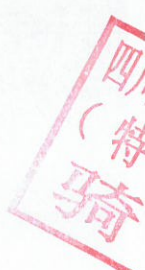


四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

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
2022 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项审核说明
川华信专(2023)第 0389 号



目录:

- 1、关于宜宾五粮液股份有限公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明
- 2、宜宾五粮液股份有限公司 2022 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 2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况 的专项审核说明

川华信专（2023）第0389号

宜宾五粮液股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了宜宾五粮液股份有限公司（以下简称“贵公司”）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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（以下简称“财务报表”），并于2023年4月27日签发了川华信审（2023）第0068号无保留意见的审计报告。

根据《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》（深证上（2023）134号）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司2022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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于2022年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司2022年度报告使用，不得用于其他用途。

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:



二〇二三年四月二十七日



宜宾五粮液股份有限公司2022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

2022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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司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	57,854.06	435,842.64		238,868.09	254,828.61	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	510,174,463.27	800,903,565.73		644,156,274.26	666,921,754.74	定期存款利息	经营性往来
	四川省宜宾五粮液酒厂	子公司	其他应收款	4,432,705,367.89	14,186,191,154.46		14,626,078,785.38	3,992,817,736.97	往来款	非经营性往来

宜宾五粮液股份有限公司	宜宾酱酒酒业有限责任公司	子公司	其他应收款	1,904,695,529.24	125,526,138.67					2,030,221,667.91	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	191,512,926.24	17,602.48				10,461,002.52	181,069,526.20	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
	五粮液大世界(北京)商贸有限公司	子公司	其他应收款	13,000,000.00	4,408,618.27				17,408,618.27		往来款	非经营性往来
	四川普天包装股份有限公司	普什集团公司子公司	应收账款	12,850,871.27	166,012,455.70				169,159,233.25	9,704,093.72	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	2,735,249.77	6,843,783.97				7,304,643.61	2,274,390.13	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	应收账款		4,677,207.18				3,009,319.93	1,667,887.25	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		2,573,119.49				2,167,194.16	405,925.33	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		2,960,515.00				2,736,605.00	223,910.00	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		484,645.25				281,530.90	203,114.35	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		280,465.83				112,500.00	167,965.83	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		768,669.06				617,813.24	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		421,703.34				287,124.86	134,578.48	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业												

四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	普什集团子公司	应收账款	129,813.03	313,697.23		345,451.18	98,059.08	货款	经营性往来
五苕茶业控股有限公司	五粮液茶产业发展有限公司子公司	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销售有限公司	五粮液集团子公司	应收账款		3,084,579.62		3,012,510.62	72,069.00	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		369,675.00		322,875.00	46,800.00	货款	经营性往来
成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团子公司	应收账款	3,838,157.14	14,935,436.67		18,773,593.81		货款	经营性往来
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	五粮液集团子公司	应收账款	268,000.00			268,000.00		货款	经营性往来
宜宾川红茶业集团有限公司	五粮液茶产业发展有限公司子公司	应收账款	84,455.50	291,296.40		375,751.90		货款	经营性往来
宜宾市商业银行股份有限公司	五粮液集团持有19.99%股权	货币资金		18,853,126.57		8,049,041.10	10,804,085.47	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	五粮液集团子公司	其他应收款	130,000.00	30,000.00			160,000.00	往来款	经营性往来
宜宾环光电节能科技有限公司	环球集团子公司	其他应收款		264,166.70		132,039.15	132,127.55	往来款	经营性往来
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	五粮液集团子公司	其他应收款	122,727.27				122,727.27	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	45,000.00	60,000.00		36,000.00	69,000.00	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	其他应收款		56,200.00			56,200.00	往来款	经营性往来
四川舒湛新材料有限公司	圣山莫林实业集团子公司	其他应收款	15,000.00				15,000.00	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		4,000.00		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			18,900,000.00	货款	经营性往来
四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团子公司	预付账款	827,429.00				827,429.00	运费、货款	经营性往来
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	安吉物流集团子公司	预付账款	4,528.59	574,201.09		339,789.85	238,939.83	运费、货款	经营性往来
四川省宜宾普什智能科技有限公司	普什集团子公司	预付账款		293,695.66		138,440.63	155,255.03	维修费、货款	经营性往来
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	环球集团子公司	预付账款		30,000.00			30,000.00	货款	经营性往来
五茗茶业控股有限公司	五粮液茶产业发	预付账款	1,560,000.00	28,965.00		1,581,720.00	7,245.00	货款	经营性往来



四川省宜宾普什集团有限公司	展基金子公司	预付账款	24,826,236.07	2,050,560.00	26,876,796.07	货款	经营性往来
成都普什医药塑料包装有限公司	五粮液集团子公司	预付账款	4,713,700.00	56,525,657.82	61,239,357.82	货款	经营性往来
四川圣山莫林实业集团有限公司	普什集团子公司	预付账款	1,761,061.95	880,530.97	2,641,592.92	货款	经营性往来
总计	五粮液集团子公司	预付账款	7,235,724,648.34	15,420,780,411.72	15,608,154,473.52	7,048,350,586.54	

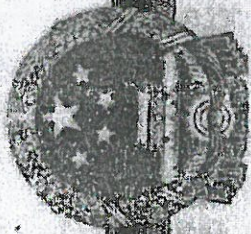
注 1: 本表未统计采用现款结算方式结算的关联销售金额。

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:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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)

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)。

成立日期 2013年11月27日

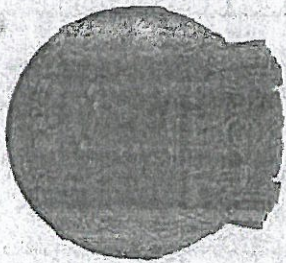
合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2-2号

登记机关

2022





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

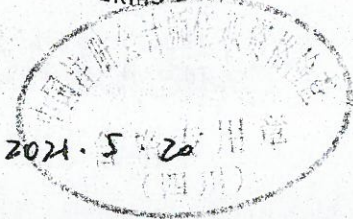
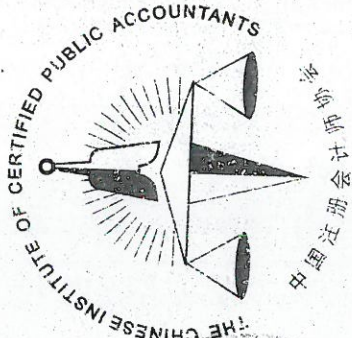
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2022年4月20日

中华人民共和国财政部制





姓名: 李武林
 性别: 男
 出生日期: 1956-11-09
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 510524561109015



登记注册
 Registration
 2015.3.31
 合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 510100030067

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 四川省

发证日期:
 Date of Issuance 1994 年 0 月 24 日



05 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019. 3. 31

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



2019年 1月 27日

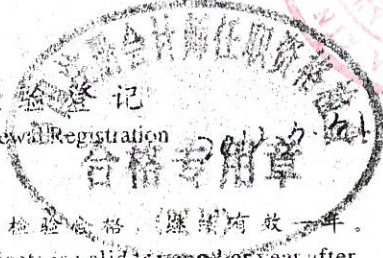
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018. 3. 31

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.

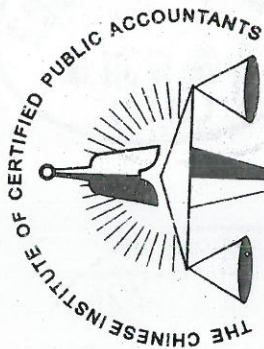


年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018. 3. 31

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





姓名: 叶婧
 Full name: 叶婧
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-02-17
 Date of birth: 1986-02-17
 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



年度检验
 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: 510100033112
 No. of Certificate

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

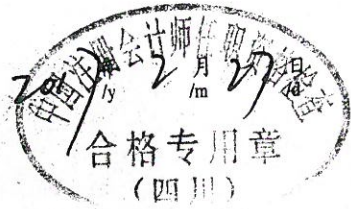
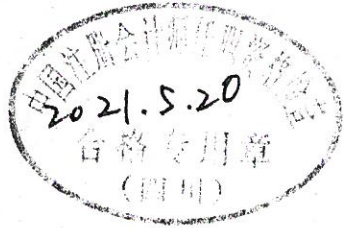
发证日期: 2014 年 07 月 16 日
 Date of Issuance /y /m /d



日 /d

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

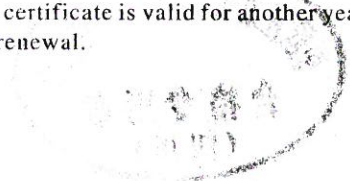
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



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 /y 月 /m 日 /d

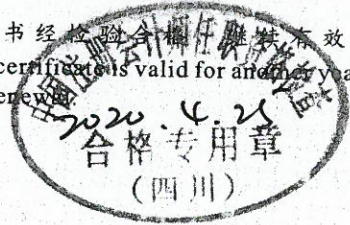


姓名	罗桂秋
Full name	罗桂秋
性别	女
Sex	女
出生日期	1982-06-04
Date of birth	1982-06-04
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	510123198206043206
Identity card No.	510123198206043206



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 510100030011

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

发证日期:
Date of Issuance 2018y 06m 28d



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 /y 月 /m 日 /d

