

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: schxzjh@hxcpa.com.cn

宜宾五粮液股份有限公司
2021 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(2022)第 0267 号

目录:

- 1、防伪标识**
- 2、关于宜宾五粮液股份有限公司 2021 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**
- 3、宜宾五粮液股份有限公司 2021 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 2021 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（2022）第 0267 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”）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月27日签发了川华信审（2022）第0038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〔2022〕26号）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司2021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2021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2021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2021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2021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

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年四月二十七日

宜宾五粮液股份有限公司2021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

2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	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		398,540.84		340,686.78	57,854.06	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	476,552,144.13	741,381,437.37		707,759,118.23	510,174,463.27	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	4,292,273,603.88	15,927,155,002.33		15,786,723,238.32	4,432,705,367.89	往来款	非经营性往

	有限公司									来
	宜宾酱酒酒业有限责任公司	子公司	其他应收款	1,690,768,940.40	213,926,588.84			1,904,695,529.24	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	202,145,547.62	12,517.27		10,645,138.65	191,512,926.24	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	464,338.61		464,338.61	13,000,000.00	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	7,403,902.45	222,146,607.68		216,699,638.86	12,850,871.27	货款	经营性往来
	成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团公司子公司	应收账款		27,849,210.74		24,011,053.60	3,838,157.14	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	249,223.49	5,722,985.27		3,236,958.99	2,735,249.77	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	五粮液集团公司子公司	应收账款	319,302.00			51,302.00	268,000.00	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	56,300.73	509,765.67		436,253.37	129,813.03	货款	经营性往来
	宜宾川红茶业集团有限公司	五粮液茶产业发展基金子公司	应收账款	177,812.00	300,097.80		393,454.30	84,455.50	货款	经营性往来
	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	环球集团公司子公司	应收账款	1,192,800.00	7,673,675.47		8,866,475.47		货款	经营性往来
	四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司	应收账款	244,352.00	12,966,400.00		13,210,752.00		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	应收账款	18,069.72			18,069.72		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	396,398.81	491,616.03		888,014.84		货款	经营性往来
四川安达信物流有限公司	安吉物流集团公司子公司	应收账款	74,136.00	323,048.06		397,184.06		货款	经营性往来
四川浓五电子商务有限公司	川红茶业集团公司子公司	应收账款	683,951.30	1,290,433.40		1,974,384.70		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	其他应收款	288,252.45	47,112.45		75,364.90	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	100,000.00	49,500.00		19,500.00	130,000.00	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				122,727.27	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	32,000.00	15,000.00		32,000.00	15,000.00	往来款	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	其他应收款	80,000.00	21,500.00		56,500.00	45,000.00	往来款	经营性往来
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	五粮液集团公司子公司	其他应收款	460,000.00			460,000.00		往来款	经营性往来
四川安仕吉供应链管理集团有限公司	安吉物流集团公司子公司	其他应收款	10,000.00			10,000.00		往来款	经营性往来
四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司	预付账款		28,939,914.08		4,113,678.01	24,826,236.07	货款	经营性往来
成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团公司子公司	预付账款	1,327,100.00	64,669,578.00		61,282,978.00	4,713,700.00	货款	经营性往来
四川圣山莫林实业集团有限公司	五粮液集团公司子公司	预付账款	4,006,415.93	5,767,477.88		8,012,831.86	1,761,061.95	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	6,160,000.00			4,600,000.00	1,560,000.00	货款	经营性往来
	四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司	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	安吉物流集团公司子公司	预付账款	273,193.61	282,430.00		551,095.02	4,528.59	运费、货款	经营性往来
	成都普什信息自动化有限公司	普什集团公司子公司	预付账款	12,810.00	23,120.00		35,930.00		货款	经营性往来
	宜宾安仕吉汽车服务有限公司成都分公司	安吉物流集团公司子公司	预付账款	200,000.00			200,000.00		购车款	经营性往来
	宜宾普什联动科技有限公司	普什集团公司子公司	预付账款	19,944,767.12	225,495.36		20,170,262.48		货款	经营性往来
总计				6,848,807,457.96	17,262,653,393.15		16,875,736,202.77	7,235,724,648.34		

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: