

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM



关于宜宾五粮液股份有限公司控股股东及其他关联方 往来资金情况的专项审核说明

宜宾五粮液股份有限公司全体股东：

我们接受委托,对宜宾五粮液股份有限公司(以下简称贵公司)控股股东及其他关联方截止2006年12月31日占用贵公司资金情况进行专项审核。我们的审核是依据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发(2003)56号《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》进行的。贵公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部资料,包括原始合同或协议等资料或副本资料、会计凭证、帐簿记录、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《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》的规定,对贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中,我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的审核程序。现将审核情况说明如下:

一、贵公司的控股股东及其他重要关联方基本情况

名 称	与本公司的关系
宜宾五粮液集团有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制 同一法定代表人
宜宾五粮液进出口有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液集团普什有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川宜宾普什模具有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾普什集团 3D 有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾安吉机械制造工程有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制

四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液葡萄酒有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾金龙贸易开发总公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液粘胶带公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液服务公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川宜宾环球包装有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾丽彩集团有限公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液制药厂有限责任公司	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
瞭望东方传媒有限公司	联营单位

二、截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司与控股股东及其他关联方资金往来的情况。

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	2006 年期初 占用资金余 额	2006 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2006 年度 占用资金的 利息（如有）	2006 年度偿 还累计发生 金额	2006 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										非经营性 占用
小计										
前大股东 及其附属 企业										非经营性 占用
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	2006 年期初 往来资金余 额	2006 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2006 年度 往来资金的 利息（如有）	2006 年度偿 还累计发生 金额	2006 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及 其附属企 业	四川省宜宾圣山服 装家纺有限公司	同受国资公司控制	其他应收款	64,000.00			64,000.00		其他零星 往来	经营性往 来
	四川省宜宾五粮液 集团安吉物流公司	同受国资公司控制	应收账款	7,000.00	3,500.00		5,500.00	5,000.00	运输费用	经营性往 来
	四川宜宾普什模具 有限公司	同受国资公司控制	其他应收款	5,290.00	37,017.38		42,307.38		其他零星 往来	经营性往 来
	五粮液集团有限公司	同受国资公司控制	应收账款	5,042.40	393,927.65		253,436.65	145,533.40	工程款	经营性往 来
	五粮液集团有限公司	同受国资公司控制	应收账款		6,179,819.81		5,634,638.33	545,181.48	工程款	经营性往 来
	宜宾安吉机械制造 工程有限公司	同受国资公司控制	其他应收款	8,760.00	11,335.00		20,095.00		其他零星 往来	经营性往 来

	宜宾安吉物流神州运业有限公司	同受国资公司控制	预付账款		24,469.00			24,469.00	运输费用	经营性往来
	宜宾普什集团 3D 有限公司	同受国资公司控制	其他应收款	18,425.00	17,266.04		35,691.04	-	其他零星往来	经营性往来
	宜宾五粮液服务公司	同受国资公司控制	其他应收款	996,000.00			12,000.00	984,000.00	其他零星往来	经营性往来
	宜宾五粮液集团普什有限公司	同受国资公司控制	应收账款	2,220.00	30,900.00		11,640.00	21,480.00	货款	经营性往来
	宜宾五粮液进出口有限公司	同受国资公司控制	应收票据	400,000.00			400,000.00	-	货款	经营性往来
	宜宾五粮液进出口有限公司	同受国资公司控制	预付账款	20,280.00			20,280.00	-	货款	
	小计			1,527,017.40	6,698,234.88		6,499,588.40	1,725,663.88		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	瞭望东方传媒有限公司	联营单位	其他应收款	20,000,000.00				20,000,000.00	无息借款	非经营性往来
	小计			20,000,000.00				20,000,000.00		非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				21,527,017.40	6,698,234.88		6,499,588.40	21,725,663.88		

本年度贵公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来主要是采购货物、接受劳务、委托代建固定资产等关联交易（详见川华信审(2007)011号审计报告）而产生的。除上述关联交易产生的往来外，我们未发现贵公司存在《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》中所提及的情况，包括：

1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况；

2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用情况；

3、通过银行或非银行金融机构向控股股东及其他关联方提供委托贷款情况；

4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况；

5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况；

6、代控股股东及其他关联方偿还债务情况；

三、贵公司为控股股东及其他关联方的担保情况

本年度未向贵公司的控股股东及其他关联方提供担保。

四川华信（集团）会计师事务所
有限责任公司

2007年3月22日