

山西杏花村汾酒厂股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2022]007249 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022435016648
报告名称：	山西杏花村汾酒厂股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号：	大华核字[2022]007249
被审（验）单位名称：	山西杏花村汾酒厂股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年04月26日
报备日期：	2022年04月24日
签字人员：	张新发(140100030011)， 王建宏(310000060879)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**山西杏花村汾酒厂股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	山西杏花村汾酒厂股份有限公司 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	1-3

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]007249号

山西杏花村汾酒厂股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称山西汾酒）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月26日签发了大华审字[2022]009554号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就山西汾酒编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是山西汾酒管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山西汾酒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，在所有重大方面未发现不一致。除了对山西汾酒实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解山西汾酒 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海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：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张新发

张新发



中国注册会计师：

王建宏

王建宏



二〇二二年四月二十六日

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：山东鲁花粮油工业股份有限公司

长  
春  
花  
油  
工  
业  
有  
限  
公  
司  
14110222000100010001

非经营性资金占用 类 别	关联方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2021年年初占 用资金余额	2021年度占用 资金及利息 (如有)	2021年度偿还 资金金额	2021年期末占 用资金余额	占用形成原因	单位：元	
								占用性质	占用性质
大股东及其 附属企业								非经营性占用	非经营性占用
小计									
前大股东及 其附属企业								非经营性占用	非经营性占用
小计									
总计									





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 (续)

单位: 元		2021年度往来交易金额(不含往来利息)		2021年度往来交易金额(包括利息)		2021年度偿还累计本金金额		2021年度偿还累计本金金额		往来形成原因		往来性质	
其他应收款	其他应付	期初余额	本期发生额	期末余额	本期发生额	期初余额	本期发生额	期末余额	本期发生额	期末余额	往来形成原因	往来性质	往来性质
其他应收款	其他应付	3,124,875.91	11,855,966.32	1,206,052.22	697,000.00	1,206,052.22	697,000.00	1,206,052.22	697,000.00	1,206,052.22	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	18,000.00	569,671.91	18,000.00	569,671.91	18,000.00	569,671.91	18,000.00	569,671.91	18,000.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	782,204.21	457,670.63	782,204.21	457,670.63	782,204.21	457,670.63	782,204.21	457,670.63	782,204.21	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	171.71	208,310.15	171.71	208,310.15	171.71	208,310.15	171.71	208,310.15	171.71	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	1,414,597.66	258,437.07	1,414,597.66	258,437.07	1,414,597.66	258,437.07	1,414,597.66	258,437.07	1,414,597.66	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	1,253.40	1,253.40	1,253.40	1,253.40	1,253.40	1,253.40	1,253.40	1,253.40	1,253.40	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	1,308,698.66	894,573.84	1,308,698.66	894,573.84	1,308,698.66	894,573.84	1,308,698.66	894,573.84	1,308,698.66	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	37,075.11	4,337,566.61	37,075.11	4,337,566.61	37,075.11	4,337,566.61	37,075.11	4,337,566.61	37,075.11	往来清算	经营性往来	经营性往来
坏账准备	坏账准备	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	6,117,484.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	444,772.00	47,440.00	444,772.00	47,440.00	444,772.00	47,440.00	444,772.00	47,440.00	444,772.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	197,860.00	47,440.00	197,860.00	47,440.00	197,860.00	47,440.00	197,860.00	47,440.00	197,860.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	3,154,051.39	46,785.00	3,154,051.39	46,785.00	3,154,051.39	46,785.00	3,154,051.39	46,785.00	3,154,051.39	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	3,890,727.81	200,000.00	3,890,727.81	200,000.00	3,890,727.81	200,000.00	3,890,727.81	200,000.00	3,890,727.81	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	417,132.00	14,000,000.00	417,132.00	14,000,000.00	417,132.00	14,000,000.00	417,132.00	14,000,000.00	417,132.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	900,000.00	200,000.00	900,000.00	200,000.00	900,000.00	200,000.00	900,000.00	200,000.00	900,000.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	3,000,000.00	1,400,000.00	3,000,000.00	1,400,000.00	3,000,000.00	1,400,000.00	3,000,000.00	1,400,000.00	3,000,000.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	往来清算	经营性往来	经营性往来
关联方往来	关联方往来	200,000.00	10,000,000.00	200,000.00	10,000,000.00	200,000.00	10,000,000.00	200,000.00	10,000,000.00	200,000.00	往来清算	经营性往来	经营性往来

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(续)

资金来源 其他资金 及其他资金	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司会计核算 科目	2021年期初往来资金 余额	2021年度往来 发生金额(不含 利息)	2021年度往来 发生金额 (含利息)	2021年度往来资金 余额	往来形成原因	单位:元	
								借方性质	贷方性质
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资		1,000,000.00		1,000,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	500,000.00			500,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	3,430,000.00			3,430,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	550,000.00			550,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	2,200,000.00			2,200,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	3,330,000.00			3,330,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	2,000,000.00	150,000.00		2,000,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	300,000.00			300,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	3,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	1,000,000.00			1,000,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	200,000.00			200,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	3,000,000.00			3,000,000.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	2,466,862.00			2,466,862.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	622,800.00			622,800.00	货款结算	经营性往来	
山西晋城无烟煤集团焦化厂有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款融资	700,000.00			700,000.00	货款结算	经营性往来	
			144,3347,158.81	91,054,788.71		175,081,947.52			
总计									





统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更详细登  
记、备案、许可、监  
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
出资人 梁春, 杨耀华  
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; 代理企业纳税申报, 税务咨询、税务筹划及相关业务; 代理记账; 企业管理咨询、财务咨询、资产评估; 清算审计、专项审计; 法律、法规规定的其他业务; 依法开展经核准的经营活动; 法律、法规及国务院有关部门批准的其他业务; 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 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

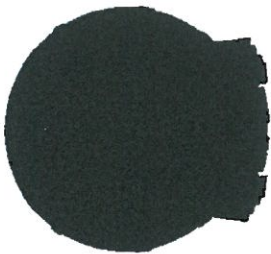
**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



登记机关

2021年12月01日

证书序号: 0000093



# 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



发证机关:

二〇一七年七月廿七日

中华人民共和国财政部制





姓名: 张静文  
 Full name: 张静文  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989-12-08  
 Date of birth: 1989-12-08  
 工作单位: 山西中煤能源集团有限公司  
 Working unit: 山西中煤能源集团有限公司  
 身份证号码: 610113198912080000  
 Identity card No.: 610113198912080000



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.

2019 年 3 月 27 日  
 山西注册会计师协会  
 Shanxi Institute of CPAs

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.

2020 年 6 月 19 日  
 山西注册会计师协会  
 Shanxi Institute of CPAs

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.

2021 年 11 月 26 日  
 山西注册会计师协会  
 Shanxi Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2018 年 10 月 25 日  
 山西注册会计师协会  
 Shanxi Institute of CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2018 年 11 月 14 日  
 大华建设会计师事务所  
 Dahua Construction Accounting Firm

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2018 年 11 月 14 日  
 山西注册会计师协会  
 Shanxi Institute of CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2018 年 11 月 14 日  
 大华建设会计师事务所  
 Dahua Construction Accounting Firm

证书编号: 140100300011  
 No. of certificate  
 批准注册协会: 山西  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2018 年 11 月 13 日  
 Date of issuance





证书编号: 3100000060879  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山西省  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 05 月 26 日  
 Date of Issuance

姓名: 王建宏  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1968-07-16  
 Date of Birth  
 工作单位: 山西中恒会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号: 142226198807160635  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，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

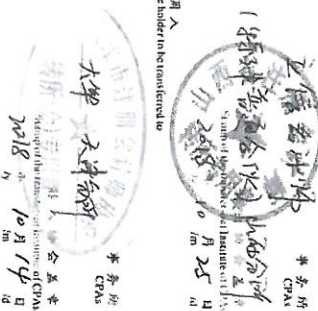
本证书继续有效，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

