

关于青岛啤酒股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

**关于青岛啤酒股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告**

普华永道中天特审字(2016)第0461号
(第一页, 共二页)

青岛啤酒股份有限公司董事会:

我们审计了青岛啤酒股份有限公司(以下简称“青啤公司”)2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2016年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2016)第10059号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是青啤公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2015年12月31日止年度青啤公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的要求及参照上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》规定的资金占用情况汇总格式,青啤公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是青啤公司管理层的责任。

普华永道中天特审字(2016)第0461号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由青啤公司编制的截至 2015 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为青啤公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

贾娜

中国·上海市
2016 年 3 月 28 日

注册会计师

李丽丽

青岛啤酒股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2015 年 12 月 31 日止年度

附件

单位：万元

| 其它关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2015 年期初 往来资金余额 | 2015 年度 往来累计 发生金额 (不含利息) | 2015 年度 往来资金的 利息 | 2015 年度 偿还累计 发生金额 | 2015 年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| 上市公司子 公司及其附属 企业 | 若干子公司 | 控股子公司 | 长期应收款及应 收利息 | 57,274 | 82,886 | 2,579 | (77,736) | 65,003 | 向子公司提供资 金(说明 1) | 非经营性往来 |
| | 上海青岛啤酒销售有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,185 | - | - | (219) | 966 | 资产转移款 | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒华东杭州销售有限公司 | | 其他应收款 | 116 | - | - | - | 116 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(哈尔滨)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 46 | - | - | 46 | 代付款项 | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(芜湖)有限公司 | | 其他应收款 | 2,576 | 748 | - | - | 3,324 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(随州)有限公司 | | 其他应收款 | 1,178 | 873 | - | - | 2,051 | | 非经营性往来 |
| | 青岛翔宏商务有限公司 | | 其他应收款 | 1,082 | 156 | - | - | 1,238 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(应城)有限公司 | | 其他应收款 | 993 | 1,027 | - | - | 2,020 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(黄石)有限公司 | | 其他应收款 | 111 | 146 | - | - | 257 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(马鞍山)有限公司 | | 其他应收款 | 359 | - | - | (299) | 60 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒开发有限公司 | | 其他应收款 | 54 | - | - | - | 54 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒文化传播有限公司 | | 其他应收款 | 8 | - | - | - | 8 | | 非经营性往来 |
| | 青岛啤酒(蓬莱)有限公司 | | 其他应收款 | 7 | 1 | - | - | 8 | | 非经营性往来 |
| | 其他关联方及 其附属企业 | 北京青岛啤酒销售有限责任公司 | 联营企业 | 应收账款 | 1,125 | - | - | - | 1,125 | 酒款(说明 2) |
| 青岛啤酒(广州)总经销有限公司 | | 联营企业 | 应收账款 | 756 | - | - | (360) | 396 | 酒款(说明 3) | 非经营性往来 |
| 青岛啤酒(徐州)有限公司 | | 联营企业 | 其他应收款 | - | 210 | - | (120) | 90 | 代付款项(说明 4) | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 66,824 | 86,093 | 2,579 | (78,734) | 76,762 | | |

本汇总表已于2016年3月28日获董事会批准。

企业负责人：孙明波

主管会计工作的负责人(财务总监)：于竹明

会计机构负责人：侯秋燕

青岛啤酒股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续) 截至 2015 年 12 月 31 日止年度

附件

说明:

- (1) 系本公司为了支持各控股子公司的经营,通过银行或本公司之子公司青岛啤酒财务有限责任公司向其提供的委托贷款。于 2015 年 12 月 31 日,应收子公司长期应收款余额明细如下:

| 子公司名称 | 单位: 万元 |
|------------------|---------------|
| 青岛啤酒(薛城)有限公司 | 12,000 |
| 上海青岛啤酒销售有限公司 | 9,530 |
| 青岛啤酒(密山)有限公司 | 9,380 |
| 青岛啤酒(徐州)淮海营销有限公司 | 8,600 |
| 青岛啤酒(蓬莱)有限公司 | 8,050 |
| 北京青岛啤酒三环有限公司 | 5,000 |
| 青岛啤酒(廊坊)有限公司 | 4,150 |
| 青岛啤酒三得利上海销售有限公司 | 4,100 |
| 青岛啤酒(九江)有限公司 | 3,000 |
| 青岛啤酒华东上海销售有限公司 | 1,000 |
| 青岛广润隆物流有限公司 | 40 |
| 加: 应收利息 | 153 |
| 合计 | <u>65,003</u> |

- (2) 自 2002 年度以来,本公司与该联营企业已无业务往来。本公司预计款项难以收回,以前年度已对该笔应收账款全额计提坏账准备。
- (3) 为应收联营企业的长账龄应收账款余额,以前年度已经全额计提坏账准备,本年度收回 360 万元。
- (4) 该公司原系本公司之子公司,2013 年度因与三得利(中国)投资有限公司重组交易事项而变更为本公司之联营企业,该代付款项已于 2016 年 3 月结清。