

# 重庆啤酒股份有限公司

600132

## 2013 年半年度报告



## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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	Roy Enzo Bagattini	工作原因	王克勤

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王克勤、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目 录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	11
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告（未经审计） .....	16
第九节 备查文件目录 .....	83

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
嘉酿啤酒	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

## 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	CBC
公司的法定代表人	王克勤

### 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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,673,609,365.21	1,476,014,447.37	13.39
归属于上市公司股东的净利润	112,889,705.50	106,215,414.86	6.28
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润	95,815,599.53	88,365,170.98	8.43
经营活动产生的现金流量净额	364,168,403.87	104,943,407.43	247.01
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,489,170,801.68	1,485,389,863.85	0.25
总资产	4,777,542,626.20	4,657,910,039.31	2.57

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.22	4.55
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.22	4.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.18	11.11
加权平均净资产收益率(%)	7.65	7.20	增加 0.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.49	5.99	增加 0.50 个百分点

#### 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	金额
非流动资产处置损益	-1,572,101.61
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	19,236,363.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	310,557.02
少数股东权益影响额	-883,175.84
所得税影响额	-17,537.34
合计	17,074,105.97

## 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

报告期内，董事会和公司管理层着力于建立和完善适合公司经营和发展需要的组织架构，进一步整合总部管理职能，建立内部平台以利于战略策划、内部协同以及资源、信息和最佳实践的经验分享；增强公司在品牌、人才和规模经济方面的核心竞争力；发展基于职能的精细化管理，改善整个组织的运作效率和有效性；帮助各分子公司建立标准化的运作模式，提高沟通效率，识别成本减低的机会，改善盈利状况，有力地支撑公司的可持续发展。通过“勇者之路”建立强大的品牌组合，优化产品结构；持续深入实施“龙腾计划”，维持和加强现有经销商格局，同时根据不同市场基础进行渠道改造。建立、发展和运行有效的人力资源管控体系，发展和增强组织的有效性、效率；进一步深化预算管理、财务管理的透明度与内部控制。推进生产卓越化管理，跟踪并确保持续性和挖掘进一步提升的可行性。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。以低成本、高品质的酿造理念驱动公司利润的不断提升。

报告期 1-6 月，公司实现啤酒产销量为 58.9 万千升，比上年同期 54.89 万千升增加 7.31%；实现营业收入 16.74 亿元，比上年同期 14.76 亿元增加 13.39%；实现归属于母公司所有者的净利润 11288.97 万元，比上年同期 10621.54 万元增长 6.28%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	1,673,609,365.21	1,476,014,447.37	13.39	1
营业成本	934,189,249.52	827,367,343.72	12.91	1
销售费用	208,058,327.53	188,411,818.10	10.43	1
管理费用	212,922,123.52	173,105,928.63	23.00	1
财务费用	50,335,221.64	39,746,405.79	26.64	1
经营活动产生的现金流量净额	364,168,403.87	104,943,407.43	247.01	2
投资活动产生的现金流量净额	-82,072,307.75	-2,287,745.44	3,487.48	3
筹资活动产生的现金流量净额	-210,972,512.65	316,198,584.41	-166.72	4
研发支出	3,118,788.76	4,203,553.76	-25.81	5

变动原因说明：

- 1、主要系去年 4 月并购嘉酿啤酒产生，去年同期数只含嘉酿啤酒去年 4-6 月数据，而本期数含嘉酿啤酒本年 1-6 月数据。
- 2、今年比去年同期销售收回货款增加，且去年同期嘉酿啤酒归还欠款 1.7 亿元。
- 3、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：今年嘉酿啤酒支付 5566 万元购买六盘水 49%

股权，且去年同期含非同一控制合并嘉酿啤酒并购日收到的现金 2465.52 万元。

4、今年归还银行贷款比去年同期增加 3.06 亿元，且去年收到嘉士伯购买嘉酿股份 2.04 亿元

5、研发支出变动原因说明：主要系佳辰公司乙肝疫苗项目研发支出较去年同期减少

## (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	1,607,758,903.39	889,261,002.34	44.69	13.32	13.10	增加 0.11 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	1,607,758,903.39	889,261,002.34	44.69	13.32	13.10	增加 0.11 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	1,361,335,895.19	17.36
华中地区	129,418,804.72	4.71
华东地区	131,587,313.70	-13.52
西北地区	0	-

注：主营业务分地区数据中，西北地区营业收入为甘肃金山啤酒原料公司销售数据，该公司本年 1-6 月主营业务收入为 50,376,792.28 元，比去年同期增加 5.04%；由于本年该公司麦芽销售客户均为公司及公司分子公司，在抵消内部销售后，西北地区主营业务收入为 0 元。去年同期主营业务收入为 47,957,426.54 元，在抵消内部销售后，主营业务收入为 1,090,053.33 元。

## (三) 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睐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制人之后，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。



(四) 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期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	本报告期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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	变更原因及募集资金变更程序说明
合成纯化车间技改项目	否	2,220	0	2,220.00	否		2,050	0	否	附后	
分装冻干车间技改项目	否	3,400	0	2,644.68	否		3,850	0	否	附后	
环保和公用设施技改项目	否	3,090	0	3,079.68	否		4,100	0	否	附后	
合计	/	8,710	0	7,944.36	/	/	/	/	/	/	/

未达到计划进度和收益说明:

本报告期募集资金承诺项目使用情况自上一报告期末(2012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。

"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 期临床研究目前已完成了 98 周的临床试验，随后将进行揭盲、统计分析和总结工作。

在联合用药组 II 期临床研究总结工作完成后，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、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质和主要产品	净利润（万元）
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	啤酒制造与销售	1,077.27
重庆嘉酿啤酒有限公司	啤酒制造与销售	-2,847.07
重庆佳辰生物工程有限公司	药品制造与销售	-1,140.03

### 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
嘉酿公司收购重庆啤酒集团六盘水有限责任公司 49%的股权	5,566	已完成	5,566	5,566	无法单独核算

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据 2012 年度股东大会决议，公司于 2013 年 6 月 7 日实施了 2012 年股利润分配方案，本次分配以 48,397.1198 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送 0 股，转增 0 股，增加 0 股。

## 三、其他披露事项

### （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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、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
关于预计 2013 年日常关联交易公告号	公告编号：临 2013—009 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) 公司与嘉士伯及其关联方签订了委托加工协议，2013 年 1-6 月实际委托加工 11,973.38 千升，交易金额（不含税）51,603,284.85 元。

(2) 公司与嘉士伯（广东）签订了使用嘉士伯(Carlsberg)及乐堡(Tuborg)商标的许可协议，许可本公司在北部新区分公司生产嘉士伯特醇啤酒及乐堡啤酒，2013 年 1-6 月，根据协议确认的商标使用许可费共计 1,501,589.52 元。

(3) 根据公司与嘉士伯（广东）签订的仓库租赁协议，2013 年 1-6 月上述房屋租赁等费用共计 12.29 万元。

(4) 由于公司经营的需要，2013 年 1-6 月公司向重啤集团及其关联方采购啤酒及材料等关联交易金额（不含税）为 2,895,373.48 元，向重啤集团及其关联方销售啤酒及材料等关联交易金额（不含税）为 119,712.95 元，合计 3,015,086.43 元。向重啤集团及其关联方采购麦芽关联交易金额（不含税）为 27,048,873.09 元。

(5) 公司 2013 年 1-6 月实际包销重庆嘉威啤酒有限公司 65,518.32 千升，不含税销售金额 194,039,892.79 元。

(6) 由于市场需求的变化，公司商标采购结构变化，2013 年 1-6 月与龙华印务的关联交易金额（不含税）为 9,147,279.78 元。

## 六、 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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

## 八、 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

本报告期公司及其董事、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。

## 九、 公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十、 其他重大事项的说明

### (一) 其他

2013 年 3 月 5 日，本公司股东嘉士伯香港已向本公司全体流通股股东发出了《重庆啤酒股份有限公司要约收购报告书摘要》，本次要约收购股份数量为 146,588,136 股，要约收购价格为 20 元/股。本次要约收购需获得商务部门的相关审核，因此嘉士伯香港将在取得商务部门相关核准后将本次要约收购的申报材料报送至中国证券监督管理委员会审核。详见公司 2013 年 3 月 5 日在上海证券交易所 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 发布的《重庆啤酒股份有限公司要约收购报告书摘要》。

截止本报告发布日，目前商务部正在审核嘉士伯香港本次部分要约收购材料，嘉士伯香港将在取得商务部相关核准后将本次要约收购的申报材料报送至中国证券监督管理委员会审核。详见公司 2013 年 8 月 12 日发布的《重大事项的提示性公告》(公告编号：临 2013-023 号) 本收购要约并未生效，具有相当的不确定性。本公司将根据嘉士伯香港本次部分要约收购事项的进展情况及时履行信息披露义务。敬请投资者注意投资风险。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (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、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				79,349		
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
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	0.99	4,788,213	4,788,213	0	无
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	其他	0.42	2,030,786	2,030,786	0	无
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	其他	0.39	1,911,592	0	0	无
葛淑贤	境内自然人	0.39	1,871,818	551,167	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	0.36	1,763,461	-175,173	0	无
陈芙蓉	境内自然人	0.31	1,500,000	0	0	无
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.25	1,195,795	1,195,795	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
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002沪	4,788,213	人民币普通股	4,788,213
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	2,030,786	人民币普通股	2,030,786
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	1,911,592	人民币普通股	1,911,592
葛淑贤	1,871,818	人民币普通股	1,871,818
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	1,763,461	人民币普通股	1,763,461
陈芙蓉	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	1,195,795	人民币普通股	1,195,795
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。		

## (二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
王克勤	董事长	选举	换届选举
Roy Enzo Bagattini	董事	选举	换届选举
Roland Arthur Lawrence	董事	选举	换届选举
Stephen Patrick Maher	董事	选举	换届选举
刘明朗	董事	选举	换届选举
胡文军	董事	选举	换届选举
邹宁	董事	选举	换届选举
郭永清	独立董事	选举	换届选举
曲凯	独立董事	选举	换届选举
陈重	独立董事	选举	换届选举
孙芳城	独立董事	选举	换届选举
谢英明	监事会主席	选举	换届选举
黎启基	监事	选举	换届选举
刘秋元	监事	选举	换届选举
秦鸿志	监事	选举	换届选举
王东亚	监事、工会主席	选举	换届选举
陈先国	监事	选举	换届选举
阎静	监事	选举	换届选举
赵泽凯	总经理	聘任	换届聘任
陈太夫	副总经理	聘任	换届聘任
陈昌黎	副总经理	聘任	换届聘任
杨卓	副总经理	聘任	换届聘任
弋宁	总工程师	聘任	换届聘任
韩西泽	总会计师	聘任	换届聘任
张静涛	副总经理	聘任	换届聘任
余超	副总经理	聘任	换届聘任
姜涛	副总经理	聘任	换届聘任
刘德华	总经理助理	聘任	换届聘任
王伟东	总经理助理	聘任	换届聘任
吕路涛	总经理助理	聘任	换届聘任
邓炜	董事会秘书	聘任	换届聘任
黄明贵	董事长	离任	换届离任
余剑锋	独立董事	离任	换届离任
张国林	独立董事	离任	换届离任
谭坤一	董事	离任	换届离任
龚治荣	董事	离任	换届离任
陈世杰	总经理	离任	换届离任

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表（附后）

### 二、 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 2013 年 6 月 30 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，法定代表人为王克勤。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。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一） 财务报表的编制基础：

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （三） 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### （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：

### 1、

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：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (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应收款项：**

确定组合的依据：	
组合名称	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：	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

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。

**(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

其他

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

永续盘存制

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	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
电子设备	10	0、3、4	9.60-10.00
运输设备	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合理地摊销，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) 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。

**(十八) 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。

**(十九) 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) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

无

#### 2、 会计估计变更

无

### (二十四) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

无

#### 2、 未来适用法

无

### (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 商誉

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

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

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

## 四、 税项：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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		5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
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%
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%

公司名称 所得税适用税率 备注

本公司 15% 注 1



湖南重庆啤酒国人有限责任公司 25%  
 重庆啤酒攀枝花有限责任公司 25%  
 重庆啤酒西昌有限责任公司 25%  
 重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司 25%  
 重庆啤酒安徽九华山有限公司 25%  
 重庆佳辰生物工程有限公司 25%  
 重庆重啤真正超市有限责任公司 25%  
 重庆啤酒安徽亳州有限责任公司 25%  
 甘肃金山啤酒原料有限公司 0% 注 2  
 重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司 25%  
 重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司 25%  
 柳州山城啤酒有限责任公司 25%  
 重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司 25%  
 重庆嘉酿啤酒有限公司 15%、25%

## (二) 税收优惠及批文

注 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。2011-2013 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,《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》, 2013 年暂按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

注 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, 2013 年度免缴企业所得税。

## 五、 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

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆啤酒西昌有限责任公司	控股子公司的控股子公司	西昌市安宁镇	啤酒业	74,500,000.00	啤酒生产、销售				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公司持有重庆啤	是			

									酒西昌 有限责 任公司 100.00% 股权				
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	控股子公司的控股子公司	湖南澧县经济开发区	啤酒业	200,000,000.00	啤酒生产、销售	21,697,130.32	10.26	是	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 87.24% 股权。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 8000 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 2158.00 万元以 及债权 5000.00 万元认 购新增 注册资 本 7158.00 万元，湖 南运达	5,535,549.98			

									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 20000.00 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。截止 2013 年 6 月 30 日，该增资事宜已办理完毕。				
重庆啤酒集团宁波大梁山	控股子公司	浙江宁海县科技园区	啤酒业	100,000,000.00	啤酒生产、销售	70,000,000.00		70.00	70.00	是	33,070,383.14		

有限公司												
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	19,000,000.00	啤酒生产、销售	19,000,000.00		100.00	100.00	是		
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	1,000,000.00	销售副食、饮料、酒类	1,000,000.00		100.00	100.00	是		
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	100,000,000.00	啤酒生产、销售	100,000,000.00		100.00	100.00	是		

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

							司净投资的其他项目余额						
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	控股子公司的控股子公司	攀枝花市河石坝	啤酒业	100,555,500.00	啤酒生产、销售				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	是			
重庆佳辰生物工程有限责任公司	控股子公司	重庆大渡口区柏树堡	制药业	87,000,000.00	生化制药	94,880,673.37	85.10	85.10	是	-10,604,363.00	-1,698,646.70		

### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东权益中用于冲减少数股东

						项目余额					损益的金额	数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
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	50,000,000.00	麦芽生产、销售	30,000,000.00	60.00	60.00	是	21,578,342.64		
重庆嘉酿啤酒	控股子公司	重庆市渝北	啤酒业	435,000,000.00	啤酒生产、销售	349,369,624.94	51.42	51.42	是	257,544,629.71		

酒有限公司		区											
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	控股子公司的控股子公司	成都市郫县德源镇花石村	啤酒业	140,800,000.00	啤酒生产、销售					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	是		
柳州山城啤酒有限责任公司	控股子公司的控股子公司	柳州市马厂路	啤酒业	100,000,000.00	啤酒生产、销售					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	是		
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	控股子公司的控股子公司	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	啤酒业	50,000,000.00	啤酒生产、销售					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。	是		
重庆啤酒集团六	控股子公司的控	贵州省六盘水市	啤酒业	52,000,000.00	啤酒生产、销售					公司控股子公司重庆嘉酿啤酒有限公司持有重庆	是		

盘水啤酒有限责任公司	子公司	钟山区													啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司 100.00% 股权。公司子公司重庆嘉酿啤酒有限公司通过贵州地方产权交易平台成功竞拍重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司 49% 股权，并与六盘水市开发投资有限公司签订股权转让协议，重庆嘉酿啤酒有限公司以 5566 万元价格受让六盘水市开发投资有限公司持有的重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司 49% 股权。转让完成后，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100%股权。截止2013年6月30日,该股权转让的工商登记已办理完毕。				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	2,322,440.11	1,302,512.92
银行存款：		
人民币	503,407,177.91	457,625,647.80
其他货币资金：		
人民币	660,000.00	600,000.00
合计	506,389,618.02	459,528,160.72

(1) 期末其他货币资金 660,000.00 元，系公司开具的银行承兑汇票保证金

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,017,826.00	7,425,050.60
合计	4,017,826.00	7,425,050.60

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
常德市繁荣实业有限公司	2013年6月27日	2013年12月27日	1,000,000.00	
常德市繁荣实业	2013年6月27日	2013年12月27日	1,000,000.00	

有限公司		日		
常德市金桥糖酒有限公司	2013 年 6 月 21 日	2013 年 12 月 21 日	1,000,000.00	
常德市华业酒类饮品有限公司	2013 年 6 月 24 日	2013 年 12 月 24 日	300,000.00	
合计	/	/	3,300,000.00	/

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,479,109.46		783,642.58	695,466.88		
其中:						
重庆龙华印务有限公司	695,466.88			695,466.88		否
重庆万达塑胶有限公司	783,642.58		783,642.58			否
合计	1,479,109.46		783,642.58	695,466.88	/	/

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合	170,225,055.33	100.00	11,871,994.63	6.97	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01	9.92
组合小计	170,225,055.33	100.00	11,871,994.63	6.97	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01	9.92
合计	170,225,055.33	/	11,871,994.63	/	70,306,673.09	/	6,976,704.01	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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						

其中:						
1年以内	161,306,594.14	94.76	8,065,329.71	59,803,601.08	85.06	2,990,180.04
1年以内小计	161,306,594.14	94.76	8,065,329.71	59,803,601.08	85.06	2,990,180.04
1至2年	4,399,237.19	2.58	439,923.72	5,876,910.93	8.36	587,691.10
2至3年	766,318.61	0.45	229,895.58	873,202.89	1.24	261,960.86
3至4年	1,054,319.27	0.62	527,159.64	1,054,372.07	1.50	527,186.04
4至5年	444,500.72	0.26	355,600.58	444,500.72	0.63	355,600.57
5年以上	2,254,085.40	1.33	2,254,085.40	2,254,085.40	3.21	2,254,085.40
合计	170,225,055.33	100.00	11,871,994.63	70,306,673.09	100.00	6,976,704.01

2、本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	关联方	19,024,429.85	1年以内	11.18
合川树甫酒类销售公司	非关联方	9,710,360.82	1年以内	5.70
常德市繁荣实业有限公司	非关联方	4,393,344.38	1年以内	2.58
南川区荣啤商贸有限公司	非关联方	4,341,790.00	1年以内	2.55
马立华	非关联方	4,192,057.19	1年以内	2.46
合计	/	41,661,982.24	/	24.47

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	同受实际控制人控制	19,024,429.85	11.18
合计	/	19,024,429.85	11.18

(五) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

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(%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	63,408,985.19	100.00	8,640,740.65	13.63	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28	25.09
组合小计	63,408,985.19	100.00	8,640,740.65	13.63	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28	25.09
合计	63,408,985.19	/	8,640,740.65	/	32,449,347.96	/	8,143,163.28	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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						
其中：						
	51,436,644.37	81.12	2,571,832.22	18,907,317.62	58.27	945,365.91
1年以内小计	51,436,644.37	81.12	2,571,832.22	18,907,317.62	58.27	945,365.91
1至2年	2,438,848.40	3.85	243,884.84	2,491,201.38	7.68	249,120.14
2至3年	1,989,866.40	3.14	596,959.93	2,504,468.94	7.72	751,340.69
3至4年	3,628,033.84	5.72	1,814,016.92	3,628,033.84	11.18	1,814,016.92
4至5年	2,507,727.20	3.95	2,006,181.76	2,675,032.82	8.24	2,140,026.26
5年以上	1,407,864.98	2.22	1,407,864.98	2,243,293.36	6.91	2,243,293.36
合计	63,408,985.19	100.00	8,640,740.65	32,449,347.96	100.00	8,143,163.28

## 2、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石柱土家族自治县人民政府	非关联方	10,000,000.00	一年以内	15.77
中国人寿保险股份有限公司重庆市分公司	非关联方	2,500,000.00	一年以内	3.94
石柱土家族自治县经济和信息化委员会	非关联方	2,063,833.96	一年以内	3.25
重庆凯源石油天然气有限责任公司	非关联方	1,967,900.00	一年以内	3.10
重庆合川燃气有限责任公司	非关联方	707,135.24	一年以内	1.12
合计	/	17,238,869.20	/	27.18

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	同受实际控制人控制	143,333.06	0.23
合计	/	143,333.06	0.23

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,196,725.08	49.63	14,071,239.38	42.37
1至2年	2,224,678.00	6.07	2,889,096.94	8.70
2至3年	309,093.76	0.84	309,651.76	0.94
3年以上	15,937,961.15	43.46	15,937,961.56	47.99
合计	36,668,457.99	100.00	33,207,949.64	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	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
江苏金山啤酒原料有限公司	关联方	7,717,080.04	1年以内	预付货款
西安国维淀粉有限公司	非关联方	2,306,390.90	1年以内	预付货款
成都现代工业港管委会	非关联方	1,800,000.00	1-2年以内	合同尚未执行完毕
重庆渝川燃气有限责任公司	非关联方	1,495,294.60	1年以内	预付天然气款
合计	/	28,918,765.54	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明：

(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。

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	169,908,707.89		169,908,707.89	197,232,165.87		197,232,165.87
在产品	66,303,217.65		66,303,217.65	42,841,501.79		42,841,501.79
库存商品	51,881,650.25		51,881,650.25	52,023,459.27		52,023,459.27
周转材料	1,182,784,294.60	170,536,445.79	1,012,247,848.81	1,153,442,981.12	158,607,762.76	994,835,218.36
低值易耗品	9,838,578.51		9,838,578.51	7,817,800.42		7,817,800.42
合计	1,480,716,448.90	170,536,445.79	1,310,180,003.11	1,453,357,908.47	158,607,762.76	1,294,750,145.71

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
周转材料	158,607,762.76	17,173,297.35		5,244,614.32	170,536,445.79
合计	158,607,762.76	17,173,297.35		5,244,614.32	170,536,445.79

3、 存货跌价准备情况

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（%）
周转材料	可变现净值低于账面成本		

(1) 期末，用于担保的存货情况详见所有权受到限制的资产明细说明。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
重庆龙华印务有限公司	12.903	12.903	58,406,853.52	13,533,893.22	44,872,960.30	31,140,170.19	3,247,308.47
重庆万达塑胶有限公司	40.00	40.00	35,131,266.57	23,479,060.93	11,652,205.64	26,845,651.28	180,000.00
重庆嘉威啤酒有限公司	33.00	33.00	555,577,542.68	298,154,885.71	257,422,656.97	194,464,644.06	54,165,036.18

**(九) 长期股权投资：**
**1、 长期股权投资情况**

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
六盘水市商业银行	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		<0.01	<0.01

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆龙华印务有限公司[注]	3,051,791.98	5,976,874.28	419,000.21	6,395,874.49			12.903	12.903
重庆万达塑胶有限公司	3,545,861.32	4,567,057.45	72,000.00	4,639,057.45		783,642.58	40.00	40.00
重庆嘉威啤酒有限公司	81,850,875.71	107,361,787.92	16,951,342.44	124,313,130.36			33.00	33.00



[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。

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,509,847,073.21	6,982,141.30		11,989,992.04	3,504,839,222.47
其中: 房屋及建筑物	1,234,145,338.98	322,446.67		314,028.91	1,234,153,756.74
机器设备	2,119,959,652.83	2,595,637.52		8,640,566.40	2,113,914,723.95
运输工具	76,242,261.51	3,046,820.97		524,790.28	78,764,292.20
其他设备	79,499,819.89	1,017,236.14		2,510,606.45	78,006,449.58
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,418,186,238.52		105,134,650.80	8,767,816.13	1,514,553,073.19
其中: 房屋及建筑物	272,509,444.51		24,807,484.29	10,126.65	297,306,802.15
机器设备	1,067,706,401.53		71,824,815.14	5,876,971.35	1,133,654,245.32
运输工具	36,321,001.22		3,540,982.30	500,447.32	39,361,536.20
其他设备	41,649,391.26		4,961,369.07	2,380,270.81	44,230,489.52
三、固定资产账面净值合计	2,091,660,834.69	/		/	1,990,286,149.28
其中: 房屋及建筑物	961,635,894.47	/		/	936,846,954.59
机器设备	1,052,253,251.30	/		/	980,260,478.63
运输工具	39,921,260.29	/		/	39,402,756.00
其他设备	37,850,428.63	/		/	33,775,960.06
四、减值准备合计	16,001,151.83	/		/	15,724,722.84
其中: 房屋及建筑物	360,411.10	/		/	360,411.10
机器设备	15,209,963.15	/		/	14,933,534.16
运输工具		/		/	
其他设备	430,777.58	/		/	430,777.58
五、固定资产账面价值合计	2,075,659,682.86	/		/	1,974,561,426.44
其中: 房屋及建筑物	961,275,483.37	/		/	936,486,543.49
机器设备	1,037,043,288.15	/		/	965,326,944.47
运输工具	39,921,260.29	/		/	39,402,756.00
其他设备	37,419,651.05	/		/	33,345,182.48

本期折旧额：105,134,650.80 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,834,161.18 元。

(1) 本期已有账面净额 135396335.25 元的固定资产用于担保。

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
<b>一、用于担保的资产</b>					
固定资产净额	125,867,676.51	13,042,290.55	3,513,632.81	135,396,334.25	
其中：房屋及建筑物	117,731,877.57	12,191,686.92	2,850,759.43	127,072,805.06	[注 1]
机器设备	8,135,798.94	850,603.63	662,873.38	8,323,529.19	[注 2]
无形资产净额	52,252,338.92		4,683,975.26	47,568,363.66	
其中：土地使用权	52,252,338.92		4,683,975.26	47,568,363.66	[注 1]
其他货币资金	600,000.00	60,000.00		660,000.00	
其中：银行承兑汇票保证金	600,000.00	60,000.00		660,000.00	
存货	12,517,726.00	16,400,000.00		28,917,726.00	
其中：库存商品	12,517,726.00	16,400,000.00		28,917,726.00	[注 3]
<b>二、其他受限资产</b>					
银行存款	24,322,126.17		24,322,126.17		
合计	215,559,867.60	29,502,290.55	32,519,734.24	212,542,423.91	

[注 1]：上述资产为公司 10600.00 万元的短期借款提供抵押；

[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 1150.00 万元的短期借款提供抵押；

**(十一) 在建工程：**

**1、 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			33,060,928.39			9,961,291.43

**2、 重大在建工程项目变动情况：**

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
永川 4 万瓶包装线及配套工程	9,142,484.45	14,703,244.37	552,136.76	自筹	23,293,592.06
其他	818,806.98	11,230,553.77	2,282,024.42	自筹	9,767,336.33
合计	9,961,291.43	25,933,798.14	2,834,161.18	/	33,060,928.39

(十二) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	624,089,262.95			624,089,262.95
土地使用权	454,674,835.36			454,674,835.36
商标使用权	155,271,213.64			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
二、累计摊销合计	97,307,008.97	6,828,753.70		104,135,762.67
土地使用权	57,201,173.46	4,786,643.39		61,987,816.85
商标使用权	33,313,667.81	1,444,465.07		34,758,132.88
专有技术	4,395,000.00	210,000.00		4,605,000.00
其他	2,397,167.70	387,645.24		2,784,812.94
三、无形资产账面净值合计	526,782,253.98		6,828,753.70	519,953,500.28
土地使用权	397,473,661.90		4,786,643.39	392,687,018.51
商标使用权	121,957,545.83		1,444,465.07	120,513,080.76
专有技术	5,805,000.00		210,000.00	5,595,000.00
其他	1,546,046.25		387,645.24	1,158,401.01
四、减值准备合计	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				
五、无形资产账面价值合计	521,982,253.98		6,828,753.70	515,153,500.28
土地使用权	397,473,661.90		4,786,643.39	392,687,018.51
商标使用权	121,957,545.83		1,444,465.07	120,513,080.76
专有技术	1,005,000.00		210,000.00	795,000.00
其他	1,546,046.25		387,645.24	1,158,401.01

本期摊销额: 6,828,753.70 元。

(1) 期末, 已有账面价值 47,568,363.66 元的无形资产用于担保, 详见附注五、(一) 16。

(十三) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

报告期内无应计提商誉减值准备的情形。

(十四) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
山城啤酒广场冠名权	50,000.00		28,489.95		21,510.05
合计	50,000.00		28,489.95		21,510.05

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

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	18,064,212.63
未实现内部交易损益	627,783.63	627,783.63
递延收益	3,750,000.00	3,750,000.00
应付职工薪酬	5,466,319.82	5,466,319.82
其他	378,595.35	378,595.35
小计	28,286,911.43	28,286,911.43

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
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

(十六) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,119,867.29	5,392,867.99			20,512,735.28
二、存货跌价准备	158,607,762.76	17,173,297.35		5,244,614.32	170,536,445.79
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					

七、固定资产减值准备	16,001,151.83			276,428.99	15,724,722.84
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	4,800,000.00				4,800,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	194,528,781.88	22,566,165.34		5,521,043.31	211,573,903.91

(十七) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	121,000,000.00	100,500,000.00
信用借款	1,225,000,000.00	1,165,000,000.00
合计	1,346,000,000.00	1,265,500,000.00

(十八) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,200,000.00	2,000,000.00
合计	2,200,000.00	2,000,000.00

(十九) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
材料款	254,432,416.20	198,789,831.75
应付工程款	24,424,641.38	
合计	278,857,057.58	198,789,831.75

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

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	2,334,795.60	9,394,562.78
重庆嘉威啤酒有限公司	14,721,328.07	5,828,420.90
重庆万达塑胶有限公司	4,600,659.62	2,441,622.91
重庆龙华印务有限公司	2,168,178.86	3,530,642.20
重庆啤酒集团含山有限责任公司	125,081.23	
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	344,276.71	
合计	24,294,320.09	22,123,522.61

## (二十) 预收账款:

### 1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
货款	86,076,735.13	81,400,339.47
合计	86,076,735.13	81,400,339.47

### 2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (二十一) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,368,711.95	156,029,743.53	158,519,468.08	56,878,987.40
二、职工福利费		11,833,876.06	9,522,182.01	2,311,694.05
三、社会保险费	21,875,897.18	47,391,839.58	39,568,854.11	29,698,882.65
四、住房公积金	1,080,356.74	13,682,218.61	6,963,445.22	7,799,130.13
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	1,373,469.83	3,053,093.57	2,220,043.01	2,206,520.39
职工教育经费	3,268,862.14	1,034,720.13	366,958.50	3,936,623.77
合计	86,967,297.84	233,025,491.48	217,160,950.93	102,831,838.39

工会经费和职工教育经费金额 6,143,144.16 元。

## (二十二) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	18,092,608.70	-7,385,569.30
消费税	31,762,032.69	13,192,249.83
企业所得税	10,089,394.13	17,472,862.01
个人所得税	3,160,297.16	608,544.61
城市维护建设税	2,843,721.98	164,080.19

教育费附加	3,750,070.17	2,069,543.97
房产税	243,223.34	338,536.90
土地使用税	55,993.29	715,062.30
其他	39,866.23	955,883.38
合计	70,037,207.69	28,131,193.89

(二十三) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
宁波大梁山啤酒有限公司	1,056,295.72	866,819.04	
嘉士伯重庆有限公司	16,900,000.00		
嘉士伯啤酒厂香港有限公司	11,858,916.40		
合计	29,815,212.12	866,819.04	/

(二十四) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
包装物押金	771,981,642.69	709,466,349.14
其他	228,005,171.78	169,980,041.70
合计	999,986,814.47	879,446,390.84

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
重庆万达塑胶有限公司	50,000.00	50,000.00
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	3,165,432.63	1,663,843.11
重庆龙华印务有限公司	460,254.01	
重庆啤酒集团含山有限责任公司	202,065.85	
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	273,509.67	
江苏金山啤酒原料有限公司	1,833,759.30	
合计	5,985,021.46	1,713,843.11

3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

项目	期末数	期初数
包装物押金	771,981,642.69	709,466,349.14
改制专项资金		24,290,000.00
小计	771,981,642.69	733,756,349.14

(二十五) 1年内到期的非流动负债:

1、1年内到期的非流动负债情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	27,500,000.00	207,746,614.13
合计	27,500,000.00	207,746,614.13

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		31,756,614.13
信用借款	27,500,000.00	155,990,000.00
合计	27,500,000.00	207,746,614.13

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业银行	2012年3月14日	2013年3月13日	人民币	浮动利率		31,756,614.13
中国建设银行	2012年2月8日	2013年12月13日	人民币	同期基准利率	12,500,000.00	27,250,000.00
重庆农村商业银行	2010年3月9日	2013年1月24日	人民币	同期基准利率		25,000,000.00
重庆农村商业银行	2010年3月9日	2013年2月22日	人民币	同期基准利率		25,000,000.00
中国建设银行	2012年2月8日	2013年12月13日	人民币	同期基准利率	15,000,000.00	
重庆农村商业银行	2010年3月9日	2013年3月8日	人民币	同期基准利率		25,000,000.00
合计	/	/	/	/	27,500,000.00	134,006,614.13

(二十六) 其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补贴-重庆啤酒股份有限公司六厂	17,820,000.00	17,820,000.00
递延收益-政府补贴-重庆啤酒安徽亳州有限责任公司		15,000,000.00
递延收益-政府补贴-重庆啤酒安	8,600,000.00	8,600,000.00



徽九华山有限公司		
递延收益-政府补贴-其他	11,522,416.67	11,602,916.67
合计	37,942,416.67	53,022,916.67

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

### (二十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	483,971,198.00						483,971,198.00

### (二十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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		32,502.62	3,186,879.34

注：本期减少系公司子公司重庆嘉酿啤酒有限公司收购其控股子公司重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司少数股权，其交易价格与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积。

### (二十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	241,985,599.00			241,985,599.00
合计	241,985,599.00			241,985,599.00

### (三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	756,213,684.89	/
调整后 年初未分配利润	756,213,684.89	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,889,705.50	/
应付普通股股利	96,794,239.60	
其他转入	12,282,025.45	
期末未分配利润	760,027,125.34	/

注：其他转入系公司子公司重庆嘉酿啤酒有限公司收购其控股子公司重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司少数股权，其交易价格与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足部分，冲减留存收益。

### (三十一) 营业收入和营业成本：

**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,622,342,013.61	1,436,785,646.70
其他业务收入	51,267,351.60	39,228,800.67
营业成本	934,189,249.52	827,367,343.72

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒销售	1,607,758,903.39	889,261,002.34	1,418,736,658.63	786,251,287.66
麦芽销售			1,090,053.33	853,184.74
药品销售	14,153,246.11	11,783,120.56	12,802,735.31	10,788,619.48
饮料销售	165,367.57	110,551.60	3,888,645.08	4,673,164.68
其他	264,496.54	264,009.47	267,554.35	253,899.56
合计	1,622,342,013.61	901,418,683.97	1,436,785,646.70	802,820,156.12

**3、 主营业务（分产品）**

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒销售	1,607,758,903.39	889,261,002.34	1,418,736,658.63	786,251,287.66
麦芽销售			1,090,053.33	853,184.74
药品销售	14,153,246.11	11,783,120.56	12,802,735.31	10,788,619.48
饮料销售	165,367.57	110,551.60	3,888,645.08	4,673,164.68
其他	264,496.54	264,009.47	267,554.35	253,899.56
合计	1,622,342,013.61	901,418,683.97	1,436,785,646.70	802,820,156.12

**4、 主营业务（分地区）**

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	1,361,335,895.19	751,771,986.16	1,159,950,032.88	636,106,288.45
华中地区	129,418,804.72	78,006,680.72	123,593,756.10	80,964,790.53
华东地区	131,587,313.70	71,640,017.09	152,151,804.39	84,884,170.06
西北地区	0.00	0.00	1,090,053.33	864,907.08
合计	1,622,342,013.61	901,418,683.97	1,436,785,646.70	802,820,156.12

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	55,578,360.50	3.32
第二名	55,049,550.64	3.29
第三名	51,752,423.92	3.09

第四名	38,823,083.19	2.32
第五名	30,989,381.63	1.85
合计	232,192,799.88	13.87

**主营业务分地区说明:**

主营业务分地区数据中,西北地区营业收入为甘肃金山啤酒原料公司销售数据,该公司本年 1-6 月主营业务收入为 50376792.28 元,比去年同期增加 5.04%;由于本年该公司麦芽销售客户均为公司及公司分子公司,在抵消内部销售后,西北地区主营业务收入为 0 元。去年同期主营业务收入为 47957426.54 元,在抵消内部销售后,主营业务收入为 1090053.33 元。

**(三十二) 营业税金及附加:**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	125,552,173.13	117,116,771.66	应纳税销售量
城市维护建设税	17,518,668.90	15,437,559.70	应缴流转税税额
教育费附加	10,325,931.24	9,327,026.23	应缴流转税税额
其他	3,284,099.63	2,533,210.41	
合计	156,680,872.90	144,414,568.00	/

**(三十三) 销售费用**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及市场费用	70,203,868.48	45,992,912.83
运输费	13,212,317.63	16,173,294.97
工资薪酬	43,968,254.22	42,512,896.87
搬运及装卸费	43,703,224.26	47,717,171.84
格箱消耗	19,968,041.52	15,041,772.45
差旅费	3,608,580.40	3,530,056.81
其他	13,394,041.02	17,443,712.33
合计	208,058,327.53	188,411,818.10

**(三十四) 管理费用**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	94,177,388.29	83,359,801.16
技术开发费	3,118,788.76	4,203,553.76
折旧费	21,051,905.57	17,843,664.64
税金	10,696,399.06	6,949,203.20
无形资产摊销	6,828,754.20	5,815,914.44
仓储费	7,594,838.77	6,298,145.59
业务招待费	4,388,551.32	4,195,442.11
修理费	2,703,059.22	2,185,818.53
材料产品盘亏及毁损	350,239.48	337,434.60
运输费	5,309,512.00	4,014,164.54
水电费	2,922,876.20	3,360,751.92

办公费	2,976,704.15	2,771,277.31
排污费	2,461,416.59	2,341,628.18
差旅费	2,141,740.04	2,201,458.47
警卫消防费	3,531,926.24	2,608,967.02
保险费	2,137,842.00	1,796,605.14
中介机构服务费	4,524,129.60	4,931,753.47
会务费	1,915,688.62	1,425,190.83
搬运费	14,917,657.16	
其他	19,172,706.25	16,465,153.72
合计	212,922,123.52	173,105,928.63

### (三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,484,673.22	39,941,246.44
利息收入	-370,230.27	-375,597.03
手续费及其他	220,778.69	180,270.73
汇兑损失		485.65
汇兑收益		
合计	50,335,221.64	39,746,405.79

### (三十六) 投资收益：

#### 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
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	17,442,342.65	6,037,169.33
合计	17,442,342.65	6,357,434.33

#### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重啤集团六盘水啤酒有限责任公司		320,265.00	
合计		320,265.00	/

#### 3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆嘉威啤酒有限公司	16,951,342.44	5,621,115.66	
重庆龙华印务有限公司	419,000.21	285,027.87	
重庆万达塑胶有限公司	72,000.00	131,025.80	
合计	17,442,342.65	6,037,169.33	/

### (三十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,392,867.99	5,634,825.10
二、存货跌价损失	17,173,297.35	-2,144,821.56
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	22,566,165.34	3,490,003.54

**(三十八) 营业外收入：**
**1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,793.60	81,431.32	62,793.60
其中：固定资产处置利得	62,793.60	81,431.32	62,793.60
接受捐赠	130,000.00		130,000.00
政府补助	19,236,363.74	24,062,919.46	19,236,363.74
罚没收入	111,418.81	231,965.51	111,418.81
其他	510,994.83	1,074,946.20	510,994.83
合计	20,051,570.98	25,451,262.49	20,051,570.98

**2、 政府补助明细**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新产品补贴等		3,956,364.94	重庆高新技术产业开发区财政局
政府补助（环保资金）	875,000.00	875,000.00	渝财建（2008）72 号生产废水治理设施更新改造补贴款
收到电力扶持专项基金		650,000.00	万州经济技术开发区财务局
房产税土地税返还	31,207.02	656,647.50	黔江区政府
永州政府补贴	1,542,600.00	2,768,200.00	永州财政局

经营补贴	15,000,000.00	15,000,000.00	亳州市财政局财预(2009)
所得税返还	290,000.00		涪陵区政府
污水处理站修建补助资金	80,500.00		梁平府[2010]90号文件
废水处理站改造	400,000.00		财建【2012】2392号
社保费补助	109,000.00		财社[2012]1233号
污染物减排资金	30,000.00		财建[2011]1503号
土地税返还	185,649.72		池政[2012]04号
中水回用示范环保工程	80,000.00		渝财建(2008)255号
废水处理	50,000.00		宜财教(2012)23号
科技配套资金	20,000.00		宜县府函(2012)304号
清洁生产补助金	10,000.00		环发(2010)54号
国人公司-企业技术创新奖	112,000.00		澧通字[2012]3号
国人公司-经济工作会议奖励	80,000.00		澧通字[2013]1号
其他	340,407.00	156,707.02	
合计	19,236,363.74	24,062,919.46	/

(三十九) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,697,688.81	353,934.65	1,697,688.81
其中: 固定资产处置损失	1,697,688.81	353,934.65	1,697,688.81
对外捐赠	91,500.00	62,000.00	91,500.00
罚款支出	45,503.16	55,091.73	45,503.16
其他	242,059.86	2,374,893.15	242,059.86
合计	2,076,751.83	2,845,919.53	2,076,751.83

(四十) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,249,618.36	28,515,653.21
递延所得税调整		-2,807,372.54
合计	26,249,618.36	25,708,280.67

(四十一) 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	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	112,889,705.50
非经常性损益	B	

		17,074,105.97
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	95,815,599.53
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	6
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	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20

(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。

(四十二) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
包装物押金	21,956,915.04
收财政补贴费	3,199,249.72
六盘水职工安置费	49,802,659.00
利息收入	1,695,001.07
其他	24,518,585.56
合计	101,172,410.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
运费及搬运费	36,813,266.52
包装物押金	21,464,342.05
广告费及促销费	45,180,394.70
支付水电费	24,099,727.21
业务招待费	5,139,782.90
六盘水职工安置费	47,729,087.00
其他	86,927,204.54
合计	267,353,804.92

(四十三) 现金流量表补充资料:

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	98,024,948.20	102,732,876.21
加：资产减值准备	22,566,165.34	3,490,003.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,134,650.80	90,084,385.01
无形资产摊销	6,828,753.70	5,055,559.54
长期待摊费用摊销	28,489.95	
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）	1,423,655.42	94,837.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	211,239.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	50,335,221.64	39,746,405.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,442,342.65	-6,357,434.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,307,372.54
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）	-15,429,857.40	-109,724,633.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,538,435.23	-89,416,515.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	238,025,914.31	73,545,296.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	364,168,403.87	104,943,407.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	505,729,618.02	732,127,874.79
减：现金的期初余额	434,606,034.55	313,273,628.39
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	71,123,583.47	418,854,246.40

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
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		31,132,120.45
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-24,655,237.35
4. 取得子公司的净资产		710,393,517.12
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
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	505,729,618.02	434,606,034.55
其中：库存现金	2,322,440.11	1,302,512.92
可随时用于支付的银行存款	503,407,177.91	433,303,521.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	505,729,618.02	434,606,034.55

### 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 660000 元，使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

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。

### (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
甘肃金山啤酒原料有	有限责任公司	甘肃省山丹县兰新公	陈昌黎	啤酒麦芽生产及销售	50,000,000.00	60.00	60.00	67082624-X

限公司		路						
重庆啤酒西昌有限责任公司	有限责任公司	西昌市安宁镇	陈太夫	啤酒业	74,500,000.00		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	70911561-4
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	有限责任公司	湖南澧县经济开发区	赵泽凯	啤酒业	200,000,000.00	10.26	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87.24%股权。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	73679855-3

							增资 8000万 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 2158.00 万 元 以 及 债 权 5000.00 万 元 认 购 新 增 注 册 资 本 7158.00 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 20000.00 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。截止 2013年6 月30日， 该增资 事宜已 办理完 毕。	
重庆啤 酒集团 宁波大 梁山有 限公司	有 限 责 任 公 司	浙江宁 海县科 技园区	赵泽凯	啤酒业	100,000,000.00	70.00	70.00	73699129-X
重庆啤 酒安徽 九华山 有限公 司	有 限 责 任 公 司	安徽省 池州市 贵池工 业园	陈世杰	啤酒业	19,000,000.00	100.00	100.00	75682755-0
重庆重 啤真正 超市有 限责任 公司	有 限 责 任 公 司	重庆九 龙坡区 石坪桥 马王乡	陈太夫	零售业	1,000,000.00	100.00	100.00	75305839-7
重庆啤 酒安徽 亳州有 限责任 公司	有 限 责 任 公 司	安徽省 亳州市 黄河路	陈世杰	啤酒业	100,000,000.00	100.00	100.00	69410750-6
重庆啤 酒攀枝 花有限 责任公 司	有 限 责 任 公 司	攀枝花 市河石 坝	陈太夫	啤酒业	100,555,500.00		公司控 股子公 司重庆 嘉酿啤 酒有限 公司持 有重庆	20436077-X

							啤酒攀 枝花有 限责任 公司 100.00% 股权	
重庆佳 辰生物 工程有 限公司	有限责 任公司	重庆大 渡口区 柏树堡	变更中	制药业	87,000,000.00	85.10	85.10	20281698-0
重庆啤 酒集团 成都勃 克啤酒 有限公 司	有限责 任公司	成都市 郫县德 源镇花 石村	陈太夫	啤酒业	140,800,000.00		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	20250520-X
重庆啤 酒集团 宜宾啤 酒有限 公司	有限责 任公司	宜宾市 宜宾县 柏溪镇 少娥街	陈太夫	啤酒业	50,000,000.00		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。	68610350-5
重庆啤 酒集团 柳州啤 酒责任 公司	有限责 任公司	柳州市 马厂路	陈太夫	啤酒业	100,000,000.00		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	76581393-5

							司 100.00% 股权	
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	有限责任公司	贵州省六盘水市钟山区	陈太夫	啤酒业	52,000,000.00		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100.00%股权。公司子公司重庆嘉酿啤酒有限公司通过贵州地方产权交易平台成功竞拍重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司49%股权，并与六盘水市开发投资有限公司签订股权转让协议，重庆嘉酿啤酒有限公司以5566万元价	21465083-4

							格受让六盘水市开发投资有限公司持有的重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司49%股权。转让完成后，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100%股权。截止2013年6月30日，该股权转让的工商登记已办理完毕。	
重庆嘉酿啤酒有限公司	有限责任公司	重庆市	变更中	啤酒业	435,000,000.00	51.42	51.42	57796849-7

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码

二、联营企业								
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	15,500,000.00	12.903	12.903	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	6,980,000.00	40.00	40.00	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	34,570,000.00	33.00	33.00	20298350-0

#### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	股东的子公司	61789770-0
重庆啤酒（集团）有限责任公司	参股股东	20287263-2
重庆轻纺控股（集团）公司	其他	45041712-9
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	股东的子公司	74467979-X
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	股东的子公司	73252108-X
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	股东的子公司	78107652-5
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	股东的子公司	78308202-1
重庆啤酒集团含山有限责任公司	股东的子公司	78308135-2
重庆啤酒集团安徽天岛啤酒有限公司	股东的子公司	76688939-2
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	股东的子公司	78291154-5
江苏金山啤酒原料有限公司	股东的子公司	55382099-X
重庆啤酒集团湖州啤酒有限公司	股东的子公司	77073994-4

关联方名称	与本公司关系
嘉士伯啤酒（广东）有限公司	同受实际控制人控制的公司
重庆啤酒（集团）有限责任公司	持有公司 20% 的股份
重庆轻纺控股（集团）公司	重啤集团的母公司



重庆啤酒集团巴中有限责任公司 重啤集团子公司

重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司 重啤集团子公司

重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司 重啤集团子公司

重庆啤酒集团庐江有限责任公司 重啤集团子公司

重庆啤酒集团含山有限责任公司 重啤集团子公司

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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			2,680,278.40	0.33
重庆龙华印务有限公司	采购材料等	参照市场价格	10,702,317.34	1.35	22,629,698.80	2.79
重庆万达塑胶有限公司	采购材料等	参照市场价格	2,762,021.63	0.35	31,453,327.54	3.88
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	122,218.83	0.02	831,710.40	0.10
重庆啤酒集团含山有限责任公司	采购材料等	参照市场价格	800,283.52	0.10	1,579,965.51	0.20
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	114,450.00	0.01	34,774.40	<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	31,647,181.51	3.98	23,201,939.18	2.87
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	采购材料等	参照市场价格	2,350,634.62	0.30		

公司						
重庆啤酒集团巴中有限责任公司	采购材料等	参照市场价格			233,700.00	0.03
重庆嘉威啤酒有限公司	采购啤酒等	参照市场价格	227,026,674.57	28.58	143,910,134.13	17.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆万达塑胶有限公司	销售啤酒及材料等	参照市场价格	753,474.38	0.04	232,985.79	0.01
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	销售啤酒及材料等	成本加上加工利润	60,550,335.99	3.09	79,804,332.05	4.62
重庆嘉威啤酒有限公司	销售啤酒及材料等	参照市场价格	8,499.99	<0.01	718,586.40	0.04
重庆啤酒集团含山有限责任公司	销售啤酒及材料等	参照市场价格	135,664.15	0.01	157,335.12	0.01
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	销售啤酒及材料等	参照市场价格			27,686.07	<0.01
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	销售啤酒及材料等售啤酒及材料等	参照市场价格			981,185.35	0.06
重庆龙华印务有限公司	销售啤酒及材料等	参照市场价格	131,579.00	0.01		
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	销售啤酒及材料等	参照市场价格	4,400.00	<0.01		

## 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 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日，双方约定房屋租赁费用每平方米每月 10 元。双方约定年租金为 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 2012 年

10 月 25 日起至 2013 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。2013 年 1-6 月上述房屋租赁等费用共计 12.29 万元。

### 3、其他关联交易

#### 1、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。2013 年 1-6 月，根据协议计算确认的商标使用许可费共计 150.16 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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 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。2013 年度上述商标使用费共计 80.00 万元。

#### 2、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	重庆嘉酿啤酒有限公司	27,500,000.00	2011 年 4 月 1 日	2013 年 12 月 13 日	否

#### 3 其他关联交易

(1) 2009 年 1 月，公司与重庆嘉威啤酒有限公司（以下简称嘉威啤酒公司）签订了产品包销框架协议，双方约定在协议期限内，嘉威啤酒公司将仅生产山城牌商标系列啤酒，且应将其生产的全部啤酒交由本公司包销；根据嘉威啤酒公司现有年产 15 万千升啤酒的产能和市场需求，在其 2008 年度实际产销量为 8 万千升的基础上，本公司包销数量为 2009 年至 2013 年期间，每年度比上年度递增 1.4 万千升，确保 2013 年达到 15 万千升，从 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。公司 2013 年 1-6 月实际包销啤酒 65,518.32 千升，不含税销售金额 194,039,892.79 元

(4) 根据国人啤酒、柳州啤酒与嘉士伯（广东）签订的服务协议，嘉士伯（广东）向国人啤酒

和柳州啤酒派遣工作人员为其提供项目支持和服务，协议已签署，双方约定服务费按照国人啤酒、柳州啤酒同类、同等级职位人员的税前收入标准计算。

#### (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	19,024,429.85	951,221.49	10,966,259.32	548,312.97
预付账款	江苏金山啤酒原料有限公司	7,717,080.04			
其他应收款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	143,333.06	7,166.65	291,664.02	14,583.20

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司		928,273.82
应付账款	江苏金山啤酒原料有限公司	2,334,795.60	9,394,562.78
应付账款	重庆嘉威啤酒有限公司	14,721,328.07	5,828,420.90
应付账款	重庆万达塑胶有限公司	4,600,659.62	2,441,622.91
应付账款	重庆龙华印务有限公司	2,168,178.86	3,530,642.20
应付账款	重庆啤酒集团含山有限责任公司	125,081.23	
应付账款	重庆啤酒集团庐江有限责任公司	344,276.71	
其他应付款	重庆万达塑胶有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	3,165,432.63	1,663,843.11
其他应付款	重庆龙华印务有限公司	460,254.01	
其他应付款	重庆啤酒集团含山有限责任公司	202,065.85	
其他应付款	重庆啤酒集团庐江有限责任公司	273,509.67	
其他应付款	江苏金山啤酒原料有限公司	1,833,759.30	
应付股利	嘉士伯重庆有限公司	16,900,000.00	
应付股利	嘉士伯啤酒厂香港有限公司	11,858,916.40	

#### 八、 股份支付

## (一) 股份支付总体情况

无

## 九、或有事项:

### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

## 十、承诺事项:

### (一) 重大承诺事项

2009 年 1 月, 公司与嘉威啤酒公司签订了产品包销框架协议, 双方约定在协议期限内, 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 万千升的为基础, 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。该包销事项详见其他关联交易中关联许可协议情况 (1)。

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。

## 十一、其他重要事项:

### (一) 其他

(一)、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, 六盘水啤酒的改制方案已实施完成, 三方监管改制资金已经支付给六盘水公司。

(二)、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 2013 年 6 月 30 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。

(三)、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 2013 年 6 月 30 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。

(四) 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 2013 年 6 月 30 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。

(五) 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。根据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》，安徽亳州公司已确认 2013 年度政府补贴 1500 万元。

(六) 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，公司将根据联合用药组《临床试验总结报告》的结论意见、咨询药品监督管理部门相关专家意见和公司的实际情况等进行综合评判，并对治疗用(合成肽)乙型肝炎疫苗相关事项作出决策。

(七) 根据《重庆啤酒股份有限公司要约收购报告书(摘要)》和《重庆啤酒(集团)有限责任公司与嘉士伯啤酒厂香港有限公司关于重庆啤酒股份有限公司 20% 股份的股份转让锁定协议》(以下简称股份转让锁定协议)，嘉士伯香港拟按 20 元/股的价格，要约收购本公司流通股 146,588,136 股(占总股份的 30.29%)，本次要约收购完成后，如公司现有股东接受本次收购要约，嘉士伯香港与其关联公司嘉士伯重庆有限公司将合计最多持有本公司 60% 的股权，计 290,382,718 股，公司的实际控制人不发生变化，仍然为嘉士伯基金会。同时股份转让锁定协议约定，重啤集团将在要约收购期间内以其持有本公司的 20% 股份接受嘉士伯香港要约，如果因最终接受要约的股份数量超过本次要约收购股份数量而使得重啤集团持有的股份不能全部通过本次要约收购出售，重啤集团有权利根据适用法律及本公司适用的上市公司股份交易规则，按照与要约价格同等的价格向嘉士伯香港出售全部或部分剩余股份。本次要约收购已经公司第六届董事会第二十四次会议审议通过，2013 年第一次临时股东大会本公司股东大会已审议通过。本次要约收购尚需通过中国商务部门及至中国证券监督管理委员会审核，要约收购报告书需经中国证监会出具无异议函方得以正式公告发出。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	79,132,841.71	99.01	4,065,489.50	5.14	17,249,623.48	100	976,961.79	5.66
合并报表范围内关联方款项组合	792,607.65	0.99						
组合小计	79,925,449.36	100	4,065,489.50	5.14	17,249,623.48	100	976,961.79	5.66
合计	79,925,449.36	/	4,065,489.50	/	17,249,623.48	/	976,961.79	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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						
其中：						
1 年以内	78,929,801.21	99.75	3,946,490.06	17,016,097.95	98.65	850,804.89
1 年以内小计	78,929,801.21	99.75	3,946,490.06	17,016,097.95	98.65	850,804.89
1 至 2 年	6,831.20	0.01	683.12	16,824.20	0.10	1,682.42
2 至 3 年	105,720.64	0.13	31,716.20	126,159.87	0.73	37,847.96
3 至 4 年	7,483.09	0.01	3,741.55	7,535.89	0.04	3,767.95
4 至 5 年	735.00	<0.01	588.00	735.00	<0.01	588.00
5 年以上	82,270.57	0.10	82,270.57	82,270.57	0.48	82,270.57
合计	79,132,841.71	100.00	4,065,489.50	17,249,623.48	100	976,961.79

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
------	--------	----	----	---------

				的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	关联方	19,024,429.85	1年以内	23.80
合川树甫酒类销售公司	非关联方	9,710,360.82	1年以内	12.15
南川区荣啤商贸有限公司	非关联方	4,341,790.00	1年以内	5.43
(铜梁)重庆千皓商贸有限公司	非关联方	4,163,001.27	1年以内	5.21
重庆市北碚区广开糖酒有限公司原北碚新开	非关联方	2,973,027.33	1年以内	3.72
合计	/	40,212,609.27	/	50.31

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	同受实际控制人控制	19,024,429.85	23.80
重庆嘉酿啤酒有限公司石柱分公司	子公司	792,607.65	0.99
合计	/	19,817,037.50	24.79

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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的其他应收账款	162,451,080.78	40.35	7,797,158.16	4.80	155,890,404.22	39.68	7,797,158.16	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	35,910,644.64	8.92	5,482,516.20	15.27	13,334,803.80	3.39	5,393,891.74	40.45



合并报表范围内关联方款项组合	204,253,996.48	50.73			223,627,267.09	56.92		
组合小计	240,164,641.12	59.65	5,482,516.20	2.28	236,962,070.89	60.32	5,393,891.74	2.28
合计	402,615,721.90	/	13,279,674.36	/	392,852,475.11	/	13,191,049.90	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
重庆佳辰生物工程有限公司	162,451,080.78	7,797,158.16	4.80	控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司期末净资产为 -7117.02 万元，公司对佳辰公司的累计投入为 25,733.18 万元，其中长期股权投资为 9,488.07 万元，其他应收款为 16245.11 万元。截止至去年 12 月 31 日，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》，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。至 2013 年 6 月 30 日，根据佳辰公司的实际情况，继续维持该项长期股权投资的减值计提金额及应收佳辰公司债权计提的坏账准备金额不变。
合计	162,451,080.78	7,797,158.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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						
其中：						
1年以内	27,621,305.23	76.92	1,381,065.26	3,507,622.67	26.30	175,381.15
1年以内小计	27,621,305.23	76.92	1,381,065.26	3,507,622.67	26.30	175,381.15
1至2年	898,295.70	2.50	89,829.57	939,763.42	7.05	93,976.34
2至3年	1,625,514.55	4.53	487,654.36	2,125,514.55	15.94	637,654.36
3至4年	3,898,524.26	10.85	1,949,262.13	3,566,896.90	26.75	1,783,448.45
4至5年	1,461,500.11	4.07	1,169,200.09	2,457,874.11	18.43	1,966,299.29
5年以上	405,504.79	1.13	405,504.79	737,132.15	5.53	737,132.15
合计	35,910,644.64	100.00	5,482,516.20	13,334,803.80	100.00	5,393,891.74

2、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
重庆佳辰生物工程有限公司	子公司	162,451,080.78	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	40.35
重庆啤酒安徽九华山有限公司	子公司	120,850,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	30.02
甘肃金山啤酒原料有限公司	子公司	31,948,169.62	1年以内	7.94
重庆啤酒西昌有限责任公司	子公司	13,360,016.27	1年以内、1-2年	3.32
重庆嘉酿啤酒有限公司綦江啤酒分公司	子公司	10,986,025.23	1年以内	2.73
合计	/	339,595,291.90	/	84.36

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	同受实际控制人控制	143,333.06	0.04
甘肃金山啤酒原料有限	子公司	31,948,169.62	7.94

公司			
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	子公司	10,477,420.56	2.60
柳州山城啤酒有限责任公司	子公司	925,699.64	0.23
重庆嘉酿啤酒有限公司綦江啤酒分公司	子公司	10,986,025.23	2.73
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	子公司	7,000,000.00	1.74
重庆啤酒安徽九华山有限公司	子公司	120,850,000.00	30.02
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	子公司	5,528,438.58	1.37
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	子公司	18,731.92	<0.01
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	子公司	804,332.60	0.20
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	子公司	1,552,310.20	0.39
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	子公司	539,551.01	0.13
重庆啤酒西昌有限责任公司	子公司	13,360,016.27	3.32
重庆嘉酿啤酒有限公司石柱分公司	子公司	240,102.46	0.06
重庆重啤真正超市有限责任公司	子公司	23,198.39	0.01
重庆佳辰生物工程有限公司	子公司	162,451,080.78	40.35
合计	/	366,848,410.32	91.13

### (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南重庆	126,113,000.00	13,277,130.32	8,420,000.00	21,697,130.32			10.26	10.26

啤酒 国人 有限 责任 公司 [注 1]								
重 庆 啤 酒 集 团 宁 波 大 梁 山 有 限 公 司	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00			70	70
重 庆 啤 酒 安 徽 九 华 山 有 限 公 司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			100	100
重 庆 佳 辰 生 物 工	94,880,673.37	94,880,673.37		94,880,673.37	94,880,673.37		85.1	85.1

程有限公司								
重庆重啤真正超市有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
甘肃金山啤酒原料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60	60
重庆	349,369,624.94	349,369,624.94		349,369,624.94			51.42	51.42

嘉 酿 啤 酒 有 限 公 司									
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被 投 资 单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现 金 红 利	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
重 庆 龙 华 印 务 有 限 公 司	3,051,791.98	5,976,874.28	419,000.21	6,395,874.49				12.903	12.903
重 庆 万 达 塑 胶 有 限 公 司	3,545,861.32	2,291,490.10	72,000.00	2,363,490.10			783,642.58	40	40

注：控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司期末净资产为-7117.02 万元，公司对佳辰公司的累计投入为 25,733.18 万元，其中长期股权投资为 9,488.07 万元，其他应收款为 16245.11 万元。截止至去年 12 月 31 日，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》，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。至 2013 年 6 月 30 日，根据佳辰公司的实际情况，继续维持该项长期股权投资的减值计提金额及应收佳辰公司债权计提的坏账准备金额不变。

#### (四) 营业收入和营业成本：

**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,100,628,457.32	962,988,717.78
其他业务收入	11,646,390.09	13,761,875.04
营业成本	599,796,025.89	531,478,170.86

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒销售	1,100,628,457.32	596,434,904.74	959,352,106.51	520,858,234.11
其他			3,636,611.27	4,538,871.96
合计	1,100,628,457.32	596,434,904.74	962,988,717.78	525,397,106.07

**3、 主营业务（分产品）**

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒销售	1,100,628,457.32	596,434,904.74	959,352,106.51	520,858,234.11
其他			3,636,611.27	4,538,871.96
合计	1,100,628,457.32	596,434,904.74	962,988,717.78	525,397,106.07

**4、 主营业务（分地区）**

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	1,100,628,457.32	596,434,904.74	962,988,717.78	525,397,106.07
合计	1,100,628,457.32	596,434,904.74	962,988,717.78	525,397,106.07

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	55,578,360.50	5.05
第二名	55,049,550.64	5.00
第三名	51,752,423.92	4.70
第四名	38,823,083.19	3.53
第五名	30,989,381.63	2.82
合计	232,192,799.88	21.10

**(五) 投资收益：**
**1、 投资收益明细**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,128,897.44	
权益法核算的长期股权投资收益	491,000.21	416,053.67
处置长期股权投资产生的投资收益		128,391,369.25
合计	5,619,897.65	128,807,422.92

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	4,686,785.17		股利
甘肃金山啤酒原料有限公司	442,112.27		股利
合计	5,128,897.44		/

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆龙华印务有限公司	419,000.21	285,027.87	被投资单位实现净利润影响
重庆万达塑胶有限公司	72,000.00	131,025.80	被投资单位实现净利润影响
合计	491,000.21	416,053.67	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	133,194,346.92	251,030,257.69
加：资产减值准备	20,350,449.52	2,810,283.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,059,158.60	47,926,293.30
无形资产摊销	2,638,203.99	2,549,017.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,482,109.02	-72,328.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,767.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,802,202.56	23,415,387.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,619,897.65	-128,807,422.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-3,419,339.77
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）	-37,870,814.45	-100,742,508.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,123,516.84	-73,304,431.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,214,830.83	226,953,736.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	320,131,840.33	248,338,945.21



<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	372,420,508.82	381,956,748.59
减: 现金的期初余额	290,789,247.95	249,771,626.33
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	81,631,260.87	132,185,122.26

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,572,101.61
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	19,236,363.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	310,557.02
少数股东权益影响额	-883,175.84
所得税影响额	-17,537.34
合计	17,074,105.97

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.20	0.20

#### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应付账款	278,857,057.58	198,789,831.75	40.28%	与期初相比, 主要系本期购买材料挂账增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明

资产减值损失	22,566,165.34	3,490,003.54	546.59%	主要系本年对计划更新换代瓶型进行清理，计提减值所致
投资收益	17,442,342.65	6,357,434.33	174.36%	与去年同期比较，主要系对嘉威投资收益增加所致。
少数股东损益	-14,864,757.30	-3,482,538.65	326.84%	与去年同期相比，主要系嘉酿啤酒纳入合并财务报表范围的时间不同引起，上年同期只含嘉酿啤酒 4-6 月亏损额

## 第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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：王克勤

重庆啤酒股份有限公司

2013 年 8 月 29 日

合并资产负债表							
编制单位:重庆啤酒股份有限公司		2013年6月30日				单位:元 币种:人民币	
项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		506,389,618.02	459,528,160.72	短期借款		1,346,000,000.00	1,265,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据		4,017,826.00	7,425,050.60	交易性金融负债			
应收账款		158,353,060.70	63,329,969.08	应付票据		2,200,000.00	2,000,000.00
预付款项		36,668,457.99	33,207,949.64	应付账款		278,857,057.58	198,789,831.75
应收保费				预收款项		86,076,735.13	81,400,339.47
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		102,831,838.39	86,967,297.84
应收股利		695,466.88	1,479,109.46	应交税费		70,037,207.69	28,131,193.89
其他应收款		54,768,244.54	24,306,184.68	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		29,815,212.12	866,819.04
存货		1,310,180,003.11	1,294,750,145.71	其他应付款		999,986,814.47	879,446,390.84
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		2,071,072,677.24	1,884,026,569.89	代理买卖证券款			
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
发放委托贷款及垫款				代理承销证券款			
可供出售金融资产				一年内到期的非流动负债		27,500,000.00	207,746,614.13
持有至到期投资				其他流动负债		37,942,416.67	53,022,916.67
长期应收款				流动负债合计		2,981,247,282.05	2,803,871,403.63
长期股权投资		136,348,062.30	118,905,719.65	<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
投资性房地产				长期借款			
固定资产		1,974,561,426.44	2,075,659,682.86	应付债券			
在建工程		33,060,928.39	9,961,291.43	长期应付款			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		515,153,500.28	521,982,253.98	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		2,981,247,282.05	2,803,871,403.63
商誉		19,037,610.07	19,037,610.07	<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
长期待摊费用		21,510.05	50,000.00	实收资本(或股本)		483,971,198.00	483,971,198.00
递延所得税资产		28,286,911.43	28,286,911.43	资本公积		3,186,879.34	3,219,381.96
其他非流动资产				减:库存股			
非流动资产合计		2,706,469,948.96	2,773,883,469.42	专项储备			
				盈余公积		241,985,599.00	241,985,599.00
				一般风险准备			
				未分配利润		760,027,125.34	756,213,684.89
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,489,170,801.68	1,485,389,863.85
				少数股东权益		307,124,542.47	368,648,771.83
				所有者权益合计		1,796,295,344.15	1,854,038,635.68
资产总计		4,777,542,626.20	4,657,910,039.31	负债和所有者权益总计		4,777,542,626.20	4,657,910,039.31
公司法定代表人:王克勤			主管会计工作的公司负责人:韩西泽			公司会计机构负责人:何冰	

**母公司资产负债表**

编制单位:重庆啤酒股份有限公司		2013年6月30日		单位:元 币种:人民币			
项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		372,420,508.82	290,789,247.95	短期借款		690,000,000.00	835,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		75,859,959.86	16,272,661.69	应付账款		158,599,914.78	83,636,125.79
预付款项		5,226,828.73	6,365,232.39	预收款项		48,103,758.36	32,464,969.93
应收利息				应付职工薪酬		71,261,694.01	49,158,427.94
应收股利		12,863,002.94	23,952,748.08	应交税费		57,175,060.81	33,776,212.64
其他应收款		389,336,047.54	379,661,425.21	应付利息			
存货		678,871,234.31	641,000,419.86	应付股利		28,758,916.40	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		567,188,187.56	462,980,643.15
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
流动资产合计		1,534,577,582.20	1,358,041,735.18	其他流动负债		22,460,416.67	22,540,916.67
<b>非流动资产:</b>				流动负债合计		1,643,547,948.59	1,525,557,296.12
可供出售金融资产				<b>非流动负债:</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资		599,826,119.85	590,915,119.64	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		944,198,275.09	992,957,362.05	预计负债			
在建工程		29,592,646.35	9,251,442.84	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		1,643,547,948.59	1,525,557,296.12
油气资产				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
无形资产		254,942,511.09	257,580,715.08	实收资本(或股本)		483,971,198.00	483,971,198.00
开发支出				资本公积		21,545,318.97	21,545,318.97
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		21,233,288.21	21,233,288.21	盈余公积		241,985,599.00	241,985,599.00
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,849,792,840.59	1,871,937,927.82	未分配利润		993,320,358.23	956,920,250.91
				所有者权益(或股东权益)合计		1,740,822,474.20	1,704,422,366.88
资产总计		3,384,370,422.79	3,229,979,663.00	负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,384,370,422.79	3,229,979,663.00
公司法定代表人:王克勤			主管会计工作的公司负责人:韩西泽			公司会计机构负责人:何冰	

**合并利润表**

编制单位:重庆啤酒股份有限公司			
		2013年1-6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		1,673,609,365.21	1,476,014,447.37
其中:营业收入		1,673,609,365.21	1,476,014,447.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,584,751,960.45	1,376,536,067.78
其中:营业成本		934,189,249.52	827,367,343.72
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		156,680,872.90	144,414,568.00
销售费用		208,058,327.53	188,411,818.10
管理费用		212,922,123.52	173,105,928.63
财务费用		50,335,221.64	39,746,405.79
资产减值损失		22,566,165.34	3,490,003.54
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)		17,442,342.65	6,357,434.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		17,442,342.65	6,037,169.33
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,299,747.41	105,835,813.92
加:营业外收入		20,051,570.98	25,451,262.49
减:营业外支出		2,076,751.83	2,845,919.53
其中:非流动资产处置损失		1,697,688.81	353,934.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,274,566.56	128,441,156.88
减:所得税费用		26,249,618.36	25,708,280.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		98,024,948.20	102,732,876.21
归属于母公司所有者的净利润		112,889,705.50	106,215,414.86
少数股东损益		-14,864,757.30	-3,482,538.65
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.23	0.22
(二)稀释每股收益		0.23	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		98,024,948.20	102,732,876.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,889,705.50	106,215,414.86
归属于少数股东的综合收益总额		-14,864,757.30	-3,482,538.65
法定代表人:王克勤	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**

编制单位:重庆啤酒股份有限公司		2013年1-6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		1,112,274,847.41	976,750,592.82	
减: 营业成本		599,796,025.89	531,478,170.86	
营业税金及附加		93,940,469.77	87,286,552.47	
销售费用		105,380,430.30	95,844,394.69	
管理费用		120,399,065.37	96,660,555.06	
财务费用		21,802,202.56	23,415,387.96	
资产减值损失		20,350,449.52	2,810,283.97	
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)		5,619,897.65	128,807,422.92	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		491,000.21	416,053.67	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		156,226,101.65	268,062,670.73	
加: 营业外收入		1,749,238.60	7,460,701.51	
减: 营业外支出		1,539,005.56	2,031,914.63	
其中: 非流动资产处置损失		1,490,876.85	7,602.40	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		156,436,334.69	273,491,457.61	
减: 所得税费用		23,241,987.77	22,461,199.92	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		133,194,346.92	251,030,257.69	
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		133,194,346.92	251,030,257.69	
法定代表人: 王克勤	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**

编制单位:重庆啤酒股份有限公司		2013年1—6月				单位:元 币种:人民币	
项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,893.60	7,116,943.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,859,515,181.99	1,690,262,287.78	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			25,030,834.38
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		1,014,536.18	32,468,042.38
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,426,843.93	34,755,787.82
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		55,660,000.00	
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		83,086,843.93	34,755,787.82
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-82,072,307.75	-2,287,745.44
回购业务资金净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			204,006,384.00
收到其他与经营活动有关的现金		101,172,410.39	121,341,038.91	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,960,687,592.38	1,811,603,326.69	取得借款收到的现金		710,500,000.00	707,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		794,370,028.86	809,706,875.06	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		710,500,000.00	911,006,384.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		810,246,614.13	504,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,225,898.52	90,807,799.59
支付保单红利的现金				其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		3,124,523.45	
支付给职工以及为职工支付的现金		220,832,702.82	163,074,206.84	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		313,962,651.91	289,950,953.52	筹资活动现金流出小计		921,472,512.65	594,807,799.59
支付其他与经营活动有关的现金		267,353,804.92	443,927,883.84	筹资活动产生的现金流量净额		-210,972,512.65	316,198,584.41
经营活动现金流出小计		1,596,519,188.51	1,706,659,919.26	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
经营活动产生的现金流量净额		364,168,403.87	104,943,407.43				
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		71,123,583.47	418,854,246.40
收回投资收到的现金				加:期初现金及现金等价物余额		434,606,034.55	313,273,628.39
取得投资收益收到的现金		783,642.58	320,265.00	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		505,729,618.02	732,127,874.79
公司法定代表人:王克勤			主管会计工作的公司负责人:韩西泽			会计机构负责人:何冰	



**母公司现金流量表**

编制单位:重庆啤酒股份有限公司		2013年1—6月						单位:元 币种:人民币
项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额	
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				投资活动现金流出小计		16,618,548.42	56,476,940.73	
销售商品、提供劳务收到的现金		1,288,833,245.23	1,180,407,086.17	投资活动产生的现金流量净额		-227,905.84	-49,279,649.57	
收到的税费返还				<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
收到其他与经营活动有关的现金		227,990,603.32	183,569,001.19	吸收投资收到的现金				
经营活动现金流入小计		1,516,823,848.55	1,363,976,087.36	取得借款收到的现金		245,000,000.00	460,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		583,020,017.34	594,770,381.23	发行债券收到的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		108,336,591.62	95,512,344.97	收到其他与筹资活动有关的现金				
支付的各项税费		202,625,485.91	189,365,829.24	筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	460,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		302,709,913.35	235,988,586.71	偿还债务支付的现金		396,000,000.00	455,000,000.00	
经营活动现金流出小计		1,196,692,008.22	1,115,637,142.15	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,272,673.62	71,874,173.38	
经营活动产生的现金流量净额		320,131,840.33	248,338,945.21	支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				筹资活动现金流出小计		483,272,673.62	526,874,173.38	
收回投资收到的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-238,272,673.62	-66,874,173.38	
取得投资收益收到的现金		16,218,642.58		<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,000.00	7,115,943.00					
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			81,348.16					
投资活动现金流入小计		16,390,642.58	7,197,291.16					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,618,548.42	20,310,174.53					
投资支付的现金			29,689,883.10	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		81,631,260.87	132,185,122.26	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,476,883.10	加:期初现金及现金等价物余额		290,789,247.95	249,771,626.33	
支付其他与投资活动有关的现金				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		372,420,508.82	381,956,748.59	
公司法定代表人:王克勤			主管会计工作的公司负责人:韩西泽			会计机构负责人:何冰		

合并所有者权益变动表

编制单位: 重庆啤酒股份有限公司										2013年1-6月		单位: 元 币种: 人民币											
项目	本期金额									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	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				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	3,219,381.96			241,985,599.00		756,213,684.89		368,648,771.83	1,854,038,635.68	一、上年年末余额	483,971,198.00	3,219,381.96			235,810,984.38		700,145,620.45		57,123,243.79	1,480,270,428.58		
加: 会计政策变更											加: 会计政策变更												
前期差错更正											前期差错更正												
其他											其他												
二、本年期初余额	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	二、本年期初余额	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)		-32,502.62				3,813,440.45		-61,524,229.36		-57,743,291.53	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						112,889,705.50		-14,864,757.30		98,024,948.20	(一) 净利润							159,036,918.66		-35,853,839.70	123,183,078.96		
(二) 其他综合收益											(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计						112,889,705.50		-14,864,757.30		98,024,948.20	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		-32,502.62						-12,282,025.45		-43,345,471.92	(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											1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额											2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他		-32,502.62						-12,282,025.45		-43,345,471.92	3. 其他									348,246,186.78	348,246,186.78		
(四) 利润分配								-96,794,239.60		-3,314,000.14	(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											1. 提取盈余公积					6,174,614.62		-6,174,614.62					
2. 提取一般风险准备											2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-96,794,239.60		-3,314,000.14	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											4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转											(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)											1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)											2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损											3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他											4. 其他												
(六) 专项储备											(六) 专项储备												
1. 本期提取											1. 本期提取												
2. 本期使用											2. 本期使用												
(七) 其他											(七) 其他												
四、本期期末余额	483,971,198.00	3,186,879.34			241,985,599.00		760,027,125.34		307,124,542.47	1,796,295,344.15	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		
法定代表人: 王克勤											主管会计工作负责人: 韩西泽												会计机构负责人: 何冰

## 母公司所有者权益变动表

编制单位: 重庆啤酒股份有限公司																	2013年1-6月																	单位: 元 币种: 人民币	
项目	本期金额								项目	上年同期金额																									
	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	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	所有者权益合计																		
一、上年年末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			241,985,599.00		956,920,250.91	1,704,422,366.88	一、上年年末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			235,810,984.38		800,285,855.22	1,541,613,356.57																		
加: 会计政策变更									加: 会计政策变更																										
前期差错更正									前期差错更正																										
其他									其他																										
二、本年年初余额	483,971,198.00	21,545,318.97			241,985,599.00		956,920,250.91	1,704,422,366.88	二、本年年初余额	483,971,198.00	21,545,318.97			235,810,984.38		800,285,855.22	1,541,613,356.57																		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							36,400,107.32	36,400,107.32	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,174,614.62		156,634,395.69	162,809,010.31																		
(一) 净利润							133,194,346.92	133,194,346.92	(一) 净利润							259,603,249.91	259,603,249.91																		
(二) 其他综合收益									(二) 其他综合收益																										
上述(一)和(二)小计							133,194,346.92	133,194,346.92	上述(一)和(二)小计							259,603,249.91	259,603,249.91																		
(三) 所有者投入和减少资本									(三) 所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入资本									1. 所有者投入资本																										
2. 股份支付计入所有者权益的金额									2. 股份支付计入所有者权益的金额																										
3. 其他									3. 其他																										
(四) 利润分配							-96,794,239.60	-96,794,239.60	(四) 利润分配					6,174,614.62		-102,968,854.22	-96,794,239.60																		
1. 提取盈余公积									1. 提取盈余公积					6,174,614.62		-6,174,614.62																			
2. 提取一般风险准备									2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者(或股东)的分配							-96,794,239.60	-96,794,239.60	3. 对所有者(或股东)的分配							-96,794,239.60	-96,794,239.60																		
4. 其他									4. 其他																										
(五) 所有者权益内部结转									(五) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)									1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)									2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损									3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他									4. 其他																										
(六) 专项储备									(六) 专项储备																										
1. 本期提取									1. 本期提取																										
2. 本期使用									2. 本期使用																										
(七) 其他									(七) 其他																										
四、本期期末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			241,985,599.00		993,320,358.23	1,740,822,474.20	四、本期期末余额	483,971,198.00	21,545,318.97			241,985,599.00		956,920,250.91	1,704,422,366.88																		

法定代表人: 王克勤

主管会计工作负责人: 韩西译

会计机构负责人: 何冰