

甘肃皇台酒业股份有限公司
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]0011010577号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

甘肃皇台酒业股份有限公司
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、 甘肃皇台酒业股份有限公司 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 |

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]0011010577号

甘肃皇台酒业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》审计了甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称皇台酒业）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28日签发了大华审字[2024]0011020700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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》的规定，就皇台酒业编制的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、合法性及完整性是皇台酒业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计皇台酒业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。除了对皇台酒业实施 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。为了更好地理解皇台酒业 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深圳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：甘肃皇台酒业股份有限公司 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：_____

段岩峰

中国·北京

中国注册会计师：_____

蒋孟彬

二〇二四年四月二十八日

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：甘肃皇台酒业股份有限公司

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 | 2023年期初占用资金余额 | 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 |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 总计 | — | — | — | | | | | | | — |
| 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 | 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(经营性往来、非经营性往来) |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 甘肃盛达集团有限公司 | 控股股东 | 应收账款 | 11.97 | 17.32 | | 29.29 | 0.00 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃长达金融资产管理股份有限公司 | 母公司参股的联营企业 | 应收账款 | 0.26 | 65.09 | | 65.35 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 兰州盛达酒店管理有限公司兰州分公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 0.44 | 4.94 | | 5.38 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 陕西青山绿水酒业有限公司 | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 应收账款 | 29.45 | 46.38 | | 75.84 | 0.00 | 销售 | 经营性往来 |
| | 兰州华夏房地产有限公司 | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 应收账款 | | 19.45 | | 14.02 | 5.42 | 销售 | 经营性往来 |
| | 青海聚富房地产开发有限公司 | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 应收账款 | | 36.23 | | 36.23 | | 销售 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 甘肃皇台酒业酿造有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 2,317.93 | 2,443.44 | | 1,690.32 | 3,071.04 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃凉州葡萄酒有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 338.56 | 0.00 | | 77.63 | 260.93 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃凉州生态农业科技有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 479.09 | | | 4.20 | 474.89 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃陇盛皇台酒业有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 769.92 | 157.51 | | 184.84 | 742.59 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃凉州葡萄酒销售有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 229.96 | 101.73 | | 24.00 | 307.69 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃盛达皇台实业有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 0.03 | | | | 0.03 | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃皇台农业科技开发有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 533.80 | | | | 533.80 | 销售 | 经营性往来 |
| | 西宁皇台酒业有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | | | | | | 销售 | 经营性往来 |
| | 甘肃日新皇台酒销售有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | | 1.17 | | 1.17 | | 销售 | 经营性往来 |
| 陕西皇台酒业销售有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | | 0.51 | | | 0.51 | 销售 | 经营性往来 | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | — | — | — | 4,711.42 | 2,893.76 | | 2,208.27 | 5,396.91 | | — |



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

企业会计准则、审计报告、清算报告、验资报告、合并报表、资产评估、税务咨询、其他经营活动；
 出具审计报告、验证企业资本、验资报告、清算报告、合并报表、资产评估、税务咨询、其他经营活动；
 出具审计报告、验证企业资本、验资报告、清算报告、合并报表、资产评估、税务咨询、其他经营活动；

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2024年03月01日



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 | 段岩峰 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1984-01-18 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 130636198401185419 |
| Identity card No. | |



证书编号:
No. of Certificate 110101480059

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 07 月 16 日



2015 is valid for a

2015 -04- 01



is valid for a

2016 -03- 21



2017 -03- 31



姓名: 段岩峰
证书编号: 110101480059

2018 -05- 11 日



| | |
|--------------------------------|--------------------|
| 姓 Full name | 蒋孟彬 |
| 性 Sex | 男 |
| 出 生日期 Date of birth | 1982-09-11 |
| 工 作单位 Working unit | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身 份证号码 Identity card No. | 131022198209110337 |



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：蒋孟彬
证书编号：110101480431

证书编号：
No. of Certificate

110101480431

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2018 年 05 月 18 日

年 月 日