

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

宜宾五粮液股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

川华信专 (2024) 第 0475 号

目录:

- 1、关于宜宾五粮液股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明
- 2、宜宾五粮液股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



关于宜宾五粮液股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

川华信专（2024）第 0475 号

宜宾五粮液股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宜宾五粮液股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，我们审核了后附的贵公司管理层编制的《宜宾五粮液股份有限公司2023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

本说明仅供2023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2023年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司2023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

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定编制汇总表，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核工作的基础上对贵公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

四、工作概述

我们的审核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核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，



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，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告（2022）26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上（2023）1203号）的规定，如实反映了贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：宜宾五粮液股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日



宜宾五粮液股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023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	宜宾嘉美智能包装有限公司	联营企业	应收账款	254,828.61	1,771,754.58		2,026,583.19		货款	经营性往来
	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	联营企业	货币资金	666,921,754.74	826,496,354.39		886,495,459.01	606,922,650.12	定期存款利息	经营性往来
	四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	子公司	其他应收款	3,992,817,736.97	410,116,211.17		1,190,900,254.26	3,212,033,693.88	往来款	非经营性往来
	宜宾酱酒酒业有限责任公司	子公司	其他应收款	2,030,221,667.91	10,801,630.14		3,187,537.77	2,037,835,760.28	往来款	非经营性往来

	四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	子公司	其他应收款	181,069,526.20			6,160,322.80	174,909,203.40	往来款	非经营性往来
	宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	子公司	其他应收款	129,206,278.05				129,206,278.05	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	四川普天包装股份有限公司	普什集团公司子公司	应收账款	9,704,093.72	169,548,855.05		168,218,632.06	11,034,316.71	货款	经营性往来
	成都华裕玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司	应收账款	2,274,390.13	10,278,046.86		8,598,910.00	3,953,526.99	货款	经营性往来
	宜宾丽雅纤维产业有限责任公司	丝丽雅集团公司子公司	应收账款	1,667,887.25	6,073,325.61		5,100,000.00	2,641,212.86	货款	经营性往来
	宜宾天亿新材料科技有限公司	天原集团公司子公司	应收账款	405,925.33	810,021.20		935,039.34	280,907.19	货款	经营性往来
	宜宾普翼汽车科技有限公司	普什集团公司子公司	应收账款	260,687.92			260,687.92		货款	经营性往来
	四川林湖茶业有限公司	川红茶业集团公司子公司	应收账款	223,910.00	7,953,918.35		8,177,828.35		货款	经营性往来
	四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司	应收账款	203,114.35	1,524,510.83		1,727,625.18		货款	经营性往来
	宜宾纸业股份有限公司	五粮液集团公司子公司	应收账款	167,965.83	527,363.52		595,635.35	99,694.00	货款	经营性往来
	四川省宜宾五良医药有限公司	五粮液集团公司子公司	应收账款	150,855.82			150,855.82		货款	经营性往来
	四川舒湛新材料有限公司	圣山莫林实业集团公司子公司	应收账款	134,578.48	604,347.50		670,811.39	68,114.59	货款	经营性往来
	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	普什集团公司子公司	应收账款	98,059.08	203,377.21		282,300.09	19,136.20	货款	经营性往来
	五茗茶业控股有限公司	五粮液茶产业发展基金子公司	应收账款	82,148.00			82,148.00		货款	经营性往来

四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	五粮液集团公司子公司	应收账款	72,069.00	3,699,302.19		3,771,371.19		货款	经营性往来
四川浓五电子商务有限公司	川红茶业集团子公司	应收账款	46,800.00	44,700.00		91,500.00		货款	经营性往来
成都普什医疗科技有限公司	普什集团公司子公司	应收账款		28,852,873.07		28,852,873.07		货款	经营性往来
四川五粮液物产有限公司	五粮液集团公司子公司	应收账款		5,245,308.65		4,476,450.97	768,857.68	货款	经营性往来
宜宾市商业银行股份有限公司	五粮液集团公司持有19.99%股权	货币资金	10,804,085.47	121,283,911.00		13,742,949.05	118,345,047.42	定期存款利息	经营性往来
四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	安吉物流集团公司子公司	其他应收款	381,300.00				381,300.00	往来款	经营性往来
四川普天包装股份有限公司	普什集团公司子公司	其他应收款	260,000.00				260,000.00	往来款	经营性往来
成都华裕玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司	其他应收款	200,000.00				200,000.00	往来款	经营性往来
四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司	其他应收款	160,000.00			100,000.00	60,000.00	往来款	经营性往来
宜宾环球光电节能科技有限公司	环球集团公司子公司	其他应收款	132,127.55	872,612.80		1,004,740.35		往来款	经营性往来
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	五粮液集团公司子公司	其他应收款	122,727.27	57,621.60		122,727.27	57,621.60	往来款	经营性往来
四川林湖茶业有限公司	川红茶业集团子公司	其他应收款	69,000.00			64,000.00	5,000.00	往来款	经营性往来
四川省宜宾五粮液集团有限公司	公司法定代表人兼任五粮液集团公司党委书记、董事长以及公司部分	其他应收款	56,200.00				56,200.00	往来款	经营性往来

		董事、高管兼任五粮液集团公司职务；直接持有本公司20.40%股权								
	四川舒湛新材料有限公司	圣山莫林实业集团子公司	其他应收款	15,000.00	10,000.00		15,000.00	10,000.00	往来款	经营性往来
	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	普什集团公司子公司	其他应收款	5,000.00				5,000.00	往来款	经营性往来
	四川浓五电子商务有限公司	川红茶业集团子公司	其他应收款	2,000.00				2,000.00	往来款	经营性往来
	四川圣山白玉兰实业有限公司	圣山莫林实业集团子公司	预付账款	18,900,000.00	3,398,230.09		18,900,000.00	3,398,230.09	货款	经营性往来
	四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司	预付账款	827,429.00	34,035.49		861,464.49		运费、货款	经营性往来
	宜宾安仕吉汽车服务有限公司	安吉物流集团公司子公司	预付账款	238,939.83	390,266.34		629,206.17		运费、货款	经营性往来
	四川省宜宾普什智能科技有限公司	普什集团公司子公司	预付账款	155,255.03	681,222.80		836,477.83		维修费、货款	经营性往来
	四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	环球集团公司子公司	预付账款	30,000.00	20,000.00		50,000.00		货款	经营性往来
	五茗茶业控股有限公司	五粮液茶产业发展基金子公司	预付账款	7,245.00	6,061,308.60		51,945.00	6,016,608.60	货款	经营性往来
	四川普天包装股份有限公司	普什集团公司子公司	预付账款		799,694.12			799,694.12	货款	经营性往来
	宜宾中港能源有限责任公司	港荣投资集团公司子公司	预付账款		32,000.00		10,223.36	21,776.64	货款	经营性往来
	宜宾新锦绣园景观工程有限责任公司	丝丽雅集团子公司	预付账款		4,380,147.38			4,380,147.38	货款	经营性往来
总计				7,048,350,586.54	1,622,572,950.54		2,357,151,559.28	6,313,771,977.80		

注 1：本表未统计采用现款结算方式结算的关联交易金额。

注 2：本表中与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司、宜宾市商业银行股份有限公司的相关款项，系按权责发生制计提的定期存款利息，期末余额列示于货币资金科目。

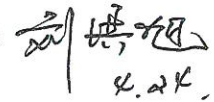
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码

91510500083391472Y

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关



2023年11月10日



会计师事务所 执业证书

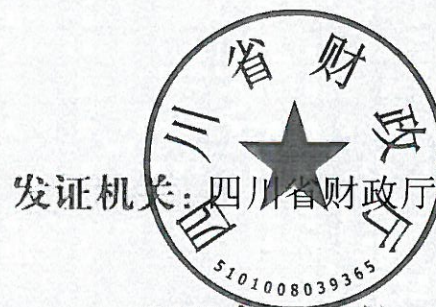
名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李武林
主任会计师：
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：51010003
批准执业文号：川财审批（2013）34号
批准执业日期：2013年11月11日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



姓名	李武林
Full name	李武林
性别	男
Sex	男
出生日期	1956年11月9日
Date of birth	1956年11月9日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
分证号码	510524195611090158
Identity card No.	510524195611090158



李武林 510100030067



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：510100030067
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994年9月1日
Date of Issuance

年 月 日
/m /d



姓名	叶娟
Full name	叶娟
性别	女
Sex	女
出生日期	1986年2月17日
Date of birth	1986年2月17日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	510681198602172326
Identity card No.	510681198602172326



叶娟 510100033112

证书编号: 510100033112
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 4月 28日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /



姓名	罗桂秋
Full name	罗桂秋
性别	女
Sex	女
出生日期	1982年6月4日
Date of birth	1982年6月4日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	510123198206043206
Identity card No.	510123198206043206



罗桂秋 510100030011



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：510100030011
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年6月28日
Date of Issuance

年 月 日