

(上接A23版)

关联方名称	关联方性质	交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	委托加工服务	192.10	-	-	-
古晋成本比例	-	-	0.11%	-	-	-

2022年4月,宝壹麦芽业务人员清理后,对于宝壹麦芽转移至永顺泰宝壹的存量订单,永顺泰宝壹以委托加工的形式,委托宝壹麦芽进行生产,并相应支付委托加工费,以覆盖宝壹麦芽进行加工所发生的成本并获利。2022年4月,宝壹麦芽作为永顺泰宝壹加工费44万元,收取加工费192.10万元。

2022年5月,宝壹麦芽已停止生产活动,也不再接受公司的委托加工订单,因此,2022年5月起,公司与宝壹麦芽不再发生委托加工服务。

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

① 向关联方销售商品

关联方名称	关联方性质	交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	大麦、麦芽	3,321.43	7,262.35	-	-
广州麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	麦芽	-	-	-	87.68
燕京啤酒及其下属子公司	独立董事的配偶担任独立董事的公司	麦芽	662.56	38,869.78	7,741.71	-
粤海酒店有限公司	控股股东直接或间接控制的公司	啤酒	-	-	-	0.86
广东海天河城商业有限公司	控股股东直接或间接控制的公司	啤酒	-	-	-	0.00
合计	-	-	3,983.99	46,132.14	7,741.71	3,841.44
占销售收入比例	-	-	2.03%	13.25%	2.76%	1.31%

注:与燕京啤酒及其下属子公司的关联交易金额为2022年1月1日至2022年1月6日的期间

A.公司向关联方销售商品

2019年、2021年和2022年1-6月,公司存在对宝壹麦芽的关联交易,主要是公司向下属海外采购平台香港农发向其销售大麦原料所致。香港农发对宝壹麦芽销售价格,与香港农发销售至发行人自己的价格一致,销售价格公允。此外,存在少量向香港农发向其库存麦芽以市场价格销售至宝壹麦芽的情况。2022年4月,宝壹麦芽已完成业务清理,不再向香港农发,不再向其销售的原料材料采购,故香港农发不再向其销售大麦原料。

B.公司向广州麦芽的销售

2018年5月重组后,广州麦芽对部分客户的合同尚需继续履行,因此,公司完成生产后,销售至广州麦芽,并定期向广州麦芽,就其销售情况进行沟通。因此,宝壹麦芽未纳入上市范围。宝壹麦芽向广州麦芽的销售,其销售价格与其最终销售至客户的价格一致。广州麦芽未提供利润,随着交割完成,上述关联交易已不再发生。

C.公司向燕京啤酒的销售

公司独立董事张五九的配偶在燕京啤酒担任独立董事,其于2020年9月25日担任公司独立董事,因此,2020年9月25日至2021年12月31日,公司向其销售大麦原料,收入886.09万元,属于关联交易。

燕京啤酒是我国规模最大的啤酒制造企业,其产品在全国,尤其在华北地区拥有较高的品牌知名度和市场占有率,公司作为全国最大的麦芽制造商,与各大啤酒厂 均有业务合作,因此,在报告期内,公司向燕京啤酒销售麦芽,公司将其交易价格与市场价格交易,交易价格公允。

根据深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》,已将与关联方“同为双方独立董监高”的企业认定为非关联方。因此,燕京啤酒不再属于公司的关联方。2022年1-6月,公司将2022年1月1日至2022年1月6日对燕京啤酒的收入662.56万元确认为与燕京啤酒的关联交易。

D.公司向粤海酒店有限公司、广东粤海天河城商业有限公司的销售

永顺泰麦芽系香港上市公司,存在一定规模的零售业务,2019年,永顺泰麦芽向粤海酒店有限公司、粤海百货有限公司销售啤酒,产生上述关联交易,属于关联交易,且销售价格与市场价格。

② 向关联方提供劳务服务

关联方名称	关联方性质	交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	管理服务	233.13	716.91	301.25	-
占销售收入比例	-	-	0.12%	0.24%	0.11%	-

A. 委托经营管理服务

2018年5月,公司进行了重组,将粤海控股麦芽产业纳入公司体内,在重组过程中,宝壹麦芽因历史沿革产生一定瑕疵,目标被收购方宝壹麦芽申请重组,宝壹麦芽因此,宝壹麦芽未纳入上市范围。为缩短永顺泰宝壹与宝壹麦芽生产衔接的空档期,以及保障经营的持续性及巩固市场份额,避免原市场的丢失,在重组之前,宝壹麦芽继续经营,委托其经营的方式,宝壹麦芽受托经营管理,托管期间于2020年开始签署并实施,详见本节的“二、同业竞争情况”之“(二)报告期内宝壹麦芽的委托经营管理”。

2020年,宝壹麦芽委托公司进行经营管理,不对第三方经营,不面向市场,因此,根据公司与中国国际、宝壹麦芽签署的《解除协议》,2022年4月1日,公司对宝壹麦芽的委托管理已终止,不再向宝壹麦芽收取委托管理费。

B. 委托资产管理服务的公允性

宝壹麦芽为公司进行资产管理,因此,公司对宝壹麦芽的委托资产管理,并无可参考的行情数据。由于公司对宝壹麦芽进行经营,宝壹麦芽的资产管理,普通管理,日常管理均由公司总部负责,因此,公司总部普通管理人员相关费用按照宝壹麦芽公司自身的标准进行分摊,以及公司承担的派驻宝壹麦芽人员薪酬等相关支出,确定对宝壹麦芽的委托资产管理,并以此确定公司对宝壹麦芽的委托管理服务费,因此,宝壹麦芽委托公司进行资产管理,属于关联交易。

(3) 提供劳务服务

关联方名称	关联方性质	交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	劳务服务	35.73	-	-	-
占销售收入比例	-	-	0.02%	-	-	-

2022年4月,宝壹麦芽除少量留置工作人员其他全部员工已转移至公司,因此,在委托加工模式下,宝壹麦芽通过劳务外包的方式,解决生产人员不足的问题。2022年4月,公司向宝壹麦芽收取外包服务费53.73万元。

(4) 关联人员薪酬

报告期内,公司向董事、监事及高级管理人员支付薪酬情况如下:

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
薪酬合计	776.98	1,220.76	1,389.30	1,110.63

2. 报告期内关联交易

(1) 借入、偿还资金

关联方名称	关联方性质	方向	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
永顺泰香港	控股股东直接或间接控制的公司	借入	-	-	-	19,098.75
永顺泰香港	控股股东直接或间接控制的公司	偿还	-	-	-	19,168.41

2019年,公司向永顺泰香港借款19,098.75万元,主要用于香港设立及运营期间,自身的银行授信额度较低,对外采购的信用证额度不足,向永顺泰香港借款,前述款项香港农发已在当期偿还,通过业务积累,从2022年开始香港农发已具备足够的银行授信额度,前述与永顺泰香港的资金拆借已不再发生。

(2) 借出、收回资金

关联方名称	关联方性质	方向	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	借出	-	-	-	405.00
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	收回	-	-	-	405.00

2019年1月4日、2019年1月9日,公司对宝壹麦芽分别借出50.00万元、355.00万元,共计405.00万元,宝壹麦芽于2019年1月10日完全偿还405.00万元。

(3) 关联担保

2019年12月20日,永顺泰宝壹与宝壹麦芽签署《场地租赁协议书》,约定宝壹麦芽将在江苏省宝应县苏中产业园综合办公区1号厂房,面积32.23万平方米的物业上搭建提供给永顺泰宝壹使用,并于2020年12月20日、2021年12月7日续签合同,租期顺延至2022年12月31日,上述房产租赁系永顺泰宝壹进行工商注册,永顺泰宝壹实际控制人,因此收取租金。

香港农发的注册地址系由公司控股股东之子公司粤海投资有限公司实际控制。

粤海中国的注册地址系由永顺泰广州州无偿提供,永顺泰香港并未实际使用前述地址的物业,2021年6月,永顺泰中国的注册地址已变更,不再由永顺泰广州州无偿提供。

报告期内,公司财务人员因工作调动在外地工作,无法在外地购买当地社会保险及住房公积金,故申请关联方为其代缴社会保险及住房公积金并代扣相关费用,而后公司支付相应费用,具体情况如下:

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
代缴费用	776.98	1,220.76	1,389.30	1,110.63

关联方名称	关联方性质	方向	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	借入	-	-	-	2.71
宝壹麦芽	控股股东直接或间接控制的公司	借出	-	-	-	17.10
粤海酒店有限公司	控股股东直接或间接控制的公司	借入	-	-	-	14.65
合计	-	-	-	-	-	22.26

2022年1月起,上述关联方为公司员工代缴社保的情形已不存在。

(5) 公司为关联方员工代缴社会保险、住房公积金

2019年度,公司为宝壹麦芽员工代缴社会保险、住房公积金等费用15.87万元,上述代垫款,公司均于当年归还。

① 公司对宝壹麦芽的关联担保

2016年3月31日,永顺泰宝壹、永顺泰昌隆、宁波麦芽、广州麦芽及宝壹麦芽签订借贷额度为3,000万美元的融资协议,由永顺泰香港提供担保直至通知终止之日。2018年11月23日,宁波麦芽、广州麦芽不再为该融资协议项下的借款人,且担保人变更为公司和永顺泰香港,上述事项构成公司对宝壹麦芽、永顺泰香港为永顺泰宝壹提供关联担保。

2019年末,宝壹麦芽均无该融资协议项下的借款余额。2020年5月8日,宝壹麦芽不再作为该融资协议项下的借款人,信贷额度下调至2,000万美元,且担保人变更为公司,该关联担保事项已解除。

公司与永顺泰香港下属全资子公司永顺泰香港与恒生银行签订借贷额度为4,000万美元的授信协议,于2019年4月8日,恒生银行将授信金额时上调780,000美元,2019年6月20日,授信金额恢复为4,000万美元。由于协议规定若借款人由一人以上主体组成,则每个借款人均与其他借款人共同承担担保协议项下支付给银行的款项,无论借款人是否实际发生借款,因此,其主体已构成了关联方担保。

2019年末、2020年末,香港农发及永顺泰香港向公司提供的借款余额30万元,且担保金额余额亦为30万元。2021年5月,香港农发单独与恒生银行签订4,000万美元的授信协议,上述关联担保协议已停止,关联担保事项已经解除。

(7) 粤海控股无偿许可公司使用商标

2021年4月,粤海控股与公司签订《商标使用许可合同》,将10项商标授予公司无偿使用,具体情况如下:

编号	权利人	注册号	商标	分类	许可期限/续展日
1	粤海控股	2650379		第16类	2020年12月6日
2	粤海控股	2645639		第30类	2020年9月6日
3	粤海控股	3502269		第35类	2020年7月13日
4	粤海控股	3222244		第38类	2020年7月27日
5	粤海控股	26448250		第31类	2020年9月6日
6	粤海控股	2643937		第16类	2020年1月13日
7	粤海控股	2643104		第32类	2020年1月13日
8	粤海控股	2643984		第30类	2020年1月13日
9	粤海控股	26429506		第30类	2020年9月6日
10	粤海控股	26450528		第30类	2020年1月13日

(8) 其他

西安安监局党组书记王培于2021年1月由粤海控股聘任在公司任职,2021年,公司代粤海控股发放王培2020年度在粤海控股的绩效工资合计34.65万元,上述代垫款已于当期归还,本次关联交易不影响公司损益。2022年6月底,王培调任广东粤海天城(集团)股份有限公司,公司将其未发放的薪酬22.29万元转至“广东粤海天城(集团)股份有限公司”,由其代为发放。

2021年,公司向员工周至中(粤海控股(秦皇岛)马口铁工业有限公司)公司将其未发放的薪酬0.56万元转至粤海(秦皇岛)马口铁工业有限公司,由其代为发放。

2021年,公司向员工周至中(粤海控股(秦皇岛)马口铁工业有限公司)公司将其未发放的薪酬0.64万元,并于当期归还代垫款。

为推动创新发展、转型升级,粤海控股(广东)粤海控股有限公司创新创业设立专项奖励办法(试行)的相关规定,于2020年年初制定并予以表彰奖励,公司按规定发放了表彰奖励。2021年,公司向粤海控股发放专项奖励206,000元,前述专项奖励已于2021年1-6月,公司收到粤海控股发放专项奖励80,788元,分别向前述专项奖励对象发放,上述专项奖励已于2021年1-6月,公司收到粤海控股发放专项奖励10万元,上述奖励款已作股东捐赠,计入公司资本公积,不影响公司损益。

3. 对关联方资金拆借情况的分析

(1) 资金拆借、资金池、集团财务公司等设置的利率情况

① 公司因经营需要,存在向关联方永顺泰香港借入资金的情形,同时,公司存在向关联方宝壹麦芽借出资金的情形,上述关联方资金拆借均系利率市场化。

(2) 是否存在关联方占用资金行为,相关内控制度及运行情况等

1) 资金拆借及偿还情况

报告期内,公司因经营需要,向永顺泰香港借入资金,具体情况如下:

关联方名称	关联方性质	方向	是否归还	2021年	2020年	2019年
永顺泰香港	借入	否	-	-	-	19,098.75
永顺泰香港	偿还	否	-	-	-	19,168.41

其中,永顺泰香港的借款,主要是香港农发设立时向永顺泰香港借出作为作资金,以及在2019年正

式运作时,因设立时间较短,自身的银行授信额度较低,对外采购的信用证额度不足,从而向永顺泰香港借款,上述借款于2018年6月19日全部清偿发生,于2018年12月21日开始陆续偿还,至2019年10月22日还清,截至2019年末,公司已偿还上述借款,公司不再产生关联方借款的情况。

相关借款,偿还及计息情况如下:

资金借出方	资金借出方	借入金额	借入日期	归还金额	归还日期	利率
US\$1000	HKDI 47	2018/6/19	-	-	-	-
US\$1000	US1000	2018/12/13	-	-	-	-
US\$295.00	US295.00	2019/6/17	US\$110.19	2019/4/29	-	-
US\$120.00	US120.00	2019/6/25	-	-	-	-
US\$170.00	US170.00	2019/6/27	-	-	-	-
US\$370.00	US370.00	2019/7/11	-	-	-	-
US\$985.00	US985.00	2019/7/12	-	-	-	-
US\$450.00	US450.00	2019/7/29	-	-	-	-
US\$60.00	US60.00	2019/8/8	-	-	-	-
US\$160.00	US160.00	2019/8/14	-	-	-	-
US\$93.00	US93.00	2019/8/12	-	-	-	-
US\$383.00	US383.00	2019/8/29	-	-	-	-
US\$211.00	US211.00	2019/9/9	-	-	-	-
US\$4.50	US4.50	2019/9/30	-	-	-	-
US\$91.00	US91.00	2019/9/27	-	-	-	-
US\$20.00	US20.00	2019/10/4	-	-	-	-
US\$190.00	US190.00	2019/10/10	-	-	-	-
US\$77.00	US77.00	2019/10/11	-	-	-	-
US\$150.00	US150.00	2019/10/14	-	-	-	-
US\$122.00	US122.00	2019/10/16	-	-	-	-
US\$20.50	US20.50	2019/10/22	-	-	-	-

注:HKD为港币,US\$为美元。

④ 如按照汇率1.35%的基准利率,公司在境外的融资平均成本2.32%境内外借款分别计提资金使用费,并按相应汇率计算,公司2019年将计提资金使用费462.10万元,对公司净利润的影响较小。

2) 资金借出及收回情况

2019年1月4日、2019年1月9日,公司对宝壹麦芽分别借出50.00万元、355.00万元,共计405.00万元,宝壹麦芽于2019年1月10日完全偿还405.00万元,具体情况如下:

时间	事由	金额	利息	是否否为关联方资金往来
2019/1/4	永顺泰宝壹向宝壹麦芽借出资金	50.00	无	是
2019/1/9	宝壹麦芽向永顺泰宝壹借出资金	355.00	无	是
2019/1/10	宝壹麦芽向永顺泰宝壹偿还资金	405.00	无	是
2019/1/10	宝壹麦芽向永顺泰宝壹偿还资金	405.00	无	是

此次资金拆借系宝壹麦芽短期周转所需,借款期间较短,2019年1月10日,宝壹麦芽全部还清借款,因此未发生逾期,偿还及时,故未计提利息。

为期间公司与关联方资金往来,此次借款偿还后,公司不再向关联方借出资金,不存在关联方尚未偿还借款借款的情况。

3) 相关内控制度及运行情况

公司(控股)公司等法律法规建立健全了规范的法人治理结构,制定及修订了《公司章程》、《股东大会事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》等规章制度,对关联交易的审批权限、决策程序及交易价格的确定等事项作了细致具体的规定,上述关联交易拆借已经过公司董事会及股东大会审议通过。

因此,公司已就资金拆借制定了审批流程,使用规范规章制度,并有效执行。2020年以来,公司已不存在关联方拆借资金的情况。

2019年末,公司对宝壹麦芽的应付账款,是由于公司向宝壹麦芽采购宝壹麦芽的特种麦芽所致。

综上所述,公司报告期内存在关联方资金拆借情况,截止2019年底,借入资金均已偿还,借出资金均已收回,公司已不存在关联方资金往来,公司不存在关联方资金占用行为。

4. 关联方非关联化处理分析

(1) 关联方应收账款余额

关联方名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
燕京啤酒	4,521.69	6,245.47	-	-
宝壹麦芽	98.99	319.33	-	-
合计	4,620.68	6,564.79	-	-

报告期内,公司对燕京啤酒的关联方应收账款系公司对其销售特种麦芽所致,根据深圳国际仲裁院2022年1月1日发布的《仲裁裁决书》,已将与关联方“同为双方独立董监高”的企业认定为非关联方,因此,燕京啤酒不再属于公司的关联方。2022年6月末,公司对燕京啤酒的应收账款不再作为关联方往来款项处理。

2020年末、2021年末,公司对宝壹麦芽的应收账款,主要是公司对宝壹麦芽进行受托管理产生的委托管理费,少量是香港农发向其销售原料材料产生的应收账款。

(2) 关联方应付账款余额

关联方名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
宝壹麦芽	9,489.25	-	-	326.54
合计	9,489.25	-	-	326.54

2019年末,公司对宝壹麦芽的应付账款,是由于公司向宝壹麦芽采购宝壹麦芽的特种麦芽所致。

截止2022年上半年,公司对宝壹麦芽的业务