

重庆啤酒股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明..... | 第 1—2 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... | 第 3-4 页 |

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2017〕8 159号

重庆啤酒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆啤酒股份有限公司（以下简称重庆啤酒公司）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的重庆啤酒公司管理层编制的2016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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供重庆啤酒公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为重庆啤酒公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解重庆啤酒公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

重庆啤酒公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料编制汇总表，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对重庆啤酒公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述



我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，重庆啤酒公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了重庆啤酒公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

二〇一七年四月十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

| 编制单位：重庆啤酒股份有限公司 | | 单位：人民币万元 | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------|--|
| 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 | 2016年期初 占用资金余额 | 2016年度占用累计 发生金额 | 2016年度资金 占用的利息 | 2016年度偿还累 计发生金额 | 2016年期末 占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 | |
| 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 | 2016年期初 往来资金余额 | 2016年度往来累计 发生金额 | 2016年度往来 资金的利息 | 2016年度偿还累 计发生金额 | 2016年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | |
| | 嘉士伯啤酒（广东）有限公司 | 同受实际控制人控制 | 其他应收款 | 120.98 | 25.86 | | | 146.84 | 租赁费等 | 经营性往来 | |
| | 昆明华狮啤酒有限公司 | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | 3,205.84 | 28,680.95 | | 28,534.85 | 3,351.95 | 销售啤酒、材料等 | 经营性往来 | |
| | 宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司 | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | 73.43 | | | 73.43 | | 销售麦芽等 | 经营性往来 | |
| | 新疆乌苏啤酒有限责任公司 | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | 224.52 | 414.28 | | 638.80 | | 销售麦芽等 | 经营性往来 | |
| | 新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司 | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | 193.30 | | | 193.30 | | 销售麦芽等 | 经营性往来 | |
| | 嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司（原名：大理啤酒有限公司） | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | 61.54 | | | 61.54 | | 销售麦芽等 | 经营性往来 | |
| | 嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司 | 同受实际控制人控制 | 其他应收款 | 969.39 | 231.02 | | 1,189.41 | 10.98 | 销售麦芽、材料等 | 经营性往来 | |
| | 重庆啤酒集团庐江有限责任公司 | 同受实际控制人控制 | 其他应收款 | | 253.62 | | | 253.62 | 商标使用许可费、委托管理费等 | 经营性往来 | |
| | 嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司（原名：重庆啤酒集团常州天目湖啤酒有限公司） | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | | 327.73 | | 327.73 | | 销售材料等 | 经营性往来 | |
| | 重庆啤酒集团泰山有限责任公司[注1] | 同受实际控制人控制 | 预付款项 | 19.47 | 0.19 | | 19.65 | | 销售材料、采购材料等 | 经营性往来 | |
| | 重庆啤酒集团安徽天岛啤酒有限公司 | 同受实际控制人控制 | 应收账款 | | 154.48 | | 154.48 | | 销售材料等 | 经营性往来 | |

会计师事务所(特殊普通合伙)
申核之章

| 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 | 2016年年初 往来资金余额 | 2016年度往来 发生金额 | 2016年度往来 资金的利息 | 2016年度偿还累 计发生金额 | 2016年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | |
|--------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附 属企业 | 重庆佳辰生物工程有限[注2] | 控股子公司 | 其他应收款 | 19,152.76 | 251.08 | 248.55 | 19,652.39 | | 提供资金、计提资金占 用费等 | 非经营性往来 | |
| | 湖南重庆啤酒国人有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,414.95 | | | | 1,414.95 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒西昌有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,060.00 | | | | 1,060.00 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒安徽九华山有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 12,885.00 | 2,976.05 | 7.45 | | 15,868.50 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒安徽九华山有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 2,587.00 | | | 2,587.00 | | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒安徽亳州有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 700.00 | 3,119.75 | 11.78 | | 3,831.53 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒安徽亳州有限责任公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 840.88 | | | 840.88 | | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒真正超市有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 139.43 | | | 139.43 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 甘肃金山啤酒原料有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 5,641.23 | | 159.02 | 4,600.00 | 1,200.25 | 提供资金、计提资金占 用费等 | 非经营性往来 | |
| | 重庆啤酒集团宜宾啤酒有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 53.98 | | | 53.98 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆嘉酿啤酒有限公司 | 控股子公司 | 其他非流动资产 | | 30,852.00 | | | 30,852.00 | 提供资金 | 非经营性往来 | |
| | 重庆嘉酿啤酒有限公司 | 控股子公司 | 应收利息 | | | 167.76 | 126.75 | 41.01 | 计提资金占用费 | 非经营性往来 | |
| | 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| | 其他关联方及其附属企业 | 重庆嘉酿啤酒有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | | 2.38 | | 2.38 | | 销售材料等 | 经营性往来 |
| | | 重庆嘉酿啤酒有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 1,375.74 | 1,473.12 | | | 2,848.86 | 代垫销售费用 | 非经营性往来 |
| | 总计 | | | | 50,526.03 | 69,185.41 | 594.56 | 59,232.11 | 61,073.89 | | |

注1：原为嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司子公司，2016年已发生转让。

注2：截至2016年12月31日，公司已将持有的重庆佳辰生物工程公司全部股权及做权对外转让，公司将应收重庆佳辰生物工程公司款项余额19,552.39万元全部转销。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：