

## 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[2020]003632 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）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 24 日签发了大华审字[2020]006183 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《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就山西汾酒编制的 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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：

王晓慧



王晓慧

二〇二〇年四月二十四日

2019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：人民币元               |                   |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        |       |  |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--------|-------|--|
| 其他关联方<br>资金往来         | 资金往来方名称           | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算的会<br>计科目 | 2019年期初往<br>来资金余额 | 2019年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2019年度往<br>来资金的利息<br>(如有) | 2019年度偿还累<br>计发生金额 | 2019年期末往来<br>资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |  |
| 大股东及其<br>附属企业         | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            | 1,261,263.22      | 4,542,230.00                 |                           | 4,542,230.00       | 1,261,263.22      | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            | 200,050.72        | 21,835,277.70                |                           | 22,035,328.42      |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 汾酒集团              | 控股股东              | 应收账款            | 2,432.00          | 2,657,026.35                 |                           | 2,651,496.86       | 7,961.49          | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            | 752,204.21        | 23,887,462.86                |                           | 20,564,982.28      | 752,204.21        | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            | 171.71            |                              |                           |                    | 3,322,480.58      | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            |                   | 471,582.60                   |                           | 471,582.60         | 171.71            | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            |                   | 509,174.56                   |                           | 509,174.56         |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收票据            | 10,500,000.00     |                              |                           | 10,500,000.00      |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            | 191,444,941.77    |                              |                           | 191,444,941.77     |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 应收账款            | 7,680,000.00      |                              |                           | 7,680,000.00       |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
| 上市公司<br>子公司及其<br>附属企业 | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 预付款项            | 26,787,766.83     |                              |                           | 26,787,766.83      |                   | 租赁费    | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 预付款项            | 1,159,691.14      |                              |                           | 1,159,691.14       |                   | 广告费、房租 | 经营性往来 |  |
|                       | 山西宝泉益商贸有限公司       | 控股股东直接控制的法人       | 其他应收款           | 25,283,648.88     |                              |                           | 1,660,000.00       | 25,283,648.88     | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 汾酒集团              | 控股股东              | 其他应收款           | 20,409,166.48     |                              |                           | 448,406.36         | 18,749,166.48     | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 其他应收款           | 448,406.36        |                              |                           | 448,406.36         |                   | 服务费    | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 其他应收款           |                   | 15,206.75                    |                           | 13,090.90          | 2,115.85          | 应收服务费  | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 其他应收款           |                   | 2,215,023.62                 |                           | 590,697.95         | 2,215,023.62      | 资产收购款  | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 其他应收款           |                   | 590,697.95                   |                           | 590,697.95         |                   | 服务费    | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 其他非流动资产         | 570,000.00        |                              |                           |                    | 570,000.00        | 采购     | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村汾酒集团(集团)有限公司 | 控股股东直接控制的法人       | 其他非流动资产         |                   |                              |                           |                    |                   | 采购     | 经营性往来 |  |
| 其他关联方<br>及其附属企<br>业   | 山西焦煤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        |                              |                           | 22,080.00          | 434,772.00        | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西汽车运输集团有限公司      | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            |                   | 22,080.00                    |                           | 87,000.00          |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西焦煤集团国际发展股份有限公司  | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            |                   | 87,000.00                    |                           | 87,000.00          |                   | 货款结算   | 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         |                   | 3,335,660.08                 |                           | 1,250,000.00       | 2,085,660.08      | 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         | 300,000.00        | 5,093,176.17                 |                           | 3,779,724.78       | 1,613,451.39      | 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         | 2,780,493.30      | 5,254,780.24                 |                           | 4,047,968.79       | 3,987,304.75      | 采购     | 经营性往来 |  |
|                       | 山西杏花村国贸投资有限公司     | 实际控制人直接控制的法人      | 其他非流动资产         | 3,359,902.00      |                              |                           | 3,758.49           | 3,356,143.51      | 采购     | 经营性往来 |  |
|                       | 山西焦煤集团有限公司        | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 13,750,000.00     | 16,600,000.00                |                           | 13,750,000.00      | 16,600,000.00     | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西潞安矿业(集团)有限责任公司  | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 23,550,000.00     | 17,100,000.00                |                           | 23,550,000.00      | 17,100,000.00     | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 太原晋城无烟煤矿业集团有限责任公司 | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 7,800,000.00      | 1,500,000.00                 |                           | 7,800,000.00       | 1,500,000.00      | 货款结算   | 经营性往来 |  |
| 总计                    | 山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司 | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 6,524,735.50      | 11,635,077.60                |                           | 6,524,735.50       | 11,635,077.60     | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西国际机械集团有限公司      | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 400,000.00        | 2,000,000.00                 |                           | 400,000.00         | 2,000,000.00      | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 阳泉煤业(集团)有限责任公司    | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 4,050,000.00      | 2,700,000.00                 |                           | 4,050,000.00       | 2,700,000.00      | 货款结算   | 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      | 应收账款            | 14,250,000.00     | 850,000.00                   |                           | 14,250,000.00      | 850,000.00        | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 大同煤矿集团晋阳有限责任公司    | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 5,150,000.00      | 1,500,000.00                 |                           | 5,150,000.00       | 1,500,000.00      | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 晋能集团有限公司          | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 12,100,000.00     | 700,000.00                   |                           | 12,100,000.00      | 700,000.00        | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西能源交通投资有限公司      | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 225,900.00        |                              |                           | 225,900.00         |                   | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 中条山有色金属集团有限公司     | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 200,000.00        | 200,000.00                   |                           |                    | 200,000.00        | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西交通控股集团有限公司      | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 500,000.00        | 500,000.00                   |                           |                    | 500,000.00        | 货款结算   | 经营性往来 |  |
|                       | 山西省文化旅游投资控股集团有限公司 | 实际控制人直接控制的法人      | 应收账款            | 100,000.00        | 100,000.00                   |                           |                    | 100,000.00        | 货款结算   | 经营性往来 |  |