

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[2024]0011008120 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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 2023 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 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	1-2

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[2024]0011008120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）2023年度财务报表，包括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和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24日签发了大华审字[2024]0011022049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。

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，在所有重大方面未发现不一致。除了对山西汾酒实施 2023 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 2023 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 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘国清

中国·北京

中国注册会计师：

王建宏

二〇二四年四月二十四日

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：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位：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
现大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-

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（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司		单位：元									
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	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	
大股东及其 附属企业	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	896,466.22				896,466.22	货款结算	经营性往来	
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		68,241.37			68,241.37	货款结算	经营性往来	
	山西杏花村汾酒销售有限公司	控股子公司	其他应收款	3,974,703.08	51,714,732.63		17,157,878.99	38,531,556.72	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村竹叶青产业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	2,428,774.21	1,890,445.60		483,821.56	3,825,398.25	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒商贸有限责任公司	控股子公司	其他应收款	119,899.16	439,952.21		516,057.44	43,793.93	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒科技开发有限公司	控股子公司	其他应收款	6,332.59	202,731.48		202,731.48	6,332.59	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒厂系列酒有限公司	控股子公司	其他应收款	997,857.80	449,467.86		526,673.10	920,652.56	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村宝泉涌有限责任公司	控股子公司	其他应收款	215,899.56	549,684.54		765,584.10	920,652.56	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村酒销售有限公司	控股子公司	其他应收款	1,708,824.20	1,455,683.36		2,042,399.20	1,122,108.36	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒厂青有限公司	控股子公司	其他应收款	1,046,629.80	3,276,955.76		4,319,879.48	3,706.08	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团酒业发展股份有限公司	控股子公司	其他应收款	193,898.71	2,079,426.24		587,862.96	1,685,461.99	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	关联自然人										
其他关联方 及其附属企 业	山西焦炭集团国际贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	434,772.00				434,772.00	货款结算	经营性往来	
	山西大数据产业发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付款项	489,000.00	5,857,033.23		6,346,033.23		采购	经营性往来	
	山西省文水县旺家燃气有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付款项	4,050,630.75	7,292,922.00		8,679,630.75	2,663,922.00	采购	经营性往来	
	山西二建集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	19,954,939.38	48,468,629.92		64,809,295.48	3,614,273.82	采购	经营性往来	
	山西三建集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	35,463,509.13	76,347,148.31		97,442,273.40	16,368,384.04	采购	经营性往来	
	山西五建集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	12,723,352.74	42,333,486.87		53,066,839.61	2,000,000.00	采购	经营性往来	
	山西六建集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	11,500,131.88	39,144,475.83		43,246,119.08	7,398,488.63	采购	经营性往来	
	山西八建集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	203,290.00	31,664,503.55		29,645,233.00	2,222,560.55	采购	经营性往来	
	山西建筑工程集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	1,951,500.00	46,146,995.34		44,026,248.94	4,072,246.40	采购	经营性往来	
	山西建设投资集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		206,880,622.50			206,880,622.50	采购	经营性往来	
	霍州煤电集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	100,000.00			100,000.00		货款结算	经营性往来	
	太原天然气有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	500,000.00			500,000.00		货款结算	经营性往来	
	晋能控股装备制造集团华昱能源化工山西有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		50,000.00			50,000.00	货款结算	经营性往来	
总计				98,960,410.21	568,313,138.60	-	374,464,561.80	292,808,987.01			



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]20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。**

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》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

姓名	刘国清
Sex	男
Date of birth	1974/07/01
Working unit	包头杰信会计师事务所
Identity card No.	610103740701167



证书编号: 150200030133
No. of Certificate

批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



刘国清的年检二维码.png

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from




事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 25 日
/y /m /d

12





证书编号:
No. of Certificate: 3100000060879
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 山西省
发证日期:
Date of Issuance: 2013 年 05 月 26 日

王健宗
Full name: 王健宗
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-07-16
Date of Birth: 1988-07-16
工作单位:
Working Unit: 山西中恒会计师事务所有限公司山西分公司
身份证号: 4142226198807160635
Identity card No. 4142226198807160635



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.



年 月 日



注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意人: 王健宗
Agree the holder to be transferred to: 王健宗
身份证号: 4142226198807160635

同意人:
Agree the holder to be transferred to:
王健宗
Wang Jianzong
身份证号: 4142226198807160635
Date of Issuance: 2020 年 6 月 19 日

同意人:
Agree the holder to be transferred to:
王健宗
Wang Jianzong
身份证号: 4142226198807160635
Date of Issuance: 2020 年 10 月 14 日

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.



王健宗 2022 年检

年 月 日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意人:
Agree the holder to be transferred to:

同意人:
Agree the holder to be transferred to:
王健宗
Wang Jianzong
身份证号: 4142226198807160635
Date of Issuance: 2022 年 10 月 25 日

同意人:
Agree the holder to be transferred to:
王健宗
Wang Jianzong
身份证号: 4142226198807160635
Date of Issuance: 2022 年 10 月 14 日