

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

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4271 1470 0301 64

报告文号：天健审（2021）8-153号

客户名称：重庆啤酒股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2021-04-27

报告录入日期：2021-04-27

签字注册会计师：黄巧梅、赵兴明

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

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〔2021〕8-153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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020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2020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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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。

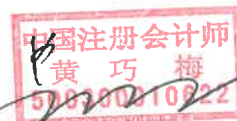
五、审计结论

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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了重庆啤酒公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020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	占关联方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初占用资金余额	2020年度发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年度其他变动	2020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	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年度其他变动	2020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	[注1]	其他应收款	9.95	48.79		33.44	-25.30		租赁费等	经营性往来
		应收账款	5,979.39	67,629.65		67,048.17	-6,560.88		销售啤酒、材料、设备	经营性往来
嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	[注1]	其他应收款	38.76	41.66		39.34	-41.08		受托管理费	经营性往来
		应收账款		10,438.62		10,016.66	-421.96		销售啤酒、材料等	经营性往来
宁夏西夏嘉德啤酒有限公司	[注1]	应收账款		2.38		2.38			销售材料等	经营性往来
新疆乌苏啤酒有限责任公司	[注1]	应收账款		9,642.84		9,642.67	-0.17		销售材料等	经营性往来
嘉士伯啤酒企业管理（重庆）有限公司	[注1]	其他应收款	81.66	60.87		81.66	-60.87		商标使用许可费、租赁费等	经营性往来
嘉士伯天目湖啤酒（江苏）有限公司	[注1]	应收账款		3.12			-3.12		销售材料等	经营性往来
嘉士伯啤酒（安徽）有限公司	[注1]	应收账款		1.82		1.82			销售材料等	经营性往来
Carlsberg Marketing Sdn BHD	同受最终控制方控制	应收账款					3.96	3.96	[注2]	经营性往来
Carlsberg Singapore Pte Ltd	同受最终控制方控制	应收账款					210.05	210.05	[注2]	经营性往来
广州嘉士伯咨询管理有限公司	同受最终控制方控制	应收账款					0.82	0.82	[注2]	经营性往来
Carlsberg Brewery Hong Kong Limited	同受最终控制方控制	应收账款					608.27	608.27	[注2]	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：重庆啤酒股份有限公司



其它关联资金往来		往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来 累计发生金额	2020年度往来 资金的利息	2020年度偿还 累计发生金额	2020年度其他变动 [注1][注2][注3]	2020年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来	资金往来关联方	控股子公司	其他应收款	21.86	90.44		112.29			提供资金	非经营性往来
	重庆啤酒集团成都啤酒有限公司	控股子公司	其他应收款		9.53				9.53	提供资金	非经营性往来
	湖南重庆啤酒有限公司	控股子公司	其他应收款	3.11	22.79		23.73		2.17	提供资金	非经营性往来
	重庆啤酒攀枝花有限公司	控股子公司	其他应收款	0.17	38.60		38.76			提供资金	非经营性往来
	重庆啤酒西昌有限公司	控股子公司	其他应收款	1.83	27.93		29.77			提供资金	非经营性往来
	重庆啤酒宜宾有限公司	控股子公司	其他应收款	2.38	21.53		8.58		15.32	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	25,710.00				(25,710.00)		[注3]	非经营性往来
	重庆嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	316.88		316.88	316.88	(316.88)		[注3]	非经营性往来
	重庆嘉酿啤酒有限公司	联营企业	其他应收款	1,468.16	1,342.73		2,045.07		765.83	代垫销售费用	非经营性往来
	重庆嘉威啤酒有限公司			33,634.16	89,423.29	316.88	89,441.22	-32,317.15	1,615.95		
总计											

[注1]嘉士伯啤酒(广东)有限公司等公司原系同受最终控制方控制的公司,2020年12月公司通过重大资产重组投入重庆嘉酿啤酒有限公司。

[注2]Carlsberg Marketing Sdn Bhd等公司其他变动增加额系2020年12月公司完成重大资产重组后合并范围发生变化,新纳入合并范围子公司的应收款项随合并范围变动而并入本公司财务报表,对应交易金额系合并完成前所发生,故本表未予列示。

[注3]重庆嘉酿啤酒有限公司其他变动减少额系公司在重大资产重组过程中,已将对该公司的应收款项作为出资资产向其出资。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

