

公司代码：600132

公司简称：重庆啤酒

# 重庆啤酒股份有限公司 2015 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、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人黎启基、主管会计工作负责人陈松及会计机构负责人（会计主管人员）李年声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	104

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	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)
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	黎启基

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓炜	杨勇、许玛
联系地址	重庆市九龙坡区马王乡龙泉村1号	重庆市九龙坡区马王乡龙泉村1号
电话	023-89139399	023-89139399
传真	023-89139393	023-89139393
电子信箱	CBCSMIR@chongqinggroup.cn	CBCSMIR@chongqinggroup.cn

### 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1号
公司办公地址的邮政编码	400080
公司网址	www.chongqingbeer.com
电子信箱	CBCSMIR@chongqinggroup.cn

### 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

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

### 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(%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入	1,683,154,719.64	1,535,770,355.02	1,535,770,355.02	9.60
归属于上市公司股东的净利润	82,272,814.25	111,275,135.62	106,924,057.28	-23.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,470,767.25	109,998,327.92	105,647,249.58	-20.04
经营活动产生的现金流量净额	416,082,465.78	318,021,887.33	318,021,887.33	30.83
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整前	调整后	
归属于上市公司股东的净资产	1,262,176,529.22	1,276,697,954.57	1,276,697,954.57	-1.14
总资产	4,058,322,454.50	3,925,290,692.80	3,925,290,692.80	3.39

##### (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(%)
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益(元/股)	0.17	0.23	0.22	-22.73
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.23	0.22	-22.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.23	0.22	-22.73
加权平均净资产收益率(%)	6.24	7.00	7.74	增加 -1.50 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.41	6.92	7.65	增加 -1.24 个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则。该等变更经公司第七届第十七次董事会审议通过（在二十二次会议会再次审议通过）。公司 2015 年半年度财务报告对比较报表的相关项目进行了调整。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,276,291.01	
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	2,539,595.34	
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	81,369.86	
受托经营取得的托管费收入	909,497.00	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-466,333.71	
其他符合非经常性损益定义的 损益项目		
少数股东权益影响额	-1,901,023.08	
所得税影响额	915,232.60	
合计	-2,197,953.00	

## 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

根据行业数据，2015 年 1-6 月，中国啤酒行业累计产量 2456.91 万千升，同比减少 6.17%，与 2014 年上半年中国啤酒累计产量 2624.7 万千升相比，2015 年上半年减少约 167.8 万千升。自 2014 年 6 月之后，中国啤酒产量开始出现负增长，截止 2015 年 6 月为止，国产啤酒产量已连续下跌 13 个月，为近二十年首次出现的持续负增长。

虽然面对严峻的行业背景与激烈的市场竞争，公司董事会和公司管理层继续推进融合并导入嘉士伯最佳实践系统，着力于完善和清晰适合公司经营和发展需要的组织架构，致力于公司内外发展，整合强化公司管理。

报告期内 1-6 月，公司实现啤酒产销量为 50.52 万千升，比上年同期 51.62 万千升减少了 2%；实现营业收入 16.83 亿元，比上年同期 15.36 亿元增长了 9.6%；实现归属于母公司所有者的净利润 8,227.28 万元，比上年同期 10,692.41 万元减少了 23.05%。

报告期内，乐堡品牌在国际品牌的整体策略主导下，在重庆区域的表现强劲，比去年同期有较大幅度的提升，比上年同期同比增长了 148%。通过公司资金池项目的推行，资本管理能力和运营效率提升，财务费用相比去年同期下降约 1400 万元；与去年同期相比，公司因优化产能等原因，计提了包括资产减值准备等费用约 6600 万元，在考虑上述增减变化因素的影响后，公司本报告期运营能力较上年同期取得进一步的提升。

报告期内运营的亮点主要来自以下几个方面：

1、市场渠道方面：销售渠道评估与进一步优化改造，尤其是二级分销渠道与终端渠道的开发与掌控目前销售的首要工作。针对当前国内啤酒市场的发展现状，公司紧紧抓住消费升级这一有利契机，不断推进产品高档化，提升经营效益与销售增长。

2、供应链方面：有效推进组织卓越化改造，持续提升生产率；生产线效率得到大幅度提高，有效保证旺季供货；超额完成生产既定的目标，持续降低产品成本；大竹林工厂拉罐生产线正式启动。

3、财务方面：持续深化财务管理职能；ERP 项目在各厂陆续上线，不断规范账务处理流程，实现系统处理的自动化；完善和强化预算管理和财务分析职能；严格实施成本和费用控制战略，提升管理效益。

4、内部控制方面：持续完成控制点的优化工作，下半年将推动对各个控制点改进情况进行全面检查，以期实现内部管控进一步优化，做到可控、可查。

5、人力资源方面：进一步深入开展人力资源整合相关工作，包括对所有员工原有的薪资架构进行标准化及年度回顾、调整；建立并实施工厂一线员工的月度绩效考核奖励方案；在经理人员层面实施年度绩效目标设定；在公司全范围重新梳理并建立了统一的纪律管理规定、考勤政策、假期政策和年终奖金政策，并推出了嘉奖和表彰项目以认可、激励表现优秀的员工；优化组织岗位及人员配置以进一步提升劳动生产率。

6、采购方面：制订新的标准报价操作模版，合同模版；建立物流标准化及油价联动机制，招标竞争引入新的承运商；总部采购部规范各类废旧物资招标规则及合同模版，并试用网上电子竞标；完成旗下 9 家公司 ERP 采购系统上线支持及培训，并实现 ERP 采购系统按期上线；推进联合采购，对大宗原辅材料、包装材料、广告、促销品等进行了网上电子竞标；实施比议价透明化，全面实施比议价管理。

面对中国啤酒市场出现的消费转型契机，新的消费方式将大大影响产业的竞争格局。尽管中国啤酒市场将从过去高速增长阶段进入低速增长甚至负增长的“新常态”，但公司依然相信中国啤酒市场仍是全球最具潜力的市场，随着国家经济持续稳定增长，在城镇化政策和国内居民消费收入持上升的带动下，会进一步促进产业消费结构的升级，带动行业产品高端化和品牌组合加快发展的趋势。公司在高端化与品牌组合策略的方面持续投入，并不断根据市场与消费的趋势进行调节与优化，从而提高市场竞争力。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,683,154,719.64	1,535,770,355.02	9.60
营业成本	1,019,996,005.03	822,809,917.86	23.96
销售费用	266,539,664.60	177,892,998.75	49.83
管理费用	112,513,777.36	239,526,446.73	-53.03
财务费用	24,512,746.82	38,071,249.84	-35.61
经营活动产生的现金流量净额	416,082,465.78	318,021,887.33	30.83
投资活动产生的现金流量净额	-75,912,809.64	-29,813,620.40	-154.62
筹资活动产生的现金流量净额	-220,217,936.04	-128,687,939.40	-71.13
研发支出	0.00	2,116,081.82	-100.00

营业收入变动原因说明:本期公司啤酒总销量同比去年基本持平,但中高端品牌啤酒销量相比去年明显提高,因此,销售收入较去年有所增加。

营业成本变动原因说明:报告期内,为了更为合理对成本费用要素进行归集,将部分原在管理费用中核算的项目调入营业成本中核算,扣除该因素的影响,毛利基本与去年持平。

销售费用变动原因说明:本期广告及市场费用增加,导致销售费用有所提高。

管理费用变动原因说明:将部分原在管理费用中核算的项目调入营业成本中核算,扣除该因素的影响,管理费用与去年基本持平。

财务费用变动原因说明:本期贷款金额减少,财务费用有所下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期营业收入相比去年同期有所增加,导致经营活动收到的现金有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期在建工程投资金额相比去年明显增加,导致投资活动现金流出有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还银行借款的现金流出增加,导致筹资活动现金流出有所增加。

研发支出变动原因说明:佳辰公司于 2015 年 4 月 18 日停产,本期无研发支出。

## (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	1,629,608,110.22	994,950,002.20	38.95	9.47	25.17	减少 7.66 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	1,629,608,110.22	994,950,002.20	38.95	9.47	25.17	减少 7.66 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	1,482,104,760.72	17.19

华中地区	102,559,565.96	-3.58
华东地区	44,943,783.54	-64.44
西北地区	20,909,589.94	1323.60

#### 主营业务分地区情况的说明

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44,080,167.11元，比去年同期增加了8.6%；在抵消内部销售后，西北地区主营业务收入为20,909,589.94元。相比上年同期增幅较大，主要原因为2015年1-6月甘肃金山向关联方销售金额大幅增加所致。

### (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、 对外股权投资总体分析

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
六盘水市商业银行	1,000,000.00	<0.01	<0.01	1,000,000.00		0	可供出售金融资产	购买获得
合计	1,000,000.00	/	/	1,000,000.00		0		

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
法国巴黎银行(中国)有限公司	美元LIBOR区间按日计息人民币结构性存款	30,000,000.00	2015年5月13日	2015年6月15日	固定收益	81,369.86	30,000,000.00	81,369.86	是		否	否		
合计	/	30,000,000.00	/	/	/	81,369.86	30,000,000.00	81,369.86	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明						2014年9月,公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司办理银行短期理财产品的议案》,同意公司在保证资金流动性和安全性的基础上,使用不超过人民币2亿元额度的闲置自有资金用于银行理财产品的投资,上述额度内的资金可循环进行投资,滚动使用。2015年1-6月公司办理了法国巴黎银行(中国)有限公司的上述短期理财产品。								

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 □不适用

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		10,769.15		/
募集资金总体使用情况说明						

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	否	-	2,050	-		否	
分装冻干	否	3,400	0	2,687.29	否	-	3,850	-		否	

车间技改项目											
环保和公用设施技改项目	否	3,090	0	3,046.54	否	-	4,100	-		否	
合计	/	8,710	0	7,953.83	/	/	10,000	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>公司于 2014 年 12 月 9 日召开了第七届董事会第十九次（临时）会议，决定根据“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”）《临床试验总结报告》结论意见，同时鉴于新药研制具有高风险、高投入、专业性强、周期长的特性，以及征询相关各方意见等实际情况，本公司决定同意控股子公司重庆佳辰生物工程有限公司（下称：佳辰公司）董事会做出的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 期临床研究的决定。（详见公告临 2014-042 号）</p> <p>同时，鉴于公司于 2012 年 5 月 30 日召开了第六届董事会第十九次会议决定，根据“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”（简称“单独用药组”）《临床试验总结报告》结论意见，以及征询相关各方意见等实际情况，同意公司控股子公司重庆佳辰生物工程有限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。（详见公告临 2012-022 号）</p> <p>自此，佳辰公司将终止治疗用（合成肽）乙型肝炎疫苗项目的研究。</p> <p>2015 年 4 月 18 日，公司发布了决定停止重庆佳辰生物工程有限公司生产性业务的公告（详见公告临 2015-017 号）。</p> <p>2015 年 7 月 30 日，公司发布了关于将募集剩余资金 790.35 万元永久补充重庆佳辰生物工程有限公司流动资金的董事会决议公告（详见公告临 2015-033 号）。</p>										

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、 主要子公司、参股公司分析**

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	营业收入	营业利润	净利润
嘉酿公司	控股子公司	重庆市	啤酒业	43,500.00	啤酒生产、销售	51.42%	42,556.15	-5,185.99	-5,084.77
佳辰公司	控股子公司	重庆市	制药业	8,700.00	生化制药	85.10%	260.91	-1,347.59	-1,340.89

**5、 非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位：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
乐堡啤酒生产线工程	39,857,000.00	在建	7,676,022.56	7,676,022.56	
易拉罐包装线及配套工程	127,060,000.00	在建	47,008,774.04	65,062,499.70	
合计	166,917,000.00	/	54,684,796.60	72,738,522.26	/

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √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

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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
2015 年度日常关联交易	公告编号：临 2015—014 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) 公司及国人啤酒与嘉士伯及其关联方签订了委托加工协议，2015 年 1-6 月实际委托加工涉及交易金额（不含税）7,326.41 万元。

(2) 公司及国人啤酒与嘉士伯（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，2015 年 1-6 月，根据协议确认的商标使用许可费共计 778.04 万元。

(3) 根据公司与嘉士伯及其关联方签订的《经销框架协议》，2015 年 1-6 月，公司向嘉士伯及其关联方采购金额为 404.94 万元。

(4) 根据公司与嘉士伯（广东）签订的仓库租赁协议，2015 年 1-6 月上述房屋租赁等费用共计 33.24 万元。

(5) 公司 2015 年 1-6 月实际包销重庆嘉威啤酒有限公司 65,223.00 千升，不含税销售金额 20,600.05 万元。

(6) 由于市场需求的变化，公司商标采购结构变化，2015 年 1-6 月与龙华印务的关联交易金额（不含税）为 139.23 万元。

(7) 公司与资产管理公司签订委托管理协议，2015 年 1-6 月确认委托管理费 90.95 万元。

(8) 公司与资产管理公司签订商标使用许可协议，2015 年 1-6 月确认商标使用费 56.77 万元。

## 六、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	嘉士伯有限公司	1、本次要约收购完成后，嘉士伯将尽量减少并按照相关法律法规规范本公司及关联企业及重庆啤酒之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，嘉士伯承诺将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法签订协议，履行合法的程序，保证关联交易决策程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、嘉士伯同时承诺将督促嘉士伯香港同样遵守并执行以上承诺，避免损害重庆啤酒及其关联股东的利益。	2013 年 10 月 31 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	嘉士伯有限公司	本次要约收购完成后，重庆啤酒将继续保持完整的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权，与收购人和嘉士伯在业务、人员、资产、财务及机构等方面保持独立。	2013 年 10 月 31 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	嘉士伯有限公司	1、为避免潜在同业竞争承诺 a) 国内现有投资的潜在同业竞争 虽然嘉士伯在国内的现有本土品牌啤酒和国际品牌啤酒与重庆啤酒并不存在现实的直接竞争关系，但为避免潜在同业竞争，嘉士伯承诺在获得监管部门、上市公司股东的批准，以及相关资产少数股东同意情况下，按照符合国际惯例的合理估值水平，将其与重庆啤酒存在潜在竞争的国内的啤酒资产和业务注入重庆啤酒。为保证能够切实完成承诺，嘉士伯承	2013 年 10 月 31 日	是	是		

		<p>诺在本次要约收购完成后的 4-7 年的时间内按照前述方式彻底解决潜在的同业竞争，并争取在更短的时间内完成。同时，嘉士伯亦将考虑采用其他能够彻底解决潜在同业竞争问题的方式。由于彻底解决同业竞争问题需要一定的时间，在此期间嘉士伯将统筹安排境内下属企业开展业务，限制下属企业不与重庆啤酒产生直接竞争关系，并在重庆啤酒能力范围内为其提供更多的业务机会，改善其盈利能力。若重庆啤酒发现嘉士伯或其下属控股子公司在实际运营过程中与重庆啤酒产生直接的竞争关系，则重庆啤酒有权向嘉士伯提出异议并要求嘉士伯予以解决。b) 国内潜在新收购资产带来的同业竞争由于资产管理公司在安徽省和浙江省拥有啤酒厂，因此如果嘉士伯香港在资产管理公司挂牌时中标，并且完成资产管理公司交易而最终取得资产管理公司的 100% 股权，则据此将通过资产管理公司的业务在安徽省和浙江省与重庆啤酒形成竞争关系。资产管理公司拥有的主要销售区域位于安徽省和浙江省的啤酒厂目前处于亏损状态，主要销售区域位于安徽省的公司在 2010、2011 年和 2012 年合计分别亏损 6,462 万元、5,978 万元和 2,782 万元，主要销售区域位于浙江省的公司在 2010、2011 年和 2012 年亏损 1,344 万元、1,092 万元和 1,742 万元，且上述公司中信证券关于嘉士伯香港要约收购重庆啤酒之财务顾问报告在短期内无法实现盈利。考虑到上述情况，为解决销售区域重叠问题，在本次要约收购以及资产管理公司 100% 股权收购完成后，嘉士伯承诺提出将上述公司委托给重庆啤酒管理的议案，并将提交股东大会由非关联股东进行表决，未来将视上述公司经营业绩情况采用出售、关闭、注入上市公司等多种方式彻底解决销售区域重叠问题。对于由资产管理公司控制的其他公司，将按照前述“国内现有投资的潜在同业竞争”的方式处理。(2) 未来投资机会的承诺本次要约收购完成后，若嘉士伯（包括下属各级全资、控股企业，不包括其控制的其他境内上市公司）在中国地区获得有关与重庆啤酒具有直接竞争关系的投</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			资机会，重庆啤酒有意参与且具备该等投资机会的运营能力，同时相关第三方亦同意按照合理的条款将该机会提供给重庆啤酒，那么嘉士伯、重庆啤酒和第三方应进行善意协商以使重庆啤酒实施该等投资机会。若未来在中国地区的投资机会与重庆啤酒不产生直接竞争，或重庆啤酒无意或暂不具备运营该等投资机会的能力，或第三方拒绝提供或不以合理的条款将该等机会提供给重庆啤酒，则嘉士伯可以进行投资或收购，并将按照上述避免同业竞争的承诺对该等投资或收购予以安排。					
其他承诺	分红	重庆啤酒	1、公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。 2012-2014 年，公司原则上每年度进行一次现金分红，但现金分红不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。	2013 年 4 月 13 日	是	是		

七、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 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

适用 不适用

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、公司治理情况

无

十一、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 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、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	46,963
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
嘉士伯啤酒厂 香港有限公司	0	205,882,718	42.54	0	无	0	境外法人
CARLSBERG CHONGQING LIMITED	0	84,500,000	17.46	0	无	0	境外法人
中国农业银行 股份有限公司 —国泰国证食 品饮料行业指 数分级证券投 资基金	551,218	1,370,619	0.28	0	未知	0	未知
姚正海	1,131,390	1,131,390	0.23	0	未知	0	境内自然人
中国建设银行 股份有限公司 —鹏华中证酒 指数分级证券 投资基金	1,052,239	1,052,239	0.22	0	未知	0	未知
吴少凡	211,900	1,001,968	0.21	0	未知	0	境内自然人
谢俊清	908,028	908,028	0.19	0	未知	0	境内自然人
上海中域投资 有限公司—中 域津和5期私 募证券投资基 金	748,800	748,800	0.15	0	未知	0	未知
黄向东	28,396	709,102	0.15	0	未知	0	境内自然人

山东省国际信托有限公司—华西中域津和 2 期证券投资集合资金信托计划	650,000	650,000	0.13	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
嘉士伯啤酒厂香港有限公司	205,882,718	人民币普通股	205,882,718				
CARLSBERG CHONGQING LIMITED	84,500,000	人民币普通股	84,500,000				
中国农业银行股份有限公司—国泰国证食品饮料行业指数分级证券投资基金	1,370,619	人民币普通股	1,370,619				
姚正海	1,131,390	人民币普通股	1,131,390				
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒指数分级证券投资基金	1,052,239	人民币普通股	1,052,239				
吴少凡	1,001,968	人民币普通股	1,001,968				
谢俊清	908,028	人民币普通股	908,028				
上海中域投资有限公司—中域津和 5 期私募证券投资基金	748,800	人民币普通股	748,800				
黄向东	709,102	人民币普通股	709,102				
山东省国际信托有限公司—华西中域津和 2 期证券投资集合资金信托计划	650,000	人民币普通股	650,000				
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。						

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 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

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
Kaare Jessen (杨国睿)	总经理	离任	辞职
Kaare Jessen (杨国睿)	董事	选举	选举
陈松	总经理	聘任	聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	244,520,054.96	124,461,804.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	5,000,000.00	
应收账款	3	91,758,354.02	40,471,771.50
预付款项	4	33,440,222.92	13,048,164.17
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	5	995,466.88	695,466.88
其他应收款	6	41,951,308.86	33,287,735.45
买入返售金融资产			
存货	7	1,170,670,069.54	1,159,129,032.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	1,075,475.84	2,990,378.87
流动资产合计		1,589,410,953.02	1,374,084,353.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	218,025,510.99	197,833,215.58
投资性房地产			
固定资产	11	1,621,255,862.23	1,747,365,440.79
在建工程	12	69,152,521.46	40,022,088.49
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	13	496,289,523.64	498,016,588.92
开发支出			
商誉	14		
长期待摊费用	15	936,153.50	965,288.36
递延所得税资产	16	50,541,014.96	47,078,681.29
其他非流动资产	17	11,710,914.70	18,925,035.48
非流动资产合计		2,468,911,501.48	2,551,206,338.91
资产总计		4,058,322,454.50	3,925,290,692.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款	18	593,631,892.24	753,113,126.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	355,100.00	
应付账款	20	352,766,588.80	254,071,348.18
预收款项	21	74,490,460.39	99,005,367.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	87,494,453.18	88,730,705.24
应交税费	23	84,885,979.22	41,560,051.70
应付利息			
应付股利	24	55,960,390.51	
其他应付款	25	1,129,641,218.11	963,981,733.17
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,379,226,082.45	2,200,462,332.16
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	26	262,510,000.00	259,880,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	27	37,733,871.23	39,750,887.53
递延所得税负债	16	6,820,041.25	6,076,036.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		307,063,912.48	305,706,924.28
负债合计		2,686,289,994.93	2,506,169,256.44

<b>所有者权益</b>			
股本	28	483,971,198.00	483,971,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	29	-36,900,267.48	-36,900,267.48
专项储备			
盈余公积	30	241,985,599.00	241,985,599.00
一般风险准备			
未分配利润	31	573,119,999.70	587,641,425.05
归属于母公司所有者权益合计		1,262,176,529.22	1,276,697,954.57
少数股东权益		109,855,930.35	142,423,481.79
所有者权益合计		1,372,032,459.57	1,419,121,436.36
负债和所有者权益总计		4,058,322,454.50	3,925,290,692.80

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：重庆啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		172,812,048.16	74,260,799.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	39,743,969.00	8,191,851.92
预付款项		55,800,334.72	50,920,004.58
应收利息			
应收股利		8,034,105.50	10,387,336.56
其他应收款	2	370,226,102.32	368,720,912.00
存货		694,360,121.37	688,710,689.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,801,693.50	12,398,131.14
流动资产合计		1,351,778,374.57	1,213,589,725.18
<b>非流动资产：</b>			
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	3	578,703,583.33	579,365,204.96
投资性房地产			
固定资产		834,482,806.42	872,585,394.18

在建工程		63,697,703.76	24,894,912.47
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		255,331,323.45	254,731,026.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,385,309.30	38,763,197.12
其他非流动资产		3,146,914.70	16,369,829.07
非流动资产合计		1,777,747,640.96	1,786,709,564.04
资产总计		3,129,526,015.53	3,000,299,289.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			162,493,375.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		225,562,388.15	153,708,717.44
预收款项		35,722,379.88	54,480,767.46
应付职工薪酬		38,911,822.49	42,925,280.73
应交税费		56,597,512.89	19,804,803.15
应付利息			
应付股利		55,960,390.51	
其他应付款		699,370,710.40	581,595,142.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,112,125,204.32	1,015,008,086.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		228,480,000.00	224,550,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		20,229,971.25	21,263,287.53
递延所得税负债		6,820,041.25	6,076,036.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,530,012.50	251,889,324.28
负债合计		1,367,655,216.82	1,266,897,410.70
<b>所有者权益：</b>			
股本		483,971,198.00	483,971,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		21,545,318.97	21,545,318.97
减：库存股			
其他综合收益		-34,750,000.00	-34,750,000.00
专项储备			
盈余公积		241,985,599.00	241,985,599.00
未分配利润		1,049,118,682.74	1,020,649,762.55
所有者权益合计		1,761,870,798.71	1,733,401,878.52
负债和所有者权益总计		3,129,526,015.53	3,000,299,289.22

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,683,154,719.64	1,535,770,355.02
其中：营业收入	32	1,683,154,719.64	1,535,770,355.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,622,090,035.06	1,430,320,666.36
其中：营业成本	32	1,019,996,005.03	822,809,917.86
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	33	141,266,849.83	143,275,789.84
销售费用	34	266,539,664.60	177,892,998.75
管理费用	35	112,513,777.36	239,526,446.73
财务费用	36	24,512,746.82	38,071,249.84
资产减值损失	37	57,260,991.42	8,744,263.34
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）	38	20,573,665.27	19,243,038.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,492,295.41	18,444,330.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		81,638,349.85	124,692,726.86
加：营业外收入	39	7,387,444.39	3,645,812.26
其中：非流动资产处置利得		4,071,871.41	9,216.00
减：营业外支出	40	9,590,473.77	2,120,495.98
其中：非流动资产处置损失		8,348,162.42	1,311,934.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,435,320.47	126,218,043.14
减：所得税费用	41	29,730,057.66	32,640,656.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,705,262.81	93,577,386.49
归属于母公司所有者的净利润		82,272,814.25	106,924,057.28
少数股东损益		-32,567,551.44	-13,346,670.79
六、其他综合收益的税后净额			-19,350,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-18,450,133.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-18,450,133.74
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-18,450,133.74
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-899,866.26
七、综合收益总额		49,705,262.81	74,227,386.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,272,814.25	88,473,923.54
归属于少数股东的综合收益总额		-32,567,551.44	-14,246,537.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

### 母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,206,764,902.68	1,052,078,348.00
减：营业成本	4	693,861,819.15	546,831,669.37
营业税金及附加		91,806,917.17	86,580,035.56
销售费用		167,176,161.23	94,153,207.12
管理费用		72,172,375.21	140,686,995.15
财务费用		1,555,550.47	8,892,339.78

资产减值损失		22,272,902.76	8,202,562.28
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	-280,251.77	2,654,650.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-361,621.63	1,419.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		157,638,924.92	169,386,189.13
加：营业外收入		1,308,853.38	1,853,144.91
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7,839,926.25	871,887.81
其中：非流动资产处置损失		7,087,268.90	573,599.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		151,107,852.05	170,367,446.23
减：所得税费用		25,844,692.26	28,632,084.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		125,263,159.79	141,735,362.09
五、其他综合收益的税后净额			-17,375,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-17,375,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-17,375,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		125,263,159.79	124,360,362.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

合并现金流量表  
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,938,300,381.49	1,773,842,064.81
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	42	65,016,649.05	41,433,260.94
经营活动现金流入小计		2,003,317,030.54	1,815,275,325.75
购买商品、接受劳务支付的现金		842,938,240.74	771,481,848.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		306,909,076.20	231,771,964.63
支付的各项税费		298,182,208.50	301,846,255.69
支付其他与经营活动有关的现金	42	139,205,039.32	192,153,369.63
经营活动现金流出小计		1,587,234,564.76	1,497,253,438.42
经营活动产生的现金流量净额		416,082,465.78	318,021,887.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,081,369.86	
取得投资收益收到的现金			798,707.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,916.00	1,037,850.00
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			
投资活动现金流入小计		30,290,285.86	1,836,557.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,203,095.50	31,650,178.20
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,203,095.50	31,650,178.20
投资活动产生的现金流量净额		-75,912,809.64	-29,813,620.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		682,354,547.22	608,453,870.09
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		682,354,547.22	608,453,870.09
偿还债务支付的现金		841,835,781.58	670,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,736,701.68	66,641,809.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		902,572,483.26	737,141,809.49
筹资活动产生的现金流量净额		-220,217,936.04	-128,687,939.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		119,951,720.10	159,520,327.53
加：期初现金及现金等价物余额		124,461,804.86	336,238,535.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		244,413,524.96	495,758,863.11

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

### 母公司现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,411,438,858.41	1,210,481,611.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,004,302.59	337,811,787.49
经营活动现金流入小计		1,447,443,161.00	1,548,293,399.31
购买商品、接受劳务支付的现金		643,294,409.13	630,069,638.82
支付给职工以及为职工支付的现金		163,026,202.22	111,636,194.62
支付的各项税费		194,186,511.59	202,647,184.19
支付其他与经营活动有关的现金		80,725,524.58	395,411,701.96
经营活动现金流出小计		1,081,232,647.52	1,339,764,719.59
经营活动产生的现金流量净额		366,210,513.48	208,528,679.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,081,369.86	
取得投资收益收到的现金		2,653,231.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,734,600.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,170,104.40	28,643,109.53
投资支付的现金		30,000,000.00	
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		91,170,104.40	28,643,109.53
投资活动产生的现金流量净额		-58,435,503.48	-28,643,109.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			230,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,693,375.62	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,530,385.99	42,073,212.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		209,223,761.61	282,073,212.83
筹资活动产生的现金流量净额		-209,223,761.61	-52,073,212.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		98,551,248.39	127,812,357.36
加：期初现金及现金等价物余额		74,260,799.77	221,022,767.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		172,812,048.16	348,835,125.33

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	483,971,198.00						-36,900,267.48		241,985,599.00		587,641,425.05	142,423,481.79	1,419,121,436.36
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	483,971,198.00						-36,900,267.48		241,985,599.00		587,641,425.05	142,423,481.79	1,419,121,436.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-14,521,425.35	-32,567,551.44	-47,088,976.79
(一)综合收益总额											82,272,814.25	-32,567,551.44	49,705,262.81
(二)所有者投入													



本)													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 其他													
(五) 专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
(六) 其 他													
四、本期 期末余额	483,971,198.00						-36,900,267.48		241,985,599.00		573,119,999.70	109,855,930.35	1,372,032,459.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年 期末余额	483,971,198.00								241,985,599.00		809,040,506.34	264,949,414.40	1,799,946,717.74
加：会计 政策变更											-198,040,075.02	-14,019,924.98	-212,060,000.00
前期 差错更正													
同一 控制下企													

业合并												
其他												
二、本年期初余额	483,971,198.00						241,985,599.00		611,000,431.32	250,929,489.42		1,587,886,717.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-19,350,000.00			10,129,817.68	-15,115,491.49		-24,335,673.81
(一) 综合收益总额						-19,350,000.00			106,924,057.28	-13,346,670.79		74,227,386.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-96,794,239.60	-1,768,820.70		-98,563,060.30
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-96,794,239.60	-1,768,820.70	-98,563,060.30
4. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 其他													
（五）专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
（六）其 他													
四、本期 期末余额	483,971,198.00						-19,350,000.00		241,985,599.00		621,130,249.00	235,813,997.93	1,563,551,043.93

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	483,971,198.00				21,545,318.97		-34,750,000.00		241,985,599.00	1,020,649,762.55	1,733,401,878.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	483,971,198.00				21,545,318.97		-34,750,000.00		241,985,599.00	1,020,649,762.55	1,733,401,878.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									28,468,920.19	28,468,920.19	
（一）综合收益总额									125,263,159.79	125,263,159.79	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支											

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-96,794,239.60		-96,794,239.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-96,794,239.60		-96,794,239.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	483,971,198.00				21,545,318.97		-34,750,000.00		241,985,599.00		1,049,118,682.74	1,761,870,798.71

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	483,971,198.00				21,545,318.97				241,985,599.00	1,085,796,399.69	1,833,298,515.66
加：会计政策变更										-181,660,000.00	-181,660,000.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	483,971,198.00				21,545,318.97				241,985,599.00	904,136,399.69	1,651,638,515.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,375,000.00			44,941,122.49	27,566,122.49
（一）综合收益总额							-17,375,000.00			141,735,362.09	124,360,362.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持											

有者投入 资本											
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额											
4. 其他											
(三) 利 润分配										-96,794,239.60	-96,794,239.60
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分 配										-96,794,239.60	-96,794,239.60
3. 其他											
(四) 所 有者权益 内部结转											
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)											
2. 盈余公 积转增资 本(或股 本)											
3. 盈余公 积弥补亏 损											
4. 其他											
(五) 专 项储备											
1. 本期提 取											
2. 本期使											

用											
(六) 其他											
四、本期 期末余额	483,971,198.00				21,545,318.97		-17,375,000.00		241,985,599.00	949,077,522.18	1,679,204,638.15

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：陈松 会计机构负责人：李年

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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。公司现持有注册号为渝直500000000003814的营业执照,注册资本48,397.12万元,股份总数48,397.12万股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股份。公司股票已于1997年10月在上海证券交易所挂牌交易。本公司属酒、饮料和精制茶制造业。经营范围:啤酒、非酒精饮料(限制类除外)的生产、销售;啤酒设备、包装物、原辅材料的生产、销售;普通货物(不含危险品运输)。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司、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公司、重庆啤酒安徽亳州有限责任公司、重庆佳辰生物工程有限公司、甘肃金山啤酒原料有限公司、重庆嘉酿啤酒有限公司、重庆啤酒攀枝花有限责任公司、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、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、重庆啤酒宜宾有限责任公司和重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司等14家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支

付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

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

## 7. 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。

## 8. 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其他综合收益。

### 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，计入其他综合收益。

## 9. 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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独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、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。

## 11. 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

周转用格箱、托盘扣除预计净残值后按预计使用年限摊销，商标等消耗性包装物按照一次转销法进行摊销。

## 12. 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	0、3、4	3.20-5.00
机器设备	平均年限法	10-12	0、3、4	8.00-10.00

运输工具	平均年限法	10	0、3、4	9.60-10.00
其他设备	平均年限法	8-12	0、3、4	8.00-12.50

#### 14. 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。

#### 15. 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### 16. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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
商标使用权	5.80、10.00、30.00、28.33
专有技术	10
其他	5.00、8.00、10.00

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

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

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

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

## 17. 长期资产减值

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

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

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20. 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。

## 21. 收入

### 1. 收入确认原则

#### (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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售啤酒、麦芽、药品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## 23. 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。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 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	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
甘肃金山啤酒原料有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2. 税收优惠

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，经主管税务机关审核批准，公司企业所得税税率为 15%。

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 2014 年度免缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,490.06	360,324.26
银行存款	244,282,034.90	124,101,480.60
其他货币资金	106,530.00	
合计	244,520,054.96	124,461,804.86

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	5,000,000.00	

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	2,000,000.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,627,960.06	98.67	6,869,606.04	6.97	91,758,354.02	44,878,361.41	100.00	4,406,589.91	9.82	40,471,771.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,334,199.28	1.33	1,334,199.28	100.00	-					
合计	99,962,159.34	100.00	8,203,805.32	8.21	91,758,354.02	44,878,361.41	100.00	4,406,589.91	9.82	40,471,771.50

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	94,026,890.74	4,701,344.55	5.00%
1 至 2 年	837,488.21	83,748.82	10.00%
2 至 3 年	2,194,216.30	658,264.89	30.00%
3 至 4 年	270,189.48	135,094.75	50.00%
4 至 5 年	40,111.51	32,089.21	80.00%
5 年以上	1,259,063.82	1,259,063.82	100.00%
合计	98,627,960.06	6,869,606.04	6.97%

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,797,215.41 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆乌苏啤酒有限公司	13,379,482.00	13.38	668,974.10
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	10,273,653.81	10.28	513,682.69
昆明华狮啤酒有限公司	5,325,405.60	5.33	266,270.28
宁波市江东新赐恩食品经营部	4,844,860.95	4.85	242,243.05
重庆伟业糖酒集团新天地酒类配送有限公司	3,135,667.80	3.14	156,783.39
小计	36,959,070.16	36.97	1,847,953.51

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,909,616.09	93.03	12,287,321.46	94.17
1 至 2 年	125,018.45	0.37	340,332.33	2.61

2 至 3 年	26,631.20	0.08	40,535.20	0.31
3 年以上	378,957.18	6.52	379,975.18	2.91
合计	33,440,222.92	100.00	13,048,164.17	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额
DESIGN BRIDGE ASIA PTE LTD	2,602,480.45
重庆粮食集团铜梁县粮食有限责任公司	1,261,827.80
国网湖南省电力公司	822,156.98
重庆合川燃气有限责任公司	806,927.58
兰州铁路局山丹车站	775,996.10
小计	6,269,388.91
占比	18.75%

## 5、 应收股利

√适用 □不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆龙华印务有限公司	995,466.88	695,466.88
合计	995,466.88	695,466.88

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	16.35	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	19.07	10,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,156,230.02	83.65	9,204,921.16	17.99	41,951,308.86	42,441,852.14	80.93	9,154,116.69	21.57	33,287,735.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	61,156,230.02	100.00	19,204,921.16	31.4	41,951,308.86	52,441,852.14	100.00	19,154,116.69	36.52	33,287,735.45

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
石柱土家族自治县 人民政府	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收到
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,741,015.78	1,787,050.79	5%
1 至 2 年	6,674,702.55	667,470.26	10%
2 至 3 年	1,924,343.97	577,303.19	30%
3 至 4 年	752,711.00	376,355.50	50%
4 至 5 年	1,333,576.49	1,066,861.19	80%
5 年以上	4,729,880.23	4,729,880.23	100%
合计	51,156,230.02	9,204,921.16	17.99%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 50,804.47 元；

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补贴款	10,000,000.00	10,000,000.00
备用金	2,251,683.53	2,133,282.90
保证金	7,151,784.71	6,001,688.44
代垫费用	3,963,377.89	6,222,789.36
借款	21,000,000.00	21,000,000.00
其他	10,789,383.89	7,084,091.44
资产处置款	6,000,000.00	

合计	61,156,230.02	52,441,852.14
----	---------------	---------------

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信立泰国际贸易江苏有限公司	借款	21,000,000.00	1年以内、1-2年	34.34	1,362,410.00
石柱土家族自治县人民政府	政府补助	10,000,000.00	2-3年	16.35	10,000,000.00
成都威伦啤酒有限公司	资产处置款	6,000,000.00	1年以内	9.81	300,000.00
石柱土家族自治县经济和信息化委员会	代垫款	2,530,145.79	1年以内、1-2年	4.14	194,684.16
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	1,866,700.00	2-3年、3-4年、4-5年	3.05	1,018,150.00
合计	/	41,396,845.79	/	67.69	12,875,244.16

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石柱土家族自治县人民政府	搬迁补偿	10,000,000.00	2-3年	预计无法收到,已全额计提坏账准备
合计	/	10,000,000.00	/	/

## 7. 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	133,728,515.39	3,020,558.17	130,707,957.22	161,933,747.98	1,604,247.91	160,329,500.07
在产品	44,502,684.11	1,809,535.68	42,693,148.43	47,183,824.99	1,809,535.68	45,374,289.31
库存商品	94,316,559.15	2,260,079.66	92,056,479.49	79,048,184.07	2,561,307.07	76,486,877.00
周转材料	1,190,767,594.60	285,948,806.21	904,818,788.39	1,176,791,322.91	303,729,104.86	873,062,218.05
低值易耗品	855,372.49	461,676.48	393,696.01	4,813,494.20	937,346.47	3,876,147.73
合计	1,464,170,725.74	293,500,656.20	1,170,670,069.54	1,469,770,574.15	310,641,541.99	1,159,129,032.16

## (2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,604,247.91	1,801,975.04		385,664.78		3,020,558.17
在产品	1,809,535.68					1,809,535.68
库存商品	2,561,307.07	120,571.58		421,798.99		2,260,079.66
周转材料	303,729,104.86	7,976,143.69		25,756,442.34		285,948,806.21
低值易耗品	937,346.47	487,041.36		962,711.35		461,676.48
合计	310,641,541.99	10,385,731.67		27,526,617.46		293,500,656.20

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交税金	1,075,475.84	2,990,378.87
合计	1,075,475.84	2,990,378.87

## 9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州银行股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					<0.01	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：  
适用 不适用

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
重庆龙华印务有限公司 [注]	5,268,212.63			-137,746.95			300,000.00			4,830,465.68
重庆万达塑胶有限公司	4,395,012.58			-223,874.68						4,171,137.90
重庆嘉威啤酒有限公司	188,169,990.37			20,853,917.04						209,023,907.41
小计	197,833,215.58			20,492,295.41			300,000.00			218,025,510.99
合计	197,833,215.58			20,492,295.41			300,000.00			218,025,510.99

[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。

## 11、 固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,270,701,507.54	2,100,870,770.59	73,374,257.57	76,209,440.39	3,521,155,976.09
2. 本期增加金额	2,180,048.75	24,097,279.96	198,436.75	1,547,051.37	28,022,816.83
(1) 购置	357,434.18	2,819,528.86	-	773,440.66	3,950,403.70
(2) 在建工程转入	1,822,614.57	21,277,751.10	198,436.75	773,610.71	24,072,413.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,498,466.00	77,535,377.15	10,999,190.96	1,489,919.12	94,522,953.23
(1) 处置或报废	4,498,466.00	77,535,377.15	10,999,190.96	1,489,919.12	94,522,953.23
4. 期末余额	1,268,383,090.29	2,047,432,673.40	62,573,503.36	76,266,572.64	3,454,655,839.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	370,857,953.14	1,279,218,704.34	40,989,098.66	43,604,277.99	1,734,670,034.13
2. 本期增加金额	24,925,812.43	64,410,647.61	3,507,493.62	4,482,160.32	97,326,113.98
(1) 计提	24,925,812.43	64,410,647.61	3,507,493.62	4,482,160.32	97,326,113.98
3. 本期减少金额	2,015,457.94	59,344,046.25	8,091,374.41	1,087,671.04	70,538,549.64
(1) 处置或报废	2,015,457.94	59,344,046.25	8,091,374.41	1,087,671.04	70,538,549.64
4. 期末余额	393,768,307.63	1,284,285,305.70	36,405,217.87	46,998,767.27	1,761,457,598.47
三、减值准备					
1. 期初余额	8,680,043.52	29,733,919.77	280,868.88	381,530.47	39,076,362.64
2. 本期增加金额	26,264,340.89	15,620,329.18	619,977.63	522,592.17	43,027,239.87
(1) 计提	26,264,340.89	15,620,329.18	619,977.63	522,592.17	43,027,239.87
3. 本期减少金额		10,021,174.96	128,677.95	11,370.61	10,161,223.52
(1) 处置或报废		10,021,174.96	128,677.95	11,370.61	10,161,223.52
4. 期末余额	34,944,384.41	35,333,073.99	772,168.56	892,752.03	71,942,378.99
四、账面价值					

1. 期末账面价值	839,670,398.25	727,858,432.24	25,353,244.29	28,373,787.45	1,621,255,862.23
2. 期初账面价值	891,163,510.88	791,918,146.48	32,061,417.39	32,222,366.04	1,747,365,440.79

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包装车间、成品库	2,714,425.19	正在办理
101 车间及厂房	13,421,388.66	正在办理
3 号包装车间、糖化车间	9,037,788.35	正在办理
办公楼、锅炉房等	6,594,261.80	正在办理
小计	31,767,864.00	

## 12. 在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保整治及污水处理技改工程	918,334.84		918,334.84	2,026,034.79		2,026,034.79
易拉罐包装线及配套工程	53,107,521.41		53,107,521.41	18,053,725.66		18,053,725.66
乐堡啤酒生产线工程	5,276,022.56		5,276,022.56			
Microsoft Dynamics NAV 系统	1,975,506.04		1,975,506.04	8,355,011.52		8,355,011.52
其他	7,875,136.61		7,875,136.61	11,587,316.52		11,587,316.52
合计	69,152,521.46		69,152,521.46	40,022,088.49		40,022,088.49

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保整治及污水处理技改工程		2,026,034.79	179,524.46	1,287,224.41			918,334.84						自筹
易拉罐包装线及配套工程		18,053,725.66	47,008,774.04	11,954,978.29			53,107,521.41						自筹
乐堡啤酒生产线工程			7,676,022.56	2,400,000.00			5,276,022.56						自筹
Microsoft Dynamics NAV 系统		8,355,011.52	7,417,967.93	465,060.34	13,332,413.07		1,975,506.04						自筹
其他		11,587,316.52	4,255,576.74	7,965,150.09			7,875,136.61						自筹
合计		40,022,088.49	66,537,865.73	24,072,413.13			69,152,521.46	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	450,391,125.17	159,519,082.64	10,200,000.00	11,688,703.62	631,798,911.43
2. 本期增加金额				13,332,413.07	13,332,413.07
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				13,332,413.07	13,332,413.07
3. 本期减少金额	10,553,626.00				10,553,626.00
(1) 处置	10,553,626.00				10,553,626.00
4. 期末余额	439,837,499.17	159,519,082.64	10,200,000.00	25,021,116.69	634,577,698.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	76,400,240.26	44,051,444.17	5,220,000.00	3,310,638.08	128,982,322.51
2. 本期增加金额	4,574,793.78	1,186,208.37	180,000.00	1,152,276.20	7,093,278.35
(1) 计提	4,574,793.78	1,186,208.37	180,000.00	1,152,276.20	7,093,278.35
3. 本期减少金额	2,587,426.00				2,587,426.00
(1) 处置	2,587,426.00				2,587,426.00
4. 期末余额	78,387,608.04	45,237,652.54	5,400,000.00	4,462,914.28	133,488,174.86
三、减值准备					
1. 期初余额	4,800,000.00				4,800,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,800,000.00				4,800,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	356,649,891.13	114,281,430.10	4,800,000.00	20,558,202.41	496,289,523.64
2. 期初账面价值	369,190,884.91	115,467,638.47	4,980,000.00	8,378,065.54	498,016,588.92

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 14、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的		处置		
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). 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2012年4月,公司收购重庆嘉酿啤酒有限公司,在购买日对合并成本大于合并中取得重庆嘉酿啤酒有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。根据公司2013年第七届董事会第九次会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》,公司对包含商誉的相关资产组组合进行减值测试,按照相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额,计提商誉减值准备19,037,610.07元。

## 15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天然气入户 费	965,288.36		29,134.86		936,153.50
合计	965,288.36		29,134.86		936,153.50

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	170,540,224.58	28,737,021.66	177,249,773.96	29,743,454.05

内部交易未实现利润	1,540,177.87	265,735.81	2,650,926.11	425,514.32
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	30,753,485.96	4,613,022.89	31,197,988.45	4,679,698.27
预提费用	112,834,897.32	16,925,234.60	81,533,431.01	12,230,014.65
合计	315,668,785.73	50,541,014.96	292,632,119.53	47,078,681.29

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	45,466,941.67	6,820,041.25	40,506,911.67	6,076,036.75
合计	45,466,941.67	6,820,041.25	40,506,911.67	6,076,036.75

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

## 17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款	11,710,914.70	18,925,035.48
合计	11,710,914.70	18,925,035.48

## 18、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	593,631,892.24	753,113,126.60
合计	593,631,892.24	753,113,126.60

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	355,100.00	

合计	355,100.00
----	------------

**20、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	308,044,197.19	222,346,888.42
工程设备款	44,722,391.61	31,724,459.76
合计	352,766,588.80	254,071,348.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**21、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	74,490,460.39	99,005,367.27
合计	74,490,460.39	99,005,367.27

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**22、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,191,556.85	242,198,146.72	248,955,544.57	68,434,159.00
二、离职后福利-设定提存计划	13,539,148.39	38,305,899.65	35,191,635.61	16,653,412.43
三、辞退福利		20,858,777.77	18,451,896.02	2,406,881.75
合计	88,730,705.24	301,362,824.14	302,599,076.20	87,494,453.18

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,902,263.55	189,279,485.04	197,468,267.43	57,713,481.16
二、职工福利费		9,043,181.54	9,043,181.54	

三、社会保险费	1,722,316.98	19,106,464.99	19,313,239.23	1,515,542.74
其中：医疗保险费	1,181,881.53	15,856,555.92	15,848,631.20	1,189,806.25
工伤保险费	442,208.67	2,070,339.62	2,358,667.63	153,880.66
生育保险费	98,226.78	1,179,569.45	1,105,940.40	171,855.83
四、住房公积金	2,172,758.60	20,523,084.28	20,305,252.65	2,390,590.23
五、工会经费和职工教育经费	5,394,217.72	4,245,930.87	2,825,603.72	6,814,544.87
合计	75,191,556.85	242,198,146.72	248,955,544.57	68,434,159.00

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,486,568.08	35,448,252.34	32,678,661.46	15,256,158.96
2、失业保险费	1,052,580.31	2,857,647.31	2,512,974.15	1,397,253.47
合计	13,539,148.39	38,305,899.65	35,191,635.61	16,653,412.43

## 23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,043,924.07	7,651,797.51
消费税	26,972,236.30	14,622,899.27
营业税	95,462.66	161,054.94
企业所得税	23,043,507.88	12,284,825.65
个人所得税	3,662,103.30	1,990,311.56
城市维护建设税	3,459,981.24	2,245,807.58
代扣代缴个人所得税	539,262.59	1,034,127.30
房产税	587,989.89	628,095.19
土地使用税	1,466,821.50	910,432.03
其他	14,689.79	30,700.67
合计	84,885,979.22	41,560,051.70

## 24、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	55,960,390.51	
合计	55,960,390.51	

## 25、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
包装物押金	783,410,383.52	707,501,419.14

保证金及押金	55,389,830.03	46,659,079.69
预提费用	251,238,431.97	155,788,753.82
资产处置款		10,600,000.00
其他	39,602,572.59	43,432,480.52
合计	1,129,641,218.11	963,981,733.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

## 26、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	229,185,000.00	225,280,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利	33,325,000.00	34,600,000.00
合计	262,510,000.00	259,880,000.00

## (2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	225,280,000.00	177,430,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,365,000.00	14,100,000.00
1. 当期服务成本	1,535,000.00	4,660,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	4,830,000.00	9,440,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		38,700,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-38,700,000.00
四、其他变动	-2,460,000.00	-4,950,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	2,460,000.00	4,950,000.00
五、期末余额	229,185,000.00	225,280,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	225,280,000.00	177,430,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,365,000.00	14,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		38,700,000.00
四、其他变动	-2,460,000.00	-4,950,000.00

五、期末余额	229,185,000.00	225,280,000.00
--------	----------------	----------------

## 27、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
其中：政府补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	14,796,000.00		756,000.00	14,040,000.00	详见附注十六、8(2)
政府补助—重庆啤酒安徽九华山有限公司	9,266,600.00		594,700.02	8,671,899.98	详见附注十六、8(1)
政府补助—其他	15,688,287.53		666,316.28	15,021,971.25	
合计	39,750,887.53		2,017,016.30	37,733,871.23	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其中：政府补助—重庆啤酒股份有限公司六厂	14,796,000.00		756,000.00		14,040,000.00	与资产相关
政府补助—重庆啤酒安徽九华山有限公司	9,266,600.00		594,700.02		8,671,899.98	与资产相关
政府补助—其他	15,688,287.53		666,316.28		15,021,971.25	与资产相关
合计	39,750,887.53		2,017,016.30		37,733,871.23	/

## 28、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

			入损益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-36,900,267.48						-36,900,267.48
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-36,900,267.48						-36,900,267.48
其他综合收益合计	-36,900,267.48						-36,900,267.48

### 30、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,985,599.00			241,985,599.00
合计	241,985,599.00			241,985,599.00

### 31、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	587,641,425.05	809,040,506.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-198,040,075.02
调整后期初未分配利润	587,641,425.05	611,000,431.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,272,814.25	106,924,057.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	96,794,239.60	96,794,239.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	573,119,999.70	621,130,249.00

### 32、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,650,517,700.16	1,007,318,989.85	1,498,932,241.66	803,062,180.25
其他业务	32,637,019.48	12,677,015.18	36,838,113.36	19,747,737.61
合计	1,683,154,719.64	1,019,996,005.03	1,535,770,355.02	822,809,917.86

## 33、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
消费税	111,181,637.63	114,818,224.41
城市维护建设税	16,812,037.76	15,978,416.73
教育费附加	13,071,939.82	12,362,814.53
其他	201,234.62	116,334.17
合计	141,266,849.83	143,275,789.84

## 34、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	119,778,078.24	53,713,740.50
运输费	48,828,480.37	40,397,821.24
工资薪酬	72,219,104.69	48,029,741.15
搬运及装卸费		1,641,400.74
格箱消耗		20,328,043.08
差旅费	5,105,294.88	4,663,027.20
其他	11,740,708.02	6,934,214.13
商标使用许可费	8,295,378.56	2,185,010.71
合计	266,539,664.60	177,892,998.75

## 35、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	73,250,245.43	113,782,214.79
技术开发费		54,724.20
折旧费	11,612,121.67	22,440,656.66
税金	1,730,661.94	13,302,763.81
无形资产摊销	655,752.48	7,652,179.08
仓储费	1,358.49	5,387,914.17
业务费招待费	1,908,093.02	3,840,095.40
修理费	1,165,078.24	4,800,702.25
材料产品盘亏及毁损		112,792.26
运输费	1,861,124.58	981,943.39
水电费	1,963,420.13	2,389,594.27
办公费	2,404,859.91	9,455,618.61
排污费	244,705.08	3,764,982.74
差旅费	1,578,402.93	3,651,072.67
警卫消防费	2,869,471.24	3,208,217.14
保险费	182,678.99	1,392,080.84
中介机构服务费	2,745,120.62	4,538,605.15
会务费	313,315.77	1,133,189.81
搬运费	354,685.68	32,561,866.96
其他	7,672,681.16	5,075,232.53
合计	112,513,777.36	239,526,446.73

**36、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	19,902,852.59	33,882,864.58
利息收入	-1,242,857.42	-1,588,052.47
手续费及其他	447,751.65	321,437.73
其他	5,405,000.00	5,455,000.00
合计	24,512,746.82	38,071,249.84

其他说明：

其他系设定受益计划净负债利息 4,830,000.00 元、其他长期职工福利净负债利息 575,000.00 元。

**37、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,848,019.88	1,244,263.34
二、存货跌价损失	10,385,731.67	7,500,000.00
三、固定资产减值损失	43,027,239.87	
合计	57,260,991.42	8,744,263.34

**38、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,492,295.41	18,444,330.40
可供出售金融资产等取得的投资收益		798,707.80
其他	81,369.86	
合计	20,573,665.27	19,243,038.20

**39、营业外收入**

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	4,071,871.41	9,216.00	4,071,871.41
其中：固定资产处置利得	4,071,871.41	9,216.00	4,071,871.41
政府补助	2,539,595.34	3,156,288.87	2,539,595.34
罚款净收入	119,097.98	113,943.16	119,097.98
其他	656,879.66	366,364.23	656,879.66
合计	7,387,444.39	3,645,812.26	7,387,444.39

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

搬迁再建补贴	1,350,700.02	1,330,000.00	与资产相关
污水治理项目专项资金		375,500.00	与收益相关
财政局纳税奖励	10,000.00	149,188.87	与收益相关
失业保险岗位补贴	164,772.00	110,000.00	与收益相关
环保专项补助		600,000.00	与收益相关
其他补助	666,316.28		与资产相关
其他补助	347,807.04	591,600.00	与收益相关
合计	2,539,595.34	3,156,288.87	/

#### 40、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	8,348,162.42	1,311,934.00	8,348,162.42
其中：固定资产处置损失	8,348,162.42	1,311,934.00	8,348,162.42
对外捐赠	318,000.00	304,000.00	318,000.00
罚款支出	706,993.39	370,395.11	706,993.39
其他	217,317.96	134,166.87	217,317.96
合计	9,590,473.77	2,120,495.98	9,590,473.77

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,448,386.83	33,920,662.35
递延所得税费用	-2,718,329.17	-1,280,005.70
合计	29,730,057.66	32,640,656.65

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	79,435,320.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,915,298.07
子公司适用不同税率的影响	-8,199,707.09
调整以前期间所得税的影响	-169,700.61
非应税收入的影响	-5,159,236.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,798,066.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,545,336.81
所得税费用	29,730,057.66

## 42、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
包装物押金	51,746,320.64	18,736,622.87
收财政补贴费	522,579.04	6,355,000.00
收到保证金	8,730,750.34	7,855,155.23
利息收入	1,242,857.42	1,588,052.47
其他	2,774,141.61	6,898,430.37
合计	65,016,649.05	41,433,260.94

## (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	本期发生额	上期发生额
运费及搬运费	49,322,839.77	63,064,372.04
广告费及促销费	45,530,136.88	47,461,637.24
业务招待费	1,908,093.02	3,840,095.40
支付差旅费	6,683,697.81	8,314,099.87
支付污水罚款		37,438,161.00
支付办公费及服务费等	5,463,296.30	13,994,223.76
支付仓储费		5,387,914.17
支付排污费		3,764,982.74
其他	30,296,975.54	8,887,883.41
合计	139,205,039.32	192,153,369.63

## 43、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	49,705,262.81	93,577,386.49
加: 资产减值准备	57,260,991.42	8,744,263.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,326,113.98	101,012,086.21
无形资产摊销	7,093,278.35	5,559,721.93
长期待摊费用摊销	29,134.86	8,333.34
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)	4,276,291.01	1,302,718.00
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)	19,902,852.59	33,882,864.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,573,665.27	-19,243,038.20
递延所得税资产减少(增加以“-”	-3,462,333.67	-1,280,005.25

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	744,004.50	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,926,769.05	-21,031,353.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-80,671,766.12	-86,906,901.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	306,379,070.37	202,395,812.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	416,082,465.78	318,021,887.33
<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	244,413,524.96	495,758,863.11
减: 现金的期初余额	124,461,804.86	336,238,535.58
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	119,951,720.10	159,520,327.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	244,413,524.96	495,758,863.11
其中: 库存现金	131,490.06	618,366.61
可随时用于支付的银行存款	244,282,034.90	495,140,496.50
三、期末现金及现金等价物余额	244,413,524.96	495,758,863.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,530.00	银行承兑汇票保证金
合计	106,530.00	/

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆啤酒西昌有限责任公司	西昌市安宁镇	西昌市安宁镇	啤酒业		[注 1]	出资设立
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	湖南澧县经济开发区	湖南澧县经济开发区	啤酒业	10.26	[注 2]	出资设立
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	浙江宁海县科技园区	浙江宁海县科技园区	啤酒业	70		出资设立
重庆啤酒安徽九华山有限公司	安徽省池州市贵池工业园	安徽省池州市贵池工业园	啤酒业	100		出资设立
重庆重啤真正超市有限责任公司	重庆九龙坡区石坪桥马王乡	重庆九龙坡区石坪桥马王乡	零售业	100		出资设立
重庆啤酒安徽亳州市牡丹路有限责任公司	安徽省亳州市牡丹路	安徽省亳州市牡丹路	啤酒业	100		出资设立
重庆啤酒攀枝花市河石坝有限责任公司	攀枝花市河石坝	攀枝花市河石坝	啤酒业		[注 1]	同一控制下企业合并
重庆佳辰生物工程集团有限公司	重庆大渡口区柏树堡	重庆大渡口区柏树堡	制药业	85.1		同一控制下企业合并
甘肃金山啤酒原料有限公司	甘肃省山丹县兰新公路	甘肃省山丹县兰新公路	麦芽制造	60		非同一控制下企业合并
重庆嘉酿啤酒有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	啤酒业	51.42		非同一控制下企业合并
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	成都市郫县德源镇花石村	成都市郫县德源镇花石村	啤酒业		[注 3]	非同一控制下企业合并
柳州山城啤酒有限公司	柳州市马厂路	柳州市马厂路	啤酒业		[注 4]	非同一控制下企业合并

责任公司						
重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	宜宾市宜宾县柏溪镇少娥街	啤酒业		[注 5]	非同一控制下企业合并
重庆啤酒集团六盘水啤酒有限责任公司	贵州省六盘水市钟山区	贵州省六盘水市钟山区	啤酒业		[注 6]	非同一控制下企业合并

[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攀枝花有限责任公司 100.00% 股权, 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持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 87.24% 股权, 公司持有湖南重庆啤酒国人有限责任公司 10.26% 股份。

[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成都勃克啤酒有限公司 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柳州山城啤酒有限责任公司 100.00% 股权。

[注 5]: 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 6]: 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。

## (2). 重要的非全资子公司

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	30.00	-1,611,079.53		21,992,761.77
重庆佳辰生物工程有限公司	14.90	-1,997,925.36		-20,218,452.10
甘肃金山啤酒原料有限公司	40.00	-740,387.98		18,790,978.41
重庆嘉酿啤酒有限公司	48.58	-28,429,587.24		85,454,022.54

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	114,457,351.78	79,322,480.03	193,779,831.81	120,470,625.93		120,470,625.93	96,431,592.12	84,789,829.29	181,221,421.41	102,541,950.44		102,541,950.44
重庆佳辰生物工程有限公司	7,696,296.66	49,606,895.57	57,303,192.23	192,997,501.65		192,997,501.65	14,466,843.98	52,564,721.60	67,031,565.58	187,916,979.97	1,400,000.00	189,316,979.97
甘肃金山啤酒原料有限公司	111,518,619.69	33,851,055.49	145,369,675.18	98,392,229.15		98,392,229.15	120,494,134.00	35,489,980.43	155,984,114.43	107,155,698.46		107,155,698.46
重庆嘉酿啤酒有限公司	433,958,601.95	1,020,198,890.42	1,454,157,492.37	1,209,984,451.73	41,532,000.00	1,251,516,451.73	357,130,818.40	1,084,119,076.74	1,441,249,895.14	1,139,167,164.32	41,801,000.00	1,180,968,164.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	69,441,026.83	-5,370,265.09		7,389,948.45	174,084,029.79	-23,646,874.92		16,189,385.38
重庆佳辰生物工程有限公司	2,609,070.01	-13,408,895.03		3,040,897.49	15,733,006.80	-22,030,604.45	-240,000.00	1,816,294.11
甘肃金山啤酒原料有限公司	44,722,785.26	-1,850,969.94		8,166,213.83	80,660,290.06	-2,530,846.29		31,893,898.07
重庆嘉酿啤酒有限公司	381,638,675.38	-57,635,060.64		-37,375,283.66	754,174,400.92	754,174,400.92	754,174,400.92	754,174,400.92

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆龙华印务有限公司	重庆市港城工业园	重庆市港城工业园	生产、销售印刷制品	12.90		权益法核算
重庆万达塑胶有限公司	重庆市井口工业园	重庆市井口工业园	生产、销售塑胶制品	40.00		权益法核算
重庆嘉威啤酒有限公司	重庆市建桥工业园	重庆市建桥工业园	啤酒生产、销售	33.00		权益法核算

其他说明：

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

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	龙华印务	万达塑胶	嘉威	龙华印务	万达塑胶	嘉威
流动资产	14,903,297.28	45,569,016.45	746,613,575.78	17,616,079.60	30,655,294.80	606,382,719.95
非流动资产	27,800,419.79	4,146,522.79	190,062,414.52	29,385,134.22	5,207,702.70	196,010,940.29
资产合计	42,703,717.07	49,715,539.24	936,675,990.30	47,001,213.82	35,862,997.50	802,393,660.24
流动负债	5,266,952.89	39,287,694.49	155,859,410.28	6,171,851.41	24,875,466.05	116,181,568.17
非流动负债			147,410,800.00			116,000,000.00
负债合计	5,266,952.89	39,287,694.49	303,270,210.28	6,171,851.41	24,875,466.05	232,181,568.17
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	37,436,764.18	10,427,844.75	633,405,780.02	40,829,362.41	10,987,531.45	570,212,092.07
按持股比例计算的净资产份额	4,830,465.68	4,171,137.90	209,023,907.41	5,268,212.63	4,395,012.58	188,169,990.37
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	12,921,719.49	34,042,661.78	207,230,798.08	33,807,514.89	97,489,436.72	417,177,362.58
净利润	-1,250,505.02	-553,096.44	63,193,688.01	-796,289.42	-49,473.09	127,755,281.78

终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,250,505.02	-553,096.44	63,193,688.01	-796,289.42	-49,473.09	127,755,281.78
本年度收到的来自联营企业的股利				738,541.58		

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款36.98%(2014年12月31日：32.02%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中无已逾期尚未计提减值及未逾期未计提减值的情况。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	593,631,892.24	593,631,892.24		
应付票据				
应付账款	352,766,588.80	352,766,588.80		
其他应付款	1,129,641,218.11	1,129,641,218.11		
小 计	1,482,407,806.91	1,482,407,806.91		

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	753,113,126.60	753,113,126.60		
应付票据				
应付账款	254,071,348.18	254,071,348.18		
其他应付款	963,981,733.17	963,981,733.17		
小 计	1,971,166,207.95	1,971,166,207.95		

## (三) 市场风险

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

## 1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币593,631,892.24元(2014年12月31日：人民币753,113,126.60元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## (四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2015年6月30日，本公司的资产负债比率为66.64%（2014年12月31日：63.85%）。

## 十一、 公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
嘉士伯香港有限公司	香港	酒、饮料和精制茶制造业		42.54	
嘉士伯重庆有限公司	英国	酒、饮料和精制茶制造业		17.46	

#### 本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为嘉士伯基金会 (Carlsberg Foundation)。嘉士伯基金会持有嘉士伯有限公司 (Carlsberg A/S) 30.30% 的股份，并拥有其共计 73.00% 的表决权。嘉士伯有限公司间接持有嘉士伯重庆有限公司 100.00% 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 100.00% 股权，并通过其持有本公司 42.54% 的股权。本企业最终控制方是 Carlsberg Foundation

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆龙华印务有限公司	联营
重庆万达塑胶有限公司	联营
重庆嘉威啤酒有限公司	联营

### 4、 其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	母公司的全资子公司
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	母公司的全资子公司
昆明华狮啤酒有限公司	母公司的全资子公司
新疆乌苏啤酒有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司	母公司的全资子公司
重庆啤酒集团资产管理有限公司	母公司的全资子公司
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	母公司的控股子公司
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	母公司的控股子公司
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	母公司的控股子公司
重庆啤酒集团含山有限责任公司	母公司的控股子公司
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	母公司的控股子公司

江苏金山啤酒原料有限公司	母公司的控股子公司
--------------	-----------

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
嘉仕伯啤酒(广东)有限公司	采购啤酒材料等	1,482,336.66	3,276,605.90
昆明华狮啤酒有限公司[注2]	采购啤酒材料等	1,978,681.32	689,748.50
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	采购材料等	363,759.79	
重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	采购啤酒、材料等	205,883.38	81,922.00
重庆啤酒集团含山有限责任公司	采购啤酒、材料等	1,118,701.32	1,018,778.72
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	采购啤酒、材料等	13,393,369.40	4,977,155.40
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	采购啤酒、材料等	1,250,464.16	113,086.05
江苏金山啤酒原料有限公司	采购材料等	10,022,494.71	16,329,791.10
重庆龙华印务有限公司	采购材料等	1,190,016.20	3,218,171.86
重庆万达塑胶有限公司	采购材料等	14,483,723.54	17,485,187.15
合计		45,489,430.47	47,190,446.68

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	本期发生额	上期发生额
嘉士伯啤酒(广东)有限公司[注1]	销售啤酒等	73,264,102.87	71,308,633.61
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	销售材料等	32,580.00	
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	销售麦芽等		1,718,472.72
昆明华狮啤酒有限公司	销售麦芽等	6,997,590.01	
新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司	销售麦芽等	1,441,344.80	
新疆乌苏啤酒有限责任公司	销售麦芽等	16,025,285.43	
重庆嘉威啤酒有限公司	销售材料等	16,196.43	143,920.00
重庆啤酒集团含山有限责任公司	销售啤酒、材料等	556,301.70	63,779.65
重庆啤酒集团庐江有限责任公司	销售材料等	1,405,847.31	
重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	销售啤酒、材料等	5,816,477.86	
合计		105,555,726.41	73,234,805.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注 1]: 2011 年, 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及相关补充协议, 约定嘉士伯(广东)委托本公司生产嘉士伯和 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。2015 年 1 月, 公司与嘉士伯(广东)签订协议, 就嘉士伯(广东)委托本公司在重庆生产嘉士伯和 Tuborg(乐堡)品牌啤酒产品开展合作达成一致: 鉴于 2011 年签订的委托加工生产协议有效至 2014 年 12 月 31 日自动终止, 经双方协商, 同意将协议有效期延长至 2017 年 12 月 31 日, 定价方式为加工服务成本加上加工利润。参照提供服务地的市场平均价格。2014 年, 公司与嘉士伯(广东)签订 Kronenbourg 1664 Blanc(凯旋 1664 白)品牌啤酒委托加工协议, 约定嘉士伯(广东)委托本公司生产 Kronenbourg 1664 Blanc(凯旋 1664 白)品牌啤酒, 委托加工对价按照加工生产服务成本加合理利润计算, 合同有效期至 2017 年 12 月 31 日。2015 年 1-6 月公司实际加工啤酒 11,310.652 千升, 实现含税销售额 56,692,089.23 元。

2014 年, 湖南重庆啤酒国人有限责任公司(以下简称国人啤酒)与嘉士伯(广东)签订委托加工生产协议, 约定嘉士伯(广东)委托国人啤酒生产 Tuborg(乐堡)品牌啤酒, 委托加工对价按照国人啤酒的加工生产服务成本加合理利润计算, 合同有效期至 2017 年 12 月 31 日。2015 年 1-6 月国人啤酒实际加工啤酒 3,058.74 千升, 实现含税销售额 16,572,013.64 元。

[注 2]: 2014 年, 公司与昆明华狮啤酒有限公司(以下简称华狮啤酒)签订经销框架协议, 约定公司向华狮啤酒采购包括 500ML 乐堡瓶装产品、500ML 嘉士伯冰纯和 330ML 乐堡瓶装产品, 采购价格以市场价格为依据双方协商确定, 其中市场价格以产品销售地或提供服务地的市场平均价格为准。2015 年度公司实际采购啤酒含税金额为 1,978,681.32 元。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
资产管理公司	本公司	其他资产托管	2015 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	净营业收入	909,497.00

关联托管/承包情况说明

2015 年 1 月, 公司与资产管理公司签订委托管理协议, 公司受托管理资产管理公司下属啤酒相关资产和非啤酒相关资产的经营管理业务, 委托管理期限为协议生效起至 2017 年 12 月 31 日。双方约定委托管理费分为基础管理费和浮动管理费两部分, 其中基础管理费按资产管理公司当年度实际净营业收入 0.3% 计算; 浮动管理费根据资产管理公司当年度的盈利情况计算, 其中如果与年度计划相比, 资产管理公司的利润增加或者亏损减少, 利润增加或者亏损减少部分的 5% 作为当年的浮动管理费, 浮动管理费最多不超过当年基础管理费的 50%; 如果与年度计划相比, 资产管理公司的利润减少或者亏损增加, 利润减少或者亏损增加部分的 5% 作为负向的浮动管理费, 从基础管理费中扣减, 扣减的浮动管理费最多不超过当年基础管理费的 25%。上述委托管理事宜已经本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过。2015 年 1-6 月根据协议计算上述委托管理费共计 90.95 万元。

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	仓库	332,429.60	122,300.00
重啤集团	办公用房		16,800

**关联租赁情况说明**

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2015年1月1日起至2015年12月31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27.16元，管理费用及隔离设施等费用按租赁费用的10%计算。2015年度1-6月上述房屋租赁等费用共计33.24万元。

**(4). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	669.27	652.24

**(8). 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)签订的许可协议及相关补充协议，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，2012年4月20日至2013年6月30日，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%)支付许可费；2013年7月1日至2014年3月30日期间按营业额的百分之一点三三(1.33%)支付许可费；2014年4月1日至2015年3月31日期间按营业额的百分之二点六六(2.66%)支付许可费；2015年4月1日后按营业额的百分之四(4%)支付许可费。2015年1-6月根据协议计算确认的商标使用许可费共计596.05万元。

(2) 根据国人啤酒与嘉士伯(广东)签订的许可协议, 嘉士伯(广东)授权许可国人啤酒使用乐堡(Tuborg)商标, 并生产乐堡啤酒, 许可国人啤酒生产的乐堡啤酒初始阶段的销售地域为重庆市、湖南省, 浙江省辖下宁波、台州、金华、舟山、绍兴、杭州、嘉兴、湖州和温州行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。协议有效期限自该协议生效之日起(2014年2月1日)至2016年12月31日止。双方约定, 国人啤酒生产的乐堡(Tuborg)啤酒, 2014年2月1日至2015年1月31日期间按营业额的百分之一点三三(1.33%)支付许可费; 2015年2月1日至2016年1月31日期间按营业额的百分之二点六六(2.66%)支付许可费; 2016年2月1日后按营业额的百分之四(4%)支付许可费。2015年1-6月根据协议计算确认的商标使用许可费共计181.99万元。

(3) 2015年1月, 公司与资产管理公司签订商标使用许可协议, 公司许可资产管理公司及下属企业使用“山城牌”啤酒注册商标和“重庆”啤酒注册商标, 许可期限为协议生效起至2015年12月31日。许可费以许可期间被许可方生产并销售的产品净营业额为计价基础, 其中对于单品毛利大于等于10%的品种, 按2%的费率计算; 单品毛利大于等于5%小于10%的品种, 按1.5%的费率计算; 单品毛利小于5%的, 按1%的费率计算。同时公司同意从2015年1月1日起, 前三年就重庆品牌许可费给予被许可方50%的优惠, 从2018年1月1日起, 被许可方应全额支付重啤品牌许可费。上述商标许可使用事宜已经本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过。2015年1-6月根据协议计算上述商标使用费共计56.77万元。

## 2. 关联包销协议情况

2009年1月, 公司与重庆嘉威啤酒有限公司(以下简称嘉威啤酒公司)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。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。2015年1-6月包销嘉威啤酒公司啤酒65,223.00千升, 不含税金额206,009,465.95元。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	10,273,653.81	513,682.69	6,093,760.42	304,688.02
	新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司			2,306,210.00	115,310.50
	新疆乌苏啤酒有限责任公司	13,379,482.00	668,974.10	1,460,248.50	73,012.43
	昆明华狮啤酒有限公司	5,325,405.60	266,270.28	1,051,400.00	52,570.00
	重庆嘉威啤酒有限公司	16,196.43	809.82		
小计		28,994,737.84	1,449,736.89	10,911,618.92	545,580.95
预付账款					
	重庆啤酒集团含山有限责任公司	545,310.49		557,824.86	
	重庆啤酒集团宣城古泉啤酒有限公司	140,250.00			
	重庆龙华印务有限公司	62,044.30			
	重庆万达塑胶有限公司	144,179.51			
小计		891,784.30		557,824.86	
其他应					

收款					
	嘉士伯啤酒（广东）有限公司	766,400.61	38,320.03	433,971.01	21,698.55
	重庆嘉威啤酒有限公司	1,433,232.10	71,661.61	2,370,513.43	118,525.67
	重庆啤酒集团含山有限责任公司	106,160.14	5,308.01		
小计		2,305,792.85	115,289.64	2,804,484.44	140,224.22
	合计	28,994,737.84	1,449,736.89	10,911,618.92	545,580.95

## (2). 应付项目

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	234,348.67	732,325.57
	江苏金山啤酒原料有限公司	4,529,842.14	709,646.91
	昆明华狮啤酒有限公司	1,003,773.83	863,733.79
	宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	350,365.41	
	重庆嘉威啤酒有限公司	13,909,383.37	20,991.64
	重庆万达塑胶有限公司	8,293,899.16	3,598,055.26
	重庆龙华印务有限公司	353,273.30	223,227.89
	重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	988,023.00	
	重庆啤酒集团庐江有限责任公司	1,553,853.50	
小计		31,216,762.38	6,147,981.06
其他应付款			
	嘉士伯啤酒（广东）有限公司	12,808,317.01	6,817,068.69
	江苏金山啤酒原料有限公司	645,863.42	1,807,436.13
	重庆龙华印务有限公司	200,000.00	17,914.50
	重庆万达塑胶有限公司	250,000.00	
	昆明华狮啤酒有限公司		399,233.50
	重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司	395,257.20	
	重庆啤酒集团庐江有限责任公司	3,829,451.13	
小计		18,128,888.76	9,041,652.82

## 7、关联方承诺

2015年7月14日，针对近期股票市场的非理性波动，经征询公司接到控股股东（嘉士伯啤酒厂香港有限公司、嘉士伯重庆有限公司，均为嘉士伯集团成员）答复如下：基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展和维护公司全体股东的利益，嘉士伯集团确认如下：一、嘉士伯集团是公司的长期投资人，目前没有任何减持公司股票的意向。二、嘉士伯集团持续地考量是否有机会增持公司股票。

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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。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。详见本财务报表附注十二5(8)2。

### 2、或有事项

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2015年7月，公司下属子公司重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司与嘉士伯（广东）签订协议，就嘉士伯（广东）委托其生产Tuborg（乐堡）品牌啤酒产品开展合作达成一致：自该协议生效之日起，嘉士伯广东委托勃克公司生产乐堡啤酒成品每年不低于10,000千升，如第一年不足12个月，则订购量应按比例地降低。委托加工的品种为乐堡（Tuborg）1\*12瓶纸箱包装（每瓶500ml）和1\*24瓶纸箱包装（每瓶330ml），本年度两项合计金额（不含税）不超过2,950.00万元。委托加工对价遵循公平合理的原则，勃克公司委托加工费按照人民币300元/千升收取。上述委托加工事宜已经本公司第七届董事会第二十五次会议审议通过。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

√适用 □不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ① 组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- ④ 本公司以产品分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2). 报告分部的财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	啤酒	麦芽	药品	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,626,999,040.21	44,080,167.11	2,609,070.01	23,170,577.17	1,650,517,700.16
主营业务成本	990,922,711.91	36,905,169.57	2,661,685.54	23,170,577.17	1,007,318,989.85
资产总额	4,132,791,519.61	155,984,114.43	57,303,192.23	287,756,371.77	4,058,322,454.50
负债总额	2,671,324,180.45	107,155,698.46	192,997,501.65	285,187,385.63	2,686,289,994.93

## 8、其他

(1) 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 1,300.00 万元。

(2) 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。

(3) 公司及控股子公司重庆啤酒宜宾有限责任公司(以下简称宜宾公司)于 2015 年 6 月 16 日与有宜宾县政府签订了《年产 30 万千升啤酒生产线技改搬迁项目投资协议》,协议约定鉴于宜宾公司拟在当地进行整体技改搬迁,宜宾县政府向宜宾公司支付宜宾公司实收各项补偿金合计人民币 1.5 亿元(以下简称:“征(回)收安置补偿款”),宜宾县政府确保宜宾公司实收征(回)收安置补偿款人民币 1.5 亿元,因收取征(回)收安置补偿款扣除搬迁支出而产生的税费,由宜宾县政府以产业发展专项资金给予足额补助,全部产业发展专项资金应在 2017 年 12 月 31 日前完成支付,征(回)收安置补偿款和产业发展专项资金补助,全部专项用于该协议项下的搬迁及新厂建设。项目总投一期不低于人民币 3.3 亿元,设计产能不低 20 万千升。该项目于 2015

年 10 月 31 日前开工建设，总建设周期预计 18 个月，于 2017 年 9 月 30 日前试生产（“一期试生产”），力争尽早完成 30 万千升产能规模的建设。

(4) 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%)。经国务院国有资产监督管理委员会、中华人民共和国商务部、中国证券监督管理委员会批准，嘉士伯香港于 2013 年 12 月完成对公司 146,588,136 股的要约收购，占公司总股本的 30.29%。由于本公司股东预受股份超过要约，重啤集团在要约收购完成后仍持有本公司已发行的 23,963,794 股股份，占本公司已发行股份总数的 4.95%。根据转让锁定协议约定，重啤集团在不超交割日第一个周年届满之日（即 2014 年 12 月 11 日）启动公开征集受让程序后，嘉士伯香港将在该条款约定的前提条件满足后根据约定以要约收购价格相等的价格购买该等剩余股份。2014 年 10 月，重啤集团与嘉士伯香港签订《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之变更协议》，约定重啤集团持有本公司的 4.95% 剩余股份启动公开征集受让程序的时间期限，由 2014 年 12 月 11 日延展至 2015 年 6 月 11 日内。截止资产负债表日，重啤集团已通过上海证券交易所系统累计减持其持有的本公司全部 23,963,794 股。

(5) 2014 年 9 月，公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司办理银行短期理财产品的议案》，同意公司在保证资金流动性和安全性的基础上，使用不超过人民币 2 亿元额度的闲置自由资金用于银行理财产品的投资，上述额度内的资金可循环进行投资，滚动使用。2015 年度 1-6 月公司办理了法国巴黎银行(中国)有限公司的下列短期理财产品：

产品名称	理财金额	起息日	到期日	委托理财期限
美元 LIBOR 区间按日计息人民币结构性存款	3,000.00 万元	2015/5/13	2015/6/15	33 天

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,981,255.83	100.00	1,237,286.83	3.02	39,743,969.00	8,558,186.41	100.00	366,334.49	4.28	8,191,851.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	40,981,255.83	100	1,237,286.83	3.02	39,743,969.00	8,558,186.41	100	366,334.49	4.28	8,191,851.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,531,692.64	1,176,584.63	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	342.00	102.60	30.00
3 至 4 年	1,831.20	915.60	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	59,684.00	59,684.00	100.00
合计	23,593,549.84	1,237,286.83	5.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	17,387,705.99		
小 计	17,387,705.99		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 870,952.34 元；

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	8,988,686.47	21.93	449,434.32
重庆啤酒宜宾有限责任公司	6,707,539.53	16.37	
重庆伟业糖酒集团新天地酒类配送有限公司	3,135,667.80	7.65	156,783.39
重庆啤酒攀枝花有限责任公司	2,887,677.40	7.05	
重庆啤酒西昌有限责任公司	2,532,397.50	6.18	
小计	24,251,968.70	59.18	606,217.71

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	192,142,424.88	29.25	90,227,995.03	46.96	101,914,429.85	183,503,979.10	40.65	76,819,100.00	41.86	106,684,879.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,174,562.58	70.75	5,862,890.11	2.14	268,311,672.47	267,908,898.32	59.35	5,872,865.42	2.19	262,036,032.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	466,316,987.46	100.00	96,090,885.14	20.61	370,226,102.32	451,412,877.42	100	82,691,965.42	18.32	368,720,912.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆佳辰生物工程有限公司	192,142,424.88	90,227,995.03	46.96%	
合计	192,142,424.88	90,227,995.03	46.96%	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	7,446,529.03	372,326.44	5.00%
1至2年	500.00	50.00	10.00%
2至3年	1,882,895.17	564,868.55	30.00%
3至4年	750,700.00	375,350.00	50.00%
4至5年	1,305,881.40	1,044,705.12	80.00%
5年以上	3,505,590.00	3,505,590.00	100.00%
合计	14,892,095.60	5,862,890.11	39.37%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	259,282,466.98		
小计	259,282,466.98		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,398,919.72 元；

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	451,424,891.86	437,878,549.59
备用金	458,787.77	1,006,515.20
保证金	5,862,894.60	5,987,776.00
代垫款	1,433,232.10	2,804,484.44
其他	7,137,181.13	3,735,552.19
合计	466,316,987.46	451,412,877.42

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆佳辰生物工程有限公司	关联方往来款	192,142,424.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	41.20	90,227,995.03
重庆啤酒安徽九华山有限公司	关联方往来款	128,850,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	27.63	
甘肃金山啤酒原料有限公司	关联方往来款	54,968,863.94	一年以内	11.79	
湖南重庆啤酒国人有限责任公司	关联方往来款	18,011,954.84	一年以内	3.86	
重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司	关联方往来款	14,581,799.99	一年以内	3.13	
合计	/	408,555,043.65	/	87.61	90,227,995.03

## (5). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	685,947,428.63	113,918,283.44	572,029,145.19	685,947,428.63	113,918,283.44	572,029,145.19
对联营、合营企业投资	6,674,438.14		6,674,438.14	7,336,059.77		7,336,059.77
合计	692,621,866.77	113,918,283.44	578,703,583.33	693,283,488.40	113,918,283.44	579,365,204.96

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

湖南重庆啤酒国人有限责任公司	21,697,130.32			21,697,130.32		
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
重庆啤酒安徽九华山有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
重庆佳辰生物工程有限公司[注1]	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	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆啤酒安徽亳州有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃金山啤酒原料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆嘉酿啤酒有限公司	349,369,624.94			349,369,624.94		19,037,610.07
合计	685,947,428.63			685,947,428.63		113,918,283.44

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
重庆龙华印务有限公司	5,268,212.63			-137,746.95			300,000.00			4,830,465.68	
重庆万达塑胶有限公司	2,067,847.14			-223,874.68						1,843,972.46	
小计	7,336,059.77			-361,621.63			300,000.00			6,674,438.14	
合计	7,336,059.77			-361,621.63			300,000.00			6,674,438.14	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营	1,189,113,834.58	689,314,788.83	1,039,533,927.70	544,950,173.35

业务				
其他业务	17,651,068.10	4,547,030.32	12,544,420.30	1,881,496.02
合计	1,206,764,902.68	693,861,819.15	1,052,078,348.00	546,831,669.37

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,653,231.06
权益法核算的长期股权投资收益	-361,621.63	1,419.33
其他	81,369.86	
合计	-280,251.77	2,654,650.39

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,276,291.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,539,595.34	
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	81,369.86	
受托经营取得的托管费收入	909,497.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-466,333.71	
所得税影响额	915,232.60	
少数股东权益影响额	-1,901,023.08	
合计	-2,197,953.00	

### 2、 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	6.24	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.17	0.17

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

重庆啤酒股份有限公司

董事长：黎启基

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 日