

关于江苏恒顺醋业股份有限公司
2021年度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
天衡专字（2022）00681号



0000202204004242
报告文号：天衡专字[2022]00681号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



关于江苏恒顺醋业股份有限公司 2021 年度 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

天衡专字（2022）00681 号

江苏恒顺醋业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏恒顺醋业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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（2022）01148 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号）的规定，贵公司编制了后附的 2021 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，并发表专项审计意见。

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 2021 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。

本专项审计报告仅供贵公司向证券交易所报送年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏恒顺醋业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2022年4月22日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附件:

江苏恒顺醋业股份有限公司 2021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: 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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度发生额(不含利息)	2021年度往来资金余额(如有)	2021年度发生额(如有)	2021年其他减少	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东及其他关联方	江苏恒顺集团有限公司	母公司	其他应收款	578.88	1,142.32	-	1,721.21	-	-	资金归集【注1】	非经营性往来
小计				578.88	1,142.32	-	1,721.21	-	-		
前控股股东及其他关联方											
小计											
总计				578.88	1,142.32	-	1,721.21	-	-		
其它关联资金往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度发生额(不含利息)	2021年度往来资金余额(如有)	2021年度发生额(如有)	2021年其他减少	2021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	江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司	应收账款	591.99	3,096.83	-	3,134.84	-	556.98	销售	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司	应收账款	4.91	174.18	-	174.18	4.91	-	销售	经营性往来
	镇江恒顺房地产开发有限公司	同一母公司	应收账款	-	447.20	-	447.20	-	-	委托销售	经营性往来
	镇江恒顺房地产开发有限公司	同一母公司	应收账款	0.26	0.99	-	1.25	-	-	销售	经营性往来
	镇江中房新鸿房地产开发有限公司	同一母公司	其他应收款	2.00	-	-	-	-	2.00	押金	经营性往来
	江苏恒宏包装有限公司	同一母公司	应收账款	4.07	35.54	-	33.21	-	6.40	销售【注2】	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	8.64	-	8.64	-	-	租赁费	经营性往来
	镇江恒和物业有限公司	同一母公司	应收账款	20.00	1.85	-	1.85	-	-	销售	经营性往来
	江苏恒顺生态农业有限公司	同一母公司	预付账款	0.41	-	-	20.00	-	-	采购	经营性往来
	镇江顺和物业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	2.36	-	-	-	0.41	采购	经营性往来
	江苏恒顺镇江调味品有限公司	子公司	其他应收款	0.95	-	-	-	-	2.36	物业费	经营性往来
	黑龙江恒顺调味品有限公司	子公司	其他应收款	790.50	-	-	-	-	0.95	资金往来	非经营性往来
镇江润扬调味品有限公司	子公司	其他应收款	351.48	-	4.15	355.63	-	790.50	资金往来	非经营性往来	
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	子公司	其他流动资产	-	1,080.00	19.38	15.80	-	1,083.58	资金往来	非经营性往来	
镇江恒顺商城有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产、其他非流动资产	22,888.93	4,300.00	1,059.66	5,360.74	-	22,887.85	资金往来	非经营性往来	
江苏恒顺食品有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	537.14	-	10.07	-	547.21	-	-	资金往来【注3】	非经营性往来
新疆恒顺沙林食品有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	1,890.55	-	73.15	-	-	1,963.70	-	资金往来	非经营性往来
黑龙江恒顺酒业酿造有限公司	子公司	其他流动资产、其他非流动资产、一年内到期的非流动资产	2,610.65	-	143.53	140.64	-	2,613.54	资金往来	非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业				29,696.84	9,147.59	1,309.94	9,693.98	552.12	29,908.27		
总计				29,696.84	9,147.59	1,309.94	9,693.98	552.12	29,908.27		

主管会计工作的负责人:刘欣

会计机构负责人:陈强

【注1】系本期同一控制下合并子公司镇江恒海调味品有限公司在合并日前与江苏恒顺集团有限公司发生的资金归集账户发生额情况,截至合并日资金归集账户已解除协议。

【注2】本期同一控制下企业合并追溯调整对江苏恒宏包装有限公司往来的期初金额。

【注3】2021年3月,江苏恒顺饮品有限公司经江苏省镇江市中级人民法院裁定进行破产清算程序,由指定管理人接管相关职责,公司丧失对江苏恒顺饮品有限公司的控制权,不再纳入合并范围。本期已全额计提信用减值损失。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202201250006



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

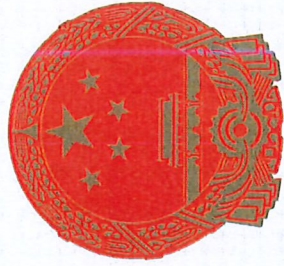
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022年01月25日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：余瑞玉
 主任会计师：
 经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：32000010
 批准执业文号：苏财会[2013]39号
 批准执业日期：2013年09月28日



发证机关：

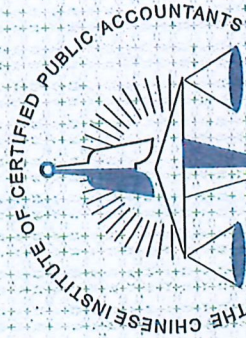
江苏省财政厅
 年 月 日
 二〇一 九

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001597

说明

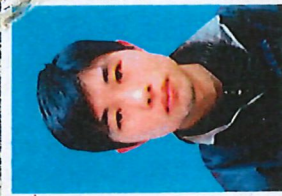
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中国注册会计师协会



姓名 杨林
 Full name: 杨林
 性别 男
 Sex: 男
 出生日期 1977-11-22
 Date of birth: 1977-11-22
 工作单位 上海会计师事务所
 Working unit: 上海会计师事务所
 身份证号码 321081197711220057
 Identity card No.: 321081197711220057



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.



杨林(321000190004)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



杨林(321000190004)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

证书编号: 321000190004
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 05 月 18 日
 Date of Issuance: 1999 / 5 / 18





姓名: 常怡
 Full name: 常怡
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-03-24
 Date of birth: 1986-03-24
 工作单位: 天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: 天衡会计师事务所有限公司
 身份证号码: 510125198603240060
 Identity card No.: 510125198603240060



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



常怡(320000100142)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

证书编号: 320000100142
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年 五月 二日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d