

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[2021]005128 号

大华会计师事务所
骑缝专

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua 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 2020 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 2020 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[2021]005128 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）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2021 年 4 月 24 日签发了大华审字[2021] 007849 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《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的规定，就山西汾酒编制的 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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

二〇二一年四月二十四日

2020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：人民币元

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	2020年初占 用资金余额	2020年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2020年度占用 资金的利息 （如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020年末占 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	— 0.14099	—	—						—	—
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—

2020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：人民币元
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	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2020年度往来 资金的利息 （如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020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	1,251,253.22	29,000.00		83,358.00	1,206,905.22	货款结算	经营性往来	
	汾酒集团	控股股东	应收账款	7,951.49	2,279,952.52		2,269,924.01	18,000.00	货款结算	经营性往来	
	山西杏花村汾酒（集团）公司北京东奇公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	752,204.21				752,204.21	货款结算	经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	3,322,480.58	1,847,277.92		5,169,758.50		货款结算	经营性往来	
	上海东奇实业发展总公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	171.71				171.71	货款结算	经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产	25,283,648.88	1,483,558.00		25,283,648.88		代理采购	经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收账款	570,000.00			2,053,558.00		货款结算	经营性往来	
	山西宝益益商贸有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收账款	18,749,166.48			18,749,166.48		货款结算	经营性往来	
	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	其他应收账款	2,115.85	21,337.35		23,453.20		应收服务费	经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收账款	2,215,023.62	1,629,931.86		2,430,007.82	1,414,947.66	资产收购款	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公司	控股子公司	其他应收款	15,841,438.88	31,218,751.91		15,841,438.88	31,218,751.91	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款	1,388,301.69	735,038.35		306,647.18	1,816,692.86	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款	342,679.02	643,459.16		946,554.51	39,583.67	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款	234,332.64	180,041.77		388,623.45	25,750.96	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款	621,371.88	628,462.53			1,249,834.41	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款		601,654.51		573,396.79	28,267.72	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款		1,373,218.42		678,925.86	694,292.56	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款		37,075.11			37,075.11	代垫职工薪酬	非经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款		4,327,582.61			4,327,582.61	水电费结算	经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	控股子公司	其他应收款		61,177,494.00			61,177,494.00	代垫职工薪酬	非经营性往来	
关联自然人											
	山西集贤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	2,085,660.08	42,337,552.00		44,006,080.08	417,132.00	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	1,613,451.39	1,540,600.00			3,154,051.39	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	3,987,304.75	4,220,000.00		4,326,576.94	3,880,727.81	采购	经营性往来	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	3,556,143.51	3,758.49		3,359,902.00		代理采购	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		244,500.00		46,640.00	197,860.00	采购	经营性往来	
	大同煤矿集团国际贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资	1,500,000.00			1,500,000.00		货款结算	经营性往来	
	霍州煤电集团国际贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资		900,000.00			900,000.00	货款结算	经营性往来	
	江苏恒盛农业产业发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资		3,000,000.00			3,000,000.00	货款结算	经营性往来	
山西汾酒集团 山西汾酒集团 山西汾酒集团 山西汾酒集团	晋能集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资	700,000.00			700,000.00		货款结算	经营性往来	
	山东史泰丰肥业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资		2,000,000.00			2,000,000.00	货款结算	经营性往来	
	山西汾酒集团竹叶青有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资		200,000.00			200,000.00	货款结算	经营性往来	
	山西汾酒集团竹叶青有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资				2,000,000.00		货款结算	经营性往来	
山西汾酒集团 山西汾酒集团	山西建设投资有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资				850,000.00		货款结算	经营性往来	
	山西汾酒集团竹叶青有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款项融资						货款结算	经营性往来	

2020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：人民币元

其他关联方 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	2020年年初 往来资金余额	2020年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2020年度往来 资金的利息 （如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方 及其附属企 业	山西交通控股集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	货款结算	经营性往来
	山西焦化股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		500,000.00				货款结算	经营性往来
	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	应收款项融资		3,430,000.00			3,430,000.00	货款结算	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	16,600,000.00			16,600,000.00		货款结算	经营性往来
	山西晋城无烟煤业集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	1,500,000.00			1,500,000.00		货款结算	经营性往来
	山西晋丰煤化工有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		550,000.00			550,000.00	货款结算	经营性往来
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		2,200,000.00			2,200,000.00	货款结算	经营性往来
	山西路桥建设集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		3,130,000.00			3,130,000.00	货款结算	经营性往来
	山西路桥工程有限公司	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
	山西晋安环保能源开发有限公司	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
	山西晋安环保能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		300,000.00			300,000.00	货款结算	经营性往来
	山西晋安环保能源（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	17,100,000.00			17,100,000.00		货款结算	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	应收款项融资		3,000,000.00			3,000,000.00	货款结算	经营性往来
	山西省焦煤集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		1,000,000.00			1,000,000.00	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	应收款项融资	100,000.00			100,000.00		货款结算	经营性往来
	山西西山晋兴能源有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		200,000.00			200,000.00	货款结算	经营性往来
	山西耀光煤电有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		3,000,000.00			3,000,000.00	货款结算	经营性往来
	太原重工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		2,409,862.00			2,409,862.00	货款结算	经营性往来
	太原重型机械集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	11,635,077.60			11,635,077.60		货款结算	经营性往来
	西山煤电（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		622,800.00			622,800.00	货款结算	经营性往来
	阳泉煤电（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	2,700,000.00			2,700,000.00		货款结算	经营性往来
	阳泉煤电集团物资经销有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		700,000.00			700,000.00	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	应收款项融资	200,000.00			200,000.00		货款结算	经营性往来
总计		—	—	137,454,569.48	185,802,928.51	—	181,922,738.18	141,334,759.81	—	—