520,765,500	5,103,403,700	688,000,000	558,000,000
取得投资收益收到的现金		252,547,108	117,622,047	51,092,328	58,029,223
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,229,379	614,874,015	2,371,697	599,158,710
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 56 (5)	174,881,118	110,074,467	4,761,980	2,169,243
投资活动现金流入小计		5,068,423,105	5,945,974,229	746,226,005	1,217,357,176
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,045,436,663	640,345,509	324,892,594	151,866,621
投资支付的现金	(五) 56 (4)	10,839,802,830	8,934,763,100	4,098,065,000	5,387,290,000
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 56 (6)	135,081,052	98,598,510	3,848,833	1,401,855
投资活动现金流出小计		12,020,320,545	9,673,707,119	4,426,806,427	5,540,558,476
投资活动产生的现金流量净额		(6,951,897,440)	(3,727,732,890)	(3,680,580,422)	(4,323,201,300)
三、筹资活动产生的现金流量：					
收到其他与筹资活动有关的现金		103,400	398,229	35,400	145,782
筹资活动现金流入小计		103,400	398,229	35,400	145,782
偿还债务支付的现金		-	219,487,500	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,901,542	44,393,815	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,387,000	38,575,444	/	/
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 56 (7)	52,645,323	90,016,468	13,779,153	11,008,122
筹资活动现金流出小计		96,546,865	353,897,783	13,779,153	11,008,122
筹资活动产生的现金流量净额		(96,443,465)	(353,499,554)	(13,743,753)	(10,862,340)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,555,954	7,423,402	(216,842)	3,429,373
五、现金及现金等价物净（减少）增加额	(五) 57 (1)	(1,332,912,441)	526,684,397	(1,185,181,428)	(2,158,771,546)
加：期初现金及现金等价物余额		9,292,085,271	12,839,870,784	5,366,639,531	7,366,468,326
六、期末现金及现金等价物余额	(五) 57 (2)	7,959,172,830	13,366,555,181	4,181,458,103	5,207,696,780

附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：黄克兴

主管会计工作负责人：侯秋燕

会计机构负责人：孙卓晗

2024年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2024年1月1日至6月30日止期间金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2024年1月1日余额	1,364,196,788	4,207,455,611	77,643,806	(81,061,345)	1,400,704,380	301,761,292	20,334,065,296	805,268,959	28,254,747,175
二、本期增减变动金额	-	20,715,452	(10,359,615)	176,135	-	-	913,259,196	16,351,353	960,861,751
（一）综合收益总额	-	-	-	176,135	-	-	3,641,652,772	79,514,349	3,721,343,256
（二）所有者投入和减少资本	-	21,850,302	(1,694,555)	-	-	-	-	493,534	24,038,391
1.股份支付计入股东权益的金额	-	21,850,302	(1,694,555)	-	-	-	-	493,534	24,038,391
（三）利润分配	-	-	(8,665,060)	-	-	-	(2,728,393,576)	(46,718,288)	(2,766,446,804)
1.对股东的分配	-	-	(8,665,060)	-	-	-	(2,728,393,576)	(46,718,288)	(2,766,446,804)
（四）其他	-	(1,134,850)	-	-	-	-	-	(16,938,242)	(18,073,092)
三、2024年6月30日余额	1,364,196,788	4,228,171,063	67,284,191	(80,885,210)	1,400,704,380	301,761,292	21,247,324,492	821,620,312	29,215,608,926

人民币元

项目	2023年1月1日至6月30日止期间金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2023年1月1日余额	1,364,232,790	4,154,076,977	171,854,660	(75,800,581)	1,400,704,380	295,071,942	18,528,390,855	777,490,832	26,272,312,535
二、本期增减变动金额	-	62,926,564	(17,697,593)	7,174,606	-	-	970,033,264	8,481,091	1,066,313,118
（一）综合收益总额	-	-	-	7,174,606	-	-	3,425,652,286	54,278,600	3,487,105,492
（二）所有者投入和减少资本	-	62,637,798	(1,868,573)	-	-	-	-	1,281,032	65,787,403
1.股份支付计入股东权益的金额	-	62,637,798	(1,868,573)	-	-	-	-	1,281,032	65,787,403
（三）利润分配	-	-	(15,829,020)	-	-	-	(2,455,619,022)	(47,078,541)	(2,486,868,543)
1.对股东的分配	-	-	(15,829,020)	-	-	-	(2,455,619,022)	(47,078,541)	(2,486,868,543)
（四）其他	-	288,766	-	-	-	-	-	-	288,766
三、2023年6月30日余额	1,364,232,790	4,217,003,541	154,157,067	(68,625,975)	1,400,704,380	295,071,942	19,498,424,119	785,971,923	27,338,625,653

附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：黄克兴

主管会计工作负责人：侯秋燕

会计机构负责人：孙卓晗

2024年1月1日至6月30日止期间

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2024年1月1日至6月30日止期间金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2024年1月1日余额	1,364,196,788	5,271,029,372	77,643,806	(87,446,000)	1,400,704,380	8,831,408,866	16,702,249,600
二、本期增减变动金额	-	22,346,243	(10,359,615)	-	-	(386,826,735)	(354,120,877)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,341,566,841	2,341,566,841
（二）所有者投入和减少资本	-	22,343,836	(1,694,555)	-	-	-	24,038,391
1.股份支付计入股东权益的金额	-	22,343,836	(1,694,555)	-	-	-	24,038,391
（三）利润分配	-	-	(8,665,060)	-	-	(2,728,393,576)	(2,719,728,516)
1.对股东的分配	-	-	(8,665,060)	-	-	(2,728,393,576)	(2,719,728,516)
（四）其他	-	2,407	-	-	-	-	2,407
三、2024年6月30日余额	1,364,196,788	5,293,375,615	67,284,191	(87,446,000)	1,400,704,380	8,444,582,131	16,348,128,723

人民币元

项目	2023年1月1日至6月30日止期间金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2023年1月1日余额	1,364,232,790	5,216,070,112	171,854,660	(78,756,000)	1,400,704,380	8,867,060,724	16,597,457,346
二、本期增减变动金额	-	63,923,161	(17,697,593)	-	-	(375,077,367)	(293,456,613)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,080,541,655	2,080,541,655
（二）所有者投入和减少资本	-	63,918,830	(1,868,573)	-	-	-	65,787,403
1.股份支付计入股东权益的金额	-	63,918,830	(1,868,573)	-	-	-	65,787,403
（三）利润分配	-	-	(15,829,020)	-	-	(2,455,619,022)	(2,439,790,002)
1.对股东的分配	-	-	(15,829,020)	-	-	(2,455,619,022)	(2,439,790,002)
（四）其他	-	4,331	-	-	-	-	4,331
三、2023年6月30日余额	1,364,232,790	5,279,993,273	154,157,067	(78,756,000)	1,400,704,380	8,491,983,357	16,304,000,733

附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：黄克兴

主管会计工作负责人：侯秋燕

会计机构负责人：孙卓晗

（一）公司基本情况

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

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

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

2020年度，本公司以1,320万股限制性股票实施股权激励，本公司股份总数由1,350,982,795股增加至1,364,182,795股。2021年度，本公司新增授予员工限制性股票294,000股，回购注销122,002股，股份总数增加至1,364,354,793股。2022年度，本公司回购注销122,003股，股份总数减少至1,364,232,790股。2023年度，本公司回购注销36,002股，股份总数减少至1,364,196,788股。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）实际从事的主要经营业务为啤酒生产及销售。

2024年1月1日至6月30日止期间纳入合并范围的主要子公司详见附注（七）。

本财务报表由本公司董事会于2024年8月29日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。本集团还按照《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（2023年修订）》披露有关财务信息。此外，本财务报表还包括按照香港《公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》所要求之相关披露。

持续经营

本集团对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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2024年6月30日的公司及合并财务状况以及2024年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、澳门元和越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

4、重要性标准确定方法和选择依据

在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。在判断重要性时，本集团根据所处的具体环境，从项目的性质（是否属于本集团日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素）和金额（占本集团关键财务指标，包括营业收入、净利润、资产总额及股东权益总额等的比重或所属报表单列项目金额的比重）两方面予以判断。

项目	重要性标准
存在重要少数股东权益的子公司	期末单个子公司少数股东权益占本集团合并股东权益的比例超过 1%或期末单个子公司少数股东权益占本集团合并少数股东权益的比例超过 25%
重要的合营、联营企业	期末对单个合营联营企业长期股权投资账面价值占本集团合并总资产的比例超过 1%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

合并成本大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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

6.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

6.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

6.2 合并财务报表的编制方法 - 续

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团的合营安排为合营企业。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注（三）“15.3.2.按权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量（金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注（二）中记账基础和计价原则的相关披露）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团对自取得起期限在一年以上的债权投资，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，列示于一年内到期的非流动资产。金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，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，列示于一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为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金融资产条件的金融资产均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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.1.3 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的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以及分类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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

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

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

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
应收账款组合	经销商，以逾期日作为逾期的起算时点
应收账款组合	子公司，以逾期日作为逾期的起算时点
其他应收款组合	押金及保证金
其他应收款组合	子公司往来款
其他应收款组合	其他单位款项

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团无指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照附注（三）、10.2.3 确定应收票据的预期信用损失。应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

11.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的信用风险特征将其划分为如下组合：

银行承兑汇票组合 信用风险较低的银行

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，预期不存在重大的信用风险，因此未计提信用损失准备。

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照附注（三）、10.2.3 确定应收账款的预期信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自逾期日起算。

12.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团以单项资产为基础确定应收账款的预期信用损失，考虑债务人发生重大财务困难等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、其他应收款

13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照附注（三）、10.2.3 确定其他应收款的预期信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

13.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团以单项资产为基础确定其他应收款的预期信用损失，考虑债务人发生重大财务困难等。

14、存货

14.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

14.1.1 存货类别

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等，存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

14.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

14.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

14.1.4 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期摊销法进行摊销。

14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、存货 - 续

14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法 - 续

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途且难以与其他项目分开计量的存货，本集团合并计提存货跌价准备。

15、长期股权投资

15.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资 - 续

15.2 初始投资成本的确定 - 续

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资 - 续

15.3 后续计量及损益确认方法 - 续

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

15.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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并按比例结转；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，按比例结转入当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40年	3%至5%	2.4%至4.9%
土地使用权	50年	-	2.0%

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、投资性房地产 - 续

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、固定资产

17.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。固定资产按成本进行初始计量，公司制改建时因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，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

17.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

17.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

19、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

20、无形资产

20.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专有技术、营销网络、软件及其他等。

无形资产按成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	30 - 50 年	-
商标使用权-其他商标使用权	直线法	5 - 10 年	-
营销网络	直线法	5 - 10 年	-
专有技术	直线法	10 年	-
电脑软件	直线法	5 - 10 年	-
商标使用权-“青岛啤酒”商标（注 1）	使用寿命不确定的无形资产不予摊销		

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、无形资产 - 续

20.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序 - 续

注 1： 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。

20.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、参与研发活动相关人员职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

21、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（三）重要会计政策和会计估计 - 续

21、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为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，包括租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

23、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

24.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、职工薪酬 - 续

24.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- (1) 服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的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或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

24.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团限制性股票激励计划为本集团授予相关激励对象的以本公司自身权益工具作为对价进行结算的股份支付。

25.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

26、收入

本集团的收入主要来源于商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑应付客户对价等因素的影响。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助参见附注（五）32，相关补助系用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按直线法分期计入当期损益。

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团的与收益相关的政府补助参见附注（五）46。

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和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

28.1 本集团作为承租人

28.1.1 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.2 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

28.1.3 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、器具及家具的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

28.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.2 本集团作为出租人

28.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

28.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

28.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三）重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注（三）所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

30.1 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计（附注（五）17）。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的预测期销售增长率、永续增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的预测期销售增长率低于目前采用的预测期销售增长率、修订后的永续增长率低于目前采用的永续增长率、修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的税前折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际预测期销售增长率、永续增长率和毛利率高于或实际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。

30.2 固定资产减值准备的会计估计

根据附注（三）17所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为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，其计算需要采用会计估计。

2024年1月1日至6月30日止期间，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为人民币3,026,192元（2023年1月1日至6月30日止期间：人民币1,189,427元）；于2024年6月30日，本集团固定资产减值准备的账面金额为人民币545,391,726元（2023年12月31日：人民币594,456,776元）（附注（五）13）。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

重要会计估计及其关键假设 - 续

30.2 固定资产减值准备的会计估计 - 续

如果管理层对固定资产所属的资产组的未来现金流量计算中采用的增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率、修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的税前折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际增长率和毛利率高于或实际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。

30.3 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2024年6月30日，本集团递延所得税资产为人民币2,529,525,261元（2023年12月31日：人民币2,431,404,225元）。如附注（五）19所述，于2024年6月30日，本集团尚有金额约为人民币689,769,000元（2023年12月31日：人民币717,237,000元）的递延所得税资产未予确认，主要产生于本集团部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损及这些子公司的可抵扣暂时性差异。因这些子公司处于亏损状态或盈利情况不稳定，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，故这些子公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些子公司未来的应纳税所得额多于目前预期，本集团将需进一步确认递延所得税资产。

30.4 补充离职后福利精算

如附注（三）24所述，本集团对补充离职后福利所承担的责任以精算方式估计。该精算参考了中国国债收益率确定折现率，以及中国人身保险业经验生命表（2010-2013）预计未来死亡率，是对资产负债表日本集团对符合条件的员工承诺支付的补充离职后福利金额的最佳估计。若未来基本假设条件发生变化，精算估计将随之改变，并在未来年度计入其他综合收益。

30.5 预期信用损失的计量

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

重要会计估计及其关键假设 - 续

30.5 预期信用损失的计量 - 续

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。于2024年6月30日，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数。

31、重要会计政策变更

企业会计准则解释第17号

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》，规范了关于流动负债与非流动负债的划分，自2024年1月1日起施行。

执行该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（注1）	应纳税所得额	3%-12%、16.5%、20%及25%
增值税（注2）	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算或按应纳税销售额乘以适用征收率计算）	13%、9%、6%及3%的征收率
消费税	产品种类及售价 啤酒 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	应纳流转税额	5%及7%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	5%

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 1： 企业所得税

(i) 适用税率：

本集团除部分子公司为小微企业外，所有位于中国内地的集团内公司均适用 25% 的企业所得税税率。

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

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

- (ii) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号）等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2023]37 号）等相关规定，本集团在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

注 2： 增值税

本集团按啤酒等产品销售收入的 13% 的增值税率计算销项增值税。本公司之子公司青岛啤酒财务有限责任公司（“财务公司”）的金融业务收入和本公司之子公司青岛啤酒工程有限公司（“工程公司”）的工程业务收入适用的增值税税率分别为 6% 和 9%。购买货物、生产用机器设备或者应税劳务支付的进项增值税可抵扣销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

本公司部分子公司为小规模纳税人，适用 3% 的增值税征收率。

（四）税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 2： 增值税 - 续

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

注 3： 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。

2、税收优惠

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

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	99,363	90,093
银行存款	4,850,218,046	4,277,183,058
存放同业款项（注1）	18,172,235,686	13,979,254,429
存放中央银行款项（注2）	910,614,532	791,743,445
其他货币资金（注3）	533,515,903	233,833,617
合计	24,466,683,530	19,282,104,642
其中：存放在境外的款项总额（注4）	94,421,926	99,237,540

注1：系本公司之子公司财务公司存放于境内银行的款项及其应收利息。

注2：系本公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金及其应收利息。于2024年6月30日，法定准备金要求的缴存比例为吸收存款余额的5%（2023年12月31日：5%）。

注3：于2024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人民币33,313,468元（2023年12月31日：人民币33,279,248元），存放于证券公司账户的存出投资款人民币500,122,287元（2023年12月31日：人民币200,474,362元）；其他保证金人民币80,148元（2023年12月31日：人民币80,007元）。

注4：于2024年6月30日，存放在境外的款项系本公司之子公司香港公司、澳门公司和越南公司分别存放在香港、澳门和越南的库存现金和银行存款及其应收利息。存放在境外的款项不存在汇回限制。

注5：于2024年6月30日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币944,008,148元（2023年12月31日：人民币825,102,700元），主要为公司之子公司财务公司存放于中央银行的法定准备金、住房维修基金及其他保证金。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,812,664,867	1,924,078,158
其中：债务工具	2,812,664,867	1,924,078,158

系本集团购买的结构性存款等，于2024年6月30日，其公允价值基于未来现金流量评估确定。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	7,700,000	-

(2) 本集团期末无已质押的应收票据（2023年12月31日：无）。

(3) 期末本集团已背书且在2024年6月30日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	18,280,000

(4) 本集团所持银行承兑汇票由信用评级高的商业银行所承兑，相关票据产生的预期信用风险损失金额不重大，因此未计提信用损失准备。

4、应收账款

(1) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
1年以内	140,167,946	100,395,481
1至2年	-	-
2至3年	38,202	38,202
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	177,287,671	177,287,671
合计	317,493,819	277,721,354

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,242,020	8.3	26,242,020	100.0	-
按组合计提坏账准备	291,251,799	91.7	151,547,166	52.0	139,704,633
合计	317,493,819	100.0	177,789,186	/	139,704,633

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,242,020	9.4	26,242,020	100.0	-
按组合计提坏账准备	251,479,334	90.6	151,088,013	60.1	100,391,321
合计	277,721,354	100.0	177,330,033	/	100,391,321

按单项计提坏账准备

人民币元

名称	2024年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
甘肃农垦啤酒股份有限公司	14,996,236	14,996,236	100.0	预计款项难以收回
北京青岛啤酒销售有限责任公司 (“青啤北京销售”)	11,245,784	11,245,784	100.0	预计款项难以收回
合计	26,242,020	26,242,020	/	/

人民币元

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
甘肃农垦啤酒股份有限公司	14,996,236	14,996,236	100.0	预计款项难以收回
青啤北京销售	11,245,784	11,245,784	100.0	预计款项难以收回
合计	26,242,020	26,242,020	/	/

本集团与上述公司已无业务往来，本集团评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值计提坏账准备，本集团预计款项难以收回，因此于以前年度全额计提坏账准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。根据本集团对信用风险的评估，账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。本集团大部分销售以预收款或银行承兑汇票的方式进行，其余销售则附有 30-100 天的信用期。应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	2024年6月30日			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
未逾期	-	130,869,770	-	130,869,770
逾期1年以内	5	9,298,176	463,313	8,834,863
逾期1-2年	50	-	-	-
逾期超过2年	100	151,083,853	151,083,853	-
合计	/	291,251,799	151,547,166	139,704,633

人民币元

账龄	2023年12月31日			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
未逾期	-	100,312,281	-	100,312,281
逾期1年以内	5	83,200	4,160	79,040
逾期1-2年	50	-	-	-
逾期超过2年	100	151,083,853	151,083,853	-
合计	/	251,479,334	151,088,013	100,391,321

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	2023年 12月31日	本期变动金额		2024年 6月30日
		计提	核销	
应收账款	177,330,033	459,153	-	177,789,186

本期无重要的信用损失准备收回或转回情况。

(4) 于 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司无实际核销应收账款（2023 年度：无）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	75,391,877	26,242,020	24%

(6) 于2024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（2023年12月31日：无）。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	188,873,410	90.7	177,842,045	84.3
1至2年	784,389	0.4	22,194,647	10.5
2至3年	17,647,214	8.5	10,208,526	4.8
3年以上	952,327	0.4	729,918	0.4
合计	208,257,340	100.0	210,975,136	100.0

于2024年6月30日，账龄超过一年的预付款项为人民币19,383,930元（2023年12月31日：人民币33,133,091元），因为生产计划安排等原因，尚未要求对方供货。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

于2024年6月30日，前五名的预付款项的期末余额合计人民币79,735,966元（2023年12月31日：人民币83,858,634元），占预付款项期末余额合计数的比例为38%（2023年12月31日：40%）。

6、其他应收款

6.1 其他应收款汇总

人民币元

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
应收股利	7,775,267	-
其他应收款	131,478,198	184,367,739
合计	139,253,465	184,367,739

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.2 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
未逾期	126,138,502	179,639,380
逾期1年以内	4,994,093	19,482,543
逾期1至2年	16,036,491	939,886
逾期2年以上	60,364,990	60,300,630
合计	207,534,076	260,362,439

(2) 按款项性质分类：

人民币元

性质	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
押金及保证金	45,748,815	28,278,479
应收材料款	37,612,657	25,079,843
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
应收工程及设备款（注1）	16,661,786	8,575,760
备用金	11,694,462	10,357,435
应收土地处置款	3,507,780	118,061,140
出口退税	1,127,879	2,039,915
其他	73,739,050	50,528,220
合计	207,534,076	260,362,439

注1：系本公司之子公司青岛啤酒机械设备有限公司（“机械设备公司”）、青岛啤酒设备制造有限公司（“设备制造”）及工程公司应收关联方及其他外部单位的工程及设备款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.2 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

坏账准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	694,070	75,300,630	75,994,700
2024年1月1日余额在本期			
--转入第三阶段	(60,781)	60,781	-
本期计提	69,439	747,316	816,755
本期转回	(11,840)	(50,870)	(62,710)
本期核销	-	(692,867)	(692,867)
2024年6月30日余额	690,888	75,364,990	76,055,878

(4) 本期预期信用损失准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	转回	核销	
其他应收款	75,994,700	816,755	(62,710)	(692,867)	76,055,878

(5) 本年实际核销的其他应收款坏账准备金额为人民币 692,867 元，账面余额为人民币 692,867 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2024年6月30日账面余额	占其他应收款2024年6月30日账面余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	预期信用损失准备期末余额
第一名	15,000,000	7.2	应收土地保证金	1-2年	15,000,000
第二名	8,584,437	4.1	应收土地退还款	5年以上	8,584,437
第三名	5,000,000	2.4	应收材料款	5年以上	5,000,000
第四名	4,616,730	2.2	应收材料款	5年以上	4,616,730
第五名	3,110,000	1.5	应收土地处置款	5年以上	3,110,000
合计	36,311,167	17.4	/	/	36,311,167

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.2 其他应收款 - 续

(7) 于2024年6月30日(2023年12月31日)，本集团不存在逾期的应收股利。

(8) 本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	582,060,872	840,862	581,220,010	631,065,277	867,241	630,198,036
包装物	622,203,499	4,611,059	617,592,440	764,775,186	4,611,059	760,164,127
低值易耗品	86,243,430	-	86,243,430	77,914,938	-	77,914,938
在产品	449,193,201	-	449,193,201	529,788,219	-	529,788,219
库存商品	478,433,362	-	478,433,362	1,541,762,985	-	1,541,762,985
合计	2,218,134,364	5,451,921	2,212,682,443	3,545,306,605	5,478,300	3,539,828,305

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	转销	2024年6月30日
原材料	867,241	-	(26,379)	840,862
包装物	4,611,059	-	-	4,611,059
合计	5,478,300	-	(26,379)	5,451,921

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(2) 存货跌价准备 - 续

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	转销	2023年6月30日
原材料	899,894	-	-	899,894
包装物	2,517,462	-	-	2,517,462
合计	3,417,356	-	-	3,417,356

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

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的其他非流动金融资产（附注（五）11）	30,961,440	28,432,377

9、其他流动资产

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
同业存单（注）	1,596,063,095	3,554,841,231
预缴企业所得税	49,415,340	343,170,789
待抵扣增值税额	45,858,553	272,074,959
待认证进项税额	85,912,965	141,105,029
经销商信贷（注）	4,005,158	12,617,905
其他	4,992,669	20,354,044
减：其他流动资产减值准备	1,007,630	2,416,105
合计	1,785,240,150	4,341,747,852

注：系本公司之子公司财务公司购入的银行发行的一年内到期的同业存单以及对经销商发放的贷款，管理层持有该类投资目的是获取合同现金流而非随时交易，合同现金流特征与基本借贷安排一致，将其按摊余成本计量计入其他流动资产，均处于第一阶段。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2023年12月31日 账面余额	本期增减变动							2024年6月30日 账面余额	减值准备 年初余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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	其他变动			
一、合营企业											
河北嘉禾啤酒有限公司 （“河北嘉禾公司”）（注1）	216,772,296	-	-	2,853,258	-	-	(7,500,000)	-	212,125,554		-
二、联营企业											
山东烟台啤酒有限公司 （“烟台啤酒公司”）	132,501,116	-	-	6,815,197	-	-	(7,775,267)	-	131,541,046		-
青岛啤酒招商物流有限公司 （“招商物流公司”）	11,917,798	-	-	1,632,734	-	2,407	-	-	13,552,939		-
青岛啤酒欧洲贸易有限公司 （“欧洲公司”）	3,545,770	-	-	3,210,376	(108,885)	-	-	-	6,647,261		-
辽宁沈青啤酒销售有限公司 （“辽宁沈青公司”）（注2）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
其他	1,220,000								1,220,000	(1,220,000)	(1,220,000)
合计	365,956,980	-	-	14,511,565	(108,885)	2,407	(15,275,267)	-	365,086,800	(1,220,000)	(1,220,000)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	2022年12月31日 账面余额	本期增减变动						2023年6月30日 账面余额	减值准备 年初余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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			
一、合营企业										
河北嘉禾公司（注1）	220,762,244	-	-	3,696,494	-	-	(9,000,000)	-	215,458,738	-
二、联营企业										
烟台啤酒公司	129,800,797	-	-	11,584,192	-	-	(10,595,943)	-	130,789,046	-
招商物流公司	14,314,260	-	-	1,733,813	-	4,331	(2,918,530)	-	13,133,874	-
欧洲公司	3,251,165	-	-	1,518,508	272,018	-	-	-	5,041,691	-
辽宁沈青公司（注2）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
合计	369,348,466	-	-	18,533,007	272,018	4,331	(22,514,473)	-	365,643,349	(1,220,000)

注1：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。

注2：辽宁沈青公司因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，仅将长期股权投资的账面价值减记为零。于2024年6月30日，累计未确认的投资损失为人民币829,545元（2023年12月31日：人民币851,442元）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
债务工具	2,522,744,190	1,453,317,927
其他	600,000	600,000
减：一年内到期的债务工具	30,961,440	28,432,377
合计	2,492,382,750	1,425,485,550

债务工具系本公司之子公司财务公司购入的银行发行的二级资本债券，合同现金流特征与基本信贷安排不一致，预期持有超过一年，本集团将其按公允价值计量计入其他非流动金融资产；对于一年内可回收部分列示为一年内到期的非流动资产。本集团在该投资的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	87,639,510	20,130,316	107,769,826
2.本期增加金额	912,997	247,295	1,160,292
(1) 购置	912,997	-	912,997
(2) 无形资产转入	-	247,295	247,295
3.本期减少金额	9,475,181	1,885,720	11,360,901
(1) 转入固定资产及无形资产	9,475,181	1,885,720	11,360,901
4.2024年6月30日	79,077,326	18,491,891	97,569,217
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023年12月31日	49,198,203	5,478,353	54,676,556
2.本期增加金额	959,156	304,034	1,263,190
(1) 计提或摊销	959,156	211,979	1,171,135
(2) 无形资产转入	-	92,055	92,055
3.本期减少金额	6,405,298	1,044,804	7,450,102
(1) 转入固定资产及无形资产	6,405,298	1,044,804	7,450,102
4.2024年6月30日	43,752,061	4,737,583	48,489,644
三、减值准备			
1.2023年12月31日	8,928,400	-	8,928,400
2.本期减少金额	837,046	-	837,046
(1) 转入固定资产	837,046	-	837,046
3.2024年6月30日	8,091,354	-	8,091,354
四、账面价值			
1.2024年6月30日账面价值	27,233,911	13,754,308	40,988,219
2.2023年12月31日账面价值	29,512,907	14,651,963	44,164,870

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、投资性房地产 - 续

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产 - 续

人民币元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	78,607,221	8,685,220	87,292,441
2.本期增加金额	11,162,392	11,445,096	22,607,488
(1) 固定资产及无形资产转入	11,162,392	11,445,096	22,607,488
3.本期减少金额	2,115,357	-	2,115,357
(1) 转入固定资产	2,115,357	-	2,115,357
4.2023年6月30日	87,654,256	20,130,316	107,784,572
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022年12月31日	46,022,539	2,964,806	48,987,345
2.本期增加金额	3,333,344	2,286,831	5,620,175
(1) 计提或摊销	973,862	169,489	1,143,351
(2) 固定资产及无形资产转入	2,359,482	2,117,342	4,476,824
3.本期减少金额	1,226,305	-	1,226,305
(1) 转入固定资产	1,226,305	-	1,226,305
4.2023年6月30日	48,129,578	5,251,637	53,381,215
三、减值准备			
1.2022年12月31日	9,248,640	-	9,248,640
2.本期增加金额	64,749	-	64,749
(1) 固定资产转入	64,749	-	64,749
3.本期减少金额	384,989	-	384,989
(1) 转入固定资产	384,989	-	384,989
4.2023年6月30日	8,928,400	-	8,928,400
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	30,596,278	14,878,679	45,474,957
2.2022年12月31日账面价值	23,336,042	5,720,414	29,056,456

(2) 于2024年6月30日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产情况(2023年12月31日：无)。

13、固定资产

13.1 固定资产汇总

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	10,805,948,074	11,131,822,943
固定资产清理	13,822,398	13,895,980
合计	10,819,770,472	11,145,718,923

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
2023年12月31日	8,290,325,344	12,062,862,209	251,159,242	1,255,991,655	21,860,338,450
本期增加金额	35,710,969	202,028,540	5,620,838	42,445,773	285,806,120
(1) 购置	-	21,694,711	5,620,838	10,927,289	38,242,838
(2) 在建工程转入	26,235,788	180,333,829	-	31,518,484	238,088,101
(3) 投资性房地产转入	9,475,181	-	-	-	9,475,181
本期减少金额	69,836,439	307,984,871	11,281,317	14,974,930	404,077,557
(1) 处置或报废	56,520,295	170,865,480	11,281,317	13,936,330	252,603,422
(2) 转入在建工程	13,316,144	137,119,391	-	1,038,600	151,474,135
2024年6月30日	8,256,199,874	11,956,905,878	245,498,763	1,283,462,498	21,742,067,013
二、累计折旧					
2023年12月31日	2,393,522,944	6,689,119,756	185,188,280	866,227,751	10,134,058,731
本期增加金额	116,358,746	317,717,742	5,969,371	55,116,186	495,162,045
(1) 计提	109,953,448	317,717,742	5,969,371	55,116,186	488,756,747
(2) 投资性房地产转入	6,405,298	-	-	-	6,405,298
本期减少金额	40,152,163	174,583,383	10,295,312	13,462,705	238,493,563
(1) 处置或报废	31,182,417	118,178,484	10,295,312	12,742,897	172,399,110
(2) 转入在建工程	8,969,746	56,404,899	-	719,808	66,094,453
2024年6月30日	2,469,729,527	6,832,254,115	180,862,339	907,881,232	10,390,727,213
三、减值准备					
2023年12月31日	177,481,914	410,251,403	2,533,805	4,189,654	594,456,776
本期增加金额	876,078	2,422,068	259,062	306,030	3,863,238
(1) 计提	39,032	2,422,068	259,062	306,030	3,026,192
(2) 投资性房地产转入	837,046	-	-	-	837,046
本期减少金额	20,978,968	30,910,763	421,928	616,629	52,928,288
(1) 处置或报废	20,978,968	30,910,763	421,928	616,629	52,928,288
2024年6月30日	157,379,024	381,762,708	2,370,939	3,879,055	545,391,726
四、账面价值					
2024年6月30日	5,629,091,323	4,742,889,055	62,265,485	371,702,211	10,805,948,074
2023年12月31日	5,719,320,486	4,963,491,050	63,437,157	385,574,250	11,131,822,943

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
2022年12月31日	8,068,783,521	11,815,614,003	270,763,103	1,168,657,061	21,323,817,688
本期增加金额	114,717,980	251,024,454	6,755,064	32,794,018	405,291,516
(1) 购置	27,498,122	15,066,436	6,755,064	12,635,924	61,955,546
(2) 在建工程转入	85,104,501	235,958,018	-	20,158,094	341,220,613
(3) 投资性房地产转入	2,115,357	-	-	-	2,115,357
本期减少金额	91,363,199	179,494,168	11,799,096	20,603,378	303,259,841
(1) 处置或报废	1,914,162	64,225,247	11,799,096	20,370,439	98,308,944
(2) 转入在建工程	78,286,645	115,268,921	-	232,939	193,788,505
(3) 转入投资性房地产	11,162,392	-	-	-	11,162,392
2023年6月30日	8,092,138,302	11,887,144,289	265,719,071	1,180,847,701	21,425,849,363
二、累计折旧					
2022年12月31日	2,257,787,475	6,505,166,495	200,325,398	813,775,542	9,777,054,910
本期增加金额	109,505,016	296,127,800	7,085,675	48,876,172	461,594,663
(1) 计提	108,278,711	296,127,800	7,085,675	48,876,172	460,368,358
(2) 投资性房地产转入	1,226,305	-	-	-	1,226,305
本期减少金额	45,758,117	135,073,982	10,774,316	18,567,024	210,173,439
(1) 处置或报废	534,126	52,637,345	10,774,316	18,438,946	82,384,733
(2) 转入在建工程	42,864,509	82,436,637	-	128,078	125,429,224
(3) 转入投资性房地产	2,359,482	-	-	-	2,359,482
2023年6月30日	2,321,534,374	6,666,220,313	196,636,757	844,084,690	10,028,476,134
三、减值准备					
2022年12月31日	155,257,972	388,218,992	3,533,952	4,166,003	551,176,919
本期增加金额	943,386	501,806	44,814	84,410	1,574,416
(1) 计提	558,397	501,806	44,814	84,410	1,189,427
(2) 投资性房地产转入	384,989	-	-	-	384,989
本期减少金额	1,291,564	12,087,939	395,099	846,546	14,621,148
(1) 处置或报废	1,226,815	11,586,784	395,099	846,546	14,055,244
(2) 转入在建工程	-	501,155	-	-	501,155
(3) 转入投资性房地产	64,749	-	-	-	64,749
2023年6月30日	154,909,794	376,632,859	3,183,667	3,403,867	538,130,187
四、账面价值					
2023年6月30日	5,615,694,134	4,844,291,117	65,898,647	333,359,144	10,859,243,042
2022年12月31日	5,655,738,074	4,922,228,516	66,903,753	350,715,516	10,995,585,859

(2) 暂时闲置的固定资产

2024年6月30日

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	148,656,941	105,080,299	4,657,306	38,919,336
房屋及建筑物	19,711,092	9,597,802	7,981,754	2,131,536
合计	168,368,033	114,678,101	12,639,060	41,050,872

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产 - 续

(2) 暂时闲置的固定资产 - 续

2023年12月31日

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	188,298,416	140,272,019	3,527,181	44,499,216
房屋及建筑物	19,403,703	9,335,619	7,981,754	2,086,330
合计	207,702,119	149,607,638	11,508,935	46,585,546

于2024年6月30日，账面价值为人民币41,050,872元（账面原值为人民币168,368,033元）的房屋建筑物及机器设备（2023年12月31日：账面价值为人民币46,585,546元（账面原值为人民币207,702,119元）由于产品更新等原因暂时闲置，本集团管理层计划对这些资产进行内部调拨使用或升级改造。

(3) 本集团无重大的通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	2024年6月30日 账面价值	2023年12月31日 账面价值	未办妥产权证书 原因
房屋建筑物	120,506,000	511,131,000	办理过程中
房屋建筑物	135,254,000	36,787,000	无法办理

本公司董事认为，办理过程中的房屋建筑物不存在实质性法律障碍，无法办理产证的房屋建筑并不影响本集团的正常使用，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提固定资产减值准备。

(5) 固定资产的减值测试情况

人民币元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
有减值迹象的 固定资产	3,574,441	548,249	3,026,192	市场询价	市场价格	《企业会计准则第08号—资产减值》

(6) 于2024年6月30日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产（2023年12月31日：无）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

13.3 固定资产清理

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
机器设备	13,822,398	13,895,980

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁东某研发基地	269,825,722	-	269,825,722	223,807,829	-	223,807,829
鲁东某生产线改造	165,906,176	-	165,906,176	98,416,913	-	98,416,913
鲁西某工厂建设项目	131,128,718	-	131,128,718	53,439,453	-	53,439,453
鲁东某生产线建设	42,141,019	-	42,141,019	37,186,221	-	37,186,221
鲁东某生产线改造	29,641,711	-	29,641,711	9,733,072	-	9,733,072
福建某生产线建设	17,181,560	-	17,181,560	-	-	-
黑龙江某生产线建设	16,940,704	-	16,940,704	-	-	-
鲁南某搬迁项目	14,284,418	-	14,284,418	7,116,349	-	7,116,349
鲁东某生产线改造	7,484,061	-	7,484,061	7,476,515	-	7,476,515
鲁东某生产线改造	5,154,543	-	5,154,543	4,009,522	-	4,009,522
鲁东某搬迁项目	1,632,134	-	1,632,134	5,342,740	-	5,342,740
其他	93,532,107	-	93,532,107	52,046,345	-	52,046,345
合计	794,852,873	-	794,852,873	498,574,959	-	498,574,959

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

本集团重要在建工程项目列示如下：

人民币元

项目	预算数	2023年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产金额	2024年6月30日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
鲁东某研发基地	579,460,000	223,807,829	46,017,893	-	269,825,722	46.6	46.6	自有资金
鲁东某生产线改造	403,277,000	98,416,913	67,489,263	-	165,906,176	49.0	42.9	自有资金
鲁西某工厂建设项目	445,100,000	53,439,453	77,837,036	147,771	131,128,718	48.8	32.5	自有资金
鲁东某生产线建设	240,406,000	37,186,221	28,081,945	23,127,147	42,141,019	66.0	65.8	自有资金
鲁东某生产线改造	142,798,374	9,733,072	28,827,632	8,918,993	29,641,711	94.6	44.5	自有资金
福建某生产线建设	21,927,816	-	18,092,179	910,619	17,181,560	82.5	82.5	自有资金
黑龙江某生产线建设	37,211,376	-	16,940,704	-	16,940,704	45.6	45.6	自有资金
鲁南某搬迁项目	751,680,000	7,116,349	7,292,298	124,229	14,284,418	96.0	96.0	自有资金
鲁东某生产线改造	58,218,884	7,476,515	7,546	-	7,484,061	68.5	68.5	自有资金
鲁东某生产线改造	584,920,000	4,009,522	20,089,510	18,944,489	5,154,543	99.0	99.0	自有资金
鲁东某搬迁项目	326,410,000	5,342,740	5,395,020	9,105,626	1,632,134	79.5	79.0	自有资金
其他	不适用	52,046,345	218,294,989	176,809,227	93,532,107	不适用	不适用	自有资金
合计	/	498,574,959	534,366,015	238,088,101	794,852,873	/	/	/

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况 - 续

本集团重要在建工程项目列示如下： - 续

人民币元

项目	预算数	2022年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产金额	2023年6月30日	工程投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
鲁东某研发基地	343,600,000	134,020,116	33,978,907	-	167,999,023	49	49	自有资金
鲁东某搬迁项目	326,410,000	49,985,995	85,796,634	693,578	135,089,051	73	73	自有资金
鲁东某生产线改造	594,095,000	101,273,535	10,576,876	63,410,655	48,439,756	93	93	自有资金
鲁东某生产线改造	265,987,823	21,525,153	18,777,375	14,527,642	25,774,886	40	38	自有资金
鲁东某建筑工程	401,432,000	12,449,509	17,597,520	6,232,471	23,814,558	22	16	自有资金
鲁南某搬迁项目	647,860,000	5,662,122	17,887,556	44,248	23,505,430	95	95	自有资金
鲁东某产业园项目	271,850,000	19,371,179	961,906	1,360,889	18,972,196	92	92	自有资金
上海某生产线改造	21,331,900	1,474,779	13,077,479	-	14,552,258	68	68	自有资金
陕西某生产线改造	60,489,172	568,321	35,923,815	24,324,432	12,167,704	72	69	自有资金
广东某生产线改造	49,169,140	954,389	42,088,039	33,326,122	9,716,306	95	95	自有资金
江苏某生产线改造	45,594,298	6,808,142	4,619,000	2,130,089	9,297,053	39	39	自有资金
鲁西某搬迁项目	445,100,000	6,779,718	2,319,825	994,166	8,105,377	2	2	自有资金
北京某生产线改造	68,696,976	16,075,774	40,560,108	48,211,860	8,424,022	82	82	自有资金
河南某生产线改造	50,715,335	8,932,671	16,612,999	17,148,672	8,396,998	87	87	自有资金
鲁西某生产线改造	46,009,277	14,295,441	10,953,765	17,888,128	7,361,078	68	68	自有资金
鲁东某生产线改造	128,548,000	1,324,630	15,346,392	9,623,342	7,047,680	45	38	自有资金
江苏某生产线改造	70,344,470	13,583,993	7,592,368	16,043,615	5,132,746	44	43	自有资金
其他	不适用	41,443,584	88,491,316	85,260,704	44,674,196	不适用	不适用	自有资金
合计	/	456,529,051	463,161,880	341,220,613	578,470,318	/	/	/

2024年1月1日至6月30日止期间，本集团在建工程中无新增的借款费用资本化金额（2023年1月1日至6月30日止期间：无）。

(3) 于2024年6月30日，本集团不存在需要计提减值准备的在建工程。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、使用权资产

(1) 使用权资产列示

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
2023年12月31日	235,823,105	7,210,018	5,519,424	349,486	248,902,033
本期增加金额	40,275,056	-	-	1,194,084	41,469,140
(1) 新增租赁	40,275,056	-	-	1,194,084	41,469,140
本期减少金额	21,222,982	-	3,031,501	7,676	24,262,159
(1) 租赁终止	21,222,982	-	3,031,501	7,676	24,262,159
2024年6月30日	254,875,179	7,210,018	2,487,923	1,535,894	266,109,014
二、累计折旧					
2023年12月31日	122,449,266	2,628,516	4,047,868	229,505	129,355,155
本期增加金额	29,719,761	269,640	489,463	314,333	30,793,197
(1) 计提	29,719,761	269,640	489,463	314,333	30,793,197
本期减少金额	19,943,308	-	3,031,501	7,676	22,982,485
(1) 租赁终止	19,943,308	-	3,031,501	7,676	22,982,485
2024年6月30日	132,225,719	2,898,156	1,505,830	536,162	137,165,867
三、减值准备					
2023年12月31日及 2024年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2024年6月30日	122,649,460	4,311,862	982,093	999,732	128,943,147
2023年12月31日	113,373,839	4,581,502	1,471,556	119,981	119,546,878

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
2022年12月31日	243,333,328	7,210,018	6,167,984	346,913	257,058,243
本期增加金额	18,521,428	-	-	5,213	18,526,641
(1) 新增租赁	18,521,428	-	-	5,213	18,526,641
本期减少金额	11,245,930	-	-	-	11,245,930
(1) 租赁到期	10,890,758	-	-	-	10,890,758
(2) 租赁变更	355,172	-	-	-	355,172
2023年6月30日	250,608,826	7,210,018	6,167,984	352,126	264,338,954
二、累计折旧					
2022年12月31日	96,781,127	2,089,236	3,143,825	127,888	102,142,076
本期增加金额	26,435,414	269,640	775,380	53,429	27,533,863
(1) 计提	26,435,414	269,640	775,380	53,429	27,533,863
本期减少金额	10,890,758	-	-	-	10,890,758
(1) 租赁终止	10,890,758	-	-	-	10,890,758
2023年6月30日	112,325,783	2,358,876	3,919,205	181,317	118,785,181
三、减值准备					
2022年12月31日及 2023年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023年6月30日	138,283,043	4,851,142	2,248,779	170,809	145,553,773
2022年12月31日	146,552,201	5,120,782	3,024,159	219,025	154,916,167

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、使用权资产 - 续

(2) 于2024年6月30日，本集团不存在需要计提减值准备的使用权资产。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	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
一、账面原值						
2023年12月31日	2,844,791,731	449,743,612	18,629,100	974,935,670	803,317,789	5,091,417,902
本期增加金额	159,501,815	-	-	-	28,838,289	188,340,104
(1) 购置	157,616,095	-	-	-	28,838,289	186,454,384
(2) 投资性房地产转入	1,885,720	-	-	-	-	1,885,720
本期减少金额	247,295	-	-	-	14,866	262,161
(1) 处置或报废	-	-	-	-	14,866	14,866
(2) 转入投资性房地产	247,295	-	-	-	-	247,295
2024年6月30日	3,004,046,251	449,743,612	18,629,100	974,935,670	832,141,212	5,279,495,845
二、累计摊销						
2023年12月31日	764,818,304	384,737,256	18,629,100	970,662,194	459,501,980	2,598,348,834
本期增加金额	34,192,921	1,404,941	-	4,273,476	40,846,165	80,717,503
(1) 计提	33,148,117	1,404,941	-	4,273,476	40,846,165	79,672,699
(2) 投资性房地产转入	1,044,804	-	-	-	-	1,044,804
本期减少金额	92,055	-	-	-	11,151	103,206
(1) 处置或报废	-	-	-	-	11,151	11,151
(2) 转入投资性房地产	92,055	-	-	-	-	92,055
2024年6月30日	798,919,170	386,142,197	18,629,100	974,935,670	500,336,994	2,678,963,131
三、减值准备						
2023年12月31日及 2024年6月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2024年6月30日	2,205,127,081	63,601,415	-	-	331,804,218	2,600,532,714
2023年12月31日	2,079,973,427	65,006,356	-	4,273,476	343,815,809	2,493,069,068

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

项目	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
一、账面原值						
2022年12月31日	2,889,935,942	449,743,612	18,629,100	974,935,670	682,547,388	5,015,791,712
本期增加金额	-	-	-	-	18,782,851	18,782,851
(1) 购置	-	-	-	-	18,782,851	18,782,851
本期减少金额	17,104,183	-	-	-	-	17,104,183
(1) 处置或报废	5,659,087	-	-	-	-	5,659,087
(2) 转入投资性房地产	11,445,096	-	-	-	-	11,445,096
2023年6月30日	2,872,831,759	449,743,612	18,629,100	974,935,670	701,330,239	5,017,470,380
二、累计摊销						
2022年12月31日	710,475,303	381,923,778	18,629,100	955,185,200	391,757,987	2,457,971,368
本期增加金额	32,726,490	1,406,739	-	8,919,163	31,945,960	74,998,352
(1) 计提	32,726,490	1,406,739	-	8,919,163	31,945,960	74,998,352
本期减少金额	3,099,935	-	-	-	-	3,099,935
(1) 处置或报废	982,593	-	-	-	-	982,593
(2) 转入投资性房地产	2,117,342	-	-	-	-	2,117,342
2023年6月30日	740,101,858	383,330,517	18,629,100	964,104,363	423,703,947	2,529,869,785
三、减值准备						
2022年12月31日及 2023年6月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2023年6月30日	2,132,729,901	66,413,095	-	10,831,307	277,626,292	2,487,600,595
2022年12月31日	2,179,460,639	67,819,834	-	19,750,470	290,789,401	2,557,820,344

于2024年6月30日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产（2023年12月31日：无）。

于2024年6月30日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产（2023年12月31日：无）。

(2) 于2024年6月30日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 于2024年6月30日，本集团不存在需要计提减值准备的无形资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

资产组	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
		企业合并形成的	处置	
山东地区-新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
山东地区-绿兰莎公司	227,026,482	-	-	227,026,482
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
东南地区-福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他	49,049,770	-	-	49,049,770
合计	1,504,514,721	-	-	1,504,514,721

人民币元

资产组	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
		企业合并形成的	处置	
山东地区-新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
山东地区-绿兰莎公司	227,026,482	-	-	227,026,482
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
东南地区-福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他	49,049,770	-	-	49,049,770
合计	1,504,514,721	-	-	1,504,514,721

(2) 商誉减值准备

人民币元

资产组	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
		计提	处置	
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他	41,872,217	-	-	41,872,217
合计	197,410,739	-	-	197,410,739

人民币元

资产组	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
		计提	处置	
华南地区-南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
华北地区-三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他	41,872,217	-	-	41,872,217
合计	197,410,739	-	-	197,410,739

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉 - 续

(3) 商誉所在资产组的相关信息

人民币元

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
山东地区-新银麦公司	构成：新银麦公司 依据：该资产组能独立产生现金流入	山东地区，主要经营地	是
山东地区-绿兰莎公司	构成：绿兰莎公司 依据：该资产组能独立产生现金流入	山东地区，主要经营地	是
华南地区-南宁公司	构成：南宁公司 依据：该资产组能独立产生现金流入	华南地区，主要经营地	是
东南地区-福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	构成：福州公司/厦门公司/漳州公司/东南营销 依据：该资产组能独立产生现金流入	东南地区，主要经营地	是
华北地区-三环公司/北方销售	构成：三环公司/北方销售 依据：该资产组能独立产生现金流入	华北地区，主要经营地	是
其他地区	构成：其他商誉所在资产组所属公司 依据：其他资产组能独立产生现金流入	其他地区，主要经营地	是

18、长期待摊费用

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	2024年6月30日
装修装饰费	97,012,458	6,543,560	19,907,606	83,648,412
绿化费用、厂区 硬化费及其他	14,095,197	703,265	2,976,846	11,821,616
合计	111,107,655	7,246,825	22,884,452	95,470,028

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	2023年6月30日
装修装饰费	91,369,852	6,669,465	17,553,960	80,485,357
绿化费用、厂区 硬化费及其他	10,300,344	3,407,361	2,194,398	11,513,307
合计	101,670,196	10,076,826	19,748,358	91,998,664

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,700,016	25,175,004	126,700,328	31,675,082
递延收益	2,008,314,756	502,078,689	1,937,347,340	484,336,835
抵销内部未实现利润	63,975,088	15,993,772	267,517,592	66,879,398
待付费用	7,587,945,192	1,896,986,298	7,068,643,036	1,767,160,759
股份支付	224,138,052	56,034,513	211,765,240	52,941,310
租赁负债	133,027,940	33,256,985	113,643,364	28,410,841
合计	10,118,101,044	2,529,525,261	9,725,616,900	2,431,404,225

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2024年6月30日		2023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	361,034,396	90,258,599	372,984,456	93,246,114
固定资产折旧	1,956,470,872	489,117,718	2,008,666,984	502,166,746
交易性金融资产公允价值变动	159,779,776	39,944,944	55,761,640	13,940,410
使用权资产	143,347,716	35,836,929	119,546,878	29,886,720
其他	10,757,676	2,689,419	17,922,236	4,480,559
合计	2,631,390,436	657,847,609	2,574,882,194	643,720,549

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	419,713,252	2,109,812,009	405,555,121	2,025,849,104
递延所得税负债	419,713,252	238,134,357	405,555,121	238,165,428

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,484,525,234	1,683,519,459
可抵扣亏损	1,275,804,519	1,185,426,967
合计	2,760,329,753	2,868,946,426

考虑到部分子公司处于亏损状态或盈利情况不稳定，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2024年至2028年的五年内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人民币318,951,000元（2023年12月31日：人民币296,357,000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或盈利情况不稳定，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约人民币371,131,000元（2023年12月31日：人民币420,880,000元）予以确认。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2024年6月30日	2023年12月31日
2024年	228,877,483	294,891,982
2025年	182,320,642	191,313,638
2026年	265,157,325	271,118,765
2027年	193,665,512	198,990,294
2028年	260,502,346	229,112,288
2029年	145,281,211	-
合计	1,275,804,519	1,185,426,967

20、其他非流动资产

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预付的工程及设备采购款	249,039,103	108,727,850

21、应付票据

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	181,008,792	95,568,799
商业承兑汇票	96,271,161	98,099,406
合计	277,279,953	193,668,205

于2024年6月30日无已到期未支付的应付票据（2023年12月31日：无）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付材料及包装物款项	3,519,429,730	2,478,199,755
应付装卸及运输费用(注)	592,083,130	306,791,839
应付关联方酒款(附注(十一)6)	118,519,168	83,816,715
应付促销品款	105,558,486	83,005,437
应付其他款项	7,475,140	1,013,320
合计	4,343,065,654	2,952,827,066

注：于2024年6月30日，应付装卸及运输费用包括应付关联方款项人民币272,979,459元（2023年12月31日：人民币150,019,012元）见附注(十一)6。

(2) 应付账款按其入账日期的账析如下：

人民币元

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以内	4,332,956,446	2,939,758,192
一到二年	3,580,460	4,211,803
二到三年	1,786,620	3,809,463
三年以上	4,742,128	5,047,608
合计	4,343,065,654	2,952,827,066

(3) 于2024年6月30日，账龄超过一年的应付账款为人民币10,109,208元，（2023年12月31日：人民币13,068,874元），主要为应付材料款，款项尚未结算。

23、合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
经销商合同负债	5,560,277,517	7,691,295,634

(2) 于2024年6月30日，包含在期初账面价值中的大部分合同负债已转入营业收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、短期薪酬	1,678,436,704	2,180,764,548	2,245,631,780	1,613,569,472
2、离职后福利-设定提存计划	64,061,572	372,624,374	284,143,167	152,542,779
3、辞退福利	327,581,277	64,867,824	59,628,801	332,820,300
4、补充离职后福利(附注(五)31)	26,825,000	11,407,849	12,795,723	25,437,126
合计	2,096,904,553	2,629,664,595	2,602,199,471	2,124,369,677

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,195,793,626	1,697,071,972	1,772,839,900	1,120,025,698
二、职工福利费	13,182	101,294,080	101,265,540	41,722
三、社会保险费	10,715,995	147,034,571	147,299,055	10,451,511
其中：医疗保险费	7,489,044	134,934,596	135,189,910	7,233,730
工伤保险费	1,706,406	9,351,310	9,358,215	1,699,501
生育保险费	1,520,545	2,748,665	2,750,930	1,518,280
四、住房公积金	16,717,953	174,200,117	174,258,875	16,659,195
五、工会经费和职工教育费	455,195,948	61,163,808	49,968,410	466,391,346
合计	1,678,436,704	2,180,764,548	2,245,631,780	1,613,569,472

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

人民币元

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

(3) 离职后福利-设定提存计划

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、基本养老保险	19,045,299	273,417,700	273,229,043	19,233,956
2、失业保险	3,798,064	10,921,103	10,914,124	3,805,043
3、企业年金缴费	41,218,209	88,285,571	-	129,503,780
合计	64,061,572	372,624,374	284,143,167	152,542,779

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险	19,838,137	260,390,086	260,122,466	20,105,757
2、失业保险	4,032,866	9,719,800	9,721,241	4,031,425
合计	23,871,003	270,109,886	269,843,707	24,137,182

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

(4) 辞退福利

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付内退福利（附注（五）31）	116,631,468	111,296,568
其他辞退福利（注）	216,188,832	216,284,709
合计	332,820,300	327,581,277

注：2024年1月1日至6月30日止期间，本集团因解除劳动关系所支付的其他辞退福利人民币4,992,335元（2023年1月1日至6月30日止期间：人民币29,684,214元）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应交税费

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	425,688,058	129,745,915
消费税	247,896,520	98,244,617
增值税	247,775,347	49,144,171
城市维护建设税	31,074,926	6,782,264
教育费附加	22,911,037	5,512,040
其他	55,335,274	54,074,974
合计	1,030,681,162	343,503,981

26、其他应付款

26.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付股利	2,737,724,864	-
其他应付款	3,250,698,143	3,230,505,907
合计	5,988,423,007	3,230,505,907

26.2 应付股利

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通股股利	2,728,393,576	-
少数股东股利	9,331,288	-
合计	2,737,724,864	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、其他应付款 - 续

26.3 其他应付款

人民币元

性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应付押金及保证金	1,043,888,655	977,852,099
应付设备工程款	641,039,656	853,124,798
待付广告费用及市场宣传费	626,686,707	584,138,424
预收征地补偿款	100,000,000	100,000,000
限制性股票回购义务（附注（十二）） （附注（五）35）	67,284,191	77,643,806
待付能源费	65,349,662	39,188,946
待付劳务费	54,191,630	46,940,000
财务公司吸收关联方存款（注）	30,848,390	29,555,174
应付行政支出	23,173,881	35,590,819
代扣职工社会统筹费	16,495,588	19,177,977
应付购买少数股权款	2,677,355	2,677,355
其他	579,062,428	464,616,509
合计	3,250,698,143	3,230,505,907

注：系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业的存款本金及利息（附注（十一）6）。

于2024年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币675,172,477元（2023年12月31日：人民币782,003,240元），主要系限制性股票回购义务产生的负债、预收征地补偿款、应付设备及工程的质保金等。

27、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债（附注（五）29）	51,024,657	50,250,346

28、其他流动负债

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	106,860,300	359,524,000

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、租赁负债

人民币元

	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁负债	122,089,847	113,643,364
减：一年内到期的非流动负债的租赁负债	51,024,657	50,250,346
净额	71,065,190	63,393,018

于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于2024年6月30日，本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为人民币35,269,416元（2023年12月31日：人民币13,156,750元），均为一年内支付。

30、长期应付款

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
专项应付款	16,166,766	16,205,766

注：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。

31、长期应付职工薪酬

31.1 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1、内退福利	309,971,771	351,662,633
2、补充离职后福利	663,939,329	663,935,553
减：一年内支付的内退福利	116,631,468	111,296,568
一年内支付的离职后福利-设定受益计划净负债	25,437,126	26,825,000
合计	831,842,506	877,476,618

31.2 内退福利

满足一定条件并经公司批准的职工可享有内退福利。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：

	2024年6月30日	2023年12月31日
折现率（同期限中债国债到期收益率）	1.54%-2.18%	2.08%-2.55%

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付职工薪酬 - 续

31.2 内退福利- 续

计入当期损益的内退福利为：

项目	人民币元	
	2024年1月1日至 6月30日止期间 (本期发生额)	2023年1月1日至 6月30日止期间 (上期发生额)
管理费用	12,979,109	2,788,856
财务费用	3,152,560	4,343,162

31.3 离职后福利-设定受益计划净负债

应付补充离职后福利针对满足一定条件并经公司批准的职工，其领取的福利取决于其职位以及工龄等。

(1) 本集团应付离职后福利-设定受益计划净负债：

项目	人民币元	
	2024年6月30日	2023年12月31日
设定受益义务	663,939,329	663,935,553
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	663,939,329	663,935,553

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	人民币元		
	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值	设定受益计划 净负债
一、2024年1月1日余额	663,935,553	-	663,935,553
二、计入当期损益的设定受益成本			
1.当期服务成本	3,830,499	-	3,830,499
2.利息净额	8,969,000	-	8,969,000
三、其他变动			
1.已支付的福利	(12,795,723)	-	(12,795,723)
四、2024年6月30日余额	663,939,329	-	663,939,329

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付职工薪酬 - 续

31.3 离职后福利-设定受益计划净负债 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

设定受益计划义务现值 - 续

人民币元

项目	设定受益计划 义务现值	设定受益计划 净负债
一、2023年1月1日余额	654,400,689	654,400,689
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本	15,068,774	15,068,774
2.利息净额	9,628,918	9,628,918
三、其他变动		
1.已支付的福利	(12,049,904)	(12,049,904)
四、2023年6月30日余额	667,048,477	667,048,477

设定受益计划净负债

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	663,935,553	654,400,689
二、计入当期损益的设定受益成本	12,799,499	24,697,692
三、其他变动	(12,795,723)	(12,049,904)
四、期末余额	663,939,329	667,048,477

(3) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2024年6月30日	2023年12月31日
折现率	2.75%	2.75%

死亡率参考中国人身保险业经验生命表（2010-2013）

在职人员工资增长率综合考虑了本集团离职后福利政策和社会平均工资增长率确定。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付职工薪酬 - 续

31.3 离职后福利-设定受益计划净负债 - 续

(4) 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：

项目	折现率变动	对设定受益义务现值的影响
假设折现率增加	0.25%	下降 3.28%
假设折现率下降	0.25%	上升 3.46%

如果折现率增加(减少)0.25%，则设定受益计划义务现值将分别减少人民币 21,765,000 元。
(增加人民币 22,943,000 元)。

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。

(5) 本集团补充离职后福利义务现值加权平均久期为 13.9 年（2023 年 12 月 31 日：13.9 年）。

(6) 应付补充离职后福利使本集团面临各种风险，主要风险系国债利率的变动风险，国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

32、递延收益

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入资产 处置收益	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,887,543,652	202,544,922	(138,921,410)	(56,871)	2,951,110,293	项目建设及技改项目等补助

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入资产 处置收益	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,132,390,832	118,247,860	(138,797,299)	(14,228)	3,111,827,165	项目建设及技改项目等补助

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、股本

人民币元

	2023年12月31日	本期变动			2024年6月30日
		发行新股	注销库存股	小计	
人民币普通股(注)	709,127,610	-	-	-	709,127,610
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	-	655,069,178
股份总数	1,364,196,788	-	-	-	1,364,196,788

人民币元

	2022年12月31日	本期变动			2023年6月30日
		发行新股	注销库存股	小计	
人民币普通股(注)	709,163,612	-	-	-	709,163,612
境外上市的外资股	655,069,178	-	-	-	655,069,178
股份总数	1,364,232,790	-	-	-	1,364,232,790

注：本集团开展的限制性股票激励计划，详见附注（十二）。

34、资本公积

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	3,930,935,521	5,570,862	1,126,758	3,935,379,625
其他资本公积	276,520,090	23,171,208	6,899,860	292,791,438
其中：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	(10,173,615)	2,407	-	(10,171,208)
股份支付计入股东权益的金额(注)	188,161,481	23,168,801	6,889,361	204,440,921
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	5,194,010	-	10,499	5,183,511
合计	4,207,455,611	28,742,070	8,026,618	4,228,171,063

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价(注)	3,684,461,721	6,078,904	-	3,690,540,625
其他资本公积	469,615,256	62,926,564	6,078,904	526,462,916
其中：权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(10,175,373)	4,331	-	(10,171,042)
股份支付计入股东权益的金额(注)	381,506,262	62,637,798	6,078,904	438,065,156
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,946,153	284,435	-	5,230,588
合计	4,154,076,977	69,005,468	6,078,904	4,217,003,541

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、资本公积 - 续

注：如附注十二所述，2024年1月1日至6月30日止期间，本集团就限制性股票激励计划确认管理费用及研发费用共人民币 23,662,335 元，并将少数股东应承担的部分人民币 493,534 元计入少数股东权益，差额人民币 23,168,801 元计入资本公积。于 2024 年 6 月 30 日，因本公司股价变动，冲减递延所得税资产及资本公积人民币 1,318,499 元。此外，本集团将限制性股票已解锁部分对应的其他资本公积人民币 5,570,862 元调整至股本溢价。

35、库存股

				人民币元
项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
库存股	77,643,806	-	10,359,615	67,284,191

				人民币元
项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
库存股	171,854,660	-	17,697,593	154,157,067

2024年1月1日至6月30日止期间，本公司向限制性股票激励对象发放预计未来可解锁限制性股票现金股利人民币 8,665,060 元，因此同时冲减其他应付款和库存股人民币 8,665,060 元。于 2024 年 5 月 27 日，96,666 股限制性股票解锁，本公司冲减库存股人民币 1,694,555 元。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他综合收益

人民币元

项目	2023年12月31日	本期发生金额					2024年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债的变动（附注（五）31.3（2））	(91,694,000)	-	-	-	-	-	(91,694,000)
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	11,236,954	323,389	-	-	285,020	38,369	11,521,974
权益法下可转损益的其他综合收益	(604,299)	(108,885)	-	-	(108,885)	-	(713,184)
合计	(81,061,345)	214,504	-	-	176,135	38,369	(80,885,210)

人民币元

项目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债的变动（附注（五）31.3（2））	(82,325,000)	-	-	-	-	-	(82,325,000)
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	7,322,560	5,552,217	-	-	6,902,588	(1,350,371)	14,225,148
权益法下可转损益的其他综合收益	(798,141)	272,018	-	-	272,018	-	(526,123)
合计	(75,800,581)	5,824,235	-	-	7,174,606	(1,350,371)	(68,625,975)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、盈余公积

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积(注)	1,400,704,380	-	-	1,400,704,380

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积(注)	1,400,704,380	-	-	1,400,704,380

注：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。本公司累计提取法定盈余公积人民币1,400,704,380元已超过注册资本的50%，不再提取法定盈余公积金。

38、一般风险准备

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一般风险准备	301,761,292	-	-	301,761,292

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一般风险准备	295,071,942	-	-	295,071,942

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

39、未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
期初未分配利润	20,334,065,296	18,528,390,855
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,641,652,772	3,425,652,286
减：应付普通股股利(注1)	2,728,393,576	2,455,619,022
期末未分配利润	21,247,324,492	19,498,424,119

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、未分配利润 - 续

注 1：本期间股东大会已批准的现金股利

根据 2024 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2023 年度现金股利，每股人民币 2.00 元（含税），按照已发行股份 1,364,196,788 股计算，截至 2024 年 8 月 9 日合计派发现金股利人民币 2,728,393,576 元（2023 年派发 2022 年度股利，每股人民币 1.30 元（含税），派发特别红利，每股人民币 0.50 元（含税），合计每股派发现金股利 1.80 元（含税），按照已发行股份 1,364,232,790 股计算，截至 2023 年 8 月 11 日合计派发现金股利人民币 2,455,619,022 元）。

2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，董事会未宣告发放中期股息（2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：无）。

40、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,828,139,761	11,587,189,408	21,365,429,380	13,007,892,186
其他业务	240,168,169	132,014,508	226,360,253	118,479,257
合计	20,068,307,930	11,719,203,916	21,591,789,633	13,126,371,443

(2) 合同产生的收入的情况

a. 主营业务

人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒等	19,828,139,761	11,587,189,408	21,365,429,380	13,007,892,186

按经营区域分部列示的营业收入及营业成本情况，参见附注（十五）。

本集团主营业务收入均为在某一时点确认。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、营业收入、营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入的情况 - 续

b. 其他业务

人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
餐饮相关	75,179,463	42,122,686	85,788,388	47,746,854
包装物销售	72,138,459	39,159,548	43,141,484	19,684,969
材料销售	6,166,313	3,107,472	5,164,496	4,652,800
工程设备收入	-	-	4,408,830	4,087,910
其他	86,683,934	47,624,802	87,857,055	42,306,724
合计	240,168,169	132,014,508	226,360,253	118,479,257

除租赁收入及提供综合服务收入外，本集团其他业务收入均为在某一时点确认。

(3) 履约义务的说明

本集团的啤酒销售业务属于在某一时点履行的履约义务，此类业务在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

于2024年6月30日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币5,560,277,517元（2023年12月31日：人民币7,691,295,634元），本集团预计将于1年内确认收入。

41、税金及附加

人民币元

项目名称	本期发生额	上期发生额
消费税	977,460,694	1,041,396,774
城市维护建设税	159,803,339	169,393,084
教育费附加	118,494,928	125,385,831
房产税	36,760,780	32,558,933
土地使用税	28,329,199	29,264,949
印花税	19,532,018	19,786,859
其他	4,136,980	4,183,833
合计	1,344,517,938	1,421,970,263

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,182,981,030	1,199,903,081
广告及业务宣传费用	724,153,465	852,716,808
劳务费	46,363,286	80,536,079
行政费用	50,964,948	78,256,329
租赁费	44,573,354	44,536,789
折旧及摊销费用	39,811,137	40,917,344
物料消耗	25,104,732	27,428,094
其他	55,317,576	63,698,523
合计	2,169,269,528	2,387,993,047

43、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	376,323,969	358,360,075
折旧及摊销费用	123,509,077	112,912,384
股份支付	23,201,354	58,041,015
行政费用	35,543,444	31,539,418
修理费用	25,901,613	20,924,230
中介机构费	20,751,336	17,789,258
警卫消防费	14,461,140	13,638,573
保险费	3,996,774	4,089,583
物料消耗	3,385,649	3,583,077
其他	39,428,012	34,101,065
合计	666,502,368	654,978,678

44、研发费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	20,078,894	13,410,632
物料消耗	1,333,863	2,196,322
折旧及摊销费用	2,134,718	2,117,945
股份支付	460,981	1,600,777
其他	5,397,392	2,834,779
合计	29,405,848	22,160,455

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,174,771	7,593,399
减：利息收入	315,777,423	236,690,677
长期应付职工薪酬折现息	12,121,560	13,972,080
汇兑收益	350,545	(9,208,802)
其他	1,134,504	1,204,393
合计	(290,996,043)	(223,129,607)

其中 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租赁负债的利息费用为人民币 3,099,629 元（2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：人民币 3,333,639 元）。

46、其他收益

人民币元

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助		
- 与资产相关	130,778,855	132,709,027
- 与收益相关	155,255,354	36,988,435
合计	286,034,209	169,697,462

47、投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,983,389	18,533,007
同业存单取得的投资收益	31,418,034	71,746,121
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,127,958	2,343,360
其他非流动金融资产取得的投资收益	1,754,098	-
其他	123,287	417,302
合计	61,406,766	93,039,790

48、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-债务工具	37,996,602	119,246,796
一年内到期的非流动资产-债务工具	32,324,965	4,668,169
其他非流动金融资产-债务工具	66,897,200	3,564,600
合计	137,218,767	127,479,565

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、信用减值利得

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值（损失）利得	(459,153)	288,209
其他应收款信用减值损失	(754,045)	(143,438)
其他流动资产减值利得	1,408,475	566,894
合计	195,277	711,665

50、资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	(3,026,192)	(1,189,427)

51、资产处置（损失）收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置（损失）收益	(27,783)	7,696,611
固定资产处置（损失）收益	(93,110)	3,131,282
使用权资产处置（损失）收益	(68,614)	264,697
合计	(189,507)	11,092,590

2024年1月1日至6月30日止期间，资产处置损益均计入当年非经常性损益。

52、营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的债务收入	2,627,923	3,723,908
罚款收入	649,642	916,747
其他	936,012	3,245,951
合计	4,213,577	7,886,606

截至2024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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金及滞纳金	6,429,645	5,787,413
捐赠支出	11,700	150,484
其他	181,364	105,672
合计	6,622,709	6,043,569

截至2024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。

54、所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税 -中国企业所得税	1,272,698,843	1,151,876,908
按税法及相关规定计算的当期所得税 -香港利得税	802,417	11,380,373
按税法及相关规定计算的当期所得税 -澳门所得补充税	317,026	235,036
递延所得税	(85,312,475)	(40,653,538)
合计	1,188,505,811	1,122,838,779

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
会计利润	4,909,634,563	4,604,120,036
按适用税率计算的所得税费用	1,225,461,348	1,149,462,058
非应税收入的影响	(10,389,767)	(10,103,428)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,264,243	25,972,764
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(91,501,782)	(89,645,271)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	42,671,769	47,152,656
合计	1,188,505,811	1,122,838,779

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、每股收益

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的合并净利润	3,641,652,772	3,425,652,286
减：预计未来可解锁限制性股票现金股利	8,665,060	15,829,020
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,632,987,712	3,409,823,266
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,359,783,703	1,355,358,334
基本每股收益	2.672	2.516
其中：—持续经营基本每股收益：	2.672	2.516

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。

(2) 稀释每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的合并净利润	3,641,652,772	3,425,652,286
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,359,783,703	1,355,358,334
由于股份支付增加的普通股加权平均数	3,208,756	6,604,755
稀释后发行在外普通股的加权平均数	1,362,992,459	1,361,963,089
稀释每股收益	2.672	2.515
其中：—持续经营稀释每股收益：	2.672	2.515

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2024年6月30日止6个月期间，本公司实施的限制性股票激励计划对每股收益不具有稀释作用。

56、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	347,961,140	145,367,785
押金及保证金	324,043,210	276,700,869
其他	63,362,035	105,577,814
合计	735,366,385	527,646,468

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
营销推广费用	762,744,938	770,264,047
广告及业务宣传费	595,937,811	574,669,743
行政管理费用	135,495,723	127,684,956
押金及保证金	140,491,163	135,047,731
租赁款	61,356,582	57,960,412
其他	67,086,498	82,423,145
合计	1,763,112,715	1,748,050,034

(3) 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款收到的现金	1,480,000,000	500,000,000
赎回同业存单收到的现金	1,944,770,500	2,913,410,700
赎回国债逆回购收到的现金	499,999,000	989,993,000
赎回理财产品和基金收到的现金	595,996,000	700,000,000
合计	4,520,765,500	5,103,403,700

(4) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期及结构性存款支付的现金	9,280,000,000	5,180,000,000
购买同业存单支付的现金	9,803,830	1,944,770,500
购买债券支付的现金	1,000,000,000	900,000,000
购买国债逆回购支付的现金	499,999,000	509,994,000
购买理财产品和基金支付的现金	50,000,000	399,998,600
合计	10,839,802,830	8,934,763,100

(5) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司存款利息收入	162,791,192	99,447,119
收到招标保证金及其他	12,089,926	10,627,348
合计	174,881,118	110,074,467

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目注释 - 续

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司支付存款准备金	118,860,000	88,550,000
支付投标保证金及其他	16,221,052	10,048,510
合计	135,081,052	98,598,510

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债款	33,472,127	31,726,468
购买少数股东股权	18,065,000	58,290,000
财务公司质押式回购利息支出	1,108,196	-
合计	52,645,323	90,016,468

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目注释 - 续

(8) 筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期的租赁负债	113,643,364	-	43,198,284	33,472,127	1,279,674	122,089,847
其他(含一年内到期)	81,455,232	103,400	-	-	10,359,615	71,199,017
合计	195,098,596	103,400	43,198,284	33,472,127	11,639,289	193,288,864

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,721,128,752	3,481,281,257
加: 资产减值准备	3,026,192	1,189,427
信用减值利得	(195,277)	(711,665)
固定资产折旧	488,756,747	460,368,358
投资性房地产折旧	1,171,135	1,143,351
使用权资产折旧	30,793,197	27,533,863
无形资产摊销	79,672,699	74,998,352
长期待摊费用摊销	22,884,452	19,748,358
股份支付费用	23,662,335	59,641,792
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	189,507	(11,092,590)
公允价值变动收益	(137,218,767)	(127,479,565)
财务费用	(300,739,829)	(230,463,013)
投资收益	(61,406,766)	(93,039,790)
递延所得税资产(增加)	(85,281,404)	(59,759,633)
递延所得税负债(减少)增加	(31,071)	19,106,095
递延收益摊销	(138,921,410)	(138,797,299)
存货的减少	1,326,545,993	1,767,153,073
经营性应收项目的减少	508,482,900	333,304,109
经营性应付项目的增加(减少)	231,353,125	(983,631,041)
经营活动产生的现金流量净额	5,713,872,510	4,600,493,439
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	7,959,172,830	13,366,555,181
减: 现金及现金等价物的期初余额	9,292,085,271	12,839,870,784
现金及现金等价物净(减少)增加额	(1,332,912,441)	526,684,397

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	99,363	90,093
可随时用于支付的银行存款	7,952,766,747	9,289,636,261
可随时用于支付的存放非金融机构款项	6,306,720	2,358,917
二、期末现金及现金等价物余额	7,959,172,830	9,292,085,271

现金和现金等价物不含本集团尚未到期的定期存款和利息以及使用受限制货币资金。于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团不属于现金及现金等价物的货币资金分别为人民币16,513,817,420元及人民币9,992,378,288元。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	本期末 外币余额	折算汇率	本期末折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,142,443	7.1268	100,790,363
港币	69,262,246	0.9127	63,215,652
欧元	2,420,917	7.6617	18,548,340
澳门元	33,341,794	0.8857	29,530,827
越南盾	2,490,239,323	0.0003	747,072
共计			212,832,254
应收账款			
其中：港币	38,930,988	0.9127	35,532,313
美元	3,162,390	7.1268	22,537,721
欧元	2,030,617	7.6617	15,557,978
澳门元	3,717,369	0.8857	3,292,474
英镑	688,800	9.0430	6,228,818
加拿大元	219,992	5.2274	1,149,986
越南盾	235,645,789	0.0003	70,694
共计			84,369,984

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

项目	本期末 外币余额	折算汇率	人民币元
			本期末折算 人民币余额
其他应收款			
其中：港币	1,615,262	0.9127	1,474,250
澳门元	666,603	0.8857	590,410
越南盾	349,000,000	0.0003	104,700
共计			2,169,360
应付账款			
其中：港币	41,815,067	0.9127	38,164,612
越南盾	23,679,365,569	0.0003	7,103,810
澳门元	5,194,205	0.8857	4,600,507
共计			49,868,929
其他应付款			
美元	733,080	7.1268	5,224,515
港币	4,513,203	0.9127	4,119,200
澳门元	1,022,335	0.8857	905,482
越南盾	82,000,000	0.0003	24,600
共计			10,273,797
一年内到期非流动负债			
港币	6,014,901	0.9127	5,489,800
澳门元	18,312	0.8857	16,219
共计			5,506,019
租赁负债			
港币	3,069,204	0.9127	2,801,262

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币（其范围与附注九、（1）中的外币项目不同）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、租赁

(1) 作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。2024年1-6月未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为人民币6,167,349元。

2024年1月1日至6月30日止期间计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币82,430,365元（2023年1月1日至6月30日止期间：人民币80,301,085元）。

2024年1月1日至6月30日止期间与租赁相关的总现金流出为人民币94,828,709元（2023年1月1日至6月30日止期间：人民币89,686,880元），除附注（五）56（7）计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

人民币元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	2,206,760	-
运输设备及其他	2,781,932	-
合计	4,988,692	-

人民币万元

	未折现租赁收款额	
	2024年6月30日	2023年12月31日
资产负债表日后第1年	488	414
资产负债表日后第2年	389	231
资产负债表日后第3年	236	191
资产负债表日后第4年	183	180
资产负债表日后第5年	108	195
以后年度	3	-
合计	1,407	1,211

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

被投资的公司名称	主要经营活动	变动原因	持股比例
青岛啤酒（潍坊）制造有限公司（“潍坊制造公司”）	制造业	设立	100%

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本人民币	注册地	业务性质	集团合计持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司（“华南投资”）	中国深圳	200,000,000	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”）	中国珠海	60,000,000	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”）	中国黄石	168,630,000	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”）	中国应城	97,070,000	中国应城	制造业	95.11	4.89	设立或投资
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司（“华南营销”）	中国广东	20,000,000	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”）	中国长沙	68,000,000	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”）	中国上海	100,000,000	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（“华东销售”）	中国上海	100,300,000	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（“南京销售”）	中国江苏	1,000,000	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”）	中国芜湖	314,290,000	中国芜湖	制造业	94.27	5.73	设立或投资
青岛啤酒（马鞍山）有限公司（“马鞍山公司”）	中国马鞍山	85,000,000	中国马鞍山	制造业	94.12	5.88	设立或投资
青岛啤酒（寿光）有限公司（“寿光公司”）	中国寿光	60,606,060	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”）	中国潍坊	75,000,000	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	中国江苏	131,000,000	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”）	中国薛城	45,000,000	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”）	中国滕州	61,020,000	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”）	中国菏泽	130,000,000	中国菏泽	制造业	93.08	6.92	设立或投资
青岛啤酒（廊坊）有限公司（“廊坊公司”）	中国廊坊	99,000,000	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（“西安汉斯”）	中国陕西	236,976,728	中国西安	制造、批发和零售业	100	-	设立或投资
青岛啤酒宝鸡有限公司（“宝鸡公司”）	中国宝鸡	130,000,000	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”）	中国鞍山	50,000,000	中国鞍山	制造业	80	-	设立或投资
青岛啤酒（兴凯湖）有限公司（“兴凯湖公司”）	中国鸡西	240,000,000	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”）	中国密山	118,000,000	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”）	中国哈尔滨	155,600,000	中国哈尔滨	制造业	100	-	设立或投资
青岛啤酒国际贸易有限公司（“国际贸易”）	中国青岛	11,000,000	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”）	中国德州	25,000,000	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”）	中国日照	290,000,000	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”）	中国泸州	111,110,000	中国泸州	制造业	95	-	设立或投资
香港公司	中国香港	40,500,000 港币	中国香港	批发和零售业	100	-	设立或投资
青岛啤酒汉中有限责任公司（“汉中公司”）	中国汉中	29,410,000	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”）	中国北京	89,980,000	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”）	中国山东	6,184,000	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”）	中国厦门	90,000,000	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”）	中国福建	215,000,000	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”）	中国济南	560,000,000	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”）	中国成都	280,000,000	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”）	中国榆林	55,000,000	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”）	中国青岛	8,000,000	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（“郴州销售”）	中国郴州	1,000,000	中国郴州	批发和零售业	-	100	设立或投资

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册资本 人民币	注册地	业务性质	集团合计持股 比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
机械设备公司	中国青岛	2,000,000	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”)	中国石家庄	321,010,000	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”)	中国太原	200,000,000	中国太原	制造业	100	-	设立或投资
财务公司	中国青岛	1,000,000,000	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”)	中国揭阳	200,000,000	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”)	中国韶关	200,000,000	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”)	中国青岛	8,000,000	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”)	中国九江	200,000,000	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”)	中国青岛	5,000,000	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(“上海销售”)	中国上海	96,300,000	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”)	中国徐州	10,000,000	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”)	中国洛阳	200,000,000	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”)	中国上海	416,800,000	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”)	中国张家口	200,000,000	中国张家口	制造业	100	-	设立或投资
越南公司	越南	1,000,000 美元	越南	批发和零售业	-	100	设立或投资
青岛啤酒(枣庄)有限公司(“枣庄公司”)	中国枣庄	200,000,000	中国枣庄	制造业	100	-	设立或投资
青岛啤酒(西海岸)文旅发展有限公司 (“西海岸文旅”)	中国青岛	240,000,000	中国青岛	批发、零售和 服务业	96.25	3.75	设立或投资
青岛啤酒时尚产业发展有限公司	中国青岛	100,000,000	中国青岛	服务业	-	100	设立或投资
青岛啤酒科技研发中心有限公司(“科研公司”)	中国青岛	480,000,000	中国青岛	科技推广和应 用服务业	100	-	设立或投资
潍坊制造公司	中国潍坊	300,000,000	中国潍坊	制造业	100	-	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	中国三水	5,000,000 美元	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”)	中国郴州	70,000,000	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”)	中国深圳	30,000,000 美元	中国深圳	制造业	51	-	非同一控制 下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	中国南宁	730,000,000	中国南宁	制造业	-	75	非同一控制 下企业合并
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	中国北京	29,800,000 美元	中国北京	制造业	29	25	非同一控制 下企业合并
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	中国北京	862,000,000	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”)	中国渭南	50,000,000	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”)	中国兰州	174,420,800	中国兰州	制造业	50	5.06	非同一控制 下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	中国武威	36,100,000	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”)	中国荣成	20,000,000	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”)	中国随州	24,000,000	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”)	中国福州	26,828,100 美元	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”)	中国漳州	100,000,000	中国漳州	制造业	-	90	非同一控制 下企业合并
工程公司	中国青岛	13,142,176	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”)	中国蓬莱	37,500,000	中国蓬莱	制造业	80	-	非同一控制 下企业合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性	集团合计持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒文化传播有限公司 (“文化传播公司”)	中国青岛	73,500,000	中国青岛	服务业	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”)	中国青岛	130,000,000	中国青岛	制造业	100	-	非同一控制下企业合并
新银麦公司	中国山东	18,760,000 美元	中国蒙阴	制造、批发和零售	75	25	非同一控制下企业合并
青岛啤酒 (杭州) 有限公司 (“杭州公司”)	中国建德	230,000,000	中国建德	制造业	100	-	非同一控制下企业合并
澳门公司	中国澳门	200,000 澳门元	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	中国上海	334,578,898	中国上海	批发和零售业	-	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”)	中国淄博	100,000,000	中国淄博	制造业	90	-	非同一控制下企业合并
设备制造	中国青岛	2,897,600	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”)	中国上海	907,320,000	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 (“新松江制造”)	中国上海	50,000,000	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”)	中国宿迁	100,000,000	中国宿迁	制造业	75	25	非同一控制下企业合并
青岛啤酒 (徐州) 彭城有限公司 (“彭城公司”)	中国徐州	155,000,000	中国徐州	制造业	-	100	非同一控制下企业合并
青岛啤酒 (徐州) 有限公司 (“徐州公司”)	中国徐州	39,336,899	中国徐州	制造业	-	66	非同一控制下企业合并
青岛啤酒 (扬州) 有限公司 (“扬州公司”)	中国扬州	200,000,000	中国扬州	制造业	50	50	非同一控制下企业合并
昆山公司	中国昆山	731,535,952	中国昆山	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 (“连云港公司”)	中国连云港	378,293,523	中国连云港	制造业	56.09	43.91	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海闵行有限公司 (“上海闵行公司”)	中国上海	377,251,025	中国上海	制造业	-	96.48	非同一控制下企业合并

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

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深朝日	49%	21,315,915	37,387,000	205,752,573

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	2024年6月30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	275,056,301	391,801,380	666,857,681	227,130,405	19,824,065	246,954,470

人民币元

子公司名称	2023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	288,291,612	401,973,691	690,265,303	215,403,106	22,308,860	237,711,966

人民币元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	396,362,383	43,501,867	43,501,867	48,746,509

人民币元

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	437,893,127	41,749,971	41,749,971	67,678,811

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。2024年1月1日至6月30日止期间向少数股东宣告分派的股利，均已于当期支付。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据2024年3月4日董事会决议，董事会审议通过按照人民币1,806.5万元受让台安八角台建设投资集团有限责任公司（“八角台建投公司”）持有的鞍山公司20%股权。双方已签署股权转让合同，并于2024年3月15日办理了股权变更手续。受让股权交易完成后，本公司持有鞍山公司80%股权，八角台建投公司持有鞍山公司20%股权。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 - 续

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币元

	鞍山公司
购买对价	
-现金	18,065,000
购买对价合计	18,065,000
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	16,938,242
差额	1,126,758
其中：调整资本公积	1,126,758

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
河北嘉禾公司	中国石家庄	中国石家庄	制造业	50	-	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

河北嘉禾公司	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产	118,192,742	93,119,431
其中：现金和现金等价物	59,914,617	67,777,905
非流动资产	81,069,693	83,536,111
资产合计	199,262,435	176,655,542
流动负债	53,598,085	24,820,723
负债合计	53,598,085	24,820,723
股东权益合计	145,664,350	151,834,819
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	50,729,540	53,852,555
调整后归属于母公司的股东权益	196,393,890	205,687,374
按持股比例计算的净资产份额 (注)	98,196,945	102,843,687
调整事项		
--商誉	113,928,609	113,928,609
对合营企业权益投资的账面价值	212,125,554	216,772,296
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

河北嘉禾公司	本期发生额	上期发生额
营业收入	177,130,042	202,905,425
财务费用	(425,070)	(495,249)
所得税费用	2,943,177	3,661,077
净利润	8,829,531	10,979,026
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,829,531	10,979,026
按照取得投资时合营企业可辨认净资产公允价值进行调整	(3,123,015)	(3,149,332)
调整后归属于母公司的综合收益总额	5,706,516	7,829,694
本期收到的来自合营企业的股利	7,500,000	9,000,000

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

(3) 重要联营企业的主要财务信息

本集团综合考虑联营企业账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要联营企业。本集团不存在重要联营企业。

(4) 不重要联营企业的汇总财务信息

人民币元

	2024年6月30日/ 本期发生额	2023年12月31日/ 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	152,961,246	149,184,684
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(注)	11,658,307	9,606,794
--其他综合(亏损)收益(注)	(108,885)	272,018
--综合收益总额	11,549,422	9,878,812

注： 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(5) 采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营企业的会计政策无重大差异，该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制，合营企业和联营企业向本集团转移资金的能力也不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

人民币元

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期分享的净利润	本期末 累积未确认的损失
辽宁沈青公司	851,442	(21,897)	829,545

(7) 于2024年6月30日，本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺，且无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(八) 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目：

人民币元

财务报表项目	2023年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本年计入资产 处置收益	2024年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	2,858,207,387	150,590,000	(130,778,855)	(56,871)	2,877,961,661	与资产相关
递延收益	29,336,265	51,954,922	(8,142,555)	-	73,148,632	与收益相关
合计	2,887,543,652	202,544,922	(138,921,410)	(56,871)	2,951,110,293	

于上期末及本期末，本集团无按应收金额确认的政府补助。

2、计入当期损益的政府补助

人民币元

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	130,778,855	132,709,027
与收益相关	155,255,354	36,988,435
合计	286,034,209	169,697,462

(九) 与金融工具相关的风险

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

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

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 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；于2024年6月30日，本集团无外币借款，本集团未通过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2024年6月30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。

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金	118,481,931	232,027,761
应收账款	49,952,161	37,706,577
其他应付款	5,224,515	5,030,163

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

于2024年6月30日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润和股东权益约人民币4,397,000元（2023年12月31日：约人民币6,885,000元）。对于记账本位币为人民币的公司各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果其他外币对人民币升值或贬值5%，其他因素保持不变，则集团将增加或减少净利润和股东权益约人民币1,724,000元（2023年12月31日：约人民币3,041,000元）

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

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2024年6月30日，本集团无长期借款（2023年12月31日：无），本公司董事认为无重大利率风险。

本集团总部持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2024年1月1日至6月30日止期间及2023年1月1日至6月30日止期间本集团无利率互换安排。本公司董事认为未来利率变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

1.1.3 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于债务工具投资，存在债务工具价格变动的风险（包含利率风险）。于2024年6月30日，如果本集团各类债务工具投资的预期价格上涨或下跌0.5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润和股东权益约人民币20,008,000元（2023年12月31日：约人民币12,665,000元）。

（九）与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.2 信用风险

2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金（附注（五）1）、应收票据（附注（五）3）、应收账款（附注（五）4）、其他应收款（附注（五）6）、其他流动资产（附注（五）9）以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等（附注（五）2、附注（五）8及附注（五）11）。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团货币资金主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行和其他大中型商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债务工具投资主要为具有较高信用评级的债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用等级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

本集团的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

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

于2024年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级（2023年12月31日：无）。

1.3 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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.3 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：

	人民币元				
	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	277,279,953	-	-	-	277,279,953
应付账款	4,343,065,654	-	-	-	4,343,065,654
其他应付款	5,888,423,007	-	-	-	5,888,423,007
租赁负债	51,061,778	30,091,762	29,756,319	26,857,416	137,767,275

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

		人民币元	
项目		第二层次公允价值计量	
		2024年6月30日	
一年内到期的非流动资产-债务工具		30,961,440	
其他非流动金融资产-债务工具		2,491,782,750	
项目		第三层次公允价值计量	
		2024年6月30日	
交易性金融资产-债务工具		2,812,664,867	
其他非流动金融资产-权益工具		600,000	

2、持续第二层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

			人民币元
项目	2024年6月30日的公允价值	估值方法	
一年内到期的非流动资产-债务工具	30,961,440	从第三方定价服务机构（如：中央国债登记结算有限公司）取得的估值结果计算其公允价值	
其他非流动金融资产-债务工具	2,491,782,750	从第三方定价服务机构（如：中央国债登记结算有限公司）取得的估值结果计算其公允价值	

3、持续第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

				人民币元
项目	2024年6月30日的公允价值	估值技术	输入值	
交易性金融资产-债务工具	2,812,664,867	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率	
其他非流动金融资产-权益工具	600,000	现金流量折现法	收入增长率和系统风险系数	

(十) 公允价值的披露 - 续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息：

第三层次公允价值计量

人民币元

项目	2024年1月1日	当期利得或损失总额		购买、发行和结算			2024年6月30日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	结算		
交易性金融资产-债务工具	1,924,078,158	46,124,560	-	1,450,000,000	-	(607,537,851)	2,812,664,867	34,582,709
其他非流动金融资产-权益工具	600,000	-	-	-	-	-	600,000	-
合计	1,924,678,158	46,124,560	-	1,450,000,000	-	(607,537,851)	2,813,264,867	34,582,709

(十) 公允价值的披露 - 续

5、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：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债和长期应付款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(十一) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛啤酒集团有限公司 (“青啤集团”)	中国山东省青岛市	国有资产运营及投资	134,372	32.51	32.51

本公司最终控制方系青岛市人民政府国有资产监督管理委员会，主要经营地在青岛。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注（七）1（1）。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况参见附注（七）3（1）。

除附注（七）3（1）中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

关联方名称	与本集团关系
青啤北京销售	联营企业
欧洲公司	联营企业
招商物流公司	联营企业
辽宁沈青公司	联营企业
烟台啤酒公司	联营企业

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
青岛啤酒优家健康饮品有限公司（“青啤优家公司”）	青啤集团之附属公司
青岛啤酒优家健康饮品（上海）有限公司（“优家上海公司”）	青啤集团之附属公司
青岛啤酒优家（天津）天然矿泉水有限公司（“优家天津公司”）	青啤集团之附属公司
云南大山饮品有限公司（“云南大山公司”）	青啤集团之附属公司
青岛智链顺达科技有限公司（“智链顺达公司”）	青啤集团之附属公司
青岛市骐骥城市配送有限公司（“骐骥城配公司”）	青啤集团之附属公司
上海大盛智链供应链有限公司（“大盛智链公司”）	青啤集团之附属公司
青岛啤酒房地产有限公司（“青啤房地产公司”）	青啤集团之附属公司

本公司于2024年1月22日发布了《青岛啤酒股份有限公司关于与控股股东及其附属公司签署关联交易框架协议暨日常关联交易的公告》，本公司第十届董事会2024年第一次临时会议审议通过：本公司与青啤优家公司签署2024年度《委托生产及购销产品框架协议》、与青啤优家公司及其附属公司签署《商标使用许可协议》，与智链顺达公司签署2024年度《供应链业务服务框架协议》，与青啤集团（并与其附属公司、青啤优家公司及其附属公司、智链顺达公司其附属公司合称“关联人”）签署2024年度《综合服务框架协议》。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	获批的交易额度	是否超过交易额度	本期发生额	上期发生额
烟台啤酒公司	采购啤酒	不适用	不适用	341,866,991	416,585,347
青啤优家公司（注1）*	采购饮料	27,580,000	否	117,345	-
河北嘉禾公司	采购啤酒	不适用	不适用	175,879,385	201,322,371
招商物流公司	接受物流劳务（包括代垫款项）	不适用	不适用	104,904,386	99,037,398
招商物流公司	接受仓储劳务	不适用	不适用	262,390	189,929
骐骥城配公司（注1）*	接受物流劳务	990,530,000	否	12,568,573	8,613,980
智链顺达公司（注1）*	接受仓储劳务		否	11,628,121	5,305,691
骐骥城配公司（注1）*	接受仓储劳务		否	999,804	1,440,011
智链顺达公司（注1）*	接受物流劳务		否	401,718,058	280,129,418
智链顺达公司（注1）*	接受包装服务		否	2,117,815	-
骐骥城配公司（注1）*	接受包装服务		否	1,781,031	-

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	获批的交易额度	是否超过交易额度	本期发生额	上期发生额
欧洲公司	销售啤酒及材料	不适用	不适用	50,071,994	53,599,043
辽宁沈青公司	销售啤酒及材料	不适用	不适用	12,055,164	19,770,069
优家上海公司(注2)*	销售啤酒	27,580,000	否	108,339	760,418
青啤优家公司(注2)*	销售啤酒		否	-	7,765
优家上海公司(注2)*	提供商标使用权		否	21,441	-
优家天津公司(注2)*	提供商标使用权		否	17,342	-
优家上海公司(注2)*	提供委托加工		否	986,666	849,861
智链顺达公司(注2)*	销售啤酒	990,530,000	否	12,577	7,251
骐骥城配公司(注2)*	销售啤酒		否	1,542	-
智链顺达公司(注2)*	提供仓租服务		否	439,116	147,522
大盛智链公司(注2)*	提供仓租服务		否	168,059	126,147
青啤集团(注2)*	提供人力、信息等综合服务	28,000,000	否	5,356,027	2,400,975
青啤优家公司(注2)*	提供人力、信息等综合服务		否	766,807	1,912,769
智链顺达公司(注2)*	提供人力、信息等综合服务		否	1,207,941	1,065,744
青啤房地产公司(注2)*	提供人力、信息等综合服务		否	148,848	136,209
云南大山公司(注2)*	提供人力、信息等综合服务		否	82,643	134,391
优家上海公司(注2)*	提供人力、信息等综合服务		否	98,905	80,141
招商物流公司	销售啤酒	不适用	不适用	6,205	10,703
烟台啤酒公司	提供设备工程服务	不适用	不适用	-	1,415,929

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

采购商品及接受劳务

参考市场价格双方协议定价

注 1: 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易, 系本集团自青啤优家公司、智链顺达公司及其下属公司骐骥城配公司采购商品及接受劳务。

销售商品及提供劳务

参考市场价格双方协议定价

注 2: 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易, 系本集团向青啤集团、青啤优家公司、智链顺达公司、优家上海公司、青啤房地产公司、云南大山公司、大盛智链公司、优家天津公司、骐骥城配公司销售商品及提供服务。

* 优家健康及其附属公司、智链顺达及其附属公司和青啤集团及其附属公司获批的交易额度人民币 27,580,000 元、人民币 990,530,000 元和人民币 28,000,000 元为获批所有交易的合并额度。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联方资金拆借

截至2024年6月30日，本期未发生关联方资金拆借（2023年12月31日资金拆借余额：无）。

(3) 吸收存款

		人民币元	
关联方	本期发生额	上期发生额	
烟台啤酒公司	389,041,901	446,509,988	

(4) 利息费用

		人民币元	
关联方	本期发生额	上期发生额	
烟台啤酒公司	109,062	253,969	

(5) 收取手续费

		人民币元	
关联方	本期发生额	上期发生额	
烟台啤酒公司	4,332	1,798	

(6) 关键管理人员报酬

		人民币元	
项目名称	本期发生额	上期发生额	
股份支付	1,475,029	3,440,343	
关键管理人员报酬	4,175,724	4,042,790	

2024年1月1日至6月30日止期间，本集团无提供给关键管理人员的贷款（2023年1月1日至6月30日止期间：无）。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

6、应收应付关联方等未结算项目

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
应收账款	欧洲公司	15,486,515	-	12,505,888	-
应收账款	青啤北京销售	11,245,784	11,245,784	11,245,784	11,245,784
其他应收款	烟台啤酒公司	4,435,460	-	4,435,460	-
其他应收款	招商物流公司	50,000	-	-	-

(2) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	智链顺达公司	232,789,609	110,666,835
应付账款	烟台啤酒公司	80,457,812	82,280,320
应付账款	招商物流公司	33,440,343	37,506,398
应付账款	骐骥城配公司	6,749,507	1,845,779
应付账款	河北嘉禾公司	38,061,356	1,536,395
其他应付款	烟台啤酒公司	30,848,390	29,555,174
其他应付款	招商物流公司	8,745,005	-
其他应付款	智链顺达公司	2,453,078	-
其他应付款	骐骥城配公司	1,103,127	-
合同负债及其他流动负债	辽宁沈青公司	2,045,482	13,803,974

(十二) 股份支付

1、限制性股票激励计划

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

(十二) 股份支付 - 续

1、限制性股票激励计划 - 续

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

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

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

根据 2020 年年度股东大会决议，向上述激励对象发放预计未来可解锁限制性股票的现金股利为人民币 10,028,999 元，并相应冲减回购义务。

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

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

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

本公司于 2022 年 9 月 28 日召开第十届董事会 2022 年第八次临时会议，审议通过了《公司回购注销激励计划部分 A 股限制性股票事项的议案》。自 2021 年 9 月 1 日至本次董事会召开时止，限制性股票激励计划中共有 14 名激励对象因个人原因离职导致其作为公司激励对象的个人情况发生变化从而触发限制性股票回购注销条件。2022 年本公司注销限制性股票 122,003 股，同时冲减回购义务负债人民币 2,584,024 元及库存股人民币 2,584,024 元。

(十二) 股份支付 - 续

1、限制性股票激励计划 - 续

2022年7月8日，公司第十届董事会2022年第六次临时会议审议通过了《关于2020年A股限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2022年7月25日，本公司解锁限制性股票4,359,428股，冲减回购义务负债人民币84,267,743元及库存股人民币84,267,743元。

于2022年12月31日，限制性股票激励计划共确认回购义务负债人民币171,854,660元及库存股人民币171,854,660元。

2023年度，本公司向上述预计未来可解锁限制性股票的激励对象发放现金股利为15,697,613元，因此相应冲减回购义务。

本公司于2023年10月17日召开第十届董事会2023年第六次临时会议，审议通过了《公司回购注销激励计划部分A股限制性股票事项的议案》。自2022年9月29日至本次董事会召开时止，限制性股票激励计划中共有7名激励对象因个人原因离职导致其作为公司激励对象的个人情况发生变化从而触发限制性股票回购注销条件。2023年本公司注销限制性股票36,002股，同时冲减回购义务负债人民币762,522元及库存股人民币762,522元。

2023年5月5日，公司第十届董事会2023年第二次临时会议审议通过了《关于A股限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2023年5月26日，本公司解锁限制性股票96,667股，冲减回购义务负债人民币1,868,573元及库存股人民币1,868,573元。2023年7月10日，公司第十届董事会2023年第五次临时会议审议通过了《关于A股限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2023年7月24日，本公司解锁限制性股票4,328,702股，冲减回购义务负债人民币75,882,146元及库存股人民币75,882,146元。

于2023年12月31日，限制性股票激励计划共确认回购义务负债人民币77,643,806元及库存股人民币77,643,806元。

2024年1月1日至6月30日止期间，本公司向上述预计未来可解锁限制性股票的激励对象发放现金股利为人民币8,665,060元，因此相应冲减回购义务。

2024年5月27日，公司第十届董事会2024年第三次临时会议于2024年5月16日审议通过了《关于A股限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2024年5月27日，本公司解锁限制性股票96,666股，冲减回购义务负债人民币1,694,555元及库存股人民币1,694,555元。

于2024年6月30日，限制性股票激励计划共确认回购义务负债人民币67,284,191元及库存股人民币67,284,191元。

(十二) 股份支付 - 续

2、2024年1月1日至6月30日止期间内限制性股票变动情况表

项目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的限制性股票（股）	4,429,196	8,890,567
本期解锁的限制性股票（股）	(96,666)	(96,667)
本期注销的限制性股票（股）	-	-
期末发行在外的限制性股票（股）	4,332,530	8,793,900
本期股份支付费用	23,662,335	59,641,792
累计股份支付费用	658,530,942	609,795,590

2024年1月1日至6月30日止期间股份支付费用23,662,335元，计入管理费用及研发费用的金额分别为人民币23,201,354元及人民币460,981元（2023年1月1日至6月30日止期间：人民币58,041,015元及人民币1,600,777元）。

项目	到期日	剩余期限
2020年青岛啤酒股份有限公司A股限制性股票激励计划	2026年7月24日	2.00年
2021年青岛啤酒股份有限公司A股限制性股票激励计划	2027年5月26日	2.83年

于2024年5月27日解锁的限制性股票以解锁日计算的加权平均股价为78.909元。

3、授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

	人民币千元	
	2024年6月30日	2023年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	384,878,446	588,931,900

于2024年6月30日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(十三) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项

于2024年6月30日，本公司未涉及重要或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

根据2024年3月26日董事会决议，董事会审议通过本公司以自有资金向本公司子公司财务公司增资人民币1,000,000,000元，截至本财务报表批准报出日，本公司已完成对财务公司的增资。

(十五) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本集团有以下七个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2024年1月1日至6月30日止期间

项目	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	12,910,961,373	1,464,791,331	3,738,606,822	1,356,765,366	355,533,844	236,338,103	142,804	5,168,287	-	20,068,307,930
分部间交易收入	1,536,027,255	493,212,532	1,328,420,705	173,712,086	3,897,937	98,838,993	2,796,882	151,848,404	(3,788,754,794)	-
营业成本	9,179,447,138	1,265,095,438	3,392,096,037	1,078,383,404	282,167,404	241,758,958	-	156,664,561	(3,876,409,024)	11,719,203,916
销售费用	1,452,734,952	175,639,268	268,499,423	168,046,827	70,017,535	34,331,523	-	-	-	2,169,269,528
利息收入	37,983,025	14,962,722	28,683,477	5,435,665	1,308,556	2,194,126	244,738,378	76,391,065	(95,919,591)	315,777,423
利息费用	3,235,357	1,464,130	685,749	3,261,628	1,199,879	225,313	103,767,249	-	(102,664,534)	11,174,771
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	19,983,389	-	19,983,389
信用减值利得（损失）	381,414	-	(48,981)	(589,459)	-	(459,153)	911,456	8,000,000	(8,000,000)	195,277
资产减值损失	(1,075,688)	(66,316)	(1,323,681)	-	(560,507)	-	-	-	-	(3,026,192)
折旧费和摊销费	294,290,951	70,904,671	117,486,731	65,326,076	17,448,521	3,625,268	852,052	53,343,960	-	623,278,230
利润（亏损）总额	2,988,148,950	330,121,164	1,088,478,564	108,862,065	(19,288,043)	59,625,858	282,440,970	(15,927,441)	87,172,476	4,909,634,563
所得税费用	743,948,489	69,811,051	233,243,842	30,866,132	731,405	11,579,412	70,644,545	-	27,680,935	1,188,505,811
净利润（亏损）	2,244,200,461	260,310,113	855,234,722	77,995,933	(20,019,448)	48,046,446	211,796,425	(15,927,441)	59,491,541	3,721,128,752
资产总额	18,364,764,979	4,547,775,420	8,937,769,885	3,596,701,827	835,661,223	604,261,241	23,987,636,559	11,995,219,411	(22,173,692,589)	50,696,097,956
负债总额	15,660,811,958	1,879,613,571	4,655,604,250	2,591,662,955	467,062,575	68,195,730	19,205,210,521	204,507,345	(21,380,502,223)	23,352,166,682
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	24,786,614	2,322,825	4,305,111	2,120,506	499,001	273,083	208,708	1,268,047	-	35,783,895
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	363,866,800	-	363,866,800
非流动资产增加（减少）额（注）	678,703,127	26,719,401	69,477,986	63,827,735	23,961,024	14,090,358	-	1,041,763,201	(1,027,564,140)	890,978,692

注： 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。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2023年1月1日至6月30日止期间

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

注： 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。

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3) 对外交易收入：

人民币元

对外交易收入	本期发生额	上期发生额
中国内地	19,719,640,669	21,233,299,551
中国香港及澳门地区	90,496,611	93,597,869
其他海外国家及地区	258,170,650	264,892,213
合计	20,068,307,930	21,591,789,633

(4) 按资产所在地划分的非流动资产总额：

非流动资产总额：

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
中国内地	16,378,637,378	16,179,642,528
中国香港及澳门地区	21,929,960	13,108,637
合计	16,400,567,338	16,192,751,165

上述地区信息中，非流动资产归属于该资产所处区域。非流动资产总额不包括金融资产及递延所得税资产。

(5) 本集团无占收入总额 10% 以上的客户。

(十六) 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。

(十六) 资本管理 - 续

2024年1月1日至6月30日止期间，本集团的策略为将本集团的现金余额维持在一定标准之上以确保满足集团的经营发展需要，该策略与上年度保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去短期借款。于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团的现金余额情况如下：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
现金及现金等价物	7,959,172,830	9,292,085,271
减：短期借款	-	-
扣除借款后的现金余额	7,959,172,830	9,292,085,271

(十七) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
1年以内	1,380,891,359	1,130,550,125
1至2年	209,659,752	142,120,371
2至3年	62,767,217	63,923,848
3至4年	29,778,690	43,130,192
4至5年	43,273,296	33,534,045
5年以上	143,983,066	133,182,628
合计	1,870,353,380	1,546,441,209

(2) 按预期信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失准备	11,245,784	0.6	11,245,784	100.0	-
按组合计提预期信用损失准备	1,859,107,596	99.4	45,658,287	2.5	1,813,449,309
子公司	1,772,377,110	94.8	-	-	1,772,377,110
经销商	86,730,486	4.6	45,658,287	52.6	41,072,199
合计	1,870,353,380	100.0	56,904,071	/	1,813,449,309

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按预期信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失准备	11,245,784	0.7	11,245,784	100.0	-
按组合计提预期信用损失准备	1,535,195,425	99.3	45,199,134	2.9	1,489,996,291
子公司	1,461,941,930	94.5	-	-	1,461,941,930
经销商	73,253,495	4.8	45,199,134	61.7	28,054,361
合计	1,546,441,209	100.0	56,444,918	/	1,489,996,291

按单项计提预期信用损失准备

人民币元

名称	2024年6月30日			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	
青啤北京销售	11,245,784	11,245,784	100.0	预计款项难以收回

人民币元

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	
青啤北京销售	11,245,784	11,245,784	100.0	预计款项难以收回

按组合 - 子公司计提预期信用损失准备的应收账款：

该组合为本公司与本公司之子公司间购销交易所产生的应收账款，相关款项产生的预期信用损失较低，因此未计提信用损失准备。

按组合 - 经销商计提预期信用损失准备的应收账款：

于2024年6月30日，应收账款的信用风险与预期信用损失汇总情况如下：

人民币元

账龄	2024年6月30日			
	预期平均损失率%	账面余额	预期信用损失准备	账面价值
未逾期	-	32,376,669	-	32,376,669
逾期1年以内	5	9,158,843	463,313	8,695,530
逾期超过2年	100	45,194,974	45,194,974	-
合计	/	86,730,486	45,658,287	41,072,199

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按预期信用损失准备计提方法分类披露 - 续

于2023年12月31日，应收账款的信用风险与预期信用损失汇总情况如下：

人民币元

账龄	2023年12月31日			
	预期平均损失率%	账面余额	预期信用损失准备	账面价值
未逾期	-	27,975,321	-	27,975,321
逾期1年以内	5	83,200	4,160	79,040
逾期超过2年	100	45,194,974	45,194,974	-
合计	/	73,253,495	45,199,134	28,054,361

(3) 信用损失准备情况

类别	2023年 12月31日	本期变动金额			2024年 6月30日
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款	56,444,918	459,153	-	-	56,904,071

本期无重要的信用损失准备收回或转回的情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

于2024年1月1日至6月30日止期间，本公司无实际核销应收账款（2023年12月31日：无）。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	747,301,536	-	40%

(6) 于2024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（2023年12月31日：无）。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

2.1 其他应收款汇总

人民币元

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
应收股利	764,575,267	6,800,000
其他应收款	62,140,834	45,019,117
合计	826,716,101	51,819,117

2.2 应收股利

人民币元

项目	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
应收子公司股利	764,575,267	6,800,000

于2024年6月30日，本公司不存在逾期的，未计提信用损失准备，无实际核销的应收股利（2023年12月31日：无）。

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
未逾期	61,678,739	44,880,804
逾期1年以内	469,488	140,110
逾期1到2年	113	10,421
逾期2年以上	37,548,408	37,538,152
合计	99,696,748	82,569,487

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收子公司款项	40,365,132	32,766,510
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	7,796,122	6,944,524
押金及保证金	6,151,569	20,051,420
其他	27,942,278	5,365,386
合计	99,696,748	82,569,487

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	12,218	37,538,152	37,550,370
2024年1月1日余额在本年			
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	(5,128)	5,128	-
--转回第二阶段	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-
本期计提	416	5,128	5,544
本期转回	-	-	-
本年核销	-	-	-
2024年6月30日余额	7,506	37,548,408	37,555,914

(4) 本期预期信用损失准备情况

本期计提的信用损失准备金额为人民币 5,544 元；本期无收回或转回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2024年6月30日	占其他应收款 2024年6月30日 余额合计数的 比例(%)	款项性质	账龄	预期信用 损失准备	账面价值
第一名	25,919,846	26.0	应收子公司款项	1年以内	-	25,919,846
第二名	8,584,437	8.6	应收土地退还款	5年以上	8,584,437	-
第三名	2,870,995	2.9	应收子公司款项	5年以上	-	2,870,995
第四名	2,218,535	2.2	应收子公司款项	1年以内	-	2,218,535
第五名	1,787,448	1.8	应收子公司款项	1年以内	-	1,787,448
合计	41,381,261	41.5	/	/	8,584,437	32,796,824

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	311,568,400	-	311,568,400	338,430,240	-	338,430,240
包装物	52,202,804	662,025	51,540,779	54,109,212	662,025	53,447,187
低值易耗品	32,517,562	-	32,517,562	25,051,468	-	25,051,468
在产品	99,346,151	-	99,346,151	109,306,082	-	109,306,082
库存商品	131,264,254	-	131,264,254	1,165,047,825	-	1,165,047,825
合计	626,899,171	662,025	626,237,146	1,691,944,827	662,025	1,691,282,802

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期转销	2024年6月30日
包装物	662,025	-	-	662,025

4、长期股权投资

项目	2024年6月30日			2023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
对子公司投资	13,217,981,112	1,992,788,870	11,225,192,242	13,092,479,419	1,992,788,870	11,099,690,549
对联营、合营企业投资	358,439,539	1,220,000	357,219,539	362,411,210	1,220,000	361,191,210
合计	13,576,420,651	1,994,008,870	11,582,411,781	13,454,890,629	1,994,008,870	11,460,881,759

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币元

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备年初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润(注4)
		追加投资	减少投资	股份支付(注3)					
深朝日	129,344,422	-	-	111,009	129,455,431	-	-	-	38,913,000
郴州公司	64,981,274	-	-	78,694	65,059,968	-	-	-	-
华南营销	53,049,046	-	-	328,185	53,377,231	-	-	-	-
郴州销售	3,582,161	-	-	148,754	3,730,915	-	-	-	-
华南投资	208,790,000	-	-	-	208,790,000	-	-	-	-
珠海公司	2,707,358	-	-	111,005	2,818,363	-	-	-	-
三水公司	2,092,834	-	-	103,188	2,196,022	-	-	-	-
随州公司	2,679,857	-	-	91,679	2,771,536	-	-	-	-
南宁公司	2,226,900	-	-	95,370	2,322,270	-	-	-	-
华东控股	96,855,102	-	-	-	96,855,102	(96,855,102)	-	(96,855,102)	-
寿光公司	63,067,362	-	-	79,736	63,147,098	-	-	-	-
五星公司	26,206,026	-	-	23,452	26,229,478	(24,656,410)	-	(24,656,410)	-
三环公司	71,103,075	-	-	92,504	71,195,579	(69,457,513)	-	(69,457,513)	-
北方销售	89,416,640	-	-	181,360	89,598,000	(83,984,000)	-	(83,984,000)	-
西安汉斯	357,698,646	-	-	541,276	358,239,922	-	-	-	-
宝鸡公司	3,033,538	-	-	48,161	3,081,699	-	-	-	-
甘肃农垦	53,370,429	-	-	81,928	53,452,357	-	-	-	-
武威公司	2,359,004	-	-	95,370	2,454,374	-	-	-	-
榆林公司	3,278,432	-	-	111,117	3,389,549	-	-	-	-
渭南公司	17,258,147	-	-	115,044	17,373,191	-	-	-	-
鞍山公司(注1)	32,618,374	18,065,000	-	78,694	50,762,068	-	-	-	-
兴凯湖公司	242,254,482	-	-	73,482	242,327,964	(129,430,000)	-	(129,430,000)	-

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备年初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润 (注4)
		追加投资	减少投资	股份支付 (注3)					
密山公司	118,520,000	-	-	-	118,520,000	(118,520,000)	-	(118,520,000)	-
哈尔滨公司	216,152,185	-	-	111,493	216,263,678	(109,940,000)	-	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	-	-	30,000,000	(30,000,000)	-	(30,000,000)	-
荣成公司	68,010,952	-	-	118,822	68,129,774	(65,103,434)	-	(65,103,434)	-
国际贸易	11,210,000	-	-	-	11,210,000	-	-	-	-
青岛啤酒(崂山)有限公司	18,089,491	-	-	-	18,089,491	-	-	-	-
香港公司	41,728,681	-	-	-	41,728,681	-	-	-	-
青岛翔宏商务有限公司	5,760,000	-	-	-	5,760,000	-	-	-	-
东南营销	298,841,031	-	-	222,237	299,063,268	-	-	-	-
厦门公司	2,337,847	-	-	67,988	2,405,835	-	-	-	-
福州公司	2,992,752	-	-	83,019	3,075,771	-	-	-	-
漳州公司	1,319,305	-	-	-	1,319,305	-	-	-	-
长沙公司	48,985,521	-	-	48,467	49,033,988	-	-	-	-
济南公司	562,942,006	-	-	115,129	563,057,135	-	-	-	-
广润隆物流	16,465,405	-	-	-	16,465,405	-	-	-	-
文化传播公司	78,909,161	-	-	159,966	79,069,127	-	-	-	-
成都公司	282,660,962	-	-	97,834	282,758,796	(118,855,583)	-	(118,855,583)	-
日照公司	342,310,667	-	-	127,682	342,438,349	-	-	-	-
潍坊公司	76,305,942	-	-	101,025	76,406,967	-	-	-	-
德州公司	24,661,935	-	-	86,342	24,748,277	-	-	-	-
工程公司	4,315,327	-	-	78,172	4,393,499	-	-	-	-
廊坊公司	81,995,838	-	-	85,224	82,081,062	-	-	-	-

人民币元

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

人民币元

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备年初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润(注4)
		追加投资	减少投资	股份支付(注3)					
菏泽公司	127,569,717	-	-	98,115	127,667,832	(51,301,600)	-	(51,301,600)	-
滕州公司	49,870,374	-	-	8,338	49,878,712	-	-	-	-
青岛啤酒上海有限公司	1,570,000	-	-	-	1,570,000	-	-	-	-
芜湖公司	274,619,365	-	-	46,903	274,666,268	(274,290,000)	-	(274,290,000)	-
华东销售	97,300,000	-	-	-	97,300,000	(47,300,000)	-	(47,300,000)	-
马鞍山公司	82,737,034	-	-	100,625	82,837,659	-	-	-	-
石家庄公司	323,968,895	-	-	126,639	324,095,534	-	-	-	-
太原公司	203,024,749	-	-	58,922	203,083,671	-	-	-	-
城阳销售	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-	-	750,000,000
财务公司	1,003,992,974	-	-	156,531	1,004,149,505	-	-	-	-
新银麦公司	1,413,671,268	-	-	446,730	1,414,117,998	-	-	-	-
杭州公司	249,924,145	-	-	135,939	250,060,084	-	-	-	-
揭阳公司	152,402,025	-	-	67,209	152,469,234	-	-	-	-
饮料公司	31,904,773	-	-	43,146	31,947,919	-	-	-	-
韶关公司	201,822,803	-	-	79,922	201,902,725	(150,000,000)	-	(150,000,000)	-
电子商务	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-	-	-
平度销售	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-
九江公司	182,226,900	-	-	125,163	182,352,063	-	-	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)	-	(10,000,000)	-
薛城公司	1,780,542	-	-	7,817	1,788,359	-	-	-	-
洛阳公司	202,734,665	-	-	103,374	202,838,039	-	-	-	-
上海实业公司	200,895,228	-	-	-	200,895,228	(200,895,228)	-	(200,895,228)	-

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

人民币元

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备年初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润(注4)
		追加投资	减少投资	股份支付(注3)					
南京销售	6,577,667	-	-	265,878	6,843,545	-	-	-	-
上海销售	6,140,272	-	-	278,216	6,418,488	-	-	-	-
泸州公司	120,793,026	-	-	64,101	120,857,127	-	-	-	-
张家口公司	202,301,705	-	-	31,269	202,332,974	-	-	-	-
绿兰莎公司	561,862,548	-	-	105,480	561,968,028	-	-	-	-
黄石公司	166,058,889	-	-	71,919	166,130,808	-	-	-	-
应城公司	93,989,969	-	-	-	93,989,969	-	-	-	-
汉中公司	28,379,211	-	-	79,736	28,458,947	-	-	-	-
上海投资公司	1,920,654,036	-	-	-	1,920,654,036	-	-	-	-
徐州公司	2,001,269	-	-	56,284	2,057,553	-	-	-	-
彭城公司	2,727,471	-	-	77,304	2,804,775	-	-	-	-
新松江制造	3,324,145	-	-	87,683	3,411,828	-	-	-	-
上海闵行公司	2,277,189	-	-	111,191	2,388,380	-	-	-	-
昆山公司	2,357,215	-	-	103,188	2,460,403	-	-	-	-
连云港公司	214,535,405	-	-	87,553	214,622,958	(212,200,000)	-	(212,200,000)	-
扬州公司	102,866,066	-	-	83,028	102,949,094	-	-	-	-
上海杨浦	200,000,000	-	-	-	200,000,000	(200,000,000)	-	(200,000,000)	-
宿迁公司	77,409,433	-	-	103,188	77,512,621	-	-	-	-
枣庄公司	201,720,329	-	-	131,894	201,852,223	-	-	-	-
西海岸文旅	231,000,000	-	-	-	231,000,000	-	-	-	-
科研公司	250,000,000	-	-	-	250,000,000	-	-	-	-
潍坊制造(注2)	-	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-	-	-
合计	13,092,479,419	118,065,000	-	7,436,693	13,217,981,112	(1,992,788,870)	-	(1,992,788,870)	788,913,000

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(2) 合营企业及联营企业

人民币元

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润 (注4)	2024年6月30日	减值准备 年初余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	计提减值准备				
一、合营企业									
河北嘉禾公司	216,772,296	2,853,258	-	-	-	(7,500,000)	212,125,554	-	-
二、联营企业									
烟台啤酒公司	132,501,116	6,815,197	-	-	-	(7,775,267)	131,541,046	-	-
招商物流公司	11,917,798	1,632,734	-	2,407	-	-	13,552,939	-	-
辽宁沈青公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)	(1,220,000)
合计	362,411,210	11,301,189	-	2,407	-	(15,275,267)	358,439,539	(1,220,000)	(1,220,000)

注1：根据2024年3月4日董事会决议，董事会审议通过按照1,806.5万元受让八角台建投公司持有的鞍山公司20%股权。双方已签署股权转让合同，并于2024年3月15日办理了股权变更手续。受让股权交易完成后，本公司持有鞍山公司80%股权，八角台建投公司持有鞍山公司20%股权。

注2：根据2023年12月27日董事会决议，董事会审议通过设立本公司之全资子公司潍坊制造公司，注册资本人民币300,000,000元。潍坊制造公司已于2024年1月设立，截至本财务报表批准报出日，本公司已出资100,000,000元。

注3：本公司对限制性股票激励对象为本公司之子公司职工的股份支付有结算义务。2024年1月1日至6月30日止期间，本公司按照该结算义务，确认长期股权投资7,436,693元。

注4：2024年1月1日至6月30日止期间宣告分派的现金股利系分配给本公司的股利。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,508,821,767	10,671,162,840	15,061,643,753	11,393,532,972
其他业务	1,082,655,709	1,053,934,430	1,224,461,266	1,187,731,647
合计	15,591,477,476	11,725,097,270	16,286,105,019	12,581,264,619

(2) 合同产生的收入的情况

a. 主营业务

人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒等	14,508,821,767	10,671,162,840	15,061,643,753	11,393,532,972

b. 其他业务

人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	1,051,318,643	1,023,889,356	1,194,473,815	1,159,180,723
其他	31,337,066	30,045,074	29,987,451	28,550,924
合计	1,082,655,709	1,053,934,430	1,224,461,266	1,187,731,647

(3) 履约义务的说明

本集团的啤酒销售业务属于在某一时点履行的履约义务，此类业务在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

本公司主营业务为啤酒生产和销售。

(十七) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益（注）	788,913,000	639,137,400
权益法核算的长期股权投资收益	16,773,013	17,014,499
其他	2,379,581	3,187,781
合计	808,065,594	659,339,680

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

注： 成本法核算的长期股权投资收益均系子公司宣告分配给本公司的利润（附注（十七）4）。

(十八) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	本期发生额
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外。	269,964,844
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,508,356
非流动资产处置净损益	(189,507)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,409,132)
所得税影响额	(70,456,535)
少数股东权益影响额（税后）	(14,287,163)
合计	215,130,863

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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（2023 年修订）》（以下简称“2023 版 1 号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，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。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定而编制的。

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	12.44	2.672	2.672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.70	2.514	2.514