

重庆啤酒股份有限公司

600132



2011 年年度报告

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	3
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	6
五、 董事、监事和高级管理人员	10
六、 公司治理结构	18
七、 股东大会情况简介	23
八、 董事会报告	24
九、 监事会报告	33
十、 重要事项	35
十一、 备查文件目录	43

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	黄明贵
主管会计工作负责人姓名	韩西泽
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	何冰

公司负责人黄明贵、主管会计工作负责人韩西泽及会计机构负责人（会计主管人员）何冰声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	重庆啤酒股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	重庆啤酒
公司的法定英文名称	CHONGQING BREWERY CO.LTD
公司的法定英文名称缩写	CHONGQING BREWERY CO.LTD
公司法定代表人	黄明贵

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓 炜	许 玛
联系地址	重庆市北部新区大竹林恒山东路 9 号	重庆市北部新区大竹林恒山东路 9 号
电话	023-89139399	023-89139388
传真	023-89139393	023-89139393
电子信箱	600132@chongqingbeer.com	600132@chongqingbeer.com

(三) 基本情况简介

注册地址	重庆市北部新区大竹林恒山东路 9 号
注册地址的邮政编码	401123
办公地址	重庆市九龙坡区马王乡龙泉村一号
办公地址的邮政编码	400080
公司国际互联网网址	www.chongqingbeer.com
电子信箱	600132@chongqingbeer.com

(四) 信息披露及备置地点

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 23 日	
公司首次注册登记地点	重庆市九龙坡区石桥铺石杨路 16 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 4 月 8 日
	公司变更注册登记地点	重庆市北部新区大竹林恒山东路 9 号
	企业法人营业执照注册号	500000400001882
	税务登记号码	500905202823566
	组织机构代码	20282356-6
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心四层 401	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	175,882,607.66
利润总额	200,625,947.86
归属于上市公司股东的净利润	153,614,665.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	134,316,426.45
经营活动产生的现金流量净额	356,469,040.35

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011年金额	2010年金额	2009年金额
非流动资产处置损益	-738,220.73	174,978,851.88	-1,311,585.52
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	22,882,833.62	79,654,240.05	28,029,877.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,598,727.31	-1,546,589.87	972,619.7
少数股东权益影响额	61,574.81	-2,746,394.42	-3,464,228.62
所得税影响额	-5,506,675.79	-10,800,813.47	-899,298.83
合计	19,298,239.22	239,539,294.17	23,327,384.41

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011年	2010年	本年比上年增 减(%)	2009年
营业总收入	2,694,944,965.72	2,375,290,748.70	13.46	2,260,376,329.36
营业利润	175,882,607.66	150,980,870.43	16.49	207,457,519.20
利润总额	200,625,947.86	404,067,372.49	-50.35	235,148,431.06
归属于上市公司股东的净利润	153,614,665.67	361,910,683.49	-57.55	181,478,933.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	134,316,426.45	122,371,389.32	9.76	158,151,549.52
经营活动产生的现金流量净额	356,469,040.35	334,494,600.98	6.57	492,506,210.69
	2011年末	2010年末	本年末比上年 末增减(%)	2009年末
资产总额	3,584,334,914.15	3,552,995,104.08	0.88	3,293,800,371.87
负债总额	2,104,064,485.57	2,056,556,234.41	2.31	2,001,233,042.96
归属于上市公司股东的所有者权益	1,423,147,184.79	1,422,064,968.23	0.08	1,203,985,644.14
总股本	483,971,198.00	483,971,198.00	0	483,971,198.00

主要财务指标	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.32	0.75	-57.33	0.37
稀释每股收益(元/股)			不适用	
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.25	12	0.33
加权平均净资产收益率(%)	10.98	28.10	减少17.12个百分点	16.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.60	9.50	增加0.1个百分点	14.01
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.74	0.69	7.24	1.02
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.94	2.94	0	2.49
资产负债率(%)	58.70	57.88	增加0.82个百分点	60.76

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	483,971,198	100%						483,971,198	100%
1、人民币普通股	483,971,198	100%						483,971,198	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	483,971,198	100%				0	0	483,971,198	100%

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	74,243 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	115,356 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆啤酒(集团)有限责任公司	国有法人	20	96,794,240	0	0	无
CARLSBERG CHONGQING LIMITED	境外法人	17.46	84,500,000	0	0	无
嘉士伯啤酒厂香港有限公司	境外法人	12.25	59,294,582	0	0	无
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号	其他	1.94	9,403,500	9,403,500	0	无
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金	其他	1.73	8,386,276	-5,605,392	0	无
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	1.26	6,099,969	-2,900,031	0	无
中国银行—大成优选股票型证券投资基金	其他	0.88	4,280,198	-3,060,184	0	无
山东省国际信托有限公司—联合证券价值联成梦想 5 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.83	4,001,300	4,001,300	0	无
景福证券投资基金	其他	0.61	2,931,704	-2,170,000	0	无
袁超	境内自然人	0.57	2,777,900	2,777,900	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
重庆啤酒(集团)有限责任公司	96,794,240		人民币普通股	96,794,240		
CARLSBERG CHONGQING LIMITED	84,500,000		人民币普通股	84,500,000		
嘉士伯啤酒厂香港有限公司	59,294,582		人民币普通股	59,294,582		
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号	9,403,500		人民币普通股	9,403,500		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金	8,386,276		人民币普通股	8,386,276		
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	6,099,969		人民币普通股	6,099,969		
中国银行—大成优选股票型证券投资基金	4,280,198		人民币普通股	4,280,198		
山东省国际信托有限公司—联合证券价值联成梦想 5 号证券投资集合资金信托计划	4,001,300		人民币普通股	4,001,300		
景福证券投资基金	2,931,704		人民币普通股	2,931,704		
袁超	2,777,900		人民币普通股	2,777,900		
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（嘉士伯重庆有限公司）和 Carlsberg Brewery HongKong Limited.（嘉士伯啤酒厂香港有限公司）同属嘉士伯啤酒厂控制；中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金、中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金、中国银行—大成优选股票型证券投资基金、景福证券投资基金同属大成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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：丹麦克朗

名称	CARLSBERG BREWERIES A/S(嘉士伯啤酒厂有限公司)
单位负责人或法定代表人	不适用
成立日期	2000年6月29日
注册资本	501,000,000
主要经营业务或管理活动	在丹麦及世界范围内进行啤酒的酿造和生产，进行“嘉士伯”品牌系列啤酒的销售，并为经销商提供技术支持

(2) 实际控制人情况

法人

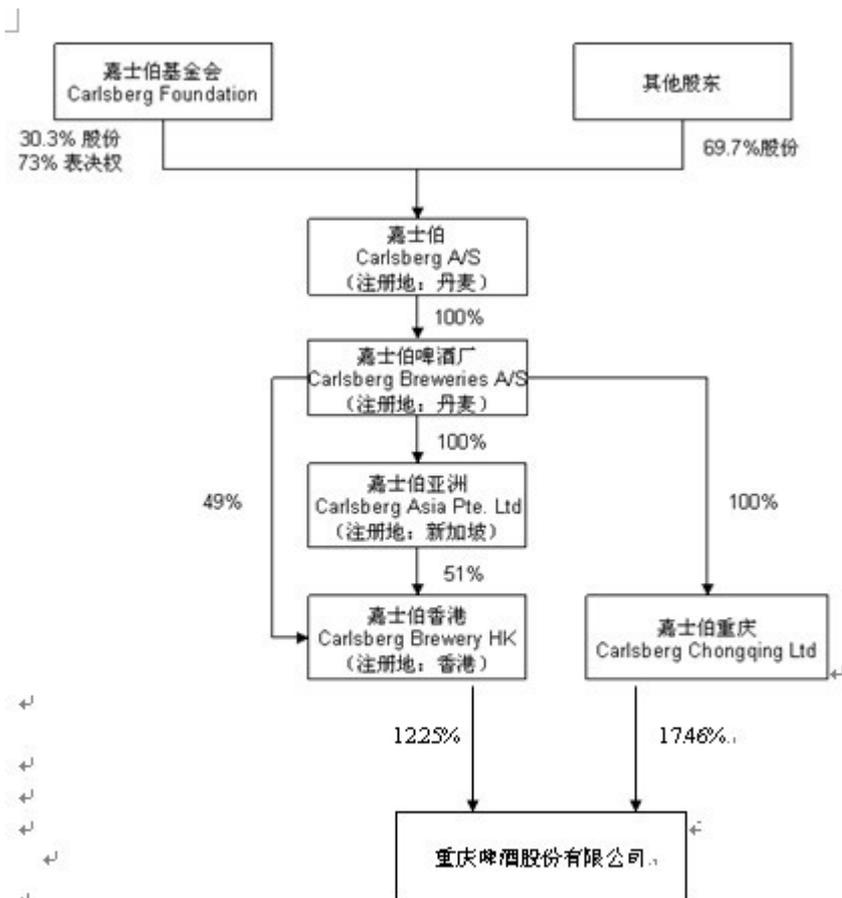
单位：元 币种：丹麦克朗

名称	CARLSBERG FOUNDATION (嘉士伯基金会)
单位负责人或法定代表人	不适用
成立日期	1876年9月25日
注册资本	783,139,720
主要经营业务或管理活动	培养和支持自然科学、数学、哲学、人类学和社会学，并向其提供资金

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
CARLSBERG BREWERY HONG KONG LIMITED (嘉士伯啤酒厂香港有限公司)	不适用	1978年4月7日	投资控股	26000.00 万元 (港币)
CARLSBERG CHONGQING LIMITED (嘉士伯重庆有限公司)	不适用	1995年6月12日	持有和发展嘉士伯重庆有限公司在亚太地区所持有的股份和业务	1(英镑)
重庆啤酒(集团)有限责任公司	刘明朗	1996年7月22日	制造、销售啤酒及非酒精饮料	20453.17 万元 (人民币)

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
黄明贵	董事长	男	62	2010年4月13日	2013年4月12日	18,264	18,264			是
张国林	独立董事	男	56	2010年4月13日	2013年4月12日				5	否
余剑锋	独立董事	男	42	2010年4月13日	2013年4月12日				5	否
陈重	独立董事	男	54	2010年4月13日	2013年4月12日				5	否
孙芳城	独立董事	男	48	2010年4月13日	2013年4月12日				5	否
Roy Bagattini (白荣恩)	董事	男	47	2010年4月13日	2013年4月12日				0	是
Stephen Maher (马儒超)	董事	男	45	2011年4月15日	2014年4月14日				0	是
王克勤	董事	男	56	2010年4月13日	2013年4月12日				0	是
龚治荣	董事	男	61	2010年4月13日	2013年4月12日				2.4	是
谭坤一	董事	男	48	2011年4月15日	2014年4月14日				1.6	是
邹宁	董事	男	42	2011年4月15日	2014年4月14日				1.6	是

					日					
谢英明	监事会主席	男	44	2011年4月15日	2014年4月14日				1.6	是
黎启基	监事	男	48	2011年8月17日	2014年8月16日					是
王东亚	监事、工会主席	女	52	2010年4月13日	2013年4月12日				67.97	否
刘德华	监事	男	39	2010年4月13日	2013年4月12日				11.2	否
刘秋元	监事	男	64	2010年4月13日	2013年4月12日				2.4	是
秦鸿志	监事	男	56	2010年4月13日	2013年4月12日				2.4	是
陈先国	监事	男	49	2010年4月13日	2013年4月12日				12.4	否
陈世杰	总经理	男	57	2010年4月13日	2013年4月12日	18,264	18,264		83.62	否
陈太夫	副总经理	男	54	2010年4月13日	2013年4月12日	19,317	19,317		75.69	否
弋宁	总工程师	男	44	2010年4月13日	2013年4月12日				67.97	否
杨卓	副总经理	男	41	2010年4月13日	2013年4月12日				67.97	否
韩西泽	总会计师	男	41	2010年4月13日	2013年4月12日				67.97	否
陈昌黎	副总经理	男		2011年11月7日	2013年4月12日				10.96	否
邓炜	董事会秘书、总经理助理	男	39	2010年4月13日	2013年4月12日				50.81	否

刘明朗	董事	男		2010 年 4 月 13 日	2011 年 3 月 7 日					是
路倩原	监事会主席	男		2010 年 4 月 13 日	2011 年 3 月 7 日					是
邓寿东	监事	男		2010 年 4 月 13 日	2011 年 3 月 7 日				0.8	是
关淑贞	监事	女		2011 年 4 月 15 日	2011 年 7 月 22 日					是
郑小泽	副总经理	男		2010 年 4 月 13 日	2011 年 10 月 25 日				63.32	否
合计	/	/	/	/	/	55,845	55,845	/	612.68	/

黄明贵：历任重庆啤酒（集团）有限责任公司副总经理、总经理、董事长，现任重庆啤酒股份有限公司董事长。

张国林：历任重庆大学党委副书记、常务副校长，重庆北部新区副主任副书记。现任重庆市政府科技顾问团顾问、重庆市高校高级职称评委委员、西南政法大学党委书记、本公司独立董事。

余剑锋：历任重庆天健会计师事务所审计部经理、专业标准部经理、高级经理，国务院派出国企业监事会主席特别技术助理，现任重庆永和会计师事务所主任会计师（执行合伙人），重庆市国资委财务专家组成员、重庆市司法鉴定委员会专家组成员，重庆注册会计师协会常务理事、编辑委员会委员、惩戒委员会委员，本公司独立董事。

陈重：经济学博士，历任中国企业联合会研究部主任，中国企业报社社长，中国企业管理科学基金会秘书长，中国企业联合会副理事长、党委副书记，重庆市人民政府副秘书长，中国企业联合会常务副理事长。现任新华基金管理有限公司董事长，兼任中国青年企业协会副会长，中国管理现代化研究会副理事长，国家自然科学基金委员会管理学部评委会成员，吉林大学，北京工商大学兼职教授，本公司独立董事。

孙芳城：历任重庆工学院副院长，重庆理工大学副校长，现为重庆三峡学院院长，兼任中国会计学会理事，重庆市会计学会副会长，重庆市总会计师协会副会长，中国会计学会高等工科院校教学专业委员会副会长，重庆市高级会计师职称评审委员会副主任委员，重庆市高等院校高级职称评审委员会委员、管理学科组组长，本公司独立董事。

Roy Bagattini（白荣恩）：历任 SABMiller 东欧区董事总经理，现任嘉士伯啤酒厂有限公司的亚洲区高级副总裁，嘉士伯集团执行委员会成员，本公司董事。

Stephen Maher（马儒超）：澳大利亚籍；悉尼大学文学士学位；1988 年至 2002 年就职于宝洁有限公司，历任销售代表、部门经理、区域经理、销售经理等职务；2002 年至 2008 年任高露洁广州有限公司客户

总监；2008 年至 2010 年任高露洁有限公司美国总经理；2010 年至今任嘉士伯啤酒厂香港有限公司中国区总裁，本公司董事。

王克勤：历任嘉士伯啤酒厂香港有限公司商务总监，业务发展总监，中国区副总裁，总裁。现任嘉士伯啤酒厂香港有限公司大中华区总裁、本公司董事。

龚治荣：历任合川县兴隆信用社主任、重庆市农村商业银行合川支行科长，现任重庆市合川区银源商贸公司董事长，本公司董事。

谭坤一：高级会计师。1982 年参加工作，历任重庆苧麻纺总厂财务处科员、重庆市纺织工业局财务处科员、重庆第二针织厂财务科副科长、科长、重庆市纺织工业局财务处副主任科员、主任科员、重庆轻纺控股(集团)公司资产部副部长、部长、总裁助理、重庆康平职工管理服务有限公司董事长、重庆嘉轩汽车密封件有限公司董事长；2009 年 9 月至今任重庆轻纺控股(集团)公司副总会计师兼任财务部部长，本公司董事。

邹宁：历任重庆微电机厂设计科科员、长江经济联合发展(集团)股份有限公司重庆公司规划发展处副处长、处长；重庆外贸控股(集团)有限公司资产处处长、资产营运部副部长、部长；2010 年 12 月至今任重庆轻纺控股(集团)公司企业管理部部长、本公司董事。

谢英明：高级会计师、中国注册会计师。曾任重庆第四棉纺织厂财务科会计、重庆华诚四棉纺织有限公司财务科副科长、科长、总会计师，重庆华诚四棉纺织有限公司董事长、党委书记、总经理，重庆轻纺控股(集团)公司资金管理中心主任、财务部副部长、部长，现任重庆轻纺控股(集团)公司副总裁、本公司监事会主席。

黎启基：曾先后就职于安达信会计师事务所、群思(集团)有限公司及安海斯布希企业管理(上海)有限公司，并于 2011 年 5 月 3 日起加入嘉士伯啤酒厂香港有限公司工作。目前为嘉士伯啤酒厂香港有限公司中国区财务副总裁，本公司监事。

王东亚：历任重庆啤酒股份有限公司副总经理，现任本公司工会主席、监事。

刘德华：历任重庆啤酒股份有限公司总经理办公室副主任，现任本公司总经理办公室主任，本公司监事。

刘秋元：历任重庆市九龙坡区糖酒公司业务科长、副经理、经理，现任重庆市九龙坡区糖酒有限公司董事长兼总经理、本公司监事。

秦鸿志：历任重庆市糖酒公司中心公司副总经理、经理，现任重庆市糖酒公司经理，本公司监事。

陈先国：历任重庆啤酒股份有限公司生产综合处副处长、处长，现任本公司能源处处长，工会副主席、本公司监事。

陈世杰：历任重庆啤酒(集团)有限责任公司副总经理、本公司董事。现任重庆啤酒股份有限公司总经理。

陈太夫：历任重庆啤酒股份有限公司董事、总经理，重庆啤酒(集团)有限责任公司副总经理。现任本公司副总经理。

弋宁：历任重庆啤酒股份有限公司技术处助工、酿造车间副主任，主任兼支部书记，高级工程师，现任本公司总工程师。

杨卓：历任重庆啤酒厂技术科技技术员，酿造车间技术员，重庆啤酒集团合川啤酒厂副厂长，重庆啤酒股份有限公司总调度副主任，生产处处长，现任本公司副总经理。

韩西泽：历任重庆啤酒股份有限公司财务证券部副部长、部长，现任本公司总会计师。

陈昌黎：曾任重庆啤酒股份有限公司包装车间主任，重庆啤酒股份有限公司副总经理，重庆啤酒集团公司副总经理等职务，现任本公司副总经理。

邓 炜：历任重庆啤酒股份有限公司证券事务代表，现任本公司董事会秘书、总经理助理。

刘明朗：历任重庆啤酒股份有限公司副总经理。现任重庆啤酒（集团）有限责任公司总经理、本公司董事（已离任）。

路倩原：历任重重庆啤酒（集团）有限责任公司副总经理，现任重庆啤酒（集团）有限责任公司党委 副书记兼纪委书记，本公司监事会主席（已离任）。

邓寿东：历任重庆市轻工局审计处主任科员、副处长，现任重庆轻纺控股（集团）公司审计稽查室主任、本公司监事（已离任）。

关淑贞：香港会计师公会注册会计师，英国注册会计师公会资深会员，曾任毕马威国际会计师事务所高级经理、上海奥美广告有限公司北京分公司财务总监、China ASP Holding Ltd.首席财务长，Cubic Group LLP 首席财务长、广东凯络媒体有限公司首席财务长、Rentokil Initial Asia Pacific Management Pte Ltd 亚太区财务总监，2010 年至今，嘉士伯啤酒香港有限公司亚洲区财务监控总监，本公司监事（已离任）。

郑小泽：历任重庆啤酒集团公司包装车间主任，重庆啤酒股份有限公司新区总调度室主任，重庆啤酒西昌有限责任公司总经理，重庆啤酒股份有限公司九厂副总经理、总经理。现任本公司副总经理（已离任）。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄明贵	重庆啤酒（集团）有限责任公司	董事长、党委书记	2007-03	2011年10月25日	是
Roy Bagattini (白荣恩)	嘉士伯啤酒厂有限公司	亚洲区副总裁	--	--	是
Stephen Maher (马儒超)	嘉士伯啤酒厂香港有限公司	中国区总裁	2010-01	--	是
王克勤	嘉士伯啤酒厂香港有限	大中华区总裁	--	--	是

	公司				
谭坤一	重庆轻纺控股(集团)公司	副总会计师兼任财务部部长	2009-09	--	是
邹宁	重庆轻纺控股(集团)公司	企业管理部部长	2012-12	--	是
黎启基	嘉士伯啤酒厂香港有限公司	中国区财务副总裁	2011-05	--	是
陈世杰	重庆啤酒(集团)有限责任公司	董事	2005-05	2011年10月25日	否
陈太夫	重庆啤酒(集团)有限责任公司	董事	1999-12	2011年10月25日	否
龚治荣	合川市银源商贸有限公司	董事长	2007-12	--	是
秦鸿志	重庆市糖酒公司	总经理	1996-12	--	是
刘秋元	重庆市九龙坡区糖酒有限公司	董事长	2000-01	--	是

(三) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张国林	西南政法大学	党委书记	2002-04	--	是
张国林	重庆钢铁股份有限公司	独立董事	2009-08	2012-08	是
陈重	新华基金管理有限公司	董事长	2008-01	--	是
陈重	中成股份有限公司	独立董事	2011-04	2014-04	是
陈重	宗申动力有限公司	独立董事	2011-04	2014-04	是
陈重	长安汽车有限公司	独立董事	2011-05	2014-04	是
孙芳城	重庆三峡学院	院长	2009-08	--	是
孙芳城	重庆建峰化工股份有限公司	独立董事	2011-11	2014-11	是
孙芳城	重庆银行股	独立董事	2011-01	2014-01	是

	份有限公司				
余剑锋	重庆永和会计师事务所	主任会计师、 (执行合伙人)	2003-10	--	是
余剑锋	重庆九龙电力股份有限公司	独立董事	2011-11	2014-11	是
余剑锋	重庆建设摩托股份有限公司	独立董事	2011-04	2014-04	是

(四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出《高级管理人员年薪管理办法与业绩考核办法》，提交公司董事会审议通过后，再经股东大会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据系按照股东大会批准的《高级管理人员年薪管理办法与业绩考核办法》及《重庆啤酒股份有限公司独立董事制度》的规定，以及会计师事务所出具的《审计报告》确定的当年度经营业绩，由董事会薪酬与考核委员会进行考核确认。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核以后支付。

(五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘明朗	董事	离任	辞职
陈世杰	董事	离任	辞职
陈太夫	董事	离任	辞职
Stephen Maher (马儒超)	董事	聘任	聘任
谭坤一	董事	聘任	聘任
邹宁	董事	聘任	聘任
路倩原	监事会主席	离任	辞职
邓寿东	监事	离任	辞职
谢英明	监事会主席	聘任	聘任
关淑贞	监事	聘任	聘任
关淑贞	监事	离任	辞职
黎启基	监事	聘任	聘任
郑小泽	副总经理	离任	辞职

(六) 公司员工情况

在职员工总数	2,800
公司需承担费用的离退休职工人数	1,189
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	1,668
销售人员	336
技术人员	217
行政人员	508
财务人员	71
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	24
本科	331
大中专	865
高中及以下	1,580

六、公司治理结构

（一） 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度，努力实现公司投资决策、生产经营、监督管理的制度化和规范化，努力寻求股东利益最大化。现将公司治理的实际情况与相关要求对照如下：

1、关于股东与股东大会：公司根据有关法律法规，严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，保障中小股东权益，确保社会公众股股东能各自行使其合法权利，并由律师出席见证。公司制定了《股东大会议事规则》，进一步规范了股东大会的组织行为，对保证股东和股东大会依法行使职权、提高股东大会议事效率、确保股东大会会议顺利进行发挥了重要作用。报告期内，公司召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格自律、行为规范，没有与上市公司发生非经营性资金占用；上市公司没有对控股股东提供对外担保；没有超越股东大会直接或间接干涉上市公司的经营活动，公司重大决策均按《公司章程》和有关法律法规的规定由股东大会、董事会依法做出；上市公司的董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司独立决策和决策实施。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司按照《公司章程》的规定选举产生董事，完成了董事补选举。公司董事会由 11 名董事组成，其中 4 名独立董事。公司董事都能够自觉遵守法律法规和《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，忠实履行职责，维护公司和全体股东利益。公司制定了《董事会议事规则》。董事会根据各位董事的专业知识分别组成了公司董事会战略委员会、董事会提名委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会，对公司战略规划制订、内控体系的建立和完善、风险管理、分子公司管理、人力资源管理、管理层绩效考核、信息沟通、跨区域经营及技术创新等方面提出了建设性的专业意见和建议，为公司重大决策提供专业及建设性建议。公司董事会设有董事会办公室承办董事会日常工作。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司按照《公司章程》的规定选举产生监事，完成了监事补选举。公司监事会由 7 名监事组成，其中为职工代表 3 名。公司监事都能够自觉遵守法律法规和《公司章程》以及《监事会议事规则》的规定，忠实履行职责，维护公司和全体股东利益，对公司董事、高级管理人员以及财务预算执行情况进行合规监督。

5、关于利益相关者：公司充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，积极开展合作，本着互惠互利、诚实信用的原则，协调平衡公司相关方利益关系，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书及证券事务代表负责信息披露工作，接待股东来访，推动投资者关系管理工作；报告期内，公司严格按照证监会、交易所以及公司制定的《信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整和及时地向证监会派出机构、交易所报告有关信息，完成了 48 次临时信息披露和 4 次定期报告披露工作，确保所有股东特别是中小股东有平等机会获得公司信息。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄明贵	否	9	9	2	0	0	否
张国林	是	9	9	2	0	0	否
余剑锋	是	9	9	2	0	0	否
陈重	是	9	9	2	0	0	否
孙芳城	是	9	8	2	1	0	否
王克勤	否	9	9	2	0	0	否
Roy Bagattini (白荣恩)	否	9	8	2	1	0	否
Stephen Maher (马儒超)	否	8	7	2	1	0	否
谭坤一	否	8	8	2	0	0	否
邹宁	否	8	8	2	0	0	否
龚治荣	否	9	8	2	1	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

（1）独立董事相关工作制度的建立健全情况：在《公司章程》中设置了独立董事章节，制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

（2）独立董事相关工作制度主要内容：《公司章程》和《独立董事工作制度》主要从独立董事的任职条件、独立董事职责和权利等方面对独立董事相关工作做出了明确的规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督等方面进行了要求。

（3）独立董事履职情况

本报告期，公司独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》赋予的职责和义务，关心公司的生产经营和依法运作情况，积极参加董事会及相关会议，认真负责地审议了会议的各项议案，利用专业知识对公司重大项目投资、经营管理等方面提出许多有

价值的建议，还按规定和掌握的实际情况，对公司 2011 年度日常关联交易、重大投资、关联交易等重大事项发表了独立意见，在 2011 年年报的编制及披露过程中，公司独立董事严格按照证券监管部门的要求及《独立董事年报工作制度》的规定，积极履行职责，与公司及财务审计机构进行了充分、细致的沟通，并提出相关有益建议，充分发挥了独立董事的独立作用，切实保障了广大股东尤其是中小股东的合法权益。

在董事会决策过程中，四位独立董事分别从宏观形势、行业状况，以及其专业角度，对公司的议案发表专业性意见，对公司的经营活动认真发表独立意见，在公司的战略发展和保障董事会决策的科学性、切实维护中小股东利益方面起到了积极的作用。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司在业务方面独立于控股股东，有独立的采购、生产、销售系统。主要原材料和设备的采购、啤酒产品的生产及销售都由本公司自身独立完成，不存在依靠和受制于股东单位的情况。		
人员方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在劳动、人事、及工资等管理体系方面相互独立，公司与全体员工实行全员聘用考核制，并签订了劳动合同，设立了独立的社会保险账户。公司总经理及其他高级管理人员均在公司领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有的资产产权关系明确，资产独立完整，权属手续齐备，不存在股东单位占用本公司资产的情况。自 2010 年 11 月 20 日起，本公司享有“山城牌”啤酒系列注册商标及关联商标的注册商标专用权。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立决策机构、完整的组织机构并独立运作，不存在与控股股东合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户，依法独立纳税，在业务上不受控股股东的影响。		

（四）控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司按照相关法律法规的要求，建立了涵盖各部门、各分、子公司各层面、各业务环节及各项管理环节的内部控制体系。主要包括：内部控制

	<p>目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等；内部控制制度涉及生产经营、管理、物资供应、人事、薪酬、财务管理、审计及信息披露等整个生产经营过程。公司内部控制制度的有效执行为公司创建了良好的企业内部经营管理环境和规范的生产经营秩序，保证了公司的经营管理的正常进行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会审计委员会、审计监察部分别负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。（详见《内部控制自我评价报告》）</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司自 2007 年以来，董事会每年审查公司内部控制的自我评估报告，定期听取公司各项制度的执行情况，根据当前内部控制的新要求、新规定不断提出健全和完善的意见，通过组织和安排内审部门对公司内部控制制度的建立健全情况以及是否有效实施进行审查及监督。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司已按《公司法》、《会计法》等法律的规定、《企业会计准则》及其补充规定的要求制订适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目标的实现，公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期内，公司内部控制体系的设计和执行符合相关监管部门的要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照监管要求进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，增强防范风险能力，加大监督检查力度，不断提高公司内部控制体系运作效率和效果，切实保护广大投资者利益。</p>

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司根据建立现代企业制度的需要，对企业高级管理人员均实行聘任制，建立了公正透明的董事、监事和高管人员绩效评价与激励机制，督促管理人员履行诚信、勤勉的义务，明确其权利和责任，发挥高管人员的积极性和创造性。公司管理层依据《总经理工作细则》、《公司财务管理制度》对公司高管的日常履职行为进行过程监督，公司对高管人员实行年终考评，根据年初制定的经营目标依照股东大会审议批准的高管人员薪酬制度进行奖惩。

（六）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是

3、公司是否披露社会责任报告：否

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，公司根据中国证监会、上海证券交易所、重庆证监局的相关要求，制定了《重庆啤酒股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对应当追究责任人责任的情形、追究责任的形式及种类等进行了详细规定。公司将严格执行该制度，杜绝年报信息披露出现重大差错，确保年报信息的真实、准确和完整。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 15 日	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 16 日

重庆啤酒股份有限公司 2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 15 日上午 9 点在公司北部新区分公司接待中心三楼会议室召开，出席会议的股东及授权代表共计 77 人，代表股份数 29242.5773 万股，占公司总股本的 60.422%。会议经审议以书面表决方式通过了以下议案：

- 1、审议通过公司 2010 年度董事会工作报告。
- 2、审议通过公司 2010 年度独立董事述职报告。
- 3、审议通过公司 2010 年度监事会工作报告。
- 4、审议通过公司 2010 年度报告及年报摘要的议案。
- 5、审议通过公司 2010 年度财务决算报告的议案。
- 6、审议通过公司 2010 年度利润分配方案。
- 7、审议通过关于补选公司第六届董事会董事的议案。
- 8、审议通过关于补选公司第六届监事会监事的议案。
- 9、审议通过关于修改《公司章程》的议案。
- 10、审议关于修改公司《股东大会议事规则》的议案。
- 11、审议关于修改公司《董事会议事规则》的议案。
- 12、审议关于修改公司《监事会议事规则》的议案。
- 13、审议关于预计公司 2011 年度日常关联交易的议案。
- 14、审议关于公司续聘天健正信会计师事务所有限公司为本公司财务审计机构的议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 8 月 17 日	《中国证券报》《上海证券报》 《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日

重庆啤酒股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 8 月 17 日上午 9 点 30 分在公司北部新区分公司接待中心三楼会议室召开，出席会议的股东及授权代表共计 36 人，代表股份数 28999.1346 万股，占公司总股本的 59.92%。会议经审议以书面表决方式通过了如下议案：

- 1、审议通过《关于公司投资控股重庆兴汇投资有限责任公司的议案》；
- 2、审议通过《关于公司拟与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订〈委托加工生产协议〉》；
- 3、审议通过《关于补选公司第六届监事会监事的议案》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2011 年是公司转变机制，适应新形势发展的关键年。受国际、国内宏观经济环境影响，啤酒行业竞争形势更加激烈。公司董事会稳健推进产业整合步伐，积极汲取融合行业国际先进管理经验，坚持深化“市场基础管理”和“内部基础管理”，在公司全体管理人员和员工的共同努力下，报告期内公司实现啤酒销售 108.19 万千升，实现营业收入 26.95 亿元，实现归属于母公司股东的净利润 1.536 亿元，与上年度相比，分别实现了 7%、13.45% 和 -57.56% 的增长。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比增长 9.76%（扣除去年同期处置土地收益等因素）。

报告期内，公司着重进行了以下方面工作：

（1）稳步推进啤酒产业整合，提高公司行业竞争能力；

报告期内，经公司股东大会审议，批准了公司投资并控股重庆嘉酿啤酒有限公司（原名：重庆兴汇投资有限责任公司）事宜。本次投资行为完成后，公司将持有重庆嘉酿 51.42% 的股份，处于绝对控股地位。本次西部啤酒资源的整合，有利于促进公司进一步做大做强啤酒主业，强化在核心市场的领导地位和盈利能力，有效巩固和扩展公司的市场、有效解决公司与股东重庆啤酒（集团）有限责任公司之间存在的同业竞争及关联交易问题。对未来长时期内公司实质性的价值增值具有战略意义，符合全体股东利益。

（2）积极汲取融合行业国际先进管理经验，持续提升公司运营管理水平；

报告期内，公司积极汲取嘉士伯供应链管理先进经验，在本部启动了生产卓越化项目，推动公司 KPI 体系的建立与实施，通过数据分析、现场调研，找出潜在的改进点和改进措施并详细的制定行动计划，同时开展行动计划的实施和验证，2011 年卓越化生产的潜力目标基本得到实现。

（3）深化“双基”管理工作，为本年度实现稳定经营奠定了基础；

在市场基础管理方面，强化终端管控，创新售后服务思维，以品项组合达标为推手，以优化产品结构为手段，以提高千升酒收入为目的，实现了持续盈利能力的提高。山城金樽、重庆纯生、山城 1958、山城国宾等中高档产品销量同比增长 80%，产品结构占比超过 40%，确保公司全年经营指标量效并举。在内部基础管理方面，坚持以“四会制度”作为预算执行和监督的强有力的手段，进一步完善了成本核算体系，确定了各类产品的标准成本，为分析成本差异、开展节能降耗提供了基础数据。

（4）实施内控体系建设工作，提升公司管控质量；

报告期内，本公司作为重庆辖区自愿实施内部控制规范的试点企业之一，在公司第六届八次董事会审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》，并成立内控推进实施领导小组以及工作小组。公司聘请了天健光华（北京）咨询有限公司作为公司内控规范实施的咨询机构，制定了建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案。根据公司管理的实际情况，公司的内控体系建设涵盖了公司重要业务单元的重要业务流程，组织了关于内部控制体系建设的培训及动员会，参照《企业内部控制基本规范》以及相关应用指引的要求，结合公司实际情况，对公司现有的内部控制制度的制定以及执行情况，进行全面、彻底地梳理和检查，完成了《内部控制管理手册一试运行稿》的编制、审核与下发工作。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
啤酒销售	2,579,136,089.85	1,441,642,858.41	44.1	13.12	13.83	减少 0.35 个百分点
麦芽销售	34,213,819.17	20,150,651.75	41.1	69.35	127.91	减少 15.13 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
啤酒销售	2,579,136,089.85	1,441,642,858.41	44.1	13.12	13.83	减少 0.35 个百分点
麦芽销售	34,213,819.17	20,150,651.75	41.1	69.35	127.91	减少 15.13 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西南片区	2,035,484,266.99	11.68
华中地区	264,928,780.94	12.05
华东地区	309,490,583	4.88
西北地区	34,213,819.17	61.15

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(三) 公司未来发展的展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

2011年全国啤酒产销量初步预计将达到4898万千升左右，啤酒行业近年来保持着低稳增长的趋势，啤酒行业在我国仍然具有较大的发展空间。目前我国啤酒行业正不断向集团化、规模化迈进，国际啤酒行业已经在国内啤酒行业纵深发展并将长期持续，促使中国啤酒业市场竞争的国际化步伐进一步加快。预计2012年啤酒企业并购和产业集中度将进一步提高，因此，2012年的啤酒市场的激烈竞争格局仍将继续延续。

2、公司未来发展机遇，发展战略和新年度的经营计划。

2012年，世界经济环境依然错综复杂，国内经济处于转换经济增长格局时期，国家提倡大力发展实体经济，加快推进经济发展方式转变，把拉动内需、刺激消费放在了转变经济发展方式的首要位置，为快速消费品产业的持续稳定发展创造了良好的宏观外部环境。2012年公司所处啤酒行业仍将面临原辅材料上涨、物流费用增长、人力资源成本增加等诸多不利因素，在市场竞争不断多元化和白热化的情况下，行业产能过剩导致的低价竞争

环境下，如何确保公司实现健康稳定的发展是公司面临的主要挑战。

公司计划 2012 年实现啤酒销量 116.33 万千升，计划实现营业收入 29.85 亿元，计划成本 17.43 亿元，计划费用 7.59 亿元。

为完成 2012 年经营目标，公司将继续坚持以市场为导向，以效益为核心的经营策略，以管理组织架构调整为突破口，继续强化运营管控，以商务必赢战役和生产卓越化为推手，以持续改进为手段，以经营结果和规模效益为导向，确保 2012 年预算目标的实现。

(1) 实施商务必赢战役，维持核心市场地位

实施“龙腾计划”，加强销售队伍建设，以强化销售执行力；在各主体市场有针对性地实施“勇者之路”，加强品牌建设，持续打造山城啤酒成为全国性知名品牌，形成国际品牌、全国性品牌和优秀本土品牌的品牌组合体系，用强有力的品牌来维持市场地位；进行价格细分和市场细分，以寻找机会市场，继续实施产品结构优化，提高千升酒收入，增加市场份额提升销量；加强经销商队伍建设，巩固渠道，通过渠道掌控力，保持主体市场稳固的终端地位；实施精细化管理，提升销售费用的有效性和可控性。

(2) 以本部生产区域为试点，逐步推行生产卓越化，建立统一的统计管理体系

在以本部生产区域为试点的生产卓越化项目的基础上，将在公司内逐步推行生产卓越化，抓好落实和实施，建立跟踪、回顾和评价的机制；通过扎扎实实地开展好生产卓越化项目，有效消化成本上涨的压力。建立起公司的统计管理体系，包括统计标准、KPI 指标、月度报表等等，并保证指标必须真实有效。

(3) 建立并完善人力资源绩效考核体系，使之充分发挥激励与约束并重的功能；

完善人力资源绩效考核体系，充分适应公司当前的实际状况，最大限度地发挥激励与约束的功能。考核体系要有机的结合个人目标与组织（团队）目标，将 KPI 指标细化到具体岗位，能够吸引、激励和保留人才。

(4) 加强预算及财务管理，提高经营实力

强化资金的运筹与调度，积极应对宏观财政政策、货币政策的变化对经营的潜在风险，降低财务费用，确保公司经营的正常进行。严格执行预算管理的各项管理制度，加强预算的编制和过程控制，保证全年预算的完成。严格控制存货及应收款项的额度，确保生产资金的良性循环。财务核算上必须细化到单品标准成本，为分析成本差异、开展节能降耗提供必要的基础数据。

(5) 加强物资统一采购，发挥规模化优势，降低采购成本；

由于经济复苏的不确定性，预计农产品及其它各类物资价格的任然存在波动的可能性，采购部门必须密切关注宏观经济走向和市场行情趋势，加强信息收集，掌握第一手的市场信息；严格执行大宗物资统一采购的管理制度，充分发挥规模化采购的优势，降低采购成本。同时通过编制原料计划与库存监控数据系统，建立并完善原料基础数据，加强存货管理，减少财务资金占用，降低运行成本。

(6) 持续巩固和完善内控体系建设，构建内控长效机制；

2012 年，公司制定了《公司内部控制规范实施工作方案》在公司本部内控体系建设的基础上，不断根据监管要求和公司实际情况，巩固和完善内控体系建设，并想分子公司推广实施，全面提升企业管理水平和风险防范能力。

(7) 强化环保意识，加强安全管理，确保生产经营的正常进行；

保质按时完成环保标准化达标工作，坚持“安全第一，预防为主”、“预防为主，防消结合”的指导方针，夯实安全基础，防范安全事故、减少安全损失，保证生产经营的正常进行。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(四) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	39,321.26
投资额增减变动数	35,076.26
上年同期投资额	4,245.00
投资额增减幅度(%)	826.30

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
重庆啤酒股份有限公司 北部新区分公司	啤酒及饮料制造	100	
湖南重庆啤酒国人有限 责任公司	啤酒及饮料制造	80.09	
重庆嘉酿啤酒有限公司	啤酒及饮料制造	51.42	

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本年度已使用 募集资金总额	已累计使用 募集资金总额	尚未使用 募集资金总额	尚未使用募集资 金用途及去向
1999	配股	10,769.15	0	10,769.15	0	——
合 计	/	10,769.15	0	10,769.15	0	——

承诺项目使用情况

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
合成吨化车间技改项目	2,220	否	2,220.00	2,050	——	否	否
分装东干车间技改项目	3,400	否	2,644.68	3,850	——	否	否
环保和公用设施技改项目	3,090	否	3,079.68	4,100	——	否	否
合 计	8,710	——	7,944.36	10,000	——	——	——

(1)、佳辰合成纯化车间技改项目

该项目拟总投入 2,664 万元，其中募集资金投入 2,220 万元人民币，实际募集资金投入 2,220 万元人民币，募集资金投资进度为 100.00%。

(2)、佳辰分装冻干车间技改项目

该项目拟总投入 4,080 万元，其中募集资金投入 3,400 万元人民币，实际募集资金投入 2,644.68 万元人民币，募集资金投资进度为 77.78%。

(3)、佳辰环保和公用设施技改项目

该项目拟总投入 4,050 万元，其中募集资金投入 3,090 万元人民币，实际募集资金投入 3,079.68 万元人民币，募集资金投资进度为 99.67%。

(4)、未达到计划进度和预计收益的说明

本公司控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司与中国人民解放军第三军医大学申办的“治疗用（合成肽）乙肝疫苗”临床研究项目，截至目前进展情况如下：

“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗治疗慢性乙型肝炎的疗效及安全性的多中心、随机、双盲、安慰剂对照的 II 期临床研究”（以下简称：单独用药组）按临床试验方案已在各家临床医院完成临床试验。本公司已于 2012 年 1 月 10 日以临 2012-05 号公告披露了该项目的统计分析结果。该项目随访至 76 周时的主要疗效指标和次要疗效指标及临床安全性指标统计分析结果在统计意义上均无差异。

单独用药组临床研究目前处于进行临床试验总结报告编制阶段。按初步工作计划将于今年 4 月完成临床试验总结报告。公司将根据单独用药组临床试验总结报告的意见对是否继续进行该临床研究进行评判，是否进行后续研究存在重大不确定性。

“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗联合恩替卡韦治疗慢性乙型肝炎患者的疗效及安全性的随机、双盲、多中心 II 期临床研究”（以下简称：联合用药组），本临床研究的研究目的是扩展临床应用范围的研究。截止目前尚在相关临床试验医院进行临床试验，该项目研发过程仍存在较大风险，具有重大不确定性。

假若单独用药组临床研究不再继续进行后续临床研究，在目前进行的联合用药组临床研究完成后，公司将根据联合用药组临床试验总结报告的意见对是否继续进行该临床研究进行评判，是否进行后续研究存在重大不确定性。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
重庆啤酒股份有限公司北部新区分公司技改项目	2,063	已完成	无法单独核算
受让重庆钰鑫实业(集团)有限责任公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 10.09% 股份	2,321.30	已完成	无法单独核算
投资控股重庆嘉酿啤酒有限公司	34,936.96	未完成	--

(五) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届八次董事会	2011年3月22日	1、审议通过《公司 2010 年度董事会工作报告》。2、审议通过《公司 2010 年年度报告及年度报告摘要》。3、审议通过《公司 2010 年度财务决算报告》。4、审议通过《公司 2010 年度利润分配预案》。5、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。6、审议通过《关于公司内部控制自我评估报告的议案》。7、审议通过《关于补选公司第六届董事会董事的议案》。8、审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。9、审议通过《关于修改公司〈股东大会议事规则〉的议案》。10、审议通过《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》。11、审议通过《关于〈公司内部控制规范实施工作方案〉的议案》。12、审议通过《关于公司与重庆啤酒（集团）有限责任公司签订“山城”牌啤酒注册商标使用许可协议的议案》。13、审议通过《关于预计公司 2011 年度日常关联交易的议案》。14、审议通过《关于公司续聘重庆天元律师事务所为本公司常年法律顾问的议案》。15、审议通过《关于公司续聘天健正信会计师事务所有限公司为本公司财务审计机构的议案》。16、审议通过《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 23 日

六届九次董事会	2011 年 4 月 15 日	审议通过《关于增补公司第六届董事会各专门委员会组成成员的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 16 日
六届十次董事会	2011 年 4 月 20 日	审议通过《公司 2011 年第一季度报告》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 21 日
六届十一次董事会	2011 年 4 月 28 日	审议通过《关于拟在北部新区分公司实施技改的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 29 日
六届十二次董事会	2011 年 5 月 18 日	审议通过关于修订《重庆啤酒股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 19 日
六届十三次董事会	2011 年 8 月 1 日	1、审议通过《关于公司投资控股重庆兴汇投资有限责任公司的议案》。2、审议通过《关于公司受让重庆钰鑫实业（集团）有限责任公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 10.09% 股份的议案》。3、审议通过《关于公司拟与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订〈委托加工生产协议〉的议案》。4、审议通过《公司 2011 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》。5、审议通过《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 2 日
六届十四次董事会	2011 年 10 月 26 日	1、审议通过《公司 2011 年第三季度报告》的议案。2、审议通过《关于重庆佳辰生物工程有限公司拟开展治疗用合成肽乙型肝炎疫苗 III 期临床国际多中心试验的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 10 月 27 日
六届十五次董事会	2011 年 11 月 7 日	审议通过《关于提名陈昌黎先生为公司副总经理的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 11 月 8 日
六届十六次董事会	2011 年 12 月 20 日	1、审议通过《关于修订公司〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。2、审议通过《关于大成基金管理有限公司书面提议召开临时股东大会的议案》。	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 21 日

根据《公司章程》的规定和工作需要，报告期内共召开了 9 次董事会，确保了董事会的各项工作得

以顺利开展。

（七） 董事会对股东大会决议的执行情况

（1）根据公司 2010 年度股东大会决议，公司于 2011 年 5 月 13 日以 2010 年 12 月 31 日的总股本 483,971,198 股为基数，每 10 股分配现金红利 3 元（含税），共计为 145,191,359.4 元。

（2）根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司以持有的重庆啤酒攀枝花有限责任公司 100% 股权和湖南重庆啤酒国人有限责任公司 85.75% 股权经评估作价认购重庆兴汇投资有限责任公司新增注册资本人民币 27.67 万元，占兴汇公司 51.42% 的股权。增资完成后，兴汇公司将由目前的法人独资的有限责任公司变更为中外合资有限责任公司。公司名称在增资的同时变更为重庆嘉酿啤酒有限公司。

兴汇公司在增资完成后将资本公积转增兴汇公司注册资本，将其注册资本由人民币 53.82 万元增至人民币 4.35 亿元，资本公积转增注册资本将按三方股东所持股权比例同比例进行。

公司与兴汇公司签订“山城”商标使用许可协议。许可兴汇公司及下属啤酒企业在目前商标续展注册有效期限(2013 年 2 月 28 日)前免费使用“山城”商标。

（3）根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司接受嘉士伯啤酒（广东）有限公司的委托，在公司北部新区分公司为其生产嘉士伯(Carlsberg)和乐堡(Tuborg)品牌啤酒产品。

（八） 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2011 年及 2011 年年报期间，共召开审计委员会 5 次，审计委员会对公司各定期财务报告进行例行审核。对公司《关于公司投资控股重庆兴汇投资有限责任公司的议案》和《关于公司拟与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订〈委托加工生产协议〉的议案》关联交易事项进行了审核，同意提交公司董事会审议。在 2011 年年度报告编制期间，审计委员会遵照《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定履行职责，参与到公司 2011 年度财务报表审计和内部控制的整个过程，对财务报表年审工作中的重点事项与本公司财务部门和天健正信会计师事务所进行了沟通和交流，对内部控制年审工作中的重点事项与公司内控部门和北京永拓会计师事务所进行了沟通和交流，认真仔细地审阅了公司财务报表、内控自我评价报告和会计师事务所出具的审计报告和其他相关报告初稿，分别出具了审计委员会审议意见，同意将 2011 年年度报告提交董事会审议，圆满完成了公司 2011 年度审计工作。

董事会审计委员会关于公司下年度续聘或改聘会计师事务所的决议：

天健正信会计师事务所（下称：天健正信）是本公司聘用的对公司 2011 年度进行财务审计的中介机构，该所在为公司提供的 2011 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循了独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，较好地完成了公司委托的 2011 年度财务报表审计工作。根据天健正信向本公司提交的《关于商情聘任 2012 年报审计机构的函》，天健正信已与天健会计师事务所（特殊普通合伙）合并，合并后的审计机构名称为天健会计师事务所（特殊普通合伙），具备证券、期货审计业务资格。因此提议公司继续聘请天健正信会计师事务所作为本公司 2011 年度财务审计机构。

北京永拓会计师事务所（下称：北京永拓）是本公司聘用的对公司 2011 年度进行内部控制审计的中介机构，该所在为公司提供的 2011 年度内控审计服务工作中，体现了该所较好的服务意识、职业操守和履职能力，较好地完成了公司委托的 2011 年度内部控制审计工作。因此，提议公司聘请北京永拓会计师事务所为公司 2012 年度内部控制审计机构。

（九） 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了一次会议，对公司高级管理人员 2011 年度薪酬情况进行了审议，根据天健正信会计师事务所出具的天健正信审（2012）GF 字第 030018 号《审计报告》所列会计数据和财务指标，按照《高级管理人员年薪管理办法与业绩考核办法》，结合年初预算和计划完成情况对公司 2011 年度高级管理人员的薪酬进行了考核。

(十) 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制订有《对外信息报送和使用管理办法》，明确了公司对外信息报送的职责和程序，。明确董事、监事、高级管理人员及其他相关人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间,负有保密义务，定期报告、临时报告公布前,不得以任何形式、任何途径向外界或特定人员泄露定期报告、临时报告的内容，维护了公司和投资者的合法权益。

(十一) 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为公司的内部控制已经得到初步的建立，在重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误等方面，已经开始发挥应有的控制与防范作用。在执行内部控制制度过程中，公司也尚未发现重大风险失控，严重管理舞弊及重要流程错误等重大缺陷。因此，公司董事会认为，公司在 2011 年未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将遵照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。公司《2011 年内部控制自我评价报告》以及注册会计师出具的《内部控制审计报告》已与本年度报告同时披露，详见上海证券交易所网站。

(十二) 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，对原有的《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，进一步加强和公司未公开信息的使用、保密工作。

(十三) 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(十四) 现金分红政策的制定及执行情况

公司实施积极的的利润分配政策，可以采取现金或者股票方式分配股利。公司在进行利润分配时，十分重视股东的利益。公司自 1997 年上市以来，每年度均采取了现金分红的利润分配政策。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会均在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司 2010 年现金分红方案已执行完毕。

(十五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司拟以 2011 年 12 月 31 日的总股本 483,971,198 股为基数，每 10 股分配现金红利 2 元（含税），共计为 96,794,239.6 元。

(十六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008		1		4,839.71	16,363.29	29.58

2009		3		14,519.14	18,147.89	80.00
2010		3		14,519.14	36,191.07	40.12

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第六次会议于 2011 年 3 月 22 日召开	一、审议通过公司 2010 年度监事会工作报告。二、审议通过公司 2010 年度年报及年报摘要。三、审议通过公司 2010 年度财务决算报告。四、审议通过公司 2010 年度利润分配预案。五、审议通过关于补选公司第六届监事会监事的议案。六、审议通过关于修改《监事会议事规则》的议案。
第六届监事会第七次会议于 2011 年 4 月 15 日召开	审议通过关于推举谢英明先生为公司第六届监事会主席的议案。
第六届监事会第八次会议于 2011 年 4 月 20 日召开	审议通过《公司 2011 年度第一季度报告》。
第六届监事会第九次会议于 2011 年 8 月 1 日召开	一、审议通过《关于补选公司第六届监事会监事的议案》。二、审议通过《公司 2011 年半年度报告及报告摘要的议案》。
第六届监事会第十次会议于 2011 年 10 月 26 日召开	审议通过了关于《公司 2011 年度第三季度报告》的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

本着对全体股东负责的精神，公司监事会根据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司的决策程序、内部控制制度和公司董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务的行为，进行了相应的检查和监督。监事会认为报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所发布的相关法律、法规的规定进行运作，决策依据、决策程序合法有效；公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求；公司董事、高级管理层工作严谨，勤勉尽责，没有发现上述人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会认真审核了各期财务报告，公司财务报告遵循了一贯性原则和谨慎性原则，能够客观、真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，符合《企业会计准则》和会计报表编制要求。公司建立和完善内部会计控制制度，保证了公司资产的安全和有效使用。公司财务管理的有关规定、授权、签章等内部控制环节能够有效执行。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次配股募集资金使用情况和承诺投入项目一致，无任何变更。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司受让重庆钰鑫实业（集团）有限责任公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 10.09% 股份。监事会认为：公司严格按照法定程序审议收购股权的事项，交易过程中未发现有内幕交

易或其它损害公司权益及其他股东，特别是中小股东利益的情况。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司监事会认为，公司在 2011 年度发生的日常关联交易、投资控股重庆兴汇投资有限责任公司关联投资、与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订委托加工生产协议的关联交易是符合公司长远发展需要的，是公平合理的，无损害公司或其他股东利益的行为发生。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

本监事会认真审阅了《2011 年度公司内部控制自我评价报告》，认为公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及证券监管机构对上市公司内部控制建设的有关规定，结合公司目前经营业务的实际情况，建立了涵盖公司经营管理各环节并且适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系，现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整、设计合理，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护公司全体股东的根本利益。《内部控制自我评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。对北京永拓会计师事务所出具的《内部控制审计报告》表示赞同。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

(1) 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆兴投有限公司石柱啤酒分公司	股东的子公司	销售商品	包销啤酒产品	按现有出厂价进行结算		3,652.58	1.36	转账结算		
重庆兴投有限公司	股东的子公司	销售商品	包销啤酒产品	按现有出厂价进行		3,169.95	1.18	转账结算		

责 公 司 公 司	任 司 江 酒 公 司			结 算						
重 嘉 啤 有 限 公 司	在 威 酒 的 子 公 司	股 东 的 子 公 司	销 售 商 品	包 销 啤 酒 产 品	按 公 司 在 重 庆 九 坡 和 北 部 区 的 啤 酒 企 业 同 种 、 同 规 格 、 同 场 出 价 行 结 算		27,268.05	10.12	转 账 结 算	
合 计				/	/	34,090.58	12.66	/	/	/

详见本报告“十一 财务报告 关联方及关联交易”章节

(2) 共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
嘉士伯啤酒厂香港有限公司	股东的子公司	重庆嘉酿啤酒有限公司	啤酒制造与销售	10.00	52,636.27	1,984.05	详见报表附注十(五)
重庆轻纺控股(集团)公司	参股股东	重庆嘉酿啤酒有限公司	啤酒制造与销售	10.00	52,636.27	1,984.05	详见报表附注十(五)

(六) 重大合同及其履行情况

(1) 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(4) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(5) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

(1) 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(2) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	80 万元
境内会计师事务所审计年限	2 年

(3) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
龚治荣	2011 年 12 月 20 日	640

(4) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(5) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公告编号：2011 - 001 关于“治疗用	《中国证券报》B002 版 《上海证券报》《证券时	2011 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn

（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	报》《证券日报》		
公告编号：2011－002 2010 年业绩预增公告	《中国证券报》B007 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－003 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－004 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》B002 版《证券日报》	2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－005 董事辞职公告	《中国证券报》B022 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－006 监事辞职公告	《中国证券报》B022 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－007 第六届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B021 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－008 关于公司与重庆啤酒（集团）有限责任公司签订“山城”牌啤酒注册商标使用许可协议的关联交易公告	《中国证券报》B021 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－009 关于预计 2011 年日常关联交易公告	《中国证券报》B021 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－010 关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B022 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－011 第六届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B022 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－012 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B007 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－013 2010 年年度股	《中国证券报》A02 版 《上海证券报》《证券时	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn

东大会决议公告	报》《证券日报》		
公告编号：2011－014 第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》A02 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－015 第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》A02 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－016 第六届董事会第十一次（临时）会议决议公告	《中国证券报》A29 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－017 2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 3 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－018 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－019 第六届董事会第十二次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B017 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－020 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－021 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》A12 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－022 监事辞职公告	《中国证券报》A19 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 7 月 26 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－023 第六届董事会第十三次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－024 关于对外投资暨关联交易公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－025 关于公司与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订《委托加工生产协议》的关联	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn

交易公告			
公告编号：2011－026 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－027 第六届监事会第九次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－028 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－029 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A22 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－030 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 9 月 6 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－031 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B006 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 10 月 12 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－032 变更三季度报告披露时间公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－033 第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B041 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－034 公司高管辞职公告	《中国证券报》B041 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－035 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度公告	《中国证券报》B007 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 11 月 5 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－036 第六届董事会第十五次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B007 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 11 月 8 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－037 关于治疗用（合	《中国证券报》B015 版 《上海证券报》《证券时	2011 年 11 月 24 日	www.sse.com.cn

成肽) 乙型肝炎疫苗研究进展提示性公告	报》《证券日报》		
公告编号：2011－038 继续停牌公告	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 3 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－039 继续停牌公告	《中国证券报》B019 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 6 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－040 继续停牌公告	《中国证券报》B030 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 7 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－041 关于“治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗”研究进度暨复牌公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－042 致歉公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－043 股票交易异常波动公告	《中国证券报》B024 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 13 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－044 股票交易异常波动公告	《中国证券报》B020 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 16 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－045 股票交易异常波动公告	《中国证券报》B013 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 20 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－046 第六届董事会第十六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》B021 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－047 关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B021 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn
公告编号：2011－048 停牌公告	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 12 月 23 日	www.sse.com.cn

十一、财务报告

详见附件

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。

重庆啤酒股份有限公司

董事长：黄明贵

2012年3月26日



重庆啤酒股份有限公司
2011 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 030018 号

天健正信会计师事务所
Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审(2012)GF字第030018号

重庆啤酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆啤酒股份有限公司(以下简称“重庆啤酒公司”)财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2011年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆啤酒公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设

计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，重庆啤酒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆啤酒公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司
中国·北京

张 凯
中国注册会计师

黄巧梅
中国注册会计师

报告日期：2012 年 3 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注编号	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	313,273,628.39	237,189,768.14	短期借款	五、（十六）	931,200,000.00	895,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、（二）	4,556,114.10	7,129,668.34	交易性金融负债			
应收账款	五、（四）	68,798,168.22	30,693,538.95	应付票据	五、（十七）	1,590,000.00	
预付款项	五、（六）	34,653,920.96	42,762,791.73	应付账款	五、（十八）	209,415,787.23	224,330,927.29
应收保费				预收款项	五、（十九）	79,097,467.49	80,227,508.14
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、（二十）	56,230,725.97	55,825,193.07
应收股利	五、（三）	695,466.88	695,466.88	应交税费	五、（二十一）	8,115,887.13	31,534,791.91
其他应收款	五、（五）	21,063,704.98	149,810,223.16	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五、（二十二）	2,565,000.00	8,185,496.78
存货	五、（七）	967,073,610.26	873,450,039.72	其他应付款	五、（二十三）	651,097,701.08	546,589,400.55
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,410,114,613.79	1,341,731,496.92	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	53,000,000.00	42,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债	五、（二十五）	63,751,916.67	71,362,916.67
持有至到期投资				流动负债合计		2,056,064,485.57	1,955,556,234.41
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、（九）	10,846,609.17	10,598,001.76	长期借款	五、（二十六）	48,000,000.00	101,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、（十）	1,738,893,124.39	1,695,943,109.76	长期应付款			
在建工程	五、（十一）	14,339,415.30	96,167,943.05	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		48,000,000.00	101,000,000.00
无形资产	五、（十二）	387,253,042.80	397,272,032.51	负债合计		2,104,064,485.57	2,056,556,234.41
开发支出				股东权益：			
商誉				股本	五、（二十七）	483,971,198.00	483,971,198.00
长期待摊费用				资本公积	五、（二十八）	3,219,381.96	10,560,471.67
递延所得税资产	五、（十三）	22,888,108.70	11,282,520.08	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		2,174,220,300.36	2,211,263,607.16	盈余公积	五、（二十九）	235,810,984.38	216,167,238.19
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十）	700,145,620.45	711,366,060.37
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		1,423,147,184.79	1,422,064,968.23
				少数股东权益		57,123,243.79	74,373,901.44
				股东权益合计		1,480,270,428.58	1,496,438,869.67
资产总计		3,584,334,914.15	3,552,995,104.08	负债和股东权益总计		3,584,334,914.15	3,552,995,104.08

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

合并利润表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,694,944,965.72	2,375,290,748.70
其中：营业收入	五、（三十一）	2,694,944,965.72	2,375,290,748.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,520,901,370.71	2,226,444,665.27
其中：营业成本	五、（三十一）	1,514,677,803.87	1,328,574,512.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（三十二）	271,815,356.71	243,789,671.58
销售费用	五、（三十三）	335,214,542.57	307,761,612.56
管理费用	五、（三十四）	298,644,951.08	286,406,436.58
财务费用	五、（三十五）	57,783,173.70	47,243,144.38
资产减值损失	五、（三十六）	42,765,542.78	12,669,287.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	1,839,012.65	2,134,787.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,839,012.65	2,134,787.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,882,607.66	150,980,870.43
加：营业外收入	五、（三十八）	33,688,300.57	297,944,908.36
减：营业外支出	五、（三十九）	8,944,960.37	44,858,406.30
其中：非流动资产处置损失		1,576,356.03	41,629,978.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,625,947.86	404,067,372.49
减：所得税费用	五、（四十）	48,390,029.56	47,338,975.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,235,918.30	356,728,396.94
归属于母公司股东的净利润		153,614,665.67	361,910,683.49
少数股东损益		-1,378,747.37	-5,182,286.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、（四十一）	0.32	0.75
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		152,235,918.30	356,728,396.94
归属于母公司股东的综合收益总额		153,614,665.67	361,910,683.49
归属于少数股东的综合收益总额		-1,378,747.37	-5,182,286.55

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

合并现金流量表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	附注编号	本年金额	上年金额	项目	附注编号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（四十二）	130,574,773.11	155,987,299.58
销售商品、提供劳务收到的现金		3,004,136,732.84	2,695,462,420.96	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		2,824,597.20	2,877,906.22
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		135,505,741.72	159,813,699.45
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,993,337.42	516,076,182.41
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		196,993,337.42	516,076,182.41
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-61,487,595.70	-356,262,482.96
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	127,650,762.28	140,920,651.51	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		3,131,787,495.12	2,836,383,072.47	取得借款收到的现金		975,200,000.00	953,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,513,637,243.58	1,339,048,882.49	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放于中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		975,200,000.00	953,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		981,500,000.00	861,150,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,597,584.40	212,554,057.12
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,620,496.78	846,488.66
支付给职工以及为职工支付的现金		310,167,036.94	284,831,252.05	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		575,458,991.07	493,491,341.16	筹资活动现金流出小计		1,194,097,584.40	1,073,704,057.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	376,055,183.18	384,516,995.79	筹资活动产生的现金流量净额		-218,897,584.40	-120,704,057.12
经营活动现金流出小计		2,775,318,454.77	2,501,888,471.49	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		356,469,040.35	334,494,600.98				
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		76,083,860.25	-142,471,939.10
收回投资收到的现金		294,263.46		加：年初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	237,189,768.14	379,661,707.24
取得投资收益收到的现金		1,812,107.95	948,493.65	六、年末现金及现金等价物余额	五、（四十三）	313,273,628.39	237,189,768.14

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

合并股东权益变动表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额									上 年 金 额											
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	483,971,198.00	10,560,471.67			216,167,238.19		711,366,060.37		74,373,901.44	1,496,438,869.67	483,971,198.00	9,200,471.67			174,049,355.19		536,764,619.28		88,581,684.77	1,292,567,328.91	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	483,971,198.00	10,560,471.67			216,167,238.19		711,366,060.37		74,373,901.44	1,496,438,869.67	483,971,198.00	9,200,471.67			174,049,355.19		536,764,619.28		88,581,684.77	1,292,567,328.91	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-7,341,089.71			19,643,746.19		-11,220,439.92		-17,250,657.65	-16,168,441.09		1,360,000.00			42,117,883.00		174,601,441.09		-14,207,783.33	203,871,540.76	
（一）净利润							153,614,665.67		-1,378,747.37	152,235,918.30							361,910,683.49		-5,182,286.55	356,728,396.94	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							153,614,665.67		-1,378,747.37	152,235,918.30							361,910,683.49		-5,182,286.55	356,728,396.94	
（三）股东投入和减少资本		-7,341,089.71							-15,871,910.28	-23,212,999.99		1,360,000.00									1,360,000.00
1.股东投入资本									-15,871,910.28	-15,871,910.28											
2.股份支付计入股东权益的金额																					
3.其他		-7,341,089.71								-7,341,089.71		1,360,000.00									1,360,000.00
（四）利润分配					19,643,746.19		-164,835,105.59			-145,191,359.40				42,117,883.00		-187,309,242.40			-9,025,496.78	-154,216,856.18	
1.提取盈余公积					19,643,746.19		-19,643,746.19							42,117,883.00		-42,117,883.00					
2.提取一般风险准备																					
3.对股东的分配							-145,191,359.40			-145,191,359.40						-145,191,359.40			-9,025,496.78	-154,216,856.18	
4.其他																					
（五）股东权益内部结转																					
1.资本公积转增股本																					
2.盈余公积转增股本																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.其他																					
（六）专项储备																					
1.本年提取																					
2.本年使用																					
（七）其他																					
1.本年提取																					
2.本年使用																					
四、本年年末余额	483,971,198.00	3,219,381.96			235,810,984.38		700,145,620.45		57,123,243.79	1,480,270,428.58	483,971,198.00	10,560,471.67			216,167,238.19		711,366,060.37		74,373,901.44	1,496,438,869.67	

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

资产负债表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注编号	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		249,771,626.33	165,533,925.09	短期借款		862,200,000.00	770,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	十一、（一）	20,189,755.52	8,953,596.13	应付票据			
预付款项		7,210,902.00	25,204,594.79	应付账款		127,885,909.36	136,676,400.37
应收保费				预收款项		39,080,011.55	38,518,681.38
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		37,408,414.31	38,662,910.71
应收股利		23,169,105.50	23,169,105.50	应交税费		21,762,271.70	25,421,104.57
其他应收款	十一、（二）	409,857,134.55	449,637,226.96	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		611,507,200.06	540,912,593.53	其他应付款		493,310,552.14	472,590,626.49
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,321,705,723.96	1,213,411,042.00	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		53,000,000.00	42,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债		24,451,916.67	26,362,916.67
持有至到期投资				流动负债合计		1,659,099,075.73	1,550,232,640.19
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十一、（三）	551,447,457.46	538,208,333.55	长期借款		6,000,000.00	59,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产		1,049,572,691.04	1,063,204,577.36	长期应付款			
在建工程		8,432,657.42	6,621,059.25	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,000,000.00	59,000,000.00
无形资产		262,657,883.41	267,743,688.17	负债合计		1,665,099,075.73	1,609,232,640.19
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		483,971,198.00	483,971,198.00
长期待摊费用				资本公积		21,545,318.97	21,545,318.97
递延所得税资产		12,896,019.01	10,411,193.93	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		1,885,006,708.34	1,886,188,852.26	盈余公积		235,810,984.38	216,167,238.19
				一般风险准备			
				未分配利润		800,285,855.22	768,683,498.91
				外币报表折算差额			
				股东权益合计		1,541,613,356.57	1,490,367,254.07
资产总计		3,206,712,432.30	3,099,599,894.26	负债和股东权益总计		3,206,712,432.30	3,099,599,894.26

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

利 润 表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,873,087,475.43	1,617,636,997.94
其中：营业收入	十一、（四）	1,873,087,475.43	1,617,636,997.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,622,728,870.38	1,414,193,539.89
其中：营业成本	十一、（四）	1,002,951,032.57	879,226,891.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		176,711,722.91	154,680,964.06
销售费用		201,250,214.64	178,190,188.47
管理费用		174,126,972.50	161,439,375.03
财务费用		38,447,407.33	32,427,151.60
资产减值损失		29,241,520.43	8,228,969.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-7,729,282.85	39,675,995.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,838,231.86	2,127,864.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,629,322.20	243,119,453.40
加：营业外收入		7,882,958.98	256,236,161.31
减：营业外支出		7,189,911.74	42,166,195.52
其中：非流动资产处置损失		1,178,415.71	40,974,732.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,322,369.44	457,189,419.19
减：所得税费用		46,884,907.54	36,010,589.23
五、净利润（净亏损以“-”填列）		196,437,461.90	421,178,829.96
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		196,437,461.90	421,178,829.96

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何

现金流量表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	附注编号	本年金额	上年金额	项目	附注编号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,403,982.56	141,460,769.07
销售商品、提供劳务收到的现金		2,165,899,684.37	1,867,882,489.51	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		434,534.29	
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		4,403,373.82	2,250,084.12
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		137,053,998.62	159,733,839.34
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,044,609.68	366,971,000.86
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			80,000,000.00
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		128,044,609.68	446,971,000.86
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		9,009,388.94	-287,237,161.52
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		575,833,935.51	416,488,176.68	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,741,733,619.88	2,284,370,666.19	取得借款收到的现金		887,200,000.00	800,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,085,919,478.29	923,997,200.73	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放于中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		887,200,000.00	800,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		837,000,000.00	718,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,195,526.97	202,134,820.53
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		192,516,667.82	180,837,717.09	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		390,170,375.92	323,771,032.14	筹资活动现金流出小计		1,035,195,526.97	920,134,820.53
支付其他与经营活动有关的现金		849,903,258.58	499,488,987.92	筹资活动产生的现金流量净额		-147,995,526.97	-120,134,820.53
经营活动现金流出小计		2,518,509,780.61	1,928,094,937.88	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		223,223,839.27	356,275,728.31				
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		84,237,701.24	-51,096,253.74
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		165,533,925.09	216,630,178.83
取得投资收益收到的现金		1,812,107.95	16,022,986.15	六、期末现金及现金等价物余额		249,771,626.33	165,533,925.09

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

股东权益变动表

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	本年金额									上年金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			216,167,238.19		768,683,498.91		1,490,367,254.07	483,971,198.00	20,185,318.97			174,049,355.19		534,813,911.35		1,213,019,783.51
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	483,971,198.00	21,545,318.97			216,167,238.19		768,683,498.91		1,490,367,254.07	483,971,198.00	20,185,318.97			174,049,355.19		534,813,911.35		1,213,019,783.51
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,643,746.19		31,602,356.31		51,246,102.50		1,360,000.00			42,117,883.00		233,869,587.56		277,347,470.56
（一）净利润							196,437,461.90		196,437,461.90							421,178,829.96		421,178,829.96
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计							196,437,461.90		196,437,461.90							421,178,829.96		421,178,829.96
（三）股东投入和减少资本											1,360,000.00							1,360,000.00
1.股东投入资本																		
2.股份支付计入股东权益的金额																		
3.其他											1,360,000.00							1,360,000.00
（四）利润分配					19,643,746.19		-164,835,105.59		-145,191,359.40					42,117,883.00		-187,309,242.40		-145,191,359.40
1.提取盈余公积					19,643,746.19		-19,643,746.19							42,117,883.00		-42,117,883.00		
2.提取一般风险准备																		
3.对股东的分配							-145,191,359.40		-145,191,359.40							-145,191,359.40		-145,191,359.40
4.其他																		
（五）股东权益内部结转																		
1.资本公积转增股本																		
2.盈余公积转增股本																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
（六）专项储备																		
1.本年提取																		
2.本年使用																		
四、本年年末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			235,810,984.38		800,285,855.22		1,541,613,356.57	483,971,198.00	21,545,318.97			216,167,238.19		768,683,498.91		1,490,367,254.07

公司法定代表人：黄明贵

主管会计工作的公司负责人：韩西泽

公司会计机构负责人：何冰

重庆啤酒股份有限公司

2011 年度财务报表附注

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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渝改委（1993）109 号文批准，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进行改组，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准，公司于 1997 年 10 月发行人民币普通股 4,000.00 万股，并于同月在上海证券交易所上市交易。1999 年 9 月，公司根据 1998 年股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]65 号文批准，向全体股东配售了 1,387.20 万股普通股。2003 年 4 月，公司以 2002 年末股份 17,087.20 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。2006 年 9 月，公司根据 2006 年第一次临时股东大会决议并经中国商务部商资批[2006]1602 号文和重庆市国有资产监督管理委员会渝国资产[2006]125 号文批准进行股权分置改革，以资本公积按每 10 股转增 3.85455 股的比例向全体流通股股东转增股份。2007 年 5 月，公司以 2006 年末股份 28,637.35 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。2008 年 5 月，公司以 2007 年末股份 37,228.55 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。

2010 年 12 月，经国务院国资委、国家商务部批准，公司原第一大股东重啤集团将其持有的本公司 12.25%股权转让给嘉士伯啤酒厂香港有限公司（Carlsberg Brewery Hong Kong Limited.，以下简称“嘉士伯香港”）。该股权转让完成后，嘉士伯香港与其关联公司嘉士伯重庆有限公司（Carlsberg Chongqing Limited.）共同持有本公司 29.71%的股权，计 143,794,582 股，为本公司第一大股东；重啤集团持有本公司 20%的股权，计 96,794,240 股，为本公司第二大股东。

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 48,397.12 万元，股本为 48,397.12 万元。公司营业执照号：500000400001882，法定地址为重庆市北部新区高新园大竹林街道恒山东路 9 号，法定代表人为黄明贵。主要从事啤酒的生产和销售，主要产品有山城啤酒、重庆啤酒、大梁山啤酒、国人啤酒、九华山啤酒等。

本公司的实际控制人为嘉士伯基金会（Carlsberg Foundation）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报

表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司将在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债

表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他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的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。

企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等

应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款余额5%以上的应收账款和占其他应收款余额5%以上的其他应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。详见附注二、（十）、2。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款组合及其他应收款组合，对销售货款组合及其他应收款组合都采用账龄分析法计提坏账准备：

类 别	账 龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其收回的可能性单独计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

麦芽、大米等主要原材料按实际成本法核算，发出时采用加权平均法结转成本；其他原材料和包装物均采用计划成本法核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产成品采用实际成本法核算，发出时按加权平均法结转成本。

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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

4、存货的盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业的投资、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1、投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	4.00	3.20-4.80
机器设备	10-12	4.00	8.00-9.60
运输工具	10	4.00	9.60
其他设备	8-12	4.00	8.00-12.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销年限
土地使用权	50.00	50.00
商标权	5.80、10.00、30.00、28.33	5.80、10.00、30.00、28.33
专有技术	10.00	10.00
其他	5.00、8.00、10.00	5.00、8.00、10.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行公司研发产品商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于生产计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生

产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通

常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

（二十三）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十四）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物	3%、17%	注

消费税	生产销售的啤酒	220 元/吨、250 元/吨	从量定额征收
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

注：本公司子公司重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司属小规模纳税人，适用增值税税率为3%。

2、企业所得税

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见附注三、(二)、1
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	25%	
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	25%	
重庆啤酒西昌有限责任公司	25%	
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	25%	
重庆啤酒安徽九华山有限公司	25%	
重庆佳辰生物工程有限公司	25%	
重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司	25%	
重庆重啤真正超市有限责任公司	25%	
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	25%	
甘肃金山啤酒原料有限公司	0%	详见附注三、(二)、2

3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠

1、根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施意见的通知》(国办[2001]73号)，经主管税务机关审核批准，公司2010年度企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020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。2011年度公司的经营业务未发生改变，暂按15%企业所得税税率申报纳税。

2、根据财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工的有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）规定，甘肃金山啤酒原料有限公司生产销售的麦芽产品符合免征企业所得税的条件，经主管税务机关审核批准，甘肃金山啤酒原料有限公司 2011 年度免缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司的情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营 范围
重庆啤酒西昌有限责任公司	全资子公司	西昌市安宁镇	啤酒业	7,450.00	陈太夫	啤酒生产、销售
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	控股子公司	湖南澧县经济开发区	啤酒业	12,000.00	陈世杰	啤酒生产、销售
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	控股子公司	浙江宁海县科技园区	啤酒业	10,000.00	刘明朗	啤酒生产、销售
重庆啤酒安徽九华山有限公司	全资子公司	安徽省池州市贵池工业园	啤酒业	1,900.00	刘明朗	啤酒生产、销售
重庆重啤真正超市有限责任公司	全资子公司	重庆九龙坡区石坪桥马王乡	零售业	100.00	陈太夫	销售副食、饮料、酒类
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	全资子公司	安徽省亳州市黄河路	啤酒业	10,000.00	刘明朗	啤酒生产、销售
子公司名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并	
重庆啤酒西昌有限责任公司		100.00			是	
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	95.84	95.84	126,113,000.00		是	
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	70.00	70.00	70,000,000.00		是	
重庆啤酒安徽九华山有限公司	100.00	100.00	19,000,000.00		是	
重庆重啤真正超市有限责任公司	100.00	100.00	1,000,000.00		是	
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	100.00	100.00	100,000,000.00		是	
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
重庆啤酒西昌有限责任公司	有限责任公司	70911561-4			注 1	
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	有限责任公司	73679855-3	6,596,296.37		注 2	
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	有限责任公司	73699129-X	33,754,369.16			
重庆啤酒安徽九华山有限公司	有限责任公司	75682755-0				
重庆重啤真正超市有限责任公司	有限责任公司	75305839-7				
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	有限责任公司	69410750-6				

注 1：公司全资子公司重庆啤酒攀枝花有限责任公司对重庆啤酒西昌有限责任公司年末实际投资额为 7,450.00 万元，持有该公司 100.00% 股权，享有该公司表决权比例为 100.00%。

注 2：根据本公司与重庆钰鑫实业集团有限责任公司签订的股权转让协议，本公司受让重庆钰鑫实业集团有限责任公司持有的湖南重庆啤酒国人有限责任公司 10.09% 股权，转让完成后，本公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 95.84% 股权。截至 2011 年 12 月 31 日止，该股权转让已办理完毕。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营 范围
重庆啤酒攀枝花有 限责任公司	全资子公司	攀枝花市河 石坝	啤酒业	10,055.55	陈太夫	啤酒生 产、销售
重庆佳辰生物工程 有限公司	控股子公司	重庆大渡口 区柏树堡	制药业	8,700.00	黄明贵	生化制药
子公司名称	持股比例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	年末实际投 资额	其他实质上构成对子公司的 净投资的余额		是否 合并
重庆啤酒攀枝花有 限责任公司	100.00	100.00	101,665,502.91			是
重庆佳辰生物工程 有限公司	85.10	85.10	94,880,673.37			是
子公司名称	企业类型	组织机构代 码	少数股东权 益	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额		备注
重庆啤酒攀枝花有 限责任公司	有限责任公司	20436077-X				
重庆佳辰生物工程 有限公司	有限责任公司	20281698-0	-4,189,395.92	-4,189,395.92		

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营 范围
甘肃金山啤酒 原料有限公司	控股子公司	甘肃省山丹县兰 新公路	麦芽生产、 销售	5,000.00	陈昌黎	啤酒麦芽生 产及销售
子公司名称	持股比例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	年末实际投 资额	其他实质上构成对子公司 的净投资的余额		是否 合并
甘肃金山啤酒 原料有限公司	60.00	60.00	30,000,000.00			是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权 益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额		备注
甘肃金山啤酒 原料有限公司	有限责任公司	67082624-X	20,961,974.18			

(二) 合并范围发生变更的说明

不再纳入合并范围的主体	本年合并期间
重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司 (注)	2011 年 1-11 月

注：重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司于 2011 年 11 月注销，本年仅合并 1-11 月的利润表和现金流量表。

（三）本期不再纳入合并范围的主体

本年不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司	公司注销	432,485.29	-241,826.62

五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

1、明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现 金	1,179,436.77	960,123.62
银行存款	311,617,191.62	236,229,644.52
其他货币资金	477,000.00	
合 计	313,273,628.39	237,189,768.14

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	4,556,114.10	7,129,668.34
合 计	4,556,114.10	7,129,668.34

2、年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
常德市繁荣实业有限公司	2011-8-24	2012-2-24	1,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2011-8-24	2012-2-24	1,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2011-8-24	2012-2-24	1,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2011-8-24	2012-2-24	1,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2011-8-24	2012-2-24	1,000,000.00
合 计			5,000,000.00

(三) 应收股利

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
重庆龙华印务有限公司	695,466.88	1,021,785.17	1,021,785.17	695,466.88
重庆万达塑胶有限公司		790,322.78	790,322.78	
合 计	695,466.88	1,812,107.95	1,812,107.95	695,466.88

(四) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60	8.32	68,798,168.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60	8.32	68,798,168.22

类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,298,059.49	100.00	3,604,520.54	10.51	30,693,538.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,298,059.49	100.00	3,604,520.54	10.51	30,693,538.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	70,248,835.42	93.61	3,512,441.78	66,736,393.64
1—2 年	1,058,724.82	1.41	105,872.49	952,852.33
2—3 年	1,089,475.05	1.45	326,842.52	762,632.53
3—4 年	423,518.49	0.56	211,759.25	211,759.24
4—5 年	672,652.41	0.90	538,121.93	134,530.48
5 年以上	1,552,125.63	2.07	1,552,125.63	
合 计	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60	68,798,168.22

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	30,265,053.97	88.24	1,513,252.70	28,751,801.27
1—2 年	1,292,558.51	3.77	129,255.85	1,163,302.66
2—3 年	450,757.74	1.31	135,227.32	315,530.42
3—4 年	713,578.79	2.08	356,789.40	356,789.39
4—5 年	530,576.07	1.55	424,460.86	106,115.21
5 年以上	1,045,534.41	3.05	1,045,534.41	
合 计	34,298,059.49	100.00	3,604,520.54	30,693,538.95

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	关联方	9,598,284.48	1 年以内	12.79
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	关联方	5,354,733.04	1 年以内	7.14
江苏新金威麦芽集团有限公司	非关联方	3,836,400.00	1 年以内	5.11
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	关联方	3,341,000.35	1 年以内	4.45
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	关联方	2,990,544.00	1 年以内	3.98
合 计		25,120,961.87		33.47

4、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制	9,598,284.48	12.79
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	注	5,354,733.04	7.14
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	注	3,341,000.35	4.45
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	注	1,565,483.25	2.09
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	注	2,990,544.00	3.98
重庆嘉酿啤酒有限公司	注	1,099,456.00	1.47
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	重啤集团子公司	268,712.50	0.36
合 计		24,218,213.62	32.27

注：关联方关系详见附注六、（一）、4。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70	27.67	21,063,704.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70	27.67	21,063,704.98
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000,000.00	76.98			120,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,876,717.71	23.02	6,066,494.55	16.91	29,810,223.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	155,876,717.71	100.00	6,066,494.55	3.89	149,810,223.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	8,483,623.00	29.13	424,181.16	8,059,441.84
1—2 年	8,517,596.41	29.25	851,759.64	7,665,836.77
2—3 年	3,828,039.29	13.15	1,148,411.79	2,679,627.50
3—4 年	4,663,327.71	16.01	2,331,663.86	2,331,663.85
4—5 年	1,635,675.11	5.62	1,308,540.09	327,135.02
5 年以上	1,991,689.16	6.84	1,991,689.16	
合计	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70	21,063,704.98
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	21,012,983.69	58.57	1,050,649.18	19,962,334.51
1—2 年	4,558,744.19	12.71	455,874.42	4,102,869.77
2—3 年	6,653,370.06	18.55	1,996,011.02	4,657,359.04

3—4 年	1,648,192.46	4.59	824,096.24	824,096.22
4—5 年	1,317,818.12	3.67	1,054,254.50	263,563.62
5 年以上	685,609.19	1.91	685,609.19	
合 计	35,876,717.71	100.00	6,066,494.55	29,810,223.16

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
重庆渝津涛房屋拆迁工程有限公司	非关联方	7,115,643.00	1 年以内、1-2 年	24.44
中国人寿保险股份有限公司重庆市分公司	非关联方	2,500,000.00	2—3 年	8.59
中国人寿保险股份有限公司重庆市分公司大渡口区支公司	非关联方	2,427,965.00	3—4 年	8.34
重庆渝川燃气有限责任公司	非关联方	1,332,057.48	1 年以内	4.57
重庆凯源石油天然气有限责任公司	非关联方	1,066,700.00	1 年以内、1—2 年	3.66
合 计		14,442,365.48		49.60

4、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占其他应收款总额的比例（%）
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	注	819,899.38	2.82
重庆嘉酿啤酒有限公司	注	785,027.29	2.70
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	重啤集团子公司	358,546.80	1.23
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	注	270,485.80	0.93
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	注	86,991.40	0.30
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	重啤集团子公司	83,610.04	0.29
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	注	49,450.00	0.17
合 计		2,454,010.71	8.44

注：关联方关系详见附注六、（一）、4。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	18,042,466.44	52.07	22,790,757.67	53.30

1—2 年	815,978.10	2.35	1,576,284.05	3.69
2—3 年	117,345.41	0.34	1,823,944.02	4.26
3 年以上	15,678,131.01	45.24	16,571,805.99	38.75
合 计	34,653,920.96	100.00	42,762,791.73	100.00

2、年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
中国人民解放军第三军医大学	非关联方	15,600,000.00	45.02	3 年以上	合同尚未执行完毕
武汉宝钢制罐有限公司	非关联方	1,471,277.74	4.25	1 年以内	合同尚未执行完毕
辽宁万顺达商贸有限公司	非关联方	945,000.00	2.73	1 年以内	合同尚未执行完毕
江苏新金威麦芽集团有限公司	非关联方	932,971.06	2.69	1 年以内	合同尚未执行完毕
泰州市正阳麦芽有限公司	非关联方	883,462.67	2.55	1 年以内	合同尚未执行完毕
合 计		19,832,711.47	57.23		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
中国人民解放军第三军医大学	15,600,000.00	3 年以上	注
合 计	15,600,000.00		

注：公司控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司购买中国人民解放军第三军医大学乙肝治疗性疫苗技术成果，按进度支付技术转让款 1,560.00 万元，账龄为 3 年以上，待技术转让协议执行完毕后将转入其他报表项目进行核算。

4、截至 2011 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、预付关联方款项详见附注六、（三）。

（七）存货

1、存货分项列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	151,039,941.10		151,039,941.10	148,304,495.49		148,304,495.49
包装物	833,903,473.23	99,307,090.82	734,596,382.41	735,610,492.05	71,658,409.82	663,952,082.23
低值易耗品	1,818,527.14		1,818,527.14	3,583,553.75		3,583,553.75
在产品	34,334,748.36		34,334,748.36	26,232,777.93		26,232,777.93

产成品	45,284,011.25		45,284,011.25	31,377,130.32		31,377,130.32
合 计	1,066,380,701.08	99,307,090.82	967,073,610.26	945,108,449.54	71,658,409.82	873,450,039.72

2、各项存货跌价准备的增减变动情况：

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
包装物	71,658,409.82	38,133,148.57		10,484,467.57	99,307,090.82
合 计	71,658,409.82	38,133,148.57		10,484,467.57	99,307,090.82

3、存货跌价准备计提依据与转回情况：

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因
包装物	可收回金额低于账面价值	

(八) 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	年末资产总额 (万元)	年末负债总额 (万元)	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
重庆龙华印务有限公司	12.903	12.903	6,506.86	1,826.51	4,680.35	7,894.26	1,035.57
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00	5,886.63	4,684.74	1,201.89	9,488.74	244.94

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
重庆大佳药业有限公司 (注 1)	权益法	760,000.00	293,482.67	-293,482.67	
重庆龙华印务有限公司 (注 2)	权益法	3,051,791.98	5,673,481.85	365,575.73	6,039,057.58
重庆万达塑胶有限公司	权益法	3,545,861.32	4,631,037.24	176,514.35	4,807,551.59
合计		7,357,653.30	10,598,001.76	248,607.41	10,846,609.17
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
重庆大佳药业有限公司 (注 1)	20.00	20.00			
重庆龙华印务有限公司 (注 2)	12.903	12.903			1,021,785.17
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00			790,322.78
合计					1,812,107.95

注1：重庆大佳药业有限公司于2010年12月8日召开股东会决定解散公司，清算基准日为2010年12月8日，该公司清算组已于2010年12月25日发布注销公告。截至2011年12月31日止，其注销手续已办理完毕。

注2：公司持有重庆龙华印务有限公司12.903%股份，公司对其具有重大影响，故采用权益法核算。

2、被投资单位向投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

（十） 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	2,549,781,329.96	214,171,920.42	17,076,038.64	2,746,877,211.74
1、房屋及建筑物	895,801,257.60	66,062,349.36	2,216,231.46	959,647,375.50
2、机器设备	1,544,970,220.64	120,904,847.26	6,192,486.75	1,659,682,581.15
3、运输工具	54,829,226.22	9,596,156.30	4,315,305.24	60,110,077.28
4、其他设备	54,180,625.50	17,608,567.50	4,352,015.19	67,437,177.81
二、累计折旧合计	851,901,213.28	168,996,425.51	14,850,558.36	1,006,047,080.43
1、房屋及建筑物	150,287,677.68	37,388,768.44	1,648,015.93	186,028,430.19
2、机器设备	649,927,613.59	118,363,930.64	5,035,924.35	763,255,619.88
3、运输工具	24,284,989.44	5,426,446.03	4,001,986.86	25,709,448.61
4、其他设备	27,400,932.57	7,817,280.40	4,164,631.22	31,053,581.75
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,937,006.92			1,937,006.92
1、房屋及建筑物				
2、机器设备	1,506,229.34			1,506,229.34
3、运输工具				
4、其他设备	430,777.58			430,777.58
四、固定资产账面价值合计	1,695,943,109.76			1,738,893,124.39
1、房屋及建筑物	745,513,579.92			773,618,945.31
2、机器设备	893,536,377.71			894,920,731.93
3、运输工具	30,544,236.78			34,400,628.67
4、其他设备	26,348,915.35			35,952,818.48

2、本年计提的折旧额为 168,996,425.51 元。

3、本年增加中由在建工程转入183,277,788.86元，其中房屋及建筑物57,824,489.57元，机器设备115,110,103.62元，其他设备10,343,195.67元。

4、截至 2011 年 12 月 31 日止，有原价为 14,224.30 万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

5、截至 2011 年 12 月 31 日止，固定资产产权受限情况详见附注五、（十五）。

（十一）在建工程

1、在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
亳州 20 万千升（一期 10 万千升）啤酒工程				85,589,545.76		85,589,545.76
其他	14,339,415.30		14,339,415.30	10,578,397.29		10,578,397.29
合计	14,339,415.30		14,339,415.30	96,167,943.05		96,167,943.05

2、重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初账面余额		本年增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
亳州 20 万千升（一期 10 万千升）啤酒工程	注 1	85,589,545.76		16,851,841.22	
大竹林 8 号包装线工程	注 2			39,026,552.47	
合计		85,589,545.76		55,878,393.69	

（续上表）

工程名称	本年减少额		年末账面余额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
亳州 20 万千升（一期 10 万千升）啤酒工程	102,441,386.98	102,441,386.98		
大竹林 8 号包装线工程	39,026,552.47	39,026,552.47		
合计	141,467,939.45	141,467,939.45		

注 1：工程资金来源于自筹资金。

注 2：工程资金来源于金融机构贷款及自筹资金。

3、报告期内无应提取在建工程减值准备情况。

（十二）无形资产

1、无形资产情况：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	466,936,174.23		11,260.00	466,924,914.23
1、土地使用权	298,093,286.64			298,093,286.64

2、商标权	154,688,413.64			154,688,413.64
3、专有技术	10,200,000.00			10,200,000.00
4、其他	3,954,473.95		11,260.00	3,943,213.95
二、无形资产累计摊销额合计	64,864,141.72	10,015,142.28	7,412.57	74,871,871.43
1、土地使用权	33,212,680.46	5,986,415.20		39,199,095.66
2、商标权	27,277,461.95	2,833,436.60		30,110,898.55
3、专有技术	3,520,000.00	420,000.00		3,940,000.00
4、其他	853,999.31	775,290.48	7,412.57	1,621,877.22
三、无形资产减值准备累计金额合计	4,800,000.00			4,800,000.00
1、土地使用权				
2、商标权				
3、专有技术	4,800,000.00			4,800,000.00
4、其他				
四、无形资产账面价值合计	397,272,032.51			387,253,042.80
1、土地使用权	264,880,606.18			258,894,190.98
2、商标权	127,410,951.69			124,577,515.09
3、专有技术	1,880,000.00			1,460,000.00
4、其他	3,100,474.64			2,321,336.73

无形资产本年摊销额为 10,015,142.28 元。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，无形资产权利受限情况详见附注五、(十五)。

(十三) 递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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
坏账准备	10,639,098.58	1,717,089.68	7,304,009.33	1,188,852.61
存货跌价准备	82,705,774.41	12,718,672.63	66,592,713.70	10,093,667.47
可抵扣亏损	2,269,194.37	340,379.16		
未实现内部交易损益	3,643,066.74	611,967.23		
递延收益	30,000,000.00	7,500,000.00		
合计	129,257,134.10	22,888,108.70	73,896,723.03	11,282,520.08

(十四) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	9,671,015.09	4,632,394.21			14,303,409.30
存货跌价准备	71,658,409.82	38,133,148.57		10,484,467.57	99,307,090.82
固定资产减值准备	1,937,006.92				1,937,006.92
无形资产减值准备	4,800,000.00				4,800,000.00
合计	88,066,431.83	42,765,542.78		10,484,467.57	120,347,507.04

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、固定资产净额	125,838,165.33	72,212,424.98	65,611,294.57	132,439,295.74	
其中：房屋及建筑物	59,691,086.00	72,212,424.98	8,709,089.22	123,194,421.76	注 1
机器设备	66,147,079.33		56,902,205.35	9,244,873.98	注 2
2、无形资产净额	50,329,126.94		1,104,304.12	49,224,822.82	
其中：土地使用权	50,329,126.94		1,104,304.12	49,224,822.82	注 1
3、其他货币资金		477,000.00		477,000.00	
其中：银行承兑汇票保证金		477,000.00		477,000.00	
合计	176,167,292.27	72,689,424.98	66,715,598.69	182,141,118.56	

注 1：上述资产为公司 5,700.00 万元的短期借款和 4,200.00 万元的长期借款提供抵押；

注 2：上述资产为公司 400.00 万元的短期借款提供抵押。

(十六) 短期借款

1、短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	870,200,000.00	780,000,000.00	
抵押借款	61,000,000.00	115,500,000.00	抵押情况详见附注五、(十五)
合计	931,200,000.00	895,500,000.00	

2、截至 2011 年 12 月 31 止，无逾期短期借款。

(十七) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,590,000.00	
合计	1,590,000.00	

(十八) 应付账款

1、截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，应付款项余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联单位款项情况详见附注六、（三）。

(十九) 预收款项

1、截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,932,204.62	219,175,577.30	215,622,343.73	35,485,438.19
职工福利费		16,596,107.80	16,596,107.80	
社会保险费	18,986,143.56	55,288,720.21	58,690,683.03	15,584,180.74
住房公积金	1,068,355.29	14,596,830.46	14,093,679.01	1,571,506.74
工会经费	535,798.48	4,007,681.25	4,013,556.89	529,922.84
职工教育经费	3,302,691.12	907,652.82	1,150,666.48	3,059,677.46
合计	55,825,193.07	310,572,569.84	310,167,036.94	56,230,725.97

(二十一) 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-14,798,075.88	-11,997,529.47
消费税	5,485,388.21	8,077,846.42
企业所得税	8,999,070.31	27,781,382.53
城市维护建设税	1,771,366.39	1,843,157.43
教育费附加	1,046,566.24	700,480.81
个人所得税	3,962,142.43	3,642,868.44
房产税	880,174.90	279,256.89
土地使用税	424,671.86	980,627.21
其他	344,582.67	226,701.65
合计	8,115,887.13	31,534,791.91

(二十二) 应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额
宁波大梁山啤酒有限公司		5,620,496.78
重庆钰鑫实业集团有限责任公司	1,815,000.00	1,815,000.00
湖南运达绿色包装股份有限公司	375,000.00	375,000.00
常德祥龙彩印包装有限责任公司	375,000.00	375,000.00
合计	2,565,000.00	8,185,496.78

(二十三) 其他应付款

1、截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方的款项情况详见附注六、（三）。

2、金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
包装物押金	560,091,687.30	暂收客户押金
合计	560,091,687.30	

3、无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
长期借款	53,000,000.00	42,000,000.00
合计	53,000,000.00	42,000,000.00

2、一年内到期的长期借款

项目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	53,000,000.00	42,000,000.00
合计	53,000,000.00	42,000,000.00

3、一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末账面余额
中国建设银行股份有限公司	2008-9-27	2012-10-8	RMB	基准利率	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2008-8-29	2012-12-01	RMB	基准利率	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2008-7-31	2012-12-01	RMB	基准利率	23,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2008-7-1	2012-12-01	RMB	基准利率	10,000,000.00
合计					53,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
递延收益	63,751,916.67	71,362,916.67	
其中：政府补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	19,332,000.00	20,844,000.00	详见附注十、(二)
政府补助—重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	30,000,000.00	45,000,000.00	详见附注十、(三)
政府补助—重庆啤酒安徽九华山有限公司	9,300,000.00		详见附注十、(一)
政府补助—其他	5,119,916.67	5,518,916.67	注
合计	63,751,916.67	71,362,916.67	

注：其他主要系环保改造专项资金等与资产相关政府补助，按固定资产综合折旧率分期计入损益。

(二十六) 长期借款

1、长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	6,000,000.00	59,000,000.00	
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00	抵押情况详见附注五、(十五)
合计	48,000,000.00	101,000,000.00	

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末账面余额
中国农业发展银行	2008-9-17	2013-9-17	RMB	基准利率	22,000,000.00
中国农业发展银行	2008-9-27	2013-9-23	RMB	基准利率	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2008-7-31	2013-4-1	RMB	基准利率	3,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2008-7-1	2013-4-1	RMB	基准利率	1,000,000.00
中国建设银行股份有限公司	2008-8-29	2013-4-1	RMB	基准利率	1,000,000.00
合计					47,000,000.00

(二十七) 股本

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国有法人持股									
2、境外法人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									

1、人民币普通股	243,382,376.00	50.29						243,382,376.00	50.29
2、国有法人持股	96,794,240.00	20.00						96,794,240.00	20.00
3、境外法人持股	143,794,582.00	29.71						143,794,582.00	29.71
无限售条件股份合计	483,971,198.00	100.00						483,971,198.00	100.00
股份总数	483,971,198.00	100.00						483,971,198.00	100.00

(二十八) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	32,502.62			32,502.62
其他资本公积（注）	10,527,969.05		7,341,089.71	3,186,879.34
合计	10,560,471.67		7,341,089.71	3,219,381.96

注：其他资本公积减少系收购湖南重庆啤酒国人有限责任公司少数股东股权，其交易价格与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积。

(二十九) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	216,167,238.19	19,643,746.19		235,810,984.38
合计	216,167,238.19	19,643,746.19		235,810,984.38

(三十) 未分配利润

1、未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末未分配利润	711,366,060.37	536,764,619.28
加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润	711,366,060.37	536,764,619.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	153,614,665.67	361,910,683.49
减：提取法定盈余公积	19,643,746.19	42,117,883.00
应付普通股股利（注）	145,191,359.40	145,191,359.40
年末未分配利润	700,145,620.45	711,366,060.37

注：根据 2011 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东按每股分配现金红利 0.30 元（含税），共计分配现金股利 145,191,359.40 元。

(三十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,694,944,965.72	2,375,290,748.70
其中：主营业务收入	2,644,117,450.10	2,329,289,999.71
其他业务收入	50,827,515.62	46,000,748.99
营业成本	1,514,677,803.87	1,328,574,512.92
其中：主营业务成本	1,490,765,755.37	1,304,443,158.87
其他业务成本	23,912,048.50	24,131,354.05

2、按产品类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	2,644,117,450.10	1,490,765,755.37	2,329,289,999.71	1,304,443,158.87
其中：啤酒销售	2,579,136,089.85	1,441,642,858.41	2,279,930,692.77	1,266,473,112.80
麦芽销售	34,213,819.17	20,150,651.75	20,203,214.02	8,841,382.06
药品销售	18,061,628.97	16,832,883.86	17,580,798.49	16,478,933.55
饮料销售	12,209,338.26	11,655,970.05	11,077,346.09	12,146,696.91
其他	496,573.85	483,391.30	497,948.34	503,033.55
2、其他业务	50,827,515.62	23,912,048.50	46,000,748.99	24,131,354.05
其中：材料、酒糟销售	39,485,686.92	14,085,937.27	33,540,846.36	12,350,065.53
其他	11,341,828.70	9,826,111.23	12,459,902.63	11,781,288.52
合计	2,694,944,965.72	1,514,677,803.87	2,375,290,748.70	1,328,574,512.92

3、营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	2,069,138,628.85	1,135,214,181.15	1,822,525,975.03	1,009,832,311.73
华中地区	268,707,001.51	176,293,641.11	236,448,520.76	157,147,265.32
华东地区	321,605,205.92	183,019,329.86	295,085,450.38	152,753,553.81
西北地区	35,494,129.44	20,150,651.75	21,230,802.53	8,841,382.06
合计	2,694,944,965.72	1,514,677,803.87	2,375,290,748.70	1,328,574,512.92

4、公司前五名客户营业收入情况：

公司名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	117,996,683.24	4.38
第二名	96,774,106.24	3.59
第三名	95,421,543.96	3.54
第四名	89,339,542.62	3.32
第五名	81,114,074.98	3.01
合计	480,645,951.04	17.84

(三十二) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税	224,220,199.83	204,630,790.25	220 元/吨、250 元/吨
城市维护建设税	27,767,797.29	25,295,106.73	5%、7%
教育费附加	19,520,685.47	13,721,749.14	3%、2%
其他	306,674.12	142,025.46	
合计	271,815,356.71	243,789,671.58	

(三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告及市场费用	98,971,117.75	95,961,990.09
运输费	88,976,642.08	71,734,259.28
工资薪酬	63,372,823.05	53,726,009.26
搬运及装卸费	30,069,829.96	25,959,915.13
格箱消耗	27,068,882.92	22,625,670.89
差旅费	6,590,254.44	7,633,159.69
其他	20,164,992.37	30,120,608.22
合计	335,214,542.57	307,761,612.56

(三十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	131,924,094.34	121,406,694.55
折旧费	25,250,785.60	19,472,358.83
技术开发费	17,463,266.17	27,942,193.87
税金	14,854,579.65	13,378,706.12
仓储费	12,545,070.02	7,905,711.30
无形资产摊销	10,015,142.28	10,076,000.15

运输费	9,622,295.17	8,659,942.13
业务费招待费	8,024,713.22	7,416,582.84
水电费	5,913,543.41	4,918,450.78
排污费	5,387,961.40	4,711,770.32
中介机构服务费	5,383,443.45	2,340,022.59
修理费	5,293,140.52	7,229,707.32
差旅费	5,067,641.33	3,915,626.20
警卫消防费	4,988,620.49	3,902,327.52
办公费	4,493,535.39	4,915,469.40
材料产品盘亏及毁损	3,901,155.48	6,813,388.77
保险费	3,376,083.63	3,192,963.47
会务费	2,256,715.60	2,052,625.14
其他	22,883,163.93	26,155,895.28
合计	298,644,951.08	286,406,436.58

(三十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	60,427,945.58	49,429,320.42
减：利息收入	2,824,597.20	2,877,906.22
手续费及其他	179,825.32	691,730.18
合计	57,783,173.70	47,243,144.38

(三十六) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,632,394.21	3,139,544.04
存货跌价损失	38,133,148.57	9,529,743.21
合计	42,765,542.78	12,669,287.25

(三十七) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,839,012.65	2,134,787.00
合计	1,839,012.65	2,134,787.00

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
重庆龙华印务有限公司	1,387,360.90	1,757,879.21
重庆万达塑胶有限公司	450,870.96	369,985.02
重庆大佳药业有限公司	780.79	6,922.77
合计	1,839,012.65	2,134,787.00

3、投资收益汇回无重大限制。

(三十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	838,135.30	216,608,830.30
政府补助(注1)	22,882,833.62	79,654,240.05
罚款收入	197,022.76	412,604.34
其他	9,770,308.89	1,269,233.67
合计	33,688,300.57	297,944,908.36

注 1：政府补助主要明细列示如下：

补助明细	金额	备注
财政补贴	15,000,000.00	亳州财政局财预【2009】249 号
财政补贴	1,512,000.00	重庆啤酒股份有限公司六厂搬迁扩能项目投资协议
财政补贴	1,703,260.00	湖南重庆啤酒国人有限责任公司永州分公司生产场地搬迁及异地技改协议
经营补偿	700,000.00	安徽贵池工业园贵园字【2010】89 号
电力扶持资金	300,000.00	万州经信能源【2010】3 号
其他补助	3,667,573.62	
合计	22,882,833.62	

(三十九) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	1,576,356.03	41,629,978.42
罚款支出	736,773.47	149,212.14
捐赠支出	53,545.00	532,290.00
其他	6,578,285.87	2,546,925.74
合计	8,944,960.37	44,858,406.30

(四十) 所得税费用

所得税费用的组成：

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,995,618.18	48,181,773.37
递延所得税调整	-11,605,588.62	-842,797.82
合计	48,390,029.56	47,338,975.55

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、 计算结果

报告期利润	本年数	上年数
	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.32	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.28	0.25

2、 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	153,614,665.67	361,910,683.49
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	19,298,239.22	239,539,294.17
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	134,316,426.45	122,371,389.32
年初股份总数	4	483,971,198.00	483,971,198.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	483,971,198.00	483,971,198.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	483,971,198.00	483,971,198.00

基本每股收益（I）	14=1÷12	0.32	0.75
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.28	0.25
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$		
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$		

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金中大额列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
收到搬迁及再建补偿款	10,000,000.00	21,600,000.00
收到包装物押金	95,062,832.57	82,443,666.60
收到政府补助款等	6,014,710.00	17,017,156.72

合计	111,077,542.57	121,060,823.32
----	----------------	----------------

2、支付的其他与经营活动有关的现金中大额列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
支付运输费	98,598,937.25	78,334,610.97
支付广告及市场费用	98,971,117.75	95,961,990.09
支付的搬运及装卸费	30,069,829.96	25,959,915.13
支付的技术开发费	17,463,266.17	27,942,193.87
合计	245,103,151.13	228,198,710.06

3、处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额中大额列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
收到石桥铺厂区土地回购款	120,000,000.00	130,000,000.00
收到湖南重庆啤酒国人有限责任公司常德厂区土地收购款		14,481,130.77
收到重庆啤酒股份有限公司九厂拆迁款	9,500,000.00	
合计	129,500,000.00	144,481,130.77

(四十三) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	152,235,918.30	356,728,396.94
加：资产减值准备	42,765,542.78	12,669,287.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,996,425.51	157,502,513.68
无形资产摊销	10,015,142.28	10,076,000.15
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）	738,220.73	-174,978,851.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,783,173.70	47,243,144.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,839,012.65	-2,134,787.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,605,588.62	-842,797.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-132,571,292.58	-152,605,868.24

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,405,585.06	49,029,126.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,356,095.96	31,808,436.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	356,469,040.35	334,494,600.98
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：		
现金的年末余额	313,273,628.39	237,189,768.14
减：现金的年初余额	237,189,768.14	379,661,707.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	76,083,860.25	-142,471,939.10

2、现金和现金等价物

项目	年末账面金额	年初账面金额
一、现金	313,273,628.39	237,189,768.14
其中：库存现金	1,179,436.77	960,123.62
可随时用于支付的银行存款	311,617,191.62	236,229,644.52
可随时用于支付的其他货币资金	477,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	313,273,628.39	237,189,768.14
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为嘉士伯基金会（Carlsberg Foundation）。嘉士伯基金会持有嘉士伯有限公司（Carlsberg A/S）30.30%的股份，并拥有其共计 73%的表决权。嘉士伯有限公司间接持有嘉士伯重庆有限公司 100%股权，并通过其持有本公司 17.46%的股权；嘉士伯有限公司间接持有嘉士伯香港有限公司 100%股权，并通过其持有本公司 12.25%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、（一）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见附注五、（八）。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制的公司	61789770-0
重庆啤酒（集团）有限责任公司	持有公司 20%的股份	20287263-2
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	重啤集团子公司	74467979-X
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	重啤集团子公司	73252108-X
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	重啤集团子公司	78107652-5
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	重啤集团子公司	78308202-1
重庆啤酒集团含山有限责任公司	重啤集团子公司	78308135-2
重庆啤酒集团安徽天岛啤酒有限公司	重啤集团子公司	76688939-2
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	重啤集团子公司	78291154-5
江苏金山啤酒原料有限公司	重啤集团子公司	55382099-X
重庆啤酒集团湖州啤酒有限公司	重啤集团子公司	77073994-4
重庆嘉酿啤酒有限公司	注	57796849-7
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	注	68610350-5
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	注	20250520-X
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	注	21465083-4
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	注	68610350-5
重庆嘉威啤酒有限公司	注	20298350-0
重庆万达塑胶有限公司	本公司联营企业	70937895-9
重庆龙华印务有限公司	本公司联营企业	70932971-9

注：重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司、重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司、重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司以及重庆嘉酿啤酒有限公司下属的綦江分公司、石柱分公司原为持有本公司 20%股份的第二大股东重啤集团所控制的子公司或分公司，重庆嘉威啤酒有限公司原为重啤集团持有 33%股权的联营企业。2011 年 6 月，重啤集团的母公司重庆轻纺控股（集团）公司（以下简称：“轻纺控股”）将前述分公司资产负债以及子公司、联营企业股权无偿划拨给轻纺控股另一子公司重庆嘉酿啤酒有限公司（原名：重庆兴汇投资有限责任公司）。

（二）关联方交易

1、销售货物或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额（含税）	占当年销售的比例（%）	金额（含税）	占当年销售的比例（%）	
重庆啤酒（集团）有限责任公司	销售材料等	2,283,179.35	0.07	8,485,067.64	0.31	参照市场价格
重庆嘉酿啤酒有限公司	销售材料等	1,349,456.00	0.04			参照市场价格
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	销售啤酒、材料等	6,064,208.35	0.19	5,296,294.80	0.19	参照市场价格
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	销售啤酒、材料等	8,191,160.62	0.26	5,609,612.72	0.20	参照市场价格
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	销售啤酒、材料等	9,476,208.20	0.30	7,313,199.60	0.26	参照市场价格
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	销售啤酒、材料等	931,604.70	0.03	1,029,216.80	0.04	参照市场价格
重庆啤酒集团含山有限责任公司	销售啤酒、材料等	1,105,393.73	0.04	1,215,188.21	0.04	参照市场价格
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	销售材料等	5,900.00	<0.01			参照市场价格
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	销售材料等	479,732.80	0.02	1,226,110.89	0.04	参照市场价格
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	销售啤酒等	74,956.00	<0.01	870,107.62	0.03	参照市场价格
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	销售啤酒、材料等			2,753,943.70	0.10	参照市场价格
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	销售啤酒、材料等	11,704,516.00	0.37	6,493,033.80	0.23	参照市场价格
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	销售啤酒等	9,751,852.61	0.31			参照市场价格
重庆万达塑胶有限公司	销售材料等	5,220,599.81	0.17	4,473,624.71	0.17	参照市场价格
合计		56,638,768.17	1.80	44,765,400.49	1.61	参照市场价格

2、购买货物或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额（含税）	占当年采购的比例（%）	金额（含税）	占当年采购的比例（%）	
重庆啤酒（集团）有限责任公司	采购材料等	240,431.21	0.02	4,021,169.44	0.40	参照市场价格
重庆嘉酿啤酒有限公司	采购材料、固定资产等	2,010,742.95	0.17			
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	采购啤酒、材料等	1,673,354.72	0.14	659,205.50	0.07	参照市场价格
重庆啤酒集团含山有	采购啤酒、	6,781,050.18	0.57	472,127.08	0.05	参照市场

限责任公司	材料等					价格
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	采购材料等	14,200.00	<0.01	523,745.26	0.05	参照市场价格
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	采购啤酒等	302,998.40	0.03	919,326.72	0.09	参照市场价格
重庆啤酒集团安徽天岛啤酒有限公司	采购材料等	280,522.80	0.02	6,709,438.55	0.66	参照市场价格
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	采购啤酒等	90,497.89	0.01	158,071.48	0.02	参照市场价格
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	采购材料等	100,065.00	0.01	1,517,893.14	0.15	参照市场价格
江苏金山啤酒原料有限公司	采购材料等	57,410,825.63	4.83	7,593,053.12	0.75	参照市场价格
重庆啤酒集团湖州啤酒有限公司	采购材料等	199,140.00	0.02			参照市场价格
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	采购材料等	153,568.13	0.01			参照市场价格
重庆龙华印务有限公司	采购材料等	42,580,319.50	3.59	41,364,279.31	4.08	参照市场价格
重庆万达塑胶有限公司	采购材料等	59,216,435.51	4.99	74,186,585.45	7.32	参照市场价格
合计		171,054,151.92	14.41	138,124,895.05	13.64	

3、租赁

根据公司与重庆啤酒（集团）有限责任公司签订的《办公用房租赁协议》，公司将位于重庆市九龙坡区马王乡龙泉 1 村的办公楼中五间办公用房有偿租赁给重啤集团使用，双方约定年租金为 3.36 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司已收到上述租金。

4、许可协议

（1）根据公司与重庆啤酒（集团）有限责任公司签订的《注册商标使用许可协议》，重啤集团及其相关企业自 2010 年 11 月 20 日至 2013 年 2 月 28 日有偿使用公司“山城牌”啤酒商标，在该协议商标使用许可期限内，重啤集团及其相关企业每年度共应包干支付商标使用费为人民币 80 万元整，全部由重啤集团承担并支付，截至 2011 年 12 月 31 日止，公司已收到 2011 年度商标使用费。

（2）根据公司控股子公司重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司与重庆啤酒集团绍兴有限责任公司签订的《注册商标使用许可协议》，为扩大市场范围，提高大梁山牌啤酒产品销量，重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司许可重庆啤酒集团绍兴有限责任公司使用“大梁山牌”啤酒商标，在生产或销售“大梁山牌”啤酒数量不超过 1 万千升的情况下，免收商标使用费。2011 年度重庆啤酒集团绍兴有限责任公司销售“大梁山牌”啤酒 2,384.93 千，双方未计算商标使用费。

5、其他关联交易

(1) 2009 年 1 月，公司与重庆嘉威啤酒有限公司（以下简称“嘉威啤酒公司”）签订了产品包销框架协议，双方约定在协议期限内，嘉威啤酒公司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；根据嘉威啤酒公司现有年产 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 2013 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；同时嘉威啤酒公司将根据本公司包销啤酒数量承担销售费用，其中：2009 年至 2013 年期间，按当年包销的啤酒数量每千升人民币 100 元的标准承担，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；本协议有效期为 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。按照协议规定，2011 年度，公司应包销嘉威啤酒公司啤酒 122,000.00 千升，因公司统筹计划安排原因，公司实际包销啤酒 109,371.90 千升，不含税金额 272,680,517.30 元。双方约定，2011 年度实际包销啤酒数量与约定包销啤酒数量的差额 12,628.10 千升将在 2012 年度补足。

(2) 2009 年 1 月，公司与重庆啤酒（集团）有限责任公司签订了重庆啤酒（集团）有限责任公司石柱分公司（以下简称“重啤集团石柱分公司”）和重庆啤酒（集团）有限责任公司綦江分公司（以下简称“重啤集团綦江分公司”）产品包销框架协议，双方约定在协议期限内，重啤集团石柱分公司和重啤集团綦江分公司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；包销数量为 2009 年至 2013 年期间，每年度比上年度递增 10%，从 2013 年度起，与本公司在重庆市场啤酒年销量的增长保持同步；包销价格按重啤集团石柱分公司和重啤集团綦江分公司各自啤酒产品现有出厂价进行结算；同时重啤集团石柱分公司和重啤集团綦江分公司将根据本公司包销啤酒数量，按每千升人民币 100 元的标准承担销售费用；本协议有效期为 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。2011 年度 6 月，重啤集团母公司轻纺控股将重啤集团石柱分公司、重啤集团綦江分公司的资产及负债无偿划转给重庆嘉酿啤酒有限公司，原合同继续执行。2011 年度，公司累计包销石柱分公司啤酒 21,012.75 千升，不含税金额 36,525,767.62 元，包销綦江分公司的啤酒 18,480.67 千升，不含税金额 31,699,478.03 元。

(3) 2011 年 8 月，公司与嘉士伯啤酒（广东）有限公司（以下简称“嘉士伯（广东）”）签订《委托加工生产协议》，嘉士伯（广东）委托本公司在重庆生产嘉士伯和 Tuborg（乐堡）品牌啤酒，公司以加工服务成本加上加工利润为定价方式，参照提供服务地的市场平均价格为定价基础，合同有效期至 2014 年 12 月 31 日自动终止。预计 2011 年度公司加工啤酒不超过 5,000 千升，交易总金额不超过 2,300.00 万元；预计 2012 年度加工啤酒不超过 30,000 千升，交易总金额

不超过 1.38 亿元。2011 年度，公司实际加工啤酒 2,016.48 千升，实现含税销售额 9,598,284.48 元。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	应收帐款	2,990,544.00	3.98	352,560.00	1.03
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	应收帐款	1,565,483.25	2.09	1,922,271.60	5.60
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	应收帐款	3,341,000.35	4.45	578,674.00	1.69
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	应收帐款	5,354,733.04	7.14	669,769.84	1.95
重庆万达塑胶有限公司	应收帐款			196,376.52	0.58
重庆嘉酿啤酒有限公司	应收帐款	1,099,456.00	1.47		
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	应收帐款	268,712.50	0.36		
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	应收帐款	9,598,284.48	12.79		
重庆龙华印务有限公司	预付款项			118,066.00	0.28
重庆万达塑胶有限公司	预付款项			49,236.00	0.12
江苏金山啤酒原料有限公司	预付账款	500,000.00	1.44		
重庆龙华印务有限公司	应收股利	695,466.88	100.00	695,466.88	100.00
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	其他应收款	819,899.38	2.82	7,445.38	<0.01
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	其他应收款	358,546.80	1.23	4,001.00	<0.01
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	其他应收款	49,450.00	0.17	20,888.40	0.01
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	其他应收款	83,610.04	0.29	83,610.04	0.05
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	其他应收款	270,485.80	0.93	48,786.40	0.03
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	其他应收款	86,991.40	0.30	171,484.20	0.11
重庆嘉酿啤酒有限公司	其他应收款	785,027.29	2.70		
重庆啤酒集团安徽天岛啤酒有限公司	应付账款			6,293,475.00	2.81
江苏金山啤酒原料有限公司	应付账款	558,580.00	0.27	7,214,573.12	3.22
重庆万达塑胶有限公司	应付账款			80,221.59	0.04
重庆龙华印务有限公司	应付账款			1,073,153.40	0.48
重庆啤酒（集团）有限责任公司	其他应付款			306,855.02	0.06
江苏金山啤酒原料有限公司	其他应付款	113,018.72	0.02		

(四) 关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	应收账款坏账准备	149,527.20	17,628.00

重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	应收账款坏账准备	78,274.16	96,113.58
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	应收账款坏账准备	167,050.02	28,933.70
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	应收账款坏账准备	267,736.65	33,488.49
重庆万达塑胶有限公司	应收账款坏账准备		9,818.83
重庆嘉酿啤酒有限公司	应收账款坏账准备	54,972.80	
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	应收账款坏账准备	13,435.63	
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	应收账款坏账准备	479,914.22	
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	其他应收款坏账准备	40,994.97	372.27
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	其他应收款坏账准备	17,927.34	200.05
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	其他应收款坏账准备	2,472.50	1,044.42
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	其他应收款坏账准备	66,888.03	4,180.50
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	其他应收款坏账准备	13,524.29	2,439.32
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	其他应收款坏账准备	4,349.57	8,574.21
重庆嘉酿啤酒有限公司	其他应收款坏账准备	39,251.36	

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司没有需要披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

2009 年 1 月，公司与嘉威啤酒公司签订了产品包销框架协议，双方约定在协议有效期内，嘉威啤酒公司生产的全部啤酒交由本公司包销，包销数量以嘉威啤酒公司 2008 年度实际产销量 8 万千升为基础，2009 年至 2013 年期间，每年度比上年度递增 1.4 万千升，2013 年达到 15 万千升，从 2013 年度起，与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（详见本附注六、（二）、5）。

除上述事项外，截至 2011 年 12 月 31 日止，公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

根据 2012 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第十七次会议提出的 2011 年度利润分配预案，公司对截至 2011 年 12 月 31 日止的可供投资者分配的利润按每股派发现金股利 0.20 元（含税）进行分配，上述事项尚需提请公司股东大会审议批准。

除上述事项外，截至 2012 年 3 月 26 日止，公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

（一）公司全资子公司重庆啤酒安徽九华山有限公司（以下简称“安徽九华山公司”）与安

安徽省池州市贵池区人民政府签订相关协议，协议约定鉴于安徽九华山公司进行搬迁及异地技改，安徽省池州市贵池区人民政府同意按500.00万元的价格回购安徽九华山公司原生产场地，并给予安徽九华山公司包含经营损失补贴、搬迁费用补偿和再建费用补偿等共计8,500.00万元，其中经营损失补贴1,400.00万元、搬迁费用补偿3,600.00万元、再建费用补偿3,500.00万元，前述款项应于2007年10月31日前到位。安徽九华山新厂建设及老厂资产处置已于2009年完成。截至2011年12月31日止，安徽九华山公司累计收到土地回购款500.00万元、经营损失补贴1,400.00万元、搬迁费用补偿3,600.00万元、再建费用补偿1,000.00万元。

(二) 公司分别与重庆市合川区人民政府及其所属的重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司签订相关协议，协议约定重庆市合川区人民政府及其所属的重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司以398.00万元回购重庆啤酒股份有限公司六厂位于合川区太和镇现有50.2亩生产场地的土地使用权，并给予该厂12,720.00万元的搬迁费用补偿及再建补偿，其中搬迁费用补偿5,000.00万元，再建补偿7,720.00万元，前述款项应于2010年4月30日前到位。重庆啤酒股份有限公司六厂新厂建设及老厂资产处置已于2010年完成。截至2011年12月31日止，重庆啤酒股份有限公司六厂已累计收到土地回购款398.00万元、搬迁费用补偿款5,000.00万元、再建补偿2,160.00万元。

(三) 2009年7月，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司拟出资15,000万元在安徽省亳州市新建年产20万千升(一期工程10万千升)啤酒生产线并设立重庆啤酒安徽亳州有限责任公司的议案》。为了支持重庆啤酒安徽亳州有限责任公司的发展，亳州市政府同意在2010年—2013年，每年给予该公司1,500.00万元的经营补贴，共计6,000.00万元，该经营补贴款项已全部到位。2011年5月，重庆啤酒安徽亳州有限责任公司新建20万千升(一期工程10万千升)工程已正式投入生产。2011年度，重庆啤酒安徽亳州有限责任公司根据亳州市财政局财预[2009]249号《关于给予重庆啤酒安徽亳州有限责任公司财政补贴的通知》，确认2011年度政府补助1,500.00万元。

(四) 控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司(以下简称“佳辰公司”)与中国人民解放军第三军医大学签订协议，购买乙肝治疗性疫苗技术成果，并联合开发研制国家一类新药——“治疗用(合成肽)乙型肝炎疫苗”，该研发项目于2004年11月完成I期临床试验。根据2009年8月佳辰公司II期临床试验研究方案，预计II期试验时间为2-3年，预计费用约人民币7,000.00万元。截至2011年12月31日止，佳辰公司II期临床试验尚未完成，佳辰公司净资产为-2,636.72万元，公司对佳辰公司的累计投入为22,597.20万元，包括长期股权投资9,488.07万元，应收债权13,109.13万元。

(五) 2011年8月，公司与重庆轻纺控股(集团)公司、嘉士伯啤酒厂香港有限公司签订相关协议，拟由本公司及嘉士伯啤酒厂香港有限公司对重庆轻纺控股(集团)公司下属重庆嘉酿啤酒有限公司(原名为：重庆兴汇投资有限责任公司，以下简称“重庆嘉酿”)进行增资。重庆嘉酿2011年6月30日净资产的评估价值为人民币12,624.29万元，本公司以持有的重庆啤酒攀枝花有限责任公司100%股权和湖南重庆啤酒国人有限责任公司85.75%股权投资重庆嘉酿，按评估值人民币34,936.96万元认购股份，嘉士伯啤酒厂香港有限公司以等值于人民币20,383.39万元的外币认购股

份。增资完成后，本公司将持有重庆嘉酿51.42%股权，嘉士伯啤酒厂香港有限公司将持有重庆嘉酿30%股权，重庆轻纺控股（集团）公司将持有重庆嘉酿18.58%股权。截至2012年3月26日止，上述交易业经本公司股东大会及相关主管机关批准，投资相关资产尚未移交，公司工商变更资料尚未办理。

十一、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）应收款项

1、应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,343,650.37	100.00	1,153,894.85	5.41	20,189,755.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,343,650.37	100.00	1,153,894.85	5.41	20,189,755.52
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,524,762.67	100.00	571,166.54	6.00	8,953,596.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,524,762.67	100.00	571,166.54	6.00	8,953,596.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1年以内	21,126,297.98	98.98	1,056,314.90	20,069,983.08
1—2年	126,810.90	0.59	12,681.09	114,129.81
2—3年	7,535.89	0.04	2,260.77	5,275.12
3—4年	735.03	<0.01	367.52	367.51
4—5年				
5年以上	82,270.57	0.39	82,270.57	
合计	21,343,650.37	100.00	1,153,894.85	20,189,755.52

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,408,801.38	98.78	470,440.07	8,938,361.31
1—2 年	12,535.89	0.13	1,253.59	11,282.30
2—3 年	5,355.03	0.06	1,606.51	3,748.52
3—4 年				
4—5 年	1,020.00	0.01	816.00	204.00
5 年以上	97,050.37	1.02	97,050.37	
合 计	9,524,762.67	100.00	571,166.54	8,953,596.13

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	关联方	9,598,284.48	1 年以内	44.97
重庆戊寅商贸有限公司	非关联方	2,008,690.44	1 年以内	9.41
四川省营山县胡勇	非关联方	653,208.47	1 年以内	3.06
重庆千皓商贸有限公司	非关联方	461,253.16	1 年以内	2.16
重庆鑫贵钰糖酒有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.87
合 计		13,121,436.55		61.47

4、应收账款余额中应收关联单位款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制	9,598,284.48	44.97
合 计		9,598,284.48	44.97

（二）其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	381,431,946.39	91.69			381,431,946.39
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,887,137.26	5.74	6,124,919.42	25.64	17,762,217.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,662,970.32	2.57			10,662,970.32

合 计	415,982,053.97	100.00	6,124,919.42	1.47	409,857,134.55
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	406,868,968.24	89.64			406,868,968.24
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,857,127.11	6.58	4,264,644.47	14.28	25,592,482.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,175,776.08	3.78			17,175,776.08
合 计	453,901,871.43	100.00	4,264,644.47	0.94	449,637,226.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	6,335,944.25	26.52	316,797.22	6,019,147.03
1—2 年	7,949,338.50	33.28	794,933.85	7,154,404.65
2—3 年	3,690,402.35	15.45	1,107,120.71	2,583,281.64
3—4 年	3,426,169.00	14.34	1,713,084.50	1,713,084.5
4—5 年	1,461,500.11	6.12	1,169,200.09	292,300.02
5 年以上	1,023,783.05	4.29	1,023,783.05	
合 计	23,887,137.26	100.00	6,124,919.42	17,762,217.84

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	18,613,188.20	62.34	930,659.41	17,682,528.79
1—2 年	4,247,646.25	14.23	424,764.63	3,822,881.62
2—3 年	4,502,271.35	15.08	1,350,681.41	3,151,589.94
3—4 年	1,461,500.11	4.89	730,750.06	730,750.05
4—5 年	1,023,661.20	3.43	818,928.96	204,732.24
5 年以上	8,860.00	0.03	8,860.00	
合 计	29,857,127.11	100.00	4,264,644.47	25,592,482.64

年末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
甘肃金山啤酒原料有限公司	76,324,738.84			纳入合并范围

湖南重庆啤酒国人有限责任公司	63,112,447.36			纳入合并范围
重庆啤酒西昌有限责任公司	10,586,961.21			纳入合并范围
重庆啤酒安徽九华山有限公司	110,903,431.00			纳入合并范围
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	34,651.80			纳入合并范围
重庆佳辰生物工程有限公司	131,091,329.19			纳入合并范围
重庆重啤真正超市有限责任公司	41,357.31			纳入合并范围
合 计	392,094,916.71			

2、年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆佳辰生物工程有限公司	控股子公司	131,091,329.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	31.51
重庆啤酒安徽九华山有限公司	控股子公司	110,903,431.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	26.66
甘肃金山啤酒原料有限公司	控股子公司	76,324,738.84	1 年以内	18.35
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	控股子公司	63,112,447.36	1 年以内	15.17
重庆啤酒西昌有限责任公司	控股子公司的子公司	10,586,961.21	1 年以内	2.55
合计		392,018,907.60		94.24

3、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆佳辰生物工程有限公司	公司子公司	131,091,329.19	31.51
重庆啤酒安徽九华山有限公司	公司子公司	110,903,431.00	26.66
甘肃金山啤酒原料有限公司	公司子公司	76,324,738.84	18.35
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	公司子公司	63,112,447.36	15.17
重庆啤酒西昌有限责任公司	公司子公司	10,586,961.21	2.55
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	注	819,899.38	0.20
重庆嘉酿啤酒有限公司	注	785,027.29	0.19
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	重啤集团子公司	358,546.80	0.09
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	注	270,485.80	0.07
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	注	86,991.40	0.02
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	重啤集团子公司	83,610.04	0.02
重庆啤酒集团柳州啤酒有限责任公司	注	49,450.00	0.01
重庆重啤真正超市有限责任公司	公司子公司	41,357.31	0.01
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	公司子公司	34,651.80	0.01

合 计		394,548,927.42	94.86
-----	--	----------------	-------

注：关联关系详见附注六、（一）、4

（三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	成本法	101,665,502.91	101,665,502.91		101,665,502.91
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	成本法	126,113,000.00	102,900,000.00	23,213,000.00	126,113,000.00
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
重庆啤酒安徽九华山有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
重庆佳辰生物工程有限公司	成本法	94,880,673.37	94,880,673.37		94,880,673.37
重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	
重庆重啤真正超市有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
甘肃金山啤酒原料有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
重庆龙华印务有限公司	权益法	3,051,791.98	5,673,481.85	365,575.73	6,039,057.58
重庆万达塑胶有限公司	权益法	3,545,861.32	3,088,675.42	-339,451.82	2,749,223.60
合 计		559,256,829.58	538,208,333.55	13,239,123.91	551,447,457.46
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	100.00	100.00			
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	95.84	95.84			
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	70.00	70.00			
重庆啤酒安徽九华山有限公司	100.00	100.00			
重庆佳辰生物工程有限公司	85.10	85.10			
重庆纽卡斯尔酒吧发展有限公司					
重庆重啤真正超市有限责任公司	100.00	100.00			
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	100.00	100.00			
甘肃金山啤酒原料有限公司	60.00	60.00			
重庆龙华印务有限公司	12.903	12.903			1,021,785.17
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00			790,322.78
合 计					1,812,107.95

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,873,087,475.43	1,617,636,997.94
其中：主营业务收入	1,844,285,036.55	1,595,397,070.84
其他业务收入	28,802,438.88	22,239,927.10
营业成本	1,002,951,032.57	879,226,891.55
其中：主营业务成本	992,560,173.45	870,896,728.03
其他业务成本	10,390,859.12	8,330,163.52

2、按业务类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	1,844,285,036.55	992,560,173.45	1,595,397,070.84	870,896,728.03
其中：啤酒销售	1,832,648,063.60	981,250,036.26	1,584,931,613.27	859,143,739.92
饮料销售	11,636,972.95	11,310,137.19	10,465,457.57	11,752,988.11
2、其他业务	28,802,438.88	10,390,859.12	22,239,927.10	8,330,163.52
其中：材料、酒糟销售	25,327,874.18	9,380,202.43	20,613,630.27	7,686,205.51
其他	3,474,564.70	1,010,656.69	1,626,296.83	643,958.01
合计	1,873,087,475.43	1,002,951,032.57	1,617,636,997.94	879,226,891.55

3、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	117,996,683.24	6.30
第二名	96,774,106.24	5.17
第三名	95,421,543.96	5.09
第四名	89,339,542.62	4.77
第五名	81,114,074.98	4.33
合计	480,645,951.04	25.66

（五）投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		37,548,131.12
权益法核算的长期股权投资收益	1,838,231.86	2,127,864.23

处置长期股权投资产生的投资收益	-9,567,514.71	
合计	-7,729,282.85	39,675,995.35

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
重庆龙华印务有限公司	1,387,360.90	1,757,879.21
重庆万达塑胶有限公司	450,870.96	369,985.02
合计	1,838,231.86	2,127,864.23

(六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	196,437,461.90	421,178,829.96
加：资产减值准备	29,241,520.43	8,228,969.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,665,261.50	98,425,938.96
无形资产摊销	5,085,804.76	5,078,964.59
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）	377,956.36	-161,147,598.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,447,407.33	32,427,151.60
投资损失（收益以“-”号填列）	7,729,282.85	-39,675,995.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,484,825.08	-1,028,331.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,393,123.70	-97,956,637.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,816,422.47	-51,090,701.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,933,515.39	141,835,138.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	223,223,839.27	356,275,728.31
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：		
现金的年末余额	249,771,626.33	165,533,925.09
减：现金的年初余额	165,533,925.09	216,630,178.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,237,701.24	-51,096,253.74

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-738,220.73
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（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）	22,882,833.62
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	2,598,727.31

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	24,743,340.20
减：所得税影响额	5,506,675.79
非经常性损益净额（影响净利润）	19,236,664.41
减：少数股东权益影响额	-61,574.81
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	19,298,239.22
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	134,316,426.45

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.98%	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.60%	0.28

报告期利润	上年数	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.10%	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.25

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%以上（含 30%），且占公司报表日资产总额 5%以上（含 5%）或报告期利润总额 10%以上（含 10%）的项目分析：

项 目	2011 年 12 月 31 日（或 2011 年度）	2010 年 12 月 31 日（或 2010 年度）	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
货币资金	313,273,628.39	237,189,768.14	76,083,860.25	32.08%	注 1
资产减值损失	42,765,542.78	12,669,287.25	30,096,255.53	237.55%	注 2
营业外收入	33,688,300.57	297,944,908.36	-264,256,607.79	-88.69%	注 3

变动原因分析：

注 1：货币资金增加主要系本年度收到石桥铺老厂区搬迁土地转让款 1.20 亿所致；

注 2：资产减值损失本年增加主要系因公司产品调整原因计提的包装物减值引起；

注 3：营业外收入减少主要系上年度确认石桥铺老厂区搬迁土地处置净收益、分公司重庆啤酒股份有限公司九厂老厂区搬迁土地处置净收益，以及确认分公司重庆啤酒股份有限公司六厂老厂区搬迁相关政府补助所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月26日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

公司法定代表人：

黄明贵

主管会计工作的公司负责人：

韩西泽

公司会计机构负责人：

何冰

重庆啤酒股份有限公司

2012年3月26日