

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：德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：+86（21）6141 8888

**关于青岛啤酒股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明**

德师报(函)字(25)第 Q00389 号

青岛啤酒股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了青岛啤酒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注（以下合称“财务报表”），并于 2025 年 3 月 28 日签发了德师报(审)字(25)第 P03580 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求，贵公司编制了后附的 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施 2024 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司 2024 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报 2024 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡科

中国•上海

中国注册会计师：陆京泽

2025 年 3 月 28 日

附表 2

关于青岛啤酒股份有限公司

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	2024 年 期初占用 资金余额	2024 年度 占用累计 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
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	2024 年 期初往来 资金余额	2024 年度 往来累计 发生金额	2024 年度 往来资金 的利息	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

					(不含利息)	(如有)				
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		1,314		1,314		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		162		162		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		268		268		提供人力、信息等综合服务	经营性往来
	青岛啤酒地产发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		32		32		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		18		18		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		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		151		151		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	应收账款		21		21		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	应收账款		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	应收账款		1		1		销售产品	经营性往来
	青岛市骐骥城市配送有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0		0		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		134		134		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		25		25		提供仓租服务	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		5		5		提供商标使用权	经营性往来
	青岛啤酒优家（天津）天然矿泉水有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		4		4		提供商标使用权	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	13,667	8,390	266	8,919	13,404	向子公司提供资金（说明	非经营性往来

									1)	
	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	2,592				2,592	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	287				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	22	249		271		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒财务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,225		1,225		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒文化传播有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		810		810		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒（济南）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		67		67		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒（日照）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		49		49		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		47		47		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒（寿光）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
	北京青岛啤酒三环有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		46		46		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒	子公司及其控	其他应收		45		45		代付款项	非经营性

	(潍坊)有限公司	制的法人	款							往来
	青岛啤酒(石家庄)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		42		42		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		37		37		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		36		36		代付款项	非经营性往来
	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(昆山)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		35		35		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		35		35		代付款项	非经营性往来
	山东绿兰莎啤酒有限公司	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
	青岛啤酒(徐州)彭城有限公司	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
	青岛九源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		32		32		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒西安汉斯集团	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

	有限公司									
	青岛啤酒 (泸州)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 (德州)有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		29		29		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (太原)有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		28		28		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (枣庄)有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		27		27		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		23		23		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		22		22		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		22		22		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (宿迁)有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		19		19		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (张家口) 有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		18		18		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (芜湖)有	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		18		18		代付款项	非经营性 往来

	限公司									
	北京五星青 岛啤酒有限 公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		18		18		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (菏泽)有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		18		18		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		18		18		代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒饮 料有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		18		18		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		18		17	1	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		18		16	2	代付款项	非经营性 往来
	青岛啤酒 (徐州)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
	青岛啤酒汉 中有限责任 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 (郴州)有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		14		14		代付款项	非经营性 往来
	山东新银麦 啤酒有限公 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（厦门）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		12		12		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		10		10		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		6		6		代付款项	非经营性往来
	青岛啤酒（廊坊）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4		4		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		4		4		代付款项	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用						不适用	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（注2）	非经营性往来
总计	/	/	/	17,693	13,929	266	14,464	17,424	/	/

注：

- （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2024年12月31日的余额明细如下：

子公司名称	单位：人民币万元
青岛啤酒（漳州）有限公司	6,207
青岛啤酒（蓬莱）有限公司	7,197
合计	13,404

(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。

本汇总表已于 2025 年 3 月 28 日获董事会批准。

法定代表人：姜宗祥

主管会计工作负责人：侯秋燕

会计机构负责人：孙卓晗