

公司代码：600132

公司简称：重庆啤酒

重庆啤酒股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 João Miguel Ventura Rego Abecasis、主管会计工作负责人 Chin Wee Hua 及会计机构负责人（会计主管人员）刘莉萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，详见第三节“管理层讨论与分析”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
公司、本公司、上市公司	指	重庆啤酒股份有限公司
嘉士伯基金会	指	Carlsberg Foundation
嘉士伯	指	嘉士伯有限公司，即 Carlsberg A/S
嘉士伯啤酒厂	指	嘉士伯啤酒厂有限公司，即 Carlsberg Breweries A/S
嘉士伯香港	指	嘉士伯啤酒厂香港有限公司，即 Carlsberg Brewery Hong Kong Limited
嘉士伯重庆	指	Carlsberg Chongqing Limited
嘉士伯投资、嘉士伯咨询	指	广州嘉士伯投资有限公司，原广州嘉士伯咨询管理有限公司
嘉士伯重啤、重庆嘉酿	指	嘉士伯重庆啤酒有限公司，原重庆嘉酿啤酒有限公司
重大资产重组、本次重组	指	重庆啤酒股份有限公司重大资产购买及共同增资合资公司暨关联交易
A 包资产	指	嘉士伯投资持有的嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司 100% 的股权、嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司 100% 的股权、嘉士伯啤酒（广东）有限公司 99% 的股权及昆明华狮啤酒有限公司 100% 的股权的合称
B 包资产	指	嘉士伯啤酒厂持有的新疆乌苏啤酒有限责任公司 100% 的股权及宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司 70% 的股权的合称

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	重庆啤酒股份有限公司
公司的中文简称	重庆啤酒
公司的外文名称	Chongqing Brewery Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CBC
公司的法定代表人	Jo ão Miguel Ventura Rego Abecasis

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓炜	李晓宇
联系地址	广东省广州市天河区金穗路62号侨鑫国际金融中心13层	广东省广州市天河区金穗路62号侨鑫国际金融中心13层
电话	4001600132	4001600132
传真	020-28016518	020-28016518
电子信箱	CBCSMIR@carlsberg.asia	CBCSMIR@carlsberg.asia

三、基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市北部新区高新园大竹林街道恒山东路9号
--------	-----------------------

公司办公地址	广东省广州市天河区金穗路62号侨鑫国际金融中心13层
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	www.carlsbergchina.com.cn
电子信箱	CBCSMIR@carlsberg.asia

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	重庆啤酒	600132	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	8,504,801,856.56	7,935,751,142.55	7,935,751,142.55	7.17
归属于上市公司股东的净利润	865,008,796.37	727,551,008.90	727,574,774.78	18.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	854,157,975.46	715,721,712.41	715,745,478.29	19.34
经营活动产生的现金流量净额	2,545,442,726.58	2,699,231,932.10	2,699,231,932.10	-5.70
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,651,102,933.73	2,056,176,499.91	2,056,155,782.63	-19.70
总资产	13,091,765,405.08	12,497,582,459.14	12,497,542,168.83	4.75

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上
--------	------	------	--------

	(1-6月)	调整后	调整前	年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.79	1.50	1.50	18.89
稀释每股收益(元/股)	1.79	1.50	1.50	18.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.76	1.48	1.48	19.34
加权平均净资产收益率(%)	38.05	37.15	37.15	增加0.90个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	37.58	36.54	36.54	增加1.04个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

追溯调整或重述的原因说明

财政部于2022年11月30日发布实施《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号) (“解释第16号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定, 自2023年1月1日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 本公司按照解释第16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定, 将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	389,977.75	
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	22,704,718.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	161,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	85,105.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,998,289.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,808,708.68	
减: 所得税影响额	5,622,453.87	

少数股东权益影响额（税后）	10,674,525.69	
合计	10,850,820.91	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所从事的主要业务为啤酒产品的制造与销售。

在经营模式方面，公司实行分区域管理，在采购环节采取集中采购、分散下单，在供应环节按照“以销定产”组织生产和库存，在销售环节以经销商代理为主、直销为辅。

2020 年至 2022 年，中国啤酒行业的上半年产量起伏较大。三年中，2021 年上半年的全国规模以上啤酒企业总产量达到 1889.1 万千升，但 2022 年上半年又同比下降了 2.0%。2023 年 1-6 月，全国规模以上啤酒企业总产量 1928 万千升，对比 2022 年增长 7.0%，但较 2021 年同期，增长为 2.1%（数据来源于国家统计局）。

2020 年至 2022 年，公司积极应对外部挑战，连续 3 年实现销量、营收和利润等三大指标的全面增长。2023 年上半年，公司抢抓外部环境好转带来的市场机遇，延续了三大指标全面增长势头，其中，对比历史最高位的 2022 年同期，销量仍然增长了 4.76%，对比 2021 年同期增幅更高达 11.42%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是世界三大啤酒公司之一——丹麦嘉士伯集团在中国的运营平台，也是中国第四大啤酒公司，近年来通过把握高端化所带来的市场机遇，实现了持续的高质量发展。

在市场渠道方面，公司核心市场覆盖全国各地。各优势市场区域均拥有优质的客户资源，较强的品牌优势和稳定的销售渠道。

在品牌组合方面，公司拥有“本地品牌+国际品牌”的品牌组合。国际品牌有嘉士伯、乐堡、1664、格林堡、布鲁克林等，本地品牌有重庆、山城、乌苏、西夏、大理、风花雪月、天目湖、京 A 等，能够满足消费者对高品质啤酒产品的需求。

在供应网络方面，公司拥有 26 家酒厂，能够在采购、生产、物流等环节，实现区域联动，形成合力，提高运营效率。

在营销推广方面，公司通过整体运营和品牌互补，借助清晰的品牌形象和丰富的营销方式，提升营销推广效率。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现啤酒销量 172.68 万千升，比上年同期 164.84 万千升增长 4.76%；实现营业收入 85.05 亿元，比上年同期 79.36 亿元增长 7.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 8.65 亿元，比上年同期 7.28 亿元增长 18.89%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8.54 亿元，比上年同期 7.16 亿元增长 19.34%。

（一）品牌。乌苏品牌继续联手全国品牌代言人吴京提升品牌形象和全国知名度。在春节期间，邀请吴京出演“乌苏啤酒 就要你福”春节广告大片，结合社交媒体以及线下渠道推出整合营销活动。同时，品牌进一步深化品牌与年轻消费者互动，发起全新“不服来战”竞技类挑战的营销活动，邀请各圈层的领军人物和品牌一起发起挑战，让热爱竞技比拼的消费者与品牌一起参与活动。为了提供给消费者更独特的品牌体验，乌苏品牌在上海打造第一家品牌体验店“乌苏焱烤”，进一步绑定品牌与烧烤美食场景联系。在啤酒销售旺季，品牌更多联动渠道进行消费者促销活动，结合品牌线上营销推广给予消费者更丰富的品牌体验。

重庆品牌在 2023 年持续焕新品牌形象，加强本土连结，提升品牌高端化。春节推出“好事登场，闹热开年”主题营销，邀请品牌大使张颜齐创作新春单曲，与消费者共庆闹热新年。在上半年通过一系列丰富的市场活动与 IP 合作，持续传播“兄弟扎起，共饮江湖”，与非遗文化川江号子在重庆地标大剧院倾力打造江湖歌会；并与美团强强联合，结合饮用场景在夏季推出江湖啤酒侠；重庆纯生啤酒坚持“本土骄傲”，联合重庆卫视推出《刷新骄傲时刻》专题纪录片，并与重庆来福士共同举办垂直登高赛，邀请重庆市民共同向上攀登，刷新骄傲，引发消费者广泛热议与热情参与。

乐堡啤酒在上半年通过打造“吉时行乐”的春节 IP 活动拉开序幕，在夏天紧接携手代言人 GAI 周延和早安，演绎全新 WHYNOT 态度大片。同时继续贯彻音乐营销，赞助“中国说唱巅峰对决”综艺节目，联合众多说唱歌手推出多首单曲，引起了全网热烈讨论和共鸣，持续加强乐堡跟年轻消费者的联结。

嘉士伯品牌持续巩固艺术和创新两大支柱，不断活化品牌形象。2023 年春节期间，联手屡获殊荣的插画师阮菲菲，打造兔年新春限定包装，通过线上线下丰富的营销活动，联动重点市场和关键渠道，助力销量提升，进一步推动品牌形象高端化和年轻化。同时，嘉士伯品牌一直致力于酿造更好的啤酒，限量推出威士忌风味特酿，采用创新技术，带来独特的风味体验。

1664 在品牌传播、产品创新、场景营销等方面持续发力。于 4 月重磅推出香槟金外观、清新甘爽、蓝麦酿造、气泡丰盈的新品 1664 Brut 法蓝干啤。法蓝干啤卖点独特，作为一款拉格啤酒是 1664 在品类上的一次创新。1664 于 5 月推出全新拍摄的广告片，携全球品牌代言人迪丽热巴推出品牌全新包装，玩味新启程，开启 1664 法式假日之旅，并以该广告片为灵感，将“巴黎街头”带到了线下活动中，带给消费者沉浸式体验。

夏日纷果味酒作为公司在果味酒赛道上重点培育的新星，在 2023 年上半年保持着令人振奋的增长。夏日纷围绕“阳光乐观”的品牌精神进行全渠道传播，携手当红流量艺人赵露思快速提升品牌的全国知名度。同时，夏日纷根据品牌特色结合春季出游场景和消费需求推出“篮住春天”主题营销活动，通过优质的代言人广告、微博和小红书平台的内容输出和产品种草、以及电商联动等营销组合，精准吸引了年轻消费群的关注和购买。此外，夏日纷和国内领先的露营生活方式平台一帐、马蜂窝、大热荒野等合作，持续渗透快速增长的露营场景，不断强化夏日纷的饮用场景和品牌形象。

精酿品牌方面，京 A 在春节期间与国潮品牌回力 1927 合作推出联名鞋履，并发起“好好过年，步步开新”的传播活动，通过种草及抖音挑战赛，极大提升品牌社交媒体声量。进入夏天，京 A 会持续通过产品种草，啤酒花园，生动化及消费者互动，拉动品牌尝试及购买。布鲁克林在 5 月推出皮尔森新品，通过更加明亮潮酷的包装、更高可饮度的酒液、极具街头属性的沟通，实现品牌的出圈。风花雪月在原有柠檬味低醇啤酒基础上，今年 3 月新推出桃花味低醇啤酒，口感清爽怡人，满颊桃花清香，上市后得到消费者的一致喜爱，其高颜值的包装也收到消费者和客户广泛好评。

（二）销售。2023 年上半年，面对外部宏观经济影响和竞争更加激烈的啤酒市场状况，公司仍然保持了增长态势。在新疆、重庆、云南等强势市场，受益于旅游的恢复，本地品牌都有良好的增长势头，同时产品结构也不断优化。同时国际品牌也得到了更大的增长空间，受益于“6+6”品牌组合策略，在强势市场，嘉士伯、乐堡、1664 等国际品牌利用了本地品牌的强势地位，进入了更多的渠道和售点；在非强势市场，则很好地依托乌苏品牌拓展的新市场、新渠道、新售点进入了更多的渠道。

新零售方面，电商充分利用品牌资源，在巩固天猫、京东两大平台合作的基础上，公司加速了在抖音和社区团购的业务扩张，在 2023 年传统 B2C 平台流量遇到瓶颈的环境下，公司仍然取得了销量的进一步增长，提升了市场份额。同时，电商渠道在新品打造和品牌建设方面扮演着越来越

越更重要的角色。O2O 方面，除了继续通过与非现饮渠道合作推进百货到家，与餐饮渠道合作的餐饮到家也有了较大的发展。经过去年的市场测试，公司针对零售终端开发的嘉销宝（小店客户关系管理系统）开始正式拓展，上半年已经拓展超过一万家售点。

随着业务的增长，公司更加看重高效经销商管理体系的搭建和能力建设。通过对处于不同发展阶段的市场搭建差异化的经销商管理体系，公司向精细化管理的方向迈进。升级对经销商的能力建设，为经销商内部各级人员提供更丰富、差异化的培训内容，进一步完善针对经销商的嘉油站学习体系，尤其是利用该系统的直播平台加强和经销商的直接沟通。通过对经销商老板、管理层、业务人员设置差异化的能力建设项目，来达到将经销商的市场经营管理能力提升到一个新的层次的目的。

（三）供应链。2023 年上半年，供应链继续深耕卓越化项目，强化区域管理，绩效管理和组织管理。通过区域的工作坊和培训矩阵的执行，有效提升了一线操作人员的能力，减少非计划损失，提升了生产线效率，在有限投资的情况下进一步释放产能，满足销量增长的需求。

为了满足疆内销量快速增长的需求，库尔勒酒厂的产能扩建项目进展比原计划提前 2 个月，糖化发酵的新增产能已经在试产阶段，拉罐包装线也处于最后组装阶段，预计 8 月份试产。佛山 50 万吨新工厂建设紧锣密鼓地推进，地下部分已经完工，地面建筑物的主体部分完成 50%，预计年末建筑主体部分将全部完工。

继续开展质量体系及团队质量能力提升工作坊，酒厂在卫生、虫害控制，口味品评上面进步显著。公司口味品评结果在嘉士伯集团持续领跑；在 2023 中国国际啤酒挑战赛中，公司旗下 13 款产品获奖，格林堡白色艾尔一举夺得 4 星天禄奖这一全场最高奖。这也是公司连续第三年在该挑战赛中成为获奖最多公司，且再次夺得全场最高奖。

供应网络优化项目取得可喜进展，实现单位运费的持续降低；在 6 个持续改善工作流的推动下，劳动生产率保持双位数增长，劳动生产率的提升抵消了人力成本的增长。

（四）ESG。自 2022 年 8 月启动以来，嘉士伯集团“共同迈向并超越零目标”的 ESG 计划在中国已全面落地，并进展顺利。2023 年上半年，该 ESG 计划取得了相应进展：

在“零碳足迹”方面，持续推广沼气锅炉和太阳能应用，上半年酿造每百升啤酒的二氧化碳排放当量同比下降 2.97%。

在“零水浪费”方面，中水回用项目进展顺利，已经有 6 家酒厂实现中水回用，截至 6 月末，酿造每百升啤酒用水量 2.1 百升，4 家酒厂低于 2 百升，大竹林酒厂仅 1.7 百升，提前实现 2030 年目标，处于全球领先水平。

在“零农业足迹”方面，公司持续强调对农产品原材料质量的严格要求，优先与已通过可持续农业认证的供应商合作，不断降低产品碳足迹。

在“零包装浪费”方面，公司积极推广玻璃瓶采购本地化，持续优化供应商组合，通过减少玻璃瓶运输距离，实现碳减排 1.9 万吨，相当于 7000 辆小汽车停开一年。

在“零事故文化”方面，通过开展安全矩阵的更新及培训，工作安全分析，工作许可制度卓越执行，保命条例的专项提升，防御性驾驶安全培训等，有效降低了损失工时事故的发生，确保了员工的安全。

在“零非理性饮酒”方面，公司在新疆乌苏啤酒音乐节、乐堡音乐节等品牌活动中专设理性饮酒活动区，积极向公众传递理性饮酒的理念。同时，公司今年推出了风花雪月低醇特酿啤酒，持续满足消费者对理性饮酒的需求。在“零非理性饮酒”方面，公司在新疆乌苏啤酒音乐节、乐堡音乐节等品牌活动中专设理性饮酒活动区，积极向公众传递理性饮酒的理念。同时，公司今年推出的风花雪月低醇特酿啤酒，持续满足消费者对理性饮酒的需求。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,504,801,856.56	7,935,751,142.55	7.17
营业成本	4,381,261,559.38	4,073,117,728.31	7.57
销售费用	1,235,538,324.07	1,155,160,030.77	6.96
管理费用	269,222,056.08	263,453,968.62	2.19
财务费用	-29,784,405.94	-19,430,370.30	53.29
研发费用	10,880,675.61	57,841,604.46	-81.19
经营活动产生的现金流量净额	2,545,442,726.58	2,699,231,932.10	-5.70
投资活动产生的现金流量净额	-767,885,958.85	-261,784,855.44	193.33
筹资活动产生的现金流量净额	-1,305,237,481.11	-1,021,568,385.50	27.77

财务费用变动原因说明：主要系利息收入较去年同期增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目投入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买结构性存款净支出较去年同期增加所致。

2. 公司报告期内经营状况简述

2.1 按产品档次分类情况：

单位：元 币种：人民币

产品档次	本期主营业务收入	去年同期主营业务收入	同比 (%)
高档	2,930,986,475.51	2,880,873,119.96	1.74
主流	4,393,644,333.20	3,929,371,675.06	11.82
经济	1,002,669,843.20	959,617,609.41	4.49
合计	8,327,300,651.91	7,769,862,404.43	7.17

注：产品档次按消费价格进行划分，包括消费价格人民币 10 元以上为高档，消费价格人民币 6-10 元为主流，消费价格人民币 6 元以下为经济。

2.2 按销售渠道分类情况：

单位：元 币种：人民币

渠道类型	本期主营业务收入	去年同期主营业务收入	同比 (%)
直销（含团购）	19,537,174.94	35,462,932.98	-44.91
批发代理	8,307,763,476.97	7,734,399,471.45	7.41
合计	8,327,300,651.91	7,769,862,404.43	7.17

2.3 按区域分类情况：

单位：元 币种：人民币

区域	本期主营业务收入	去年同期主营业务收入	同比 (%)
西北区	2,514,563,446.42	2,564,616,857.55	-1.95
中区	3,458,032,029.85	3,345,656,524.44	3.36
南区	2,354,705,175.64	1,859,589,022.44	26.63
合计	8,327,300,651.91	7,769,862,404.43	7.17

2.4 经销商情况

本期公司新增经销商 169 家，减少经销商 261 家，报告期末共有经销商 2965 家，较 2023 年 3 月 31 日减少 92 家。

3. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	360,161,000.00	2.75				银行结构性存款增加
衍生金融资产			3,829,356.40	0.03	-100.00	主要系铝材套期保值业务公允价值变动
应收账款	120,440,465.18	0.92	65,511,539.08	0.52	83.85	进入销售旺季应收账款余额增加
其他应收款	246,876,441.19	1.89	17,619,026.18	0.14	1,301.19	主要系应收重庆嘉威啤酒有限公司股利
其他流动资产	40,607,397.64	0.31	109,533,473.56	0.88	-62.93	主要系预交税金和待抵扣进项税减少所致
长期股权投资	113,793,017.03	0.87	296,599,881.05	2.37	-61.63	重庆嘉威啤酒有限公司本期分红所致
在建工程	573,600,025.16	4.38	395,295,204.91	3.16	45.11	主要系佛山工厂投资项目所致
其他非流动资产	181,895,716.34	1.39	89,540,749.40	0.72	103.14	主要系佛山工厂投资项目预付工程设备款所致
衍生金融负债	35,343,846.40	0.27	2,616,336.56	0.02	1,250.89	主要系铝材套期保值业务公允价值变动
应交税费	488,245,251.30	3.73	255,387,461.35	2.04	91.18	主要系应交企业所得税

						和增值税增加
--	--	--	--	--	--	--------

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公允价值计量的金融资产主要为本公司持有的交易性金融资产、衍生金融资产、权益性投资工具和衍生金融负债。详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释 2、3、18 和 34”之说明。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

根据公司 2023 年第十届董事会第八次会议审议通过的《关于继续开展铝材套期保值业务的议案》、2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于子公司开展铝材期货套期保值业务的议案》及 2021 年年度股东大会审议通过的《关于调整铝材套期保值实施方案的议案》，公司及下属子公司拟使用不超过 1.1 亿美元的自有资金，在不影响正常经营、操作合法合规的前提下，选择适当

的时机进行铝材套期保值业务投资。截至 2023 年 6 月 30 日，公司持仓金额共计 53,237,870.00 美元。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	营业收入	营业利润	净利润
嘉士伯重庆啤酒有限公司	控股子公司	重庆市	啤酒业	850,000,000.00	啤酒生产、销售	51.42%	8,504,801,856.56	2,182,334,879.07	1,774,915,673.75

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 消费市场还在恢复过程之中，仍需要时间，且存在不确定性。
2. 原料、包材、能源、人力等经营成本总体仍处于上升周期。同时，高端化将带来市场费用持续增长。
3. 部分全国性大型啤酒企业和新兴小众啤酒品牌可能进一步加大在公司市场区域的渗透和扩张，中高端啤酒消费市场竞争将更加激烈。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 31 日	详见《重庆啤酒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-011）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司名	主要	排放方	排	分	排放浓度	执行的污染物	排放总	核定的	超
-----	----	-----	---	---	------	--------	-----	-----	---

称	污染物及特征污染物的名称	式	放口数量	布情况		排放标准	量	排放总量	标排放情况
嘉士伯重庆啤酒有限公司万州分公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	工厂西北方向	COD: 188mg/L; 氨氮: 4.8mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD: 4.46吨; 氨氮: 0.11吨	COD: 143吨; 氨氮: 12.88吨	未超标
嘉士伯重庆啤酒有限公司(马王乡厂区)	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂内东北角	COD: 135.46mg/L; 氨氮: 17.60mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准; GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	COD: 10.217吨; 氨氮: 1.329吨	COD: 376.782吨; 氨氮: 33.91吨	未超标
嘉士伯重庆啤酒有限公司(大竹林厂区)	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂内北边	COD: 144mg/L; 氨氮: 0.52mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准; GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》; GB8978-1996《污水综合排放标准》	COD: 8.159吨; 氨氮: 0.037吨	COD: 116.33吨; 氨氮: 21.81吨	未超标
嘉士伯重庆啤酒有限公司合川分公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂内北门	COD : 207mg/L; 氨氮 : 1.24mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD : 12.18吨; 氨氮 : 0.085吨	COD : 16.65吨; 氨氮: 1.6吨	未超标
嘉士伯重庆啤酒有限公司梁平分公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂门外	COD : 229.4mg/L 氨氮 : 4.2mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD : 14.44吨; 氨氮 : 0.32吨	COD : 429.45吨; 氨氮 : 38.65吨	未超标
嘉士伯重庆啤酒有限公司石柱分公司	废水	处理合格后排入园区管网	1	厂内西北角	COD : 117mg/L; 氨氮 : 1.35mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD : 1.27吨; 氨氮 : 0.01吨	COD : 143.18吨; 氨氮 : 12.88吨	未超标
重庆啤酒宜宾	废水	处理合格后排	1	厂区	COD : 148.58mg/L;	GB19821-2005《啤酒工业污	COD : 10.89吨;	COD : 145.56	未超

有限责任公司		入城市管网		南边	氨氮 : 5.39mg/L	染物排放标准》预处理标准	氨氮 : 0.409 吨	吨; 氨氮 : 29.27 吨	标
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂内西边	COD : 2246mg/L; 氨氮: 44 mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》修改单中的协商排放标准	COD : 56.512 吨; 氨氮 : 0.860 吨	COD : 286.36 吨; 氨氮 : 25.77 吨	未超标
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂正门外	COD : 152mg/L 氨氮: 6.8mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准,同时满足澧县生活污水处理厂进水水质要求	COD : 7.26 吨; 氨氮 : 0.325 吨	COD: 55 吨; 氨氮: 21 吨	未超标
湖南重庆啤酒国人有限责任公司永州分公司	废水	预处理后排入城市管网进入城市污水处理站	1	厂区南边	COD : 385mg/L; 氨氮 : 23.6mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准,6月开始执行GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》修改单中的协商排放标准	COD : 9.27 吨; 氨氮 : 0.915 吨	COD: 39 吨; 氨氮: 8 吨	未超标
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂区东面	COD: 150 mg/L; 氨氮: 2.5 mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD: 6 吨; 氨氮: 0.16 吨	COD: 356 吨; 氨氮: 32 吨	未超标
昆明华狮啤酒有限公司	废水	处理合格后排放	1	工厂西南方向	COD: 84.62mg/L; 氨氮: 6.43 mg/L	执行 GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准; GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	COD: 4.10 吨; 氨氮: 0.31 吨	COD: 158.3725 吨; 氨氮: 11.8754 吨	未超标
嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司	废水	处理合格后排放	1	工厂西北方向	COD: 54.2mg/L; 氨氮: 2.57 mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD: 5.97 吨; 氨氮: 0.289 吨	COD: 312.59 吨; 氨氮: 29.23 吨	未超标
嘉士伯天目湖啤酒(江苏)有限公司	废水	处理合格后排放城镇污水处理厂	1	工厂西部	COD: 687 mg/L; 氨氮: 18.4mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》修改单中的协商排放标准	COD: 71.383 吨; 氨氮: 1.911 吨	COD: 1348.69 吨; 氨氮: 26.21 吨	未超标
嘉士伯	废水	处理合	1	工	COD:	GB19821-2005	COD:	COD:	未

啤酒 (江苏)有限公司		格后排放		厂西南方向	78.97mg/L; 氨氮: 8.52mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》	4.62吨; 氨氮: 0.59吨	118.82吨; 氨氮: 15.36吨	超标
嘉士伯啤酒 (安徽)有限公司	废水	处理合格后排放城镇污水处理厂	1	工厂东北向	COD: 109.63mg/L; 氨氮: 4.49mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》预处理标准	COD: 21.89吨; 氨氮: 0.93吨	COD: 54.21吨; 氨氮: 3.45吨	未超标
嘉士伯啤酒 (广东)有限公司	废水	处理合格后排入城市管网	1	厂内西北角	COD: 47.5mg/L; 氨氮: 0.93mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》	COD: 2.248吨; 氨氮: 0.041吨	COD: 75吨; 氨氮: 5吨	未超标
新疆乌苏啤酒 有限责任公司	废水	处理合格后排放	1	工厂西北角	COD: 147.43mg/L; 氨氮: 4.15mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》中预处理标准	COD: 19.475吨; 氨氮: 0.406吨	COD: 301吨; 氨氮: 63吨	未超标
新疆乌苏啤酒 (乌苏)有限公司	废水	处理合格后排放	1	厂区西北角	COD: 67mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》	COD: 3.43吨	COD: 23.49吨	未超标
新疆乌苏啤酒 (伊宁)有限公司	废水	处理合格后排放	1	工厂东南方向	COD: 113.7mg/L; 氨氮: 4.672mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》和GB31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	COD: 4.574吨; 氨氮: 0.1879吨	COD: 18吨; 氨氮: 11.025吨	未超标
新疆乌苏啤酒 (库尔勒)有限公司	废水	处理合格后排放	1	工厂西南方向	COD: 2000mg/L; 氨氮: 45mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》修改单中协商标准	COD: 10.2吨 氨氮: 0.125吨	无总量要求	未超标
新疆乌苏啤酒 (阿克苏)有限公司	废水	处理合格后排放	1	工厂西面	COD: 78mg/L; 氨氮: 8mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》; GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	COD: 4.13吨; 氨氮: 0.3576吨	COD: 28吨; 氨氮: 5.25吨	未超标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2023年至今,公司污染治理设施稳定运行,污染物均达标排放,在各级环保部门环保检查中均为合格。

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

2022年5月7日新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司三期扩建项目取得了巴州生态环境局《关于新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司三期扩建项目环境影响报告书的批复》【巴环评价函（2022）82号】，目前项目建设中，后续将按环保三同时流程进行环保竣工验收。

2022年12月19日嘉士伯啤酒（佛山）有限公司取得了佛山市生态环境局关于嘉士伯啤酒（佛山）有限公司年产50万吨啤酒项目环境影响报告书的批复（佛环三复【2022】98号），目前项目建设中，后续将严格按照环保三同时流程进行环保竣工验收。

4. 突发环境事件应急预案√适用 不适用

公司重视环境应急预警和风险控制，建立完备的环境风险防控措施。公司各酒厂制定《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》，并在相关环保部门备案。公司能正确应对突发性环境污染和生态破坏等原因造成的局部或区域环境污染事故，确保事故发生时能快速有效的进行现场应急处理，保护厂区及周边环境和居住区人民的生命财产安全，防止突发性环境污染事故。

5. 环境自行监测方案√适用 不适用

公司各酒厂编制了环境保护自行监测方案，对各种污染物因子进行了自行监测。公司执行《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）标准，并推行ISO14001环境管理体系及内部SHAPE体系（环境健康安全卓越化评估体系）。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况 适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息** 适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**√适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况** 适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**√适用 不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宁夏西夏嘉酿	废水	处理合格后排	1	工厂	COD: 67.3mg/L;	GB19821-2005 《啤酒工业污	COD: 5.17	排污确权后因	未超

啤酒有限公司		放		西南方向	氨氮： 4.7mg/L	染物排放标准》预处理标准； GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	吨； 氨氮： 0.054 吨	为排放至污水处理厂没有总量要求	标
重庆啤酒西昌有限责任公司	废水	处理合格后排放	1	厂区南北	COD： 45.98mg/L； 氨氮： 0.61mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》修改单中协商标准	COD： 8.68 吨； 氨氮： 0.93 吨	COD： 105 吨； 氨氮： 9.45 吨	未超标
嘉士伯重庆啤酒有些公司涪陵分公司	废水	预处理后排入城市管网进入城市污水处理站	1	厂正门外	COD： 30mg/L； 氨氮： 0.51mg/L	GB19821-2005《啤酒工业污染物排放标准》修改单中协商标准	COD： 0.4 吨； 氨氮： 0.005 吨	COD： 143.18 吨； 氨氮： 12.89 吨	未超标

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司在水耗降低上采用个别突破，全面推进的策略。首先以嘉士伯重庆啤酒有限公司大竹林工厂作为灯塔，成立降低水耗项目，在管理和投资方面双管齐下，目前大竹林工厂已成为嘉士伯集团全球水耗最低的工厂。

2023 年上半年，随着工艺改进的陆续实施及人员能力及意识的提升，水耗取得长足进步，目前 4 家工厂实现低于 2 百升/百升的水耗指标，公司水耗已经成为集团的领跑者。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极探索清洁能源替代方案，积极推广沼气锅炉的应用，持续优化工艺，减少热能消耗，能耗下降超过 10%。公司 2023 上半年的综合能耗（热能耗+电耗）相比 2015 年降低了 47%。

此外，公司致力于提升酿造环节可再生电力使用比例。2023 年上半年 100%绿电使用，共计使用绿电 16,903 MWH，共减少了 23 万吨二氧化碳。

为了减少物流运输环节的碳排放，公司在各酒厂改用电叉车代替柴油叉车，在大力推广物流车队电气化的同时，持续推进叉车电池更换项目，利用更环境友好的锂离子电池取代传统铅酸电池。此外，公司与物流供应商合作，严格监测物流环节燃料的使用情况，并对司机开展燃料效率相关培训，提升供应商的节能意识与环境表现。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	上市公司	上市公司对重庆啤酒拟注入资产拥有合法、完整的所有权，上市公司真实持有该等资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；该等资产上不存在任何抵押、质押等他项权利，不存在禁止转让、限制转让的其他利益安排，亦未被执法部门实施扣押、查封、冻结等使其权利受到限制的任何约束或者妨碍权属转移的其他情况；该等资产权属清晰，不存在任何形式的权属纠纷或潜在纠纷的情形，该等资产的过户或者转移不存在内部决策障碍或实质性法律障碍。同时，上市公司保证此种状况持续至重庆啤酒拟注入资产过户至重庆嘉酿。	长期	否	否	重庆啤酒持有“山城”系列注册商标和“重庆”系列36个注册商标因涉及诉讼于2020年12月2日被查封，其中涉及“山城”系列注册商标共10个，“重庆”系列注册商标共26个。2020年12月9日，上市公司已经获得由重庆市第一中级人民法院出具的裁定书，裁定对重	

							<p>庆啤酒被查封资产进行解封。为保证在该等商标变更登记至重庆嘉酿（已更名为“嘉士伯重庆”）名下之前的期间内重庆嘉酿对该等商标的正常使用，重庆啤酒已与重庆嘉酿于2020年12月2日签署《商标使用许可合同》，授权重庆嘉酿在自交割日至该等商标的到期日期间内使用该等商标。</p> <p>2021年1月，公司收到重庆市第一中级人民法院下发的《民事裁定书》等文件，根据重庆嘉威啤酒有限公司向重庆市第一中级人民法院提出的诉讼</p>	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

							<p>中财产保全申请，公司该次被查封的商标（以下简称“后续受限商标”）包括上市公司持有的“山城”系列注册商标共 15 个，“重庆”系列注册商标共 88 个。查封期限为三年（2021.1.4 - 2024.1.3）。</p> <p>2022 年 7 月，公司收到重庆市第一中级人民法院下发的（2020）渝 01 执保 528 号之一《执行裁定书》，裁定解除重庆市一中院（2020）渝 01 民初 988 号之二民事裁定书、（2020）渝 01 执保 528 号之一协助执行通知书对公司上述注册商标权（包括</p>
--	--	--	--	--	--	--	---

							“山城”系列注册商标共 15 个、“重庆”系列注册商标共 88 个)的查封。公司于 2022 年 7 月向国家知识产权局提交过户申请,该等商标已全部完成过户。	
其他	嘉士伯	<p>1、嘉士伯将保证上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与嘉士伯及其关联人保持独立,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用对上市公司的控制关系违反上市公司规范运作程序,干预上市公司经营决策,损害上市公司和其他股东的合法权益;</p> <p>2、本次重组有利于完善上市公司的治理机制、提高上市公司资产的完整性、增强上市公司的独立性,并有利于上市公司在人员、采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立,符合上市公司及其全体股东的利益。本次重组完成后嘉士伯将充分发挥控股股东的积极作用,协助上市公司进一步加强和完善上市公司的治理结构。</p> <p>嘉士伯承诺,如嘉士伯违反上述承诺,因此给上市公司造成损失的,嘉士伯将依法承担相应赔偿责任。</p>	长期	否	是			
其他	嘉士伯啤酒厂	<p>1、嘉士伯啤酒厂将保证上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与嘉士伯啤酒厂及其关联人保持独立,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用对上市公司的控制关系违反上市公司</p>	长期	否	是			

		<p>规范运作程序,干预上市公司经营决策,损害上市公司和其他股东的合法权益;</p> <p>2、本次重组有利于完善上市公司的治理机制、提高上市公司资产的完整性、增强上市公司的独立性,并有利于上市公司在人员、采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立,符合上市公司及其全体股东的利益。本次重组完成后嘉士伯啤酒厂将充分发挥控股股东的积极作用,协助上市公司进一步加强和完善上市公司的治理结构。</p> <p>嘉士伯啤酒厂同时承诺将敦促嘉士伯香港及嘉士伯重庆同样遵守并执行以上承诺,避免损害上市公司及其他股东的利益。</p> <p>嘉士伯啤酒厂承诺,如嘉士伯啤酒厂违反上述承诺,因此给上市公司造成损失的,嘉士伯啤酒厂将依法承担相应赔偿责任。</p>					
解决关联交易	嘉士伯、嘉士伯啤酒厂	<p>在嘉士伯基金会、嘉士伯啤酒厂控制上市公司期间:</p> <p>1、本次重组完成后,嘉士伯、嘉士伯啤酒厂将尽量减少并按照相关法律法规规范嘉士伯、嘉士伯啤酒厂及关联企业与上市公司及其控制的企业之间的关联交易;</p> <p>2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺将遵循市场公平、公正、公开的原则,依法签订协议,履行合法的程序,保证关联交易决策程序合法,交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理,不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺,如嘉士伯、嘉士伯啤酒厂违反上述承诺,因此给上市公司造成损失的,嘉士伯、嘉士伯啤酒厂将依法承担相应赔偿责任。</p>	长期	否	是		

	解决同业竞争	嘉士伯咨询	确认新疆关停工厂已经彻底停止运营，且嘉士伯咨询承诺未来新疆关停工厂不会在中国地区直接或间接从事与重庆啤酒股份有限公司（上市公司）及其控股子公司相竞争的业务。嘉士伯咨询承诺，如因违反上述承诺而给上市公司造成损失的，嘉士伯咨询将依法承担相应赔偿责任。	长期	否	是		
	解决同业竞争	嘉士伯、嘉士伯啤酒厂	<p>在嘉士伯基金会控制上市公司期间/在嘉士伯啤酒厂作为上市公司的控股股东期间：</p> <p>1、自本次重组完成之日起，嘉士伯、嘉士伯啤酒厂及嘉士伯、嘉士伯啤酒厂控制的除上市公司及其控股子公司外的其他企业，不在中国大陆地区直接或间接从事与上市公司及其控股子公司相竞争的业务。</p> <p>2、对于未纳入本次重组范围的、涉及中国大陆地区啤酒资产和业务的嘉士伯、嘉士伯啤酒厂非控股子公司的股权，嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺：</p> <p>（1）对于截至本函出具之日性质为中外合资企业的嘉士伯、嘉士伯啤酒厂非控股公司（包括青海黄河嘉酿啤酒有限公司、天水黄河嘉酿啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司以及西藏拉萨啤酒有限公司），a) 如果相关合资方未来同意基于公平合理的条件收购嘉士伯、嘉士伯啤酒厂直接及/或间接持有的该等公司的全部或部分股权，则嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺将所持该等公司的全部或部分股权出售给合资方，并承诺后续不增持该等公司股权，但以下c)项所述情形除外；b) 如果相关合资方未来同意向上市公司出售其所持该等公司的全部或部分股权，且届时相关公司的经营业绩及资产质量符合注入上市公司的条件，则嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺在合资方将所持该等公司的全部或部分股权出售给上市公司的同时，将嘉士伯、嘉士伯啤酒厂所持该等公司的全部股权基于同等条件出售给上市公司或采取其他可行的方式注</p>	长期	否	是		

		<p>入上市公司；c) 如果相关合资方未来同意出售其所持全部或部分股权、但不同意出售给上市公司，且届时相关公司的经营业绩及资产质量符合注入上市公司的条件，则嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺根据上市公司的指示就上述拟出售股权行使优先购买权，并在购买完成后将相关公司股权（包括上述通过行使优先购买权取得的股权和嘉士伯、嘉士伯啤酒厂原已持有的股权）基于同等条件出售给上市公司（如届时相关合资方仍持有部分股权，则受限于相关合资方放弃行使优先购买权和满足公司章程规定的程序）或采取其他可行的方式注入上市公司；d) 除以上 c) 项所述情形外，嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺不以任何方式谋求对该等公司的控制。</p> <p>(2) 对于截至本函出具之日性质为外商独资企业的嘉士伯、嘉士伯啤酒厂非控股公司（即北京首酿金麦贸易有限公司），如果未来嘉士伯、嘉士伯啤酒厂取得该公司的直接及/或间接控制权且届时该公司的经营业绩及资产质量满足注入上市公司的条件，嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺将直接及/或间接持有的该公司的股权出售给上市公司或采取其他可行的方式注入上市公司，如果上市公司根据其经营发展需要并通过内部决策程序决定放弃购买的，则嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺将直接及/或间接持有的该公司的股权出售给无关联的第三方。</p> <p>上述承诺的履行均以符合国家法律法规和行业政策、满足行政审批要求、及遵守上市公司内部决策程序为前提。</p> <p>3、本次重组完成后，若嘉士伯、嘉士伯啤酒厂（包括下属各级全资、控股企业、分支机构）在中国大陆地区获得与上市公司主营业务或主营产品具有直接竞争关系的投资机会，上市公司有意参与且具备该等投资机</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		<p>会的运营能力，同时相关第三方亦同意按照合理的条款将该等机会提供给上市公司，则嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺促使第三方与上市公司进行善意协商，以使上市公司得以实施该等投资机会。</p> <p>若前述未来在中国大陆地区的投资机会与上市公司主营业务或主营产品不具有直接竞争关系，或上市公司无意或暂不具备该等投资机会的运营能力，或第三方拒绝将该等机会提供给上市公司，则嘉士伯、嘉士伯啤酒厂可以在遵守本承诺函第 1 项内容的前提下进行投资或收购。</p> <p>嘉士伯、嘉士伯啤酒厂同时承诺，将敦促 Carlsberg Brewery Hong Kong Limited（嘉士伯啤酒厂香港有限公司）及 Carlsberg Chongqing Ltd.（嘉士伯重庆有限公司）同样遵守并执行以上承诺，避免损害上市公司及其他股东的利益。</p> <p>嘉士伯、嘉士伯啤酒厂承诺，如因违反上述承诺而给上市公司造成损失的，嘉士伯、嘉士伯啤酒厂将依法承担相应赔偿责任。</p>					
解决土地等产权瑕疵	嘉士伯啤酒厂	<p>如因 B 包公司及/或其控股子公司于本次重组交割前的任何自有或租赁的房屋建筑物、构筑物、土地使用权、建设项目、生产线等产权权属或相关手续存在瑕疵，导致 B 包公司及/或其控股子公司无法正常使用上述房屋建筑物、构筑物、土地、建设项目或生产线的，或导致 B 包公司及/或其控股子公司与其他第三方发生诉讼/仲裁/纠纷、受到相关主管部门的行政处罚，嘉士伯啤酒厂承诺依法承担因此给重庆嘉酿啤酒有限公司及上市公司造成的所有损失、损害和开支，包括但不限于因诉讼或仲裁、罚款、停产/停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。</p>	长期	否	是		

	解决土地等产权瑕疵	嘉士伯咨询	如因 A 包公司及/或其控股子公司于本次重组交割前的任何自有或租赁的房屋建筑物、构筑物、土地使用权、建设项目、生产线等产权权属或相关手续存在瑕疵，导致 A 包公司及/或其控股子公司无法正常使用上述房屋建筑物、构筑物、土地、建设项目或生产线的，或导致 A 包公司及/或其控股子公司与其他第三方发生诉讼/仲裁/纠纷、受到相关主管部门的行政处罚，嘉士伯咨询承诺依法承担因此给重庆嘉酿啤酒有限公司及上市公司造成的所有损失、损害和开支，包括但不限于因诉讼或仲裁、罚款、停产/停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。	长期	否	是		
--	-----------	-------	---	----	---	---	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
重庆嘉酿啤酒有限公司(现更名为嘉士伯重庆啤酒有限公司)	重庆钰鑫实业集团有限公司		返还资金	2021年3月12日,上市公司控股子公司嘉士伯重庆嘉威大股东钰鑫集团未经重庆嘉威的公司决议程序长期非法占用重庆嘉威资金,要求其向第三人重庆嘉威返还占用资金人民币约7.0亿元及利息。	7.1	否	2021年12月24日,公司收到一审裁定书,裁定驳回起诉,公司不服一审裁定,向重庆市高级人民法院提起上诉。 2022年8月26日,公司收到终审裁定书,裁定撤销一审裁定,并指令重庆市第五中级人民法院对案件进行审理。 2023年4月13日,重庆第五中级人民法院对案件进行开庭审理,公司变更诉讼请求至7.1亿。		

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2022 年 12 月 2 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，预计 2023 年日常关联交易金额不超过 36,666.60 万元。	详见公司于 2022 年 12 月 3 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的“2022-046 号”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

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	54,323
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
嘉士伯啤酒厂 香港有限公司	0	205,882,718	42.54	0	无		境外法人
CARLSBERG CHONGQING LIMITED	0	84,500,000	17.46	0	无		境外法人
香港中央结算 有限公司	-9,760,030	31,633,128	6.54	0	未知		境外法人
中国建设银行 股份有限公司 — 银华富裕主 题混合型证券 投资基金	-2,897,512	8,000,100	1.65	0	未知		其他
大家人寿保险 股份有限公司 — 万能产品	1,805,862	3,434,374	0.71	0	未知		其他
中国人寿保险 股份有限公司 — 传统—普通 保险产品— 005L—CT001 沪	1,647,822	2,992,135	0.62	0	未知		其他

中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	891,303	2,679,802	0.55	0	未知	其他
全国社保基金一一八组合	146,900	2,141,368	0.44	0	未知	其他
招商银行股份有限公司—泓德睿泽混合型证券投资基金	-123,700	1,929,177	0.40	0	未知	其他
招商银行股份有限公司—泓德睿源三年持有期灵活配置混合型证券投资基金	23,300	1,911,002	0.39	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
嘉士伯啤酒厂香港有限公司	205,882,718	人民币普通股	205,882,718			
CARLSBERG CHONGQING LIMITED	84,500,000	人民币普通股	84,500,000			
香港中央结算有限公司	31,633,128	人民币普通股	31,633,128			
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	8,000,100	人民币普通股	8,000,100			
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	3,434,374	人民币普通股	3,434,374			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,992,135	人民币普通股	2,992,135			
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	2,679,802	人民币普通股	2,679,802			
全国社保基金一一八组合	2,141,368	人民币普通股	2,141,368			
招商银行股份有限公司—泓德睿泽混合型证券投资基金	1,929,177	人民币普通股	1,929,177			
招商银行股份有限公司—泓德睿源三年持有期灵活配置混合型证券投资基金	1,911,002	人民币普通股	1,911,002			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中，CARLSBERG CHONGQING LIMITED 和嘉士伯啤酒厂香港有限公司同属嘉士伯啤酒厂控制。招商银行股份有限公司—泓德睿泽混合型证券投资基金和招商银行股份有限公司—泓德睿源三年持有期灵活配置混合型证券投资基金同属泓德基金管理有限公司管理。未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 重庆啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	3,876,551,024.67	3,397,877,592.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	360,161,000.00	
衍生金融资产	3		3,829,356.40
应收票据			
应收账款	5	120,440,465.18	65,511,539.08
应收款项融资			
预付款项	7	45,403,642.77	43,187,607.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	246,876,441.19	17,619,026.18
其中：应收利息			
应收股利	8	218,285,820.47	
买入返售金融资产			
存货	9	1,731,089,957.70	2,166,477,563.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	40,607,397.64	109,533,473.56
流动资产合计		6,421,129,929.15	5,804,036,158.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17	113,793,017.03	296,599,881.05
其他权益工具投资	18	15,580,410.62	14,303,331.73
其他非流动金融资产	19		
投资性房地产			
固定资产	21	3,563,514,675.15	3,680,691,105.17
在建工程	22	573,600,025.16	395,295,204.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	25	93,456,662.20	100,306,926.11
无形资产	26	672,667,123.31	685,169,039.95
开发支出			
商誉	28	699,192,456.06	699,192,456.06
长期待摊费用			
递延所得税资产	30	756,935,390.06	732,447,606.34
其他非流动资产	31	181,895,716.34	89,540,749.40
非流动资产合计		6,670,635,475.93	6,693,546,300.72
资产总计		13,091,765,405.08	12,497,582,459.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	34	35,343,846.40	2,616,336.56
应付票据			
应付账款	36	3,062,056,664.92	2,497,671,747.37
预收款项			
合同负债	38	1,788,427,749.03	1,614,042,546.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39	359,864,657.41	399,367,324.65
应交税费	40	488,245,251.30	255,387,461.35
其他应付款	41	2,718,209,442.05	3,490,319,176.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	43	24,688,478.24	24,005,592.21
其他流动负债	44	24,303,626.52	27,809,237.78
流动负债合计		8,501,139,715.87	8,311,219,422.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	73,210,610.45	77,928,597.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬	49	151,255,676.68	154,407,707.35
预计负债	50	31,483,088.43	31,657,899.75
递延收益	51	244,913,901.54	256,611,695.14
递延所得税负债	30	41,014,675.36	42,694,067.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		541,877,952.46	563,299,967.26

负债合计		9,043,017,668.33	8,874,519,389.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	483,971,198.00	483,971,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	9,583,477.00	7,728,100.00
减：库存股			
其他综合收益	57	-27,155,545.28	-13,542,920.53
专项储备			
盈余公积	59	241,985,599.00	241,985,599.00
一般风险准备			
未分配利润	60	942,718,205.01	1,336,034,523.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,651,102,933.73	2,056,176,499.91
少数股东权益		2,397,644,803.02	1,566,886,569.53
所有者权益（或股东权益）合计		4,048,747,736.75	3,623,063,069.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,091,765,405.08	12,497,582,459.14

公司负责人：João Miguel Ventura Rego Abecasis

主管会计工作负责人：Chin Wee Hua

会计机构负责人：刘莉萍

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,058,917.61	705,386,630.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	4,211,990.10	4,353,422.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		896,044.71	451,891.89
流动资产合计		7,166,952.42	710,191,944.12
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,695,066,358.71	1,695,066,358.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		532,702.86	597,383.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,418,758.95	3,612,273.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,699,017,820.52	1,699,276,015.34
资产总计		1,706,184,772.94	2,409,467,959.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,999,626.57	1,970,831.46
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		18,082,969.20	16,766,079.43
应交税费		783,905.21	992,135.97
其他应付款		606,849,017.55	29,398,503.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		402,526.59	345,803.89
其他流动负债			
流动负债合计		637,118,045.12	49,473,354.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,263,033.77	3,384,255.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬		57,629,858.34	58,798,007.24
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		60,892,892.11	62,182,262.55
负债合计		698,010,937.23	111,655,616.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		483,971,198.00	483,971,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,128,795.97	29,273,418.97
减：库存股			
其他综合收益		-18,577,000.00	-18,577,000.00
专项储备			
盈余公积		241,985,599.00	241,985,599.00
未分配利润		269,665,242.74	1,561,159,126.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,008,173,835.71	2,297,812,342.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,706,184,772.94	2,409,467,959.46

公司负责人：João Miguel Ventura Rego Abecasis

主管会计工作负责人：Chin Wee Hua

会计机构负责人：刘莉萍

合并利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		8,504,801,856.56	7,935,751,142.55
其中：营业收入	61	8,504,801,856.56	7,935,751,142.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,403,476,909.99	6,049,440,111.01
其中：营业成本	61	4,381,261,559.38	4,073,117,728.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	62	536,358,700.79	519,297,149.15
销售费用	63	1,235,538,324.07	1,155,160,030.77
管理费用	64	269,222,056.08	263,453,968.62
研发费用	65	10,880,675.61	57,841,604.46
财务费用	66	-29,784,405.94	-19,430,370.30
其中：利息费用	66	2,327,594.61	1,181,036.35
利息收入	66	34,722,473.55	23,814,575.18
加：其他收益	67	24,513,427.62	20,018,603.66
投资收益（损失以“-”号填列）	68	35,478,956.45	42,109,079.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,478,956.45	32,827,886.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	161,000.00	272,222.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-3,216,722.63	-1,456,289.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-8,326,171.22	-9,574,399.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	434,367.64	689,788.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,150,369,804.43	1,938,370,036.33
加：营业外收入	74	2,824,993.14	948,188.62

减：营业外支出	75	871,093.48	1,329,795.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,152,323,704.09	1,937,988,429.21
减：所得税费用	76	409,757,181.06	459,537,109.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,742,566,523.03	1,478,451,319.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,742,559,089.41	1,479,286,045.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,433.62	-834,726.01
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		865,008,796.37	727,551,008.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		877,557,726.66	750,900,310.98
六、其他综合收益的税后净额	77	-26,487,447.60	3,200,085.94
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	77	492,505.48	1,808,057.12
（1）重新计量设定受益计划变动额			
	77		1,574,918.99
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
	77	492,505.48	233,138.13
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
	77	-14,105,130.23	-162,572.93
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-12,874,822.85	1,554,601.75
七、综合收益总额		1,716,079,075.43	1,481,651,405.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		851,396,171.62	729,196,493.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		864,682,903.81	752,454,912.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		1.79	1.50

(二) 稀释每股收益(元/股)		1.79	1.50
-----------------	--	------	------

公司负责人: João Miguel Ventura Rego Abecasis 主管会计工作负责人: Chin Wee Hua
 会计机构负责人: 刘莉萍

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		413,000.94	480,960.14
销售费用			
管理费用		37,980,400.60	42,123,183.03
研发费用			
财务费用		-5,107,165.09	-3,816,916.03
其中: 利息费用		355,112.90	345,088.88
利息收入		6,815,952.98	5,471,977.65
加: 其他收益		494,099.43	220,109.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	5		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		7,443.79	944.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			56,269.30
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-32,784,693.23	-38,509,903.86
加: 营业外收入			50,084.90
减: 营业外支出		221,086.76	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-33,005,779.99	-38,459,818.96
减: 所得税费用		162,989.32	-409.69
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-33,168,769.31	-38,459,409.27
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-33,176,202.93	-37,624,683.26
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,433.62	-834,726.01

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-33,168,769.31	-38,459,409.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：João Miguel Ventura Rego Abecasis
 会计机构负责人：刘莉萍

主管会计工作负责人：Chin Wee Hua

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		8,756,001,010.50	8,404,135,826.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		104,267,528.27	
收到其他与经营活动有关的现金	78（1）	222,024,699.78	333,775,569.66
经营活动现金流入小计		9,082,293,238.55	8,737,911,395.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,472,641,787.35	3,237,599,428.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		834,311,359.58	848,533,672.87
支付的各项税费		1,371,299,364.14	1,065,100,083.31
支付其他与经营活动有关的现金	78（2）	858,598,000.90	887,446,279.14
经营活动现金流出小计		6,536,850,511.97	6,038,679,463.79
经营活动产生的现金流量净额		2,545,442,726.58	2,699,231,932.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,009,281,192.94
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,800.81	6,460,350.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,800.81	1,015,741,543.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,974,759.66	277,526,399.29
投资支付的现金		360,000,000.00	1,000,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	78 (6)		
投资活动现金流出小计		767,974,759.66	1,277,526,399.29
投资活动产生的现金流量净额		-767,885,958.85	-261,784,855.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,292,249,785.12	1,007,033,775.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,924,670.32	39,091,379.38
支付其他与筹资活动有关的现金		12,987,695.99	14,534,610.12
筹资活动现金流出小计		1,305,237,481.11	1,021,568,385.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,305,237,481.11	-1,021,568,385.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,396,809,241.14	2,165,733,418.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,869,128,527.76	3,581,612,109.53

公司负责人：João Miguel Ventura Rego Abecasis
 会计机构负责人：刘莉萍

主管会计工作负责人：Chin Wee Hua

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		595,993,093.09	440,185,113.73
经营活动现金流入小计		595,993,093.09	440,185,113.73
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		26,558,024.29	29,969,081.28
支付的各项税费		539,645.61	1,407,029.69
支付其他与经营活动有关的现金		12,692,950.93	11,688,807.38
经营活动现金流出小计		39,790,620.83	43,064,918.35
经营活动产生的现金流量净额		556,202,472.26	397,120,195.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,481,653.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,481,653.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			364,145.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			364,145.49
投资活动产生的现金流量净额			5,117,507.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,258,593,602.87	968,272,591.76
支付其他与筹资活动有关的现金		151,123.67	53,812.58
筹资活动现金流出小计		1,258,744,726.54	968,326,404.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,258,744,726.54	-968,326,404.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-702,542,254.28	-566,088,701.33
加：期初现金及现金等价物余额		704,601,171.89	569,390,759.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,058,917.61	3,302,058.14

公司负责人：João Miguel Ventura Rego Abecasis
 会计机构负责人：刘莉萍

主管会计工作负责人：Chin Wee Hua

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	483,971,198.00				7,728,100.00		-	13,542,920.53		241,985,599.00			1,336,013,806.16		2,056,155,782.63	1,566,866,996.50	3,623,022,779.13
加：会计政策变更													20,717.28		20,717.28	19,573.03	40,290.31
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	483,971,198.00				7,728,100.00		-	13,542,920.53		241,985,599.00			1,336,034,523.44		2,056,176,499.91	1,566,886,569.53	3,623,063,069.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,855,377.00		-	13,612,624.75					-393,316,318.43		-405,073,566.18	830,758,233.49	425,684,667.31
（一）综合收益总额							-	13,612,624.75					865,008,796.37		851,396,171.62	864,682,903.81	1,716,079,075.43
（二）所有者投入和减少资本					1,855,377.00										1,855,377.00		1,855,377.00
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,855,377.00										1,855,377.00		1,855,377.00
4. 其他																	
（三）利润分配													-1,258,325,114.80		-1,258,325,114.80	-33,924,670.32	-1,292,249,785.12
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													-1,258,325,114.80		-1,258,325,114.80	-33,924,670.32	-1,292,249,785.12
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	

2023 年半年度报告

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	483,971,198.00				9,583,477.00	-	27,155,545.28	241,985,599.00		942,718,205.01		1,651,102,933.73	2,397,644,803.02	4,048,747,736.75

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	483,971,198.00				2,075,145.00		13,838,109.84	241,985,599.00		1,040,351,272.07		1,754,545,104.23	1,373,750,135.57	3,128,295,239.80
加：会计政策变更										6,040.91		6,040.91	5,707.26	11,748.17
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	483,971,198.00				2,075,145.00		13,838,109.84	241,985,599.00		1,040,357,312.98		1,754,551,145.14	1,373,755,842.83	3,128,306,987.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,412,091.00		1,645,484.19			-240,391,387.10		-237,333,811.91	713,363,533.35	476,029,721.44
(一) 综合收益总额							1,645,484.19			727,551,008.90		729,196,493.09	752,454,912.73	1,481,651,405.82
(二) 所有者投入和减少资本					1,412,091.00							1,412,091.00		1,412,091.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,412,091.00							1,412,091.00		1,412,091.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-967,942,396.00		-967,942,396.00	-39,091,379.38	1,007,033,775.38
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-967,942,396.00		-967,942,396.00	-39,091,379.38	1,007,033,775.38
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

2023 年半年度报告

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	483,971,198.00				3,487,236.00		-		241,985,599.00		799,965,925.88	1,517,217,333.23	2,087,119,376.18	3,604,336,709.41

公司负责人: João Miguel Ventura Rego Abecasis

主管会计工作负责人: Chin Wee Hua

会计机构负责人: 刘莉萍

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	483,971,198.00				29,273,418.97		-18,577,000.00		241,985,599.00	1,561,159,126.85	2,297,812,342.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	483,971,198.00				29,273,418.97		-18,577,000.00		241,985,599.00	1,561,159,126.85	2,297,812,342.82
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					1,855,377.00					-1,291,493,884.11	-1,289,638,507.11
(一) 综合收益总额										-33,168,769.31	-33,168,769.31
(二) 所有者投入和减少资本					1,855,377.00						1,855,377.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,855,377.00						1,855,377.00
4. 其他											

2023 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,412,091.00					-1,006,401,805.27	-1,004,989,714.27
（一）综合收益总额									-38,459,409.27	-38,459,409.27
（二）所有者投入和减少资本				1,412,091.00						1,412,091.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,412,091.00						1,412,091.00
4. 其他										
（三）利润分配									-967,942,396.00	-967,942,396.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-967,942,396.00	-967,942,396.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	483,971,198.00			25,032,554.97		-17,195,000.00		241,985,599.00	457,392,070.87	1,191,186,422.84

公司负责人: João Miguel Ventura Rego Abecasis

主管会计工作负责人: Chin Wee Hua

会计机构负责人: 刘莉萍

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

重庆啤酒股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经重庆市经济体制改革委员会批准,由重庆啤酒(集团)有限责任公司(以下简称重啤集团)作为独家发起人将重庆啤酒厂改组,采用定向募集方式设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 915000002028235667 的营业执照,注册资本 48,397.12 万元,股份总数 48,397.12 万股(每股面值 1 元),均为无限售条件的流通股份。公司股票已于 1997 年 10 月在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒、饮料和精制茶制造业。经营范围:啤酒、非酒精饮料(限制类除外)的生产、销售;啤酒设备、包装物、原辅材料的生产、销售;普通货运(不含危险品运输)。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 16 日第十届董事会第十次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将嘉士伯重庆啤酒有限公司等 22 家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报告九、在其他主体中的权益之说明。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 10 之说明。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 10 之说明。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货（出借包装物中预计无法回收部分除外，出借包装物中预计无法回收部分跌价准备的计提方法详见本财务报告五、15.6）采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物的摊销方法

可循环使用的酒瓶于实际损耗时计入成本费用，周转用格箱和托盘扣除预计净残值后按预计使用年限摊销。

6. 出借包装物的核算方法

公司对出借包装物收取押金，计入其他应付款。

资产负债表日，根据市场情况以及出借包装物历史回收情况预计包装物当期流失率，并以当期包装物出借数量为基数，根据预计的当期流失率计算当期无法收回的出借包装物数量，按照预计无法回收包装物账面成本计提存货跌价准备，按照无需退还包装物押金税后金额计提其他应付款备抵，差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

有确凿证据表明出借包装物不会退回时，对包装物按视同销售处理，将出借包装物的账面价值（原值及已计提的跌价准备）及相应的其他应付款押金（原值及已计提的备抵）结转。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0%-10%	2.25%-5.00%
机器设备	年限平均法	5-15	0%-10%	6.00%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-10	0%-10%	9.00%-20.00%
其他设备	年限平均法	3-12	0%-10%	7.50%-33.33%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

□适用 √不适用

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 42 之说明。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30.00-50.00
商标权	10.00、30.00、28.33
软件	3.00-10.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项 目	判断依据
商标权	鉴于该商标对应产品的寿命周期无法确定且商标使用权有效期延续的可能性较大，其使用寿命不确定

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 42 之说明。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产啤酒产品并销售予各地经销商。公司将啤酒产品按照合同约定交付经销商或其指定的承运人后，视为其取得商品控制权，按扣除返利后的净额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计第 42（1）项说明。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

2. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 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；
- (2) 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；

- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报告十六、其他重要事项 5 之说明。

3. 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (1) 套期包括现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日印发了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(“解释第 16 号”),解释要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行并允许自发布年度提前执行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更,无需提交公司董事会、监事会和股东大会审议。	详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. (3) 之说明

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行解释第 16 号对本公司 2022 年 12 月 31 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日追溯调整前	解释第 16 号调整金额	2022 年 12 月 31 日追溯调整后
递延所得税资产	732,407,316.03	40,290.31	732,447,606.34
未分配利润	1,336,013,806.16	20,717.28	1,336,034,523.44
少数股东权益	1,566,866,996.50	19,573.03	1,566,886,569.53

执行解释第 16 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2021 年 12 月 31 日追溯调整前	解释第 16 号调整金额	2022 年 1 月 1 日追溯调整后
递延所得税资产	1,062,310,605.52	11,748.17	1,062,322,353.69
未分配利润	1,040,351,272.07	6,040.91	1,040,357,312.98
少数股东权益	1,373,750,135.57	5,707.26	1,373,755,842.83

执行解释第 16 号对本公司 2022 年 1-6 月利润表的主要影响下：

项 目	利润表		
	追溯调整前	解释第 16 号调整金额	追溯调整后
所得税费用	459,490,890.19	46,219.14	459,537,109.33

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税，按照销售额和增值税征收率计算	13%、9%、6%、5%（征收率）
消费税	从量计征消费税；从价计征消费税	220 元/吨、250 元/吨，10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%/30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	2.5-16 元每平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额和出口免抵税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额和出口免抵税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额和出口免抵税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司本部及其下属成都分公司、新疆分公司、乌苏分公司	15%
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	15%
新疆乌苏啤酒有限责任公司	15%
新疆乌苏啤酒商贸有限公司	15%
新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司	15%
新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司	15%
新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司	15%
新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司	15%
嘉士伯重庆啤酒有限公司下属梁平分公司、合川分公司、涪陵分公司、石柱分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

[注] 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告(2020)23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司部分子公司享受西部大开发所得税优惠政策,按15%的税率计缴企业所得税,具体包括:嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司本部及其下属成都分公司、新疆分公司、乌苏分公司,宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司,新疆乌苏啤酒有限责任公司,新疆乌苏啤酒商贸有限公司,新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司,新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司,新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司,新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司,嘉士伯重庆啤酒有限公司下属梁平分公司、合川分公司、涪陵分公司、石柱分公司。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,869,128,527.76	3,396,809,241.14
七天通知存款应计利息	7,422,496.91	1,068,350.88
其他货币资金		
合计	3,876,551,024.67	3,397,877,592.02
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明:

(1) 资金集中管理情况

公司与巴黎银行签订资金集中及多方委托贷款协议,母、主账户设置于子公司嘉士伯重庆啤酒有限公司,对公司及其下属所有分子公司资金实行集中统一管理。

(2) 其他说明

七天通知存款持有至2023年6月30日应计利息7,422,496.91元,不属于现金及现金等价物,已在现金及现金等价物中剔除。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,161,000.00	
其中：		
其他	360,161,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	360,161,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系人民币结构性存款，根据银行产品说明书预期收益率计算确认其公允价值，参考港币 HIBOR 区间接日计息。

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具浮动盈亏		3,829,356.40
合计		3,829,356.40

其他说明：

套期工具浮动盈亏情况详见七、合并财务报表项目注释 83 之说明。

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	125,373,481.59
1 年以内小计	125,373,481.59
1 至 2 年	1,056,024.32
2 至 3 年	550,336.83
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	643,612.77
合计	127,623,455.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	643,612.77	0.50	643,612.77	100.00			694,834.92	1.00	694,834.92	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	126,979,842.74	99.50	6,539,377.56	5.15	120,440,465.18	69,044,135.30	99.00	3,532,596.22	5.12	65,511,539.08
其中：										

账龄组	126,979,842.74	99.50	6,539,377.56	5.15	120,440,465.18	69,044,135.30	99.00	3,532,596.22	5.12	65,511,539.08
合										
合计	127,623,455.51	100.00	7,182,990.33	5.63	120,440,465.18	69,738,970.22	100.00	4,227,431.14	6.06	65,511,539.08

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波新大梁山啤酒有限公司	643,612.77	643,612.77	100.00	收回存在重大不确定性
合计	643,612.77	643,612.77	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	126,979,842.74	6,539,377.56	5.15
合计	126,979,842.74	6,539,377.56	5.15

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	694,834.92		51,222.15			643,612.77
按组合计提坏账准备	3,532,596.22	3,006,781.34				6,539,377.56
合计	4,227,431.14	3,006,781.34	51,222.15			7,182,990.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	17,250,228.67	13.52	862,511.43
福建永辉物流有限公司	7,618,727.39	5.97	380,936.37
沃尔玛(中国)投资有限公司	6,606,972.74	5.18	330,348.64
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	3,613,404.49	2.83	180,670.22
麦德龙商业集团有限公司	3,231,769.37	2.53	161,588.47
合计	38,321,102.66	30.03	1,916,055.13

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,403,642.77	100.00	43,187,607.98	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	45,403,642.77	100.00	43,187,607.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
嘉旅付惠商业管理有限公司	5,195,903.58	11.44
新疆燃气集团有限公司	4,183,589.65	9.21
宜宾市叙州区联发天然气有限责任公司	2,458,602.56	5.41
大理中石油昆仑燃气有限公司	1,900,606.59	4.19
天长市天然气有限公司	1,567,995.65	3.45
合计	15,306,698.03	33.70

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	218,285,820.47	
其他应收款	28,590,620.72	17,619,026.18
合计	246,876,441.19	17,619,026.18

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆嘉威啤酒有限公司	218,285,820.47	
合计	218,285,820.47	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	28,941,541.75
1年以内小计	28,941,541.75
1至2年	1,069,015.97
2至3年	89,111.76
3年以上	
3至4年	234,748.67
4至5年	212,113.97
5年以上	4,159,396.68
合计	34,705,928.80

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收废旧物资处置款等	16,295,713.85	6,420,573.90
保证金	9,267,766.48	9,982,565.46
应收土地处置款	4,300,000.00	4,300,000.00
代垫款	3,308,472.88	2,505,830.80
备用金	148,057.54	119,085.67
其他	1,385,918.05	145,114.99
合计	34,705,928.80	23,473,170.82

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	846,212.83	66,762.55	4,941,169.26	5,854,144.64
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-48,554.49	48,554.49		
--转入第三阶段		-8,911.18	8,911.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	649,418.77	-9,296.89	-345,075.04	295,046.84
本期转回			33,883.40	33,883.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,447,077.11	97,108.97	4,571,122.00	6,115,308.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆鸿业资产管理有限公司	应收土地处置款	4,300,000.00	1年以内	12.39	215,000.00
新疆金八达生物科技有限公司	代垫款、应收废旧物资处置款等	3,081,075.34	1年以内	8.88	154,053.77
佛山市靖凯饲料有限公司	应收废旧物资处置款等	2,857,641.91	1年以内	8.23	142,882.10
侨鑫集团有限公司	保证金	2,432,858.34	1年以内	7.01	121,642.92
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	1,866,700.00	5年以上	5.38	1,866,700.00
合计	/	14,538,275.59	/	41.89	2,500,278.79

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	443,038,338.56	21,567,840.44	421,470,498.12	411,432,771.44	21,407,056.92	390,025,714.52
包装物	1,453,819,017.23	539,458,680.45	914,360,336.78	1,495,101,158.54	517,763,281.67	977,337,876.87
在产品	80,988,075.82		80,988,075.82	95,329,587.61		95,329,587.61
库存商品	315,365,773.45	1,094,726.47	314,271,046.98	706,598,387.34	2,814,003.14	703,784,384.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,293,211,205.06	562,121,247.36	1,731,089,957.70	2,708,461,904.93	541,984,341.73	2,166,477,563.20

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,407,056.92	171,299.64		10,516.12		21,567,840.44
闲置包装物	78,012,765.61			1,260,893.49		76,751,872.12
预计无法收回的出借包装[注]	439,750,516.06	30,164,186.95		7,207,894.68		462,706,808.33
在产品						
库存商品	2,814,003.14	326,294.40		2,045,571.07		1,094,726.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	541,984,341.73	30,661,780.99		10,524,875.36		562,121,247.36

[注]对预计无法收回的出借包装物，本期计提存货跌价准备 30,164,186.95 元，对应预计无需退还包装物押金税后金额计提其他应付款备抵 22,335,609.77 元，差额 7,828,577.18 元确认为资产减值损失；对有确凿证据表明不能退回的出借包装物按视同销售处理，本期存货转销对应的存货跌价 7,207,894.68 元，同时按对应无需退还包装物押金税后金额转销其他应付款备抵

2,948,442.35 元，差额 4,259,452.33 元计入营业成本；押金备抵计提和转销情况详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 41 之说明

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料的估计售价减去相关税费后金额；生产产品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	相关存货已耗用或销售
闲置包装物	闲置包装物的估计废料收入减去相关税费后的金额	相应存货已销售或报废
预计无法收回的出借包装物	按照预计无法回收包装物账面成本计提存货跌价准备，按照无需退还包装物押金税后金额计提其他应付款备抵，差额确认为资产减值损失	有确凿证据表明出借包装物不会退回
在产品	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	相应存货已耗用或销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售

其他说明

项 目	库龄	期末账面余额	跌价准备
成品酒	1 年以内	315,365,773.45	1,094,726.47
半成品酒(含基础酒)	1 年以内	80,988,075.82	
小 计		396,353,849.27	1,094,726.47

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税及预缴税金	40,607,397.64	109,533,473.56
合计	40,607,397.64	109,533,473.56

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
重庆嘉威啤酒	296,599,881.05			35,478,956.45			-218,285,820.47			113,793,017.03

有限公司									
小计	296,599,881.05			35,478,956.45			-218,285,820.47		113,793,017.03
合计	296,599,881.05			35,478,956.45			-218,285,820.47		113,793,017.03

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贵州银行股份有限公司	15,580,410.62	14,303,331.73
合计	15,580,410.62	14,303,331.73

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司对贵州银行股份有限公司的投资意图是非交易性的，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：新疆国之明投资成本	1,000,000.00	1,000,000.00
新疆国之明公允价值变动[注]	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合计		

其他说明：

[注]该公司于以前年度已歇业，且非公众利益实体，公司已全额计提减值

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,563,514,675.15	3,680,691,105.17
固定资产清理		
合计	3,563,514,675.15	3,680,691,105.17

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,587,420,951.12	4,860,441,930.26	31,860,248.07	310,015,025.66	7,789,738,155.11
2. 本期增加金额	21,733,613.51	48,743,387.70	4,990,011.83	17,126,417.79	92,593,430.83
(1) 购置		2,706,038.57		12,213,640.83	14,919,679.40
(2) 在建工程转入	21,733,613.51	46,037,349.13	4,990,011.83	4,912,776.96	77,673,751.43
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,365,996.33	9,704,409.58		4,278,680.18	16,349,086.09
(1) 处置或报废	2,365,996.33	9,704,409.58		4,278,680.18	16,349,086.09
4. 期末余额	2,606,788,568.30	4,899,480,908.38	36,850,259.90	322,862,763.27	7,865,982,499.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	919,057,170.72	2,847,160,526.70	27,160,850.99	182,580,313.42	3,975,958,861.83
2. 本期增加金额	49,395,494.68	135,765,623.15	93,585.92	23,088,334.04	208,343,037.79
(1) 计提	49,395,494.68	135,765,623.15	93,585.92	23,088,334.04	208,343,037.79
3. 本期减少金额	970,922.33	8,925,965.54		3,981,636.40	13,878,524.27
(1) 处置或报废	970,922.33	8,925,965.54		3,981,636.40	13,878,524.27
4. 期末余额	967,481,743.07	2,974,000,184.31	27,254,436.91	201,687,011.06	4,170,423,375.35
三、减值准备					
1. 期初余额	78,909,206.55	48,311,184.47	48,688.95	5,819,108.14	133,088,188.11
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	711,777.52	328,593.09		3,368.15	1,043,738.76

(1) 处置或报废	711,777.52	328,593.09		3,368.15	1,043,738.76
4. 期末余额	78,197,429.03	47,982,591.38	48,688.95	5,815,739.99	132,044,449.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,561,109,396.20	1,877,498,132.69	9,547,134.04	115,360,012.22	3,563,514,675.15
2. 期初账面价值	1,589,454,573.85	1,964,970,219.09	4,650,708.13	121,615,604.10	3,680,691,105.17

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物等	50,645,729.77	正在办理
小计	50,645,729.77	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	573,600,025.16	395,295,204.91
工程物资		
合计	573,600,025.16	395,295,204.91

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山新建 50 万升啤酒项目	323,282,371.54		323,282,371.54	202,505,414.75		202,505,414.75
库尔勒 15 万升扩能改造工程	87,558,297.50		87,558,297.50	37,397,502.22		37,397,502.22
SMARTCORE 智慧核项目	54,832,008.24		54,832,008.24	43,309,341.19		43,309,341.19
华狮氨制冷系统搬迁项目	13,890,455.02		13,890,455.02	10,468,200.65		10,468,200.65
产品追溯系统工程	5,528,122.49		5,528,122.49	6,527,103.08		6,527,103.08
盐城乐堡本地化项目	5,479,358.27		5,479,358.27			
污水升级改造项目	5,245,653.28		5,245,653.28	2,481,279.54		2,481,279.54
宜宾 1664 啤酒生产线项目	4,614,906.34		4,614,906.34			
西昌技改扩能项目	2,919,565.51		2,919,565.51	1,872,699.36		1,872,699.36
销售卓越化软件系统	2,731,384.68		2,731,384.68	4,068,629.12		4,068,629.12
氨系统合规安全整改	2,089,738.73		2,089,738.73	3,350,481.90		3,350,481.90
FBI 检测设备	1,654,900.00		1,654,900.00	4,223,929.00		4,223,929.00
场内交通安全改造项目	1,616,649.45		1,616,649.45	1,398,592.37		1,398,592.37
万州复产项目	562,359.66		562,359.66	20,428,646.40		20,428,646.40
嘉士伯税务管理平台	500,000.00		500,000.00	1,898,041.37		1,898,041.37
中国嘉士伯分析平台				4,670,773.22		4,670,773.22
消防设施提升改造				1,593,669.72		1,593,669.72
阿克苏酿造水罐改造				653,097.35		653,097.35
零星工程	61,094,254.45		61,094,254.45	48,447,803.67		48,447,803.67

合计	573,600,025.16		573,600,025.16	395,295,204.91		395,295,204.91
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佛山新建 50 万千升啤酒项目	1,401,772,000.00	202,505,414.75	120,776,956.79				323,282,371.54	23.06	23.06				自筹
库尔勒 15 万千升扩能改造工程	115,890,000.00	37,397,502.22	50,160,795.28				87,558,297.50	75.55	75.55				自筹
SMARTCORE 智慧核项目	179,400,000.00	43,309,341.19	11,522,667.05				54,832,008.24	30.56	30.56				自筹
华狮氨制冷系统搬迁项目	16,300,000.00	10,468,200.65	3,422,254.37				13,890,455.02	85.22	85.22				自筹
产品追溯系统工程		6,527,103.08	427,579.12	266,839.33	1,159,720.38		5,528,122.49						自筹
盐城乐堡本地化项目			5,548,296.32	68,938.05			5,479,358.27						自筹
污水升级改造项目		2,481,279.54	5,597,285.97	2,832,912.23			5,245,653.28						自筹
宜宾 1664 啤酒生产线项目	6,388,818.00		4,614,906.34				4,614,906.34	72.23	72.23				自筹
西昌技改扩能项目	101,877,795.00	1,872,699.36	1,176,305.75	129,439.60			2,919,565.51	85.23	85.23				自筹
销售卓越化软件系统		4,068,629.12	655,176.61		1,992,421.05		2,731,384.68						自筹
氨系统合规安全整改		3,350,481.90	5,635,753.56	6,896,496.73			2,089,738.73						自筹
FBI 检测设备		4,223,929.00	3,064,484.27	5,633,513.27			1,654,900.00						自筹
场内交通安全改造项目		1,398,592.37	3,525,963.56	3,307,906.48			1,616,649.45						自筹

万州复产项目	42,000,000.00	20,428,646.40	2,896,760.68	22,763,047.42			562,359.66	97.25	97.25					自筹
嘉士伯税务管理平台		1,898,041.37	95,780.65		1,493,822.02		500,000.00							自筹
中国嘉士伯分析平台		4,670,773.22			4,670,773.22									自筹
消防设施提升改造		1,593,669.72	1,470,679.05	3,064,348.77										自筹
阿克苏酿造水罐改造		653,097.35	435,398.23	1,088,495.58										自筹
零星工程		48,447,803.67	53,999,697.22	31,621,813.97	9,731,432.47		61,094,254.45							自筹
合计	1,863,628,613.00	395,295,204.91	275,026,740.82	77,673,751.43	19,048,169.14		573,600,025.16	/	/			/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	84,467,277.97	5,640,000.00		39,765,000.00	129,872,277.97
2. 本期增加 金额	21,000.00			6,643,000.00	6,664,000.00
(1) 租入	21,000.00			6,643,000.00	6,664,000.00
3. 本期减少 金额	5,376,000.00	438,000.00		12,831,000.00	18,645,000.00
(1) 处置	5,376,000.00	438,000.00		12,831,000.00	18,645,000.00
4. 期末余额	79,112,277.97	5,202,000.00		33,577,000.00	117,891,277.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,759,351.86	2,986,000.00		12,820,000.00	29,565,351.86
2. 本期增加 金额	5,913,263.91	919,000.00		6,643,000.00	13,475,263.91
(1) 计提	5,913,263.91	919,000.00		6,643,000.00	13,475,263.91
3. 本期减少 金额	5,354,000.00	432,000.00		12,820,000.00	18,606,000.00
(1) 处置	5,354,000.00	432,000.00		12,820,000.00	18,606,000.00
4. 期末余额	14,318,615.77	3,473,000.00		6,643,000.00	24,434,615.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	64,793,662.20	1,729,000.00		26,934,000.00	93,456,662.20
2. 期初账面 价值	70,707,926.11	2,654,000.00		26,945,000.00	100,306,926.11

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专 利 权	非 专 利	软件	合计

				技 术		
一、账面原值						
1. 期初余额	714,478,334.90	369,674,547.00			210,722,028.54	1,294,874,910.44
2. 本期增加金额					19,048,169.14	19,048,169.14
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					19,048,169.14	19,048,169.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	714,478,334.90	369,674,547.00			229,770,197.68	1,313,923,079.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	179,702,708.13	201,944,901.30			136,203,051.26	517,850,660.69
2. 本期增加金额	7,235,756.00	4,832,867.28			19,481,462.50	31,550,085.78
(1) 计提	7,235,756.00	4,832,867.28			19,481,462.50	31,550,085.78
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	186,938,464.13	206,777,768.58			155,684,513.76	549,400,746.47
三、减值准备						
1. 期初余额	3,905,124.59	87,200,600.00			749,485.21	91,855,209.80
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,905,124.59	87,200,600.00			749,485.21	91,855,209.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	523,634,746.18	75,696,178.42			73,336,198.71	672,667,123.31
2. 期初账面价值	530,870,502.18	80,529,045.70			73,769,492.07	685,169,039.95

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
新疆乌苏啤酒有 限责任公司[注]	639,141,956.06					639,141,956.06
嘉士伯（中国）啤 酒工贸有限公司 [注]	48,826,000.00					48,826,000.00
宁夏西夏嘉酿啤 酒有限公司[注]	11,224,500.00					11,224,500.00
嘉士伯重庆啤酒 有限公司	19,037,610.07					19,037,610.07
合计	718,230,066.13					718,230,066.13

[注]系实际控制人或其控制的公司非同一控制下合并前述公司所产生的商誉。

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
嘉士伯重庆啤酒 有限公司	19,037,610.07					19,037,610.07
合计	19,037,610.07					19,037,610.07

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产组和资产组组合的可收回金额是按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量以公司编制的 5 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	335,425,222.12	68,189,588.30	333,287,740.30	67,535,763.71
可抵扣亏损	13,187,310.37	1,978,096.56	27,198,996.20	4,079,849.43
应付职工薪酬	241,476,314.66	48,081,347.24	259,582,897.27	52,761,793.01
长期应付职工薪酬	65,311,664.79	11,412,447.69	66,552,094.92	11,594,710.98
预提费用及合同负债	3,027,448,974.04	569,288,009.36	2,866,021,252.10	546,199,869.87
固定资产	6,482,415.80	1,547,894.48	7,416,061.45	1,798,655.78
无形资产	23,394,071.61	3,994,934.17	23,044,686.80	3,952,404.00
预计负债	31,483,088.43	4,869,215.98	31,657,899.75	4,900,580.66
其他非流动金融资产	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
递延收益	149,137,429.69	36,337,204.16	147,635,624.68	36,250,783.25
现金流量套期工具	35,343,846.40	8,835,961.60		
内部交易未实现利润	14,144,070.87	2,121,610.63	21,219,368.92	3,182,905.34
租赁负债	42,262,681.34	8,291,360.57	45,738,422.97	8,742,463.45
合计	3,986,097,090.12	765,097,670.74	3,830,355,045.36	741,149,779.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
500 万以下固定资产一次性税前扣除	144,815,407.20	25,912,960.41	149,706,704.25	26,985,487.80
无形资产	12,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00	3,000,000.00
非同一控制企业合并资产评估增值	56,377,415.27	8,456,612.29	60,713,990.24	9,107,098.54
其他权益工具投资公允价值变动	14,580,410.62	3,645,102.66	13,303,331.73	3,325,832.94
现金流量套期工具			1,213,019.84	275,647.87
使用权资产	41,522,276.95	8,162,280.68	45,469,820.93	8,702,173.14
合计	269,295,510.04	49,176,956.04	282,406,866.99	51,396,240.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,162,280.68	756,935,390.06	8,702,173.14	732,447,606.34
递延所得税负债	8,162,280.68	41,014,675.36	8,702,173.14	42,694,067.15

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本						
合同资产						
预付非流动资产购置款	181,895,716.34		181,895,716.34	89,540,749.40		89,540,749.40
合计	181,895,716.34		181,895,716.34	89,540,749.40		89,540,749.40

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具浮动盈亏	35,343,846.40	2,616,336.56
合计	35,343,846.40	2,616,336.56

其他说明：

套期工具浮动盈亏情况详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 83 之说明。

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料及服务款	2,670,256,742.47	2,096,313,903.90
工程设备款	391,799,922.45	401,357,843.47
合计	3,062,056,664.92	2,497,671,747.37

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经销商合同负债	1,788,427,749.03	1,614,042,546.14
合计	1,788,427,749.03	1,614,042,546.14

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	320,386,267.08	726,158,605.25	764,569,795.28	281,975,077.05
二、离职后福利-设定提存计划	44,562,702.04	59,003,379.42	57,397,791.06	46,168,290.40
三、辞退福利	34,418,355.53	4,472,513.25	7,169,578.82	31,721,289.96
四、一年内到期的其他福利				
合计	399,367,324.65	789,634,497.92	829,137,165.16	359,864,657.41

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	300,197,917.76	628,593,084.26	666,638,901.69	262,152,100.33
二、职工福利费		13,687,013.59	13,687,013.59	
三、社会保险费	8,663,785.21	35,856,915.59	35,756,582.76	8,764,118.04
其中：医疗保险费	8,210,257.57	32,322,439.65	32,184,339.15	8,348,358.07
工伤保险费	453,527.64	3,156,335.22	3,195,972.19	413,890.67
生育保险费		378,140.72	376,271.42	1,869.30
四、住房公积金	6,247,447.36	36,390,830.79	37,159,250.07	5,479,028.08
五、工会经费和职工教育经费	5,277,116.75	11,630,761.02	11,328,047.17	5,579,830.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	320,386,267.08	726,158,605.25	764,569,795.28	281,975,077.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,388,437.33	56,926,526.23	55,303,201.68	45,011,761.88
2、失业保险费	1,174,264.71	2,076,853.19	2,094,589.38	1,156,528.52
3、企业年金缴费				
合计	44,562,702.04	59,003,379.42	57,397,791.06	46,168,290.40

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	111,933,481.66	21,855,504.85
消费税	76,413,491.99	80,493,196.43
企业所得税	267,231,670.88	131,669,002.41
城市维护建设税	12,204,801.98	6,854,142.51
教育费附加	9,420,391.02	5,902,977.40
代扣代缴个人所得税	4,199,359.73	4,552,442.76
房产税	1,018,253.79	902,167.35
土地使用税	1,012,521.15	852,494.98
其他	4,811,279.10	2,305,532.66
合计	488,245,251.30	255,387,461.35

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,718,209,442.05	3,490,319,176.38
合计	2,718,209,442.05	3,490,319,176.38

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

包装物押金	1,001,311,649.22	941,202,663.23
包装物押金备抵	-353,891,114.26	-334,503,946.84
预提费用	1,785,386,806.61	1,746,070,547.86
其他押金及保证金	207,685,119.10	1,081,788,522.34
应付商标使用权费	70,409,008.71	40,319,315.43
其他	7,307,972.67	15,442,074.36
合计	2,718,209,442.05	3,490,319,176.38

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

包装物押金备抵计提和转销情况

项目	期初数	本期计提	本期转回或转销	期末数
包装物押金备抵	334,503,946.84	22,335,609.77	2,948,442.35	353,891,114.26
小计	334,503,946.84	22,335,609.77	2,948,442.35	353,891,114.26

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	24,688,478.24	24,005,592.21
合计	24,688,478.24	24,005,592.21

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款		
待转销项税额	24,303,626.52	27,809,237.78
合计	24,303,626.52	27,809,237.78

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	73,210,610.45	77,928,597.87
合计	73,210,610.45	77,928,597.87

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	142,825,263.06	145,921,476.85
二、辞退福利		
三、其他长期福利	8,430,413.62	8,486,230.50
合计	151,255,676.68	154,407,707.35

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	145,921,476.85	153,743,974.22
二、计入当期损益的设定受益成本	2,567,745.43	-683,415.60

1. 当期服务成本	718,495.43	2,674,640.27
2. 过去服务成本		-8,091,055.87
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,849,250.00	4,733,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		2,862,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		2,862,000.00
四、其他变动	-5,663,959.22	-10,001,081.77
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-5,663,959.22	-10,001,081.77
五、期末余额	142,825,263.06	145,921,476.85

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	145,921,476.85	153,743,974.22
二、计入当期损益的设定受益成本	2,567,745.43	-683,415.60
三、计入其他综合收益的设定收益成本		2,862,000.00
四、其他变动	-5,663,959.22	-10,001,081.77
五、期末余额	142,825,263.06	145,921,476.85

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

公司为现有退休人员及未来退休人员提供以下补充退休后福利：①部分现有退休人员及未来退休人员的按月/年支付的补充养老福利，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止；②部分现有退休人员及未来退休人员的按月支付的老龄补贴福利，此福利以后不再调整，自70岁起发放至其身故为止；③部分现有退休人员及未来退休人员的一次性丧葬费福利，此福利以后不再调整，并在未来身故时一次性支付；④为现有退休人员和未来退休人员缴纳基本医疗保险费用和大病医疗保险费用，此福利根据地方政策调整，并发放至其身故或缴足最低年限（男25年、女20年）为止；⑤为现有退休人员和未来退休人员提供取暖费，此福利根据地方政策调整，并发放至其身故为止；⑥为部分现有退休人员提供退休补贴、家属工补贴，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止；⑦为未来退休人员提供一次性独生子女奖励金，此福利以后不再调整，并在退休时一次性支付。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他长期福利：系长期带薪缺勤福利支出。

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	31,657,899.75	31,483,088.43	
其中：玻璃瓶诉讼 案	25,511,559.35	25,336,748.03	[注 1]
劳动诉讼案	6,030,000.00	6,030,000.00	[注 2]
其他	116,340.40	116,340.40	
合计	31,657,899.75	31,483,088.43	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

[注 1] 新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司与高密盛泰玻璃制品有限公司（以下简称高密公司）于 2013 年 4 月 10 日签订《玻璃啤酒瓶买卖合同》，由高密公司生产供应专用玻璃啤酒瓶给新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司，2015 年新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司对玻璃啤酒瓶进行检验，发现存在质量问题，拒不接受，不支付玻璃啤酒瓶货款。高密公司于 2015 年将新疆乌苏啤酒有限责任公司与新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司诉讼至新疆维吾尔自治区中级人民法院，一审判决新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司应付高密公司相关款项；高密公司不服一审判决，于 2016 年 7 月 22 日向自治区高级人民法院提起上诉，2017 年 1 月 17 日取得自治区高级人民法院的最终判决书，判决新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司应付高密公司上述款项。高密公司不服最终判决书结果，拟通过最高人民检察院提起审判监督程序。新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司根据法院一审判决，就可能需要支付的违约金，赔偿金及诉讼费等计提了对应的预计负债金额 19,214,843.21 元。高密公司分别于 2016 年 9 月 22 日和 2021 年 11 月 20 日向乌苏市人民法院和乌鲁木齐市头屯河区人民法院就玻璃啤酒瓶诉讼案件导致的产线停产损失提起上诉，新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司就可能需要支付的赔偿金及诉讼费等计提了对应的预计负债金额，共计人民币 6,500,000.00 元，截

至 2023 年 6 月 30 日，已累计发生诉讼费用支出 378,095.18 元。截至本财务报表批准报出日，最终需支付的金额存在不确定性

[注 2] 嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司广州分公司与员工存在劳动诉讼，嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司广州分公司按每月人民币 52,000.00 元标准计提按自 2013 年 8 月起至恢复之日（2020 年 12 月）止的工资人民币 5,230,000.00 元和预计应诉需承担的法律服务费人民币 800,000.00 元，共计人民币 6,030,000.00 元

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	256,611,695.14	2,777,300.00	14,475,093.60	244,913,901.54	
合计	256,611,695.14	2,777,300.00	14,475,093.60	244,913,901.54	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大理市厂房搬迁及安置补偿—嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	100,652,053.73			3,435,323.36		97,216,730.37	与资产相关
搬迁再建补助—重庆啤酒宜宾有限责任公司	85,455,521.93			4,728,764.06		80,726,757.87	与资产相关

产业发展资金专项补助-湖南重庆啤酒国人有限责任公司	15,187,665.22	153,000.00		1,179,182.02		14,161,483.20	与资产相关
宜宾市叙州区创益产业投资有限公司拉罐线政府补贴-重庆啤酒宜宾有限责任公司	12,082,125.91			501,474.96		11,580,650.95	与资产相关
设备投资补助一嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	7,437,545.75			332,764.21		7,104,781.54	与资产相关
拉罐项目专项补助-嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	7,072,821.45			352,125.12		6,720,696.33	与资产相关
生产场地搬迁及新建补偿一嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	3,856,666.39			910,000.02		2,946,666.37	与资产相关
重庆市两江新区第一批工业技改补助-嘉士伯重庆啤酒有限公司	3,650,767.13			207,698.64		3,443,068.49	与资产相关
锅炉的燃烧器改造-嘉士伯啤酒（江苏）有限公司	2,646,402.20			114,511.58		2,531,890.62	与资产相关
搬迁再建补助-重庆啤酒股份有限公司六厂	2,700,000.00			756,000.00		1,944,000.00	与资产相关
盐城市市本级先进制造业发展专项资金项目-嘉士	1,886,197.10			80,164.20		1,806,032.90	与资产

伯啤酒（江苏）有限公司							相关
污水处理专项补助—重庆嘉酿啤酒有限公司石柱分公司	1,702,000.00			259,000.00		1,443,000.00	与资产相关
塔城地区重点节能治污工程项目—新疆乌苏啤酒有限责任公司	1,024,265.68			199,686.68		824,579.00	与资产相关
湖南省工业企业技术改造税收增量奖—湖南重庆啤酒国人有限责任公司		1,470,500.00		94,320.00		1,376,180.00	与资产相关
其他补助	11,257,662.65	1,153,800.00		1,324,078.75		11,087,383.90	与资产相关
小 计	256,611,695.14	2,777,300.00		14,475,093.60		244,913,901.54	

其他说明：

适用 不适用

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 84 之说明。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	483,971,198.00						483,971,198.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	7,728,100.00	1,855,377.00		9,583,477.00
合计	7,728,100.00	1,855,377.00		9,583,477.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系确认公司高管获得嘉士伯集团无偿给与的股权激励费用引起。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益 当期 转入 损益	收益 当期 转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 14,017,696.37	1,277,078.89			319,269.72	492,505.48	465,303.69	- 13,525,190.89
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 19,148,126.25							- 19,148,126.25
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,130,429.88	1,277,078.89			319,269.72	492,505.48	465,303.69	5,622,935.36
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	474,775.84	- 36,556,866.24			- 9,111,609.47	- 14,105,130.23	- 13,340,126.54	- 13,630,354.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	474,775.84	- 36,556,866.24			- 9,111,609.47	- 14,105,130.23	- 13,340,126.54	- 13,630,354.39
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	- 13,542,920.53	- 35,279,787.35			- 8,792,339.75	- 13,612,624.75	- 12,874,822.85	- 27,155,545.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,985,599.00			241,985,599.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	241,985,599.00			241,985,599.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,336,013,806.16	1,040,351,272.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	20,717.28	6,040.91
调整后期初未分配利润	1,336,034,523.44	1,040,357,312.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	865,008,796.37	1,263,619,606.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,258,325,114.80	967,942,396.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	942,718,205.01	1,336,034,523.44

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 20,717.28 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,327,300,651.91	4,216,846,676.25	7,769,862,404.43	3,933,354,865.57
其他业务	177,501,204.65	164,414,883.13	165,888,738.12	139,762,862.74
合计	8,504,801,856.56	4,381,261,559.38	7,935,751,142.55	4,073,117,728.31

其中：与客户之间的合同产生的收入	8,504,801,856.56	4,381,261,559.38	7,935,751,142.55	4,073,117,728.31
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	83,298,299.91	0.98
客户 2	80,828,956.35	0.95
客户 3	75,989,262.59	0.89
客户 4	72,123,119.46	0.85
客户 5	65,504,303.70	0.77
小 计	377,743,942.01	4.44

3) 收入分解信息

(a) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
啤酒	8,327,300,651.91	4,216,846,676.25	7,769,862,404.43	3,933,354,865.57
包装物、废料销售及其他	177,501,204.65	164,414,883.13	165,888,738.12	139,762,862.74
小 计	8,504,801,856.56	4,381,261,559.38	7,935,751,142.55	4,073,117,728.31

(b) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报告十六、其他重要事项 6 之说明。

(c) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,504,801,856.56	7,935,751,142.55
小 计	8,504,801,856.56	7,935,751,142.55

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	397,889,786.25	391,398,118.28
城市维护建设税	61,895,654.31	56,940,979.73
教育费附加	47,817,670.44	43,480,760.46
房产税	10,173,572.19	9,668,656.02
土地使用税	10,048,467.06	10,303,291.95
印花税	7,464,179.35	6,373,012.42
其他	1,069,371.19	1,132,330.29
合计	536,358,700.79	519,297,149.15

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及市场费用	569,258,883.74	539,986,325.07
工资薪酬	390,253,691.49	356,885,609.47
商标使用许可费	137,388,164.72	124,081,589.15
差旅费	33,672,004.67	32,550,313.56
折旧费	25,139,166.89	22,689,530.96
租赁费	15,073,554.28	13,576,622.87
无形资产摊销	10,067,779.55	7,128,278.28
使用权资产折旧	8,432,000.00	8,704,000.00
其他	46,253,078.73	49,557,761.41
合计	1,235,538,324.07	1,155,160,030.77

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	137,431,032.74	116,851,781.15
办公费及中介服务费	44,000,306.17	56,717,436.78

IT 相关费用	29,709,334.79	28,478,927.25
无形资产摊销	12,319,701.28	13,280,273.22
折旧费	9,480,454.16	8,210,146.33
差旅费	5,919,352.17	6,146,619.10
警卫消防费	5,366,610.84	5,105,538.67
排污费	4,421,610.90	4,294,256.62
使用权资产折旧	3,996,263.90	3,900,087.97
股份支付	2,230,894.00	1,936,373.31
水电费	2,197,368.46	1,813,054.41
其他	12,149,126.67	16,719,473.81
合计	269,222,056.08	263,453,968.62

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料和周转材料	3,400,710.30	16,219,132.63
工资薪酬	3,205,008.52	28,113,248.86
折旧费用	2,171,679.68	4,329,524.35
动力费用	2,061,357.10	8,015,072.47
其他费用	41,920.01	1,164,626.15
合计	10,880,675.61	57,841,604.46

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,327,594.61	1,181,036.35
减：利息收入	34,722,473.55	23,814,575.18
汇兑损益	150,381.39	176,623.03
手续费	610,841.61	560,045.54
其他[注]	1,849,250.00	2,466,499.96
合计	-29,784,405.94	-19,430,370.30

其他说明：

[注]其他系设定受益计划净负债利息 1,849,250.00 元

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	14,475,093.60	13,015,169.75
与收益相关的政府补助[注]	8,229,625.34	5,879,403.08
代扣个人所得税手续费返还	1,808,708.68	1,124,030.83
合计	24,513,427.62	20,018,603.66

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告七、合并财务报表注释 84 之说明

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,478,956.45	32,827,886.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,281,192.94
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	35,478,956.45	42,109,079.79

其他说明：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
重庆嘉威啤酒有限公司	35,478,956.45	32,827,886.85
小计	35,478,956.45	32,827,886.85

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其中：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产生的公允价值变动收益	161,000.00	272,222.22
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	161,000.00	272,222.22

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,955,559.19	-1,148,501.53
其他应收款坏账损失	-261,163.44	-307,787.88
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,216,722.63	-1,456,289.41

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,326,171.22	-8,454,206.70
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-660,459.25
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-459,733.59
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,326,171.22	-9,574,399.54

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	434,367.64	689,788.07
合计	434,367.64	689,788.07

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	375,317.67	201,548.88	375,317.67
其中：固定资产处置利得	375,317.67	201,548.88	375,317.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,449,675.47	746,639.74	2,449,675.47

合计	2,824,993.14	948,188.62	2,824,993.14
----	--------------	------------	--------------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	419,707.56	1,102,255.31	419,707.56
其中：固定资产处置损失	419,707.56	1,102,255.31	419,707.56
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	220,000.00	200,000.00	220,000.00
其他	231,385.92	27,540.43	231,385.92
合计	871,093.48	1,329,795.74	871,093.48

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	427,132,016.82	288,943,266.08
递延所得税费用	-17,374,835.76	170,593,843.25
合计	409,757,181.06	459,537,109.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,152,323,704.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	538,080,926.02
子公司适用不同税率的影响	-127,236,959.14
调整以前期间所得税的影响	8,665,908.03

非应税收入的影响	-8,869,739.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,271,712.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,454,119.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,715,238.09
研发费用加计扣除	-1,415,785.64
税率变动对所得税费用的影响	
所得税费用	409,757,181.06

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益的税后净额详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 57 之说明。

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到包装物押金	161,067,554.58	217,558,012.19
收到其他利息收入	28,368,327.52	22,992,748.06
收到政府补助款等	12,815,634.02	21,340,233.91
收到诉讼保证金		38,649,190.60
收到预缴税金退回款		33,235,384.90
收到其他保证金	19,773,183.66	
合计	222,024,699.78	333,775,569.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付广告及市场费用	580,069,732.81	580,638,920.50
支付商标使用许可费	107,415,385.00	95,270,619.78
支付差旅费	36,113,392.14	38,216,688.09
支付办公费及服务费等	34,663,006.04	36,281,668.37
支付IT费用	22,872,475.49	19,122,675.84
支付租赁费	14,564,922.14	12,238,579.88
支付运输及搬运装卸费	10,274,066.27	16,724,700.37

支付研发费用	5,503,987.41	27,356,345.73
支付排污费	4,421,610.90	4,294,256.62
支付其他保证金		10,682,525.69
支付其他款项	42,699,422.70	46,619,298.27
合计	858,598,000.90	887,446,279.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	12,987,695.99	14,534,610.12
合计	12,987,695.99	14,534,610.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,742,566,523.03	1,478,451,319.88
加：资产减值准备	8,326,171.22	9,574,399.54
信用减值损失	3,216,722.63	1,456,289.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,343,037.79	209,408,121.69
使用权资产摊销	13,475,263.91	13,760,087.97

无形资产摊销	31,550,085.78	27,861,206.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-434,367.64	-689,788.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,389.89	900,706.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-161,000.00	-272,222.22
财务费用（收益以“-”号填列）	2,327,594.61	1,181,036.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,478,956.45	-42,109,079.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,692,112.43	175,667,992.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,723,013.64	-7,985,869.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	404,725,824.51	235,710,604.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,354,103.31	20,119,036.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,002,460.06	576,198,089.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,545,442,726.58	2,699,231,932.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,869,128,527.76	3,581,612,109.53
减：现金的期初余额	3,396,809,241.14	2,165,733,418.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	472,319,286.62	1,415,878,691.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,869,128,527.76	3,396,809,241.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,869,128,527.76	3,396,809,241.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,869,128,527.76	3,396,809,241.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

1. 收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
结构性存款		1,009,281,192.94
合计		1,009,281,192.94

2. 投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
结构性存款	360,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	360,000,000.00	1,000,000,000.00

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

(1) 现金流量套期业务概况

铝材为啤酒生产相关的重要包装材料之一，近年来受宏观经济的影响，该材料的采购价格波动幅度较大，为保证产品成本的相对稳定，实现稳健经营，公司分析预期的铝材采购交易，以此为依据通过期货、期权、掉期以及其他衍生品工具进行套期操作。公司制定了《套期保值业务管理制度》，该制度对公司开展套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确规定。

(2) 现金流量套期业务定性分析

公司使用自有资金开展套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及公司制定的《套期保值业务管理制度》的有关规定，为规避铝材价格波动而开展的套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力。

(3) 现金流量套期业务定量分析

套期类别	套期工具	被套期风险	套期有效金额	
			本期发生额	本期末累计金额（套期储备）
现金流量套期	商品掉期交易	铝材价格波动风险	-36,556,866.24	-35,343,846.40

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	244,913,901.54	递延收益	14,475,093.60
与收益相关的政府补助	8,229,625.34	其他收益	8,229,625.34

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

(a) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
大理市厂房搬迁及安置补偿-嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	100,652,053.73		3,435,323.36	97,216,730.37	其他收益	与资产相关
搬迁再建补助-重庆啤酒宜宾有限责任公司	85,455,521.93		4,728,764.06	80,726,757.87	其他收益	与资产相关
产业发展资金专项补助-湖南重庆啤酒国人有限责任公司	15,187,665.22	153,000.00	1,179,182.02	14,161,483.20	其他收益	与资产相关
宜宾市叙州区创益产业投资有限公司拉罐线政府补贴-重庆啤酒宜宾有限责任公司	12,082,125.91		501,474.96	11,580,650.95	其他收益	与资产相关
设备投资补助-嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	7,437,545.75		332,764.21	7,104,781.54	其他收益	与资产

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						相关
拉罐项目专项补助-嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	7,072,821.45		352,125.12	6,720,696.33	其他收益	与资产相关
生产场地搬迁及新建补偿-嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	3,856,666.39		910,000.02	2,946,666.37	其他收益	与资产相关
重庆市两江新区第一批工业技改补助-嘉士伯重庆啤酒有限公司	3,650,767.13		207,698.64	3,443,068.49	其他收益	与资产相关
锅炉的燃烧器改造-嘉士伯啤酒（江苏）有限公司	2,646,402.20		114,511.58	2,531,890.62	其他收益	与资产相关
搬迁重建补助-重庆啤酒股份有限公司六厂	2,700,000.00		756,000.00	1,944,000.00	其他收益	与资产相关
盐城市市本级先进制造业发展专项资金项目-嘉士伯啤酒（江苏）有限公司	1,886,197.10		80,164.20	1,806,032.90	其他收益	与资产相关
污水治理专项补助-嘉士伯重	1,702,000.00		259,000.00	1,443,000.00	其他	与资产

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
庆啤酒有限公司石柱分公司					收益	相关
塔城地区重点节能治污工程项目-新疆乌苏啤酒有限责任公司	1,024,265.68		199,686.68	824,579.00	其他收益	与资产相关
湖南省工业企业技术改造补助-湖南重庆啤酒国人有限责任公司		1,470,500.00	94,320.00	1,376,180.00	其他收益	与资产相关
其他补助	11,257,662.65	1,153,800.00	1,324,078.75	11,087,383.90	其他收益	与资产相关
小 计	256,611,695.14	2,777,300.00	14,475,093.60	244,913,901.54	其他收益	与资产相关

(b) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
重庆市 2021 年度生产扶持金	2,612,200.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	800,753.14	其他收益	与收益相关
宁夏回族自治区银川市归上企业研发后补助县级配套补助	800,000.00	其他收益	与收益相关
四川省宜宾市叙州区经济信息化和科技技术局 2021 年工业企业用电增量补贴	520,700.00	其他收益	与收益相关
江苏省盐城市三星企业奖励	500,000.00	其他收益	与收益相关
云南省大理经济技术开发区管委会科技创新及研发投入奖补资金	500,000.00	其他收益	与收益相关

湖南省 2021 年度工业企业技术改造税收增量奖补	320,200.00	其他收益	与收益相关
其他补助	2,175,772.20	其他收益	与收益相关
小 计	8,229,625.34		

(c) 本期计入当期损益的政府补助金额为 22,704,718.94 元

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉士伯重庆啤酒有限公司[注1]	重庆市渝北区	重庆市渝北区	啤酒业	51.42		非同一控制下企业合并
湖南重庆啤酒国人有限责任公司[注2]	湖南澧县经济开发区	湖南澧县经济开发区	啤酒业			出资设立
重庆啤酒攀枝花市河石坝有限责任公司[注2]	攀枝花市河石坝	攀枝花市河石坝	啤酒业			同一控制下企业合并
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司[注2]	成都市郫县德源镇花石村	成都市郫县德源镇花石村	啤酒业			非同一控制下企业合并
重庆啤酒宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街有限责任公司[注2]	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	啤酒业			非同一控制下企业合并
重庆啤酒西昌市安宁镇有限责任公司[注3]	西昌市安宁镇	西昌市安宁镇	啤酒业			出资设立
嘉士伯啤酒企业管	重庆市	重庆市	啤酒业			同一控制下企业合并

理（重庆）有限公司[注2]						
昆明华狮啤酒有限公司[注2]	云南省昆明市	云南省昆明市	啤酒业			同一控制下企业合并
嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司[注2]	云南省大理白族自治州大理市	云南省大理白族自治州大理市	啤酒业			同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒有限责任公司[注2]	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	啤酒业			同一控制下企业合并
嘉士伯啤酒（广东）有限公司[注2]	广东省惠州市	广东省惠州市	啤酒业			同一控制下企业合并
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司[注2]	银川市	银川市	啤酒业			同一控制下企业合并
嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司[注4]	溧阳市	溧阳市	啤酒业			同一控制下企业合并
嘉士伯啤酒（安徽）有限公司[注4]	安徽省天长市经济开发区	安徽省天长市经济开发区	啤酒业			同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司[注5]	新疆巴州库尔勒	新疆巴州库尔勒	啤酒业			同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司[注5]	新疆伊犁州伊宁市	新疆伊犁州伊宁市	啤酒业			同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒（阿克苏）有	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	啤酒业			同一控制下企业合并

限公司[注5]						
新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司[注5]	新疆塔城乌苏市	新疆塔城乌苏市	啤酒业			同一控制下企业合并
新疆乌苏啤酒商贸有限公司[注5]	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	啤酒业			出资设立
嘉士伯啤酒（江苏）有限公司[注2]	江苏省盐城市	江苏省盐城市	啤酒业			出资设立
嘉士伯企业管理咨询有限公司[注2]	广州市天河区	广州市天河区	啤酒业			出资设立
嘉士伯啤酒（佛山）有限公司[注2]	广东省佛山市	广东省佛山市	啤酒业			出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注 1] 公司持有嘉士伯重庆啤酒有限公司 51.42% 股权，广州嘉士伯咨询管理有限公司持有嘉士伯重庆啤酒有限公司 48.58% 股权

[注 2] 公司控股子公司嘉士伯重庆啤酒有限公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 98.75% 股权、重庆啤酒攀枝花有限责任公司 100.00% 股权、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司 100.00% 股权、重庆啤酒宜宾有限责任公司 100.00% 股权、嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司 100.00% 股权、昆明华狮啤酒有限公司 100.00% 股权、嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司 100.00% 股权、新疆乌苏啤酒有限责任公司 100.00% 股权、嘉士伯啤酒（广东）有限公司 99.00% 股权、宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司 70.00% 股权、嘉士伯啤酒（江苏）有限公司 100.00% 股权、嘉士伯企业管理咨询有限公司 100.00% 股权和嘉士伯啤酒（佛山）有限公司 100.00% 股权

[注 3] 重庆啤酒攀枝花有限责任公司持有重庆啤酒西昌有限责任公司 100.00% 股权

[注 4] 嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司持有嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司 100.00% 股权，持有嘉士伯啤酒（安徽）有限公司 75% 股权

[注 5] 新疆乌苏啤酒有限责任公司持有新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司、新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司、新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司、新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司和新疆乌苏啤酒商贸有限公司 100.00% 股权

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉士伯重庆啤酒有限公司	48.58	877,557,726.66	33,924,670.32	2,397,644,803.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
嘉士伯重庆啤酒有限公司	699,095.35	669,758.99	1,368,854.34	844,101.21	48,098.51	892,199.72	509,469.16	672,106.21	1,181,575.37	826,259.35	50,111.77	876,371.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉士伯重庆啤酒有限公司	850,480.19	177,491.57	177,823.26	140,141.81	793,575.11	151,609.11	152,014.10	230,244.19

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆嘉威啤酒有限公司[注]	重庆市建桥工业园	重庆市建桥工业园	啤酒生产、销售		33.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

[注]公司控股子公司嘉士伯重庆啤酒有限公司持有重庆嘉威啤酒有限公司 33.00%股权

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	重庆嘉威啤酒有限公司	重庆嘉威啤酒有限公司
流动资产	1, 147, 936, 924. 87	1, 082, 719, 631. 91
其中: 现金和现金等价物	279, 531, 638. 60	273, 748, 191. 82
非流动资产	175, 986, 523. 47	174, 783, 077. 23
资产合计	1, 323, 923, 448. 34	1, 257, 502, 709. 14
流动负债	890, 521, 959. 37	268, 511, 026. 17
非流动负债	88, 574, 164. 62	90, 204, 164. 62
负债合计	979, 096, 123. 99	358, 715, 190. 79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	344, 827, 324. 35	898, 787, 518. 35

按持股比例计算的净资产份额	113,793,017.03	296,599,881.05
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	113,793,017.03	296,599,881.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	303,731,966.26	288,323,266.84
财务费用	1,651,853.66	772,415.09
所得税费用	18,118,593.08	16,808,264.68
净利润	107,511,989.24	99,478,445.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	107,511,989.24	99,478,445.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 5、8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日,本公司与经销商结算周期短,收款情况好,本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司运用供应商账款信用期等融资手段,并采取短期融资方式,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,062,056,664.92	3,062,056,664.92	3,062,056,664.92		
其他应付款	2,718,209,442.05	2,718,209,442.05	2,718,209,442.05		
一年内到期的非流动负债	24,688,478.24	24,688,478.24	24,688,478.24		

租赁负债	73,210,610.45	91,203,152.67		34,043,952.29	57,159,200.38
小计	5,878,165,195.66	5,896,157,737.88	5,804,954,585.21	34,043,952.29	57,159,200.38

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,497,671,747.37	2,497,671,747.37	2,497,671,747.37		
其他应付款	3,490,319,176.38	3,490,319,176.38	3,490,319,176.38		
一年内到期的非流动负债	24,005,592.21	24,005,592.21	24,005,592.21		
租赁负债	77,928,597.87	98,843,891.74		45,796,146.66	53,047,745.08
小计	6,089,925,113.83	6,110,840,407.70	6,011,996,515.96	45,796,146.66	53,047,745.08

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			360,161,000.00	360,161,000.00

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			360,161,000.00	360,161,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			360,161,000.00	360,161,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(三) 其他权益工具投资		15,580,410.62		15,580,410.62
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		15,580,410.62	360,161,000.00	375,741,410.62
(六) 交易性金融负债	35,343,846.40			35,343,846.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
3. 衍生金融负债	35,343,846.40			35,343,846.40
持续以公允价值计量的负债总额	35,343,846.40			35,343,846.40
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

衍生金融资产和衍生金融负债以金融机构提供的对账单显示金额作为确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

公司持有的贵州银行股份有限公司（以下简称贵州银行）股票不能在 H 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。公司持有的贵州银行权益投资 2023 年 6 月 30 日的每股公允价值以其最近一期公开披露的中期报告 2022 年 12 月 31 日的每股净资产采用一定的折价技术计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司交易性金融资产系结构性存款投资，根据银行人民币理财说明书提供的客户参考年化收益率确定。

本公司其他非流动金融资产系新疆国之明股权投资，新疆国之明于以前年度已歇业，且非公众利益实体。由于生产经营存续风险高，管理层于报告期之前年份已对其全额计提减值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用：

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为嘉士伯基金会(Carlsberg Foundation)。嘉士伯基金会控制嘉士伯啤酒厂有限公司(Carlsberg Breweries A/S)，通过嘉士伯啤酒香港有限公司(Carlsberg Brewery

Hong Kong Limited) 和嘉士伯重庆有限公司分别持有本公司 42.54%、17.46%股权, 为本公司的控股股东。

本企业最终控制方是嘉士伯基金会(Carlsberg Foundation)。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见本财务报告九、在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报告九、在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆嘉威啤酒有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京首酿金麦贸易有限公司	控股股东的联营企业
金贝亚太(北京)餐饮有限公司	控股股东的联营企业
Carlsberg Marketing Sdn BHD	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Supply Company AG	同受最终控制方控制的公司
CAMBREW LIMITED	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Breweries A/S	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	同受最终控制方控制的公司
Carlsberg Singapore Pte Ltd	同受最终控制方控制的公司
Lao Brewery Co.LTD	同受最终控制方控制的公司
Super Bock Bebidas, S. A.	受最终控制方重大影响的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

重庆嘉威啤酒有限公司	采购商品[注]	300,181,428.24	284,859,517.63
Carlsberg Supply Company AG	采购商品	106,708.48	131,033.37
北京首酿金麦贸易有限公司	采购商品	57,960.00	75,725.77
合计		300,346,096.72	285,066,276.77

[注]包销采购啤酒情况详见本财务报告十二、5（8）

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	出售商品	30,745,183.91	24,556,587.11
Carlsberg Singapore Pte Ltd	出售商品	989,398.08	1,282,470.16
CAMBREW LIMITED	出售商品	846,131.04	261,898.70
金贝亚太（北京）餐饮有限公司	出售商品	504,892.17	247,383.56
Lao Brewery Co.LTD	出售商品	95,825.88	
Carlsberg Marketing Sdn BHD	出售商品	9,132.84	53,869.79
重庆嘉威啤酒有限公司	出售商品	5,667.41	249,922.61
合计		33,196,231.33	26,652,131.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

[注]本财务报表附注十二、5 中交易金额均为不含税金额

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	911.77	855.25

(8). 其他关联交易

适用 不适用

1. 关联许可情况

(1) 接受关联方授权许可

关联方	本期数	上年同期数
Carlsberg Breweries A/S[注 1]	136,727,900.79	123,466,680.48
北京首酿金麦贸易有限公司[注 2]	660,263.93	614,908.67
合计	137,388,164.72	124,081,589.15

[注1] Carlsberg Breweries A/S授权许可公司使用嘉士伯(Carlsberg)、乐堡(Tuborg)、特醇嘉士伯(Carlsberg LIGHT)、冰纯嘉士伯(Carlsberg chill)、凯旋1664 (Kronenbourg 1664)、怡乐仙地 (Jolly Shandy) 及SOMERSBY等商标，许可期限与商标使用许可合同及其附件中所列被许可使用商标的注册有效期保持一致。双方约定，商标使用许可费按照公司在该公历年内生产和销售使用许可商标产品的净销售收入计算。具体情况为：嘉士伯商标的许可费率为5%，乐堡商标的许可费率为4%，怡乐仙地商标的许可费率为5%，SOMERSBY商标的许可费率为5%；凯旋1664商标（除Blanc系列产品外）的许可费率为6%，Blanc系列产品商标许可费率2022年1月1日至2022年5月31日为6%，自2022年6月1日起调整为7%

[注2] 北京首酿金麦贸易有限公司授权公司使用京A(JingA)商标，许可期限与商标使用许可合同及其附件中所列被许可使用商标的注册有效期保持一致。双方约定，商标使用许可费按照公司在该公历年内生产和销售使用许可商标产品的净销售收入的6%计算。

(2) 提供关联方授权许可

关联方	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

Carlsberg Brewery Hong Kong Limited[注]	103,910.53	
合 计	103,910.53	

[注]公司授权许可 Carlsberg Brewery Hong Kong Limited 使用乌苏啤酒商标，许可期限与商标使用许可合同及其附件中所列被许可使用商标的注册有效期保持一致。双方约定，商标使用许可费按照公司在该公历年内生产和销售使用许可商标产品的净销售收入计算。具体情况为：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，商标许可使用费费率为 1.25%；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，商标许可使用费费用为 2.50%；2024 年 1 月 1 日起，商标许可使用费费率为 3.75%

2. 授权生产情况

Super Bock Bebidas, S. A. 授权嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司生产“超级波克 Super Bock”品牌啤酒并销售给其指定的第三方，本期生产啤酒 253.32 千升，销售金额 849,630.79 元。

3. 关联包销协议情况

2009 年 1 月，公司与重庆嘉威啤酒有限公司（以下简称嘉威啤酒）签订了产品包销框架协议，双方约定在协议期限内，嘉威啤酒将仅生产山城牌商标系列啤酒，且应将其生产的全部啤酒交由本公司包销；根据嘉威啤酒现有年产 15 万千升啤酒的产能和市场需求，在其 2008 年度实际产销量为 8 万千升的基础上，本公司包销数量为 2009 年至 2013 年期间，每年度比上年度递增 1.4 万千升，确保 2013 年达到 15 万千升，从 2014 年度起，与本公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业合计啤酒产销量的增长保持同步；包销价格按公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业同品种、同规格、同市场的出厂价进行结算，每千升啤酒平均价格与公司九龙坡区和北部新区所产每千升啤酒价格保持一致；同时嘉威啤酒将根据本公司包销啤酒数量承担销售费用，自 2014 年起，当年包销数量在 15 万千升（包括 15 万千升）以内，仍按每千升人民币 100 元的标准承担，当年包销数量超过 15 万千升部分，按本公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业承担的平均每千升啤酒销售费用为标准承担；协议有效期为 20 年。上述啤酒包销事宜已经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。

鉴于双方对包销协议有关价格条款的履行情况及包销啤酒的累计量差存在疑议，为确保未来合作顺利进行，经第八届董事会第七次会议批准，2016 年 12 月 28 日，公司与嘉威啤酒签订了《产品包销框架协议》之补充协议，对包销协议的相关条款进行了补充约定。补充协议的主要内容包括：

(1) 调整包销协议约定的销量及净酒水收入的计算方式：鉴于销售区域有重合，双方同意将合川分公司的 2015 年的销量作为基数，自 2016 年 1 月起纳入销量统一计算销售量增长率和平均净酒水收入。

(2) 明确对量差和价差的解决方式：双方约定在包销协议履行过程中出现量差或价差时，公司以调整包销嘉威啤酒产量的方式或按照双方确认的每千升啤酒价格折算现金的方式予以补偿。

(3) 明确仍按原方式进行结算：双方确认仍按包销协议约定的结算方式进行结算，同意共同

聘请第三方中介机构对上一年度双方的平均净酒水价格和销量进行专项审计，并以此作为年度最终结算的依据。

(4) 关于特别价差补偿：双方同意自 2016 年 1 月 1 日起的三年内，如出现价差，则采取如下方式处理：当第一年（即 2016 年）公司平均净酒水收入高于嘉威啤酒平均净酒水收入所形成的价差，该价差低于或等于嘉威啤酒 2016 年平均净酒水收入的 4%时，公司不予补偿，超过 4%以上的部分，公司应予以补偿；第二年（即 2017 年）该价差低于或等于嘉威啤酒当年度平均净酒水收入的 2%时，公司不予补偿，超过 2%以上的部分，公司应予以补偿；第三年（即 2018 年）该价差低于或等于嘉威啤酒当年度平均净酒水收入的 1%时，公司不予补偿，超过 1%以上的部分，公司应予以补偿。

(5) 关于新产品及品牌使用：为确保嘉威啤酒与公司平均每千升净酒水收入保持一致，公司同意嘉威啤酒在符合相应产品生产标准的条件下，安排其生产“乐堡”、“重庆纯生”等品牌产品，并由公司包销。

双方确认补充协议自双方签订之日起生效，并回溯自 2016 年 1 月 1 日起执行。同时，补充协议约定，公司应在协议生效后一个月内向嘉威啤酒支付和解金 3,000.00 万元，除该和解金以外，嘉威啤酒不得要求公司承担补充协议生效日之前根据《产品包销框架协议》所可能存在的违约责任。

2022 年 1-6 月，公司实际包销山城品牌、重庆品牌和乐堡品牌啤酒合计 72,662.54 千升，不含税金额 28,485.95 万元，嘉威啤酒应承担销售费用共计 1,089.93 万元。2023 年 1-6 月，公司实际包销山城品牌、重庆品牌和乐堡品牌啤酒合计 74,136.62 千升，不含税金额 30,018.14 万元，嘉威啤酒应承担销售费用共计 1,112.04 万元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	17,250,228.67	862,511.43	19,081,927.98	954,096.40
	Carlsberg Singapore Pte Ltd	527,070.07	26,353.50	254,903.41	12,745.17
	CAMBREW LIMITED	252,422.94	12,621.15	241,204.80	12,060.24
	金贝亚太（北京）餐饮有限公司	195,440.80	9,772.04	72,877.63	3,643.88

	Carlsberg Marketing Sdn BHD	9,132.84	456.64	80,782.66	4,039.13
小计		18,234,295.32	911,714.76	19,731,696.48	986,584.82
应收股利					
	重庆嘉威啤酒有限公司	218,285,820.47			
小计		218,285,820.47			
其他应收款					
	Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	123,574.21	6,178.71	11,676.51	583.83
	重庆嘉威啤酒有限公司			73,455.50	3,672.78
小计		123,574.21	6,178.71	85,132.01	4,256.61

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆嘉威啤酒有限公司	10,551,962.60	
	Carlsberg Supply Company AG	493,461.05	515,042.71
	北京首酿金麦贸易有限公司	12,475.20	
小计		11,057,898.85	515,042.71
其他应付款			
	Carlsberg Breweries A/S	69,992,022.55	40,124,834.90
	北京首酿金麦贸易有限公司	416,986.16	194,480.53
小计		70,409,008.71	40,319,315.43
合同负债			
	重庆嘉威啤酒有限公司	2,017.50	
小计		2,017.50	
其他流动负债			
	重庆嘉威啤酒有限公司	262.27	
小计		262.27	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	15,424,530.31
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	375,517.00

其他说明

[注] 根据《嘉士伯集团长期激励计划 2018-2020 年度计划》《嘉士伯集团长期激励计划 2019-2021 年度计划》《嘉士伯集团长期激励计划 2020-2022 年度计划》(以下简称年度计划)的规定,公司满足要求的副总裁及以上职级高管有权加入年度计划,每个年度计划的等待期为 3 年,参与的高管满足以下条件将会免费获得一定数量的 Carlsberg B 股票:(1) 达成预先设定的业绩条件及其他相关可行权条件;(2) 在等待期结束时仍然受聘于嘉士伯集团。行权条件满足后,公司以现金进行结算

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

嘉威啤酒所生产啤酒需由本公司包销的情况详见本财务报告十二、关联方及关联交易 5(8)。

除上述事项外,截至资产负债表日,本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

公司包销嘉威啤酒所生产啤酒过程中,双方应结算包销量差和价差,截至 2023 年 6 月 30 日,公司已根据协议履行情况按包销量差和价差净额预计补差成本,双方尚未进行最终结算,具体情况详见本财务报表附注十二、关联方及关联交易 5(8)。

除上述事项外,截至资产负债表日,本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
关停厂		-7,433.62	7,433.62		7,433.62	7,433.62

其他说明：

无

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。并以区域分部为基础确定报告分部。分别对南区、西北区、中区的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	南区	西北区	中区	分部间抵销	合计
营业收入	271,998.99	277,677.01	418,853.00	118,048.81	850,480.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	271,998.99	277,677.01	418,853.00	118,048.81	850,480.19
营业成本	142,703.07	148,834.61	249,587.89	102,999.41	438,126.16
资产总额	609,944.53	405,439.20	1,144,447.71	850,654.90	1,309,176.54
负债总额	349,005.65	212,195.43	883,873.11	540,772.42	904,301.77

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

根据公司 2023 年第十届董事会第八次会议审议通过的《关于继续开展铝材套期保值业务的议案》、2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于子公司开展铝材期货套期保值业务的议案》及 2021 年年度股东大会审议通过的《关于调整铝材套期保值实施方案的议案》，公司及下属子公司拟使用不超过 1.1 亿美元的自有资金，在不影响正常经营、操作合法合规的前提下，选择适当的时机进行铝材套期保值业务投资。截至 2023 年 6 月 30 日，公司持仓金额共计 53,237,870.00 美元。

8、其他

适用 不适用

(一) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 25 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	18,919,718.78	23,946,075.81
合 计	18,919,718.78	23,946,075.81

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,324,246.94	1,174,605.01
与租赁相关的总现金流出	27,552,618.13	26,773,190.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报告十、与金融工具相关的风险之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	59.00	1-10 年	否
机器设备	12.00	1-5 年	否
运输工具	225.00	2 年	否

(二) 重大投资情况

经 2021 年第四次临时股东大会批准，公司之子公司嘉士伯重庆啤酒有限公司与佛山市三水区西南街道办事处《签订啤酒生产基地项目投资意向书》，约定嘉士伯重庆啤酒有限公司拟在广东省佛山市三水区新建年产 50 万千升啤酒产能的生产基地，固定资产投资约 10.3 亿元，并约定了项目的投资强度、开发进度、经济贡献。经第十届董事会第五次会议批准，为满足智能化酒厂、绿色酒厂的建设需求，降低公司长期运营成本、提升产品品质的稳定性，公司增加该项目总投资额至 14.92 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目已累计投资 5.93 亿元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,211,990.10	4,353,422.01
合计	4,211,990.10	4,353,422.01

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	4,433,673.79
1 年以内小计	4,433,673.79
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	4,433,673.79

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地处置款	4,300,000.00	4,300,000.00
保证金	133,673.79	209,093.99
其他		73,455.50
合计	4,433,673.79	4,582,549.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	229,127.48			229,127.48
2023年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-7,443.79			-7,443.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	221,683.69			221,683.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆鸿业资产管理有限公司	应收土地处置款	4,300,000.00	1年以内	96.99	215,000.00
侨鑫集团有限公司	保证金	133,673.79	1年以内	3.01	6,683.69
合计	/	4,433,673.79	/	100.00	221,683.69

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,714,103,968.78	19,037,610.07	1,695,066,358.71	1,714,103,968.78	19,037,610.07	1,695,066,358.71
对联营、合营企业投资						
合计	1,714,103,968.78	19,037,610.07	1,695,066,358.71	1,714,103,968.78	19,037,610.07	1,695,066,358.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉士伯重庆啤酒有限公司	1,714,103,968.78			1,714,103,968.78		19,037,610.07
合计	1,714,103,968.78			1,714,103,968.78		19,037,610.07

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	389,977.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,704,718.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、	161,000.00	

交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	85,105.55	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,998,289.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,808,708.68	
减：所得税影响额	5,622,453.87	
少数股东权益影响额（税后）	10,674,525.69	
合计	10,850,820.91	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.05	1.79	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.58	1.76	1.76

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：João Miguel Ventura Rego Abecasis

董事会批准报送日期：2023年8月16日

修订信息

适用 不适用