

舍得酒业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2025)第 2736 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

舍得酒业股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

上会师报字(2025)第 2736 号

舍得酒业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了舍得酒业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 21 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 2667 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“舍得酒业股份有限公司 2024 年度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“汇总表”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》的规定，编制和披露后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》的规定，如实反映了舍得酒业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2024 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：舍得酒业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

严适虬



中国注册会计师

汤静



二〇二五年三月二十一日

附注

舍得酒业股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元									
资金占用方名称	占用力与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用资金发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
海南复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-222,006.20	1,490,809.00	-	1,427,469.92	-158,667.12	关联销售	经营性往来
海南复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-6,855.00	44,772.00	-	33,285.25	4,631.75	关联销售	经营性往来
海南复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	117,440.00	-	-	117,440.00	-	关联销售	经营性往来
江苏复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-80,346.00	511,680.00	-	529,800.00	-98,486.00	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	60,528.00	966,299.05	-	655,808.00	371,019.05	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-398,450.90	11,712,043.38	-	8,574,603.28	2,738,989.20	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	17,570.00	-	-	17,570.00	-	关联销售	经营性往来
四川泸州老窖股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款	-9,172,674.35	14,391,243.78	-	5,397,931.33	-179,361.90	关联销售	经营性往来
北京复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-263,590.00	267,352.00	-	1,996.00	-234.00	关联销售	经营性往来
成都复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-2,047,049.81	873,063.01	-	-885,968.80	-288,018.00	关联销售	经营性往来
复星保理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-44,424.00	74,988.00	-	30,564.00	-	关联销售	经营性往来
复星保理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	81,498.00	255,660.60	-	367,028.60	-29,870.00	关联销售	经营性往来
复星保理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	6,920.00	14,370.00	-	20,862.00	-	关联销售	经营性往来
复星保理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	2,820.00	2,822.40	-	5,642.40	-	关联销售	经营性往来
复星保理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-56,492.00	462,848.20	-	367,309.20	39,047.00	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-56,160.00	56,000.00	-	-160.00	-	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	418,762.20	2,206,406.00	-	1,827,525.80	797,642.40	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-532,857.70	705,615.58	-	237,697.78	-64,939.90	关联销售	经营性往来
四川泸州老窖股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款	1,100.00	2,834.00	-	-	3,934.00	关联销售	经营性往来
四川泸州老窖股份有限公司	控股股东	应收账款	57,741.00	198,317.16	-	180,574.40	75,483.76	关联销售	经营性往来
四川泸州老窖股份有限公司	控股股东	应收账款	2,033,594.89	17,566,617.66	-	18,298,904.66	1,301,307.89	关联销售	经营性往来
四川复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	3,830.00	-	2,230.00	1,600.00	关联销售	经营性往来
复星及其附属其他公司（注）	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	4,029,626.37	-	4,029,626.37	-	关联销售	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	7,379.21	3,013.51	-	-	3,013.51	服务费	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	525,842.68	2,685,353.84	-	2,544,767.22	666,429.30	保证金及物业费	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	250,301.16	300,572.76	-	350,692.08	200,381.84	租赁费	经营性往来
成都复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	77,545.05	-	-	77,545.05	广告费	经营性往来
成都复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	10,000.00	-	-	-	10,000.00	保证金	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	35,500.00	105,070.00	-	77,800.00	62,770.00	保证金	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	2,132,120.12	8,750.00	-	1,000,044.65	1,132,075.47	广告费	经营性往来
上海复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	-	-	-	-	物资款	经营性往来
四川复星商贸贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	1,007,010.63	59,017,503.35	-	1,007,610.63	-	工程设备款	经营性往来
总计			-6,114,130.94	59,017,503.35	-	46,229,699.90	6,673,672.51		

注：复星及其附属其他公司系实际控制人郭广昌控制的其他企业，本公司将向本公司采购酒类商品、餐饮住宿等日常消费，无期初期末余额的关联交易合并披露。

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐琨 510922503423

唐琨 5109225046020

唐琨 5109225057480