

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

专项审计报告



报告防伪编码： 268583915125
被审计单位名称： 浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）2411号
签字注册会计师： 吕瑛群
注册会计师编号： 330000011790
签字注册会计师： 方俊鸣
注册会计师编号： 330000014942
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0571-89722900
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕2411号

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司（以下简称古越龙山公司）2021年度财务报表，包括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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的古越龙山公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供古越龙山公司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古越龙山公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解古越龙山公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

古越龙山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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3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计工作的基础上对古越龙山公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计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计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

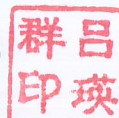
我们认为，古越龙山公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号）的规定，如实反映了古越龙山公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



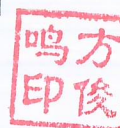
中国注册会计师：

吕群



中国注册会计师：

方鸣



二〇二二年四月十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

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	2021年期初 占用资金余额	2021年度占用累 计发生金额	2021年度占用资 金的利息	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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2021年期初 往来资金余额	2021年度往来累 计发生金额	2021年度往来资 金的利息	2021年度偿还累 计发生金额	2021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	中国绍兴黄酒集团有限公司	控股股东	应收账款		8.35		8.35		销售	经营性往来
	浙江明德微电子股份有限公司	同一控股股东	应收账款		3.66		3.66		销售	经营性往来
	浙江明德微电子股份有限公司	同一控股股东	其他应收款		121.46		121.46		销售	经营性往来
	绍兴黄酒城投资发展有限公司	同一控股股东	应收账款		45.63		45.63		销售	经营性往来
	绍兴黄酒城投资发展有限公司	同一控股股东	其他应收款		35.57		17.20	18.37	销售	经营性往来
	绍兴市子越酒文化产业发展有限公司	同一控股股东	应收账款	14.36	126.19		123.95	16.60	销售	经营性往来
	绍兴市子越酒文化产业发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	4.65	18.78		9.76	13.67	销售	经营性往来
	绍兴黄酒文化产业发展有限公司	同一控股股东	应收账款		2.54		2.54		销售	经营性往来
	北京成亨酒店管理有限公司	同一控股股东	应收账款		2,517.18		2,517.18		销售	经营性往来
	绍兴市古越龙山生物制品有限公司	子公司	其他应收款	200.00				200.00	资金周转	非经营性往来
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	子公司	其他应收款	182.66			7.43	175.23	资金周转	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	绍兴古越龙山酒业有限公司	子公司	其他应收款		96.03		96.03		资金周转	非经营性往来
	绍兴古越龙山果酒有限公司	子公司	其他应收款		368.50		368.50		资金周转	非经营性往来
	绍兴女儿红酿酒有限公司	子公司	其他应收款		300.00		300.00		资金周转	非经营性往来
	绍兴黄酒原酒电子贸易有限公司	子公司	其他应收款		15.80		15.80		资金周转	非经营性往来
	浙江古越龙山电子科技发展有限公司	联营企业	应收账款		22.20		22.20		销售	经营性往来
其他关联方及其附属企业	浙江古越龙山电子科技发展有限公司	联营企业	其他应收款		6.08		6.08		销售	经营性往来
	浙江古越龙山文化创意发展有限公司	联营企业	应收账款		189.76		105.86	83.90	销售	经营性往来
	绍兴女儿红酒类销售有限公司	联营企业	应收账款	1,960.75	19,838.90		17,360.91	4,438.74	销售	经营性往来
	总计			2,362.42	23,716.63		21,132.54	4,946.51		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

