

关于泸州老窖股份有限公司

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 0392 号

泸州老窖股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了泸州老窖股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月25日签发了川华信审（2024）第0035号标准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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定，就贵公司编制的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”）出具专项说明。

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2023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2023年度会计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2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：泸州老窖股份有限公司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： 李武林

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师： 唐方模

中国注册会计师： 凡波

二〇二四年四月二十五日

附件

泸州老窖股份有限公司
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：泸州老窖股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	无									
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计										
其他关联方及附属企业	无									
小计										
合计										

续前表:

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	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(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	泸州老窖集团有限责任公司	同一母公司	应收账款	-	218.60	-	218.60	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖集团有限责任公司	同一母公司	预付账款	-	3,365.97	-	3,013.69	352.28	商旅服务费	经营性往来
	泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	862.97	-	792.43	70.54	采购水费	经营性往来
	泸州市公共交通集团有限公司	同一实质控制人	预付账款	-	164.52	-	151.92	12.60	广告费	经营性往来
	泸州嘉创酒类供应链管理服务有限公司	同一实质控制人	应收账款	-	0.33	-	0.33	-	销售商品	经营性往来
小计				-	4,612.40	-	4,176.98	435.42		
上市公司的子公司及其附属企业	泸州老窖销售有限公司	子公司	应收账款	-	1,480,904.24	-	1,480,904.24	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖定制酒有限公司	子公司	应收账款	-	38.30	-	38.30	-	销售商品	经营性往来
	泸州品仓科技有限公司	子公司	应收账款	-	36.73	-	36.73	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖酿酒有限责任公司	子公司	应收账款	-	36.21	-	36.21	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖养生酒销售有限公司	子公司	应收账款	-	34.26	-	34.26	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖新零售有限公司	子公司	应收账款	-	12.15	-	12.15	-	销售商品	经营性往来
	泸州红高粱现代农业开发有限公司	子公司	应收账款	-	1.79	-	1.79	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖进出口贸易有限公司	子公司	应收账款	-	1.52	-	1.52	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖新酒业有限公司	子公司	应收账款	-	3.98	-	3.98	-	销售商品	经营性往来
	泸州保若生物科技有限公司	子公司	应收账款	-	0.57	-	0.57	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖优选供应链管理服务有限公司	子公司	预付账款	4.65	-	-	4.65	-	采购商品	经营性往来
	泸州老窖销售有限公司	子公司	其他应收款	102,855.27	1,545,915.78	-	1,465,851.33	182,919.72	销售商品、资金往来	经营性往来

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	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(经营性往来、非经营性往来)
	泸州老窖酿酒有限责任公司	子公司	其他应收款	1,010,779.58	1,364,217.03	2,853.38	1,218,539.69	1,159,310.29	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖新酒业有限公司	子公司	其他应收款	-	451.75	-	451.75	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州鼎力酒业有限公司	子公司	其他应收款	-	466,849.91	-	426,234.62	40,615.30	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖电子商务股份有限公司	子公司	其他应收款	15,016.25	153,796.69	-	120,517.58	48,295.35	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖怀仁酒类营销有限公司	子公司	其他应收款	-	225,537.74	-	210,101.68	15,436.06	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖优选供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	1,473.05	114,262.25	-	115,735.30	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖定制酒有限公司	子公司	其他应收款	4,594.91	39,138.20	-	43,733.11	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖乾坤酒堡定制酒销售有限公司	子公司	其他应收款	41,892.93	180,261.79	-	222,154.72	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖进出口贸易有限公司	子公司	其他应收款	10,078.07	13,377.65	-	7,744.97	15,710.74	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖新零售有限公司	子公司	其他应收款	9,152.94	45,913.71	-	40,970.38	14,096.26	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州品创科技有限公司	子公司	其他应收款	-	4,509.56	-	4,509.56	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州保若生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-	13.53	-	13.53	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖养生酒业有限责任公司	子公司	其他应收款	1,521.98	50.02	-	182.25	1,389.76	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州红高粱现代农业开发有限公司	子公司	其他应收款	-	725.55	-	725.55	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖养生酒销售有限公司	子公司	其他应收款	-	513.89	-	513.89	-	销售商品、资金往来	经营性往来

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	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(经营性往来、非经营性往来)
	广西泸州老窖进口酒业有限公司	子公司	其他应收款	4,876.33	202.14	-	-	5,078.47	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖百调酒业有限公司	子公司	其他应收款	-	103.91	-	103.91	-	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖国际发展(香港)有限公司	子公司	其他应收款	83.03	118.52	-	193.34	8.22	销售商品、资金往来	经营性往来
	泸州老窖果酒酒业有限公司	子公司	其他应收款	-	33.68	-	33.68	-	销售商品、资金往来	经营性往来
小计				1,202,328.99	5,637,063.08	2,853.38	5,359,385.27	1,482,860.18		
其他关联方及其附属企业	中旅泸州老窖文化旅游发展有限公司	联营企业	其他应收款	511.17	377.97	-	889.14	-	旅游业务保证金	经营性往来
	中旅泸州老窖文化旅游发展有限公司	联营企业	应收账款	-	6.36	-	6.36	-	销售商品	经营性往来
	中旅泸州老窖文化旅游发展有限公司	联营企业	预付账款	0.24	1,365.97	-	1,314.32	51.89	商旅服务费	经营性往来
	四川梅鹤酒业有限公司	子公司的少数股东	预付账款	296.15	-	-	-	296.15	采购其他酒类	经营性往来
小计			807.56	1,750.31	-	2,209.83	348.04			
总计			1,203,136.55	5,643,425.78	2,853.38	5,365,772.08	1,483,643.64			

说明：老窖集团与本公司第二大股东兴泸集团于2015年12月31日签署了《一致行动协议》，协议有效期为2015年12月31日起至2021年6月1日止，该协议约定：老窖集团与兴泸集团就有关本公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；在该协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，出现意见不一致时，以老窖集团意见为准。老窖集团与兴泸集团于2021年5月27日续签了一致行动协议，该协议有效期为2021年6月1日起至2024年5月31日止。鉴于此，本公司将与兴泸集团及其控制企业发生的交易和往来作为本公司其他关联方进行披露。

公司法定代表人：刘淼

主管会计工作的公司负责人：谢红

公司会计机构负责人：宋缨