

关于青岛啤酒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：青岛啤酒股份有限公司

审计单位：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-23238888

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(2024)第0794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“青岛啤酒”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023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(以下合称“财务报表”),并于2024年3月26日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10023号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是青岛啤酒管理层的责任,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2023年12月31日止年度青岛啤酒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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,青岛啤酒编制了上述情况表。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岛啤酒管理层的责任。

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所有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岛啤酒编制的截至 2023 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所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为青岛啤酒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
2024 年 3 月 26 日

注册会计师

李丽丽

附表 2

关于青岛啤酒股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	青岛啤酒集团有限公司	控股股东	其他应收款		741		741		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	青岛啤酒优家健康饮品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		402		402		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	青岛智链顺达科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		234		234		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	青岛啤酒房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		29		29		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	云南大山饮品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		23		23		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	青岛啤酒优家健康饮品(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		19		19		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	青岛啤酒优家健康饮品(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		96		96		提供委托加工	经营性往来
	青岛啤酒优家健康饮品(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		9		9		销售产品	经营性往来

	青岛啤酒优家健康饮品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3		3		销售产品	经营性往来
	青岛智链顺达科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2		2		销售产品	经营性往来
	云南大山饮品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1		1		销售产品	经营性往来
	青岛智链顺达科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		142		142		提供仓租服务	经营性往来
	上海大盛智链供应链有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		28		28		提供仓租服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	若干子公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	13,877	13,250	557	14,017	13,667	向子公司提供资金(说明1)	非经营性往来
	青岛翔宏商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,613	251		272	2,592	代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(应城)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000			1,000		代付款项	非经营性往来
	上海青岛啤酒华东销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	288	95		96	287	代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		259		237	22	代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(潍坊)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		54		54		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(福州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		47		47		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(太	子公司及其控	其他应收		46		46		代付款项	非经营性

	原)有限公司	制的法人	款							往来
	青岛啤酒上海松江制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		36		36		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(长沙)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		34		34		代付款项	非经营性往来
	深圳青岛啤酒朝日有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		33		33		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(马鞍山)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		33		33		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(成都)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		31		31		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(荣成)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30		30		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(揭阳)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		25		25		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(昆山)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		24		24		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(鞍山)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17		17		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(九江)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17		17		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(珠海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17		17		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17		17		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(洛阳)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17		17		代付款项	非经营性往来
	北京五星青	子公司及其控	其他应收		17		17		代付款项	非经营性

	岛啤酒有限公司	制的法人	款							往来
	青岛啤酒(郴州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17		17		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(杭州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		16		16		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(扬州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		13		13		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒(三水)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		10		10		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒汉中有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		8		8		代付款项	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)	非经营性往来
总计	/	/	/	18,903	16,143	557	17,910	17,693	/	/

本汇总表已于 2024 年 3 月 26 日获董事会批准。

企业负责人：黄克兴

主管会计工作的负责人：侯秋燕

会计机构负责人：孙卓晗

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 2023 年 12 月 31 日的余额明细如下:

子公司名称	单位: 万元
青岛啤酒(漳州)有限公司	6,809
青岛啤酒(蓬莱)有限公司	6,858
合计	13,667

(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。

