

关于山西杏花村汾酒厂股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

审计单位：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0358-7329803

关于山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2024 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

天衡专字(2025)00510 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，审计了山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，并出具了天衡审字(2025)00916 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银保监会《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）的有关要求及上海证券交易所《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，贵公司编制了后附的《上市公司 2024 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件一：上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



2025 年 4 月 28 日

中国注册会计师：吴景亚



中国注册会计师：翟迎春



附表 2

关于山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/

关于山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表（续）

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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	896,465.22				896,465.22	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、实际控制人的附属企业	预付款项	68,241.37				68,241.37	货款结算	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山西杏花村汾酒销售有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	38,531,556.72	27,872,935.01		56,633,258.59	9,771,233.14	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,825,398.25	2,221,132.53		1,541,135.15	4,505,395.63	代垫职工薪酬	
	山西杏花村汾酒商贸有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,793.93	582,050.45		622,221.86	3,622.52	代垫职工薪酬	
	山西杏花村汾酒科技开发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,332.59	233,858.70		141,252.48	98,938.81	代垫职工薪酬	
	山西杏花村汾酒厂系列酒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	920,652.56	1,025,741.90		1,946,304.53	89.93	代垫职工薪酬	
	山西杏花村宝	子公司及其控	其他应收	-	216,362.66		215,492.20	870.46	代垫职工	

	泉涌有限责任公司	制的法人	款						薪酬	
	山西杏花村酒销售有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,122,108.36	2,152,445.57		2,160,486.05	1,114,067.88	代垫职工薪酬	
	山西杏花村汾酒厂汾青有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,706.08	3,110,843.05		1,924,872.70	1,189,676.43	代垫职工薪酬	
	山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,685,461.99	2,332,338.26		2,718,095.24	1,299,705.01	代垫职工薪酬	非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	无									非经营性往来
	无									非经营性往来
总计	/	/	/	47,103,717.07	39,747,708.13		67,903,118.80	18,948,306.40	/	/

