

重庆啤酒股份有限公司

600132

2012 年年度报告



重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	黄明贵	因公出差未能出席本次会议	王克勤
董事	龚治荣	因公出差未能出席本次会议	陈重

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

四、 公司负责人黄明贵、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、准确、完整。

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

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第八节 公司治理	28
第九节 内部控制	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录.....	72

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	重庆啤酒股份有限公司
嘉士伯香港	指	Carlsberg Brewery HongKong Limited.（嘉士伯啤酒厂香港有限公司）
重啤集团	指	重庆啤酒（集团）有限责任公司
嘉酿公司	指	重庆嘉酿啤酒有限公司
佳辰公司	指	重庆佳辰生物工程有限公司
湖南国人	指	湖南重庆啤酒国人有限责任公司
甘肃金山	指	甘肃金山啤酒原料有限公司

二、 重大风险提示：

1、2013 年啤酒企业并购和产业集中度将进一步提高，公司仍将面临市场份额争夺、原辅材料上涨、物流费用增长、人力资源成本增加、行业产能过剩导致的低价竞争等诸多不利因素，因此，2012 年的啤酒市场的激烈竞争格局仍将继续延续。

2、公司下属佳辰公司开发的“治疗用合成肽乙型肝炎疫苗”项目具有重大不确定

详见本年度报告“董事会报告”章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	重庆啤酒股份有限公司
公司的中文名称简称	重庆啤酒
公司的外文名称	CHONGQING BREWERY CO.LTD
公司的外文名称缩写	CHONGQING BREWERY CO.LTD
公司的法定代表人	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

公司注册地址	重庆市北部新区大竹林恒山东路 9 号
公司注册地址的邮政编码	401123
公司办公地址	重庆市九龙坡区马王乡龙泉村一号
公司办公地址的邮政编码	400080
公司网址	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
A 股	上海证券交易所	重庆啤酒	600132

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2009 年 4 月 8 日
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

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，公司 2010 年 12 月 24 日办理完毕了公司股东重庆啤酒（集团）有限责任公司向嘉士伯啤酒厂香港有限公司转让本公司 12.25%股份的过户手续，本次股权转让完成后，嘉士伯啤酒厂香港有限公司与其关联公司嘉士伯重庆有限公司将共同持有本公司 29.71%的股权，计 143,794,582 股，为本公司第一大股东，公司的实际控制人变更为 Carlsberg Foundation（嘉士伯基金会）。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
	签字会计师姓名	张凯 黄巧梅

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期 增减(%)	2010 年
营业收入	3,149,268,810.54	2,694,944,965.72	16.86	2,375,290,748.70
归属于上市公司股东的净利润	159,036,918.66	153,614,665.67	3.53	361,910,683.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,040,360.57	134,316,426.45	2.03	122,371,389.32
经营活动产生的现金流量净额	166,327,552.43	356,469,040.35	-53.34	334,494,600.98
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,485,389,863.85	1,423,147,184.79	4.37	1,422,064,968.23
总资产	4,657,910,039.31	3,584,334,914.15	29.95	3,552,995,104.08

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期 增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.33	0.32	3.13	0.75
稀释每股收益 (元 / 股)	0.33	0.32	3.13	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.28	0.28	0	0.25
加权平均净资产收益率 (%)	11.06	10.98	增加 0.08 个百分点	28.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.53	9.60	减少 0.07 个百分点	9.50

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	1,235,034.60	-738,220.73	174,978,851.88
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	30,982,010.76	22,882,833.62	79,654,240.05
除上述各项之外的其他营 业外收入和支出	-1,472,974.47	2,598,727.31	-1,546,589.87
少数股东权益影响额	-4,424,792.04	61,574.81	-2,746,394.42
所得税影响额	-4,322,720.76	-5,506,675.79	-10,800,813.47
合计	21,996,558.09	19,298,239.22	239,539,294.17

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年度, 面对行业增速普遍放缓和竞争激烈的市场环境, 公司管理层和全体员工在董事会的领导下, 公司坚持以市场为导向, 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, 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 114.03 万千升, 实现营业收入 31.49 亿元, 实现归属于母公司股东的净利润 1.59 亿元, 与上年度相比, 分别实现了 5.4%、16.86% 和 3.53% 的增长。

报告期内, 公司着重进行了以下方面工作:

1、 实施商务必赢战役, 维持核心市场地位

2012 年全国啤酒产销量整体增幅放缓, 报告期内公司主体市场受消费旺季期间低温多雨少晴气候影响较大。公司有效发挥了专业管理团队、国际品牌和本土品牌相组合、主体市场基础稳固等核心竞争力优势, 引进嘉士伯先进管理理念, 产品营销推行“龙腾计划”, 加强了销售队伍建设, 强化销售执行力, 用强有力的品牌来维持市场地位; 继续实施产品结构优化, 有效提高千升酒收入; 加强经销商队伍建设, 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、 优化供应链系统, 推进生产卓越化项目, 合理控制生产成本

2012 年公司以卓越化为推手, 优化供应链人员配置、细化管理、强化执行、挖潜增效、节能降耗, 积极消化原辅料、能源、人力资源成本上涨对生产成本的影响。在以本部生产区域为试点的基础上, 通过在重庆本部和湖南国人公司的生产卓越化的开展及其他分子公司对卓越化手段的借鉴, 有效的消化了成本上涨的压力。

3、 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。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。

4、 完善人力资源绩效考核体系;

结合公司实际情况, 根据卓越化管理的要求, 完善人力资源绩效考核体系, 制定了各生产车间岗位的 KPI 考核指标, 并且 KPI 考核情况与绩效工资挂钩; 重新进行修订经济责任制方案, 充分发挥考核体系激励与约束并重的功能;

5、 加强物资统一采购, 发挥规模化优势, 降低采购成本;

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, 最大化降低采购成本。同时通过与销售、生产部门、技术部门的共同努力, 有效降低了在原辅材料、产品外包装的采购成本。

6、 强化食品安全管理, 保证产品质量;

在食品安全方面, 严格遵守国家《食品安全法》, 执行 GB2760-2011《食品安全国家标准 食品添加剂使用标准》, 成品啤酒符合 GB4927-2008《啤酒》标准。在原辅材料的进厂、检验、验收、使用等环节加强管理, 从源头抓起, 保证产品的食品安全。同时, 在啤酒生产的各个环节实施标准化生产, 保证产品生产流程的食品安全。开展食品安全自查, 并主动接受政府主管部门对我司食品添加剂等管理的专项检查, 让主管部门了解我的食品安全管理制度体系、了解食品安全管理实际状况。获得主管部门好评。

公司内部通过实施 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系, 将质量安全管措施、目标落实到每道工序、落实到每个岗位。开展开展专题质量事故预防措施, 提升公司啤酒生

产包装过程的质量控制水平。

7、完成了对嘉酿公司的整合，提升公司行业竞争能力；

报告期内，公司完成对嘉酿公司的整合，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西部啤酒市场，对未来长时期内公司实质性的价值增值具有战略意义。

8、持续巩固和完善内控体系建设，构建内控长效机制；

按照公司年初制定的《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。目前公司及其下属各个分公司（不含新增嘉酿公司下属子公司）都已经按照公司计划初步完成了内部控制体系的建设工作。各公司将严格按照手册的规定和要求贯彻执行，并在执行的过程中不断优化和完善，保障公司的经营管理工作的标准化、规范化、程序化及责权利的制衡化。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,149,268,810.54	2,694,944,965.72	16.86
营业成本	1,787,163,396.07	1,514,677,803.87	17.99
销售费用	416,649,748.74	335,214,542.57	24.29
管理费用	376,969,334.20	298,644,951.08	26.23
财务费用	89,545,322.45	57,783,173.70	54.97
经营活动产生的现金流量净额	166,327,552.43	356,469,040.35	-53.34
投资活动产生的现金流量净额	-72,248,999.63	-61,487,595.70	17.50
筹资活动产生的现金流量净额	27,253,853.36	-218,897,584.40	-112.45
研发支出	13,769,655.08	17,463,266.17	-21.15

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司合并了嘉酿公司报表增加了公司收入。2012 年不含嘉酿公司同口径合并报表收入为 28.72 亿元。公司通过强化销售执行力，继续实施产品结构优化，用强有力的国际品牌和本土来维持市场地位，有效提高千升酒收入；

(2) 主要销售客户的情况

2012 年公司对前五名客户销售的收入总额为 56,162.68 万元，占公司全部销售收入的 17.83%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
酒、饮料和精制茶制造业	原辅材料	932,478,418.50	63.43	834,754,725.80	64.69	11.71
	制造费用	276,008,509.88	18.77	236,139,686.36	18.30	16.88
	燃料及动力	160,359,537.89	10.91	142,894,147.82	11.08	12.22
	人工工资	101,357,757.61	6.89	76,534,213.49	5.93	32.43

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
啤酒	原辅材料	932,478,418.50	63.43	834,754,725.80	64.69	11.71
	制造费用	276,008,509.88	18.77	236,139,686.36	18.30	16.88
	燃料及动力	160,359,537.89	10.91	142,894,147.82	11.08	12.22
	人工工资	101,357,757.61	6.89	76,534,213.49	5.93	32.43

(2) 主要供应商情况

2012 年公司对前五名供应商的采购总额为 29,780.49 万元，占公司全部采购金额的 22.64 %。

4、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	13,769,655.08
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	13,769,655.08
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.74
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.44

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
酒、饮料和精制茶制造业	3,013,750,721.31	1,705,897,491.84	43.40	16.85	18.94	减少 0.99 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	3,013,750,721.31	1,705,897,491.84	43.40	16.85	18.94	减少 0.99 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 (%)
西南地区	2,485,912,390.68	22.13
华中地区	251,472,622.90	-5.08
华东地区	306,967,932.14	-0.82
西北地区	197,646.21	-99.42

注：西北地区营业收入为甘肃金山公司销售数据，该公司本年业务收入为 106,803,039.27 元，由于该公司麦芽销售主要对象均为本公司及分子公司，同时由于本年度合并了嘉酿公司报表，在抵消内部销售后，甘肃金山公司主营业务收入为 197,646.21 元。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	459,528,160.72	9.87	313,273,628.39	8.74	46.69
存货	1,294,750,145.71	27.80	967,073,610.26	26.98	33.88
固定资产	2,075,659,682.86	44.56	1,738,893,124.39	48.51	19.37
无形资产	521,982,253.98	11.21	387,253,042.80	10.80	34.79
短期借款	1,265,500,000.00	27.17	931,200,000.00	25.98	35.90
其他应付款	879,446,390.84	18.88	651,097,701.08	18.17	35.07

货币资金：系销售货款回笼以及银行借款增加；
 存货：主要系本期并购嘉酿啤酒并将其纳入合并财务报表范围；
 固定资产：主要系本期并购嘉酿啤酒并将其纳入合并财务报表范围；
 无形资产：主要系本期并购嘉酿啤酒并将其纳入合并财务报表范围；
 短期借款：主要系本期并购嘉酿啤酒并将其纳入合并财务报表范围；
 其他应付款：主要系本期并购嘉酿啤酒并将其纳入合并财务报表范围；

2、 其他情况说明

(四) 核心竞争力分析

公司自 1958 年以来，一直从事啤酒制造与销售，拥有稳固的主体消费市场和长期以来青睞本公司产品的消费者，打造了啤酒行业专业的经营管理团队。在国际啤酒行业领先者之一嘉士伯成为公司实际控人之后，通过不断的推行与导入嘉士伯最佳实践系统，公司在生产、采购、销售、营销以及财务等领域效率与实力必将得到更大的提升，持续强化公司在竞争中的稳固地位。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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、 募集资金使用情况

(1) 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	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
合成纯 化车间 技改项 目	否	2,220	0	2,220.00	否		2,050	--	否	
分装冻 干车间 技改项 目	否	3,400	0	2,644.68	否		3,850	--	否	
环保和 公用设 施技改 项目	否	3,090	0	3,079.68	否		4,100	--	否	
合计	/	8,710	0	7,944.36	/	/	10,000	/	/	/

本报告期募集资金承诺项目使用情况自上一报告期末（2011 年 12 月 31 日）未发生变化。本公司控股子公司佳辰公司申报的"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 4 月 17 日以临 2012-020 号公告披露了该项目的临床试验总结报告。

公司于 2012 年 5 月 30 召开第六届董事会第十九次会议，本次会议根据单独用药组《临床试验总结报告》结论意见，同意佳辰公司不申请单独用药组的 III 期临床试验，并不再开启新的单独用药组 II 期临床研究。

鉴于"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的疗效及安全性的随机、双盲、多中心 II 期临床研究"（简称"联合用药组"）的 II 期临床研究已进入观察期，同意公司控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司按原定临床方案进行联合用药组 II 期临床研究。在联合用药组 II 期临床研究完成后，公司将根据专家的结论意见和公司实际情况进行综合评判，并对治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗相关事项作出决策。

该项目研发过程存在重大风险，具有重大不确定性，存在不申请联合用药组的 III 期临床试验，并不再开启新的联合用药组 II 期临床研究的可能性。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2012 年全国啤酒产销量初步预计将达到 4902 万千升, 受经济增长、气候不利、健康饮酒消费习惯等因素影响, 报告期内全国啤酒产销量增长幅度较上年有所放缓。目前我国啤酒行业集团化、规模化趋势明显, 国际啤酒行业已经在国内啤酒行业纵深发展, 促使中国啤酒业市场竞争的国际化步伐进一步加快。2013 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。

(二) 公司发展战略

2013 年, 稳定增长仍是当前国内经济工作重点, 国家将扩大内需作为战略基点, 将突出消费对经济增长的基础作用。国家的宏观政策导向为我公司稳定发展提供了良好的外部环境。国家加快城镇化建设的改革方向和居民收入的提高, 将对啤酒等快速消费品市场产生新的拉动力。面对机遇与挑战, 公司将和嘉士伯一起, 发展成为全国领先的啤酒企业; 学习嘉士伯全球供应链最佳实践, 提高生产效率; 持续优化重庆啤酒的品牌结构, 实施龙腾计划, 将"山城"品牌发展为更为强势的啤酒品牌。

(三) 经营计划

2013 年, 公司计划实现啤酒销量 128.91 万千升, 计划实现营业收入 35.30 亿元, 计划成本 20.78 亿元, 计划费用 9.88 亿元。完成上述计划所需流动资金预算 16.52 亿元。为实现 2013 年经营目标, 公司将采取以下保证措施:

1、建立完善适合公司经营和发展需要的组织架构

为适应公司经营和发展的新需求, 公司将建立和完善的组织架构, 建立并突出"总部"管理职能, 明确细化岗位职责, 科学合理配置人员, 建立专业、敬业、精干的公司团队, 使"总部"的核心职能和指导职能得到充分体现并发挥其应有的作用。

2、实施商务必赢计划, 确保营销目标实现

以强化基础管理为手段, 导入龙腾计划为抓手, 以提升市场份额、费用控制优化、提升效益为目标, 以推进品项组合达标、抓执行力为关键措施, 巩固有赢利能力的销售增长。加强营销过程的监控与管理, 正确处理销售费用、销量、收入的关系, 提高净酒收入; 加强营销队伍建设, 优化营销组织架构, 实现个人目标和组织目标的有机统一, 培养一批"善经营、会管理、懂业务、通市场"的营销队伍。

3、进一步深化预算管理及财务管理

预算的编制实行总经理和分管领导负责制, 具体由总经理牵头组织经营班子和相关人员拟定经营目标和措施。严格控制成本、费用增幅与净酒水收入增幅相匹配。强化预算指标的严肃性, 注重预算执行的可控性; 细化可变成本、费用构成项目, 严控成本费用超预算; 加强销售费用的过程监督管理, 严格控制销售费用的不合理使用。

4、继续推进生产卓越化管理

对于项目已经结束并达到预期目标的, 继续跟踪并确保持续性和挖掘进一步提升的可行性。项目已结束但未达到预期目标的, 2013 年继续进行原因分析、提出改进措施, 确保达到预期目标。同时选择部分管理薄弱的公司开展卓越化工作, 围绕可变成本控制, 结合卓越化项目的开展, 进一步降低可变成本。5、发挥集中采购优势, 重点控制包装物采购

继续扩大统一采购物资面, 发挥规模化优势, 集中采购统一招标降低成本; 加强存货管理, 重点控制瓶箱的新购量, 减少财务资金占用, 降低运行成本。继续加强各分公司的基础管理和现场管理。加强大宗原材料、纸箱集中统一采购降低成本。力争 2013 年采购成本不高于 2012 年同期成本。

6、继续完善 KPI 考核体系, 强化工资总额管理

继续完善 KPI 考核体系, 计划将动力车间、包装库、成品库、原料库等纳入 KPI 考核体系。

在 2012 年经济责任制方案的基础上，总结经验，改进不足，进一步完善 2013 年经济责任制方案，完成销售部新员工的招聘与培训工作。进一步做好分子公司工资总额的调控方案，合理调整机构与岗位设置。

7、严控食品安全，保证产品质量

2013 年，公司将进一步加强原辅料的管理控制，从源头保证食品安全。进一步改进工艺配方，通过工艺实验，优化原辅料的使用，提高产品质量。实施高浓度酿造，降低生产能源消耗。进一步实施啤酒酿造、包装的二氧化碳保护，提高产品风味稳定性，提升产品货架期新鲜度。进一步强化流程控制，对糖化、发酵、过滤、包装的关键工序持续工艺优化，在为消费者提供优质、满意的产品同时降低生产成本。

8、持续巩固和完善内控体系建设，构建内控长效机制；

在 2012 年公司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，进一步完善《内部控制管理手册》和《内部控制评价手册》，并向新增的嘉酿公司分子公司推广实施，以满足监管法规、资本市场及提升自身管理水平的要求，达到合理保证公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果的内部控制目标

9、增强企业社会责任感

食品安全是食品企业的首要责任，生产消费者满意的高质量产品，不仅是我们经营的需要，更是体现我们的社会责任；其次，在经营过程中采取措施防止环境污染、节能降耗，确保生产工艺和制造产品的安全性，最大限度地降低对环境的负面影响。同时采取积极措施，减少职业伤害和疾病风险，提高员工的健康和安全。切实做好稳定工作，确保和谐有序的工作局面。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年完成上述业务计划所需流动资金贷款总额预计为 16.52 亿元。

(五) 可能面对的风险

1、2013 年啤酒企业并购和产业集中度将进一步提高，公司仍将面临市场份额争夺、原辅材料上涨、物流费用增长、人力资源成本增加、行业产能过剩导致的低价竞争等诸多不利因素，因此，2012 年的啤酒市场的激烈竞争格局仍将继续延续。

2、公司下属佳辰公司开发的“治疗用合成肽乙型肝炎疫苗”项目具有重大不确定性。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司自 1997 年上市以来，连续 15 年都以现金红利分配方式积极回报投资者。为进一步增强公司现金分红的透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性，保护投资者的合法权益，便于投资者形成稳定的回报预期，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会重庆监管局《关于进一步落实现金分红

有关事项的通知》(渝证监公司字[2012]140 号)等文件精神,结合公司的实际情况以及在公开征求广大投资者建议的基础上,经公司 2013 年第二次临时股东大会批准通过对《公司章程》利润分配相关条款的修订。详见公告临 2012-029 号。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年	0	2	0	9,679.42	15,903.691866	60.86
2011 年	0	2	0	9,679.42	15,361.466567	63.01
2010 年	0	3	0	14,519.14	36,191.068349	40.12

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

2012 年,公司认真贯彻落实《中华人民共和国安全生产法》、《重庆市安全生产监督管理条例》以及"安全第一,预防为主,综合治理"的方针,强化安全生产目标管理,进一步落实安全生产责任制,按照"谁主管、谁负责、一岗双责"的原则,夯实安全基层基础管理,确保了公司本年度安全生产目标的全面实现,保证了公司经营目标的顺利实施。公司积极履行社会责任,坚持污染"源头削减、末端治理"的原则,注重环境保护工作,全年未发生影响公司经营的环保事故。在 2012 年重庆市创建全国环境保护模范城市过程中,得到国家、重庆市上级主管部门的好评。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(二) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司下属佳辰公司研发的“治疗用合成肽乙型肝炎疫苗”单独用药组临床试验主要疗效指标公告后引起媒体质疑。公司已在后续的次要疗效指标、总结报告、第六届董事会第十九次会议中进行了持续披露和重大风险提示。	公告编号：临 2011—041 号 公告编号：临 2012—005 号 公告编号：临 2012- 020 号 公告编号：临 2012- 022 号

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司投资控股嘉酿公司的投资行为已获得相关有权部门的必要批准或同意，本公司将按照相关规定和要求办理该项投资的相关手续。	公告编号：临 2012—010 号

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、企业合并情况

2012 年 2 月,公司投资控股嘉酿公司的投资行为已获得相关有权部门的必要批准或同意，2012 年 4 月公司开始对嘉酿公司进行实际控制。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
根据公司 2012 年生产经营的实际需要，参照近三年来公司与嘉士伯（广东）重啤集团及其关联方、龙华印务、万达塑胶在日常经营中发生的关联交易情况，预计 2012 年关联交易金额不超过 79247.36 万元人民币。	公告编号：临 2012—015 号

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、由于市场需求的变化，嘉士伯及其关联方增大了啤酒委托加工数量，2012 年实际交易金额较年初预算增加了 3,340.66 万元。

2、2012 年 4 月，公司完成了对嘉酿公司的增资，实现对嘉酿公司的控制，因此 2012 年与重啤集团及其关联方交易较年初预算大幅下降。其中嘉威公司已成为公司下属参股子公司，2012 年公司与嘉威公司的包销啤酒关联交易已从重啤集团及其关联方的交易中扣除。公司 2012 年实际包销嘉威公司啤酒 12.07 万千升，不含税金额 340,152,277.72 元。

3、由于市场需求的变化，公司商标采购结构变化，塑箱采购量下降，因此 2012 年与龙华印务、万达塑胶交易较年初预算大幅下降。

根据上交所关联交易实施指引的相关规定，公司在六届二十五次董事会对委托加工日常关联交易在实际执行中超出预计金额的情况提交董事会进行了审议，并将提交公司 2012 年度股东大会审议并披露。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京永拓会计师事务所	55

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：万股

	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、无限售条件流通股份	48,397.1198	100						48,397.1198	100
1、人民币普通股	48,397.1198	100						48,397.1198	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	48,397.1198	100						48,397.1198	100

(二) 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

(三) 截至报告期末近 3 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。

(四) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(五) 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

(六) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		95,353	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	92,016		
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
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.48	2,300,980	2,300,980	0	无
陈芙蓉	境内自然人	0.31	1,500,000		0	无
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27	1,318,117	1,318,117	0	无
葛淑贤	境外自然人	0.22	1,058,913	1,058,913	0	无
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.19	928,500	928,500	0	无
傅钦龙	境外自然人	0.19	909,600	909,600	0	无
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	其他	0.17	823,875		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		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,300,980		人民币普通股	2,300,980		
陈芙蓉	1,500,000		人民币普通股	1,500,000		
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,318,117		人民币普通股	1,318,117		
葛淑贤	1,058,913		人民币普通股	1,058,913		
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	928,500		人民币普通股	928,500		
傅钦龙	909,600		人民币普通股	909,600		
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	823,875		人民币普通股	823,875		
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。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。					

四、 控股股东及实际控制人情况

(七) 控股股东情况

1、 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	Povl Krogsgaard-Larsen
成立日期	2000 年 6 月 29 日
组织机构代码	不适用

注册资本	3,051,136,120.00
主要经营业务	啤酒酿造、生产、销售；啤酒酿造原料的收购、种植。

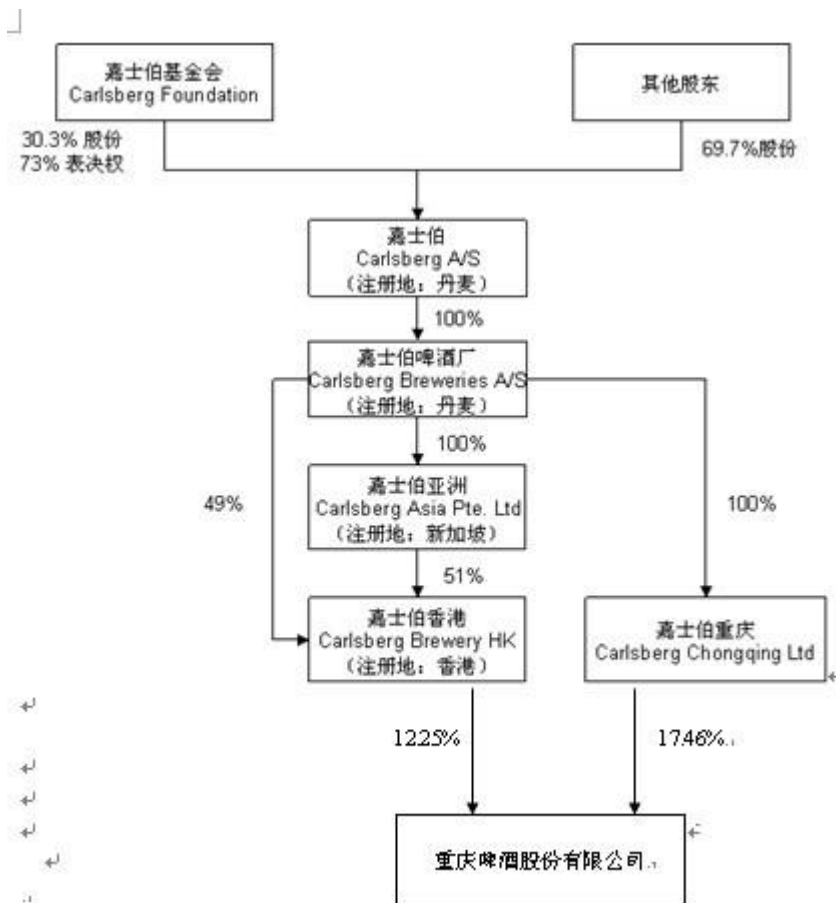
(八) 实际控制人情况

1、 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
组织机构代码	不适用
注册资本	783,139,720
主要经营业务	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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
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)	投资控股
CARLSBERG CHONGQING LIMITED (嘉 士伯重庆有限 公司)	不适用	1995 年 6 月 12 日		1(英镑)	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
重庆啤酒(集 团)有限责任 公司	刘明朗	1996 年 7 月 22 日	20287263-2	20453.17 万元 (人民币)	制造、销售啤酒及 非酒精饮料

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

1、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
黄明贵	董事长	男	63	2010年4月13日	2013年4月12日	18,264	18,264	0	0	
张国林	独立董事	男	57	2010年4月13日	2013年4月12日			0	5	0
余剑锋	独立董事	男	43	2010年4月13日	2013年4月12日			0	5	0
陈重	独立董事	男	55	2010年4月13日	2013年4月12日			0	5	0
孙芳城	独立董事	男	49	2010年4月13日	2013年4月12日			0	5	0
Roy Enzo Bagattini (白荣恩)	董事	男	48	2010年4月13日	2013年4月12日			0	0	0
王克勤	董事	男	57	2010年4月13日	2013年4月12日			0	0	0
Stephen Patrick Maher (马儒超)	董事	男	46	2011年4月15日	2014年4月14日			0	0	0
龚治荣	董事	男	62	2010年4月13日	2013年4月12日			0	2.4	0
谭坤一	董事	男	49	2011年4月15日	2014年4月14日			0	2.4	0
邹宁	董事	男	43	2011年4月15日	2014年4月14日			0	2.4	0
谢英明	监事会主席	男	45	2011年4月15日	2014年4月14日			0	2.4	0
黎启基	监事	男	49	2011年8月17日	2014年8月16日			0	0	
王东亚	监事、工会主席	女	53	2010年4月13日	2013年4月12日			0	71.59	0
刘秋元	监事	男	65	2010年4月13日	2013年4月12日			0	2.4	0
秦鸿志	监事	男	57	2010年4月13日	2013年4月12日			0	2.4	0
陈先国	监事	男	50	2010年4月13日	2013年4月12日			0	13.55	0
闫静	监事	女	34	2011年11月19日	2011年11月18日			0	13.4	0
陈世杰	总经理	男	58	2010年4月13日	2013年4月12日	18,264	18,264	0	92.05	0
陈太夫	副总经理	男	55	2010年4月13日	2013年4月12日	19,317	19,317	0	81.82	0
弋宁	总工程师	男	45	2010年4月13日	2013年4月12日			0	71.59	0
杨卓	副总经理	男	42	2010年4月13日	2013年4月12日			0	71.59	0
韩西泽	总会计师	男	42	2010年4月13日	2013年4月12日			0	71.59	0
陈昌黎	副总经理	男	50	2011年11月7日	2013年4月12日			0	71.59	0

邓 炜	董事会 秘书、总 经理助 理	男	40	2010年4 月13日	2013年4 月12日			0	56.25	0
刘德华	总经 理助 理	男	40	2010年4 月13日	2013年4 月12日			0	32.32	0
合计	/	/	/	/	/	55,845	55,845	0	681.74	0

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。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，国务院派出国有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，中国管理现代化研究会副理事长，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，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 Enzo Bagattini（白荣恩）：意大利籍；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。

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，中国区总裁。现任嘉士伯啤酒厂香港有限公司大中华区董事长、本公司董事。

Stephen Patrick Maher（马儒超）：澳大利亚籍；历任宝洁有限公司销售代表、部门经理、区域经理、销售经理，高露洁广州有限公司客户总监，高露洁有限公司美国总经理；现任嘉士伯啤酒厂香港有限公司中国区总裁，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，历任重庆苎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、海外事业部副部长、财务部长、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；现任重庆轻纺控股(集团)公司副总会计师，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：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、2012 年 10 月以来主持工作。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，现任本公司北部新区总调室主任，工会副主席、本公司监事。

闫静：历任重庆啤酒（集团）有限责任公司总经理办公室秘书，人力资源处职员、重庆啤酒股份有限公司人力资源处副处长，现任本公司人力资源处长。

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。

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

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
Roy Enzo Bagattini (白荣恩)	嘉士伯啤酒厂有限公司	亚洲区副总裁	--	--
王克勤	嘉士伯啤酒厂香港有限公司	大中华区董事长	--	--
Stephen Patrick Maher (马儒超)	嘉士伯啤酒厂香港有限公司	中国区总裁	2010-01	--
谭坤一	重庆轻纺控股(集团)公司	副总会计师	2009-09	--
邹宁	重庆轻纺控股(集团)公司	企业管理部部长	2012-12	--
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	--
陈世杰	重庆啤酒（集团）有限责任公司	董事	2005-05	--
陈太夫	重庆啤酒（集团）有限责任公司	董事	1999-12	--
龚治荣	合川市银源商贸有限公司	董事长	2007-12	--
秦鸿志	重庆市糖酒公司	总经理	1996-12	--
刘秋元	重庆市九龙坡区糖酒有限公司	董事长	2000-01	--

2、 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张国林	西南政法大学	党委书记	2002-04	--
张国林	重庆钢铁股份有限公司	独立董事	2009-08	2012-08
陈重	新华基金管理有限公司	董事长	2008-01	--
陈重	中成股份有限公司	独立董事	2011-04	2014-04
陈重	宗申动力有限公司	独立董事	2011-04	2014-04
陈重	长安汽车有限公司	独立董事	2011-05	2014-04
孙芳城	重庆三峡学院	院长	2009-08	--
孙芳城	重庆建峰化工股份有限公司	独立董事	2011-11	2014-11
孙芳城	重庆银行股份有限公司	独立董事	2011-01	2014-01
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	--
余剑锋	重庆九龙电力股份有限公司	独立董事	2011-11	2014-11
余剑锋	重庆建设摩托车股份有限公司	独立董事	2011-04	2014-04

三、 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	独立董事津贴按照股东大会审议通过的《重庆啤酒股份有限公司独立董事制度》的规定执行；董事津贴由董事会薪酬与考核委员会提出方案，提交公司董事会审议通过后，再经股东大会批准后执行；监事津贴由公司监事会审议通过后，再经股东大会批准后执行。高级管理人员的薪酬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执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴按照股东大会审议通过的《重庆啤酒股份有限公司独立董事制度》的规定执行；公司董事津贴、监事津贴按照股东大会批准的固定金额发放。高级管理人员的报酬依据系董事会批准的《高级管理人员年薪管理办法与业绩考核办法》及，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应付报酬情况	独立董事津贴、董事津贴、监事津贴由公司每月支付；高级管理人员的基本薪酬由公司每月支付，绩效薪酬由董事会薪酬与考核委员会考核以后由公司支付。

四、 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
刘德华	监事	离任	辞职
闫静	监事	聘任	聘任

五、母公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

母公司在职员工的数量	2,616
主要子公司在职员工的数量	3,466
在职员工的数量合计	6,082
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,628
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,084
销售人员	969
技术人员	487
财务人员	187
行政人员	1,355
合计	6,082
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	26
本科	485
大中专	1,993
高中及以下	3,578

2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以公司经济效益为出发点，根据公司全年啤酒产销量及利润的完成情况，确定全体员工工资增长比例。中层管理人员实行年终激励奖考核，生产车间实行经济责任制与 KPI 绩效指标考核。经济责任制考核收入与生产车间完成的产量挂钩，KPI 绩效指标考核与产品质量、各项消耗指标及线效率结合。公司员工的工资由基本工资、啤酒产量挂量工资、绩效考核工资及年终奖金构成。

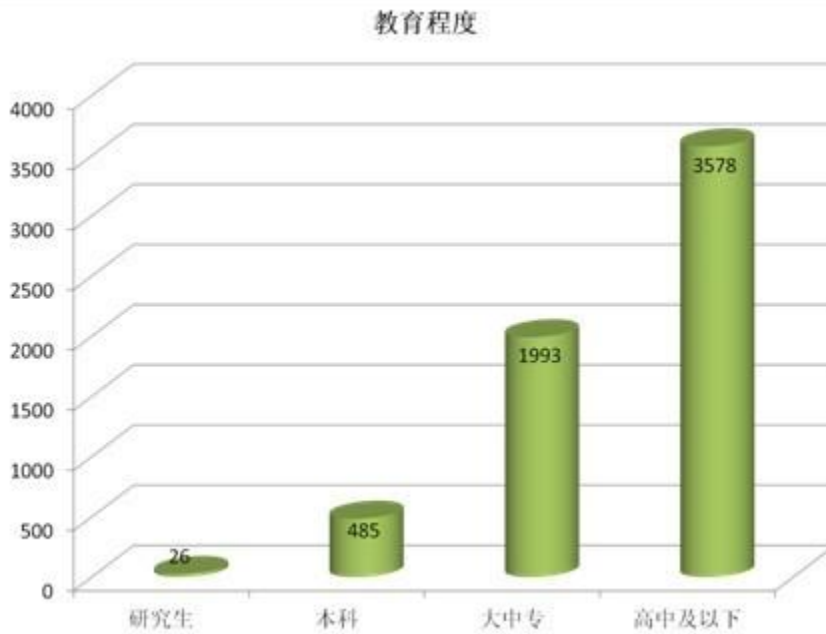
3、培训计划

公司建立了员工培训和再教育机制，每年年初制定与公司业务相关的培训计划，并组织实施。为确保培训达到预期效果，公司会对员工进行培训考核，建立员工培训档案，由人力资源部门对员工的培训评价结果记录备案，并作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。公司鼓励职工利用业余时间进行继续教育，对取得大专以上学历的，给予奖励。

(二) 专业构成统计图:



(三) 教育程度统计图:



(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	4,655,103
劳务外包支付的报酬总额	6142.05 万元

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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 and 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二次临时股东大会。

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、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 33 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。

7、内幕知情人登记管理：公司已按照证监会、上交所监管要求及时建立了《内幕信息知情人登记管理制度》。2012 年，公司严格执行内幕信息管理的相关规定，执行内幕信息知情人登记工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 2 月 7 日	一、《关于免除黄明贵先生董事职务的议案》；二、	一、审议否决了《关于免除黄明贵先生董事职务	www.sse.com.cn	2012 年 2 月 8 日

		《关于聘请北京永拓会计师事务所为本公司 2011 年度内部控制审计机构的议案》。	的议案》；二、审议通过了《关于聘请北京永拓会计师事务所为本公司 2011 年度内部控制审计机构的议案》。		
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 20 日	一、审议公司 2011 年度董事会工作报告；二、审议公司 2011 年度独立董事述职报告；三、审议公司 2011 年度监事会工作报告；四、审议公司 2011 年度报告及年报摘要的议案；五、审议公司 2011 年度财务决算报告的议案；六、审议公司 2011 年度利润分配方案；七、审议关于预计公司 2012 年度日常关联交易的议案（逐项表决）；1、关于预计 2012 年度公司与嘉士伯及其关联方的日常关联交易；2、关于预计 2012 年度本公司与重啤集团及其关联方的日常关联交易；3、关于预计 2012 年度本公司与万达塑胶的日常关联交易；八、审议关于公司拟与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订使用乐堡和嘉士伯特醇商标及相关技术的许可协议的议案；九、审议关于聘任天健会计师事务所为公司 2012 年度财务审计机构的议案；十、审议关于续聘北京永拓会计	一、审议通过公司 2011 年度董事会工作报告；二、审议通过公司 2011 年度独立董事述职报告；三、审议通过公司 2011 年度监事会工作报告；四、审议通过公司 2011 年度报告及年报摘要的议案；五、审议通过公司 2011 年度财务决算报告的议案；六、审议通过公司 2011 年度利润分配方案；七、审议通过关于预计公司 2012 年度日常关联交易的议案（逐项表决）；1、关于预计 2012 年度公司与嘉士伯及其关联方的日常关联交易；2、关于预计 2012 年度本公司与重啤集团及其关联方的日常关联交易；3、关于预计 2012 年度本公司与万达塑胶的日常关联交易；八、审议通过关于公司拟与嘉士伯啤酒（广东）有限公司签订使用乐堡和嘉士伯特醇商标及相关技术的许可协议的议案；九、审议通过关于聘任天健会计师事务所为公司 2012 年度财	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 21 日

		师事务所为公司 2012 年度内部控制审计机构的议案。	案；十、审议通过关于续聘北京永拓会计师事务所为公司 2012 年度内部控制审计机构的议案。		
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 3 日	《关于修订〈公司章程〉的议案》。	审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。	www.sse.com.cn	2012 年 9 月 4 日

三、董事履行职责情况

(五) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄明	否	7	6	1	0	0	否	3
张国林	是	7	5	1	1	0	否	2
陈重	是	7	6	1	0	0	否	2
余剑锋	是	7	5	1	1	0	否	2
孙芳城	是	7	5	1	1	0	否	3
Roy Bagattini	否	7	2	1	4	0	是	0
Stephen Maher	否	7	4	1	2	0	否	2
王克勤	否	7	6	1	0	0	否	3
谭坤一	否	7	4	1	2	0	是	2
邹宁	否	7	6	1	0	0	否	2
龚治荣	否	7	4	1	2	0	否	0

重庆啤酒股份有限公司第六届董事会第十八次会议于 2012 年 4 月 20 日上午 11 点 30 分在公司北部新区接待中心二楼会议室召开，董事 Roy Bagattini（白荣恩）先生因工作原因未能出席本次会议，书面委托董事王克勤先生代为出席并行使其表决权。

重庆啤酒股份有限公司第六届董事会第十九次会议于 2012 年 5 月 30 日上午 9 点 30 分在公司北部新区接待中心二楼会议室召开，董事 Roy Bagattini（白荣恩）先生因公出差书面委托董事王克勤先生代为出席并行使其表决权；董事谭坤一先生因公出差书面委托董事邹宁先生代为出席并行使其表决权。

重庆啤酒股份有限公司第六届董事会第二十次（临时）会议于 2012 年 8 月 15 日上午 9 点在公司北部新区大竹林新区接待中心二楼会议室召开，董事谭坤一先生因公出差未能出席本次会议，书面委托董事邹宁先生代为出席并行使其表决权。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(六) 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。

四、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了"五分开", 公司生产经营业务独立, 人员聘用及工资核算独立、公司资产独立完整、组织架构独立完整、财务独立核算, 独立承担责任和风险。

五、报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实准确及完整，提高公司经营的效率和效果；建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营管理效率，实现公司经营目标；规范公司会计行为，保证会计信息及时、真实、准确和完整，提高会计信息质量；建立行之有效的风险控制机制，防止并及时发现、纠正各种错误及舞弊行为，保证公司资产安全、完整及有效运转，保护投资者合法权益。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

按照内控规范及其指引的要求，公司成立了内控工作领导小组，在母公司刚和分子公司开展了内控体系建设工作，逐步提高内部控制规范性，2012 年已按照年初指定的《内控工作方案》完成了相关建设工作。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。我公司在内部控制自我评价过程中发现与财务报告相关的重要内部控制缺陷 2 项。

内部控制自我评价报告详见附件

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的北京永拓会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，在 2010 年 3 月 10 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议并批准了《年报披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未出现年报披露重大差错事项。

第十节 财务报告

本报告防伪编码
555117002999 号，请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

审计报告

天健审〔2013〕8-46 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：张凯

中国注册会计师：黄巧梅

二〇一三年三月二十一日

一、财务报表

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位:重庆啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		459,528,160.72	313,273,628.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		7,425,050.60	4,556,114.10
应收账款		63,329,969.08	68,798,168.22
预付款项		33,207,949.64	34,653,920.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		1,479,109.46	695,466.88
其他应收款		24,306,184.68	21,063,704.98
买入返售金融资产			
存货		1,294,750,145.71	967,073,610.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,884,026,569.89	1,410,114,613.79
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		118,905,719.65	10,846,609.17
投资性房地产			
固定资产		2,075,659,682.86	1,738,893,124.39
在建工程		9,961,291.43	14,339,415.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		521,982,253.98	387,253,042.80
开发支出			
商誉		19,037,610.07	
长期待摊费用		50,000.00	
递延所得税资产		28,286,911.43	22,888,108.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,773,883,469.42	2,174,220,300.36
资产总计		4,657,910,039.31	3,584,334,914.15
流动负债:			
短期借款		1,265,500,000.00	931,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
应付票据		2,000,000.00	1,590,000.00
应付账款		198,789,831.75	209,415,787.23
预收款项		81,400,339.47	79,097,467.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		86,967,297.84	56,230,725.97
应交税费		28,131,193.89	8,115,887.13
应付利息			
应付股利		866,819.04	2,565,000.00
其他应付款		879,446,390.84	651,097,701.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		207,746,614.13	53,000,000.00
其他流动负债		53,022,916.67	63,751,916.67
流动负债合计		2,803,871,403.63	2,056,064,485.57
非流动负债：			
长期借款			48,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			48,000,000.00
负债合计		2,803,871,403.63	2,104,064,485.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		483,971,198.00	483,971,198.00
资本公积		3,219,381.96	3,219,381.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		241,985,599.00	235,810,984.38
一般风险准备			
未分配利润		756,213,684.89	700,145,620.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,485,389,863.85	1,423,147,184.79
少数股东权益		368,648,771.83	57,123,243.79
所有者权益合计		1,854,038,635.68	1,480,270,428.58
负债和所有者权益总计		4,657,910,039.31	3,584,334,914.15

法定代表人：黄明贵

主管会计工作负责人：韩西泽

会计机构负责人：何冰

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:重庆啤酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		290,789,247.95	249,771,626.33
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		16,272,661.69	20,189,755.52
预付款项		6,365,232.39	7,210,902.00
应收利息			
应收股利		23,952,748.08	23,169,105.50
其他应收款		379,661,425.21	409,857,134.55
存货		641,000,419.86	611,507,200.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,358,041,735.18	1,321,705,723.96
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		590,915,119.64	551,447,457.46
投资性房地产			
固定资产		992,957,362.05	1,049,572,691.04
在建工程		9,251,442.84	8,432,657.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		257,580,715.08	262,657,883.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,233,288.21	12,896,019.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,871,937,927.82	1,885,006,708.34
资产总计		3,229,979,663.00	3,206,712,432.30
流动负债:			
短期借款		835,000,000.00	862,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		83,636,125.79	127,885,909.36
预收款项		32,464,969.93	39,080,011.55
应付职工薪酬		49,158,427.94	37,408,414.31
应交税费		33,776,212.64	21,762,271.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		462,980,643.15	493,310,552.14
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	53,000,000.00
其他流动负债		22,540,916.67	24,451,916.67
流动负债合计		1,525,557,296.12	1,659,099,075.73

非流动负债:			
长期借款			6,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			6,000,000.00
负债合计		1,525,557,296.12	1,665,099,075.73
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		483,971,198.00	483,971,198.00
资本公积		21,545,318.97	21,545,318.97
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		241,985,599.00	235,810,984.38
一般风险准备			
未分配利润		956,920,250.91	800,285,855.22
所有者权益(或股东权益)合计		1,704,422,366.88	1,541,613,356.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,229,979,663.00	3,206,712,432.30

法定代表人: 黄明贵

主管会计工作负责人: 韩西泽

会计机构负责人: 何冰

合并利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,149,268,810.54	2,694,944,965.72
其中:营业收入		3,149,268,810.54	2,694,944,965.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,016,866,454.31	2,520,901,370.71
其中:营业成本		1,787,163,396.07	1,514,677,803.87
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		303,908,927.09	271,815,356.71
销售费用		416,649,748.74	335,214,542.57
管理费用		376,969,334.20	298,644,951.08
财务费用		89,545,322.45	57,783,173.70
资产减值损失		42,629,725.76	42,765,542.78
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)		26,871,582.51	1,839,012.65
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		26,551,317.51	1,839,012.65

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,273,938.74	175,882,607.66
加：营业外收入		38,206,927.54	33,688,300.57
减：营业外支出		7,462,856.65	8,944,960.37
其中：非流动资产处置损失		2,954,324.46	1,576,356.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,018,009.63	200,625,947.86
减：所得税费用		66,834,930.67	48,390,029.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,183,078.96	152,235,918.30
归属于母公司所有者的净利润		159,036,918.66	153,614,665.67
少数股东损益		-35,853,839.70	-1,378,747.37
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.32
（二）稀释每股收益		0.33	0.32
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		123,183,078.96	152,235,918.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,036,918.66	153,614,665.67
归属于少数股东的综合收益总额		-35,853,839.70	-1,378,747.37

法定代表人：黄明贵

主管会计工作负责人：韩西泽

会计机构负责人：何冰

母公司利润表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,103,127,333.90	1,873,087,475.43
减：营业成本		1,163,884,604.62	1,002,951,032.57
营业税金及附加		180,478,352.47	176,711,722.91
销售费用		206,343,071.81	201,250,214.64
管理费用		196,205,762.38	174,126,972.50
财务费用		43,153,418.78	38,447,407.33
资产减值损失		133,536,439.93	29,241,520.43
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）		131,454,352.31	-7,729,282.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,040,405.30	1,838,231.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,980,036.22	242,629,322.20
加：营业外收入		11,063,174.36	7,882,958.98
减：营业外支出		4,398,266.68	7,189,911.74
其中：非流动资产处置损失		2,420,224.91	1,178,415.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,644,943.90	243,322,369.44
减：所得税费用		58,041,693.99	46,884,907.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,603,249.91	196,437,461.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		259,603,249.91	196,437,461.90

法定代表人：黄明贵

主管会计工作负责人：

韩西泽 会计机构负责人：何冰

合并现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,565,833,341.16	3,004,136,732.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,971,847.88	127,650,762.28
经营活动现金流入小计		3,640,805,189.04	3,131,787,495.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,838,884,286.12	1,513,637,243.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		381,859,594.45	310,167,036.94
支付的各项税费		638,549,001.87	575,458,991.07
支付其他与经营活动有关的现金		615,184,754.17	376,055,183.18
经营活动现金流出小计		3,474,477,636.61	2,775,318,454.77
经营活动产生的现金流量净额		166,327,552.43	356,469,040.35
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			294,263.46
取得投资收益收到的现金		1,096,944.52	1,812,107.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,009,717.82	130,574,773.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		31,199,504.62	2,824,597.20
投资活动现金流入小计		44,306,166.96	135,505,741.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,555,166.59	196,993,337.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,555,166.59	196,993,337.42
投资活动产生的现金流量净额		-72,248,999.63	-61,487,595.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		217,312,673.33	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		217,312,673.33	
取得借款收到的现金		1,510,500,000.00	975,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,727,812,673.33	975,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,486,453,385.87	981,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,892,434.10	212,597,584.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,565,000.00	5,620,496.78
支付其他与筹资活动有关的现金		23,213,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,700,558,819.97	1,194,097,584.40
筹资活动产生的现金流量净额		27,253,853.36	-218,897,584.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		121,332,406.16	76,083,860.25
加：期初现金及现金等价物余额		313,273,628.39	237,189,768.14
六、期末现金及现金等价物余额		434,606,034.55	313,273,628.39

法定代表人：黄明贵

主管会计工作负责人：韩西泽

会计机构负责人：何冰

母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,425,500,945.93	2,165,899,684.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		553,641,036.67	575,833,935.51
经营活动现金流入小计		2,979,141,982.60	2,741,733,619.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,300,919,209.93	1,085,919,478.29
支付给职工以及为职工支付的现金		201,164,727.29	192,516,667.82
支付的各项税费		414,281,947.77	390,170,375.92
支付其他与经营活动有关的现金		704,895,560.64	849,903,258.58
经营活动现金流出小计		2,621,261,445.63	2,518,509,780.61
经营活动产生的现金流量净额		357,880,536.97	223,223,839.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,799,257.28	1,812,107.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,555,883.17	130,403,982.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			434,534.29
收到其他与投资活动有			4,403,373.82

错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					6,174,614.62		56,068,064.44	311,525,528.04		373,768,207.10
(一) 净利润							159,036,918.66	-35,853,839.70		123,183,078.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							159,036,918.66	-35,853,839.70		123,183,078.96
(三) 所有者投入和减少资本								348,246,186.78		348,246,186.78
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他								348,246,186.78		348,246,186.78
(四) 利润分配					6,174,614.62		-102,968,854.22	-866,819.04		-97,661,058.64
1. 提取盈余公积					6,174,614.62		-6,174,614.62			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-96,794,239.60	-866,819.04		-97,661,058.64
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	483,971,198.00	3,219,381.96			241,985,599.00		756,213,684.89	368,648,771.83		1,854,038,635.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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
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
三、本期增减变动金额(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
(一) 净利润							153,614,665.67		-1,378,747.37	152,235,918.30
(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

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			235,810,984.38		800,285,855.22	1,541,613,356.57

法定代表人：黄明贵 主管会计工作负责人：韩西泽 会计机构负责人：何冰

二、财务报表附注

一、公司基本情况

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2012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。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收款项账面余额 5%以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	并表范围内关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	0、3、4	3.20-5.00
机器设备	10-12	0、3、4	8.00-10.00
运输工具	10	0、3、4	9.60-10.00
其他设备	8-12	0、3、4	8.00-12.50

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权及专有技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
商标使用权	5.80、10.00、30.00、28.33
专有技术	10.00
其他	5.00、8.00、10.00

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

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

4. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	销售货物	17%
消费税	应纳税销售量	220 元/吨、250 元/吨
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、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。2011-2012年度公司及公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司下属石柱分公司、綦江分公司的经营业务未发生改变，2011年度所得税汇算清缴税率为15%，2012年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

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2012年度免缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	组织机构代码
重庆啤酒西昌有限责任公司	控股子公司之子公司	西昌市安宁镇	啤酒业	7,450.00	啤酒生产、销售	70911561-4

湖南重庆啤酒国人有限责任公司	控股子公司之控股子公司	湖南澧县经济开发区	啤酒业	12,000.00	啤酒生产、销售	73679855-3
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	啤酒生产、销售	73699129-X
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	啤酒生产、销售	75682755-0
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	销售副食、饮料、酒类	75305839-7
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	啤酒生产、销售	69410750-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆啤酒西昌有限责任公司				[注 1]	是
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	13,277,130.32		10.09	[注 2]	是
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	70,000,000.00		70.00	70.00	是
重庆啤酒安徽九华山有限公司	19,000,000.00		100.00	100.00	是
重庆重啤真正超市有限责任	1,000,000.00		100.00	100.00	是
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	100,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆啤酒西昌有限责任公司		
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	6,020,741.21	
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	33,098,079.77	
重庆啤酒安徽九华山有限公司		
重庆重啤真正超市有限责任		
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司		

[注 1]: 公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司下属全资子公司重庆啤酒攀枝花有限责任公司持有重庆啤酒西昌有限责任公司 100.00% 股权。

[注 2]: 公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司同时持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 85.75% 股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	控股子公司之子公司	攀枝花市河石坝	啤酒业	10,055.55	啤酒生产、销售	20436077-X
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	生化制药	20281698-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆啤酒攀枝花有限责任公司				[注]	是
重庆佳辰生物工程有限公司	94,880,673.37		85.10	85.10	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆啤酒攀枝花有限责任公司		
重庆佳辰生物工程有限公司	-8,905,716.30	-4,716,320.38

[注]: 公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒攀枝花有限责任公司 100.00% 股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码
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	麦芽制造	5,000.00	麦芽生产、销售	67082624-X
重庆嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	重庆市渝北区	啤酒业	43,500.00	啤酒生产、销售	57796849-7
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	控股子公司之子公司	成都市郫县德源镇花石村	啤酒业	14,080.00	啤酒生产、销售	20250520-X
柳州山城啤酒有限责任公司	控股子公司之子公司	柳州市马厂路	啤酒业	10,000.00	啤酒生产、销售	76581393-5
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	控股子公司之子公司	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	啤酒业	5,000.00	啤酒生产、销售	68610350-5
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	控股子公司之控股子公司	贵州省六盘水市钟山区	啤酒业	5,200.00	啤酒生产、销售	21465083-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
甘肃金山啤酒原料有限公司	30,000,000.00		60.00	60.00	是
重庆嘉酿啤酒有限公司	349,369,624.94		51.42	51.42	是
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司				[注 1]	是
柳州山城啤酒有限责任公司				[注 2]	是
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司				[注 3]	是
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司				[注 4]	是

(续上表)

子公司全称	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
甘肃金山啤酒原料有限公司	23,471,692.72	

重庆嘉酿啤酒有限公司	280,788,281.07	
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司		
柳州山城啤酒有限责任公司		
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司		
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	34,175,693.36	

[注 1]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司 100.00%股权。

[注 2]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有柳州山城啤酒有限责任公司 100.00%股权。

[注 3]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司 100.00%股权。

[注 4]：公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司 51.00%股权。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

本期新纳入合并财务报表范围的主体

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与嘉士伯香港、重庆轻纺控股（集团）公司（以下简称轻纺控股）签订的对重庆嘉酿啤酒有限公司（以下简称嘉酿啤酒）的增资协议，由本公司及嘉士伯香港对嘉酿啤酒进行增资。本公司以持有的重庆啤酒攀枝花有限责任公司（以下简称攀枝花啤酒）100%股权和湖南重庆啤酒国人有限责任公司（以下简称国人啤酒）85.75%股权出资，按评估值人民币 34,936.96 万元认购股份，嘉士伯香港以等值于人民币 20,383.39 万元的外币认购股份。嘉酿啤酒增资完成后，公司持有其 51.42%股权。出资资产于 2012 年 4 月 6 日完善交接手续后，公司取得对嘉酿啤酒的实际控制权，故自 2012 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
重庆嘉酿啤酒有限公司	642,237,987.93	-68,155,529.19
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	[注]	
柳州山城啤酒有限责任公司		
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司		
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司		

[注]：重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司、柳州山城啤酒有限责任公司、重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司以及重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司已纳入嘉酿啤酒合并财务报表。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
重庆嘉酿啤酒有限公司	19,037,610.07	公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,302,512.92	1,179,436.77
银行存款	457,625,647.80	311,617,191.62
其他货币资金	600,000.00	477,000.00
合 计	459,528,160.72	313,273,628.39

(2) 期末其他货币资金 600,000.00 元，系公司开具的银行承兑汇票保证金。

(3) 使用存在限制款项说明

期末银行存款中包括改制专项资金 24,322,126.17 元，由轻纺控股、嘉士伯香港及嘉酿啤酒三方共同监管，使用存在限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,425,050.60		7,425,050.60	4,556,114.10		4,556,114.10
合 计	7,425,050.60		7,425,050.60	4,556,114.10		4,556,114.10

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额
汉寿县金马商贸有限公司	2012/7/12	2013/1/11	3,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2012/9/28	2013/3/26	1,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2012/9/28	2013/3/26	1,000,000.00
常德市繁荣实业有限公司	2012/9/28	2013/3/26	1,000,000.00

常德市繁荣实业有限公司	2012/9/28	2013/3/26	1,000,000.00
合 计			7,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01	9.92	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60	8.32
小 计	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01	9.92	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60	8.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01	9.92	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60	8.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	59,803,601.08	85.06	2,990,180.04	70,248,835.42	93.61	3,512,441.78
1-2 年	5,876,910.93	8.36	587,691.10	1,058,724.82	1.41	105,872.49
2-3 年	873,202.89	1.24	261,960.86	1,089,475.05	1.45	326,842.52
3-4 年	1,054,372.07	1.50	527,186.04	423,518.49	0.56	211,759.25
4-5 年	444,500.72	0.63	355,600.57	672,652.41	0.90	538,121.93
5 年以上	2,254,085.40	3.21	2,254,085.40	1,552,125.63	2.07	1,552,125.63
小 计	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01	75,045,331.82	100.00	6,247,163.60

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

嘉士伯啤酒（广东）有限公司	关联方	10,966,259.32	1 年以内	15.60
刘立兴	非关联方	3,280,306.04	1 年以内	4.67
凉山州城区涪涛洋酒行经营部	非关联方	2,915,715.73	1 年以内	4.15
江津市金辉商贸有限公司	非关联方	1,935,783.18	1 年以内	2.75
余姚市洋亚萍酒类饮料副食店	非关联方	1,152,432.71	1 年以内	1.63
小 计		20,250,496.98		28.80

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制	10,966,259.32	15.60
小 计		10,966,259.32	15.60

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,071,239.38	42.37		14,071,239.38	18,042,466.44	52.07		18,042,466.44
1-2 年	2,889,096.94	8.70		2,889,096.94	815,978.10	2.35		815,978.10
2-3 年	309,651.76	0.94		309,651.76	117,345.41	0.34		117,345.41
3 年以上	15,937,961.56	47.99		15,937,961.56	15,678,131.01	45.24		15,678,131.01
合 计	33,207,949.64	100.00		33,207,949.64	34,653,920.96	100.00		34,653,920.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	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	3 年以上	合同尚未执行完毕
成都现代工业港管委会	非关联方	1,800,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
重庆渝川燃气有限责任公司	非关联方	1,230,740.21	1 年以内	预付天然气款
象山爵溪丰基轻工机械厂	非关联方	1,105,770.00	1 年以内	货物未到
张吉云	非关联方	870,183.42	1 年以内	货物未到
小 计		20,606,693.63		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

中国人民解放军第三军医大学	15,600,000.00	[注]
小 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转入其他报表项目进行核算。

5. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内	695,466.88	1,880,587.10	1,096,944.52	1,479,109.46	
其中：重庆龙华印务有限公司	695,466.88	776,679.52	776,679.52	695,466.88	否
重庆万达塑胶有限公司		783,642.58		783,642.58	否
六盘水市商业银行		320,265.00	320,265.00		
账龄 1 年以上					
合 计	695,466.88	1,880,587.10	1,096,944.52	1,479,109.46	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28	25.09	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70	27.67
小 计	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28	25.09	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70	27.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28	25.09	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70	27.67

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	18,907,317.62	58.27	945,365.91	8,483,623.00	29.13	424,181.16
1-2 年	2,491,201.38	7.68	249,120.14	8,517,596.41	29.25	851,759.64
2-3 年	2,504,468.94	7.72	751,340.69	3,828,039.29	13.15	1,148,411.79
3-4 年	3,628,033.84	11.18	1,814,016.92	4,663,327.71	16.01	2,331,663.86
4-5 年	2,675,032.82	8.24	2,140,026.26	1,635,675.11	5.62	1,308,540.09
5 年以上	2,243,293.36	6.91	2,243,293.36	1,991,689.16	6.84	1,991,689.16
小 计	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28	29,119,950.68	100.00	8,056,245.70

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
石柱土家族自治县人民政府	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	30.82	详见附注十、(一)、4
石柱土家族自治县经济和信息化委员会	非关联方	2,039,385.00	1 年以内	6.28	往来款
重庆凯源石油天然气有限责任公司	非关联方	1,866,700.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.75	保证金
重庆市电力公司江北供电局	非关联方	1,000,900.00	3-4 年	3.09	保证金
重庆市电力公司杨家坪供电局	非关联方	1,000,000.00	1-2 年、2-3 年	3.08	保证金
小 计		15,906,985.00		49.02	

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制	291,664.02	0.90
小 计		291,664.02	0.90

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,232,165.87		197,232,165.87	151,039,941.10		151,039,941.10
包装物	1,153,442,981.12	158,607,762.76	994,835,218.36	833,903,473.23	99,307,090.82	734,596,382.41
低值易耗品	7,817,800.42		7,817,800.42	1,818,527.14		1,818,527.14
在产品	42,841,501.79		42,841,501.79	34,334,748.36		34,334,748.36

库存商品	52,023,459.27		52,023,459.27	45,284,011.25		45,284,011.25
合计	1,453,357,908.47	158,607,762.76	1,294,750,145.71	1,066,380,701.08	99,307,090.82	967,073,610.26

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	转入	转回	转销	
包装物	99,307,090.82	41,182,725.87	40,362,939.42		22,244,993.35	158,607,762.76
小计	99,307,090.82	41,182,725.87	40,362,939.42		22,244,993.35	158,607,762.76

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
包装物	可变现净值低于账面成本		

(3) 其他说明

- 1) 存货跌价准备本期转入系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。
- 2) 期末，用于担保的存货情况详见附注五、(一)16。

8. 对联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆龙华印务有限公司	12.903	12.903	5,563.73	931.57	4,632.16	6,703.62	469.59
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00	3,662.62	2,520.85	1,141.76	8,421.56	135.78
重庆嘉威啤酒有限公司	33.00	33.00	64,858.30	32,324.42	32,533.88	34,147.81	7,730.58

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆龙华印务有限公司[注]	权益法	3,051,791.98	6,039,057.58	-62,183.30	5,976,874.28
重庆万达塑胶有限公司	权益法	3,545,861.32	4,807,551.59	-240,494.14	4,567,057.45
六盘水市商业银行	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
重庆嘉威啤酒有限公司	权益法	81,850,875.71		107,361,787.92	107,361,787.92
合计		89,448,529.01	10,846,609.17	108,059,110.48	118,905,719.65

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆龙华印务有限公司[注]	12.903	12.903				776,679.52
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00				783,642.58
六盘水市商业银行	<0.01	<0.01				320,265.00
重庆嘉威啤酒有限公司	33.00	33.00				
合计						1,880,587.10

[注]: 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。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		转入	增加		
1) 账面原值小计	2,746,877,211.74	718,628,836.81	71,338,449.52	26,997,424.86	3,509,847,073.21
房屋及建筑物	959,647,375.50	264,188,665.74	11,755,000.93	1,445,703.19	1,234,145,338.98
机器设备	1,659,682,581.15	435,243,953.21	43,412,997.41	18,379,878.94	2,119,959,652.83
运输工具	60,110,077.28	14,311,779.94	4,470,426.59	2,650,022.30	76,242,261.51
其他设备	67,437,177.81	4,884,437.92	11,700,024.59	4,521,820.43	79,499,819.89
		转入	计提		
2) 累计折旧小计	1,006,047,080.43	235,986,009.63	198,895,587.49	22,742,439.03	1,418,186,238.52
房屋及建筑物	186,028,430.19	41,800,233.23	45,551,113.33	870,332.24	272,509,444.51
机器设备	763,255,619.88	185,104,386.81	134,557,352.84	15,210,958.00	1,067,706,401.53
运输工具	25,709,448.61	6,190,137.53	6,870,760.41	2,449,345.33	36,321,001.22
其他设备	31,053,581.75	2,891,252.06	11,916,360.91	4,211,803.46	41,649,391.26
3) 账面净值小计	1,740,830,131.31				2,091,660,834.69
房屋及建筑物	773,618,945.31				961,635,894.47
机器设备	896,426,961.27				1,052,253,251.30
运输工具	34,400,628.67				39,921,260.29

其他设备	36,383,596.06				37,850,428.63
		转入	计提		
4) 减值准备小计	1,937,006.92	11,646,183.98	2,417,960.93		16,001,151.83
房屋及建筑物		360,411.10			360,411.10
机器设备	1,506,229.34	11,285,772.88	2,417,960.93		15,209,963.15
运输工具					
其他设备	430,777.58				430,777.58
5) 账面价值合计	1,738,893,124.39				2,075,659,682.86
房屋及建筑物	773,618,945.31				961,275,483.37
机器设备	894,920,731.93				1,037,043,288.15
运输工具	34,400,628.67				39,921,260.29
其他设备	35,952,818.48				37,419,651.05

本期折旧额为 198,895,587.49 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 49,806,488.96 元。

(2) 其他说明

- 1) 本期转入系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。
- 2) 期末,有原值为 11,936.27 万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。
- 3) 期末,已有账面价值 125,867,676.51 元的固定资产用于担保,详见附注五、(一) 16。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永川 4 万瓶包装线及配套工程	9,142,484.45		9,142,484.45			
万州污水处理工程				7,555,387.10		7,555,387.10
其他	818,806.98		818,806.98	6,784,028.20		6,784,028.20
合计	9,961,291.43		9,961,291.43	14,339,415.30		14,339,415.30

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)

永川 4 万瓶包装线及配套工程			9,142,484.45			
勃克 4 万瓶包装线改造			3,444,550.94	3,444,550.94		
大竹林 7 号包装线改造			3,095,333.19	3,095,333.19		
大竹林 3 号酿造车间改造			4,827,170.21	4,827,170.21		
万州污水处理工程		7,555,387.10	1,223,124.02	8,778,511.12		
其他		6,784,028.20	23,695,702.28	29,660,923.50		
合计		14,339,415.30	45,428,365.09	49,806,488.96		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
永川 4 万瓶包装线及配套工程					自筹	9,142,484.45
勃克 4 万瓶包装线改造					自筹	
大竹林 7 号包装线改造					自筹	
大竹林 3 号酿造车间改造					自筹	
万州污水处理工程					自筹	
其他					自筹	818,806.98
合计						9,961,291.43

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	466,924,914.18	157,974,813.65	810,464.88	624,089,262.95
土地使用权	298,093,286.59	157,392,013.65	810,464.88	454,674,835.36
商标使用权	154,688,413.64	582,800.00		155,271,213.64
专有技术	10,200,000.00			10,200,000.00
其他	3,943,213.95			3,943,213.95
2) 累计摊销额小计	74,871,871.38	22,591,978.75	156,841.16	97,307,008.97
土地使用权	39,199,095.61	18,158,919.01	156,841.16	57,201,173.46
商标使用权	30,110,898.55	3,202,769.26		33,313,667.81
专有技术	3,940,000.00	455,000.00		4,395,000.00

其他	1,621,877.22	775,290.48		2,397,167.70
3) 账面净值小计	392,053,042.80			526,782,253.98
土地使用权	258,894,190.98			397,473,661.90
商标使用权	124,577,515.09			121,957,545.83
专有技术	6,260,000.00			5,805,000.00
其他	2,321,336.73			1,546,046.25
4) 减值准备小计	4,800,000.00			4,800,000.00
土地使用权				
商标使用权				
专有技术	4,800,000.00			4,800,000.00
其他				
5) 账面价值合计	387,253,042.80			521,982,253.98
土地使用权	258,894,190.98			397,473,661.90
商标使用权	124,577,515.09			121,957,545.83
专有技术	1,460,000.00			1,005,000.00
其他	2,321,336.73			1,546,046.25

本期摊销额为 12,659,522.48 元。

(2) 其他说明

1) 本期无形资产账面原值增加中有 157,842,795.54 元系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

本期累计摊销增加中有 9,932,456.27 元系因公司非同一控制下企业合并新纳入合并范围子公司增加引起。

2) 期末，已有账面价值 52,252,338.92 元的无形资产用于担保，详见附注五、（一）16。

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
重庆嘉酿啤酒有限公司		19,037,610.07		19,037,610.07	
合计		19,037,610.07		19,037,610.07	

(2) 报告期内无应计提商誉减值准备的情形。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	18,064,212.63	14,435,762.31
可抵扣亏损		340,379.16
未实现内部交易损益	627,783.63	611,967.23
递延收益	3,750,000.00	7,500,000.00
应付职工薪酬	5,466,319.82	
其他	378,595.35	
合 计	28,286,911.43	22,888,108.70

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	113,292,511.93
未实现内部交易损益	3,965,427.60
递延收益	15,000,000.00
应付职工薪酬	36,442,132.11
其他	2,523,968.99
小 计	171,224,040.63

本期递延所得税资产变动中有 264,339.53 元系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

15. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项目	期初数	本期转入	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	14,303,409.30	1,787,419.03	-970,961.04			15,119,867.29
存货跌价准备	99,307,090.82	40,362,939.42	41,182,725.87		22,244,993.35	158,607,762.76
固定资产减值准备	1,937,006.92	11,646,183.98	2,417,960.93			16,001,151.83
无形资产减值准备	4,800,000.00					4,800,000.00

合计	120,347,507.04	53,796,542.43	42,629,725.76		22,244,993.35	194,528,781.88
----	----------------	---------------	---------------	--	---------------	----------------

(2) 本期转入额系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

16. 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	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
固定资产净额	132,439,295.74		6,571,619.23	125,867,676.51	
其中：房屋及建筑物	123,194,421.76		5,462,544.19	117,731,877.57	[注 1]
机器设备	9,244,873.98		1,109,075.04	8,135,798.94	[注 2]
无形资产净额	49,224,822.82	4,131,820.22	1,104,304.12	52,252,338.92	
其中：土地使用权	49,224,822.82	4,131,820.22	1,104,304.12	52,252,338.92	[注 1]
其他货币资金	477,000.00	600,000.00	477,000.00	600,000.00	
其中：银行承兑汇票保证金	477,000.00	600,000.00	477,000.00	600,000.00	
存货		12,517,726.00		12,517,726.00	
其中：库存商品		12,517,726.00		12,517,726.00	[注 3]
二、其他受限资产					
银行存款		24,322,126.17		24,322,126.17	[注 4]
合计	182,141,118.56	41,571,672.39	8,152,923.35	215,559,867.60	

[注 1]：上述资产为公司 9,200.00 万元的短期借款和 2,000.00 万元一年内到期的非流动负债提供抵押；

[注 2]：上述资产为公司 350.00 万元的短期借款提供抵押；

[注 3]：上述资产为公司 500.00 万元的短期借款提供抵押；

[注 4]：上述资产为改制专项资金。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,165,000,000.00	870,200,000.00
抵押借款	100,500,000.00	61,000,000.00
合 计	1,265,500,000.00	931,200,000.00

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	1,590,000.00
合 计	2,000,000.00	1,590,000.00

下一会计期间将到期的金额为 2,000,000.00 元。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	198,789,831.75	209,415,787.23
合 计	198,789,831.75	209,415,787.23

(2) 无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付其他关联方账款情况

单位名称	期末数	期初数
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	928,273.82	
江苏金山啤酒原料有限公司	9,394,562.78	558,580.00
重庆嘉威啤酒有限公司	5,828,420.90	6,685,854.49
重庆万达塑胶有限公司	2,441,622.91	
重庆龙华印务有限公司	3,530,642.20	
小 计	22,123,522.61	7,244,434.49

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	81,400,339.47	79,097,467.49
合 计	81,400,339.47	79,097,467.49

(2) 无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,485,438.19	280,435,900.38	256,552,626.62	59,368,711.95

职工福利费		19,535,868.32	19,535,868.32	
社会保险费	15,584,180.74	83,672,883.99	77,381,167.55	21,875,897.18
住房公积金	1,571,506.74	21,257,969.36	21,749,119.36	1,080,356.74
工会经费	529,922.84	5,571,926.72	4,728,379.73	1,373,469.83
职工教育经费	3,059,677.46	2,121,617.55	1,912,432.87	3,268,862.14
合计	56,230,725.97	412,596,166.32	381,859,594.45	86,967,297.84

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额，无非货币性福利金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴将于 2013 年上半年发放。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-7,385,569.30	-14,798,075.88
消费税	13,192,249.83	5,485,388.21
企业所得税	17,472,862.01	8,999,070.31
城市维护建设税	164,080.19	1,771,366.39
教育费附加	2,069,543.97	1,046,566.24
个人所得税	608,544.61	3,962,142.43
房产税	338,536.90	880,174.90
土地使用税	715,062.30	424,671.86
其他	955,883.38	344,582.67
合计	28,131,193.89	8,115,887.13

23. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
重庆钰鑫实业集团有限责任公司		1,815,000.00	
湖南运达绿色包装股份有限公司		375,000.00	
常德祥龙彩印包装有限责任公司		375,000.00	
宁波大梁山啤酒有限公司	866,819.04		
合计	866,819.04	2,565,000.00	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
包装物押金	709,466,349.14	560,091,687.30
其他	169,980,041.70	91,006,013.78
合 计	879,446,390.84	651,097,701.08

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付其他关联方账款情况

单位名称	期末数	期初数
重庆万达塑胶有限公司	50,000.00	
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	1,663,843.11	
江苏金山啤酒原料有限公司		113,018.72
小 计	1,713,843.11	113,018.72

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

项 目	期末数	期初数
包装物押金	709,466,349.14	560,091,687.30
改制专项资金	24,290,000.00	
小 计	733,756,349.14	560,091,687.30

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	207,746,614.13	53,000,000.00
合 计	207,746,614.13	53,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	31,756,614.13	
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	155,990,000.00	53,000,000.00
小 计	207,746,614.13	53,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款	借款	币种	年利率	期末数	期初数
------	----	----	----	-----	-----	-----

	起始日	到期日		(%)		
中国建设银行	2008/9/28	2012/12/15	人民币	同期基准利率		10,000,000.00
中国建设银行	2008/8/29	2012/12/1	人民币	同期基准利率		10,000,000.00
中国建设银行	2008/7/31	2012/12/1	人民币	同期基准利率		23,000,000.00
中国建设银行	2008/7/1	2012/12/1	人民币	同期基准利率		10,000,000.00
中国农业银行	2012/3/14	2013/3/13	人民币	浮动利率	31,756,614.13	
中国建设银行	2012/2/8	2013/12/13	人民币	同期基准利率	27,250,000.00	
重庆农村商业银行	2010/3/9	2013/1/24	人民币	同期基准利率	25,000,000.00	
重庆农村商业银行	2010/3/9	2013/2/22	人民币	同期基准利率	25,000,000.00	
重庆农村商业银行	2010/3/9	2013/3/8	人民币	同期基准利率	25,000,000.00	
小计					134,006,614.13	53,000,000.00

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	备注
递延收益	53,022,916.67	63,751,916.67	
其中：政府补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	17,820,000.00	19,332,000.00	详见附注十、(三)
政府补助—重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	15,000,000.00	30,000,000.00	详见附注十、(四)
政府补助—重庆啤酒安徽九华山有限公司	8,600,000.00	9,300,000.00	详见附注十、(二)
政府补助—其他	11,602,916.67	5,119,916.67	
合计	53,022,916.67	63,751,916.67	

(2) 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。

27. 长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		6,000,000.00
抵押借款		42,000,000.00
合计		48,000,000.00

28. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	483,971,198.00			483,971,198.00

29. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,502.62			32,502.62
其他资本公积	3,186,879.34			3,186,879.34
合计	3,219,381.96			3,219,381.96

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	235,810,984.38	6,174,614.62		241,985,599.00
合计	235,810,984.38	6,174,614.62		241,985,599.00

(2) 其他说明

按照公司章程，法定盈余公积累计额为公司注册资本的 50%以上，可以不再提取。根据公司第六届董事会第二十五次会议决议，公司本期计提法定盈余公积 6,174,614.62 元。

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	700,145,620.45	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	700,145,620.45	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,036,918.66	——
减：提取法定盈余公积	6,174,614.62	详见附注五、（一）30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	96,794,239.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	756,213,684.89	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,044,550,591.93	2,644,117,450.10
其他业务收入	104,718,218.61	50,827,515.62
营业成本	1,787,163,396.07	1,514,677,803.87

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
啤酒销售	3,013,750,721.31	1,705,897,491.84	2,579,136,089.85	1,434,267,780.92
麦芽销售	197,646.21	156,823.16	34,213,819.17	27,525,729.24
药品销售	25,643,680.98	21,667,708.91	18,061,628.97	16,832,883.86
饮料销售	4,476,246.08	5,297,343.26	12,209,338.26	11,655,970.05
其他	482,297.35	482,288.66	496,573.85	483,391.30
小 计	3,044,550,591.93	1,733,501,655.83	2,644,117,450.10	1,490,765,755.37

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	2,485,912,390.68	1,395,057,215.35	2,035,484,266.99	1,113,822,990.20
华中地区	251,472,622.90	165,477,343.24	264,928,780.94	174,483,416.72
华东地区	306,967,932.14	172,810,274.08	309,490,583.00	174,933,619.21
西北地区	197,646.21	156,823.16	34,213,819.17	27,525,729.24
小 计	3,044,550,591.93	1,733,501,655.83	2,644,117,450.10	1,490,765,755.37

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	142,613,168.77	4.53
第二名	121,661,002.40	3.86
第三名	101,028,100.17	3.21
第四名	99,991,853.01	3.18
第五名	96,332,698.19	3.05
小 计	561,626,822.54	17.83

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
-----	-----	-------	------

消费税	246,893,296.46	224,220,199.83	详见本财务报表附注税项
城市维护建设税	32,007,995.83	27,767,797.29	
教育费附加	24,564,748.46	19,520,685.47	
其他	442,886.34	306,674.12	
合计	303,908,927.09	271,815,356.71	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告及市场费用	144,226,946.14	98,971,117.75
运输及搬运装卸费	130,338,228.12	119,046,472.04
工资薪酬	77,485,893.39	63,372,823.05
格箱消耗	30,273,116.49	27,068,882.92
差旅费	8,239,008.64	6,590,254.44
其他	26,086,555.96	20,164,992.37
合计	416,649,748.74	335,214,542.57

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	167,182,425.25	131,924,094.34
折旧费	35,004,834.19	25,250,785.60
办公费及服务费等	25,291,018.82	20,158,407.66
税金	21,128,066.93	14,854,579.65
运输及搬运装卸费	17,721,640.27	9,622,295.17
仓储费	13,794,565.29	12,545,070.02
技术开发费	13,769,655.08	17,463,266.17
无形资产摊销	12,583,522.48	10,015,142.28
修理费	7,166,120.32	5,293,140.52
警卫消防费	6,677,746.73	4,988,620.49
水电费	6,614,698.11	5,913,543.41
保险费	6,039,231.47	3,376,083.63
排污费	5,686,635.88	5,387,961.40
差旅费	5,163,430.04	5,067,641.33

材料产品盘亏及毁损	4,138,591.26	3,901,155.48
其他	29,007,152.08	22,883,163.93
合计	376,969,334.20	298,644,951.08

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	91,405,971.14	60,427,945.58
减：利息收入	3,906,666.85	2,824,597.20
加：汇兑损益	762,571.84	
加：手续费	1,283,446.32	179,825.32
合计	89,545,322.45	57,783,173.70

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-970,961.04	4,632,394.21
存货跌价损失	41,182,725.87	38,133,148.57
固定资产减值损失	2,417,960.93	
合计	42,629,725.76	42,765,542.78

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	320,265.00	
权益法核算的长期股权投资收益	26,551,317.51	1,839,012.65
合计	26,871,582.51	1,839,012.65

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
六盘水市商业银行	320,265.00		非同一控制合并增加的长期投资
小计	320,265.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
重庆龙华印务有限公司	714,496.22	1,387,360.90	

重庆万达塑胶有限公司	325,909.08	450,870.96	
重庆大佳药业有限公司		780.79	
重庆嘉威啤酒有限公司	25,510,912.21		非同一控制合并增加的长期投资
小 计	26,551,317.51	1,839,012.65	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,189,359.06	838,135.30	4,189,359.06
其中：固定资产处置利得	2,391,243.13	838,135.30	2,391,243.13
无形资产处置利得	1,798,115.93		1,798,115.93
政府补助	30,982,010.76	22,882,833.62	30,982,010.76
罚款收入	397,353.05	197,022.76	397,353.05
其他	2,638,204.67	9,770,308.89	2,638,204.67
合 计	38,206,927.54	33,688,300.57	38,206,927.54

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
财政补贴	15,000,000.00	15,000,000.00	亳州财政局财预[2009]249号
新产品开发补贴	3,967,641.69		渝经技术[2004]21号
税收返还	2,768,200.00	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
搬迁再建补贴	1,512,000.00	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
搬迁再建补贴	700,000.00	700,000.00	安徽贵池工业园贵园字[2010]89号
税收返还	656,647.50		黔地税[2012]4号
湖南省生态商标奖励	500,000.00		澧县财政国库集中支付局
税收返还	497,036.10		柳地税函[2012]153号
电力扶持资金	300,000.00	300,000.00	万州经信能源[2010]3号
其他补助	5,080,485.47	3,667,573.62	
小 计	30,982,010.76	22,882,833.62	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,954,324.46	1,576,356.03	2,954,324.46
其中：固定资产处置损失	2,954,324.46	1,576,356.03	2,954,324.46
罚款支出	276,228.45	736,773.47	276,228.45
捐赠支出	619,000.00	53,545.00	619,000.00
其他	3,613,303.74	6,578,285.87	3,613,303.74
合 计	7,462,856.65	8,944,960.37	7,462,856.65

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,969,393.87	59,995,618.18
递延所得税调整	-5,134,463.20	-11,605,588.62
合 计	66,834,930.67	48,390,029.56

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	159,036,918.66
非经常性损益	B	21,996,558.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	137,040,360.57
期初股份总数	D	483,971,198.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	483,971,198.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到包装物押金	24,712,354.32
收到政府补助款等	10,225,091.71
收到保证金	8,728,201.52
收到利息收入	3,906,666.85
收到退还的保险费	2,522,571.07
收到其他款项	24,876,962.41
合 计	74,971,847.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
嘉酿啤酒归还重啤集团暂借款	174,766,591.82
支付运输及搬运装卸费	151,090,169.13
支付广告及市场费用	121,546,786.35
支付办公费及服务费等	25,291,018.82
支付仓储费	13,794,565.29
支付差旅费	13,402,438.68
支付技术开发费	10,436,730.88
支付其他款项	104,856,453.20
合 计	615,184,754.17

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
非同一控制合并重庆嘉酿啤酒有限公司并购日收到的现金	31,199,504.62
合 计	31,199,504.62

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

购买控股子公司国人啤酒少数股东权益支付的现金	23,213,000.00
合 计	23,213,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	123,183,078.96	152,235,918.30
加: 资产减值准备	42,629,725.76	42,765,542.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,895,587.49	168,996,425.51
无形资产摊销	12,659,522.48	10,015,142.28
长期待摊费用摊销	41,668.28	
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)	-1,235,034.60	738,220.73
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)	91,405,971.14	57,783,173.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,871,582.51	-1,839,012.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,134,463.20	-11,605,588.62
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)	-85,043,339.31	-132,571,292.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	69,913,564.46	-19,405,585.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-254,117,146.52	89,356,095.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,327,552.43	356,469,040.35
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	434,606,034.55	313,273,628.39
减: 现金的期初余额	313,273,628.39	237,189,768.14

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	121,332,406.16	76,083,860.25

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	349,369,624.94	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,476,883.10	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	31,199,504.62	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-24,722,621.52	
④ 取得子公司的净资产		
流动资产	874,166,317.89	
非流动资产	1,176,433,920.97	
流动负债	908,206,721.74	
非流动负债	432,000,000.00	
少数股东权益	67,974,196.09	
归属于母公司的净资产	642,419,321.03	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	434,606,034.55	313,273,628.39
其中：库存现金	1,302,512.92	1,179,436.77
可随时用于支付的银行存款	433,303,521.63	311,617,191.62
可随时用于支付的其他货币资金		477,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	434,606,034.55	313,273,628.39

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中票据保证金 600,000.00 元，银行存款中包括改制专项资金 24,322,126.17 元，使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
重庆龙华印务有限公司	有限责任公司	重庆市港城工业园	张德葳	生产、销售印刷制品	1,550.00	12.903	12.903	联营企业	70932971-9
重庆万达塑胶有限公司	有限责任公司	重庆市井口工业园	王永新	生产、销售塑胶制品	698.00	40.00	40.00	联营企业	70937895-9
重庆嘉威啤酒有限公司	有限责任公司	重庆市建桥工业园	尹兴明	啤酒生产、销售	3,457.00	33.00	33.00	联营企业	20298350-0

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
重庆轻纺控股（集团）公司	重啤集团的母公司	45041712-9
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
柳州山城啤酒有限责任公司	[注]	76581393-5
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

[注]：嘉酿啤酒原与持有本公司 20%股权的第二大股东重啤集团同受轻纺控股控制，柳州山城啤酒有限责任公司、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以及重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司系嘉酿啤酒下属子公司，重庆嘉威啤酒有限公司系嘉酿啤酒联营企业。2012 年 4 月，公司完成对嘉酿啤酒非同一控制合并后，前述公司即成为本公司子公司或联营企业。2012 年 1-3 月前述公司与本公司的交易属于关联交易。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）
重庆啤酒(集团)有限责任公司	销售材料等	参照市场价格			2,283,179.35	0.07
重庆嘉酿啤酒有限公司	销售材料等	参照市场价格	735,937.19	0.02	1,349,456.00	0.04
柳州山城啤酒有限责任公司	销售啤酒、材料等	参照市场价格	379,116.00	0.01	6,064,208.35	0.19
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	销售啤酒、材料等	参照市场价格	173,820.00	<0.01	8,191,160.62	0.26
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	销售啤酒、材料等	参照市场价格	185,448.00	<0.01	9,476,208.20	0.30
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	销售啤酒、材料等	参照市场价格	234,780.00	<0.01	11,704,516.00	0.37
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	销售啤酒、材料等	参照市场价格			931,604.70	0.03
重庆啤酒集团含山有限责任公司	销售啤酒、材料等	参照市场价格	656,367.27	0.02	1,105,393.73	0.04
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	销售材料等	参照市场价格	1,106,349.26	0.03	5,900.00	<0.01
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	销售材料等	参照市场价格	72,809.55	<0.01	479,732.80	0.02
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	销售啤酒等	参照市场价格			74,956.00	<0.01
嘉士伯啤酒(广东)有限公司[注]	销售啤酒等	成本加上加工利润	166,857,407.46	4.53	9,751,852.61	0.31
重庆万达塑胶有限公司	销售材料等	参照市场价格	3,688,514.20	0.10	5,220,599.81	0.17

合计			174,090,548.93	4.71	56,638,768.17	1.80
----	--	--	----------------	------	---------------	------

[注]：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，委托加工对价按照加工生产服务成本(包括生产成本、销售税金及附加、财务费用、搬运费等)加合理利润计算，合同有效期至 2014 年 12 月 31 日。2012 年度公司实际加工啤酒 34,718.17 千升，实现含税销售额 166,795,978.23 元。

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆啤酒（集团）有限责任公司	采购材料等	参照市场价格			240,431.21	0.02
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
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	采购材料等	参照市场价格			100,065.00	0.01
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	采购啤酒、材料等	参照市场价格	895,319.06	0.07	1,673,354.72	0.14
重庆啤酒集团含山有限责任公司	采购啤酒、材料等	参照市场价格	2,706,352.71	0.21	6,781,050.18	0.57
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	采购材料等	参照市场价格	68,754.40	<0.01	14,200.00	<0.01
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	采购啤酒等	参照市场价格	1,439,714.40	0.11	302,998.40	0.03
重庆啤酒集团安徽天岛啤酒有限公司	采购材料等	参照市场价格			280,522.80	0.02
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	采购啤酒等	参照市场价格	304,620.67	0.02	90,497.89	0.01
江苏金山啤酒原料有限公司	采购材料等	参照市场价格	90,919,970.15	6.91	57,410,825.63	4.83
重庆啤酒集团湖州啤酒有限公司	采购材料等	参照市场价格			199,140.00	0.02
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	采购材料等	参照市场价格	928,273.82	0.07	153,568.13	0.01
重庆龙华印务有限公司	采购材料等	参照市场价格	32,944,342.66	2.51	42,580,319.50	3.59
重庆万达塑胶有限公司	采购材料等	参照市场价格	40,109,660.18	3.05	59,216,435.51	4.99
合计			170,317,008.05	12.95	171,054,151.92	14.41

2. 关联租赁情况

(1)根据公司与重啤集团签订的办公用房租赁协议，公司将位于重庆市北部新区恒山东路 9 号的十四间办公房屋（面积共计 280 平方米）有偿租赁给重啤集团使用，租赁期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，双方约定房屋租赁费用每平方米每月 10 元。2012 年度上述房屋租赁费共计 3.36 万元。

(2) 根据公司与嘉士伯（广东）签订的仓库租赁协议，公司将位于重庆市北部新区恒山东路 9 号的成品仓库（面积共计 500 平方米）有偿租赁给嘉士伯（广东）使用，租赁期限自 2011 年 10 月 25 日起至 2012 年 10 月 25 日，双方约定仓库租赁费用每平方米每月 25 元，产品进出库费用每吨 18 元，管理费用及隔离设施等费用按租赁费用的 10% 计算。2012 年度上述房屋租赁等费用共计 23.02 万元。

3. 关联许可协议情况

(1) 根据公司与嘉士伯（广东）签订的许可协议，嘉士伯（广东）授权许可本公司在北部新区分公司使用嘉士伯 (Carlsberg) 及乐堡 (Tuborg) 商标，并生产嘉士伯特醇啤酒及乐堡啤酒，许可本公司生产的嘉士伯特醇啤酒及乐堡啤酒初始阶段的销售地域为重庆市、湖南省，以及四川省辖下广安、达州、南充、遂宁、内江、泸州、宜宾、攀枝花和西昌的行政区域内。嘉士伯（广东）承诺在本协议的有效期限内，其生产的或其关联方生产的嘉士伯特醇啤酒及乐堡啤酒将不在本公司初始阶段的销售地域分销和销售。协议有效期限自该协议生效之日起（2012 年 4 月 20 日）至 2016 年 12 月 31 日止。双方约定，公司生产的嘉士伯特醇 (Carlsberg) 啤酒，若每年度总销售量在 1,500 千升内，按净营业额的百分之十（10%）支付许可费，超过 1,500 千升部分按净营业额的百分之五（5%）支付许可费；公司生产的乐堡 (Tuborg) 啤酒，若每年度总销售量在 2,000 千升内，按净营业额的百分之十（10%）支付许可费，超过 2,000 千升部分按净营业额的百分之五（5%）向嘉士伯（广东）支付许可费。2012 年度根据协议计算确认的商标使用许可费共计 166.38 万元。

(2) 根据公司与重啤集团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，由重啤集团承担。2012 年度上述商标使用费共计 80.00 万元。

4. 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆轻纺控股（集团）公司 重庆啤酒（集团）有限责任公司	重庆嘉酿啤酒有限公司	31,756,614.13	2012 年 3 月 14 日	2013 年 3 月 13 日	否

5. 其他关联交易

(1) 根据公司与嘉士伯香港、轻纺控股签订的对嘉酿啤酒的增资协议，由本公司及嘉士伯香港对轻纺控股下属嘉酿啤酒进行增资。增资完成后，公司持有嘉酿啤酒 51.42% 股份，对其形成非同一控制合并，情况详见本附注十、（一）。

(2) 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

基础上，本公司包销数量为 2009 年至 2013 年期间，每年度比上年度递增 1.4 万千升，确保 2013 年达到 15 万千升，从 2014 年度起，与本公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业合计啤酒产销量的增长保持同步；包销价格按公司在重庆九龙坡区和北部新区的啤酒企业同品种、同规格、同市场的出厂价进行结算，每千升啤酒平均价格与公司九龙坡区和北部新区所产每千升啤酒价格保持一致；同时嘉威啤酒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；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，2012 年度公司拟包销嘉威啤酒公司啤酒 136,000.00 千升，因统筹计划安排原因，公司实际包销啤酒 120,690.14 千升，不含税金额 340,152,277.72 元，2011 年度和 2012 年度实际包销啤酒数量与约定包销啤酒数量的差量 27,937.96 千升拟在未来年度内补足。

(3) 2009 年 1 月，公司与重啤集团签订了关于重庆啤酒（集团）有限责任公司石柱分公司（以下简称石柱分公司）和重庆啤酒（集团）有限责任公司綦江分公司（以下简称綦江分公司）产品包销框架协议，双方约定在协议期限内，石柱分公司和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 2014 年度起，与本公司在重庆市场啤酒年销量的增长保持同步；包销价格按石柱分公司和綦江分公司各自啤酒产品现有出厂价进行结算；同时石柱分公司和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；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 6 月，轻纺控股将石柱分公司、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。2012 年 1-3 月，公司累计包销石柱分公司啤酒 4,357.25 千升，不含税金额 8,264,385.59 元，包销綦江分公司的啤酒 2,314.21 千升，不含税金额 3,898,688.18 元。

(4) 根据国人啤酒与嘉士伯（广东）签订的服务协议，嘉士伯（广东）向国人啤酒派遣工作人员为其提供项目支持和服务，协议有效期自 2011 年 12 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，双方约定服务费按照国人啤酒同类、同等级职位人员的税前收入标准计算。2012 年度上述服务费共计 16.67 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司			2,990,544.00	149,527.20
应收账款	重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司			1,565,483.25	78,274.16
应收账款	柳州山城啤酒有限责任公司			3,341,000.35	167,050.02
应收账款	重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司			5,354,733.04	267,736.65
应收账款	重庆嘉酿啤酒有限公司			1,099,456.00	54,972.80

应收账款	重庆啤酒集团巴中有限责任公司			268,712.50	13,435.63
应收账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	10,966,259.32	548,312.97	9,598,284.48	479,914.22
小计		10,966,259.32	548,312.97	24,218,213.62	1,210,910.68
预付款项	江苏金山啤酒原料有限公司			500,000.00	
小计				500,000.00	
其他应收款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	291,664.02	14,583.20		
其他应收款	重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司			819,899.38	40,994.97
其他应收款	重庆啤酒集团巴中有限责任公司			358,546.80	17,927.34
其他应收款	柳州山城啤酒有限责任公司			49,450.00	2,472.50
其他应收款	重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司			83,610.04	66,888.03
其他应收款	重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司			270,485.80	13,524.29
其他应收款	重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司			86,991.40	4,349.57
其他应收款	重庆嘉酿啤酒有限公司			785,027.29	39,251.36
小计		291,664.02	14,583.20	2,454,010.71	185,408.06

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
应付账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	928,273.82	0.47		
应付账款	江苏金山啤酒原料有限公司	9,394,562.78	4.73	558,580.00	0.27
应付账款	重庆嘉威啤酒有限公司	5,828,420.90	2.93	6,685,854.49	3.19
应付账款	重庆万达塑胶有限公司	2,441,622.91	1.23		
应付账款	重庆龙华印务有限公司	3,530,642.20	1.78		
小计		22,123,522.61	11.14	7,244,434.49	3.46
其他应付款	重庆万达塑胶有限公司	50,000.00	0.01		
其他应付款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	1,663,843.11	0.19		
其他应付款	江苏金山啤酒原料有限公司			113,018.72	0.02
小计		1,713,843.11	0.20	113,018.72	0.02

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、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，双方约定在协议期限内，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2014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，每千升啤酒平均价格与公司九龙坡区和北部新区所产每千升啤酒价格保持一致。该包销事项详见附注六、（二）5。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 根据2013年3月21日召开的第六届董事会第二十五次会议提出的2012年度利润分配预案，公司对截至2012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。

2. 根据公司与嘉酿啤酒等公司签定的关于对国人啤酒增资的协议，公司及嘉酿啤酒拟对国人啤酒增资8,000万元，其中，公司以等额债权认购新增注册资本842.00万元，嘉酿啤酒以现金2,158.00万元以及债权5,000.00万元认购新增注册资本7,158.00万元，湖南运达绿色包装股份有限公司及常德祥龙彩印包装有限公司放弃本次增资认购权。增资完成后，国人啤酒注册资本为人民币20,000.00万元，公司持有10.26%股份，嘉酿啤酒持有87.24%股份，湖南运达绿色包装股份有限公司和常德祥龙彩印包装有限公司分别持有1.25%股份。上述增资事项已经公司第六届董事会第二十五次会议审议通过。

截至本财务报告批准报出日，本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）并购相关事项

1. 根据公司与嘉士伯香港、轻纺控股签订的对嘉酿啤酒（原名重庆兴汇投资有限责任公司）的增资协议，由本公司及嘉士伯香港对轻纺控股下属子公司嘉酿啤酒进行增资。北京天健兴业资产评估有限公司对嘉酿啤酒2011年6月30日净资产进行了评估，并出具了天兴评报字(2011)第374号《资产评估报告书》，嘉酿啤酒净资产账面价值为人民币-11,798.13万元，评估价值为人民币12,624.29万元；公司以持有的攀枝花啤酒100%股权和国人啤酒85.75%股权出资，北京天健兴业资产评估有限公司对上述股权价值进行了评估，并出具了天兴评报字(2011)第379号和天兴评报字(2011)第385号《资产评估报告书》，该等出资股权评估价值合计为人民币34,936.96万元，全体股东确认的价值为34,936.96万元；嘉士伯香港以等值于人民币20,383.39万元的外币认购股份。嘉酿啤酒增资完成后，公司持有其51.42%的股份，嘉士伯香港持有其30%的股份，轻纺控股持有其18.58%的股份。公司于2012年4月6日实现对嘉酿啤酒的合并，购买日嘉酿啤酒

公允价值为64,241.93万元,合并成本大于合并中取得嘉酿啤酒可辨认净资产公允价值份额的差额为1,903.76万元。

2. 根据增资协议中对过渡期间损益(即评估基准日至实际交割日期间的损益)的约定,上述各方应基于嘉酿啤酒及公司出资资产的财务报表,依照中国公认会计准则确定在过渡期内发生的税后损益,其中嘉酿啤酒的过渡期间损益由轻纺控股享有和承担,公司出资子公司的过渡期间损益由公司享有和承担。重庆嘉酿过渡期间损益为-1,330.63万元,本公司出资资产过渡期间损益为-653.94万元。截至资产负债表日,公司及轻纺控股已以现金方式向嘉酿啤酒弥补上述过渡期间亏损。

3. 根据增资协议约定,同意轻纺控股以交割日为安置时点按持股比例(持有51%的股份)承担嘉酿啤酒下属重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司(以下简称六盘水啤酒)改制费,鉴于六盘水啤酒的改制方案尚未实施,截至资产负债表日,轻纺控股已将按预计金额计算应承担的该项改制费支付至嘉酿啤酒名下共管帐户,由轻纺控股、嘉士伯香港及嘉酿啤酒三方共同监管。

4. 2009年12月,重啤集团与石柱土家族自治县人民政府签订了相关协议,鉴于石柱分公司进行搬迁并异地新建啤酒生产线,石柱土家族自治县人民政府同意按600.00万元的价格回购石柱分公司原生产场地土地使用权及除生产设备外的其他资产,并给予石柱分公司搬迁费用补偿3,900.00万元,同意在2011年—2013年每年给予石柱分公司1,500.00万元的财政补贴,共计4,500.00万元(双方约定应于2010年12月31日前到位);同时,石柱分公司以出让方式取得位于石柱县工业园区150亩土地使用权,并在该土地上新建啤酒生产线。2011年6月,轻纺控股将重啤集团下属石柱分公司的资产及负债无偿划拨给嘉酿啤酒。除2011年1-6月财务报表中已确认的2011年度财政补贴1,500.00万元外,北京天健兴业资产评估有限公司以2011年6月30日为基准日出具的天兴评报字(2011)第374号资产评估报告中已将上述搬迁补偿扣除预计搬迁费用后净收益2,212.59万元、以及剩余3,000.00万元财政补贴全部确认为净资产。2011年10月,石柱分公司新建工程已正式投入生产,并于12月与石柱土家族自治县国土资源和房屋管理局办理了土地移交手续。2011年7月至2012年3月期间,石柱分公司按土地回购款扣除土地成本后确认土地转让净收益83.41万元,按实物资产处置损失以及搬迁费用等确认搬迁资产处置损失共计2,486.71万元,按搬迁费用补偿确认政府补助3,900.00万元,同时按2012年度财政补贴确认政府补助1,500.00万。截至资产负债表日,石柱分公司已累计收到土地回购款600.00万元、搬迁费用补偿款3,900.00万元、财政补贴3,500.00万元,剩余1,000.00万元财政补贴尚未收到。

(二) 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。截至资产负债表日，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。

（三）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。截至资产负债表日，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。

（四）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（以下简称安徽亳州公司）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，安徽亳州公司新建20万千升（一期工程10万千升）工程已正式投入生产。2012年度，安徽亳州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2012年度政府补助1,500.00万元。

（五）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，向其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。按照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。2012年5月，公司召开第六届董事会第十九次会议同意佳辰公司根据单独用药组《临床试验总结报告》结论意见，不申请单独用药组的III期临床试验，并不再开启新的单独用药组II期临床研究；鉴于联合用药组的II期临床研究已进入观察期，同意佳辰公司按原定临床方案进行联合用药组II期临床研究；在联合用药组II期临床研究完成后，公司将根据联合用

合 计	17,249,623.48	100.00	976,961.79	5.66	21,343,650.37	100.00	1,153,894.85	5.41
-----	---------------	--------	------------	------	---------------	--------	--------------	------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,016,097.95	98.65	850,804.89	21,126,297.98	98.98	1,056,314.90
1-2 年	16,824.20	0.10	1,682.42	126,810.90	0.59	12,681.09
2-3 年	126,159.87	0.73	37,847.96	7,535.89	0.04	2,260.77
3-4 年	7,535.89	0.04	3,767.95	735.03	<0.01	367.52
4-5 年	735.00	<0.01	588.00			
5 年以上	82,270.57	0.48	82,270.57	82,270.57	0.39	82,270.57
小 计	17,249,623.48	100.00	976,961.79	21,343,650.37	100.00	1,153,894.85

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
嘉士伯啤酒 (广东) 有限公司	关联方	10,966,259.32	1 年以内	63.57
江津市金辉商贸有限公司	非关联方	1,935,783.18	1 年以内	11.22
重庆戊寅商贸有限公司	非关联方	864,144.44	1 年以内	5.01
四川省营山县胡勇	非关联方	608,346.68	1 年以内	3.53
重庆市万盛鑫汇公司	非关联方	512,422.20	1 年以内	2.97
小 计		14,886,955.82		86.30

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
嘉士伯啤酒 (广东) 有限公司	同受实际控制人控制	10,966,259.32	1 年以内	63.57
小 计		10,966,259.32		63.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	155,890,404.22	39.68	7,797,158.16	5.00				
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	13,334,803.80	3.39	5,393,891.74	40.45	23,887,137.26	5.74	6,124,919.42	25.64
合并报表范围内关联方款项组合	223,627,267.09	56.92			392,094,916.71	94.26		
小计	236,962,070.89	60.32	5,393,891.74	2.28	415,982,053.97	100.00	6,124,919.42	1.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	392,852,475.11	100.00	13,191,049.90	3.36	415,982,053.97	100.00	6,124,919.42	1.47

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆佳辰生物工程有限公司	155,890,404.22	7,797,158.16	5.00	详细见附注十一、(一)3
小计	155,890,404.22	7,797,158.16		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,507,622.67	26.30	175,381.15	6,335,944.25	26.52	316,797.22
1-2 年	939,763.42	7.05	93,976.34	7,949,338.50	33.28	794,933.85
2-3 年	2,125,514.55	15.94	637,654.36	3,690,402.35	15.45	1,107,120.71
3-4 年	3,566,896.90	26.75	1,783,448.45	3,426,169.00	14.34	1,713,084.50
4-5 年	2,457,874.11	18.43	1,966,299.29	1,461,500.11	6.12	1,169,200.09
5 年以上	737,132.15	5.53	737,132.15	1,023,783.05	4.29	1,023,783.05
小计	13,334,803.80	100.00	5,393,891.74	23,887,137.26	100.00	6,124,919.42

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
------	--------	------	----	-----------------	---------

重庆佳辰生物工程 有限公司	子公司	155,890,404.22	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	39.68	往来款
重庆啤酒安徽九华 山有限公司	子公司	117,850,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、 4-5 年	30.00	往来款
甘肃金山啤酒原料 有限公司	子公司	54,864,667.27	1 年以内	13.97	往来款
湖南重庆啤酒国人 有限责任公司	子公司	22,007,723.16	1 年以内	5.60	往来款
重庆啤酒西昌有限 责任公司	子公司	11,558,903.81	1 年以内、1-2 年	2.94	往来款
小 计		362,171,698.46		92.19	

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余 额的比例 (%)
重庆佳辰生物工程有限公司	子公司	155,890,404.22	39.68
重庆啤酒安徽九华山有限公司	子公司	117,850,000.00	30.00
甘肃金山啤酒原料有限公司	子公司	54,864,667.27	13.97
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	子公司	22,007,723.16	5.60
重庆啤酒西昌有限责任公司	子公司	11,558,903.81	2.94
重庆嘉酿啤酒有限公司	子公司	7,040,483.88	1.79
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	子公司	7,000,000.00	1.78
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	子公司	2,127,668.78	0.54
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	子公司	634,625.60	0.16
柳州山城啤酒有限责任公司	子公司	475,085.40	0.12
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制	291,664.02	0.07
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	子公司	43,233.80	0.01
重庆重啤真正超市有限责任公司	子公司	23,198.39	0.01
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	子公司	1,677.00	<0.01
小 计		379,809,335.33	96.67

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减额（减少以 “-”号填列）	期末数
重庆啤酒攀枝花有限 责任公司[注 1]	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[注 1]	成本法	126,113,000.00	126,113,000.00	-112,835,869.68	13,277,130.32
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	6,039,057.58	-62,183.3	5,976,874.28
重庆万达塑胶有限公司	权益法	3,545,861.32	2,749,223.60	-457,733.5	2,291,490.10
重庆嘉酿啤酒有限公司	成本法	349,369,624.94		349,369,624.94	349,369,624.94
合计		898,626,454.52	551,447,457.46	134,348,335.55	685,795,793.01
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆啤酒攀枝花有限责任公司					
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	10.09	10.09			
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	70.00	70.00			2,022,577.76
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[注 2]	85.10	85.10		94,880,673.37	
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			776,679.52
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00			783,642.58
重庆嘉酿啤酒有限公司	51.42	51.42			
合计				94,880,673.37	3,582,899.86

[注 1]: 根据本公司与嘉士伯香港、轻纺控股签订的对嘉酿啤酒的增资协议, 由本公司及嘉士伯香港对嘉酿啤酒进行增资, 本公司以持有的攀枝花啤酒 100%股权和国人啤酒 85.75%股权出资, 公司处置上述长期股权投资实现的投资收益为 128,391,369.25 元。

[注 2]: 控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司期末净资产为-5,976.99 万元, 公司对佳辰公司的累计投入为 25,077.11 万元, 其中长期股权投资为 9,488.06 万元, 其他应收款为 15,589.04 万元。公司委托重庆天健资产评估土地估价有限公司对佳辰公司进行了评估, 佳辰公司截至 2012

年 12 月 31 日净资产评估值为-779.72 万元，根据评估结论和佳辰公司的实际情况，公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，决定对该项长期股权投资计提减值准备 9,488.07 万元，同时对应收佳辰公司债权计提坏账准备 779.72 万元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,048,726,440.79	1,844,285,036.55
其他业务收入	54,400,893.11	28,802,438.88
营业成本	1,163,884,604.62	1,002,951,032.57

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品类别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒销售	2,044,686,818.88	1,134,284,673.68	1,832,648,063.60	981,250,036.26
饮料销售	4,039,621.91	5,057,301.24	11,636,972.95	11,310,137.19
小 计	2,048,726,440.79	1,139,341,974.92	1,844,285,036.55	992,560,173.45

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	142,613,168.77	6.78
第二名	121,661,002.40	5.78
第三名	101,028,100.17	4.80
第四名	99,991,853.01	4.75
第五名	96,332,698.19	4.59
小 计	561,626,822.54	26.70

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,022,577.76	
权益法核算的长期股权投资收益	1,040,405.30	1,838,231.86

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	128,391,369.25	-9,567,514.71
合 计	131,454,352.31	-7,729,282.85

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	2,022,577.76		收到现金股利
合 计	2,022,577.76		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
重庆龙华印务有限公司	714,496.22	1,387,360.90	被投资单位实现净利润影响
重庆万达塑胶有限公司	325,909.08	450,870.96	
小 计	1,040,405.30	1,838,231.86	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	259,603,249.91	196,437,461.90
加: 资产减值准备	133,536,439.93	29,241,520.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,230,486.89	102,665,261.50
无形资产摊销	5,080,209.09	5,085,804.76
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)	978,062.36	377,956.36
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)	58,091,314.85	38,447,407.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-131,454,352.31	7,729,282.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,337,269.20	-2,484,825.08
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)	-58,841,828.01	-97,393,123.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,320,195.13	-71,816,422.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,325,971.67	14,933,515.39

其他		
经营活动产生的现金流量净额	357,880,536.97	223,223,839.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	290,789,247.95	249,771,626.33
减：现金的期初余额	249,771,626.33	165,533,925.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,017,621.62	84,237,701.24

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	1,235,034.60	
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）	30,982,010.76	
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	-1,472,974.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	30,744,070.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,322,720.76	
少数股东权益影响额(税后)	4,424,792.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,996,558.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	11.06	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	9.53	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	159,036,918.66
非经常性损益	B	21,996,558.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	137,040,360.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,423,147,184.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	96,794,239.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,438,136,151.05
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.53%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明(单位: 元)

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	459,528,160.72	313,273,628.39	46.69%	系销售货款回笼以及银行借款增加所致
存货	1,294,750,145.71	967,073,610.26	33.88%	主要系本期并购嘉酿啤酒并将其纳入合并财务报表范围所致
固定资产	2,075,659,682.86	1,738,893,124.39	19.37%	
无形资产	521,982,253.98	387,253,042.80	34.79%	
短期借款	1,265,500,000.00	931,200,000.00	35.90%	
其他应付款	879,446,390.84	651,097,701.08	35.07%	
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	89,545,322.45	57,783,173.70	54.97%	主要系银行借款增加导致本期支付的利息增加所致
投资收益	26,871,582.51	1,839,012.65	1361.20%	主要系本期并购嘉酿啤酒增加对权益法核算嘉威啤酒投资收益所致
所得税费用	66,834,930.67	48,390,029.56	38.12%	主要系合并财务报表范围内应纳税所得额增加所致

重庆啤酒股份有限公司

2012 年年度报告

第十一节 备查文件目录

- 四、 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。
- 五、 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。
- 六、 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。

董事长: 

重庆啤酒股份有限公司

