

公司代码：600600

公司简称：青岛啤酒



青岛啤酒股份有限公司
2018 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第九届董事会第五次会议审议通过的2018年度利润分配预案为：每股派发现金股利人民币0.48元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

不适用

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	56
第七节	优先股相关情况.....	60
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节	公司治理.....	70
第十节	公司债券相关情况.....	80
第十一节	财务报告.....	81
第十二节	备查文件目录.....	222

第一节 释义

一、 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
香港公司	指	青岛啤酒香港贸易有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
公司章程	指	青岛啤酒股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
深朝日	指	深圳青岛啤酒朝日有限公司
烟啤朝日公司	指	烟台啤酒青岛朝日有限公司
朝日集团	指	日本朝日集团控股株式会社
朝日投资公司	指	朝日啤酒（中国）投资有限公司
朝日啤酒	指	日本朝日啤酒株式会社
鑫海盛	指	香港鑫海盛投资发展有限公司
普华永道中天	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
复星集团	指	复星国际有限公司旗下五家实体公司
复星国际	指	复星国际有限公司
杨浦公司	指	青岛啤酒上海杨浦有限公司
芜湖公司	指	青岛啤酒（芜湖）有限公司
寿光公司	指	青岛啤酒（寿光）有限公司
西安公司	指	青岛啤酒西安汉斯集团有限公司
绿兰莎公司	指	山东绿兰莎啤酒有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张瑞祥	孙晓航
联系地址	青岛市香港中路五四广场青啤大厦	青岛市香港中路五四广场青啤大厦

电话	0532-85713831	0532-85713831
传真	0532-85713240	0532-85713240
电子信箱	secretary@tsingtao.com.cn	secretary@tsingtao.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	青岛市市北区登州路56号
公司注册地址的邮政编码	266023
公司办公地址	青岛市香港中路五四广场青啤大厦
公司办公地址的邮政编码	266071
公司网址	www.tsingtao.com.cn
电子信箱	info@tsingtao.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书室

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	贾娜、张栋
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	不适用
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	26,575,255,205	26,277,051,684	1.13	26,106,343,738
归属于上市公司股东的净利润	1,422,199,705	1,263,017,188	12.60	1,043,486,428
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,053,742,612	975,265,769	8.05	819,399,167
经营活动产生的现金流量净额	3,992,008,401	2,312,191,214	72.65	2,970,891,204
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	17,970,471,086	17,145,228,423	4.81	16,313,952,729
总资产	34,075,265,005	30,974,711,779	10.01	30,077,158,487

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	1.053	0.935	12.60	0.772
稀释每股收益(元/股)	1.053	0.935	12.60	0.772
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.780	0.722	8.05	0.607
加权平均净资产收益率(%)	8.10	7.55	增加0.55个百分点	6.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.00	5.83	增加0.17个百分点	5.05

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	7,139,063,233	8,014,627,280	8,487,138,682	2,934,426,010
归属于上市公司股东的净利润	667,158,070	635,066,915	797,522,432	-677,547,712
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	566,293,225	540,129,868	695,396,272	-748,076,753
经营活动产生的现金流量净额	2,504,422,385	1,679,951,181	1,261,968,202	-1,454,333,367

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

按照财政部发布的《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》文件规定，我公司 2018 年度将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入，各季度营业收入相应进行调整。

按照财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》文件规定，我公司将与资产相关的政府补助调整计入经营活动产生的现金流量净额，各季度现金流量表相应进行调整。

除上述变化之外，上表各项数据无差异。

十、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	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	10,339,068	-46,283,580	-223,543,613
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	523,897,869	428,407,393	517,095,475
产能整合的职工安置支出	-47,589,503		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,000,000	100,000	1,350,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,478,900	-11,401,578	11,935,525
与三得利交易事项对投资收益的影响			129,787,586
与三得利交易事项对营业外收入的影响			177,701,522
补交所得税影响			-338,876,455
少数股东权益影响额	-24,717,449	-13,632,285	-13,831,668
所得税影响额	-96,951,792	-69,438,531	-37,531,111
合计	368,457,093	287,751,419	224,087,261

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		1,202,544	1,202,544	56,688
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,115		-130,115	
合计	130,115	1,202,544	1,072,429	56,688

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的经营范围是啤酒制造、销售以及与之相关的业务。目前公司在国内拥有 62 家全资和控股的啤酒生产企业，及 2 家联营及合营啤酒生产企业，分布于全国 20 个省、直辖市、自治区，规模和市场份额居国内啤酒行业领先地位。其生产的青岛啤酒为国际市场上最具知名度的中国品牌，已行销世界一百余个国家和地区。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有的“青岛啤酒”品牌是我国首批十大驰名商标之一，在国内外市场具有强大的品牌影响力和较高的知名度，2018 年，青岛啤酒以人民币 1,455.75 亿元的品牌价值继续保持中国啤酒行业品牌价值第一（世界品牌实验室发布），公司第二啤酒品牌“崂山啤酒”的品牌价值亦达人民币 272.58 亿元（世界品牌实验室发布），区域市场知名度和竞争力也在连年提高，满足了不同层次的市场消费需求。

公司作为中国历史最悠久的啤酒生产企业，高度重视产品质量，青岛啤酒产品多次在国内外质量评比中荣获冠军，并在国内外消费者中获得了广泛的好评。近年来通过不断改造完善，使公司的主要生产设备装备达到国际先进水平，并通过对原料、工艺、技术、操作流程等方面的强化管理和控制，保障了食品安全和产品的高品质，也提升了产品的口味一致性。

公司拥有啤酒行业唯一的国家重点实验室，拥有国内一流的研发平台，高水平的研发团队，以及国内领先的基础研究能力，并形成了多项自主知识产权的核心技术，保持了公司在国内啤酒市场的技术领先水平。近年来公司推出的“青岛啤酒奥古特、青岛啤酒鸿运当头、青岛啤酒经典 1903、全麦白啤、桶装原浆啤酒、皮尔森、青岛啤酒 IPA”等一系列具有鲜明特色、符合市场需求的新产品，引领了消费潮流，进一步提升了公司品牌形象。

公司以“大客户+微观运营”的营销模式不断强化市场推广力度和深化市场销售网络，推进厂商协同运营、优化营销价值链环节分工，不断提高对终端客户的维护和掌控能力，巩固和提高在基地市场的优势地位和新兴市场的占有率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年在国内经济发展稳中有进，消费升级趋势日益明显的背景下，啤酒市场发展逐渐企稳，产能及产品结构进一步优化，行业竞争态势有所改善。全国 2018 年共完成啤酒产量 3,812 万千升（数据来源：国家统计局规模以上企业产量），同比微增 0.5%，实现了 2014 年以来的首次正增长。

报告期内，本公司继续秉承董事会制定的“能力支撑品牌带动下的发展战略”，坚守战略自信、品牌自信、产品自信和团队自信，大力推进新旧动能转换和产品结构升级，通过“保增长、调结构、提费效”等多措并举，积极开拓国内外市场，全年共实现啤酒销量 803 万千升，同比增长 0.8%；实现营业收入约人民币 265.75 亿元，同比增长 1.13%（注：由于报告期内公司执行新收入准则，按可比口径营业收入同比增长 5.15%）；实现归属于上市公司股东的净利润约人民币 14.22 亿元，同比增长 12.60%；呈现利润增长高于收入增长、收入增长高于销量增长的健康发展态势。

报告期内，面对啤酒行业产能过剩导致的竞争压力和成本持续大幅上涨的严峻挑战，本公司坚守战略和运营定力，围绕“转型升级、双增双调、立足当下实现质量效益型增长；创新驱动、勇于担当、着眼未来释放新旧动能双红利”的工作方针，充分发挥青岛啤酒品牌和品质的优势，进一步完善立体化、结构化、层次化的全国市场战略布局。公司充分发挥产销协同效应，以优势市场为中心，依托现有生产基地，以点带面进一步打造战略带市场和城市基地市场圈，根据市场布局聚焦资源投入，借助品牌和产品的组合优势不断提升产品的市场竞争力，实现区域市场的突破，辐射带动周边市场的增长。同时，公司在保持市场份额的前提下，紧盯市场调结构、调价格，提升了企业盈利能力。

公司不断推进完善“大客户+微观运营”的营销模式，发挥覆盖全国主要生产及销售网络布局优势，不断强化市场推广力度和渠道开发力度，完善分销网络，强化终端运营，持续优化营销价值链分工，提升区域市场和细分市场销售能力，推动市场销量和占有率的提升。同时，公司持续优化费用精细化管理体系，提升促销费用有效性和营销效率。公司积极探索和实践实体经济与“互联网+”的深度融合，完善电商渠道体系，多渠道满足互联网时代消费者的购买需求和消费体验，实现了特色新商业模式的创新转型。

面对啤酒市场消费结构升级的新趋势，公司继续推进“青岛啤酒主品牌+崂山啤酒第二品牌”的品牌战略，围绕“四位一体”品牌传播模式，通过体育营销、音乐营销积极拓展与消费者的互动交流。报告期内，公司借助上海合作组织青岛峰会的召开以及俄罗斯世界杯足球赛的举办，持续开展青岛啤酒全球品牌推广活动，持续拓展市场覆盖面及拉动销量提升。2018 年 12 月，青岛啤酒再度携手奥运，继北京 2008 年奥运会官方赞助商之后，成为北京 2022 年冬奥会和冬残奥会官方赞助商，将进一步加快青岛啤酒品牌的国际化步伐。

在国际市场，本公司继续结合国家“一带一路”战略的推进，积极推动青岛啤酒全球营销网络的拓展。公司秉承“高品质、高价格、高可见度”的海外市场推广理念，聚焦资源开拓具有市场潜

力和品牌知名度的区域影响力市场，不断丰富产品线，契合了各地区消费者特别是年轻群体的喜好，提升了品牌影响力，持续打造和提升青岛啤酒高端品牌定位和产品形象。公司积极推进各项市场策略和品牌策略落地，通过中国新年、中秋节活动等特色化的市场促销、强化消费者体验互动，以及在美洲、欧洲、大洋洲及亚太地区首次举办“Tsingtao Mini 啤酒节”等多种方式，不断优化海外市场渠道结构，并借助全球主流社交媒体平台以线上线下相呼应的推广活动增强品牌传播及推广力度，为海外消费者提供最佳的品牌和产品体验，2018 年青岛啤酒产品已行销全球一百余个国家和地区。

公司依托国内一流的研发平台，以消费者需求为导向研发消费者喜好的差异化产品，近年来已先后研发上市了“经典 1903、全麦白啤、原浆、皮尔森、青岛啤酒 IPA”等新特啤酒产品，有力推动了公司产品结构优化和战略性新产品、新特产品布局。公司加快了向听装酒和精酿产品为代表的高附加值产品的转型升级，在推动供给侧改革、引领消费趋势的同时，也实现了盈利能力的提升。2018 年公司主品牌青岛啤酒共实现销量 391.4 万千升，同比增长 3.97%，其中“奥古特、鸿运当头、经典 1903、纯生啤酒”等高端产品共实现销量 173.3 万千升，同比增长 5.98%，继续保持了在国内啤酒中高端产品市场的竞争优势。

报告期内，公司以优异的品质获得了国内外消费者的广泛认可，青岛啤酒产品先后在国际市场分别荣获“世界啤酒锦标赛”金奖和“2018 欧洲啤酒之星”大奖。2018 年，青岛啤酒以人民币 1455.75 亿元的品牌价值继续保持中国啤酒行业品牌价值第一（世界品牌实验室发布），“崂山啤酒”品牌价值亦达人民币 272.58 亿元（世界品牌实验室发布）。

报告期内，公司董事会、监事会圆满完成了换届选举，完善了公司治理结构，为公司未来战略发展目标继续推进和实现可持续健康发展奠定了坚实基础。同时经 2017 年度股东大会审议批准，本公司对《公司章程》进行了修订，落实了党组织在公司法人治理结构中的法定地位，将党的核心作用与公司治理有机融合，进一步保障了公司治理的规范有效运行。

二、报告期内主要经营情况

2018 年公司共实现啤酒销售量 803 万千升，实现营业收入人民币 265.75 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润人民币 14.22 亿元。

（一） 主营业务分析

利润表及现金流量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	26,575,255	26,277,052	1.13
营业成本	16,555,775	15,622,131	5.98
销售费用	4,868,835	5,768,944	-15.60
管理费用	1,386,380	1,225,568	13.12
研发费用	19,756	18,689	5.71
财务费用	-497,116	-370,017	-34.35
资产减值损失	147,033	10,717	1,271.98

信用减值损失	-1,312		
投资收益	20,519	57,988	-64.62
公允价值变动收益	54,171	115	46,901.35
资产处置收益	10,339	-46,284	122.34
营业外收入	15,921	22,884	-30.43
经营活动产生的现金流量净额	3,992,008	2,312,191	72.65
投资活动产生的现金流量净额	-816,744	-592,325	-37.89
筹资活动产生的现金流量净额	-640,733	-533,173	-20.17

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2018 年营业收入同比增加 1.13%，主要原因是本年度公司产品结构优化和部分产品提价使得营业收入增加，另外由于本年度执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入所致，按可比口径 2018 年营业收入同比增加 5.15%。

2018 年营业成本同比增加 5.98%，主要原因是本年度公司主要包装材料价格上涨、产品结构变化及产品销量增加，使得营业成本增加所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	26,234,148	16,343,422	37.70	0.96	5.95	减少 2.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	26,234,148	16,343,422	37.70	0.96	5.95	减少 2.94 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东地区	16,926,134	11,070,563	34.59	8.04	13.83	减少 3.33 个百分点
华北地区	5,926,554	3,913,018	33.97	6.35	7.18	减少 0.51 个百分点
华南地区	3,164,343	2,171,657	31.37	-13.73	-4.85	减少 6.40 个百分点
华东地区	2,910,638	2,250,173	22.69	1.56	5.44	减少 2.85 个百分点
东南地区	776,078	654,652	15.65	-16.94	-4.99	减少 10.60 个百分点
港澳及其他海外地区	661,138	414,913	37.24	-3.83	1.94	减少 3.56 个百分点
分部间抵消	-4,130,737	-4,131,554				
合并	26,234,148	16,343,422	37.70	0.96	5.95	减少 2.94 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

毛利率下降主要是由于本年度执行新准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入所致。按可比口径，合并毛利率同比减少 0.53 个百分点。其中：山东地区同比减少 0.44 个百分点；华南地区同比增加 0.44 个百分点；华北地区同比增加 0.39 个百分点；华东地区同比减少 0.53 个百分点；东南地区同比减少 5.23 个百分点（主要因产品结构调整所致）；港澳及其他海外地区同比增加 0.05 个百分点。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

单位：万千升

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
啤酒	767	803	34	1.49	0.76	33.44

产销量情况说明

报告期内，本公司产量不包含本公司自联营及合营啤酒生产企业外购产品的产量。

(3). 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
啤酒销售	直接材料	11,223,453	67.79	10,436,927	66.81	7.54
啤酒销售	直接人工	937,898	5.67	924,123	5.92	1.49
啤酒销售	制造费用	2,985,636	18.03	2,973,636	19.03	0.40
啤酒销售	外购成本	1,196,435	7.23	1,091,200	6.98	9.64
其他非主营业务	其他非主营业务	212,353	1.28	196,245	1.26	8.21
合计		16,555,775	100.00	15,622,131	100.00	5.98
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
啤酒销售	直接材料	11,223,453	67.79	10,436,927	66.81	7.54
啤酒销售	直接人工	937,898	5.67	924,123	5.92	1.49
啤酒销售	制造费用	2,985,636	18.03	2,973,636	19.03	0.40
啤酒销售	外购成本	1,196,435	7.23	1,091,200	6.98	9.64
其他非主营业务	其他非主营业务	212,353	1.28	196,245	1.26	8.21
合计		16,555,775	100.00	15,622,131	100.00	5.98

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 134,106 万元，占年度销售总额 5.11%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 125,262 万元，占年度采购总额 9.86%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

(1) 销售费用

2018 年销售费用同比减少 15.60%，主要原因是本年度执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入所致。

(2) 管理费用

2018 年管理费用同比增加 13.12%，主要原因是本年度职工薪酬同比增加所致。

(3) 研发费用

2018 年研发费用同比增加 5.71%，主要原因是本年度研发支出投入同比增加所致。

(4) 财务费用

2018 年财务费用同比减少 34.35%，主要原因是本年度利息收入同比增加所致。

3. 其他利润构成项目

(1) 资产减值损失

2018 年资产减值损失同比增加 1271.98%，主要原因是本年度个别子公司计提的固定资产减值损失同比增加所致。

(2) 信用减值损失

本年度执行新金融工具准则，将原计入资产减值损失的各项金融工具的预期信用损失调整计入信用减值损失。2018 年信用减值损失发生额为-1,312 千元，主要原因是个别单位收回已计提信用减值损失的应收款项所致。

(3) 投资收益

2018 年投资收益同比减少 64.62%，主要原因是本年度执行新金融工具准则，理财产品到期时，前期确认的公允价值变动收益仍在公允价值变动收益项目列示，不再冲销并计入投资收益所致。

(4) 公允价值变动收益

2018 年公允价值变动收益同比增加 54,056 千元，主要原因是本年度执行新金融工具准则，将浮动收益理财产品的公允价值变动调整计入当期损益，且理财产品到期时，前期确认的公允价值变动收益仍在公允价值变动收益项目列示，不再冲销并计入投资收益所致。

(5) 资产处置收益

2018 年资产处置收益同比增加 122.34%，主要原因是本年度个别子公司处置固定资产收益同比增加所致。

(6) 营业外收入

2018 年营业外收入同比减少 30.43%，主要原因是本年度个别子公司确认的与日常经营无关的收入同比减少所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

本期费用化研发投入	19,756
本期资本化研发投入	
研发投入合计	19,756
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.07
公司研发人员的数量	50
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.13
研发投入资本化的比重 (%)	

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额同比增加 72.65%，主要原因是本年度销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额同比减少 37.89%，主要原因是本年度本公司之全资子公司财务公司理财净投入同比增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 20.17%，主要原因是本年度分配股利支付的现金同比增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:千元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	12,535,737	36.79	9,805,485	31.66	27.84
交易性金融资产	1,202,544	3.53	—	—	—
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	—	—	130,115	0.42	-100.00
预付款项	173,565	0.51	116,394	0.38	49.12

其他流动资产	734,942	2.16	1,096,061	3.54	-32.95
在建工程	379,891	1.11	200,139	0.65	89.81
预收款项	-	-	1,177,632	3.80	-100.00
合同负债	5,237,539	15.37	—	—	—
应交税费	691,134	2.03	400,836	1.29	72.42
其他应付款	2,113,507	6.20	5,184,870	16.74	-59.24
长期借款	630	0.002	1,048	0.003	-39.83
长期应付款	222,324	0.65	123,140	0.40	80.55

(1) 货币资金

货币资金本年度期末比期初增加 27.84%，主要原因是本年度经营活动产生现金净流入所致。

(2) 交易性金融资产

交易性金融资产本年度期末比期初增加 1,202,544 千元，主要原因是执行新金融工具准则，本年度将持有的浮动收益理财产品由“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”以及将持有的基金由“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”所致。

(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本年度期末比期初减少 100.00%，主要原因是执行新金融工具准则，本年度将持有的基金由“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”所致。

(4) 预付款项

预付款项本年度期末比期初增加 49.12%，主要原因是本年度采用预付货款方式采购原材料增加所致。

(5) 其他流动资产

其他流动资产本年度期末比期初减少 32.95%，主要原因是执行新金融工具准则，本年度将持有的浮动收益理财产品由“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”所致。

(6) 在建工程

在建工程本年度期末比期初增加 89.81%，主要原因是本年度部分子公司在建项目增加所致。

(7) 预收款项

预收款项本年度期末比期初减少 100.00%，主要原因是执行新收入准则，本年度将预收货款由“预收款项”调整至“合同负债”所致。

(8) 合同负债

合同负债报告期末比期初增加 5,237,539 千元，主要原因是执行新收入准则，本年度将预收货款与待付市场助销投入由“预收款项”与“其他应付款”调整至“合同负债”所致。

(9) 应交税费

应交税费本年度期末比期初增加 72.42%，主要原因是本年度应交增值税、应交所得税及应交消费税增加所致。

(10) 其他应付款

其他应付款本年度期末比期初减少 59.24%，主要原因是执行新收入准则，本年度将待付市场助销投入由“其他应付款”调整至“合同负债”所致。

(11) 长期借款

长期借款本年度期末比期初减少 39.83%，主要原因是本年度个别子公司归还借款所致。

(12) 长期应付款

长期应付款本年度期末比期初增加 80.55%，主要原因是本年度个别子公司收到政府搬迁补偿款所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他经营情况说明

1. 债务资本率

本公司 2018 年 12 月 31 日的债务资本率为 0.004%(2017 年 12 月 31 日: 0.01%)。债务资本率的计算方法为: 长期借款总额/(长期借款总额+归属于母公司股东权益)

2. 资产抵押

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司无资产抵押。(2017 年 12 月 31 日: 无)

3. 汇率波动风险

由于本公司目前原材料大麦主要依赖进口, 因此汇率的变动将会影响本公司的原材料采购成本; 另外, 本公司部分啤酒产品出口外销, 汇率的变动会直接影响本公司的产品出口收入; 以上事项对本公司的盈利能力会产生一定影响。

4. 资本性开支

2018 全年本公司资本性新建、搬迁及改扩建项目共投入约 7.62 亿元。依据公司目前的资金状况及盈利能力, 有充足的自有资金及持续的经营现金净流入满足公司资本项目的资金需求。

5. 投资

无。

6. 或有负债

无。

(五) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本年度报告第四节“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析(一)行业格局和趋势”。

酒制造行业经营性信息分析

1 行业基本情况

适用 不适用

详见本年度报告第四节“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析(一)行业格局和趋势”。

2 产能状况

现有产能

适用 不适用

单位: 万千升

主要工厂名称	设计产能	实际产能
在国内拥有 62 家全资和控股的啤酒生产企业	1,408	987

在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

√适用 □不适用

本公司实际产能是综合平衡各地市场销售淡旺季系数及节假日、大修、日常维修、设备刷洗等因素后，企业所能达到的全年实际生产能力。

3 产品期末库存量

√适用 □不适用

单位:百万升

成品酒	半成品酒(含基础酒)
345	485

4 产品情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

产品档次	产量 (万千升)	同比 (%)	销量 (万千升)	同比 (%)	产销率 (%)	销售收入	同比 (%)	主要代表品牌
青岛品牌	393	5.45	391	3.97	99.6	16,118,686	2.67	青岛
其他品牌	374	-2.36	412	-2.12	110.1	10,115,462	-1.66	崂山
合计	767	1.49	803	0.76	104.7	26,234,148	0.96	

产品档次划分标准

√适用 □不适用

(1) “青岛啤酒”品牌是我国首批十大驰名商标之一，在国内外市场具有强大的品牌影响力和较高的知名度，青岛啤酒产品主要面对中高端啤酒消费市场进行推广和销售，并保持了在国内中高端市场的领先地位；以崂山啤酒为代表的其他品牌产品主推大众消费市场销售，与主品牌产品共同构成了覆盖全国市场的完善的品牌和产品结构体系。

(2) 上述公司产量及同期对比数据不包含本公司联营及合营啤酒生产企业产量。

产品结构变化情况及经营策略

√适用 □不适用

详见本年度报告第四节经营情况讨论与分析“一、经营情况讨论与分析”

5 原料采购情况**(1). 采购模式**

√适用 □不适用

本公司采购的主要原材料包括酿酒原材料、包装材料和能源等，采取总部和区域集中采购及生产企业自采相结合的综合采购模式，其中啤酒主要生产原料大麦的采购来源主要是进口，包装物

料由国内采购。公司集中采购的大宗物资全部由总部统一竞价，实行多数物料年度竞价、部分物料季度竞价，同时紧盯行业、判断行情适时调整。公司还拓展竞价模式，搭建了青岛啤酒电商采购平台，将自采物料纳入网上平台采购，拓展了优秀供方队伍，持续优化了供应商结构。

(2). 采购金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重(%)
酿酒原材料	3,860,324	3,830,455	31.60
包装材料	8,237,073	7,338,500	67.44
能源	117,692	128,781	0.96

6 销售情况

(1). 销售模式

√适用 □不适用

本公司设立青岛啤酒营销中心，负责市场推广和管理、产品销售及售后服务等业务职能，下设市场发展研究、品牌管理、销售管理等专业职能部门，根据公司发展规划制订营销战略、年度营销计划并实施执行。

本公司在国内市场建立了“大客户+微观运营”的营销模式并不断推进完善，按市场区域进行产品销售和市场管理，通过包括各地销售分公司、省区、省办在内的各级业务分支机构组织开发及维护区域市场销售网络，协同各区域市场经销商完成终端市场销售。公司积极培育战略性经销商，通过经销商业务培训、市场策划及促销支持等措施，提高经销商业务协同性，进一步完善公司销售网络和渠道覆盖，提高对终端客户的掌控能力和区域市场的分销能力，助力公司产品销售。公司还创新营销模式，构建了“互联网+”渠道体系，建立了官方旗舰店+官方商城+网上零售商+分销专营店的立体化电子商务渠道体系，搭建了自有电商渠道，上线移动端“青岛啤酒微信商城”、“APP 青啤快购”，多渠道满足了互联网时代消费者的购买需求和消费体验。

公司在海外市场的销售通过境外子公司和当地代理商进行，借力经销商本土资源，充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势实施品牌传播和营销，打造提升青岛啤酒高端品牌形象。

(2). 销售渠道

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
直销(含团购)				
批发代理				

本公司产品销售通过经销商以批发代理模式实现，以餐饮等即饮市场为主要销售渠道，占公司市场销量比重超过 50%；其余为通过商超等渠道实现的非即饮市场销量。由于在实际销售中，经销

商对其销售的产品终端实际流向统计数据不够精准，因此本公司无法验证不同渠道销售数据的准确性及进行详细披露。

(3). 区域情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

区域名称	本期销售收入	上期销售收入	本期占比 (%)	本期销售量 (万千升)	上期销售量 (万千升)	本期占比 (%)
山东地区	16,926,134	15,666,549	64.52	510	482	63.56
华北地区	5,926,554	5,572,463	22.59	180	174	22.42
华南地区	3,164,343	3,667,809	12.06	95	101	11.88
华东地区	2,910,638	2,865,973	11.09	107	108	13.33
东南地区	776,078	934,367	2.96	23	26	2.88
港澳及其他海外地区	661,138	687,472	2.52	12	10	1.43
分部间抵消	-4,130,737	-3,409,558		-124	-104	
合计	26,234,148	25,985,075	100.00	803	797	100.00

区域划分标准

√适用 □不适用

本公司根据不同区域市场的经营战略和发展需要对全国市场的业务架构进行划分。

(4). 经销商情况

√适用 □不适用

单位：个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
国内区域	15,550	3,794	3,873

情况说明

□适用 √不适用

经销商管理情况

√适用 □不适用

本着“共创、共享、共赢”原则，公司向价值链上的所有合作伙伴传递青岛啤酒战略方针与经营理念，调动价值链上所有的合作伙伴与资源，与经销商伙伴共同发展。

结合行业形势、消费升级与业态变化，公司持续加强经销商网络的培育与发展，持续开发引进优质经销商，积极培育战略性经销商，通过落地经销商培训管理机制、完善经销商沟通机制和推进厂商协同项目，有效提高了经销商的内部运营管理能力和市场拓展能力，促进了区域销售网络质量提升。

(5). 线上销售情况

□适用 √不适用

未来线上经营战略

□适用 √不适用

7 公司收入及成本分析

(1). 按不同类型披露公司主营业务构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

划分类型	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按产品档次						
青岛品牌	16,118,686	2.67	8,705,847	7.60	45.99	减少 2.47 个百分点
其他品牌	10,115,462	-1.66	7,637,575	4.13	24.50	减少 4.19 个百分点
小计	26,234,148	-	16,343,422	-	-	-
按地区分部						
山东地区	16,926,134	8.04	11,070,563	13.83	34.59	减少 3.33 个百分点
华北地区	5,926,554	6.35	3,913,018	7.18	33.97	减少 0.51 个百分点
华南地区	3,164,343	-13.73	2,171,657	-4.85	31.37	减少 6.40 个百分点
华东地区	2,910,638	1.56	2,250,173	5.44	22.69	减少 2.85 个百分点
东南地区	776,078	-16.94	654,652	-4.99	15.65	减少 10.60 个百分点
港澳及其他海外地区	661,138	-3.83	414,913	1.94	37.24	减少 3.56 个百分点
分部间抵消	-4,130,737		-4,131,554			
小计	26,234,148	-	16,343,422	-	-	-

情况说明

√适用 □不适用

毛利率下降主要是由于本年度执行新准则，将原计入销售费用的市场促销投入调整冲减营业收入所致。按可比口径，合并毛利率同比减少 0.53 个百分点。其中：山东地区同比减少 0.44 个百分点；华南地区同比增加 0.44 个百分点；华北地区同比增加 0.39 个百分点；华东地区同比减少 0.53 个百分点；东南地区同比减少 5.23 个百分点（主要因产品结构调整所致）；港澳及其他海外地区同比增加 0.05 个百分点。

(2). 成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例 (%)	同比 (%)
原料成本	11,223,453	10,436,927	68.67	7.54
人工成本	937,898	924,123	5.74	1.49
制造费用	2,985,636	2,973,636	18.27	0.40
外购产成品	1,196,435	1,091,200	7.32	9.64
合计	16,343,422	15,425,886	100.00	-

情况说明

□适用 √不适用

8 销售费用情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

构成项目	本期金额	上期金额	本期占营业收入比例 (%)	同比 (%)
广告宣传费	864,376	727,749	3.25	18.77
市场助销投入		1,233,298		-100.00
装卸运输费	1,429,193	1,335,482	5.38	7.02
职工薪酬	1,988,570	1,864,924	7.48	6.63
行政费用	159,048	155,368	0.60	2.37
折旧及摊销费用	118,927	120,411	0.45	-1.23
租赁费	99,984	109,560	0.38	-8.74
物料消耗	69,333	96,820	0.26	-28.39
其他	139,404	125,332	0.52	11.23
合计	4,868,835	5,768,944	18.32	-

情况说明

√适用 □不适用

本年度市场助销投入为0，主要原因是本年度执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入所致。

9 其他情况

□适用 √不适用

(六) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

本公司之全资子公司财务公司截至本年末开展的理财产品业务如下：

财务公司截至 2017 年末已购买且尚未到期的货币市场基金金额为人民币 13,000 万元，2018 年累计购入货币市场基金金额合计人民币 6,000 万元，截至本年度末，上述货币市场基金已赎回人民币 4,000 万元，未赎回货币市场基金金额为人民币 15,000 万元，其公允价值变动预期收益约人民币 612 万元。

财务公司截至 2017 年末已购买且尚未到期的浮动收益型理财产品金额为人民币 62,000 万元，2018 年累计购入浮动收益型理财产品金额合计人民币 160,000 万元。截至本年度末，上述浮动收益型理财产品累计已有人民币 120,000 万元到期，实现收益人民币 2,426 万元，其本金及收益已全部到账；未到期浮动收益型理财产品金额为人民币 102,000 万元，预期收益约人民币 2,631 万元。

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	制造、批发和零售业	287,903	1,945,407	928,935	373,760	2,745,500	469,591
青岛啤酒（平度）销售有限公司	批发和零售业	5,000	488,031	364,150	356,643	1,642,074	475,524
青岛啤酒财务有限责任公司	金融业	500,000	14,250,644	1,907,561	327,567	40,886	436,289

(九) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

中国啤酒行业经过几十年的快速发展，市场销量已稳居世界第一，人均消费量也已达世界人均水平。目前中国前五大啤酒企业已占市场近 80% 的份额，随着外资啤酒和进口啤酒在国内市场加大促销，市场竞争逐步加剧、生产经营成本上升，均对啤酒销售产生了不利的影

响。同时，消费升级以及消费者需求多元化正使整个啤酒行业的结构发生转变，市场竞争由产能、规模的扩张转向以质量型、差异化为主的竞争，消费结构升级趋势明显，以听装啤酒、进口啤酒、精酿啤酒为代表的高端产品市场快速增长，行业增速出现分化。

目前国内啤酒市场仍以餐饮等即饮市场为主导，同时面向家庭消费为主的以听装酒、小瓶酒等为代表的部分中高端产品保持了良好发展态势，而成熟的电子商务应用也为家庭啤酒消费带来了方便、快捷的选择方式。

目前，中国啤酒市场仍是全球最大和最具发展潜力的市场，通过进一步的产能优化、产品结构调整以及价格调整，未来中国啤酒行业在整体利润水平和销量上仍具有相当的提升空间，我们对啤酒行业和本公司未来发展充满信心。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续坚持实施“能力支撑品牌带动下的发展战略”，着力推进发展方式转型，加快结构优化调整步伐，建设和巩固战略带市场和核心基地市场圈，突破新兴市场，不断提升在国内外市场的份额。同时，坚定实施创新驱动发展战略，充分发挥青岛啤酒的品牌和品质优势，加快战略性新产品、新特产品的研发上市及升级，以消费者为中心提升产品差异化竞争优势，以差异化竞争战略在国内中高端市场不断取得新的增长。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

随着中国经济的不断发展，啤酒行业的复苏和消费升级将给具有品牌和规模优势的国内啤酒企业带来更多的机会。本公司将抓住机遇，充分发挥青岛啤酒品牌和品质的优势，通过转型升级、提升产品结构和降本增效，实现高质量发展，力争使本公司的销量实现高于国内啤酒行业平均增长率的目标。

公司将继续积极开拓国内外市场，不断提升现有产能的利用效率，推进产品和结构优化升级，建立常态化的价格调整机制，保持公司在国内中高端市场的领先地位。公司还将积极探索应用物联网、大数据、移动应用等新一代信息技术，推动传统型生产模式向“互联网+工业”转型，满足多品种、高效率、高质量、低成本的市场需求。

公司将继续聚焦市场资源，不断完善营销渠道和网络、创新营销方式，加快销售网络一体化进程建设，建立最具竞争力的渠道网络和销售运作模式。坚持实施产品差异化战略，通过持续优化品牌、品种结构，加快向高附加值产品的转型升级；推进现代渠道发展及巩固电商渠道优势，实现线上、线下资源共享和优势互补，着力提升营销效率和协同性，带动销量和收入的持续增长。

公司将继续实施“青岛啤酒主品牌+崂山啤酒全国性第二品牌”的1+1品牌战略，以品牌带动品类发展，打造“四位一体”的市场推广模式。以深化体育营销和音乐营销为主线，优化资源配置，通过研发消费者喜好的差异化产品，加快主品牌核心产品发展，全面提升品牌的国际化、年轻化和时尚化形象。

2019年，公司董事会和管理层将率领广大员工，积极推进深化企业改革和新旧动能转换，按照公司既定的发展战略，充分发挥品质、品牌及技术等优势，不断提高本公司的核心竞争力和可持续发展能力，为广大股东创造更高的价值。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

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

- 1、随着外资啤酒和进口啤酒在国内市场加大促销,将进一步加剧国内中高端产品市场的竞争态势,由于公司产品面向中高端产品市场比重较大,可能影响公司短期的销量和收入增长。
- 2、由于啤酒原料及包装材料价格和人工成本的持续上涨带来较大的经营压力,对公司盈利形成影响。
- 3、由于市场竞争压力,啤酒企业为提高产能利用率加大促销力度,使广告、促销等市场费用持续增长。
- 4、替代品(白酒、葡萄酒等)发展迅速,侵蚀国内啤酒市场份额。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司章程的规定，公司实行持续、稳定的利润分配政策，在公司当年盈利且累计未分配利润为正值的前提下，应当进行现金分红，且公司董事会制订的年度利润分配预案中以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 30%。公司现金分红的方案依法经过公司董事会审议，并报股东大会批准，独立董事和中小股东能够充分表达意见，程序合法、完备。

报告期内，经 2018 年 6 月 28 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司 2017 年利润分配方案以公司 2017 年末总股本 1,350,982,795 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.42 元人民币（含税）。该利润分配方案已实施完毕，共支付现金股利人民币 567,412,774 元（含税）。

公司 2018 年度利润分配预案详情如下：

1、本年实现可供分配利润情况

截止 2018 年 12 月 31 日，全年实现可供分配利润为 737,961,512 元，加上以前年度可分配盈余滚存 6,582,409,721 元，累计本年可供分配利润为 7,320,371,233 元；

2、分配方案

依据上述原则，董事会建议利润分配方案为：本年度不再提取法定盈余公积金，即：

2018 年可供股东分配利润为人民币 7,320,371,233 元。

3、股利分配

根据可供分配利润总额，按照最新股本 1,350,982,795 股计算，2018 年度每股拟派现金股利人民币 0.48 元（含税），共计派发现金股利人民币 648,471,742 元（含税）。

执行此分配方案后，可分配盈余滚存以后年度 6,671,899,491 元。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：千元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年		4.8		648,472	1,422,200	45.60
2017 年		4.2		567,413	1,263,017	44.93
2016 年		3.5		472,844	1,043,486	45.31

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	青啤集团	根据公司股改方案,公司非流通股股东作出承诺:在本次股权分置改革完成后,原国有控股股东青岛市国资委将建议青岛啤酒董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划,并由董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。					2014年6月25日,接公司控股股东青啤集团通知,为使公司管理层与股东、公司之间利益更好的结合,并履行股改承诺及监管要求,青啤集团将根据有关法律法规的规定,于2020年6月底前推进上市公司提出管理层长期激励计划,经相关部门批准后,提交公司股东大会审议后实施。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则修订及通知：

1. 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；
 2. 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》（财会〔2017〕8 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（财会〔2017〕14 号）（以下合称“新金融工具准则”）；
 3. 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读。
- 对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，上述准则修订要求自 2018 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内外同时上市企业，自 2018 年 1 月 1 日开始采用上述新准则和通知，详细内容请参见财务报表附注中“重要会计政策和会计估计的变更”说明。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	660
境内会计师事务所审计年限	17 年
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	198
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内,经本公司股东大会审议批准,续聘普华永道中天为 2018 年度审计师和内部控制审计师。其服务酬金分别不超过人民币 660 万元和 198 万元。该酬金包括税金及差旅费等其他费用。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、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

十三、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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
(1) 经公司董事会审议批准，公司与烟啤朝日公司于 2018 年 1 月 24 日签署新的产品经销合同，烟啤朝日公司同意授予本公司销售所有烟啤朝日公司产品的独家经销权，合同期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。董事会同意本公司向烟啤朝日公司采购啤酒产品于 2018 年度的上限金额不超过人民币 9 亿元。另外，财务公司与烟啤朝日公司也签订了新的年度账户管理协议，其上限金额与以上购销产品交易金额相同。	有关该等持续关连交易事项的详情请见本公司于 2018 年 1 月 25 日在上交所网站发布的公告。
(2) 经公司董事会审议批准，本公司控股子公司-深朝日与朝日啤酒及其全资子公司朝日投资公司于 2017 年 3 月 3 日签订新的委托生产协议，合同期限自 2017 年 3 月 3 日起至 2019 年 12 月 31 日止。于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间，委托生产协议交易上限分别为 80,000,000 元及 40,000,000 元。	有关该等持续关连交易事项的详情请见本公司于 2017 年 3 月 4 日在上交所网站发布的 H 股公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
日本朝日啤酒株式会社	股东的子公司	受托生产啤酒	受托生产啤酒	双方协议定价及董事会批准		6,337,902	0.02			
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	受托生产啤酒	受托生产啤酒	双方协议定价及董事会批准		1,428,027	0.01			
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	购买商品	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准		717,560,149	59.97			

烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司	其它流入	吸收存款、支付利息及收取手续费	双方协议定价及董事会批准		828,832,623	1.31			
合计				/	/	1,554,158,701		/	/	/
大额销货退回的详细情况						不适用				
关联交易的说明						无				

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京青岛啤酒销售有限责任公司	联营公司	11,245,784		11,245,784			
青岛啤酒(广州)总	联营公	2,509,690		509,690			

经销有限公司							
青岛啤酒欧洲贸易有限公司	联营公司	14,129,340	59,150,974	9,201,895		653,178	103,538
日本朝日啤酒株式会社	股东的子公司	3,430,707	6,337,902				
朝日啤酒(中国)投资有限公司	股东的子公司	843,821	1,670,791				
烟台啤酒青岛朝日有限公司	联营公司		16,104		80,622,153	1,665,188,413	97,103,307
青岛啤酒招商物流有限公司	联营公司				37,767,220	257,586,318	47,400,051
辽宁沈青啤酒营销有限公司	联营公司				7,363,198	73,566,358	28,071,401
河北嘉禾啤酒有限公司	合营公司				2,511,913	377,610,055	4,521,725
合计		32,159,342	67,175,771	20,957,369	128,264,484	2,374,604,322	177,200,022
关联债权债务形成原因		日常交易					
关联债权债务对公司的影响		无					

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

适用 不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：港元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						350,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						350,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						350,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						1.71							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						经本公司第八届董事会第二十一次会议审议批准，通过中国银行青岛市分行内保外贷形式，由本公司向中国银行青岛市分行申请开立融资性借款保函，为青啤香港公司在首尔中行的港币贷款3.38亿元，提供金额为港币3.5亿元的融资性担保。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
货币市场基金	自有资金	170,000	150,000	-
浮动收益型	自有资金	1,050,000	1,020,000	-

其他情况适用 不适用**(2) 单项委托理财情况**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
嘉合基金管理有限公司	货币市场基金	130,000	2017年12月21日	其中20,000千元于2018年6月25日终止；另有20,000千元于2018年12月27日终止	自有资金	具有良好流动性的货币市场工具			6,123		2018年6月25日赎回20,000千元；2018年12月27日赎回20,000千元；当前余额90,000千元	是	否	
嘉合基金管理有限公司	货币市场基金	30,000	2018年3月16日		自有资金	具有良好流动性的货币市场工具					未收回	是	否	
嘉合基金管理有限公司	货币市场基金	30,000	2018年6月6日		自有资金	具有良好流动性的货币市场工具					未收回	是	否	
上海浦东发展银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2017年7月7日	2018年6月28日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.15%		2,511	已收回	是	否	
兴业银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2017年8月9日	2018年8月9日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.10%		3,074	已收回	是	否	

上海浦东发展银行股份有限公司	浮动收益型	40,000	2017年8月30日	2018年2月22日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.20%		296	已收回	是	否	
交通银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2017年9月25日	2018年5月28日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.10%		2,054	已收回	是	否	
兴业银行股份有限公司	浮动收益型	80,000	2017年10月20日	2018年7月17日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.30%		2,288	已收回	是	否	
兴业银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2017年11月21日	2018年9月19日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.35%		3,826	已收回	是	否	
上海银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2017年12月27日	2018年2月1日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	6.05%		514	已收回	是	否	
招商银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年1月5日	2018年4月9日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.30%		1,365	已收回	是	否	
交通银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年2月7日	2018年4月11日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.20%		898	已收回	是	否	
中国农业银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年2月11日	2019年2月11日	自有资金	货币市场类和固定收益类等	合同约定	5.30%	4,705		未到期	是	否	

						金融资产								
中国光大银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年2月13日	2018年2月14日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	4.80%		13	已收回	是	否	
中国光大银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年2月23日	2018年5月24日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.40%		1,332	已收回	是	否	
华夏银行股份有限公司	浮动收益型	80,000	2018年3月16日	2018年12月18日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.55%		3,369	已收回	是	否	
中信银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年4月11日	2019年4月10日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.55%	4,029		未到期	是	否	
交通银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年4月13日	2018年10月19日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.25%		2,718	已收回	是	否	
华夏银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年5月25日	2019年5月23日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.40%	3,270		未到期	是	否	
上海浦东发展银行股份有限公司	浮动收益型	100,000	2018年6月5日	2019年6月4日	自有资金	货币市场类和固定收益类等金融资产	合同约定	5.30%	3,049		未到期	是	否	
华夏银行股份有限公司	浮动收益	50,000	2018年6月5日	2019年6月5日	自有资金	货币市场类和固定	合同约定	5.35%	1,539		未到期	是	否	

公司	型					收益类等 金融资产								
中国农业 银行股份 有限公司	浮动 收益 型	140,000	2018年7 月6日	2019年7月5 日	自有 资金	货币市场 类和固定 收益类等 金融资产	合同 约定	5.20%	3,570		未到期	是	否	
南洋商业 银行(中 国)有限 公司	浮动 收益 型	80,000	2018年7 月19日	2019年7月18 日	自有 资金	货币市场 类和固定 收益类等 金融资产	合同 约定	5.40%	1,965		未到期	是	否	
上海浦东 发展银行 股份有限 公司	浮动 收益 型	100,000	2018年8 月14日	2019年8月13 日	自有 资金	货币市场 类和固定 收益类等 金融资产	合同 约定	5.00%	1,918		未到期	是	否	
中国农业 银行股份 有限公司	浮动 收益 型	100,000	2018年9 月21日	2019年9月18 日	自有 资金	货币市场 类和固定 收益类等 金融资产	合同 约定	4.70%	1,313		未到期	是	否	
浙商银行 股份有限 公司	浮动 收益 型	100,000	2018年 10月26 日	2019年10月 25日	自有 资金	货币市场 类和固定 收益类等 金融资产	合同 约定	5.00%	918		未到期	是	否	
中国农业 银行股份 有限公司	浮动 收益 型	50,000	2018年 12月27 日	2019年12月 25日	自有 资金	货币市场 类和固定 收益类等 金融资产	合同 约定	4.40%	30		未到期	是	否	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	729,760	158,300	-

其他情况

√适用 □不适用

为保障子公司的生产经营，经本公司董事会批准，本公司为部分控股子公司提供了委托贷款。

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
交通银行青岛市北一支行	委托贷款	24,100	2017年12月11日	2018年9月14日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		631	已收回	是	是	
交通银行青岛市北一支行	委托贷款	55,000	2017年12月12日	2018年12月11日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		1,921	已收回	是	是	
交通银行青岛市北一支行	委托贷款	3,000	2018年2月8日	2018年9月14日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		71	已收回	是	是	
交通银行青岛市北一支行	委托贷款	9,400	2017年6月16日	2018年6月15日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		159	已收回	是	是	

交通银行青岛市北一支行	委托贷款	9,400	2018年6月4日	2018年9月14日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		110	已收回	是	是	
交通银行青岛市北一支行	委托贷款	55,000	2018年12月6日	2019年12月5日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%	150		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	5,000	2017年3月13日	2019年3月11日	自有资金	用于项目资金	合同约定	3.915%	187		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	6,000	2017年6月23日	2019年6月21日	自有资金	用于项目资金	合同约定	3.915%	225		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	5,000	2017年9月7日	2018年6月15日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		85	已收回	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	6,000	2017年10月10日	2018年6月15日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		102	已收回	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	15,000	2018年2月2日	2018年8月15日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		299	已收回	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	45,000	2018年5月21日	2019年5月20日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%	1,039		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	11,000	2018年6月15日	2019年6月14日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%	226		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	25,000	2018年6月15日	2019年6月14日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%	513		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	1,300	2018年6月22日	2019年6月21日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%	26		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	10,000	2018年12月28日	2019年12月27日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%	4		未到期	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	212,200	2018年11月12日	2018年12月11日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		631	已收回	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	52,760	2018年11月13日	2018年12月12日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		157	已收回	是	是	
青岛啤酒财务有限责任公司	委托贷款	100,000	2018年11月14日	2018年12月13日	自有资金	补充流动资金	合同约定	3.915%		298	已收回	是	是	
青岛啤酒财务	委托	41,500	2018年11	2018年12月	自有	补充流	合同	3.915%		123	已收回	是	是	

有限责任公司	贷款		月 15 日	14 日	资金	动资金	约定							
青岛啤酒财务 有限责任公司	委托 贷款	50,000	2018 年 11 月 15 日	2018 年 12 月 14 日	自有 资金	补充流 动资金	合同 约定	3.915%		149	已收回	是	是	
青岛啤酒财务 有限责任公司	委托 贷款	40,000	2018 年 11 月 28 日	2018 年 12 月 27 日	自有 资金	补充流 动资金	合同 约定	3.915%		119	已收回	是	是	
青岛啤酒财务 有限责任公司	委托 贷款	15,000	2018 年 11 月 28 日	2018 年 12 月 27 日	自有 资金	补充流 动资金	合同 约定	3.915%		44	已收回	是	是	
青岛啤酒财务 有限责任公司	委托 贷款	15,000	2018 年 11 月 28 日	2018 年 12 月 27 日	自有 资金	补充流 动资金	合同 约定	3.915%		44	已收回	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明（报告期内子公司产能整合情况）

适用 不适用

为积极推进新旧动能转换，化解过剩产能，公司于 2018 年 4 月 26 日和 2018 年 8 月 28 日召开第八届董事会第二十二次会议和第九届公司董事会第二次会议，同意对杨浦公司和芜湖公司进行关闭清算，报告期内已完成职工安置工作。债务、资产尚未处置完毕。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

作为青岛市国有控股上市公司，公司按照青岛市委、市政府的决策部署，与青岛市平度市大泽山镇建立对口扶贫关系。公司与大泽山镇完成多次调研、考察和对接，确定帮扶计划和方案，报告期内公司通过青岛市红十字会捐赠 500 万元，定点资助平度市大泽山镇建设 5 条旅游观光路，50 个旅游观光屋和 5 个乡村振兴文化广场。

2018 年 8 月，受台风“温比亚”影响，山东寿光多地遭受 40 年不遇的特大暴雨，大量农户、农田、大棚及养殖场被淹，8 月 30 日，寿光公司通过当地慈善总会捐款 30 万元，帮助受灾农户重建家园。此外，西安公司、绿兰莎公司等都在当地为国家扶贫工作贡献力量，合计捐助 22.2 万元。

报告期内，公司积极参与慈善捐助等社会公益活动，回报社会，奉献爱心。通过青岛市教育发展基金会向“青岛大学-青啤奖学金”项目支出助学金 40 万元，扶助贫困学生；并通过青岛市残疾人基金会向残疾人捐款 10 万元，帮扶生活困难的残疾人群体。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	602
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目投入金额	500
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	40
4.2 资助贫困学生人数（人）	80
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助贫困残疾人投入金额	10
7.2 帮助贫困残疾人数（人）	40
8. 社会扶贫	
其中：8.1 定点扶贫工作投入金额	52
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	中国红十字博爱奖章

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

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

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

根据上交所发布《做好上市公司 2018 年年度报告工作的通知》的要求以及香港联交所证券上市规则的规定，本公司编制了 2018 年环境、社会及管治报告（全文载于上交所网站）。

(三) 环境信息情况**1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

本公司所处行业为酒制造业，在产品生产过程中产生的主要污染物包括：废水（COD（化学需氧量）、

SS（悬浮物）、氨氮、总氮、总磷）、废气（二氧化硫、氮氧化物、烟尘）、固体废物、噪声等。

序号	公司名称	排污单位类型	主要污染物特征	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放限值	2018年度超标排放情况
1	青岛啤酒厂	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水:	废水:	无
			1、COD				1、COD: 26mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物: 8mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮: 7.52mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮: 16.2mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷: 1.97mg/L	5、总磷≤8mg/L							
2	青岛啤酒(鞍山)有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水:	废水:	无
			1、COD				1、COD: 14mg/L	1、COD≤50mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物: 14mg/L	2、悬浮物≤20mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮: 1.12mg/L	3、氨氮≤8mg/L	
			4、总氮				4、总氮: 2.89mg/L	4、总氮≤15mg/L	
5、总磷	5、总磷: 0.36mg/L	5、总磷≤0.5mg/L							
3	青岛啤酒(哈尔滨)有限公司	非废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水:	废水:	无
			1、COD				1、COD: 95mg/L	1、COD≤400mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物: 37mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮: 21mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮: 22.1mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷: 0.72mg/L	5、总磷≤8mg/L							
4	青岛啤酒(杭州)有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水:	废水:	无
			1、COD				1、COD: 85mg/L	1、COD≤350mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物: 21mg/L	2、悬浮物≤160mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮: 0.106mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮: 10.1mg/L	4、总氮≤45mg/L	
5、总磷	5、总磷: 0.904mg/L	5、总磷≤8mg/L							
5	青岛啤酒(昆山)有限公司	非废水重点排污单位	废水	处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水:	废水:	无
			1、COD				1、COD: 17mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物: 7mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮: 0.11mg/L	3、氨氮≤5mg/L	
			4、总氮				4、总氮: 2.14mg/L	4、总氮≤15mg/L	
5、总磷	5、总磷: 0.13mg/L	5、总磷≤0.5mg/L							
6	青岛啤酒(连云港)有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水:	废水:	无
			1、COD				1、COD: 47mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物: 21mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮: 2.69mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
4、总氮	4、总氮: 3.82mg/L	4、总氮≤70mg/L							

			5、总磷				5、总磷：0.47mg/L	5、总磷≤8mg/L	
7	青岛啤酒 (马鞍山)有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水	无
			1、COD				1、COD：79.75mg/L	1、COD≤380mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：33.25mg/L	2、悬浮物 ≤250mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：5.341mg/L	3、氨氮≤30mg/L	
			4、总氮				4、总氮：7.087mg/L	4、总氮≤38mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.66mg/L	5、总磷≤4mg/L							
8	青岛啤酒 上海闵行 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：75.4mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：109mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：6.23mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：9.00mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.651mg/L	5、总磷≤8mg/L							
9	青岛啤酒 (徐州) 彭城有限 公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：106mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：37mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.31mg/L	3、氨氮≤40mg/L	
			4、总氮				4、总氮：12.1mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：1.59mg/L	4、总磷≤6mg/L							
10	青岛啤酒 上海松江 制造有限 公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：211mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：76mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：1.92mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：33.9mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：2.6mg/L	5、总磷≤8mg/L							
11	青岛啤酒 (兴凯 湖)有限 公司	非废 水重 点排 污单 位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：108mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：35mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：9.75mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：18.3mg/L	4、总氮：70mg/L	
5、总磷	5、总磷：2.09mg/L	5、总磷：8mg/L							
12	青岛啤酒 (宿迁) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：42mg/L	1、COD≤450mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：31mg/L	2、悬浮物 ≤250mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：4.36mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮：13mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：1.96mg/L	5、总磷≤4mg/L							
13	青岛啤酒 (徐州) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：132mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：75mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
3、氨氮	3、氨氮：4.42mg/L	3、氨氮≤25mg/L							

			4、总氮				4、总氮：14.83mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.49mg/L	5、总磷≤8mg/L	
14	青岛啤酒 (扬州) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：95mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：25mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：4.7mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：15.0mg/l	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.24mg/l	5、总磷：≤8mg/L	
15	青岛啤酒 (郴州) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入自然 水体	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：20mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：13mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.171mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：0.49mg/L	4、总氮≤25mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.06mg/L	5、总磷≤3mg/L	
16	青岛啤酒 (福州) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：40mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：4mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：8.02mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮：18.4mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.23mg/L	5、总磷≤8mg/L	
17	青岛啤酒 (黄石) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：42.25mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：12.5mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.479mg/L	3、氨氮≤25mg/L	
			4、总氮				4、总氮：3.325mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.565mg/L	5、总磷≤8mg/L	
18	青岛啤酒 (揭阳) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入自然 水体	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：67mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：19mg/L	2、悬浮物≤60mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：1.56mg/L	3、氨氮≤10mg/L	
			4、总氮				4、总氮：18mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：2.45mg/L	5、总磷：≤3mg/L	
19	青岛啤酒 (九江) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：42.75mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：14.75mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.295mg/L	3、氨氮≤25mg/L	
			4、总氮				4、总氮：12.95mg/L	4、总氮：45mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.035mg/L	5、总磷：7mg/L	
20	南宁青岛 啤酒有限 公司	非废 水重 点排 污单 位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：73mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：61mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：11mg/L	3、氨氮≤45mg/L	

			4、总氮				4、总氮：13mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				4、总磷：0.13mg/L	5、总磷≤8mg/L	
21	青岛啤酒（三水）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：59mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：9mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：3.234mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：8.56mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	4、总磷：0.23mg/L	5、总磷≤8mg/L							
22	青岛啤酒（厦门）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：73mg/L	1、COD≤400mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：18mg/L	2、悬浮物≤350mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：6.94mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮：15.4mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.87mg/L	5、总磷≤3.0mg/L							
23	青岛啤酒（韶关）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：23.6mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：19mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：1.13mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：3mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.34mg/L	5、总磷≤3mg/L							
24	深圳青岛啤酒朝日有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：34mg/L	1、COD≤280mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：14mg/L	2、悬浮物≤220mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：1.2mg/L	3、氨氮≤40mg/L	
			4、总氮				4、总氮：7.52mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：1.38mg/L	5、总磷≤4.5mg/L							
25	青岛啤酒（随州）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：167mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：5mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.097mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：9.15mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.04mg/L	5、总磷≤8mg/L							
26	青岛啤酒（应城）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：24mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：ND	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.088mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：0.53mg/L	4、总氮≤25mg/L	
5、总磷	5、总磷：1.7mg/L	5、总磷≤3mg/L							
27	青岛啤酒（漳州）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：91mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：30mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：21.5mg/L	3、氨氮≤45mg/L	

			4、总氮				4、总氮：39.5mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：1.14mg/L	5、总磷≤8mg/L	
28	青岛啤酒（长沙）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：149mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：26mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：12.7mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：14.2mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.27mg/L	5、总磷≤8mg/L	
29	青岛啤酒（珠海）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：119mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：54mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：12.7mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：21.9mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：1.98mg/L	5、总磷≤8mg/L	
30	青岛啤酒（德州）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：43mg/L	1、COD≤400mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：7mg/L	2、悬浮物≤150mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：10.5mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮：12.5mg/L	4、总氮≤45mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.4mg/L	5、总磷≤3mg/L	
31	青岛啤酒二厂	废水重点排污单位	废水	处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：26mg/L	1、COD≤50mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：8mg/L	2、悬浮物≤10mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.369mg/L	3、氨氮≤5mg/L	
			4、总氮				4、总氮：4.04mg/L	4、总氮≤15mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.13mg/L	5、总磷≤0.5mg/L	
32	青岛啤酒（菏泽）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：110mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：11mg/L	2、悬浮物≤200mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：13.4mg/L	3、氨氮≤21mg/L	
			4、总氮				4、总氮：18.7mg/L	4、总氮≤45mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.34mg/L	5、总磷≤3mg/L	
33	青岛啤酒（济南）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：73mg/L	1、COD≤80mg/l	
			2、悬浮物				2、悬浮物：54mg/L	2、悬浮物≤70mg/l	
			3、氨氮				3、氨氮：4.93mg/L	3、氨氮≤15mg/l	
			4、总氮				4、总氮：22.8mg/L	4、总氮≤70mg/l	
			5、总磷				5、总磷：0.24mg/L	5、总磷≤3mg/l	
34	山东绿兰莎啤酒有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：22mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：8mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.645mg/L	3、氨氮≤45mg/L	

			4、总氮				4、总氮：13.8mg/l	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.39mg/l	5、总磷≤8mg/L	
35	青岛啤酒 (日照) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：121mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：36mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：9.97mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：14.8mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.83mg/L	5、总磷≤8mg/L							
36	青岛啤酒 (荣成) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：186mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：90mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：1.02mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：10.4mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：3.4mg/L	5、总磷≤8mg/L							
37	青岛啤酒 三厂	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：109 mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：7 mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：10.7 mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：12.4 mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.89 mg/L	5、总磷≤8mg/L							
38	青岛啤酒 (寿光) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：68mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：46mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：12.4mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：28.6mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.45mg/L	5、总磷≤8mg/L							
39	青岛啤酒 四厂	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：29mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：45mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：7.4mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：14.4mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.413mg/L	5、总磷≤8mg/L							
40	青岛啤酒 (滕州) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：100mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：18mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：3.02mg/L	3、氨氮≤35mg/L	
			4、总氮				4、总氮：14.8mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：4.84mg/L	5、总磷≤8mg/L							
41	青岛啤酒 (潍坊) 有限公司	非废 水重 点排 污单	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：43mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：19mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	

		位	3、氨氮				3、氨氮：2.95mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：7.67mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.06mg/L	5、总磷≤8mg/L	
42	青岛啤酒五厂	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：39mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：11mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：6.78mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：9.78mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.18mg/L	5、总磷≤8mg/L							
43	山东新银麦啤酒有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：46mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：144mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：13.4mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：21.7mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.219mg/L	5、总磷≤8mg/L							
44	青岛啤酒（薛城）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：26.3mg/L	1、COD≤60mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：4mg/L	2、悬浮物≤30mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：2.98mg/L	3、氨氮≤10mg/L	
			4、总氮				4、总氮：9.54mg/L	4、总氮：20mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.22mg/L	5、总磷：≤0.5mg/L							
45	青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入自然水体	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：13.43mg/L	1、COD≤50mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：10.5mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.52mg/L	3、氨氮≤12mg/L	
			4、总氮				4、总氮：9.74mg/L	4、总氮≤20mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.084mg/L	5、总磷≤0.5mg/L							
46	青岛啤酒（成都）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：93mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：9mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：20.5mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：30.8mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.19mg/L	5、总磷≤8mg/L							
47	青岛啤酒（泸州）有限公司	非废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：18mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：10mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.874mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：7.1mg/L	4、总氮≤70mg/L	
5、总磷	5、总磷：0.44mg/L	5、总磷≤3mg/L							
48	青岛啤酒（洛阳）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：37.25mg/L	1、COD≤150mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：59.5mg/L	2、悬浮物≤100mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.284mg/L	3、氨氮≤25mg/L	

			4、总氮				4、总氮：2.098mg/L	4、总氮≤40mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.058mg/L	5、总磷≤3mg/L	
49	北京青岛啤酒三环有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：103mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：20mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：3.2mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：4.54mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.28mg/L	5、总磷≤8mg/L	
50	青岛啤酒（石家庄）有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：41mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：29mg/L	2、悬浮物≤100mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：4.22mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：9.38mg/l	4、总氮≤30mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.6mg/l	5、总磷≤2mg/L	
51	青岛啤酒（太原）有限公司	非废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：48mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：9mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：7.14mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：17mg/l	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.1mg/L	5、总磷≤8mg/L	
52	青岛啤酒渭南有限责任公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水	废水：	无
			1、COD				1、COD：39mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：22mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：2.16mg/L	3、氨氮≤25mg/L	
			4、总氮				4、总氮：13.69mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：1.03mg/L	5、总磷≤8mg/L	
53	北京五星青岛啤酒有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：64mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：5mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：3.49mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：5.21mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.4mg/L	5、总磷≤8mg/L	
54	青岛啤酒武威有限责任公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水	废水：	无
			1、COD				1、COD：40mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：24mg/L	2、悬浮物≤300mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：1.46mg/L	3、氨氮≤30mg/L	
			4、总氮				4、总氮：7.1mg/L	4、总氮≤40mg/l	
			5、总磷				5、总磷：2.07mg/L	5、总磷≤4mg/l	
55	青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	废水重点排污单位	废水	处理合格排入市政管网	1	厂区内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：38mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：10mg/L	2、悬浮物≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.7mg/L	3、氨氮≤25mg/L	

			4、总氮				4、总氮：2.09mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.42mg/L	5、总磷≤8mg/L	
56	青岛啤酒 榆林有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：73mg/L	1、COD≤300mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：7mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.396mg/L	3、氨氮≤25mg/L	
			4、总氮				4、总氮：33.6mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.93mg/L	5、总磷≤5mg/L	
57	青岛啤酒 (甘肃) 农垦股份 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：90mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：135mg/L	2、悬浮物 ≤400mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：16.3mg/L	3、氨氮≤45mg/L	
			4、总氮				4、总氮：26.3mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：0.38mg/L	5、总磷≤8mg/L	
58	青岛啤酒 汉中有限 责任公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：24mg/L	1、COD≤80mg/L	
			2、悬浮物				2、悬浮物：26mg/L	2、悬浮物≤70mg/L	
			3、氨氮				3、氨氮：0.303mg/L	3、氨氮≤15mg/L	
			4、总氮				4、总氮：12.8mg/L	4、总氮≤70mg/L	
			5、总磷				5、总磷：1.38mg/L	5、总磷≤3mg/L	
59	青岛啤酒 (台州) 有限公司	废水 重点 排污 单位	废水	处理合格 排入市政 管网	1	厂 区 内	废水：	废水：	无
			1、COD				1、COD：141mg/L	1、COD≤500mg/L	
			2、氨氮				2、氨氮：19.2mg/L	2、氨氮≤35mg/L	
60	青岛啤酒 五厂	废气 重点 排污 单位	废气	处理合格 后高空排 放	1	厂 区 内	废气：	废气：	无
			1、二氧化硫				1、二氧化硫：20mg/m ³	1、二氧化硫 ≤50mg/m ³	
			2、氮氧化物				2、氮氧化物：80mg/m ³	2、氮氧化物 ≤100mg/m ³	
			3、烟尘				3、烟尘：9.6mg/m ³	3、烟尘≤10mg/m ³	
61	青岛啤酒 (薛城) 有限公司	废气 重点 排污 单位	废气	处理合格 后高空排 放	1	厂 区 内	废气：	废气：	无
			1、二氧化硫				1、二氧化硫：10.33mg/m ³	1、二氧化硫 ≤50mg/m ³	
			2、氮氧化物				2、氮氧化物：72.67mg/m ³	2、氮氧化物 ≤100mg/m ³	
			3、烟尘				3、烟尘：3.43mg/m ³	3、烟尘≤10mg/m ³	
62	山东新银 麦啤酒有 限公司	废气 重点 排污 单位	废气	处理合格 后高空排 放	1	厂 区 内	废气：	废气：	无
			1、二氧化硫				1、二氧化硫：2mg/m ³	1、二氧化硫 ≤50mg/m ³	
			2、氮氧化物				2、氮氧化物：29mg/m ³	2、氮氧化物 ≤100mg/m ³	
			3、烟尘				3、烟尘：6mg/m ³	3、烟尘≤10mg/m ³	
63	青岛啤酒 (福州) 有限公司	非废 气重 点排 污单 位	废气	处理合格 后高空排 放	1	厂 区 内	废气：	废气：	无
			1、二氧化硫				1、二氧化硫：62mg/m ³	1、二氧化硫 ≤200mg/m ³	
			2、氮氧化物				2、氮氧化物：146mg/m ³	2、氮氧化物 ≤200mg/m ³	
			3、烟尘				3、烟尘：<20mg/m ³ (ND)	3、烟尘≤30mg/m ³	
64	青岛啤酒	非废	废气	处理合格	1	厂	废气：	废气：	无

	(漳州)有限公司	气重点排污单位	1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	后高空排放		区内	1、二氧化硫: 149mg/m ³ 2、氮氧化物: 68mg/m ³ 3、烟尘: 23mg/m ³	1、二氧化硫 ≤400mg/m ³ 2、氮氧化物 ≤400mg/m ³ 3、烟尘 ≤80mg/m ³	
65	青岛啤酒(揭阳)有限公司	非废气重点排污单位	废气 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	处理合格后高空排放	1	厂区内	废气: 1、二氧化硫: 41mg/m ³ 2、氮氧化物: 83mg/m ³ 3、烟尘: 22mg/m ³	废气: 1、二氧化硫 ≤300mg/m ³ 2、氮氧化物 ≤300mg/m ³ 3、烟尘 ≤50mg/m ³	无
66	青岛啤酒武威有限责任公司	非废气重点排污单位	废气 1、二氧化硫 2、氮氧化物 3、烟尘	连续, 处理合格后高空排放	1	厂区内	废气: 1、二氧化硫: 124.1mg/m ³ 2、氮氧化物: 266mg/m ³ 3、烟尘: 63.5mg/m ³	废气: 1、二氧化硫 ≤400mg/m ³ 2、氮氧化物 ≤400mg/m ³ 3、烟尘 ≤80mg/m ³	无

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

- 1、废水：本公司对生产过程中产生的废水主要采用“厌氧+好氧”生物法进行处理，异味治理主要采用生物法或化学法，污水处理设施主要包括：集水池、事故池、初沉池、调节池、厌氧池（罐）、好氧池、二沉池、污泥浓缩池、污泥脱水机等。废水总排口已全部配备在线监测装置，报告期内所有污染防治设施运行正常，并定期委托具备资质的单位进行外部监测，确保废水稳定达标排放。
- 2、废气：本公司绝大部分生产工厂已采用燃气锅炉或集中供热。目前尚使用燃煤锅炉的 7 家工厂对锅炉废气的治理措施主要采用“脱硫+除尘+脱硝”工艺，环保处理设施主要包括：脱硫塔、除尘器、脱硝装置等，报告期内运行正常，各项排放指标符合国家标准要求。
- 3、固体废物：公司对生产过程产生的固废全部回收，分类存放并设置规范化标识，进行综合利用或合规处置。存放及处置均符合现行法规及环保标准的要求。
- 4、噪声：公司对现有生产设施除选用低噪音设备外，还对各类噪声源根据工厂具体所处环境位置采取了不同的消音及隔音措施，通过配置隔音屏及各类消音设施等防噪、降噪措施，确保厂界噪音达标排放，符合国家规定标准要求。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

- 1、青岛啤酒（马鞍山）有限公司《4.2 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得马鞍山市雨山区环境保护局环评批复（雨环审（表）[2018]32 号）。
- 2、青岛啤酒（扬州）有限公司《2.4 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得扬州市广陵区环境保护局环评批复（扬广环审[2018]13 号）。
- 3、青岛啤酒（应城）有限公司《燃气锅炉改造项目》，取得应城市环境保护局环评批复（应环审函[2018]2 号）。
- 4、青岛啤酒（漳州）有限公司《2.4 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得漳州市芗城区环保局环评批复（漳芗环审[2018]45 号）。

- 5、青岛啤酒（珠海）有限公司《2.4 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得珠海市富山工业园管理委员会环境保护局环评批复（珠富环复[2018]6 号）。
- 6、青岛啤酒四厂《燃气锅炉建设项目》，取得青岛市环境保护局李沧分局环评批复（青环李审[2018]15 号）。
- 7、青岛啤酒（太原）有限公司《3.6 万罐/小时易拉罐生产线技改项目》，取得太原市环境保护局山西转型综合改革示范区分局环评批复（综改环审书[2018]018 号）。
- 8、青岛啤酒西安汉斯集团有限公司《供热锅炉煤改气项目》，取得西安市环境保护局未央分局环评批复（市环未批复[2018]7 号）。
- 9、青岛啤酒（鞍山）有限公司《青岛啤酒（鞍山）有限公司年产 80000 千升啤酒项目环境影响报告书》，取得鞍山市立山区环境保护局环评批复（鞍立环审[2018]24 号）。
- 10、青岛啤酒（九江）有限公司《新增鲜啤生产线技改项目》，取得江西省建设项目环境影响登记表备案系统备案（备案号：201836040200000031）。
- 11、新银麦公司《山东新银麦啤酒有限公司年产易拉罐啤酒 10 万千升技术改造项目》，该项目环境影响登记表已经完成备案（备案号：201837132800000370）。

(4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

本公司已建立了完善的污染治理设施和运行控制管理制度，设置了符合国家排放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，安装了在线监测装置，实时监测污染物排放情况；同时建立了完善的内部检测、巡检、应急等管理制度，制定自行监测方案，对污染物开展人工检测和数据分析，并定期召开环保专题会议。通过不断加强污染物源头控制和过程管理，确保了公司环保设施的稳定运行，实现了污染物稳定达标排放。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 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) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	31935 户。其中：A 股 31657 户，H 股 278 名。
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34985 户。其中：A 股 34707 户，H 股 278 名。
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算(代理人)有限公司	243,296,215	613,815,648	45.43	0	未知		境外法人
青岛啤酒集团有限公司	27,019,600	443,467,655	32.83	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	-7,649,064	32,708,915	2.42	0	无		国有法人
中国建银投资有限责任公司	0	17,574,505	1.30	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	1,010,778	11,005,344	0.81	0	无		境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	10,517,500	0.78	0	无		国有法人
中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	6,728,565	8,521,456	0.63	0	无		其他
澳门金融管理局—自有资金	2,702,398	6,679,433	0.49	0	无		境外法人
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金		6,149,973	0.46	0	无		其他
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	20,804	5,953,922	0.44	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算(代理人)有限公司	613,815,648	境外上市外资股	613,815,648				
青岛啤酒集团有限公司	443,467,655	人民币普通股	405,132,055				
		境外上市外资股	38,335,600				
中国证券金融股份有限公司	32,708,915	人民币普通股	32,708,915				
中国建银投资有限责任公司	17,574,505	人民币普通股	17,574,505				
香港中央结算有限公司	11,005,344	人民币普通股	11,005,344				
中央汇金资产管理有限责任公司	10,517,500	人民币普通股	10,517,500				

中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	8,521,456	人民币普通股	8,521,456
澳门金融管理局—自有资金	6,679,433	人民币普通股	6,679,433
招商银行股份有限公司—东方红睿泽三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	6,149,973	人民币普通股	6,149,973
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	5,953,922	人民币普通股	5,953,922
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鑫海盛持有的本公司 H 股股份合计 38,335,600 股,其本身持有本公司 A 股股份 405,132,055 股。</p> <p>2. 香港中央结算(代理人)有限公司及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有限公司的全资子公司,香港中央结算(代理人)有限公司持有的 H 股股份乃代表多个客户所持有,并已扣除青啤集团及鑫海盛持有的 H 股股份数量。而香港中央结算有限公司持有的 A 股股份亦为代表其多个客户持有。</p> <p>3. 根据复星国际有限公司的说明,复星国际有限公司下属五家实体合计持有本公司 H 股股份 243,108,236 股,占本公司总股本约 17.99%。于报告期末,复星五家实体所持股份是由香港中央结算(代理人)有限公司代为持有。</p> <p>除上所述,本公司并不知晓前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	青岛啤酒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄克兴
成立日期	1997 年 4 月 21 日
主要经营业务	国有资产运营及投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	马卫刚
成立日期	2004 年 8 月
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	青岛市国资委为青啤集团的唯一股东和实际控制人。青岛市国资委隶属于青岛市人民政府，是代表青岛市人民政府管理和监督青岛市所属国有资产运营的部门，受青岛市人民政府授权代表国家履行出资人职责。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

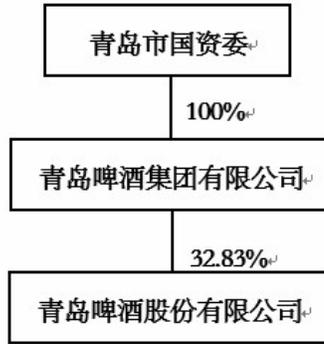
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：千元 币种：港元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	注册号码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
复星产业控股有限公司 (Fosun Industrial Holdings Limited)	不适用	2006-04-22	1039791	500,000	投资控股
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初持 股数	年末持 股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
黄克兴	董事长, 党委书记	男	56	2018-06-28	2021-06-28	1,300	1,300	0	不适用	64.37	否
樊伟	执行董事、总裁、 党委副书记兼制 造总裁、总酿酒 师	男	59	2018-06-28	2021-06-28	122,876	122,876	0	不适用	58.71	否
于竹明	执行董事、党委 委员兼财务总监	男	57	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	53.92	否
王瑞永	执行董事、党委 委员兼副总裁	男	53	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	52.87	否
唐斌	非执行董事	男	47	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	0	是
于增彪	独立董事	男	63	2018-06-28	2021-06-28	0	10,000	10,000	二级市场购买	12	否
贲圣林	独立董事	男	52	2018-06-28	2020-06-30	0	0	0	不适用	12	否
蒋敏	独立董事	男	53	2018-06-28	2020-06-30	0	0	0	不适用	12	否
姜省路	独立董事	男	47	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	6	否
李钢	监事会主席	男	58	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	12	是
姚宇	股东监事	男	38	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	0	是
李燕	独立监事	女	61	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	8	否
王亚平	独立监事	男	54	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	8	否
于嘉平	职工监事	男	56	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	52.87	否

2018 年年度报告

孙丽红	职工监事	女	43	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	47.19	否
邢军	职工监事	男	45	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	43.02	否
蔡志伟	营销总裁	男	51	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	250.92	否
张瑞祥	董事会秘书	男	54	2018-06-28	2021-06-28	0	0	0	不适用	55.69	否
孙明波	董事长(离任)	男	62	2014-06-16	2018-06-28	124,160	124,160	0	不适用	44.20	否
王学政	独立董事(离任)	男	69	2014-06-16	2018-06-28	0	0	0	不适用	6	否
杉浦康誉	非执行董事(离任)	男	62	2014-06-16	2018-03-19	0	0	0	不适用	0	是
北川亮一	股东监事(离任)	男	56	2016-06-16	2018-03-19	0	0	0	不适用	0	是
薛超山	职工监事(离任)	男	60	2014-06-16	2018-06-28	0	0	0	不适用	29.37	否
合计	/	/	/	/	/	248,336	258,336	10,000	/	829.13	/

姓名	主要工作经历
黄克兴	北京大学光华管理学院高级管理人员工商管理硕士毕业，经济管理研究生学历，高级工程师。现任本公司董事长、青啤集团董事长。曾任青岛啤酒工程有限公司总经理、本公司总裁助理兼战略投资管理总部部长、本公司副总裁、总裁兼营销总裁、青啤集团副总裁。具有丰富的啤酒行业战略规划、投资管理、经营管理及市场营销经验，青岛市拔尖人才，青岛市及山东省优秀企业家，全国轻工行业“劳动模范”，山东省第十一届政协委员，山东省第十三届人大代表。
樊伟	江南大学硕士研究生毕业，工程系列应用研究员，首届中国酿酒大师。现任本公司执行董事、总裁、制造总裁兼总酿酒师，青啤集团董事。曾任青岛啤酒二厂副厂长、总工程师，本公司副总裁，总酿酒师。具有丰富的质量管理、生产运营及产品研发经验，青岛市专业技术拔尖人才，国务院特殊津贴专家。
于竹明	东北财经大学 EMBA 毕业，硕士研究生学位，高级会计师。现任本公司执行董事、财务总监。曾任本公司财务管理总部部长、总裁助理、总会计师。具有丰富的会计信息化、税收筹划、财务管理、金融管理、内控审计、风险管理和资本运作经验。
王瑞永	北京大学工商管理硕士研究生学历，高级工程师，现任本公司执行董事、副总裁。曾任公司总裁助理，上海青岛啤酒华东营销公司总经理，青岛啤酒营销中心山东省区总经理，本公司营销总裁。具有丰富的市场营销及企业管理经验。
唐斌	中欧国际工商学院工商管理硕士学位，现任本公司非执行董事，复星集团高级副总裁、复星全球合伙人，上海复星创富投资管理股份有限公司董事长，复星美元产业基金董事长，复星能源环境及智能装备集团董事长，复星化妆品集团董事长，复星科技与金融集团联席董事长，复星影视集团联席董事长，南京南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁联合有限公司、南京钢铁股份有限公司董事。海南矿业股份有限公司董事，上海广电电气（集团）股份有限公司董事，上海钢铁电子商务股份有限公司董事。曾任江西省经贸委主任科员、九江县副县长。
于增彪	厦门大学经济（会计）学博士、中国注册会计师，现任本公司独立董事，清华大学经管学院会计学教授，博士生导师。于先生现为美国

	会计学会会员、中国成本研究会副会长、中国注册会计师学会副会长、财政部管理会计咨询专家；并担任第一拖拉机股份有限公司、弘毅远方基金管理有限公司、苏州绿的谐波传动科技股份有限公司独立董事。
贲圣林	先后获得清华大学工程学士学位，中国人民大学企业管理硕士学位和美国普渡大学经济学博士学位。现任本公司独立董事，浙江大学教授，博士生导师，互联网金融研究院院长和国际联合商学院院长，兼任中国人民大学国际货币研究所联席所长，全国工商联国际委员会委员，中央统战部党外知识分子建言献策专家组成员，浙江省政协常委、经济委员会副主任，浙江省人民政府参事，浙江互联网金融联合会联合主席，广东金融专家顾问委员会顾问委员和《中国金融学》执行主编；并兼任宁波银行股份有限公司、物产中大集团股份有限公司独立董事和中国国际金融股份有限公司独立非执行董事，以及兴业银行股份有限公司外部监事。曾担任摩根大通银行（中国）有限公司行长及环球企业银行全球领导小组成员等职位。
蒋敏	法学硕士。现任本公司独立董事，安徽天禾律师事务所创始合伙人，中华全国律师协会副会长，中华全国律师协会新闻发言人，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）仲裁员。曾任中国证监会第四、第五届上市公司并购重组审核委员会委员，曾获“中华律师业特殊贡献奖”等荣誉称号。现兼任山东省药用玻璃股份有限公司、阳光电源股份有限公司、科大智能科技股份有限公司独立董事。
姜省路	山东大学法学院学士。现任本公司独立董事，山东蓝色经济产业基金管理有限公司总经理、青岛蓝色冻金投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人、蓝色经济区（青岛）产业投资基金管理有限公司董事长兼总经理。现兼任青岛东软载波科技股份有限公司、海利尔药业集团股份有限公司、青岛康普顿科技股份有限公司独立董事。姜先生自1994年起历任山东琴岛律师事务所副主任、高级合伙人，国浩律师事务所合伙人，北京市金杜律师事务所合伙人，2017年被评为“山东省金融高端人才”。
李钢	毕业于西安交通大学管理科学与工程专业，管理学博士。现任本公司及青啤集团监事会主席，并担任青岛市市直属企业监事会主席。曾任青岛市地税局市北分局副局长、地税局局长助理兼崂山局局长、青岛市地税局稽查局局长及青岛市地税局副局长等职。
姚宇	先后获得工学本科学历和经济学硕士学历，现任本公司股东监事，上海复星创富投资管理股份有限公司执行总经理，曾任北京清科投资管理有限公司投资经理。
李燕	毕业于中央财政金融学院。现任本公司独立监事，中央财经大学财税学院教授，博士生导师，政府预算研究所所长，中国注册会计师协会非执业会员，中国财政学会理事，中国法学会财税法学研究会理事，兼任中国电影股份有限公司、北京东华软件股份有限公司、中邮创业基金管理股份有限公司及江西富祥药业股份有限公司独立董事。
王亚平	华东政法学院法学学士，国家高级律师。现任本公司独立监事，山东琴岛律师事务所执行主任、高级合伙人。青岛市律师协会会长，青岛仲裁委员会仲裁员。兼任青岛港国际股份有限公司和青岛天能重工股份有限公司独立董事，瑞港建设控股有限公司独立非执行董事。
于嘉平	中欧国际工商学院工商管理专业毕业，硕士研究生学历。现任本公司职工监事，本公司及青岛啤酒集团有限公司党委副书记、工会主席，并兼任青岛啤酒集团有限公司职工董事。曾任青岛啤酒二厂厂长、青岛啤酒厂厂长、制造副总裁兼采购管理总部部长。具有丰富的生产运营及商务管理经验。
孙丽红	青岛大学经济法系国际经济法专业毕业，本科学历，现任本公司职工监事、法律事务总部部长。曾任本公司董事会秘书室副主任、法律事务部副部长。具有丰富的法律工作经验。
邢军	上海财经大学会计学本科学历，会计师，现任本公司职工监事、财务管理总部副部长。曾任本公司财务总部会计核算处处长。具有丰富

	的财务管理经验。
蔡志伟	厦门大学工商管理硕士研究生学历，高级工程师，现任本公司营销总裁。蔡先生历任青岛啤酒二厂车间主任、副厂长，青岛啤酒（厦门）有限公司总经理、厦门青岛啤酒东南营销有限公司总经理，上海青岛啤酒华东营销有限公司总经理，营销中心山东省区总经理，公司营销副总裁兼营销中心销售管理总部总经理，公司营销中心常务副总裁等职，具有丰富的营销管理经验。
张瑞祥	山东师范大学大学本科毕业，经济师，现任本公司董事会秘书兼董事会秘书室主任、公司秘书、授权代表。曾任本公司董事会秘书室主任助理、副主任、主任兼证券事务代表。具有长期的上市公司运作、信息披露及资本市场融资经验。
孙明波	曾任本公司第七届和第八届董事会董事长，青啤集团董事长、首席执行官。于 2018 年 6 月 28 日股东年会结束后任期届满离任。
王学政	曾任本公司第七届和第八届董事会独立董事。于 2018 年 6 月 28 日股东年会结束后任期届满离任。
杉浦康誉	曾任本公司非执行董事，于 2018 年 3 月 19 日朝日集团转让股份完成交割之日辞任。
北川亮一	曾任本公司股东监事，于 2018 年 3 月 19 日朝日集团转让股份完成交割之日辞任。
薛超山	曾任本公司职工监事，于 2018 年 6 月 28 日股东年会结束后任期届满离任。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄克兴	青啤集团	董事长	2018-05-16	
樊伟	青啤集团	董事	2016-04-18	
李钢	青啤集团	监事会主席	2015-10-11	
于嘉平	青啤集团	职工董事	2016-07-20	
孙丽红	青啤集团	职工监事	2011-04-12	
邢军	青啤集团	职工监事	2011-04-12	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐斌	Fosun International Limited (复星国际有限公司)	高级副总裁	2017-03-31	
唐斌	上海复星创富投资管理股份有限公司	董事长	2015-09-30	
唐斌	南京南钢钢铁联合有限公司	董事	2016-05-02	
唐斌	南京钢铁联合有限公司	董事	2016-05-02	
唐斌	南京钢铁股份有限公司	董事	2016-10-28	
唐斌	海南矿业股份有限公司	董事	2016-09-20	
唐斌	上海钢联电子商务股份有限公司	董事	2017-05-11	
唐斌	上海广电电气(集团)股份有限公司	董事	2012-08-16	
于增彪	第一拖拉机股份有限公司	独立董事	2018-10-29	2020-05-28
于增彪	弘毅远方基金管理有限公司	独立董事	2018-02-01	2021-01-31
于增彪	苏州绿的谐波传动科技股份有限公司(未上市)	独立董事	2018-10-01	2021-09-30
贲圣林	宁波银行股份有限公司	独立董事	2014-09-11	2020-02-09
贲圣林	物产中大集团股份有限公司	独立董事	2016-02-04	2019-02-03
贲圣林	中国国际金融股份有限公司	独立非执行董事	2015-05	
贲圣林	兴业银行股份有限公司	外部监事	2016-12-19	2019-12-18
蒋敏	山东省药用玻璃股份有限公司	独立董事	2016-03-10	2019-03-09
蒋敏	阳光电源股份有限公司	独立董事	2016-12-08	2019-12-08
蒋敏	科大智能科技股份有限公司	独立董事	2019-01-22	2022-01-21
姜省路	青岛东软载波科技股份有限公司	独立董事	2016-11	2019-11
姜省路	海利尔药业集团股份有限公司	独立董事	2017-08	2020-08
姜省路	青岛康普顿科技股份有限公司	独立董事	2017-05	2020-05
李钢	青岛公交集团有限责任公司	监事会主席	2015-03	
李钢	交运集团公司	监事会主席	2015-03	
李钢	青岛交通发展集团有限公司	监事会主席	2015-03	
姚宇	上海复星创富投资管理股份有限公司	执行总经理	2010-03-01	

李燕	中国电影股份有限公司	独立董事	2011-06	
李燕	北京东华软件股份有限公司	独立董事	2015-03-26	
李燕	中邮创业基金管理股份有限公司	独立董事	2018-05-02	2021-05-01
李燕	江西富祥药业股份有限公司	独立董事	2012-08-25	
王亚平	青岛港国际股份有限公司	独立董事	2016-06	2019-06
王亚平	青岛天能重工股份有限公司	独立董事	2018-02-02	2021-02-01
王亚平	瑞港建设控股有限公司	独立非执行董事	2018-10-04	2019-10-03
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事薪酬由董事会提出议案，监事薪酬由监事会提出议案，提请股东大会审议批准。高级管理人员的工资标准依据公司董事会薪酬委员会审议通过的相关议案执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据董事、监事、高级管理人员的职位不同，所承担的责任的差异； (2) 根据公司年初制定的经营计划和年终考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。

四、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	变动原因
黄克兴	新任董事长	选举	公司于2018年5月17日召开的第八届董事会临时会议审议通过选举为公司第八届董事会董事长，并于2018年6月28日召开的第九届董事会第一次会议审议通过选举为公司第九届董事会董事长。
樊伟	新任总裁	聘任	公司于2018年5月17日召开的第八届董事会临时会议审议通过聘任为公司总裁，并于2018年6月28日召开的第九届董事会第一次会议审议通过续聘为公司总裁。
王瑞永	新任执行董事	选举	公司于2018年6月28日召开的股东年会审议通过选举为公司第九届董事会执行董事。
唐斌	新任非执行董事	选举	公司于2018年6月28日召开的股东年会审议通过选举为公司第九届董事会非执行董事。

2018 年年度报告

姜省路	新任独立董事	选举	公司于 2018 年 6 月 28 日召开的股东年会审议通过选举为公司第九届董事会独立董事。
姚宇	新任股东监事	选举	公司于 2018 年 6 月 28 日召开的股东年会审议通过选举为公司第九届监事会股东监事。
于嘉平	新任职工监事	选举	经公司职代会民主推选为第九届监事会职工监事。
孙明波	原任董事长	离任	公司执行董事孙明波先生已届退休年龄，于 2018 年 6 月 28 日召开的股东年会结束时予以卸任。
王学政	原任独立董事	离任	独立董事王学政先生任期届满，于 2018 年 6 月 28 日召开的股东年会结束时予以卸任。
薛超山	原任职工监事	离任	公司职工监事薛超山先生已届退休年龄，于 2018 年 6 月 28 日召开的股东年会结束时予以卸任。
杉浦康誉	原任非执行董事	离任	自 2018 年 3 月 19 日起，(1)杉浦康誉先生辞任本公司董事会非执行董事、本公司审计与内控委员会委员及本公司提名与薪酬委员会委员等职务；及(2)北川亮一先生辞任本公司第八届监事会股东监事职务。
北川亮一	原任股东监事	离任	同上

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	13,243
主要子公司在职员工的数量	26,077
在职员工的数量合计	39,320
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6,436
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	16,991
销售人员	11,643
技术人员	2,805
财务人员	1,302
行政人员	6,579
合计	39,320
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	397
本科生	6,896
专科生	11,667
中专生	7,929
中专以下	12,431
合计	39,320

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司持续完善以薪酬激励为基础、职业发展激励为动力、情感激励为凝聚、文化激励为核心的全面激励体系。在物质激励基础上，深化青啤荣誉激励体系，持续开展营销系统“战狼”荣誉激励。2018年持续提升增长分享机制，降本增效、战略性产品、市场开发等专项激励。通过目标激励的激发力、荣誉激励的牵引力、绩效约束的推动力、能力支撑的支撑力“四力”机制驱动公司转型与成长。持续推进人员优化与效率提升项目。人员总量有效控制、人均效率显著提升、人工成本合理控制、员工收入稳定增长。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2018年，公司持续全方位赋能员工，充分利用多元化学习技术，发挥微信交流平台、专用学习平台、线下互动平台的不同优势，打造立体化、全方位的综合学习平台，为员工提供丰富、便捷的学习体验。精细打磨“团队行动学习”模式，管理类培训知行合一；聚焦专业指标落地、专业技能提升，探索建设不同风格的专业学校、培训基地；持续赋能一线工匠队伍，打通“教-学”相长通道，举办第二届微课大赛，提炼优秀案例，落地相互学习、人人可为的学习理念；聘任“金牌

技能专家”，统一技能评价标准，打造技能人才共享平台；举办第七届职业技能大赛，培养选拔知识型、技术型、创新型的高技能人才，一线单位参与率 100%。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

本公司注重不断完善和提高公司治理水平，确保公司合规经营、持续稳健发展。报告期内，本公司已遵守了《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四载列的《企业管治守则》之守则条文。

1、 公司股东大会、董事会及监事会运作情况

(1) 公司于报告期内召开年度股东大会 1 次，以普通决议案审议通过公司 2017 年度董事会、监事会工作报告及经审计财务报告、利润分配方案、续聘审计师等常规议案。同时，审议通过公司董事会和监事会换届选举议案，新一届董事会和监事会成员建议薪酬方案，以及公司为第九届董事会、监事会成员和公司高级管理人员购买责任保险的议案，最后，股东年会以特别决议案审议批准关于修改公司章程及其附件的议案。

(2) 公司于报告期内召开董事会会议 10 次，其中现场会议 5 次，以通讯表决方式召开会议 5 次。另外，公司还召开了公司董事会审计与内控委员会会议 5 次，召开董事会提名与薪酬委员会会议 3 次，召开董事会战略与投资委员会会议 5 次。公司董事亲自或委托出席了公司召开的上述董事会会议及签署有关决议。独立董事从各自专业的角度对公司的定期报告、聘任高管及子公司搬迁新建和新增产能项目可行性报告等议案认真审议，并客观、谨慎地行使表决权，为董事会的正确决策起到了重要的支持作用。

(3) 公司于报告期内召开监事会会议 7 次。

通过这些会议，董事会及监事会审议批准了公司 2017 年年报、2017 年利润分配预案、2017 年度内部控制评价报告等与年报相关的议案；2018 年半年度报告和两次季度报告；审议批准了公司与烟啤朝日公司于 2018 年进行的产品购销和财务公司账户管理服务持续关连交易的议案；充分发挥了董事会的科学决策作用和监事会的依法监督作用。

2、“党建入章”和董事会及监事会换届选举工作顺利完成

(1) 报告期内，公司股东年会审议通过关于修订《公司章程》及其附件《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》的特别决议案，在公司章程中新增“党委”一章，落实了党组织在公司治理结构中的法定地位，将党的核心作用与公司治理有机融合，进一步保障了公司治理的规范有效运行，并对保护中小股东利益的有关条款予以完善。

(2) 公司股东年会也审议通过了董事会、监事会换届选举议案。董事会聘任产生了新一届管理团队，确保了公司治理结构的合规运作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、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
公司 2017 年年度股东大会	2018-06-28	在上交所网站 www.sse.com.cn 披露	2018-06-29

股东大会情况说明
适用 不适用
 详见上一节披露内容。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄克兴	否	10	5	5	0	0	否	1
樊伟	否	10	5	5	0	0	否	1
于竹明	否	10	5	5	0	0	否	1
王瑞永	否	4	2	2	0	0	否	1
唐斌	否	4	2	2	0	0	否	1
于增彪	是	10	5	5	0	0	否	1
贲圣林	是	10	3	5	2	0	是	0
蒋敏	是	10	4	5	1	0	否	1
姜省路	是	4	2	2	0	0	否	1
孙明波	否	6	3	3	0	0	否	0
王学政	否	6	3	3	0	0	否	1
杉浦康誉	否	1	0	不适用	0	1	否	不适用

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

公司独立董事贲圣林因出国公务未能出席第九届董事会第一次和第二次会议，分别委托独立董事蒋敏和于增彪代为行使表决权。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

董事会下设三个专门委员会的履职情况请见公司 2018 年年报内披露的公司治理报告相关内容。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

本公司已经建立了绩效考核评价和薪酬制度。按规定高级管理人员实行年薪制，包括基薪和绩效年薪。基薪根据高级管理人员的岗位职责、履职年限等确定。绩效年薪根据公司年度经营业绩、年度工作计划完成情况、对高级管理人员年度考核结果等确定并发放。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

本公司董事会对 2018 年度的内部控制进行了自我评价，并形成了内部控制评价报告（全文载于上交所网站）。通过自我评价，截至本报告期末，未发现本集团存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

普华永道中天对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，审计师认为，本集团于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他（按照香港联交所证券上市规则准备的公司治理报告）

适用 不适用

本公司自1993年于香港联交所及上交所上市以来，按照境内外上市规则和监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，决策独立，相互制衡。公司董事会设立了审计与内控委员会、战略与投资委员会和提名与薪酬委员会三个由外部董事（包括独立非执行董事）为主构成的专业委员会，对提高董事会的决策效率起到积极作用，促进了公司治理结构的有效运作。

本公司于2018年6月完成了董事会和监事会的换届选举工作，按照公司制定的董事会成员多元化政策，本次董事会换届，董事会成员构成充分考虑了公司情况、自身业务模式和工作需要，兼顾了成员年龄、文化及教育背景或专业经验。第九届董事会成员在技能、经验以及多元化视角方面达到适当的平衡，从而提升董事会的有效运作并保持高标准的公司治理水平。

报告期内，本公司已遵守香港联交所证券上市规则（“《上市规则》”）附录十四载列之《企业管治守则》的守则条文。本公司所采纳的企业管治措施如下：

一. 董事会

1、 职责与分工

董事会在董事长的领导下，在公司的发展战略、管理架构、投资及融资、财务监控等方面行使管理决策权，并致力于实现股东价值最大化。在本公司的章程及其附件-董事会议事规则中，已详细列明了董事会在公司发展战略和管理方面的职权以及董事会对公司发展和经营的监督与检查职权。同时，董事会履行企业管治职能，监督、评估及确保公司内部控制系统的效能及对法律法规的遵守情况。本公司董事会负责履行经修订的《企业管治守则》第D.3.1条职权范围所载的企业管治职责，董事会已于年内履行有关的职责。

公司董事长和总裁的职责分工已清晰界定，并载于本公司的章程及其附件中。董事长负责决定每次董事会会议的议程，其中每次会议前征询其他董事有无提案，并根据实际情况将其他董事的提议加入会议议程。此外，董事长亦负责引领和制定本公司的总体发展战略，并检查董事会决议的实施情况。

总裁负责组织实施董事会决议及公司年度预算和投资方案，并向董事会报告公司经营情况和重大合同的签订执行情况；总裁在董事会的授权范围内行使对公司资金、资产的运用权及代表公司签订合同。同时，公司明确了管理层人员各自具体的职责及其分工，以保证其切实履行诚信义务和勤勉尽责。

2、 组成

截止2018年12月31日，公司第九届董事会成员由4名执行董事、1名非执行董事及4名独立非执行董事组成：

执行董事

黄克兴先生（董事长）
樊伟先生（总裁）
于竹明先生
王瑞永先生

非执行董事

唐斌先生

独立非执行董事

于增彪先生
贲圣林先生
蒋敏先生
姜省路先生

上述获重选或获选举的董事的任期为三年，由股东年会通过对其作出的委任后立即开始至本公司第九届董事会任期届满，惟贲圣林先生和蒋敏先生之任期将至 2020 年 6 月公司召开的股东年会结束后届满。

本公司已采纳董事会多元化政策以提升董事会之有效性。本公司在设定董事会成员组合时会从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于年龄、文化及教育背景、专业经验、技能及知识。董事会所有委任均以用人唯才为原则，并在考虑人选时以客观条件顾及董事会成员多元化的益处。

公司的董事会成员具有不同行业背景和专业背景，包括其中一名独立非执行董事具备监管机构要求的会计或相关财务管理专长。各董事均于各自专业范畴累积了丰富经验。董事的个人简介载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

本届董事会中共有4名独立非执行董事，占董事会总人数的1/3以上。现任独立非执行董事具有不同的专业背景，并具有丰富的法律、财务会计及金融投资等方面的专业经验，这种结构有助于董事会从多角度讨论和分析问题，确保董事会的科学决策。自2005年起，独立非执行董事每年均在股东年会上提交年度述职报告，向股东做出汇报。

3、董事会会议

2018年度，本公司共举行了5次现场会议和5次以通讯表决方式召开的会议，以讨论本公司的营运及财务表现、管理架构、投资方案等，主要事项包括：

- 审议批准年度、半年度及季度业绩报告；
- 审议批准召集股东年会事项及董事会换届后新的管理团队聘任事项；
- 审议批准子公司搬迁新建项目和新增产能项目的可行性报告；
- 审议批准公司的持续关连交易事项。

会议通知和议案资料在合理的时间内送达各董事，董事会会议能进行富有成效的讨论及做出迅速而审慎的决策。在本年度内，各位董事出席董事会会议的详情载列如下：

董事姓名	参加董事会情况						参加股东大会情况
	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄克兴	10	5	5	0	0	否	1
樊伟	10	5	5	0	0	否	1
于竹明	10	5	5	0	0	否	1
王瑞永	4	2	2	0	0	否	1
唐斌	4	2	2	0	0	否	1
于增彪	10	5	5	0	0	否	1
贲圣林	10	3	5	2	0	是	0
蒋敏	10	4	5	1	0	否	1
姜省路	4	2	2	0	0	否	1
孙明波(注1)	6	3	3	0	0	否	0
王学政(注2)	6	3	3	0	0	否	1
杉浦康誉(注3)	1	0	不适用	0	1	否	不适用

注1：孙明波先生于2018年6月28日股东年会结束后卸任执行董事职务。

注2：王学政先生于2018年6月28日股东年会结束后卸任独立非执行董事职务。

注3：杉浦康誉先生于2018年3月19日辞任非执行董事职务。

公司董事会的召集、召开严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。董事会会议由董事

长主持召开，并在会议通知发出后按时召开，各项提案在会议上充分讨论，并对提案进行逐项表决。召开董事会定期会议的通知在会议召开前14天发出。如有董事因公务不能出席会议，可由该董事书面委托其他董事出席并代为行使表决权，如是独立非执行董事则可委托其他独立非执行董事出席和表决。

公司管理层负责向董事会提供审议各项议案所需的相关资料和信息，并在董事会会议召开时汇报相关工作。本公司独立董事根据《公司章程》的规定行使职权、履行职责或业务的需要时，可聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

二、董事

1、董事之培训

根据企业管治守则，全体董事须参与持续专业发展，以更新其知识及技能。本公司已为董事提供培训及发展课程，包括（1）为新委任之董事提供就职课程（董事手册）；（2）为董事提供持续培训及专业发展课程。

于2018年1月1日至12月31日期间，本公司全体董事定期接受有关本集团业务、营运及企业管治事宜的简报及更新。董事并获提供适用于本集团的新订重点法律及条例或重要法律及条例的变动。公司每周编写一期有关证券市场发展及监管政策的动态信息发送给董事、监事和高管人员。报告期内，公司部分董事、监事参加了由中国证监会青岛证监局举办的不少于16学时的专题培训。公司秘书参加了两地交易所和青岛证监局举办的不少于30学时的专题培训。

2、独立非执行董事的独立性

本公司已委任足够数目的独立非执行董事。根据《上市规则》第3.13条的规定，董事会已收到所有独立非执行董事就其独立性提交的书面确认函。

3、董事的证券交易

本公司采纳《上市规则》附录十所载的《上市公司董事进行证券交易的标准守则》，制定了本公司的《董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》。在向所有董事作出特定查询后，本公司确认，本公司所有董事于报告期内均已遵守《上市规则》所规定的有关董事进行证券交易的标准。

4、董事、监事及高级管理人员的责任保险

经股东大会批准，本公司已为全体董事、监事及高级管理人员购买适当之责任保险。

5、财务汇报和董事就财务报表所承担的责任

根据管理层提供的充分财务资料，本公司董事会每年对年度、半年度及季度业绩报告进行审议并批准对外披露。董事有责任组织相关部门和人员编制每个财政年度的财务报表，并确保在编制财务报表时贯彻应用适当的会计政策及遵守中国会计准则及制度，以真实及公允地报告本公司的财务状况及经营成果。

三、董事会专门委员会

董事会于2018年6月28日召开会议，根据董事会换届人员的调整，批准成立新一届董事会下属3个专门委员会，明确其监察公司个别范畴业务的职权范围，以下委员会成员组成之披露为截止2018年末的状况。

1、审计与内控委员会（“审计委员会”）

审计委员会职权范围依据《上市规则》附录十四之《企业管治常规守则》及中国证监会颁布的《中国上市公司治理准则》而制订，并按照最新监管动态作出修订。其主要职责包括：检讨公司风险管理及内部监控体系及制度的健全性和有效性，审阅公司的年度、半年度及季度财务报表，负责公司外部审计师的聘任、工作协调及对其工作效率和工作质量进行检讨，检讨及监察公司财务汇报质量和程序。

第九届董事会审计委员会的成员包括：独立非执行董事于增彪先生（审计委员会主席）、非执行董事唐斌先生（于2018年6月28日获委任）及独立非执行董事贲圣林先生、蒋敏先生和姜省路先生（亦于2018年6月28日获委任）。其中于增彪先生具备财务和会计业务的经验和能力，并拥有中国注册会计师资格。2018年度审计委员会共举行了5次会议，为保证汇报的独立性，会议主席已安排外部审计师与审计委员会成员进行单独的会议。于每次会议后，委员会均会就讨论的重要事项向董事会提交建议。各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
于增彪（审计委员会主席）	5	5	100
贲圣林	5	5	100
蒋敏	5	5	100
姜省路	2	2	100
唐斌	2	2	100
王学政（注1）	3	3	100
杉浦康誉（注2）	0	1	0

注1：王学政先生于2018年6月28日股东会结束后卸任本公司审计委员会委员职务。

注2：杉浦康誉先生于2018年3月19日辞任本公司审计委员会委员职务。

审计委员会在本年度主要工作包括：

- 审阅本公司的年度、半年度及季度业绩报告和财务报告；
- 就续聘公司审计师事项向董事会提供建议；
- 检讨公司风险管理及内部控制体系及制度的有效性，包括考虑公司在财务汇报职能方面的资源以及从业人员的资历、经验是否充足，相关人员的培训及有关预算是否充足。

2、战略与投资委员会（“战略委员会”）

战略委员会的主要职责是审查和检讨公司的战略发展方向，制订公司战略规划，以及适时调整公司战略和管治架构。

第九届董事会战略委员会的成员包括：董事长黄克兴先生（战略委员会主席）及于竹明先生和独立非执行董事于增彪先生、蒋敏先生及唐斌先生（于2018年6月28日获委任）。2018年度战略委员会共举行了5次会议，各委员出席会议的情况如下：

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
黄克兴（战略委员会主席）	5	5	100
于竹明	5	5	100
于增彪	5	5	100
蒋敏	5	5	100

唐斌	2	2	100
贲圣林（注）	3	3	100
王学政（注）	3	3	100

注：贲圣林先生和王学政先生自2018年6月28日辞任战略委员会委员。

战略委员会在本年度的主要工作包括：审议子公司搬迁新建和新增产能项目的可行性报告，以及子公司关闭清算事项。

3、提名与薪酬委员会

提名与薪酬委员会的主要职责包括：研究和审议公司董事与高管人员的薪酬政策和激励机制，制订考核标准；研究改善公司治理结构的方案及评核独立非执行董事的独立性及就董事委任向董事会提出建议。

第九届董事会提名与薪酬委员会的成员包括：独立非执行董事姜省路先生(提名委员会主席，于2018年6月28日获委任)、非执行董事唐斌先生（于2018年6月28日获委任）及独立非执行董事于增彪先生、贲圣林先生和蒋敏先生。

2018年度提名与薪酬委员会举行了3次会议，对年报披露的董事、监事和高管人员薪酬资料进行了审核，以及对于公司拟聘任的新任总裁的任职资格进行了审核。同时，提名委员会也对公司董事会换届涉及的董事候选人名单进行了审查，认为相关候选人符合任职资格，建议股东大会予以选举。并对公司第九届董事会及监事会成员的建议薪酬方案进行了审核，同意提交股东大会予以审议。

委员姓名	出席会议（次）	应出席会议（次）	出席率（%）
姜省路(提名委员会 现任主席)	0	0	不适用
于增彪	3	3	100
贲圣林	3	3	100
蒋敏	3	3	100
唐斌	0	0	不适用
杉浦康誉（注1）	0	0	不适用
王学政（注2）	3	3	100

注1：杉浦康誉先生于2018年3月19日辞任本公司提名与薪酬委员会委员职务。

注2：王学政先生于2018年6月28日股东年会结束后卸任提名与薪酬委员会委员职务。

四. 监控机制

1、监事会

截止2018年12月31日，公司第九届监事会由4名股东代表监事和3名职工代表监事组成，现任监事的个人简介资料，载列于本年度报告“董事、监事、高级管理人员情况”。

监事会依法独立行使公司监督权，保障股东、公司和员工的合法权益不受侵犯。2018年度，监事会共举行7次会议，代表股东对公司财务以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会现场会议和股东大会。有关监事会的工作情况载列于本年度报告的“监事会工作报告”中。

2、内部控制及风险管理

2.1 本公司按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，《上市规则》，

以及内部控制具体规范的要求，制定了一系列内部控制制度，并在公司生产经营活动中发挥了应有的作用，促进了本公司规范化运行。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故公司仅能为实现上述目标提供合理保证。

公司内控审计部每年对公司生产经营及内部控制活动中存在的风险进行识别、评估，并依据风险评估的结果通过内部控制评价等方式完善公司内部控制体系。公司内控审计部及其他职能部门依据本公司内控制度和标准，从内控设计的有效性和执行的有效性两个维度开展内控评价和管理查核，推动公司内控体系的完善和提升，每年内控审计部就公司内控体系的有效性和存在问题向审计委员会汇报。

2.2 内部控制运行有效性评估

公司建立了总部独立内控评价、总部职能部门自我内控评价和分（子）公司自我内控评价相结合的三级内控评价机制，每年组织进行内部控制评价工作，就内部控制的设计有效性和实施有效性进行审计评价，并出具独立的内控评价报告。公司总部各职能部门、各分（子）公司也按照规定定期开展自评工作，对所发现的问题实施整改。

公司聘请外部审计师从专业的视角来审视公司内部控制体系，有力推动了公司内部控制体系建设的提升。公司还建立了外部审计师和公司审计委员会的单独沟通机制，确保外部审计师的独立性和知情权，切实发挥外部审计师的作用。

（1）公司董事会对内控体系自我评估情况

公司第九届董事会第五次会议审议通过公司2018年度内部控制评价报告，按照公司制定的内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。亦未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（2）公司境内注册会计师对财务报告内控体系评估情况

公司聘请普华永道中天对财务报告内部控制有效性进行了审计，认为公司于2018年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司2018年度内部控制评价报告及普华永道中天出具的财务报告内部控制审计报告全文载于上交所网站、香港联交所网站和公司网站。

2.3 在处理及发布内幕消息方面，本公司已制定《内幕信息知情人登记管理制度》等内部制度，规定了内幕信息及内幕信息知情人的范围、报告流程、登记备案、禁止行为等内容，严控知情人范围，严防内部消息泄露风险。

3、外聘审计师及酬金

本年度报告所收录之财务报表根据中国企业会计准则编制，并经普华永道中天审计。普华永道中天已为本公司连续提供审计服务17年。2018年度，本公司应向普华永道中天支付其年度财务报告审计工作的酬金为人民币660万元，支付其内控审计工作的酬金为人民币198万元，公司不承担税费、差旅费及其它费用。审计师对财务报表审计的责任载于审计报告中“注册会计师对财务报表审计的责任”之披露内容。

五. 股东及其他利益相关者

1、股东大会

本公司一直致力于维护全体股东的合法权益，股东大会的召集召开严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。公司股东大会由董事会召集，由董事长主持召开。股东大会由公司执行董事作提案报告，对提案表决的监票和计票由股东代表、监事代表及见证律师、香港执业会计师（点票监察人）共同进行，并由会议主席（董事长）宣布表决结果，正式形成大会决议。公司聘请的律师对大会作见证并发表法律意见书。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。每年的股东年会为董事会与公司股东提供直接沟通的渠道。因此，本公司高度重视股东大会，于会议召开45日前发出会议通知，在股东年会上，公司董事长及其他与会执行董事就股东关注的事项进行了广泛深入的沟通及说明。2018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2017年度股东年会，会议审议通过了公司2017年度董事会报告、监事会报告、经审计的财务报告、利润分配预案和续聘财务报告及内部控制审计师以及董事会和监事会换届选举议案、新一届董事和监事薪酬方案和购买责任保险议案，并审议通过了关于修订公司章程及其附件的特别决议案，以及听取了公司2017年度独立非执行董事述职报告。

以上股东大会决议可查阅本公司在境内信息披露指定报章以及上交所网站和香港联交所网站发布的相关公告。

2、股东权利

作为保障股东权益及权利的一项措施，本公司就各重大事项在股东大会上均单独决议，以供股东考虑及投票。所有向股东大会提呈的决议案以投票方式表决。投票表决的结果将于相关股东大会后在香港联交所网站、上交所网站及本公司网站公布。

单独或合并持有本公司发行在外的有表决权的股份百分之十以上（含百分之十）的股东可根据《公司章程》第八十六条第（一）项以书面形式请求召开临时股东大会。有关请求必须向股东大会明确说明需要审议的内容，且必须由请求人签署，并以书面的形式通知本公司董事会。股东应遵循《公司章程》所载有关召开临时股东大会的规定及程序。

股东有权要求查询《公司章程》第五十二条第（五）项所载信息，股东可就该等权利致函本公司董事会秘书室或电邮至公司“投资者关系”邮箱（secretary@tsingtao.com.cn）发出查询或提出请求。股东提出查询有关信息的，应提供相关书面证明文件，经公司核实其股东身份后予以提供。

报告期内，公司股东年会审议通过关于修订《公司章程》及其附件《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》的特别决议案，落实了党组织在公司法人治理结构中的法定地位，将党的核心作用与公司治理有机融合，进一步保障了公司治理的规范有效运行，并对保护中小股东利益的有关条款予以完善。《公司章程》的修订详情请参阅本公司于2018年5月11日刊发的通函。

3、投资者关系与沟通

本公司高度重视投资者关系管理工作，并努力通过各种渠道和形式加强与投资者的沟通与交流，对投资者关注的热点问题给与及时的解答。同时，公司不断致力于提升公司的透明度，帮助投资者加深对公司业务情况及发展前景的了解，并悉心听取投资者的意见和建议，不断提升公司治理和经营管理水平。

2018年，公司共举办或参加有事先预约的投资者来电来访及联合调研等沟通会议共92次；参加了境内外证券投资机构麦格理2018年大中华区年会、海通证券消费品投资策略会；参加了由青岛上市公司协会、青岛证监局联合组织的青岛辖区上市公司网上投资者集体交流会。此外，在北京、

上海、深圳分别组织了面向机构投资者（股东）路演会议各1次。公司也及时解答投资者通过上交所E互动平台及公司邮箱所提出的问题等。

4、其他利益相关者

本公司认为：企业要保持基业常青、永续经营，应坚持诚信经营，认真履行社会责任，建立与公司利益相关者和谐共赢的长期合作关系。多年来，公司在经营业绩稳步增长的同时，坚持依法纳税、诚信经营、回馈社会，积极参与社会公益性活动和环境保护。

良好的企业管治有助于公司的健康发展及提高投资者的信心，而董事会的有效性是良好企业管治的核心。因此，公司董事会将致力于不断提升决策的效率和水平，促进公司的稳健发展及增加股东价值。

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	84 – 90
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	91 – 92
公司资产负债表	93 – 94
合并利润表	95
公司利润表	96
合并现金流量表	97
公司现金流量表	98
合并股东权益变动表	99
公司股东权益变动表	100
财务报表附注	101 – 220
补充资料	221

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10023 号

(第一页, 共七页)

青岛啤酒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青岛啤酒”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了青岛啤酒 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于青岛啤酒,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 山东新银麦啤酒有限公司(“新银麦公司”)商誉的减值评估
- (二) 固定资产的减值测试

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)新银麦公司商誉的减值评估(参见财务报表附注四(13))</p> <p>青岛啤酒在以前年度收购了新银麦公司 100%的股权,于 2018 年 12 月 31 日,青岛啤酒由于收购新银麦公司形成的商誉账面价值约为 95,887 万元。</p> <p>由于所在区域的啤酒市场竞争激烈,新银麦公司近几年的销量和利润出现波动,因此增加了商誉可能存在的减值风险。</p> <p>管理层将新银麦公司判断为独立的现金产生单元,聘请独立评估师对新银麦公司的公允价值进行了评估,以协助管理层对新银麦公司商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p>	<p>针对青岛啤酒对新银麦公司商誉减值的评估,我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了青岛啤酒对商誉减值评估的内部控制; • 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性; • 我们利用内部评估专家的工作,协助我们评估了价值类型和评估方法的合理性,以及折现率等评估参数; • 评估了管理层判断的现金产生单元的合理性,并对减值评估中采用的关键假设予以评价。对折现率,我们的内部评估专家参考了若干家可比公司的公开财务信息;对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设,我们与新银麦公司历史财务数据、经批准的预算以及啤酒行业发展趋势进行了比较;

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>由于新银麦公司商誉的账面价值对财务报表影响重大, 且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 对减值评估中采用的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。 <p>我们发现, 管理层在新银麦公司的商誉减值测试中采用的方法和假设与我们取得的审计证据是一致的。</p>
<p>(二)固定资产的减值测试(参见财务报表附注四(10))</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 青岛啤酒合并报表固定资产账面价值约为 1,029,633 万元。由于国内啤酒市场竞争激烈, 青岛啤酒部分区域的子公司存在销量和利润下降的情况, 个别子公司甚至出现了持续亏损。</p> <p>管理层判断了独立的现金产生单元, 对固定资产的减值迹象进行了分析和识别, 并对存在减值迹象的固定资产的可收回金额进行了评估, 进而对这些固定资产进行了减值测试。</p>	<p>针对青岛啤酒对固定资产减值的测试, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解并测试了青岛啤酒对固定资产减值测试的内部控制; ● 检查了管理层对固定资产减值迹象的识别过程; ● 对识别出有减值迹象的固定资产, 检查了管理层的减值测试模型, 具体包括: <ul style="list-style-type: none"> - 我们利用内部评估专家的工作, 协助我们评估了价值类型和减值测试方法的合理性, 以及折现率等参数;

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>减值测试涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年经营和财务情况的假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p> <p>由于存在减值迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大, 且上述判断及假设的合理性对减值测试的结果具有重大影响, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 评估了管理层判断的现金产生单元的合理性, 并对减值测试中采用的关键假设予以评价。对折现率, 我们的内部评估专家参考了若干家可比公司的公开财务信息; 对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设, 我们与历史财务数据、经批准的预算以及啤酒行业发展趋势进行了比较; - 对减值测试模型中的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时对减值的潜在影响。 <p>我们发现, 管理层在固定资产减值测试中采用的方法和假设与我们取得的审计证据是一致的。</p>

四、其他信息

青岛啤酒管理层对其他信息负责。其他信息包括青岛啤酒 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

青岛啤酒管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估青岛啤酒的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算青岛啤酒、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督青岛啤酒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对青岛啤酒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致青岛啤酒不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就青岛啤酒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

贾娜(项目合伙人)

中国·上海市
2019年3月28日

注册会计师

张栋

青岛啤酒股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注四	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动资产				
货币资金	(1)	12,535,737,018	9,805,485,121	8,572,685,245
交易性金融资产	(2)	1,202,544,491	—	—
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		—	130,115,254	-
应收票据及应收账款	(3)	164,507,334	183,617,244	151,047,040
预付款项	(4)	173,564,933	116,394,430	51,806,259
其他应收款	(5)	297,784,761	348,400,531	305,401,176
存货	(6)	2,651,224,726	2,392,910,141	2,412,442,780
其他流动资产	(7)	734,941,934	1,096,060,646	1,116,181,886
流动资产合计		17,760,305,197	14,072,983,367	12,609,564,386
非流动资产				
可供出售金融资产		—	600,000	608,642
长期股权投资	(8)	370,486,200	375,899,439	379,530,915
其他非流动金融资产		600,000	—	—
投资性房地产	(9)	27,932,768	27,261,927	24,946,020
固定资产	(10)	10,326,694,147	10,993,772,759	11,448,770,476
在建工程	(11)	379,891,294	200,139,178	193,446,726
无形资产	(12)	2,599,685,515	2,776,216,295	2,974,746,773
商誉	(13)	1,307,103,982	1,307,103,982	1,307,103,982
长期待摊费用	(14)	33,107,419	36,042,642	39,921,000
递延所得税资产	(15)	1,207,020,387	1,135,894,135	1,042,209,554
其他非流动资产	(17)	62,438,096	48,798,055	56,310,013
非流动资产合计		16,314,959,808	16,901,728,412	17,467,594,101
资产总计		34,075,265,005	30,974,711,779	30,077,158,487

青岛啤酒股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注四	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动负债				
短期借款	(18)	296,155,600	282,534,200	302,341,000
应付票据及应付账款	(19)	2,572,424,544	2,373,206,083	2,356,746,279
预收款项		-	1,177,632,347	1,320,882,187
合同负债	(20)	5,237,538,511	—	—
应付职工薪酬	(21)	1,175,461,292	1,032,628,088	988,416,962
应交税费	(22)	691,133,999	400,835,890	396,466,643
其他应付款	(23)	2,113,507,358	5,184,870,253	4,919,556,596
一年内到期的非流动负债	(24)	420,320	419,160	376,372
其他流动负债		228,510	107,284	-
流动负债合计		12,086,870,134	10,452,233,305	10,284,786,039
非流动负债				
长期借款	(24)	630,480	1,047,900	1,376,480
长期应付款	(25)	222,324,164	123,140,327	175,014,368
递延收益	(26)	2,343,747,145	1,904,109,828	1,948,814,560
长期应付职工薪酬	(27)	526,560,514	499,008,449	538,957,516
递延所得税负债	(15)	205,181,181	220,667,269	249,069,955
非流动负债合计		3,298,443,484	2,747,973,773	2,913,232,879
负债合计		15,385,313,618	13,200,207,078	13,198,018,918
股东权益				
股本	(28)	1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(29)	3,444,186,312	3,444,181,512	3,444,189,700
其他综合收益	(30)	(44,696,804)	(9,038,750)	(50,149,422)
盈余公积	(31)	1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
一般风险准备	(32)	199,512,331	155,497,737	142,496,409
未分配利润	(33)	11,619,782,072	10,802,900,749	10,025,728,867
归属于母公司股东权益合计		17,970,471,086	17,145,228,423	16,313,952,729
少数股东权益		719,480,301	629,276,278	565,186,840
股东权益合计		18,689,951,387	17,774,504,701	16,879,139,569
负债及股东权益总计		34,075,265,005	30,974,711,779	30,077,158,487

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄克兴

主管会计工作的负责人: 于竹明

会计机构负责人: 侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注十五	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产				
货币资金		5,114,874,023	3,652,150,167	3,412,002,240
应收票据及应收账款	(1)	1,164,987,669	962,331,180	831,709,033
预付款项		141,333,150	74,498,675	24,993,651
其他应收款	(2)	568,746,003	433,294,786	1,516,085,922
存货	(3)	1,047,023,276	796,207,042	823,095,523
其他流动资产		411,447,441	308,955,082	277,939,238
流动资产合计		8,448,411,562	6,227,436,932	6,885,825,607
非流动资产				
债权投资	(4)	103,300,000	—	—
可供出售金融资产		—	300,000	300,000
长期应收款		-	25,000,000	6,000,000
长期股权投资	(5)	10,098,869,195	10,034,228,614	9,943,282,037
其他非流动金融资产		300,000	—	—
投资性房地产		29,398,611	30,722,528	31,577,276
固定资产	(6)	2,082,331,715	2,195,702,933	2,298,426,534
在建工程		33,024,290	37,865,820	45,141,139
无形资产	(7)	528,583,144	581,663,443	630,198,434
长期待摊费用		1,096,220	2,390,151	6,221,005
递延所得税资产		825,985,377	715,995,858	671,265,463
其他非流动资产		14,738,527	2,858,948	2,639,524
非流动资产合计		13,717,627,079	13,626,728,295	13,635,051,412
资产总计		22,166,038,641	19,854,165,227	20,520,877,019

青岛啤酒股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注十五	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动负债				
应付票据及应付账款		1,946,709,628	1,503,075,685	2,577,683,597
预收款项		-	926,380,162	1,027,556,435
合同负债		3,735,161,617	—	—
应付职工薪酬		485,320,980	379,436,264	373,400,438
应交税费		132,203,110	44,536,778	86,703,934
其他应付款		777,996,862	2,479,260,972	2,353,717,365
流动负债合计		7,077,392,197	5,332,689,861	6,419,061,769
非流动负债				
长期应付款		-	15,440,660	15,440,660
递延收益		442,625,999	50,542,428	61,307,433
长期应付职工薪酬		315,818,409	274,230,780	288,026,884
非流动负债合计		758,444,408	340,213,868	364,774,977
负债合计		7,835,836,605	5,672,903,729	6,783,836,746
股东权益				
股本		1,350,982,795	1,350,982,795	1,350,982,795
资本公积	(9)	4,306,625,628	4,306,620,828	4,306,629,016
其他综合收益	(10)	(48,482,000)	(26,869,000)	(49,477,000)
盈余公积		1,400,704,380	1,400,704,380	1,400,704,380
未分配利润	(11)	7,320,371,233	7,149,822,495	6,728,201,082
股东权益合计		14,330,202,036	14,181,261,498	13,737,040,273
负债及股东权益总计		22,166,038,641	19,854,165,227	20,520,877,019

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2018年度 合并	2017年度 合并
一、营业收入	(34)	26,575,255,205	26,277,051,684
减：营业成本	(34),(39)	(16,555,774,979)	(15,622,130,867)
税金及附加	(35)	(2,326,543,366)	(2,325,028,134)
销售费用	(36),(39)	(4,868,834,502)	(5,768,943,601)
管理费用	(37),(39)	(1,386,380,042)	(1,225,567,639)
研发费用	(38),(39)	(19,755,502)	(18,688,799)
财务费用	(40)	497,115,822	370,017,175
其中：利息费用		(13,707,476)	(10,542,443)
利息收入		536,675,628	415,164,265
资产减值损失	(41)	(147,032,754)	(10,716,839)
信用减值损失	(42)	1,311,608	—
加：其他收益	(43)	523,174,569	427,152,035
投资收益	(44)	20,518,603	57,988,170
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,615,487	20,461,767
公允价值变动收益	(45)	54,170,936	115,254
资产处置收益	(46)	10,339,068	(46,283,580)
二、营业利润		2,377,564,666	2,114,964,859
加：营业外收入	(47)	15,921,391	22,883,938
减：营业外支出	(48)	(13,719,191)	(33,030,158)
三、利润总额		2,379,766,866	2,104,818,639
减：所得税费用	(49)	(818,755,412)	(722,562,998)
四、净利润		1,561,011,454	1,382,255,641
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,561,011,454	1,382,255,641
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		138,811,749	119,238,453
归属于母公司股东的净利润		1,422,199,705	1,263,017,188
五、其他综合收益的税后净额	(30)	(29,549,068)	41,110,672
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(22,516,000)	23,670,000
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(12,848)	135,737
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	6,108,986
外币财务报表折算差额		(7,020,220)	11,195,949
六、综合收益总额		1,531,462,386	1,423,366,313
归属于母公司股东的综合收益总额		1,392,650,637	1,304,127,860
归属于少数股东的综合收益总额		138,811,749	119,238,453
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	(50)	1.053	0.935
稀释每股收益(人民币元)	(50)	1.053	0.935

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十五	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	(12)	18,685,157,144	17,533,712,051
减：营业成本	(12),(13)	(14,948,724,970)	(13,285,777,622)
税金及附加		(529,204,067)	(534,784,608)
销售费用	(13)	(3,064,674,675)	(3,316,674,111)
管理费用	(13)	(421,980,054)	(359,345,280)
研发费用	(13)	(19,755,502)	(18,688,799)
财务费用	(14)	57,208,893	39,632,968
其中：利息费用		-	-
利息收入		75,798,516	58,688,712
资产减值损失	(15)	(275,159,527)	(150,428,618)
信用减值损失	(16)	32,321,925	-
加：其他收益		63,915,723	58,884,573
投资收益	(17)	1,160,686,985	1,008,035,659
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,323,543	20,280,331
资产处置收益		(14,415,726)	(3,768,044)
二、营业利润		725,376,149	970,798,169
加：营业外收入		436,795	8,142,172
减：营业外支出		(6,998,583)	(9,683,341)
三、利润总额		718,814,361	969,257,000
减：所得税费用	(18)	19,147,151	(74,791,609)
四、净利润		737,961,512	894,465,391
按经营持续性分类			
持续经营净利润		737,961,512	894,465,391
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(10)	(21,613,000)	22,608,000
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(21,613,000)	22,608,000
六、综合收益总额		716,348,512	917,073,391

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2018年度 合并	2017年度 合并
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		31,880,597,870	29,619,137,633
收到的税费返还		29,757,183	28,168,984
收到其他与经营活动有关的现金	(51)(a)	1,665,022,035	885,962,212
经营活动现金流入小计		<u>33,575,377,088</u>	<u>30,533,268,829</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(15,769,795,593)	(14,533,056,958)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,616,507,830)	(4,326,577,423)
支付的各项税费		(5,016,131,660)	(5,283,400,828)
支付其他与经营活动有关的现金	(51)(b)	(4,180,933,604)	(4,078,042,406)
经营活动现金流出小计		<u>(29,583,368,687)</u>	<u>(28,221,077,615)</u>
经营活动产生的现金流量净额	(52)(a)	<u>3,992,008,401</u>	<u>2,312,191,214</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,549,800,000	1,940,908,642
取得投资收益所收到的现金		54,813,885	61,725,468
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,558,466	8,522,201
收到其他与投资活动有关的现金	(51)(c)	444,912,006	411,270,000
投资活动现金流入小计		<u>2,108,084,357</u>	<u>2,422,426,311</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(761,796,099)	(888,193,622)
投资支付的现金		(1,974,800,000)	(2,010,900,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(31,185,226)
支付其他与投资活动有关的现金	(51)(d)	(188,232,081)	(84,472,730)
投资活动现金流出小计		<u>(2,924,828,180)</u>	<u>(3,014,751,578)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(816,743,823)</u>	<u>(592,325,267)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	2,400,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,400,000
取得借款收到的现金		274,591,200	329,285,200
筹资活动现金流入小计		<u>274,591,200</u>	<u>331,685,200</u>
偿还债务支付的现金		(275,011,200)	(329,675,200)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(639,178,482)	(534,730,832)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(48,607,726)	(57,129,015)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,134,743)	(452,564)
筹资活动现金流出小计		<u>(915,324,425)</u>	<u>(864,858,596)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(640,733,225)</u>	<u>(533,173,396)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		16,848,088	(14,256,695)
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	(52)(a)	2,551,379,441	1,172,435,856
		<u>9,101,908,887</u>	<u>7,929,473,031</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	(52)(b)	<u>11,653,288,328</u>	<u>9,101,908,887</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2018年度 公司	2017年度 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	22,475,719,264	19,689,886,525
收到的税费返还	23,222,894	21,512,958
收到其他与经营活动有关的现金	668,646,918	298,955,762
经营活动现金流入小计	23,167,589,076	20,010,355,245
购买商品、接受劳务支付的现金	(16,220,902,085)	(15,573,457,422)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,631,966,357)	(1,513,672,381)
支付的各项税费	(1,201,671,019)	(1,357,127,331)
支付其他与经营活动有关的现金	(2,554,544,547)	(2,464,537,363)
经营活动现金流出小计	(21,609,084,008)	(20,908,794,497)
经营活动产生的现金流量净额	1,558,505,068	(898,439,252)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	664,360,000	216,100,000
取得投资收益所收到的现金	1,033,252,865	2,090,694,072
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	614,134	1,705,591
收到其他与投资活动有关的现金	1,758,500	1,106,000
投资活动现金流入小计	1,699,985,499	2,309,605,663
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(171,317,572)	(179,449,818)
投资支付的现金	(1,047,160,000)	(516,285,226)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,388,754)	(696,362)
投资活动现金流出小计	(1,219,866,326)	(696,431,406)
投资活动产生的现金流量净额	480,119,173	1,613,174,257
三、筹资活动产生的现金流量		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(581,095,288)	(470,595,190)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,134,743)	-
筹资活动现金流出小计	(582,230,031)	(470,595,190)
筹资活动产生的现金流量净额	(582,230,031)	(470,595,190)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,579,618	(4,119,825)
五、现金及现金等价物净增加额	1,463,973,828	240,019,990
加：年初现金及现金等价物余额	3,622,747,912	3,382,727,922
六、年末现金及现金等价物余额	5,086,721,740	3,622,747,912

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
2017年1月1日年初余额		1,350,982,795	3,444,189,700	(50,149,422)	1,400,704,380	142,496,409	10,025,728,867	565,186,840	16,879,139,569
2017年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,263,017,188	119,238,453	1,382,255,641
其他综合收益	(30)	-	-	41,110,672	-	-	-	-	41,110,672
综合收益总额合计		-	-	41,110,672	-	-	1,263,017,188	119,238,453	1,423,366,313
利润分配									
提取一般风险准备	(33)	-	-	-	-	13,001,328	(13,001,328)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(472,843,978)	(57,129,015)	(529,972,993)
其他	(29)	-	(8,188)	-	-	-	-	1,980,000	1,971,812
2017年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,444,181,512	(9,038,750)	1,400,704,380	155,497,737	10,802,900,749	629,276,278	17,774,504,701
2017年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,444,181,512	(9,038,750)	1,400,704,380	155,497,737	10,802,900,749	629,276,278	17,774,504,701
会计政策变更		-	-	(6,108,986)	-	-	6,108,986	-	-
2018年1月1日年初余额		1,350,982,795	3,444,181,512	(15,147,736)	1,400,704,380	155,497,737	10,809,009,735	629,276,278	17,774,504,701
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,422,199,705	138,811,749	1,561,011,454
其他综合收益	(30)	-	-	(29,549,068)	-	-	-	-	(29,549,068)
综合收益总额合计		-	-	(29,549,068)	-	-	1,422,199,705	138,811,749	1,531,462,386
利润分配									
提取一般风险准备	(33)	-	-	-	-	44,014,594	(44,014,594)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(567,412,774)	(48,607,726)	(616,020,500)
其他	(29)	-	4,800	-	-	-	-	-	4,800
2018年12月31日年末余额		1,350,982,795	3,444,186,312	(44,696,804)	1,400,704,380	199,512,331	11,619,782,072	719,480,301	18,689,951,387

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十五	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,306,629,016	(49,477,000)	1,400,704,380	6,728,201,082	13,737,040,273
2017年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	894,465,391	894,465,391
其他综合收益	(10)	-	-	22,608,000	-	-	22,608,000
综合收益总额合计		-	-	22,608,000	-	894,465,391	917,073,391
利润分配							
对股东的分配	(11)	-	-	-	-	(472,843,978)	(472,843,978)
其他		-	(8,188)	-	-	-	(8,188)
2017年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,620,828	(26,869,000)	1,400,704,380	7,149,822,495	14,181,261,498
2018年1月1日年初余额		1,350,982,795	4,306,620,828	(26,869,000)	1,400,704,380	7,149,822,495	14,181,261,498
2018年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	737,961,512	737,961,512
其他综合收益	(10)	-	-	(21,613,000)	-	-	(21,613,000)
综合收益总额合计		-	-	(21,613,000)	-	737,961,512	716,348,512
利润分配							
对股东的分配	(11)	-	-	-	-	(567,412,774)	(567,412,774)
其他		-	4,800	-	-	-	4,800
2018年12月31日年末余额		1,350,982,795	4,306,625,628	(48,482,000)	1,400,704,380	7,320,371,233	14,330,202,036

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产及销售啤酒业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、收入的确认(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效，本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

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

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

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

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款组合	经销商
应收账款组合	子公司
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	子公司往来款
其他应收款组合	代垫回收瓶款
其他应收款组合	出口退税
其他应收款组合	其他单位款项

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、包装物、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物分别采用一次转销法和分次摊销法进行摊销。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

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

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

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 商标使用权

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

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

(c) 营销网络

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预计使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

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

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

(h) 无形资产减值

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

补充退休福利

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

(c) 辞退福利

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产啤酒产品并销售予各地经销商。本集团将啤酒产品按照合同约定交付经销商，经其验收并签署货物交接单后，按扣除应付客户对价后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括搬迁补偿、税费返还及财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁, 收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款, 计入专项应付款。其中, 属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的, 自专项应付款转入递延收益, 并按照上述政府补助的规定进行会计处理。取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的, 作为资本公积处理。

本集团收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息, 冲减相关借款费用。

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了列报。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(24) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(13))。

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

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

根据附注二(18)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

2018 年度，本集团经评估后确认的固定资产减值损失为 143,968,023 元(2017 年度：8,429,040 元)；于 2018 年 12 月 31 日，本集团固定资产减值准备的账面金额为 434,501,719 元(2017 年 12 月 31 日：359,461,764 元)(附注四(10))。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团共确认递延所得税资产 1,207,020,387 元。如附注四(15)所述，于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有金额约 926,308,000 元的递延所得税资产未予确认，主要产生于本集团部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损及资产减值所形成的可抵扣暂时性差异。因这些子公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些子公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本集团将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(iv) 补充退休福利精算

如附注二(19)(b)所述，本集团对补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算参考了中国国债收益率确定折现率，以及中国人身保险业经验生命表(2010-2013)预计未来死亡率，是对资产负债表日本集团对符合条件的退休员工承诺支付的补充退休福利金额的最佳估计。若未来基本假设条件发生变化，精算估计将随之改变，并在未来年度计入其他综合收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

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

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并及公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并及公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报 表项目名称	影响金额	
		2017 年度 合并	2017 年度 公司
本集团及本公司将原 计入管理费用项目 的研发费用单独列 示为研发费用项目。	管理费用	(18,688,799)	(18,688,799)
	研发费用	18,688,799	18,688,799

(ii) 对合并及公司现金流量表的影响列示如下:

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报 表项目名称	影响金额	
		2017 年度 合并	2017 年度 公司
本集团及本公司将收到 的与资产相关的政府 补助款项从收到其他 与投资活动有关的现 金项目重分类至收到 其他与经营活动有关 的现金项目。	收到其他与 投资活动有 关的现金	(88,655,339)	(1,080,000)
	收到其他与 经营活动有 关的现金	88,655,339	1,080,000

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的重大累积影响数调整 2018 年年初财务报表相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

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

与原收入准则相比，因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售啤酒相关的预收款项及待付市场助销投入重分类至合同负债，将原计入销售费用的市场助销投入抵减营业收入，对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目名称	影响金额	
	2018 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 公司
预收款项	(1,938,089,853)	(1,647,004,752)
其他应付款	(3,299,448,658)	(2,088,156,865)
合同负债	5,237,538,511	3,735,161,617

受影响的利润表项目名称	影响金额	
	2018 年度 合并	2018 年度 公司
营业收入	(1,055,911,916)	(706,073,726)
销售费用	(1,055,911,916)	(706,073,726)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

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

新金融工具准则下的计量类别	注释
一以摊余成本计量的金融资产	表 1
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
一以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

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

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

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

i) 债权投资

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

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

ii) 理财产品

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

iii) 权益工具投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资账面价值分别为 600,000 元(账面金额 9,253,179 元，累计计提减值准备 8,653,179 元)及 300,000 元(账面金额 4,685,261 元，累计计提减值准备 4,385,261 元)。于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将该权益工具从可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	3%-12%、 16.5%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、 11%、10% 及 6%
消费税(c)	啤酒产品售价 人民币 3,000 元/吨及以上 人民币 3,000 元/吨以下	单位消费税 人民币 250 元/吨 人民币 220 元/吨
城市维护建设税	缴纳增值税和消费税税额	5%及 7%
教育费附加	缴纳增值税和消费税税额	5%

(a) 企业所得税

(i) 香港利得税及澳门所得补充税

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

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

(ii) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除。

(b) 增值税

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

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(c) 消费税

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

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

(d) 代扣代缴企业所得税

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	238,749	367,745
银行存款	618,149,108	780,564,084
存放同业款项(i)	11,034,213,907	8,322,055,551
存放中央银行款项(ii)	834,000,000	660,800,000
其他货币资金(iii)	49,135,254	41,697,741
	<u>12,535,737,018</u>	<u>9,805,485,121</u>
其中：存放在境外的款项(iv)	<u>111,474,640</u>	<u>96,521,253</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司存放于境内银行的银行存款。

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

(iii) 于2018年12月31日，其他货币资金中包括存入银行的住房维修基金31,763,816元(2017年12月31日：31,718,697元)；本集团质押给银行用以开具银行承兑汇票(附注四(19))的保证金存款15,032,000元(2017年12月31日：5,506,000元)；其他保证金2,339,438元(2017年12月31日：其他保证金4,473,044元)。

(iv) 于2018年12月31日，存放在境外的款项系本公司之子公司香港公司和澳门公司分别存放在香港和澳门的库存现金和银行存款。

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	12,535,737,018	9,805,485,121
其他应收款 - 存放非金融机构款项	686,564	281,507
减：受到限制的银行存款	-	(1,360,000)
受到限制的存放中央银行款项	(834,000,000)	(660,800,000)
受到限制的其他货币资金	(49,135,254)	(41,697,741)
	<u>11,653,288,328</u>	<u>9,101,908,887</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品(i)	1,046,306,137	—
货币市场基金(ii)	156,238,354	—
	<u>1,202,544,491</u>	<u>—</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司购买的理财产品，于 2018 年 12 月 31 日，管理层采用收益法基于未来现金流量评估确定其公允价值。新金融工具准则对列报的影响见附注二(28)(c)(i)。

(ii) 系本公司之子公司财务公司购买的货币市场基金，于 2018 年 12 月 31 日，其公允价值根据相关基金管理公司发布的 2018 年 12 月最后一个交易日的收益公告确定。新金融工具准则对列报的影响见附注二(28)(c)(i)。

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	53,801,550	42,220,000
应收账款(b)	110,705,784	141,397,244
	<u>164,507,334</u>	<u>183,617,244</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>53,801,550</u>	<u>42,220,000</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据均为已终止确认的银行承兑汇票，金额为 211,648,915 元(2017 年 12 月 31 日：173,368,716 元)，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	301,766,973	334,430,948
减：坏账准备	(191,061,189)	(193,033,704)
	<u>110,705,784</u>	<u>141,397,244</u>

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

(i) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	110,831,624	141,357,213
一到二年	255,791	244,294
二到三年	41,542	-
三到四年	-	655,737
四到五年	655,737	9,205
五年以上	189,982,279	192,164,499
	<u>301,766,973</u>	<u>334,430,948</u>

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

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>67,998,959</u>	<u>(26,242,020)</u>	<u>23%</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(191,061,189)</u>	<u>(193,033,704)</u>

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
甘肃农垦啤酒股份有限公司	14,996,236	100%	(14,996,236)
北京青岛啤酒销售有限责任公司 (“青啤北京销售”)	11,245,784	100%	(11,245,784)
青岛啤酒(广州)总经销有限公司 (“青啤广州总经销”)	509,690	100%	(509,690)
	<u>26,751,710</u>		<u>(26,751,710)</u>

本集团与上述公司已无业务往来，本集团预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。于 2018 年 12 月 31 日的账面余额为剩余未收回部分。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合 - 银行承兑汇票：

于 2018 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

组合 - 经销商：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	109,639,392	-	-
逾期 1 年以内	1,053,300	5%	(52,665)
逾期 1-2 年	131,514	50%	(65,757)
逾期超过 2 年	164,191,057	100%	(164,191,057)
	<u>275,015,263</u>		<u>(164,309,479)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

- (iii) 本年度计提的坏账准备金额为 186,412 元，收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 2,296,104 元，由于外币财务报表折算汇率变动导致坏账准备增加 203,200 元，确认无法收回的酒款而核销的应收账款坏账准备金额为 66,023 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	收回或转回 原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	收回或转回金额	收回方式
青啤广州总经销	部分收回	管理层认为收回 可能性很低	<u>2,000,000</u>	货币资金支付

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	163,426,092	94.2%	113,806,374	97.8%
一到二年	9,558,373	5.5%	2,261,744	1.9%
二到三年	264,156	0.1%	20,945	0.0%
三年以上	316,312	0.2%	305,367	0.3%
	<u>173,564,933</u>	<u>100%</u>	<u>116,394,430</u>	<u>100%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 10,138,841 元(2017 年 12 月 31 日：2,588,056 元)，因为生产计划安排原因，尚未要求对方供货。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>111,771,293</u>	<u>64%</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息(i)	183,887,992	86,573,933
代垫回收瓶款	39,305,857	39,637,419
押金及保证金	26,370,094	30,271,550
应收材料及废料款	17,455,477	16,924,916
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	14,280,248	20,101,591
出口退税	5,936,000	5,092,773
应收工程及设备款(ii)	3,036,687	4,902,774
国债逆回购投资(iii)	—	119,900,000
经销商信贷(iii)	—	8,100,000
其他	67,213,211	76,104,405
	<u>374,927,213</u>	<u>425,051,008</u>
减：坏账准备	<u>(77,142,452)</u>	<u>(76,650,477)</u>
	<u>297,784,761</u>	<u>348,400,531</u>

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

(ii) 系本公司之子公司工程公司、青岛啤酒设备制造有限公司(“设备制造公司”)及青岛啤酒机械设备有限公司(“机械设备公司”)应收外部单位的工程及设备款。

(iii) 新金融工具准则对这些项目列报的影响见附注二(28)(c)(ii)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	15,174,173	(2,079,367)	74,571,110	(74,571,110)	(76,650,477)
会计政策变更	(8,100,000)	81,000	-	-	81,000
2018 年 1 月 1 日	7,074,173	(1,998,367)	74,571,110	(74,571,110)	(76,569,477)
本年新增	15,193,667	(780,228)	-	(1,231,303)	(2,011,531)
本年转回	(16,525,199)	1,038,745	(249,200)	249,200	1,287,945
本年转销	-	-	(150,611)	150,611	150,611
其中：本年核销	-	-	(150,611)	150,611	150,611
转入第三阶段	(2,462,606)	1,231,303	2,462,606	(1,231,303)	-
2018 年 12 月 31 日	3,280,035	(508,547)	76,633,905	(76,633,905)	(77,142,452)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率区间	坏账准备
应收利息	183,887,992	-	-
代垫回收瓶款	39,305,857	0% - 0.5%	-
出口退税	5,936,000	-	-
其他单位款项	69,163,459	0% - 1%	(508,547)
	298,293,308		(508,547)

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提坏账准备。本集团认为应收金融机构利息和应收出口退税款几乎不会发生信用损失，无需计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	i)
组合计提：				
其他单位款项	59,192,258	100%	(59,192,258)	ii)
	<u>76,633,905</u>		<u>(76,633,905)</u>	

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

ii) 因逾期超过两年，本集团判断已发生信用减值，全额计提坏账准备。

(b) 本年度计提的坏账准备金额为 2,011,531 元；其中收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 1,287,945 元。

(c) 本年度实际核销的其他应收款账面余额及坏账准备金额为 150,611 元。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	应收利息	80,960,589	六个月以内	22%	-
第二名	应收利息	68,709,047	六个月以内	18%	-
第三名	代垫回收瓶款	39,305,857	六个月以内	11%	-
第四名	应收利息	10,135,000	六个月以内	3%	-
第五名	应收利息	9,266,389	六个月以内	2%	-
		<u>208,376,882</u>		<u>56%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	464,687,748	(2,503,854)	462,183,894	453,076,729	(1,605,275)	451,471,454
包装物	806,153,659	(4,800,201)	801,353,458	786,537,984	(3,656,133)	782,881,851
低值易耗品	62,685,451	-	62,685,451	48,978,297	-	48,978,297
委托加工物资	-	-	-	7,845,750	-	7,845,750
在产品	396,253,676	-	396,253,676	390,788,388	-	390,788,388
产成品	928,748,247	-	928,748,247	710,944,401	-	710,944,401
	<u>2,658,528,781</u>	<u>(7,304,055)</u>	<u>2,651,224,726</u>	<u>2,398,171,549</u>	<u>(5,261,408)</u>	<u>2,392,910,141</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原材料	453,076,729	3,978,016,301	(3,966,405,282)	464,687,748
包装物	786,537,984	8,237,072,595	(8,217,456,920)	806,153,659
低值易耗品	48,978,297	400,392,670	(386,685,516)	62,685,451
委托加工物资	7,845,750	87,383,173	(95,228,923)	-
在产品	390,788,388	4,824,806,024	(4,819,340,736)	396,253,676
产成品	710,944,401	16,794,520,719	(16,576,716,873)	928,748,247
	<u>2,398,171,549</u>			<u>2,658,528,781</u>

(c) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(1,605,275)	(976,264)	-	77,685	(2,503,854)
包装物	(3,656,133)	(2,088,467)	-	944,399	(4,800,201)
	<u>(5,261,408)</u>	<u>(3,064,731)</u>	<u>-</u>	<u>1,022,084</u>	<u>(7,304,055)</u>

(d) 存货跌价准备情况如下：

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	348,612,732	247,520,745
待抵扣增值税额	186,252,522	156,864,912
国债逆回购投资(i)	124,900,000	—
待认证进项税额	64,528,920	63,024,221
经销商信贷(i)	8,900,000	—
理财产品(i)	—	628,145,315
其他	1,903,258	505,453
	<u>735,097,432</u>	<u>1,096,060,646</u>
减：其他流动资产坏账准备	(155,498)	-
	<u>734,941,934</u>	<u>1,096,060,646</u>

(i) 新金融工具准则对这些项目列报的影响见附注二(28)(c)(ii)。

(8) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	228,842,662	233,097,635
联营企业(b)	142,863,538	144,021,804
	<u>371,706,200</u>	<u>377,119,439</u>
减：长期股权投资减值准备	(1,220,000)	(1,220,000)
	<u>370,486,200</u>	<u>375,899,439</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾啤酒有限公司 (“河北嘉禾公司”)	233,097,635	3,015,027	-	-	(7,270,000)	228,842,662	-

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

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟台啤酒青岛朝日有限公 司(“烟啤朝日公司”)	128,899,610	10,192,647	-	-	(10,533,170)	128,559,087	-
青岛啤酒招商物流有限公 司(“招商物流公司”)	10,773,958	3,883,549	-	4,800	(2,989,364)	11,672,943	-
青岛啤酒欧洲贸易有限公 司(“欧洲公司”)	2,270,441	291,944	(12,848)	-	(1,228,144)	1,321,393	-
辽宁沈青青岛啤酒营销有 限公司(“辽宁沈青公 司”)	857,795	(767,680)	-	-	-	90,115	-
其他	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	<u>144,021,804</u>	<u>13,600,460</u>	<u>(12,848)</u>	<u>4,800</u>	<u>(14,750,678)</u>	<u>142,863,538</u>	<u>(1,220,000)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2017 年 12 月 31 日	68,353,205
本年增加 - 固定资产转入(i)	7,547,916
本年减少 - 转入固定资产	(218,165)
2018 年 12 月 31 日	75,682,956

累计折旧

2017 年 12 月 31 日	(40,442,610)
本年增加	(5,831,125)
计提	(1,866,570)
固定资产转入(i)	(3,964,555)
本年减少 - 转入固定资产	102,083
2018 年 12 月 31 日	(46,171,652)

减值准备

2017 年 12 月 31 日	(648,668)
本年增加 - 固定资产转入(i)	(929,868)
2018 年 12 月 31 日	(1,578,536)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	27,932,768
2017 年 12 月 31 日	27,261,927

(i) 2018 年度，本集团账面价值 2,653,493 元(原价为 7,547,916 元)的自用房地产的用途改变为出租，相应转入投资性房地产核算。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证的投资性房地产(2017 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	10,296,332,066	10,991,462,172
固定资产清理(b)	30,362,081	2,310,587
	<u>10,326,694,147</u>	<u>10,993,772,759</u>

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	7,112,409,232	10,917,325,757	345,784,265	855,452,388	19,230,971,642
本年增加	155,688,534	310,535,321	11,779,381	53,216,493	531,219,729
购置	-	48,724,565	11,779,381	53,216,493	113,720,439
在建工程转入	155,470,369	261,810,756	-	-	417,281,125
投资性房地产转入	218,165	-	-	-	218,165
本年减少	(180,866,598)	(420,198,075)	(28,727,695)	(23,608,012)	(653,400,380)
处置	(104,213,487)	(258,697,748)	(28,727,695)	(23,442,791)	(415,081,721)
转入在建工程	(69,105,195)	(161,500,327)	-	(165,221)	(230,770,743)
转入投资性房地产	(7,547,916)	-	-	-	(7,547,916)
2018 年 12 月 31 日	7,087,231,168	10,807,663,003	328,835,951	885,060,869	19,108,790,991

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(1,631,766,590)	(5,455,371,000)	(207,648,975)	(585,261,141)	(7,880,047,706)
本年增加	(190,301,042)	(603,400,622)	(24,187,212)	(86,969,116)	(904,857,992)
计提	(190,198,959)	(603,400,622)	(24,187,212)	(86,969,116)	(904,755,909)
投资性房地产转入	(102,083)	-	-	-	(102,083)
本年减少	76,877,215	282,108,766	25,299,484	22,663,027	406,948,492
处置	52,088,204	172,727,611	25,299,484	22,506,068	272,621,367
转入在建工程	20,824,456	109,381,155	-	156,959	130,362,570
转入投资性房地产	3,964,555	-	-	-	3,964,555
2018 年 12 月 31 日	(1,745,190,417)	(5,776,662,856)	(206,536,703)	(649,567,230)	(8,377,957,206)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	(61,370,214)	(296,814,480)	(1,160,702)	(116,368)	(359,461,764)
本年增加 - 计提	(66,681,678)	(73,493,844)	(1,194,290)	(2,598,211)	(143,968,023)
本年减少	10,857,216	57,352,720	548,860	169,272	68,928,068
处置	9,927,348	57,352,720	548,860	169,272	67,998,200
转入投资性房地产	929,868	-	-	-	929,868
2018 年 12 月 31 日	(117,194,676)	(312,955,604)	(1,806,132)	(2,545,307)	(434,501,719)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	5,224,846,075	4,718,044,543	120,493,116	232,948,332	10,296,332,066
2017 年 12 月 31 日	5,419,272,428	5,165,140,277	136,974,588	270,074,879	10,991,462,172

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2018 年度，本集团账面价值为 100,408,173 元(原价 230,770,743 元，累计折旧 130,362,570 元)的固定资产由于技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 904,755,909 元(2017 年度：927,462,499 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 817,418,848 元、7,804,461 元、76,885,417 元及 2,647,183 元(2017 年度：828,291,374 元、9,289,228 元、86,922,901 元及 2,958,996 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 417,281,125 元(2017 年度：628,299,907 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 80,048,500 元(原价为 192,641,414 元)的房屋建筑物及机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 106,345,998 元，原价为 223,872,739 元)由于产品更新等原因暂时闲置，本集团管理层计划对这些资产进行内部调拨使用或升级改造。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	183,515,686	(101,095,877)	(5,785,808)	76,634,001
房屋及建筑物	9,125,728	(5,694,143)	(17,086)	3,414,499
	<u>192,641,414</u>	<u>(106,790,020)</u>	<u>(5,802,894)</u>	<u>80,048,500</u>

(ii) 融资租入的固定资产

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

(iii) 减值准备

根据附注二(18)所述的会计政策，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，并于 2018 年度计提了固定资产减值准备 143,968,023 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iv) 未办妥产权证书的固定资产

本集团部分固定资产(房屋建筑物)尚未办妥产权证书，金额如下：

未办妥产权证书的原因	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
办理过程中	394,309,000	405,086,000
无法办理	42,618,000	41,963,000
	<u>436,927,000</u>	<u>447,049,000</u>

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

未办妥产权证书原因

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋及机器设备	30,362,081	2,310,587

(11) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口新建厂项目	151,363,810	-	151,363,810	48,536,978	-	48,536,978
廊坊公司搬迁项目	137,069,038	-	137,069,038	41,722,196	-	41,722,196
西安汉斯办公楼项目	30,706,808	-	30,706,808	28,192,183	-	28,192,183
一厂生产线改造	17,771,040	-	17,771,040	12,119,930	-	12,119,930
五厂生产线改造	5,610,537	-	5,610,537	7,076,524	-	7,076,524
二厂生产线改造	4,479,371	-	4,479,371	10,703,954	-	10,703,954
薛城公司生产线改造	3,036,608	-	3,036,608	2,742,187	-	2,742,187
渭南公司搬迁项目	2,728,453	-	2,728,453	4,400,975	-	4,400,975
武威公司生产线改造	2,350,068	-	2,350,068	942,632	-	942,632
深朝日生产线改造	2,118,275	-	2,118,275	1,174,814	-	1,174,814
德州公司搬迁项目	2,062,286	-	2,062,286	-	-	-
三厂生产线改造	1,749,999	-	1,749,999	4,740,337	-	4,740,337
石家庄公司生产线改造	1,460,676	-	1,460,676	-	-	-
四厂生产线改造	1,230,087	-	1,230,087	240,470	-	240,470
洛阳公司生产线改造	1,212,603	-	1,212,603	-	-	-
其他	14,941,635	-	14,941,635	37,545,998	-	37,545,998
	379,891,294	-	379,891,294	200,139,178	-	200,139,178

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加 - 购建	本年增加 - 固定资产转入	本年转入 固定资产	2018 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金来源
张家口新建厂项目	283,625,400	48,536,978	102,826,832	-	-	151,363,810	57%	53%	自有资金
廊坊公司搬迁项目	250,850,000	41,722,196	98,509,206	-	(3,162,364)	137,069,038	63%	59%	自有资金
西安汉斯办公楼项目	33,000,000	28,192,183	2,994,462	-	(479,837)	30,706,808	95%	95%	自有资金
一厂生产线改造	107,048,362	12,119,930	26,135,480	19,235,485	(39,719,855)	17,771,040	58%	58%	自有资金
五厂生产线改造	30,279,377	7,076,524	10,436,453	-	(11,902,440)	5,610,537	58%	58%	自有资金
二厂生产线改造	133,260,201	10,703,954	9,058,452	12,861,280	(28,144,315)	4,479,371	83%	83%	自有资金
薛城公司生产线改造	12,820,000	2,742,187	6,713,655	87,661	(6,506,895)	3,036,608	74%	74%	自有资金
渭南公司搬迁项目	282,430,000	4,400,975	2,216,516	-	(3,889,038)	2,728,453	86%	83%	自有资金
武威公司生产线改造	28,940,000	942,632	5,158,924	220,334	(3,971,822)	2,350,068	27%	22%	自有资金
深朝日生产线改造	17,449,636	1,174,814	10,240,091	2,065,477	(11,362,107)	2,118,275	77%	77%	自有资金
德州公司搬迁项目	212,110,000	-	2,062,286	-	-	2,062,286	1%	1%	自有资金
三厂生产线改造	6,633,119	4,740,337	1,389,671	212,190	(4,592,199)	1,749,999	96%	96%	自有资金
石家庄公司生产线改造	8,695,389	-	3,134,419	4,587,187	(6,260,930)	1,460,676	89%	89%	自有资金
四厂生产线改造	9,129,373	240,470	8,775,710	52,912	(7,839,005)	1,230,087	99%	99%	自有资金
洛阳公司生产线改造	11,242,231	-	3,093,972	6,562,025	(8,443,394)	1,212,603	86%	86%	自有资金
其他		37,545,998	203,878,939	54,523,622	(281,006,924)	14,941,635			
		<u>200,139,178</u>	<u>496,625,068</u>	<u>100,408,173</u>	<u>(417,281,125)</u>	<u>379,891,294</u>			

2018 年度，本集团在建工程中无新增的借款费用资本化金额(2017 年度：无)，管理层经评估认为在建工程不存在减值风险，未计提在建工程减值准备(2017 年度：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	专有技术	营销网络	软件及其他	合计
原价						
2017 年 12 月 31 日	2,515,008,135	449,743,612	18,629,100	974,935,670	402,040,205	4,360,356,722
本年增加 - 购置	40,972,197	-	-	-	30,572,182	71,544,379
本年减少 - 处置	(27,460,597)	-	-	-	-	(27,460,597)
2018 年 12 月 31 日	2,528,519,735	449,743,612	18,629,100	974,935,670	432,612,387	4,404,440,504
累计摊销						
2017 年 12 月 31 日	(451,724,126)	(280,449,951)	(18,629,100)	(640,945,353)	(192,391,897)	(1,584,140,427)
本年增加 - 计提	(59,511,951)	(37,481,878)	-	(98,144,804)	(36,658,186)	(231,796,819)
本年减少 - 处置	11,182,257	-	-	-	-	11,182,257
2018 年 12 月 31 日	(500,053,820)	(317,931,829)	(18,629,100)	(739,090,157)	(229,050,083)	(1,804,754,989)
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	2,028,465,915	131,811,783	-	235,845,513	203,562,304	2,599,685,515
2017 年 12 月 31 日	2,063,284,009	169,293,661	-	333,990,317	209,648,308	2,776,216,295

2018 年度无形资产的摊销金额为 231,796,819 元(2017 年度: 231,384,946 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的无形资产(2017 年 12 月 31 日: 无)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值约 10,043,000 元(2017 年 12 月 31 日: 2,158,000 元)土地的相关土地使用权证尚待办理。此外，本集团有部分经营设施所处的土地为若干地方政府划拨予前经营方的划拨土地，大部分有关地方政府已承诺办理该等土地出让手续。在这些土地上的房屋建筑物净值合计约 31,202,000 元(2017 年 12 月 31 日: 31,950,000 元)。本公司董事认为，上述安排对本集团的正常营运并不构成重大影响。

本集团开发支出列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	确认为无形资产	2018 年 12 月 31 日
啤酒工艺改进项目	-	19,755,502	(19,755,502)	-	-

2018 年度，本集团研究开发支出共计 19,755,502 元(2017 年度: 18,688,799 元)，均计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2017 年			2018 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
商誉 -				
山东地区 - 新银麦公司	958,868,617	-	-	958,868,617
山东地区 - 绿兰莎公司	227,026,482	-	-	227,026,482
华南地区 - 南宁公司	130,895,740	-	-	130,895,740
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	114,031,330	-	-	114,031,330
华北地区 - 三环公司/北方销售	24,642,782	-	-	24,642,782
其他地区	49,049,770	-	-	49,049,770
	<u>1,504,514,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,504,514,721</u>
减：减值准备 -				
山东地区 - 新银麦公司	-	-	-	-
山东地区 - 绿兰莎公司	-	-	-	-
华南地区 - 南宁公司	(130,895,740)	-	-	(130,895,740)
东南地区 - 福州公司/厦门公司/ 漳州公司/东南营销	-	-	-	-
华北地区 - 三环公司/北方销售	(24,642,782)	-	-	(24,642,782)
其他地区	(41,872,217)	-	-	(41,872,217)
	<u>(197,410,739)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(197,410,739)</u>
	<u>1,307,103,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,307,103,982</u>

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
山东地区	1,185,895,099	1,185,895,099
华南地区	130,895,740	130,895,740
东南地区	114,031,330	114,031,330
华北地区	24,642,782	24,642,782
其他地区	49,049,770	49,049,770
	<u>1,504,514,721</u>	<u>1,504,514,721</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	山东地区		东南地区	其他地区
	新银麦公司	绿兰莎公司		
稳定期增长率	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%
毛利率	32%	32%	22%	23%
折现率	14%	14%	14%	14%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。预测期增长率采用相关资产组和资产组组合经批准的销售收入的五年期预算平均增长率2%-4%确定，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

(14) 长期待摊费用

	2017年12月31日	本年增加	本年摊销	2018年12月31日
建筑物装饰装修费	18,584,841	11,017,881	(7,731,323)	21,871,399
厂区硬化费	6,893,150	847,372	(3,018,645)	4,721,877
场地及车辆租赁费	5,236,278	122,389	(1,695,533)	3,663,134
绿化费用	3,497,643	85,399	(2,087,010)	1,496,032
其他	1,830,730	-	(475,753)	1,354,977
	<u>36,042,642</u>	<u>12,073,041</u>	<u>(15,008,264)</u>	<u>33,107,419</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	122,069,184	30,517,296	223,502,140	55,875,535
资产减值准备	55,873,680	13,968,420	9,967,276	2,491,819
递延收益	649,551,258	162,387,815	490,526,572	122,631,643
抵销内部未实现利润	153,105,416	38,276,354	92,649,212	23,162,303
待摊费用	4,008,410,594	1,002,102,648	3,770,120,916	942,530,229
	<u>4,989,010,132</u>	<u>1,247,252,533</u>	<u>4,586,766,116</u>	<u>1,146,691,529</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	1,014,650,230	922,225,068
预计于1年后转回的金额	232,602,303	224,466,461
	<u>1,247,252,533</u>	<u>1,146,691,529</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	719,461,076	179,865,269	857,197,808	214,299,452
固定资产折旧	171,223,584	42,805,896	13,211,076	3,302,769
理财产品未实现的公允价值变动	26,306,137	6,576,534	8,145,315	2,036,329
政府补助计入当期损益导致的账面价值与计税基础之差异	64,662,511	16,165,628	47,304,452	11,826,113
	<u>981,653,308</u>	<u>245,413,327</u>	<u>925,858,651</u>	<u>231,464,663</u>

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	50,519,395	35,450,852
预计于1年后转回的金额	194,893,932	196,013,811
	<u>245,413,327</u>	<u>231,464,663</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	896,906,934	705,087,786
可抵扣亏损	2,808,322,326	2,445,519,712
	<u>3,705,229,260</u>	<u>3,150,607,498</u>

考虑到部分子公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于 2019 年至 2023 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 702,081,000 元(2017 年 12 月 31 日：611,380,000 元)予以确认。此外，部分可抵扣暂时性差异因子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 224,227,000 元(2017 年 12 月 31 日：176,272,000 元)予以确认。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	—	374,540,627
2019 年	315,641,910	353,848,078
2020 年	628,518,650	579,391,796
2021 年	615,459,818	594,764,850
2022 年	597,897,636	542,974,361
2023 年	650,804,312	—
	<u>2,808,322,326</u>	<u>2,445,519,712</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	40,232,146	1,207,020,387	10,797,394	1,135,894,135
递延所得税负债	40,232,146	205,181,181	10,797,394	220,667,269

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

	2017 年	会计政策变更	2018 年	本年增加	本年减少		其他	2018 年
	12 月 31 日		1 月 1 日		转回	转销		12 月 31 日
应收票据及应收账款坏账准备	193,033,704	-	193,033,704	186,412	(2,296,104)	(66,023)	203,200	191,061,189
其中：单项计提坏账准备	28,751,710	-	28,751,710	-	(2,000,000)	-	-	26,751,710
组合计提坏账准备	164,281,994	-	164,281,994	186,412	(296,104)	(66,023)	203,200	164,309,479
其他应收款坏账准备	76,650,477	(81,000)	76,569,477	2,011,531	(1,287,945)	(150,611)	-	77,142,452
其他流动资产减值准备	-	81,000	81,000	195,498	(121,000)	-	-	155,498
可供出售金融资产减值准备 (附注二(28)(c)(iii))	8,653,179	(8,653,179)	-	-	-	-	-	-
小计	278,337,360	(8,653,179)	269,684,181	2,393,441	(3,705,049)	(216,634)	203,200	268,359,139
存货跌价准备	5,261,408	-	5,261,408	3,064,731	-	(1,022,084)	-	7,304,055
长期股权投资减值准备	1,220,000	-	1,220,000	-	-	-	-	1,220,000
投资性房地产减值准备	648,668	-	648,668	-	-	-	929,868	1,578,536
固定资产减值准备	359,461,764	-	359,461,764	143,968,023	-	(67,998,200)	(929,868)	434,501,719
商誉减值准备	197,410,739	-	197,410,739	-	-	-	-	197,410,739
小计	564,002,579	-	564,002,579	147,032,754	-	(69,020,284)	-	642,015,049
	842,339,939	(8,653,179)	833,686,760	149,426,195	(3,705,049)	(69,236,918)	203,200	910,374,188

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付的工程及设备采购款	<u>62,438,096</u>	<u>48,798,055</u>

(18) 短期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	港币	<u>296,155,600</u>	<u>282,534,200</u>

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款系中国银行股份有限公司发放给本公司之子公司香港公司的借款，本金为人民币 296,155,600 元(港币原币 338,000,000 元)(2017 年 12 月 31 日：本金人民币 282,534,200 元(港币原币 338,000,000 元))。本公司为该笔借款本息提供全额担保。

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 3.00%(2017 年 12 月 31 日：1.60%)。

(19) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	326,075,937	289,472,296
应付账款(b)	<u>2,246,348,607</u>	<u>2,083,733,787</u>
	<u>2,572,424,544</u>	<u>2,373,206,083</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	93,811,951	70,704,794
银行承兑汇票	<u>232,263,986</u>	<u>218,767,502</u>
	<u>326,075,937</u>	<u>289,472,296</u>

本集团的其他货币资金中 15,032,000 元(2017 年 12 月 31 日：5,506,000 元)作为本集团开具银行承兑汇票之质押(附注四(1)(iii))。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	2,118,754,944	1,986,212,114
应付关联方酒款(附注八(5))	82,999,958	73,829,031
应付促销品款	35,184,352	15,850,286
应付其他款项	9,409,353	7,842,356
	<u>2,246,348,607</u>	<u>2,083,733,787</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 28,513,063 元(2017 年 12 月 31 日：30,969,162 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,217,835,544	2,052,764,625
一到二年	10,637,317	9,020,945
二到三年	3,481,831	4,530,665
三年以上	14,393,915	17,417,552
	<u>2,246,348,607</u>	<u>2,083,733,787</u>

(20) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
经销商合同负债(附注二(28)(b))	<u>5,237,538,511</u>	—

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 4,322,039,166 元，其中大部分已于 2018 年度转入营业收入。

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,033,681,265	895,379,790
应付设定提存计划(b)	25,490,427	25,891,433
应付辞退福利(c)	94,282,557	92,301,300
应付设定受益计划(d)	22,007,043	19,055,565
	<u>1,175,461,292</u>	<u>1,032,628,088</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	584,725,547	3,264,355,919	(3,145,082,109)	703,999,357
职工福利费	1,138,013	253,445,446	(253,712,422)	871,037
社会保险费	14,285,124	248,648,684	(250,208,447)	12,725,361
其中：医疗保险费	10,709,288	210,883,564	(212,432,767)	9,160,085
工伤保险费	1,777,923	13,974,107	(13,986,147)	1,765,883
生育保险费	1,797,913	23,791,013	(23,789,533)	1,799,393
住房公积金	16,861,285	249,634,703	(249,547,502)	16,948,486
工会经费和职工教育经费	278,369,821	115,498,248	(94,731,045)	299,137,024
	<u>895,379,790</u>	<u>4,131,583,000</u>	<u>(3,993,281,525)</u>	<u>1,033,681,265</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	21,511,954	478,975,392	(479,466,350)	21,020,996
失业保险费	4,379,479	16,375,147	(16,285,195)	4,469,431
	<u>25,891,433</u>	<u>495,350,539</u>	<u>(495,751,545)</u>	<u>25,490,427</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(27))	94,282,557	92,300,500
其他辞退福利(i)	-	800
	<u>94,282,557</u>	<u>92,301,300</u>

(i) 2018 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 54,874,155 元。

青岛啤酒股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(d) 设定受益计划

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
补充退休福利(附注四(27))	22,007,043	19,055,565

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	263,094,463	168,534,126
应交消费税	258,665,295	109,545,150
未交增值税	104,309,735	51,053,836
应交城市维护建设税	8,870,492	5,936,227
应交教育费附加	7,647,840	5,871,932
其他	48,546,174	59,894,619
	<u>691,133,999</u>	<u>400,835,890</u>

(23) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付押金及保证金	710,726,775	709,796,967
应付设备工程款	435,719,135	443,732,839
待付运输费用	260,063,006	209,229,448
待付广告费用	187,372,331	151,600,648
待付劳务费	74,872,344	56,467,337
待付水电蒸汽费	45,326,286	53,552,638
应付行政支出	42,679,007	59,566,366
财务公司吸收关联方存款(i)	18,625,074	9,305,035
代扣职工社会统筹费	10,921,473	12,601,607
应付利息	1,728,562	815,222
待付市场助销投入(附注二(28)(b))	—	3,144,406,819
其他	325,473,365	333,795,327
	<u>2,113,507,358</u>	<u>5,184,870,253</u>

(i) 系本公司之子公司财务公司吸收本公司之联营企业的存款本金及利息。

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 554,538,905 元(2017 年 12 月 31 日：575,475,196 元)，主要系收购子公司时承担的负债以及应付设备及工程款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	丹麦克朗	<u>1,050,800</u>	<u>1,467,060</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(420,320)</u>	<u>(419,160)</u>
		<u>630,480</u>	<u>1,047,900</u>

于 2018 年 12 月 31 日，银行保证借款本金为人民币 1,050,800 元(外币原币丹麦克朗 1,000,000 元)(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,467,060 元(外币原币丹麦克朗 1,400,000 元))，系由北京市发展和改革委员会提供保证，本金按照等额本金法每年分两次偿还，最后一期还款日为 2021 年 4 月 1 日，其中一年内到期部分金额为人民币 420,320 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 419,160 元)。

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

(25) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
专项应付款	<u>222,324,164</u>	<u>123,140,327</u>

专项应付款主要系本集团收到政府拨付的搬迁补偿款，因搬迁尚未完成，根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的规定，暂列“专项应付款”核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因	
政府补助	<u>1,904,109,828</u>	<u>708,288,659</u>	<u>(268,651,342)</u>	<u>2,343,747,145</u>	搬迁及技改项目等补助	
政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁项目						
麦芽厂搬迁项目	19,051,435	419,821,360	(24,630,667)	-	414,242,128	与资产/收益相关
滕州公司搬迁项目	171,785,920	-	(10,663,196)	-	161,122,724	与资产相关
随州公司搬迁项目	162,595,842	13,048,123	(24,819,124)	-	150,824,841	与资产/收益相关
武威公司搬迁项目	156,767,283	-	(11,439,517)	-	145,327,766	与资产相关
日照公司搬迁项目	147,988,358	-	(10,588,390)	-	137,399,968	与资产相关
珠海公司搬迁项目	138,642,199	-	(12,148,140)	-	126,494,059	与资产相关
宿迁公司搬迁项目	135,934,998	-	(9,817,986)	-	126,117,012	与资产相关
甘肃农垦搬迁项目	135,438,058	-	(12,724,029)	(1,587,292)	121,126,737	与资产相关
兴凯湖公司搬迁项目	114,967,628	-	(6,820,061)	-	108,147,567	与资产/收益相关
扬州公司搬迁项目	118,391,341	-	(11,012,087)	-	107,379,254	与资产相关
福州公司搬迁项目	112,220,095	-	(11,786,835)	(619,077)	99,814,183	与资产相关
菏泽公司搬迁项目	59,513,612	50,000,000	(13,095,460)	-	96,418,152	与资产/收益相关
渭南公司搬迁项目	87,763,182	-	(6,919,710)	-	80,843,472	与资产相关
汉斯宝鸡搬迁项目	14,732,065	45,900,000	(4,257,288)	-	56,374,777	与资产相关
哈尔滨公司搬迁项目	61,175,910	-	(7,086,500)	-	54,089,410	与资产相关
廊坊公司搬迁项目	43,644,804	17,975,368	(18,999,128)	-	42,621,044	与资产/收益相关
德州公司搬迁项目	-	18,404,230	(795,076)	-	17,609,154	与资产/收益相关
三厂搬迁项目	16,185,784	-	(3,437,958)	(1,375,714)	11,372,112	与资产相关
彭城公司搬迁项目	13,728,065	-	(3,505,504)	(162,689)	10,059,872	与资产相关
密山公司搬迁项目	-	986,526	(986,526)	-	-	与收益相关
技改项目						
新银麦公司技术改造项目	1,553,446	30,000,000	(250,079)	-	31,303,367	与资产相关
五星公司技术改造项目	11,744,286	-	(1,024,286)	-	10,720,000	与资产相关
泸州公司技术改造项目	9,593,056	-	(1,188,337)	-	8,404,719	与资产相关
寿光公司技术改造项目	6,400,000	-	(228,571)	-	6,171,429	与资产相关
三环公司技术改造项目	6,720,000	-	(560,000)	-	6,160,000	与资产相关
其他	<u>157,572,461</u>	<u>112,153,052</u>	<u>(56,024,093)</u>	<u>(98,022)</u>	<u>213,603,398</u>	
	<u>1,904,109,828</u>	<u>708,288,659</u>	<u>(264,808,548)</u>	<u>(3,842,794)</u>	<u>2,343,747,145</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	317,583,216	330,809,309
补充退休福利(b)	325,266,898	279,555,205
	<u>642,850,114</u>	<u>610,364,514</u>
减：一年内支付的内退福利	(94,282,557)	(92,300,500)
一年内支付的补充退休福利	(22,007,043)	(19,055,565)
	<u>(116,289,600)</u>	<u>(111,356,065)</u>
	<u>526,560,514</u>	<u>499,008,449</u>

将于一年内支付的应付内退福利和补充退休福利在应付职工薪酬列示。

(a) 应付内退福利

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率(同期限中债国债到期收益率)	2.60% - 3.22%	3.78% - 3.90%

计入当期损益的内退福利为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	80,612,338	63,724,131
财务费用	11,107,931	12,073,287

(b) 补充退休福利

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

(i) 本集团补充退休福利负债：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设定受益义务	325,266,898	279,555,205
减：计划资产公允价值	-	-
设定受益负债	<u>325,266,898</u>	<u>279,555,205</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	设定受益义务现值
2018 年 1 月 1 日	279,555,205
确认在当期损益中的金额	
- 服务成本	30,840,000
- 净负债的利息净额	10,826,000
重新计量的金额	
- 精算损失(附注四(30))	22,516,000
福利的支付	(18,470,307)
2018 年 12 月 31 日	<u>325,266,898</u>
	设定受益义务现值
2017 年 1 月 1 日	291,496,239
确认在当期损益中的金额	
- 服务成本	19,698,613
- 净负债的利息净额	9,200,000
重新计量的金额	
- 精算利得(附注四(30))	(23,670,000)
福利的支付	(17,169,647)
2017 年 12 月 31 日	<u>279,555,205</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	4.00%
死亡率参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)		

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	下降 2.77%	上升 2.91%

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

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

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 11.3 年(2017 年 12 月 31 日：10.8 年)。

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

(viii) 于 2018 年 12 月 31 日，未折现的设定受益义务预期到期日分析：

	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	总计
补充退休福利	<u>22,007,043</u>	<u>74,914,957</u>	<u>396,564,000</u>	<u>493,486,000</u>

(28) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	<u>1,350,982,795</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动	2017 年 12 月 31 日
人民币普通股	695,913,617	-	695,913,617
境外上市的外资股	<u>655,069,178</u>	-	<u>655,069,178</u>
	<u>1,350,982,795</u>	-	<u>1,350,982,795</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 —	87,518,542	4,800	-	87,523,342
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	(10,209,446)	4,800	-	(10,204,646)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,444,181,512</u>	<u>4,800</u>	<u>-</u>	<u>3,444,186,312</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,356,662,970	-	-	3,356,662,970
其他资本公积 —	87,526,730	-	(8,188)	87,518,542
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	(10,201,258)	-	(8,188)	(10,209,446)
原制度资本公积转入	93,338,214	-	-	93,338,214
其他	4,389,774	-	-	4,389,774
	<u>3,444,189,700</u>	<u>-</u>	<u>(8,188)</u>	<u>3,444,181,512</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益					2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	会计政策 变更	2018年 1月1日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益										
重新计量设定受益计划净负债的变动 (附注四(27)(b)(ii))	(27,752,000)	-	(27,752,000)	(22,516,000)	(50,268,000)	(22,516,000)	-	-	(22,516,000)	-
将重分类进损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益	(654,343)	-	(654,343)	(12,848)	(667,191)	(12,848)	-	-	(12,848)	-
理财产品公允价值变动损益 (附注二(28)(c)(ii))	6,108,986	(6,108,986)	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	13,258,607	-	13,258,607	(7,020,220)	6,238,387	(7,020,220)	-	-	(7,020,220)	-
	<u>(9,038,750)</u>	<u>(6,108,986)</u>	<u>(15,147,736)</u>	<u>(29,549,068)</u>	<u>(44,696,804)</u>	<u>(29,549,068)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(29,549,068)</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益				2017年度利润表中其他综合收益					
	2016年 12月31日		税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税 前发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益										
重新计量设定受益计划净负债的变动 (附注四(27)(b)(ii))	(51,422,000)		23,670,000	(27,752,000)	23,670,000	-	-	23,670,000	-	
将重分类进损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益	(790,080)		135,737	(654,343)	135,737	-	-	135,737	-	
理财产品公允价值变动损益 (附注二(28)(c)(ii))	-		6,108,986	6,108,986	8,145,315	-	(2,036,329)	6,108,986	-	
外币财务报表折算差额	2,062,658		11,195,949	13,258,607	11,195,949	-	-	11,195,949	-	
	<u>(50,149,422)</u>		<u>41,110,672</u>	<u>(9,038,750)</u>	<u>43,147,001</u>	<u>-</u>	<u>(2,036,329)</u>	<u>41,110,672</u>	<u>-</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,400,704,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,704,380</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2018 年度不再提取法定盈余公积金(2017 年度：无)。

(32) 一般风险准备

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>155,497,737</u>	<u>44,014,594</u>	<u>-</u>	<u>199,512,331</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>142,496,409</u>	<u>13,001,328</u>	<u>-</u>	<u>155,497,737</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，本公司之子公司财务公司综合考虑面临的风险状况，按 2018 年 12 月 31 日风险资产余额的 1.5%提取一般风险准备，2018 年度提取一般风险准备 44,014,594 元(2017 年度：13,001,328 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(调整前)	10,802,900,749	10,025,728,867
调整(a)	6,108,986	-
年初未分配利润(调整后)	10,809,009,735	10,025,728,867
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,422,199,705	1,263,017,188
减：提取一般风险准备	(44,014,594)	(13,001,328)
应付普通股股利(b)	(567,412,774)	(472,843,978)
年末未分配利润	11,619,782,072	10,802,900,749

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

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

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.48 元(含税)，按已发行股份 1,350,982,795 股计算，拟派发现金股利共计人民币 648,471,742 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(1))。

(34) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	26,234,148,017	25,985,075,078
其他业务收入(b)	341,107,188	291,976,606
	26,575,255,205	26,277,051,684
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	(16,343,422,417)	(15,425,885,974)
其他业务成本(b)	(212,352,562)	(196,244,893)
	(16,555,774,979)	(15,622,130,867)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售啤酒	<u>26,234,148,017</u>	<u>(16,343,422,417)</u>	<u>25,985,075,078</u>	<u>(15,425,885,974)</u>

本集团将啤酒产品交付经销商，经其验收并签署货物交接单后确认收入。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
包装物销售	88,695,499	(65,970,709)	44,979,956	(28,323,330)
运输服务	43,594,999	(49,261,368)	55,978,555	(61,568,372)
材料销售	23,784,953	(21,204,724)	25,213,195	(26,885,475)
工程及设备安装	4,906,426	(3,966,129)	8,224,208	(5,749,493)
其他	180,125,311	(71,949,632)	157,580,692	(73,718,223)
	<u>341,107,188</u>	<u>(212,352,562)</u>	<u>291,976,606</u>	<u>(196,244,893)</u>

(35) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
消费税	1,734,393,300	1,707,188,709	见附注三
城市维护建设税	245,735,035	247,254,559	见附注三
教育费附加	185,736,833	189,337,531	见附注三
房产税	60,517,007	60,950,528	
土地使用税	58,971,088	68,893,464	
印花税	25,606,915	29,190,160	
其他	15,583,188	22,213,183	
	<u>2,326,543,366</u>	<u>2,325,028,134</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,988,569,927	1,864,923,548
装卸及运输费用	1,429,192,503	1,335,481,810
广告及业务宣传费用	864,375,674	727,749,387
行政费用	159,048,494	155,367,722
折旧及摊销费用	118,926,533	120,411,300
租赁费	99,984,300	109,560,115
物料消耗	69,333,272	96,819,845
市场助销投入(附注二(28)(b))	—	1,233,297,746
其他	139,403,799	125,332,128
	<u>4,868,834,502</u>	<u>5,768,943,601</u>

(37) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	822,896,979	634,083,350
折旧及摊销费用	197,894,926	206,584,447
行政费用	105,729,400	110,695,789
中介机构费	59,342,434	49,649,448
修理费用	33,779,759	32,054,764
警卫消防费	33,081,699	31,970,231
保险费	21,403,352	21,827,588
残疾人保障金	14,221,911	12,027,189
装卸及运输费用	10,320,540	10,207,508
租赁费	4,648,840	19,759,149
其他	83,060,202	96,708,176
	<u>1,386,380,042</u>	<u>1,225,567,639</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,224,544	11,218,380
折旧费用	2,647,183	2,958,996
物料消耗	1,814,670	1,832,712
行政费用	637,683	506,925
其他	2,431,422	2,171,786
	<u>19,755,502</u>	<u>18,688,799</u>

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
耗用的原材料、包装物及消耗品等	11,868,137,841	10,949,436,316
职工薪酬	4,793,260,032	4,439,602,222
装卸及运输费用	1,609,949,334	1,523,072,986
外购产成品	1,196,435,415	1,091,200,358
折旧及摊销费用	1,144,720,527	1,178,622,979
广告及业务宣传费用	864,375,674	727,749,387
修理费用	370,516,542	377,278,613
行政费用	275,358,284	276,091,109
包装物摊销	191,998,379	182,975,564
劳务费	165,699,428	159,388,229
租赁费	118,836,523	142,110,749
审计师费用 - 审计服务	8,094,340	8,094,340
市场促销投入(附注二(28)(b))	—	1,233,297,746
产成品及在产品存货变动	(223,269,134)	(20,119,556)
其他	446,631,840	366,529,864
	<u>22,830,745,025</u>	<u>22,635,330,906</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息费用	13,707,476	10,542,443
减：利息收入	(536,675,628)	(415,164,265)
长期应付职工薪酬折现息	21,933,931	21,273,287
汇兑损失	122,609	9,552,255
其他	3,795,790	3,779,105
	<u>(497,115,822)</u>	<u>(370,017,175)</u>

(41) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	2,287,799
存货跌价损失	3,064,731	-
固定资产减值损失	143,968,023	8,429,040
	<u>147,032,754</u>	<u>10,716,839</u>

(42) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失/(转回)	(2,109,692)	—
其他应收款坏账损失	723,586	—
其他流动资产坏账损失	74,498	—
	<u>(1,311,608)</u>	<u>—</u>

(43) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
搬迁项目补助	205,533,182	200,366,217	与资产/收益相关
企业发展补助	196,025,474	101,313,702	与收益相关
技改项目补助	3,251,273	2,787,230	与资产相关
其他生产经营补助	118,364,640	122,684,886	与资产/收益相关
	<u>523,174,569</u>	<u>427,152,035</u>	

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	16,615,487	20,461,767
理财产品处置时取得的投资收益	2,517,091	36,786,841
其他	1,386,025	739,562
	<u>20,518,603</u>	<u>57,988,170</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(45) 公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产 — 理财产品	48,047,836	-
货币市场基金	6,123,100	115,254
	<u>54,170,936</u>	<u>115,254</u>

(46) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益/(损失)	6,121,979	(45,418,792)
无形资产处置收益/(损失)	4,217,089	(864,788)
	<u>10,339,068</u>	<u>(46,283,580)</u>

2018 年度资产处置损益均计入当年非经常性损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
无法支付的债务收入	4,741,707	5,271,556
罚款收入	3,783,073	1,318,320
政府补助 - 与收益相关	723,300	1,255,358
其他	6,673,311	15,038,704
	<u>15,921,391</u>	<u>22,883,938</u>

2018 年度营业外收入均计入当年非经常性损益。

(48) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	6,022,269	666,879
赔偿金、违约金及滞纳金	5,810,898	21,559,749
罚款支出	347,100	917,731
其他	1,538,924	9,885,799
	<u>13,719,191</u>	<u>33,030,158</u>

2018 年度营业外支出均计入当年非经常性损益。

(49) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 中国企业所得税	900,036,176	842,707,539
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 香港利得税	3,439,870	3,423,701
按税法及相关规定计算的当期所得税 - 澳门所得补充税	1,891,706	555,354
递延所得税	(86,612,340)	(124,123,596)
	<u>818,755,412</u>	<u>722,562,998</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>2,379,766,866</u>	<u>2,104,818,639</u>
按适用税率计算的所得税	592,508,178	524,686,269
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	26,588,262	75,153,473
递延所得税资产的减值	62,331,772	24,047,146
免税影响	(18,913,592)	(18,570,926)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异影响	(71,390,743)	(78,788,735)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	64,930,457	60,292,181
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>162,701,078</u>	<u>135,743,590</u>
所得税费用	<u>818,755,412</u>	<u>722,562,998</u>

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,422,199,705	1,263,017,188
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,350,982,795</u>	<u>1,350,982,795</u>
基本每股收益	<u>1.053</u>	<u>0.935</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.053	0.935

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,065,306,516	328,265,725
押金及保证金	446,523,209	435,625,334
其他	153,192,310	122,071,153
	<u>1,665,022,035</u>	<u>885,962,212</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
装卸及运输费	1,702,923,618	1,654,775,619
营销推广费用	888,294,414	855,417,210
广告及业务宣传费	823,643,011	730,760,277
行政费用	314,252,495	293,005,845
押金及保证金	210,858,711	178,698,686
其他	240,961,355	365,384,769
	<u>4,180,933,604</u>	<u>4,078,042,406</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
财务公司存款利息收入	432,569,354	395,760,324
收到招标保证金及押金	12,342,652	15,509,676
	<u>444,912,006</u>	<u>411,270,000</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
财务公司支付存款准备金	173,200,000	59,790,000
支付招标保证金及押金	15,032,081	24,682,730
	<u>188,232,081</u>	<u>84,472,730</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	1,561,011,454	1,382,255,641
加：资产减值准备	147,032,754	10,716,839
信用减值准备/(转回)	(1,311,608)	—
固定资产及投资性房地产折旧	906,622,479	929,148,673
无形资产摊销	231,796,819	231,384,946
长期待摊费用摊销	15,008,264	18,089,360
处置固定资产及无形资产的净(收益)/损失	(10,339,068)	46,283,580
公允价值变动收益	(54,170,936)	(115,254)
财务费用	(512,572,078)	(395,011,987)
投资收益	(20,518,603)	(57,988,170)
递延所得税资产增加	(71,126,252)	(93,684,581)
递延收益摊销	(264,808,548)	(217,574,869)
递延所得税负债减少	(15,486,088)	(30,439,015)
存货的(增加)/减少	(256,989,110)	15,154,446
经营性应收项目的增加	(152,672,443)	(151,456,401)
经营性应付项目的增加	2,490,531,365	625,428,006
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,992,008,401</u>	<u>2,312,191,214</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	11,653,288,328	9,101,908,887
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(9,101,908,887)</u>	<u>(7,929,473,031)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>2,551,379,441</u>	<u>1,172,435,856</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金及现金等价物(附注四(1))	11,653,288,328	9,101,908,887
其中：库存现金	238,749	367,745
可随时用于支付的银行存款	11,652,363,015	9,101,259,635
可随时用于支付的存放非金融机构款项	686,564	281,507
年末现金及现金等价物余额	<u>11,653,288,328</u>	<u>9,101,908,887</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
美元	36,823,615	6.8632	252,727,834
港币	87,417,652	0.8762	76,595,347
欧元	8,986,207	7.8473	70,517,462
澳门元	39,376,018	0.8523	33,560,180
			<u>433,400,823</u>
应收账款 -			
港币	40,450,653	0.8762	35,442,862
美元	5,030,097	6.8632	34,522,562
欧元	1,182,474	7.8473	9,279,228
澳门元	4,667,995	0.8523	3,978,532
加拿大元	298,897	5.0381	1,505,873
			<u>84,729,057</u>
其他应收款 -			
港币	2,527,133	0.8762	2,214,274
澳门元	416,352	0.8523	354,857
			<u>2,569,131</u>
短期借款 -			
港币	338,000,000	0.8762	<u>296,155,600</u>
其他应付款 -			
美元	741,406	6.8632	5,088,418
港币	5,663,013	0.8762	4,961,932
澳门元	732,657	0.8523	624,443
			<u>10,674,793</u>
一年内到期的非流动负债 -			
丹麦克朗	400,000	1.0508	<u>420,320</u>
长期借款 -			
丹麦克朗	600,000	1.0508	<u>630,480</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 5 月 28 日完成了对间接控制子公司汉中市汉盛商贸有限责任公司(“汉盛商贸”)的注销登记, 于注销登记日, 汉盛商贸的净资产为 865,207 元。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市青岛啤酒华南投资有限公司(“华南投资”)	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	实业投资	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(珠海)有限公司(“珠海公司”)	有限责任公司	中国珠海	中国珠海	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(黄石)有限公司(“黄石公司”)	有限责任公司	中国黄石	中国黄石	制造业	97.18%	2.82%	设立或投资
青岛啤酒(应城)有限公司(“应城公司”)	有限责任公司	中国应城	中国应城	制造业	89.91%	10.09%	设立或投资
深圳市青岛啤酒华南营销有限公司(“华南营销”)	有限责任公司	中国广东	中国深圳	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(长沙)有限公司(“长沙公司”)	有限责任公司	中国长沙	中国长沙	制造业	70%	30%	设立或投资
上海青岛啤酒华东(控股)有限公司(“华东控股”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒华东销售有限公司(“上海销售”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	批发和零售业	97.01%	2.99%	设立或投资
南京青岛啤酒华东销售有限公司	有限责任公司	中国江苏	中国南京	批发和零售业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(芜湖)有限公司(“芜湖公司”)	有限责任公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业	89.04%	10.96%	设立或投资
青岛啤酒(马鞍山)有限公司(“马鞍山公司”)	有限责任公司	中国马鞍山	中国马鞍山	制造业	94.12%	5.58%	设立或投资
青岛啤酒(寿光)有限公司(“寿光公司”)	有限责任公司	中国寿光	中国寿光	制造业	99%	-	设立或投资
青岛啤酒(潍坊)有限公司(“潍坊公司”)	有限责任公司	中国潍坊	中国潍坊	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司	有限责任公司	中国江苏	中国徐州	批发和零售业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(薛城)有限公司(“薛城公司”)	有限责任公司	中国薛城	中国薛城	制造业	-	85%	设立或投资
青岛啤酒(滕州)有限公司(“滕州公司”)	有限责任公司	中国滕州	中国滕州	制造业	76.65%	23.35%	设立或投资
青岛啤酒(菏泽)有限公司(“菏泽公司”)	有限责任公司	中国菏泽	中国菏泽	制造业	93.08%	6.92%	设立或投资
廊坊公司	有限责任公司	中国廊坊	中国廊坊	制造业	80.80%	19.20%	设立或投资
青岛啤酒西安汉斯集团有限公司(“西安公司”)	有限责任公司	中国陕西	中国西安	零售、批发和			
青岛啤酒汉斯宝鸡有限公司(“汉斯宝鸡”)	有限责任公司	中国宝鸡	中国宝鸡	零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(鞍山)有限公司(“鞍山公司”)	有限责任公司	中国鞍山	中国鞍山	制造业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	有限责任公司	中国鞍山	中国鞍山	制造业	60%	-	设立或投资
青岛啤酒(兴凯湖)有限公司(“兴凯湖公司”)	有限责任公司	中国鸡西	中国鸡西	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(密山)有限公司(“密山公司”)	有限责任公司	中国密山	中国密山	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(哈尔滨)有限公司(“哈尔滨公司”)	有限责任公司	中国密山	中国密山	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒进出口有限责任公司(“进出口公司”)	有限责任公司	中国哈尔滨	中国哈尔滨	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(德州)有限公司(“德州公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	有限责任公司	中国德州	中国德州	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(日照)有限公司(“日照公司”)	有限责任公司	中国日照	中国日照	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(泸州)有限公司(“泸州公司”)	有限责任公司	中国泸州	中国泸州	制造业	95%	-	设立或投资
青岛啤酒(台州)有限公司(“台州公司”)	有限责任公司	中国台州	中国台州	制造业	86.43%	13.57%	设立或投资
香港公司	有限责任公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒汉中有责任有限公司(“汉中公司”)	有限责任公司	中国汉中	中国汉中	制造业	34%	66%	设立或投资
北京青岛啤酒北方销售有限公司(“北方销售”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	批发和零售业	95%	5%	设立或投资
青岛广润隆物流有限公司(“广润隆物流”)	有限责任公司	中国山东	中国青岛	物流业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(厦门)有限公司(“厦门公司”)	有限责任公司	中国厦门	中国厦门	制造业	-	100%	设立或投资
厦门青岛啤酒东南营销有限公司(“东南营销”)	有限责任公司	中国福建	中国厦门	批发和零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(济南)有限公司(“济南公司”)	有限责任公司	中国济南	中国济南	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(成都)有限公司(“成都公司”)	有限责任公司	中国成都	中国成都	制造业	100%	-	设立或投资

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒榆林有限责任公司(“榆林公司”)	有限责任公司	中国榆林	中国榆林	制造业 批发和	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(城阳)销售有限公司(“城阳销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	零售业 批发和	100%	-	设立或投资
郴州市青岛啤酒销售有限公司	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	零售业	-	100%	设立或投资
机械设备公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(石家庄)有限公司(“石家庄公司”)	有限责任公司	中国石家庄	中国石家庄	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(太原)有限公司(“太原公司”)	有限责任公司	中国太原	中国太原	制造业	100%	-	设立或投资
财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	金融业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(揭阳)有限公司(“揭阳公司”)	有限责任公司	中国揭阳	中国揭阳	制造业	75%	-	设立或投资
青岛啤酒(韶关)有限公司(“韶关公司”)	有限责任公司	中国韶关	中国韶关	制造业 批发和	100%	-	设立或投资
青岛啤酒电子商务有限公司(“电子商务”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	零售业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(九江)有限公司(“九江公司”)	有限责任公司	中国九江	中国九江	制造业 批发和	90%	-	设立或投资
青岛啤酒(平度)销售有限公司(“平度销售”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	零售业 批发和	100%	-	设立或投资
上海青岛啤酒销售有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	零售业	-	100%	设立或投资
青岛啤酒(徐州)企业管理服务有限公司(“徐州企业管理”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	零售业 批发和	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(洛阳)有限公司(“洛阳公司”)	有限责任公司	中国洛阳	中国洛阳	制造业	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(上海)实业有限公司(“上海实业公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	零售业 批发和	100%	-	设立或投资
青岛啤酒(张家口)有限公司(“张家口公司”)	有限责任公司	中国张家口	中国张家口	制造业	100%	-	设立或投资
上海庭滔餐饮管理有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	服务业	-	80%	设立或投资
青岛啤酒(三水)有限公司(“三水公司”)	有限责任公司	中国三水	中国三水	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(郴州)有限公司(“郴州公司”)	有限责任公司	中国郴州	中国郴州	制造业	88.80%	11.20%	非同一控制下企业合并
深圳青岛啤酒朝日有限公司(“深朝日”)	有限责任公司	中国深圳	中国深圳	制造业	51%	-	非同一控制下企业合并
南宁青岛啤酒有限公司(“南宁公司”)	有限责任公司	中国南宁	中国南宁	制造业	-	75%	非同一控制下企业合并
北京青岛啤酒三环有限公司(“三环公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	29%	25%	非同一控制下企业合并
北京五星青岛啤酒有限公司(“五星公司”)	有限责任公司	中国北京	中国北京	制造业	37.64%	25%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒渭南有限责任公司(“渭南公司”)	有限责任公司	中国渭南	中国渭南	制造业	28%	72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司(“甘肃农垦”)	有限责任公司	中国兰州	中国兰州	制造业	-	55.06%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒武威有限责任公司(“武威公司”)	有限责任公司	中国武威	中国武威	制造业	-	99.72%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(荣成)有限公司(“荣成公司”)	有限责任公司	中国荣成	中国荣成	制造业	70%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(随州)有限公司(“随州公司”)	有限责任公司	中国随州	中国随州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(福州)有限公司(“福州公司”)	有限责任公司	中国福州	中国福州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(漳州)有限公司(“漳州公司”)	有限责任公司	中国漳州	中国漳州	制造业	-	90%	非同一控制下企业合并
工程公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(蓬莱)有限公司(“蓬莱公司”)	有限责任公司	中国蓬莱	中国蓬莱	制造业	80%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒文化传播有限公司(“文化传播公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒饮料有限公司(“饮料公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业 制造、 批发和	100%	-	非同一控制下企业合并
新银麦公司	有限责任公司	中国山东	中国蒙阴	零售业	75%	25%	非同一控制下企业合并

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛啤酒(杭州)有限公司(“杭州公司”)	有限责任公司	中国建德	中国建德	制造业 批发和	80%	-	非同一控制下企业合并
澳门公司	有限责任公司	中国澳门	中国澳门	零售业 批发和	-	60%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)市场服务有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	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”)	有限责任公司	中国淄博	中国淄博	制造业	55%	-	非同一控制下企业合并
设备制造公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(上海)投资有限公司(“上海投资公司”)	有限责任公司	中国上海	中国上海	实业投资	100%	-	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海松江制造有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(宿迁)有限公司(“宿迁公司”)	有限责任公司	中国宿迁	中国宿迁	制造业	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”)	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
徐州公司	有限责任公司	中国徐州	中国徐州	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
扬州公司	有限责任公司	中国扬州	中国扬州	制造业	50%	50%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(昆山)有限公司	有限责任公司	中国昆山	中国昆山	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒(连云港)有限公司(“连云港公司”)	有限责任公司	中国连云港	中国连云港	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
青岛啤酒上海闵行有限公司	有限责任公司	中国上海	中国上海	制造业	-	96.50%	非同一控制下企业合并

于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司均未发行股本或债券。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东分配股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
深朝日	49%	37,230,316	(39,449,900)	219,795,920

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 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	178,710,312	468,463,751	647,174,063	(193,868,094)	(4,527,121)	(198,395,215)
	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深朝日	95,789,031	512,426,050	608,215,081	(149,452,814)	(5,463,530)	(154,916,344)

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	774,430,900	75,990,112	75,990,112	153,017,195
	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深朝日	757,715,100	80,510,368	80,510,368	99,519,606

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

	河北嘉禾公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	77,703,478	72,132,420
其中：现金和现金等价物	33,568,846	32,235,030
非流动资产	97,554,244	105,356,533
资产合计	175,257,722	177,488,953
流动负债	(34,005,614)	(36,907,063)
负债合计	(34,005,614)	(36,907,063)
归属于母公司股东权益	141,252,108	140,581,890
按照取得投资时合营企业可辨认净资产 公允价值进行调整	88,611,733	97,756,038
调整后归属于母公司的股东权益	229,863,841	238,337,928
按持股比例计算的净资产份额(i)	114,931,920	119,168,964
调整事项 - 商誉	113,928,609	113,928,609
- 内部交易未实现利润	(17,867)	62
对合营企业投资的账面价值	228,842,662	233,097,635

本集团的合营企业投资不存在公开报价。

	河北嘉禾公司	
	2018 年度	2017 年度
营业收入	325,048,321	300,242,985
财务费用	(520,346)	(380,283)
所得税费用	(4,643,834)	(8,688,194)
净利润	15,210,218	25,407,797
综合收益总额	15,210,218	25,407,797
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	(9,144,305)	(11,651,395)
调整后归属于母公司的综合收益总额	6,065,913	13,756,402
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	7,270,000	-

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
流动资产	240,326,764	119,289,748	35,060,115	25,420,063	210,723,002	121,508,711	42,715,289	27,261,307
其中：现金和现金等价物	43,913,837	1,051,871	212,085	3,496,239	34,439,331	1,258,210	15,859,855	8,088,863
非流动资产	268,607,815	1,957,802	3,629,320	123,320	283,555,661	2,835,905	4,703,991	122,012
资产合计	508,934,579	121,247,550	38,689,435	25,543,383	494,278,663	124,344,616	47,419,280	27,383,319
流动负债	(220,329,830)	(82,337,741)	(38,389,052)	(22,239,900)	(205,698,892)	(88,431,424)	(44,559,964)	(21,707,215)
非流动负债	(7,835,176)	-	-	-	(6,571,007)	-	-	-
负债合计	(228,165,006)	(82,337,741)	(38,389,052)	(22,239,900)	(212,269,899)	(88,431,424)	(44,559,964)	(21,707,215)
归属于母公司的股东权益	280,769,573	38,909,809	300,383	3,303,483	282,008,764	35,913,192	2,859,316	5,676,104
按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整	30,028,505	-	-	-	33,888,498	-	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	310,798,078	38,909,809	300,383	3,303,483	315,897,262	35,913,192	2,859,316	5,676,104
按持股比例计算的净资产份额(i)	121,211,250	11,672,943	90,115	1,321,393	123,199,932	10,773,958	857,795	2,270,441
调整事项								
- 商誉	9,640,679	-	-	-	9,640,679	-	-	-
- 内部交易未实现利润	(2,292,842)	-	-	-	(3,941,001)	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	128,559,087	11,672,943	90,115	1,321,393	128,899,610	10,773,958	857,795	2,270,441

本集团的联营企业投资均不存在公开报价。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度				2017 年度			
	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司	烟啤朝日公司	招商物流公司	辽宁沈青公司	欧洲公司
营业收入	721,276,164	259,385,673	64,255,985	72,498,809	643,151,373	270,287,862	52,754,227	69,894,520
净利润/(亏损)	25,768,937	12,945,164	(2,558,933)	729,859	30,009,032	11,071,718	(3,040,988)	453,591
其他综合收益	-	-	-	(32,120)	-	-	-	339,343
综合收益总额	25,768,937	12,945,164	(2,558,933)	697,739	30,009,032	11,071,718	(3,040,988)	792,934
归属于母公司的综合收益总额	25,768,937	12,945,164	(2,558,933)	697,739	30,009,032	11,071,718	(3,040,988)	792,934
按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整	(3,859,993)	-	-	-	(3,860,000)	-	-	-
调整后归属于母公司的综合收益 总额	21,908,944	12,945,164	(2,558,933)	697,739	26,149,032	11,071,718	(3,040,988)	792,934
本集团本年度收到的来自 联营企业的股利	10,533,170	2,989,364	-	1,228,144	14,811,398	9,409,394	-	-

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

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团的合营企业和联营企业均不存在超额亏损情况。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

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

本集团有以下七个报告分部：

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

分部间转移价格按双方协议价作为定价基础。

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

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	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	15,392,675,579	2,336,052,494	4,543,411,184	2,855,585,969	777,568,838	662,385,219	5,222,751	2,353,171	-	26,575,255,205
分部间交易收入	2,592,813,166	868,176,052	1,403,271,206	131,367,782	6,521,749	140,923,147	35,662,834	600,767	(5,179,336,703)	-
营业成本	(12,010,293,924)	(2,196,695,789)	(3,929,801,262)	(2,315,079,748)	(656,984,581)	(552,247,921)	(47,178)	(884,204)	5,106,259,628	(16,555,774,979)
销售费用	(2,840,201,184)	(489,854,239)	(697,956,495)	(575,848,356)	(146,570,735)	(118,403,493)	-	-	-	(4,868,834,502)
利息收入	45,849,724	12,373,953	39,018,141	6,265,791	1,511,571	4,635,120	529,875,446	71,651,640	(174,505,758)	536,675,628
利息费用	(8,484,139)	(5,485,241)	(13,263,541)	(14,372,342)	-	(7,007,431)	(177,927,522)	-	212,832,740	(13,707,476)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	16,615,487	-	16,615,487
信用减值转回/(损失)	599,920	(11,751)	83,992	(35,309)	41,689	(121,635)	(1,314,203)	31,329,200	(29,260,295)	1,311,608
资产减值损失	(20,037,878)	(36,624,812)	(17,235,063)	(71,720,811)	(1,414,190)	-	-	(265,895,228)	265,895,228	(147,032,754)
折旧费和摊销费	(501,197,452)	(175,975,595)	(203,899,533)	(176,651,183)	(38,375,206)	(2,167,699)	(789,594)	(54,371,300)	-	(1,153,427,562)
利润/(亏损)总额	1,710,475,167	107,792,928	704,434,989	(411,273,768)	(93,378,218)	137,468,140	436,289,364	(415,139,857)	203,098,121	2,379,766,866
所得税费用	(401,796,078)	(31,774,318)	(179,442,288)	(7,206,103)	(65,280,582)	(33,887,537)	(108,722,066)	-	9,353,560	(818,755,412)
净利润/(亏损)	1,308,679,089	76,018,610	524,992,701	(418,479,871)	(158,658,800)	103,580,603	327,567,298	(415,139,857)	212,451,681	1,561,011,454
资产总额	13,138,710,670	3,861,847,288	6,419,278,995	3,135,373,614	823,900,170	664,201,416	14,250,644,362	7,184,406,255	(15,403,097,765)	34,075,265,005
负债总额	8,203,497,988	1,844,903,684	4,246,256,703	2,507,581,724	510,101,122	767,959,169	12,343,083,381	283,948,367	(15,322,018,520)	15,385,313,618
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	14,246,903	388,238	7,151,885	129,248	17,657	-	-	-	-	21,933,931
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	370,486,200	-	370,486,200
非流动资产增加额(i)	200,000,596	70,198,196	294,318,614	68,736,251	24,466,859	2,041,653	1,963,349	49,521,471	(3,644,021)	707,602,968

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	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	14,292,308,485	3,162,287,425	4,407,098,356	2,794,750,790	925,210,692	692,918,837	700,800	1,776,299	-	26,277,051,684
分部间交易收入	2,390,483,367	551,855,702	1,177,817,956	107,469,713	15,477,672	158,838,061	46,397,966	600,767	(4,448,941,204)	-
营业成本	(10,644,714,799)	(2,316,347,907)	(3,660,960,131)	(2,166,077,505)	(692,725,985)	(565,385,926)	(31,475)	(952,413)	4,425,065,274	(15,622,130,867)
销售费用	(2,967,752,418)	(1,025,428,613)	(730,113,119)	(681,937,086)	(204,787,082)	(158,925,283)	-	-	-	(5,768,943,601)
利息收入	34,104,487	16,633,108	34,318,966	4,235,264	1,752,702	2,482,546	410,790,742	56,484,968	(145,638,518)	415,164,265
利息费用	(13,854,308)	(6,542,590)	(13,532,271)	(16,821,479)	-	(4,747,878)	(147,090,113)	-	192,046,196	(10,542,443)
对联营和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	-	20,461,767	-	20,461,767
资产减值(损失)/转回	(6,271,318)	7,221	(2,718,497)	(450,304)	(1,544,388)	8,898	1,457,282	(149,028,451)	147,822,718	(10,716,839)
折旧费和摊销费	(504,071,695)	(195,340,858)	(205,958,358)	(177,528,595)	(39,777,419)	(1,387,828)	(720,929)	(53,837,297)	-	(1,178,622,979)
利润/(亏损)总额	1,575,390,120	(30,198,645)	627,135,625	(374,620,865)	(21,907,392)	112,471,504	337,386,129	(292,356,733)	171,518,896	2,104,818,639
所得税费用	(397,925,440)	(15,061,480)	(212,700,208)	8,794,771	5,745,786	(25,990,510)	(83,940,593)	-	(1,485,324)	(722,562,998)
净利润/(亏损)	1,177,464,680	(45,260,125)	414,435,417	(365,826,094)	(16,161,606)	86,480,994	253,445,536	(292,356,733)	170,033,572	1,382,255,641
资产总额	11,830,427,706	4,418,006,101	5,688,165,259	3,401,092,800	895,250,134	741,678,964	11,138,523,514	5,412,998,103	(12,551,430,802)	30,974,711,779
负债总额	6,218,794,904	2,059,788,646	3,540,854,684	2,522,176,064	485,733,804	854,045,067	9,560,519,518	450,369,758	(12,492,075,367)	13,200,207,078
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	12,953,869	454,619	7,671,328	174,133	19,338	-	-	-	-	21,273,287
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	375,899,439	-	375,899,439
非流动资产增加额(i)	224,951,938	103,823,375	186,153,159	46,413,000	13,546,272	2,936,189	919,470	45,543,304	(30,904,966)	593,381,741

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国大陆地区	25,905,104,057	25,539,177,885
中国香港及澳门	217,980,681	261,987,116
其他海外地区	452,170,467	475,886,683
	<u>26,575,255,205</u>	<u>26,277,051,684</u>
非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国大陆地区	15,096,502,165	15,754,162,727
中国香港及澳门	10,837,256	11,071,550
	<u>15,107,339,421</u>	<u>15,765,234,277</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(2) 合营企业和联营企业情况

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

公司名称	与本集团的关系
青啤北京销售	联营企业
青啤广州总经销	联营企业

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
青岛啤酒集团有限公司(“青啤集团”)	主要股东
复星集团(i)	主要股东
朝日集团控股株式会社(“朝日集团”)(i)	原主要股东
朝日啤酒株式会社(“朝日啤酒”)(i)	朝日集团之子公司
朝日啤酒(中国)投资有限公司(“朝日投资公司”)(i)	朝日集团之子公司

(i) 2017 年 12 月 20 日, 朝日集团与复星国际有限公司之五家子公司(合称“复星集团”)签署股权转让协议, 将其所持本公司 243,108,236 股 H 股(约占本公司总股本 17.99%)转让予复星集团。同日, 朝日集团与青啤集团及其子公司香港鑫海盛投资发展有限公司(“鑫海盛”)签署股权转让协议, 将其所持本公司 27,019,600 股 H 股(约占本公司总股本 1.99%)转让予鑫海盛。2018 年 3 月 19 日, 上述股权转让交易已完成, 复星集团成为本公司主要股东, 朝日集团不再持有本公司股份。附注八(4)列示的 2018 年朝日啤酒及朝日投资公司与本集团的关联交易金额系 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 19 日止期间的发生额。朝日啤酒、朝日投资公司及烟啤朝日公司与本集团于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 19 日止期间发生的交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的规定所披露的持续关连交易。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
烟啤朝日公司	采购啤酒	双方协议定价及董事会批准	717,560,149	633,755,622
河北嘉禾公司	采购啤酒	双方协议定价	324,637,095	299,803,086
招商物流公司	接受物流劳务(包括代垫款项)	双方协议定价	237,263,366	228,610,182
			<u>1,279,460,610</u>	<u>1,162,168,890</u>

(b) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
欧洲公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	59,150,974	55,437,312
辽宁沈青公司	销售啤酒及材料	双方协议定价	48,931,229	43,945,714
朝日啤酒	销售及受托生产啤酒	双方协议定价及董事会批准	6,337,902	46,783,227
朝日投资公司	销售及受托生产啤酒	双方协议定价及董事会批准	1,428,027	10,224,237
			<u>115,848,132</u>	<u>156,390,490</u>

(c) 吸收存款

	2018 年度	2017 年度
烟啤朝日公司	<u>828,770,259</u>	<u>752,891,751</u>

(d) 利息费用

	2018 年度	2017 年度
烟啤朝日公司	<u>47,171</u>	<u>31,475</u>

(e) 收取手续费

	2018 年度	2017 年度
烟啤朝日公司	<u>15,193</u>	<u>13,890</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
支付的关键管理人员薪酬	<u>7,531,337</u>	<u>8,074,949</u>

(g) 于 2018 年度和 2017 年度，本集团无提供给关键管理人员的贷款。

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	青啤北京销售	11,245,784	(11,245,784)	11,245,784	(11,245,784)
	欧洲公司	9,201,895	-	14,129,340	-
	青啤广州总经销	509,690	(509,690)	2,509,690	(2,509,690)
	朝日啤酒	—	—	3,430,707	-
	朝日投资公司	—	—	843,821	-
		<u>20,957,369</u>	<u>(11,755,474)</u>	<u>32,159,342</u>	<u>(13,755,474)</u>

应付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	烟啤朝日公司	78,478,233	71,317,118
	河北嘉禾公司	4,521,725	2,511,913
		<u>82,999,958</u>	<u>73,829,031</u>
其他应付款	招商物流公司	47,400,051	37,767,220
	烟啤朝日公司	18,625,074	9,305,035
	辽宁沈青公司	-	3,885,852
		<u>66,025,125</u>	<u>50,958,107</u>
预收款项	辽宁沈青公司	-	3,477,346
合同负债	辽宁沈青公司	28,071,401	—
	欧洲公司	103,538	—
		<u>28,174,939</u>	<u>—</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2018 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬支付情况如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资、奖金及补贴	社会 保险费	住房 公积金		
执行董事：						
黄克兴(i)	-	565,700	55,961	22,074	-	643,735
樊伟(ii)	-	509,057	55,961	22,074	-	587,092
于竹明	-	461,140	55,961	22,074	-	539,175
王瑞永(iii)	-	450,642	55,961	22,074	-	528,677
孙明波(iv)	-	403,435	27,981	10,608	-	442,024
非执行董事：						
杉浦康誉(xi)	-	-	-	-	-	-
唐斌(v)	-	-	-	-	-	-
独立董事：						
于增彪	120,000	-	-	-	-	120,000
贲圣林	120,000	-	-	-	-	120,000
蒋敏	120,000	-	-	-	-	120,000
王学政(vi)	60,000	-	-	-	-	60,000
姜省路(vii)	60,000	-	-	-	-	60,000
监事：						
李钢	120,000	-	-	-	-	120,000
王亚平	80,000	-	-	-	-	80,000
李燕	80,000	-	-	-	-	80,000
于嘉平(viii)	-	450,642	55,961	22,074	-	528,677
孙丽红	-	393,839	55,961	22,074	-	471,874
邢军	-	352,214	55,961	22,074	-	430,249
薛超山(ix)	-	255,100	27,981	10,608	-	293,689
姚宇(x)	-	-	-	-	-	-
北川亮一(xi)	-	-	-	-	-	-
	760,000	3,841,769	447,689	175,734	-	5,225,192

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

- (i) 于 2018 年 5 月 17 日任命董事长职位，辞去总裁职位。
- (ii) 于 2018 年 5 月 17 日任命总裁职位。
- (iii) 于 2018 年 6 月 28 日任命执行董事职位。
- (iv) 于 2018 年 5 月 17 日辞去董事长职位。
- (v) 于 2018 年 6 月 28 日任命非执行董事职位，不在本公司领取薪酬。
- (vi) 于 2018 年 6 月 28 日辞去独立董事职位。
- (vii) 于 2018 年 6 月 28 日任命独立董事职位。
- (viii) 于 2018 年 6 月 28 日任命职工监事职位。
- (ix) 于 2018 年 6 月 28 日辞去职工监事职位。
- (x) 于 2018 年 6 月 28 日任命股东监事职位，不在本公司领取薪酬。
- (xi) 2018 年度，非执行董事杉浦康誉及股东监事北川亮一不在本公司领取薪酬，如附注八(3)(i)所述，朝日集团自 2018 年 3 月 19 日起已不再持有本公司股份，杉浦康誉和北川亮一已于同日辞任。

2018 年度，执行董事黄克兴、樊伟、于竹明、王瑞永、孙明波以及监事于嘉平、孙丽红、邢军、薛超山为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2017 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬支付情况如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资、奖金及补贴	社会 保险费	住房 公积金		
执行董事：						
孙明波	-	946,980	51,611	20,274	-	1,018,865
黄克兴(兼执行总裁)	-	897,306	51,611	20,274	-	969,191
樊伟	-	655,012	51,611	20,274	-	726,897
于竹明	-	633,841	51,611	20,274	-	705,726
非执行董事：						
杉浦康誉	-	-	-	-	-	-
独立董事：						
于增彪	120,000	-	-	-	-	120,000
王学政	120,000	-	-	-	-	120,000
贲圣林	120,000	-	-	-	-	120,000
蒋敏	120,000	-	-	-	-	120,000
监事：						
李钢	120,000	-	-	-	-	120,000
李燕	80,000	-	-	-	-	80,000
王亚平	80,000	-	-	-	-	80,000
薛超山	-	498,600	51,611	20,274	-	570,485
孙丽红	-	370,000	51,611	20,274	-	441,885
邢军	-	340,700	51,611	20,274	-	412,585
北川亮一	-	-	-	-	-	-
	760,000	4,342,439	361,277	141,918	-	5,605,634

2017 年度，执行董事孙明波、黄克兴、樊伟、于竹明以及监事薛超山、孙丽红、邢军为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

- (b) 于 2018 年度，本集团不存在董事的终止福利(2017 年度：无)。
- (c) 于 2018 年度，本公司没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2017 年度：无)。
- (d) 于 2018 年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供担保(2017 年度：无)。
- (e) 于 2018 年度，本公司没有签订任何与本集团之业务相关而本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同(2017 年度：无)。

(7) 薪酬最高的前五位

2018 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事(2017 年度：3 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 2 位(2017 年度：2 位)的薪酬支付合计金额列示如下：

	2018 年度	2017 年度
工资、奖金及补贴	2,910,073	2,581,460
社会保险费	111,923	103,222
住房公积金	44,148	40,548
	<u>3,066,144</u>	<u>2,725,230</u>
	人数	
	2018 年度	2017 年度
薪酬范围：		
港币 500,000 元 - 1,000,000 元 (折合人民币约 440,000 元 - 880,000 元)	1	1
港币 2,500,000 元 - 3,000,000 元 (折合人民币约 2,200,000 元 - 2,640,000 元)	1	1

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	<u>208,567,730</u>	<u>245,204,859</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	32,506,214	25,082,760
一到二年	7,335,839	7,376,875
二到三年	3,773,671	4,501,889
三年以上	3,276,893	7,123,808
	<u>46,892,617</u>	<u>44,085,332</u>

十 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利

648,471,742

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 648,471,742 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(33))。

十一 租赁

2018 年度本集团无融资租赁事项(2017 年度：无)，2018 年度计入当期损益的经营租赁租金为 118,836,523 元(2017 年度：142,110,749 元)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	251,420,625	72,732,157	324,152,782
应收款项	34,522,562	10,785,101	45,307,663
	<u>285,943,187</u>	<u>83,517,258</u>	<u>369,460,445</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	5,088,418	-	5,088,418
一年内到期的非流动负债	-	420,320	420,320
长期借款	-	630,480	630,480
	<u>5,088,418</u>	<u>1,050,800</u>	<u>6,139,218</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	279,008,581	157,731,061	436,739,642
应收款项	41,592,993	15,765,373	57,358,366
	<u>320,601,574</u>	<u>173,496,434</u>	<u>494,098,008</u>
外币金融负债 —			
其他应付款	3,541,184	92,649	3,633,833
一年内到期的非流动负债	-	419,160	419,160
长期借款	-	1,047,900	1,047,900
	<u>3,541,184</u>	<u>1,559,709</u>	<u>5,100,893</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 8,426,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 9,512,000 元)。

(b) 利率风险

利率风险主要产生于长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的长期借款均为无息债务且金额不重大(附注四(24))，本公司董事认为无重大利率风险。

本集团总部持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事认为未来利率变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 927,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 885,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的权益工具投资金额不重大，本公司董事认为无重大价格风险。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、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 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	298,371,360	-	-	298,371,360
应付票据及应付账款	2,572,424,544	-	-	2,572,424,544
其他应付款	2,112,963,113	-	-	2,112,963,113
一年内到期的非流动 负债	420,320	-	-	420,320
长期借款	-	420,320	210,160	630,480
	<u>4,984,179,337</u>	<u>420,320</u>	<u>210,160</u>	<u>4,984,809,817</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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

银行借款偿还期分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	296,575,920	282,953,360
1 至 2 年	420,320	419,160
2 至 5 年	210,160	628,740
	<u>297,206,400</u>	<u>284,001,260</u>

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 货币市场基金	156,238,354	-	156,238,354
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 浮动收益理财产品	-	1,046,306,137	1,046,306,137
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 权益工具投资	-	600,000	600,000
	<u>156,238,354</u>	<u>1,046,906,137</u>	<u>1,203,144,491</u>

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 货币市场基金	130,115,254	-	130,115,254
可供出售金融资产 - 浮动收益理财产品	-	628,145,315	628,145,315
	<u>130,115,254</u>	<u>628,145,315</u>	<u>758,260,569</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次金融资产变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	购买	出售	当期利得总额 - 计入当期损 益的利得(a)	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日仍持有 的资产计入 2018 年度损 益的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益
金融资产								
交易性金融资产 - 理财产品	—	628,145,315	628,145,315	1,600,000,000	(1,208,145,315)	50,564,927	1,046,306,137	26,306,137
	2017 年 1 月 1 日	购买	出售	当期利得总额 - 计入当期损 益的利得(a)	2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2017 年度损益的未实现利得的变动 - 公允价值变动损益		
金融资产								
可供出售金融资产 - 理财产品	720,000,000	1,700,000,000	(1,800,000,000)	36,539,071	628,145,315		8,145,315	

(a) 计入当期损益的利得分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益。

上述第三层次的金融资产，管理层采用收益法基于未来现金流量评估确定其公允价值。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项和长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

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

十四 资本管理

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

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

2018 年度，本集团的策略为将本集团的现金余额维持在一定标准之上以确保满足集团的经营发展需要，该策略与上年度保持一致。现金余额为现金及现金等价物减去总借款(包括短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款)。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的现金余额情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	<u>11,653,288,328</u>	<u>9,101,908,887</u>
减：短期借款	(296,155,600)	(282,534,200)
一年内到期的非流动负债	(420,320)	(419,160)
长期借款	<u>(630,480)</u>	<u>(1,047,900)</u>
	<u>(297,206,400)</u>	<u>(284,001,260)</u>
扣除借款后的现金余额	<u>11,356,081,928</u>	<u>8,817,907,627</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(附注四(3)(a))	53,801,550	39,850,000
应收账款(a)	1,111,186,119	922,481,180
	<u>1,164,987,669</u>	<u>962,331,180</u>

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,172,669,870	985,901,210
减：坏账准备	(61,483,751)	(63,420,030)
	<u>1,111,186,119</u>	<u>922,481,180</u>

本公司大部分的国内销售以预收款的方式交易，其余销售则以信用证或银行承兑汇票的方式或者给予经销商 30 - 100 天的信用期。

(i) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	877,370,179	766,992,485
一到二年	125,801,728	110,618,308
二到三年	74,871,197	29,170,538
三到四年	18,726,221	11,792,286
四到五年	10,582,155	9,205
五年以上	65,318,390	67,318,388
	<u>1,172,669,870</u>	<u>985,901,210</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>465,385,945</u>	<u>-</u>	40%

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(61,483,751)</u>	<u>(63,420,030)</u>

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

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
青啤北京销售	11,245,784	100%	(11,245,784)	附注四(3)(c)
青啤广州总经销	<u>509,690</u>	100%	<u>(509,690)</u>	附注四(3)(c)
	<u>11,755,474</u>		<u>(11,755,474)</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合 - 银行承兑汇票：

于 2018 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

组合 - 子公司：

于 2018 年 12 月 31 日，本公司应收子公司款项 1,065,820,373 元，本公司认为其不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

组合 - 经销商:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	44,375,282	-	-
逾期 1 - 30 日	1,042,594	5%	(52,130)
逾期超过 2 年	49,676,147	100%	(49,676,147)
	<u>95,094,023</u>		<u>(49,728,277)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 63,721 元，收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 2,000,000 元(附注四(3)(c)(iii))，本年度无实际核销的应收账款。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司股利	403,880,000	271,593,000
应收子公司款项	117,446,821	124,211,413
应收利息	31,132,653	21,499,661
应收土地及房屋退还款	17,441,647	17,441,647
备用金	11,643,526	11,817,087
押金及保证金	2,785,573	5,389,721
其他	26,505,994	23,318,114
	<u>610,836,214</u>	<u>475,270,643</u>
减：坏账准备	<u>(42,090,211)</u>	<u>(41,975,857)</u>
	<u>568,746,003</u>	<u>433,294,786</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	2,367,500	(1,149,549)	40,826,308	(40,826,308)	(41,975,857)
本年新增	6,555,957	(354,612)	-	(733,648)	(1,088,260)
本年转回	(7,076,311)	724,706	(249,200)	249,200	973,906
转入第三阶段	(1,467,296)	733,648	1,467,296	(733,648)	-
2018 年 12 月 31 日	379,850	(45,807)	42,044,404	(42,044,404)	(42,090,211)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率区间	坏账准备
子公司股利	403,880,000	-	-
子公司往来款	117,446,821	0% - 0.5%	-
应收利息	31,132,653	-	-
其他单位款项	16,332,336	0% - 1%	(45,807)
	568,791,810		(45,807)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收土地及房屋退还款	17,441,647	100%	(17,441,647)	附注四(5)(a)(iii)
组合计提：				
其他单位款项	24,602,757	100%	(24,602,757)	附注四(5)(a)(iii)
	<u>42,044,404</u>		<u>(42,044,404)</u>	

(b) 本年度计提的坏账准备金额为 1,088,260 元；收回或转回的坏账准备金额及相应的账面余额为 973,906 元，无实际核销的其他应收款及坏账准备。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	应收股利	300,000,000	六个月以内	49%	-
第二名	应收股利	50,000,000	六个月以内	9%	-
第三名	代垫回收瓶款	49,440,774	五年以内	8%	-
第四名	应收利息	30,940,753	六个月以内	5%	-
第五名	应收股利	25,000,000	六个月以内	4%	-
		<u>455,381,527</u>		<u>75%</u>	<u>-</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 存货

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	229,241,812	-	229,241,812	240,011,066	-	240,011,066
包装物	46,757,337	(662,025)	46,095,312	59,355,283	(662,025)	58,693,258
低值易耗品	32,890,074	-	32,890,074	26,613,973	-	26,613,973
委托加工物资	-	-	-	7,843,381	-	7,843,381
在产品	77,389,896	-	77,389,896	79,729,823	-	79,729,823
产成品	661,406,182	-	661,406,182	383,315,541	-	383,315,541
	<u>1,047,685,301</u>	<u>(662,025)</u>	<u>1,047,023,276</u>	<u>796,869,067</u>	<u>(662,025)</u>	<u>796,207,042</u>

(4) 债权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司委托贷款	<u>158,300,000</u>	<u>—</u>
减：债权投资减值准备	<u>(55,000,000)</u>	<u>—</u>
	<u>103,300,000</u>	<u>—</u>

上述款项系本公司通过银行或本公司之子公司财务公司发放给子公司的委托贷款，均为无抵押的人民币借款，年利率为 3.9%，利息按季支付。新金融工具准则对列报的影响见附注二(28)(c)(ii)。

(5) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,988,857,675	10,653,857,675
合营企业(b)	228,842,662	233,097,635
联营企业(c)	141,542,145	141,751,363
	<u>11,359,242,482</u>	<u>11,028,706,673</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(1,260,373,287)</u>	<u>(994,478,059)</u>
	<u>10,098,869,195</u>	<u>10,034,228,614</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年变动 追加投资	2018 年 12 月 31 日	减值准备 本年计提	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利(ii)
深朝日	126,746,680	-	126,746,680	-	-	(80,510,000)
郴州公司	62,601,208	-	62,601,208	-	-	(10,000,000)
华南营销	45,070,000	-	45,070,000	-	-	-
华南投资	208,790,000	-	208,790,000	-	-	(50,000,000)
华东控股	96,855,102	-	96,855,102	-	(96,855,102)	-
寿光公司	60,000,000	-	60,000,000	-	-	-
五星公司	24,656,410	-	24,656,410	-	(24,656,410)	-
三环公司	69,457,513	-	69,457,513	-	(69,457,513)	-
北方销售	83,984,000	-	83,984,000	-	(83,984,000)	-
西安公司	392,627,114	-	392,627,114	-	-	(400,000,000)
渭南公司	14,000,000	-	14,000,000	-	-	(14,000,000)
鞍山公司	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-
兴凯湖公司	199,430,000	-	199,430,000	-	(129,430,000)	-
密山公司	118,520,000	-	118,520,000	-	(118,520,000)	-
哈尔滨公司	213,540,000	-	213,540,000	-	(109,940,000)	-
蓬莱公司	30,000,000	-	30,000,000	-	(30,000,000)	-
荣成公司	65,103,434	-	65,103,434	-	(65,103,434)	-
进出口公司	11,210,000	-	11,210,000	-	-	-
青岛啤酒(崂山) 有限公司	18,089,491	-	18,089,491	-	-	-
香港公司	41,728,681	-	41,728,681	-	-	(10,000,000)
青岛啤酒开发有 限公司	1,320,000	-	1,320,000	-	(1,320,000)	-
台州公司	60,000,000	-	60,000,000	-	-	-
马鞍山公司	80,000,000	-	80,000,000	-	-	-
青岛翔宏商务有 限公司	5,760,000	-	5,760,000	-	-	-
东南营销	293,088,560	-	293,088,560	-	-	-
长沙公司	47,600,000	-	47,600,000	-	-	-
济南公司	560,000,000	-	560,000,000	-	-	(49,930,000)
广润隆物流	16,465,405	-	16,465,405	-	-	-
成都公司	280,000,000	-	280,000,000	-	-	-
文化传播公司	5,290,000	-	5,290,000	-	-	(20,000,000)
日照公司	339,239,300	-	339,239,300	-	-	(25,800,000)
潍坊公司	73,620,001	-	73,620,001	-	-	(16,320,000)
德州公司	21,730,001	-	21,730,001	-	-	-
工程公司	2,490,000	-	2,490,000	-	-	(20,000,000)
廊坊公司	79,090,000	-	79,090,000	-	-	-
菏泽公司	124,590,000	-	124,590,000	-	(51,301,600)	-
滕州公司	48,310,000	-	48,310,000	-	-	(33,000,000)
青岛啤酒(上海) 有限公司	1,570,000	-	1,570,000	-	-	-
芜湖公司(i)	144,290,000	75,000,000	219,290,000	(75,000,000)	(219,290,000)	-
上海销售	97,300,000	-	97,300,000	-	(47,300,000)	-
城阳销售	8,000,000	-	8,000,000	-	-	(53,940,000)
石家庄公司	321,010,000	-	321,010,000	-	-	(65,690,000)
太原公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-	(69,320,000)
财务公司	500,000,000	-	500,000,000	-	-	-

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年变动 追加投资	2018 年 12 月 31 日	减值准备 本年计提	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利(ii)
新银麦公司	1,404,558,400	-	1,404,558,400	-	-	-
杭州公司	186,000,000	-	186,000,000	-	-	-
揭阳公司	150,000,000	-	150,000,000	-	-	(14,300,000)
饮料公司	30,044,252	-	30,044,252	-	-	-
韶关公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-	-
电子商务	8,000,000	-	8,000,000	-	-	-
九江公司	180,000,000	-	180,000,000	-	-	-
徐州企业管理	10,000,000	-	10,000,000	-	(10,000,000)	(20,690,000)
平度销售	5,000,000	-	5,000,000	-	-	(163,050,000)
洛阳公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-	(50,000,000)
上海实业公司	200,895,228	-	200,895,228	(190,895,228)	(200,895,228)	-
泸州公司	118,460,956	-	118,460,956	-	-	-
青岛啤酒哈尔滨 经销公司	1,100,000	-	1,100,000	-	(1,100,000)	-
张家口公司(i)	91,600,000	60,000,000	151,600,000	-	-	-
绿兰莎公司	317,374,000	-	317,374,000	-	-	-
黄石公司	163,630,000	-	163,630,000	-	-	(23,000,000)
应城公司	42,070,000	-	42,070,000	-	-	-
汉中公司	26,297,900	-	26,297,900	-	-	-
上海投资公司	1,920,654,039	-	1,920,654,039	-	-	-
扬州公司	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-
宿迁公司	75,000,000	-	75,000,000	-	-	-
杨浦公司(i)	-	200,000,000	200,000,000	-	-	-
	<u>10,653,857,675</u>	<u>335,000,000</u>	<u>10,988,857,675</u>	<u>(265,895,228)</u>	<u>(1,259,153,287)</u>	<u>(1,189,550,000)</u>

(i) 根据本公司董事会决议，本公司以现金向芜湖公司增加投资 75,000,000 元，向张家口公司增加投资 60,000,000 元，向杨浦公司增加投资 200,000,000 元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述子公司的工商变更登记已经办理完毕。

(ii) 本年宣告分派的现金股利系分配给各公司全体股东的股利。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调整 的净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
河北嘉禾公司	233,097,635	3,015,027	-	(7,270,000)	228,842,662	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)(b)。

(c) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调整 的净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
烟啤朝日公司	128,899,610	10,192,647	-	(10,533,170)	128,559,087	-
招商物流公司	10,773,958	3,883,549	4,800	(2,989,364)	11,672,943	-
辽宁沈青公司	857,795	(767,680)	-	-	90,115	-
其他	1,220,000	-	-	-	1,220,000	(1,220,000)
	141,751,363	13,308,516	4,800	(13,522,534)	141,542,145	(1,220,000)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)(c)。

(d) 长期股权投资减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
子公司(i)	(993,258,059)	(265,895,228)	-	(1,259,153,287)
联营企业	(1,220,000)	-	-	(1,220,000)
	(994,478,059)	(265,895,228)	-	(1,260,373,287)

(i) 本公司 2018 年度对上海实业公司的长期股权投资计提减值准备 190,895,228 元，对芜湖公司的长期股权投资计提减值准备 75,000,000 元。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	2,082,283,504	2,194,016,459
固定资产清理(b)	48,211	1,686,474
	<u>2,082,331,715</u>	<u>2,195,702,933</u>

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	1,203,704,309	2,522,824,906	97,232,221	353,338,209	4,177,099,645
本年增加	49,934,642	63,794,563	1,887,989	18,682,271	134,299,465
购置	-	2,953,920	1,887,989	18,682,271	23,524,180
在建工程转入	49,934,642	60,840,643	-	-	110,775,285
本年减少	(45,237,344)	(114,361,243)	(4,897,309)	(12,012,910)	(176,508,806)
处置	(19,475,230)	(19,861,336)	(4,897,309)	(12,012,910)	(56,246,785)
转入在建工程	(25,762,114)	(94,499,907)	-	-	(120,262,021)
2018 年 12 月 31 日	1,208,401,607	2,472,258,226	94,222,901	360,007,570	4,134,890,304
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(310,256,594)	(1,327,144,141)	(62,387,419)	(253,226,869)	(1,953,015,023)
本年增加 - 计提	(30,689,888)	(126,897,523)	(6,478,072)	(31,958,770)	(196,024,253)
本年减少	26,237,507	87,783,977	4,243,525	11,125,238	129,390,247
处置	13,316,335	12,804,995	4,243,525	11,125,238	41,490,093
转入在建工程	12,921,172	74,978,982	-	-	87,900,154
2018 年 12 月 31 日	(314,708,975)	(1,366,257,687)	(64,621,966)	(274,060,401)	(2,019,649,029)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	(1,618,803)	(27,637,298)	(781,541)	(30,521)	(30,068,163)
本年增加 - 计提	-	(9,211,030)	(9,152)	(44,117)	(9,264,299)
本年减少 - 处置	-	5,814,006	530,163	30,522	6,374,691
2018 年 12 月 31 日	(1,618,803)	(31,034,322)	(260,530)	(44,116)	(32,957,771)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	892,073,829	1,074,966,217	29,340,405	85,903,053	2,082,283,504
2017 年 12 月 31 日	891,828,912	1,168,043,467	34,063,261	100,080,819	2,194,016,459

2018 年度，本公司账面价值为 32,361,867 元(原价 120,262,021 元，累计折旧 87,900,154 元)的固定资产由于技术更新等原因需要升级改造，因此转入在建工程。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无作为银行借款抵押物的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 196,024,253 元(2017 年度: 200,505,850 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 170,017,815 元、3,152,458 元、20,206,797 元及 2,647,183 元(2017 年度: 172,227,854 元、3,579,699 元、21,739,301 元及 2,958,996 元)。

2018 年度由在建工程转入固定资产的原价为 110,775,285 元(2017 年度: 125,415,181 元)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司有账面价值约为 25,866,000 元(2017 年 12 月 31 日: 26,510,000 元)的固定资产(房屋及建筑物)尚未办妥产权证书, 参见附注四(10)(a)。

(b) 固定资产清理

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
机器设备	<u>48,211</u>	<u>1,686,474</u>

(7) 无形资产

	土地使用权	商标使用权	营销网络	软件及其他	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	277,450,986	190,345,726	320,907,803	362,696,253	1,151,400,768
本年增加 - 购置	-	-	-	36,222,856	36,222,856
本年减少 - 处置	(15,099,000)	-	-	-	(15,099,000)
2018 年 12 月 31 日	262,351,986	190,345,726	320,907,803	398,919,109	1,172,524,624
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日	(79,080,146)	(110,690,380)	(213,420,830)	(166,545,969)	(569,737,325)
本年增加 - 计提	(5,471,721)	(11,683,643)	(32,090,781)	(32,557,840)	(81,803,985)
本年减少 - 处置	7,599,830	-	-	-	7,599,830
2018 年 12 月 31 日	(76,952,037)	(122,374,023)	(245,511,611)	(199,103,809)	(643,941,480)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	185,399,949	67,971,703	75,396,192	199,815,300	528,583,144
2017 年 12 月 31 日	198,370,840	79,655,346	107,486,973	196,150,284	581,663,443

2018 年度无形资产的摊销金额为 81,803,985 元(2017 年度: 80,244,131 元)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司无作为银行借款抵押物的无形资产(2017 年 12 月 31 日: 无)。

2018 年度, 本公司研究开发支出共计 19,755,502 元(2017 年度: 18,688,799 元), 均计入当期损益。

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 资产减值及损失准备

	2017 年	会计政策变更	2018 年	本年增加	本年减少		2018 年
	12 月 31 日		1 月 1 日		转回	转销	12 月 31 日
应收票据及应收账款坏账准备	63,420,030	-	63,420,030	63,721	(2,000,000)	-	61,483,751
其中：单项计提坏账准备	13,755,474	-	13,755,474	-	(2,000,000)	-	11,755,474
组合计提坏账准备	49,664,556	-	49,664,556	63,721	-	-	49,728,277
其他应收款坏账准备	41,975,857	-	41,975,857	1,088,260	(973,906)	-	42,090,211
长期应收款减值准备	85,500,000	(85,500,000)	-	-	-	-	-
债权投资减值准备	—	85,500,000	85,500,000	3,000,000	(33,500,000)	-	55,000,000
可供出售金融资产减值准备	4,385,261	(4,385,261)	—	—	—	—	—
小计	195,281,148	(4,385,261)	190,895,887	4,151,981	(36,473,906)	-	158,573,962
存货跌价准备	662,025	—	662,025	-	-	-	662,025
长期股权投资减值准备	994,478,059	—	994,478,059	265,895,228	-	-	1,260,373,287
固定资产减值准备	30,068,163	—	30,068,163	9,264,299	-	(6,374,691)	32,957,771
小计	1,025,208,247	—	1,025,208,247	275,159,527	-	(6,374,691)	1,293,993,083
	1,220,489,395	(4,385,261)	1,216,104,134	279,311,508	(36,473,906)	(6,374,691)	1,452,567,045

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	4,190,058,186	-	-	4,190,058,186
其他资本公积 —	116,562,642	4,800	-	116,567,442
权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动	(10,209,446)	4,800	-	(10,204,646)
原制度资本公积转入	123,006,624	-	-	123,006,624
其他	3,765,464	-	-	3,765,464
	<u>4,306,620,828</u>	<u>4,800</u>	<u>-</u>	<u>4,306,625,628</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	4,190,058,186	-	-	4,190,058,186
其他资本公积 —	116,570,830	-	(8,188)	116,562,642
权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动	(10,201,258)	-	(8,188)	(10,209,446)
原制度资本公积转入	123,006,624	-	-	123,006,624
其他	3,765,464	-	-	3,765,464
	<u>4,306,629,016</u>	<u>-</u>	<u>(8,188)</u>	<u>4,306,620,828</u>

(10) 其他综合收益

	重新计量设定受益计划 净负债的变动
2016年12月31日	(49,477,000)
2017年增减变动	22,608,000
2017年12月31日	<u>(26,869,000)</u>
2018年增减变动	(21,613,000)
2018年12月31日	<u>(48,482,000)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	7,149,822,495	6,728,201,082
加：本年净利润	737,961,512	894,465,391
减：应付普通股股利	<u>(567,412,774)</u>	<u>(472,843,978)</u>
年末未分配利润	<u>7,320,371,233</u>	<u>7,149,822,495</u>

2018 年度，本公司实际派发的股利以及年末已提议尚未派发的股利情况见附注四(33)。

(12) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	17,381,291,814	16,292,990,739
其他业务收入(b)	<u>1,303,865,330</u>	<u>1,240,721,312</u>
	<u>18,685,157,144</u>	<u>17,533,712,051</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	(13,690,582,706)	(12,073,791,069)
其他业务成本(b)	<u>(1,258,142,264)</u>	<u>(1,211,986,553)</u>
	<u>(14,948,724,970)</u>	<u>(13,285,777,622)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	<u>17,381,291,814</u>	<u>(13,690,582,706)</u>	<u>16,292,990,739</u>	<u>(12,073,791,069)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,294,188,935	(1,252,195,245)	1,228,480,383	(1,202,279,559)
其他	<u>9,676,395</u>	<u>(5,947,019)</u>	<u>12,240,929</u>	<u>(9,706,994)</u>
	<u>1,303,865,330</u>	<u>(1,258,142,264)</u>	<u>1,240,721,312</u>	<u>(1,211,986,553)</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(13) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
外购产成品	10,285,233,588	8,723,878,071
耗用的原材料、包装物及消耗品等	4,317,989,115	4,050,574,498
职工薪酬	1,784,104,476	1,569,719,687
装卸及运输费用	992,167,967	877,677,316
广告及业务宣传费用	682,827,400	560,082,932
折旧及摊销费用	279,533,224	285,942,648
行政费用	128,496,999	123,386,118
修理费用	77,747,979	77,433,795
租赁费	53,124,512	65,450,788
劳务费	23,007,705	22,851,529
审计师费用 - 审计服务	8,094,340	8,094,340
市场助销投入(附注二(28)(b))	—	585,026,428
产成品、在产品及委托加工物资存货变动	(275,750,714)	(42,016,523)
其他	98,558,610	72,384,185
	<u>18,455,135,201</u>	<u>16,980,485,812</u>

(14) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息收入	(75,798,516)	(58,688,712)
长期应付职工薪酬折现息	11,719,956	10,270,001
汇兑损失	4,036,304	5,959,130
其他	2,833,363	2,826,613
	<u>(57,208,893)</u>	<u>(39,632,968)</u>

(15) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账转回	—	(88,461,382)
长期股权投资减值损失	265,895,228	238,890,000
固定资产减值损失	9,264,299	-
	<u>275,159,527</u>	<u>150,428,618</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(16) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失/(转回)	(1,936,279)	—
其他应收款坏账损失	114,354	—
债权投资减值损失/(转回)	(30,500,000)	—
	<u>(32,321,925)</u>	<u>—</u>

(17) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	1,137,050,010	983,299,600
权益法核算的长期股权投资收益	16,323,543	20,280,331
债权投资利息收入	7,313,432	4,455,728
	<u>1,160,686,985</u>	<u>1,008,035,659</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

(18) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
— 中国企业所得税	90,842,368	119,522,004
递延所得税	(109,989,519)	(44,730,395)
	<u>(19,147,151)</u>	<u>74,791,609</u>

将基于本公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>718,814,361</u>	<u>969,257,000</u>
按适用税率计算的所得税	179,703,590	242,314,250
视同销售调整及不得扣除的成本、费用和损失的影响	29,865,983	47,031,681
免税影响	(289,546,806)	(251,843,905)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	(9,234,497)	(608,913)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	70,064,579	37,898,496
所得税费用	<u>(19,147,151)</u>	<u>74,791,609</u>

青岛啤酒股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助	523,897,869	428,407,393
产能整合的职工安置支出	(47,589,503)	-
非流动资产处置净损益	10,339,068	(46,283,580)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000	100,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,478,900	(11,401,578)
	<u>490,126,334</u>	<u>370,822,235</u>
所得税影响额	(96,951,792)	(69,438,531)
少数股东权益影响额(税后)	(24,717,449)	(13,632,285)
	<u>368,457,093</u>	<u>287,751,419</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率		每股收益			
	2018 年度	2017 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.10%	7.55%	1.053	0.935	1.053	0.935
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.00%	5.83%	0.780	0.722	0.780	0.722

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的《2018 年度财务会计报表》。
备查文件目录	2、载有普华永道中天盖章、注册会计师签名并盖章的《审计报告》。
备查文件目录	3、报告期内在公司指定披露媒体上公开披露的公告及相关附件的原稿

董事长： 黄克兴

董事会批准报送日期：2019-03-28

修订信息

适用 不适用