

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[2023]009391号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京236LNV73H



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 2022 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 2022 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[2023]009391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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月26日签发了大华审字[2023]000279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（2023年2月修订）》的规定，就山西汾酒编制的2022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2022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 2022 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 2022 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 2022 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：


中国注册会计师
刘国清

刘国清

中国注册会计师：


中国注册会计师
王建宏

王建宏

二〇二三年四月二十六日



2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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		-	-						-	-



2022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）

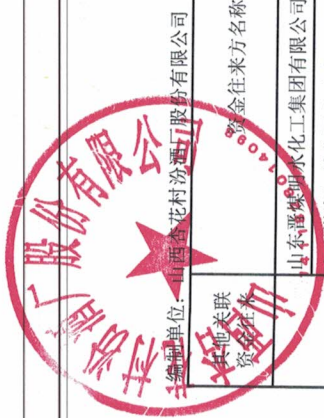
编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司		单位：元									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及附属企业	山西杏花村汾酒集团叶青宾馆有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,206,905.22			310,440.00	896,465.22	货款结算	经营性往来	
	上海东泰实业发展总公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	171.71				171.71	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	13,111,470.82	12,016,238.34		21,153,006.08	3,974,703.08	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	1,934,952.65	1,481,464.68		987,643.12	2,428,774.21	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	491,254.30	400,283.22		771,638.36	119,899.16	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	182,543.36		182,543.36	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	1,055,496.72	235,198.82		292,837.74	997,857.80	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	汾阳市涌泉商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	1,253.40			1,253.40		代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	控股子公司	其他应收款	370,893.14	647,698.68		802,692.26	215,899.56	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	1,688,865.60	1,126,982.04		1,107,023.44	1,708,824.20	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒厂汾青有限公司	控股子公司	其他应收款		2,684,980.36		1,638,350.56	1,046,629.80	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			193,898.71	代垫职工薪酬	非经营性往来	
关联自然人											
	山西煤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	预付账款	240,000.00	249,000.00			489,000.00	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	预付账款	957,000.00	12,330,741.38		9,237,110.63	4,050,630.75	采购	经营性往来	
	山西西山金城集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	20,000.00			20,000.00		保证金	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	3,639,831.39	34,966,500.00		18,651,392.01	19,954,939.38	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	2,880,727.81	76,179,762.84		43,596,981.52	35,463,509.13	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		21,723,352.74		9,000,000.00	12,723,352.74	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		20,400,131.88		8,900,000.00	11,500,131.88	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	618,300.00	20,916,867.00		21,331,877.00	203,290.00	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		23,544,757.00		21,593,257.00	1,951,500.00	采购	经营性往来	
	湖北三宁化工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	14,000,000.00			14,000,000.00		货款结算	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	200,000.00	100,000.00		200,000.00	100,000.00	货款结算	经营性往来	
	晋城宏圣建筑工程有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	1,400,000.00			1,400,000.00		货款结算	经营性往来	

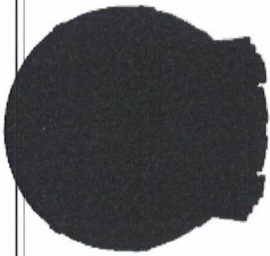


2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：元

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	2022年年初往来 资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东晋城煤化工集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	10,000,000.00			10,000,000.00		货款结算	经营性往来
	山西煤炭运销集团金达煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	1,000,000.00			1,000,000.00		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	1,000,000.00	500,000.00		1,000,000.00	500,000.00	货款结算	经营性往来
	山西潞安环保能源开发股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	150,000.00			150,000.00		货款结算	经营性往来
	山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	2,000,000.00			2,000,000.00		货款结算	经营性往来
总计				58,408,227.35	229,880,401.05	-	189,328,046.48	98,960,581.92		





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

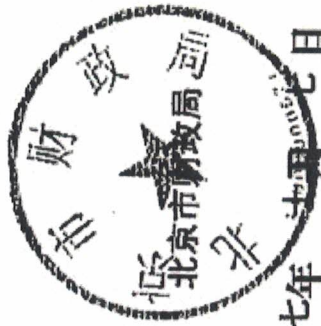
批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



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:

二〇一七年 十二月 七日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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 of CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
有限公司

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

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)

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





姓名: 王健宏
 Full name: 王健宏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-07-16
 Date of birth: 1988-07-16
 工作单位: 山西晋中会计师事务所有限公司
 Working unit: 山西晋中会计师事务所有限公司
 身份证号: 46142228198807160635
 Identity card No.: 46142228198807160635



年度检验登记
Annual Renewal Registration

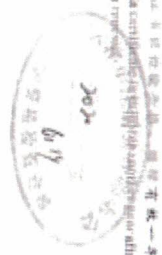
本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060377
 No. of Certificate: 310000060377
 发证省份: 山西省
 Authorized Province of CPA: Shanxi
 发证日期: 2015 年 05 月 26 日
 Date of issuance: 2015 年 05 月 26 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015 年 05 月 26 日



注册会计师工作单位变更申请登记
 Registration of the Change of Workunit of CPA
 申请编号: 310000060377
 Application No.: 310000060377

同意人: 王健宏
 Agree to enter to be transferred to: 王健宏
 日期: 2015 年 05 月 26 日
 Date: 2015 年 05 月 26 日

同意人: 王健宏
 Agree to enter to be transferred to: 王健宏
 日期: 2015 年 05 月 26 日
 Date: 2015 年 05 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王健宏 2022 年检

2022 年 05 月 26 日

注册会计师工作单位变更申请登记
 Registration of the Change of Workunit of CPA
 申请编号: 310000060377
 Application No.: 310000060377

同意人: 王健宏
 Agree to enter to be transferred to: 王健宏
 日期: 2022 年 05 月 26 日
 Date: 2022 年 05 月 26 日

同意人: 王健宏
 Agree to enter to be transferred to: 王健宏
 日期: 2022 年 05 月 26 日
 Date: 2022 年 05 月 26 日

