

关于江苏恒顺醋业股份有限公司
2022 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（2023）00142 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 2022 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（2023）00142 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”）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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（2023）00093 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（2022 年 12 月修订）》（上证函（2022）2216 号）的规定，贵公司编制了后附的 2022 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 2022 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：江苏恒顺醋业股份有限公司 2022 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）



2023 年 2 月 24 日

中国注册会计师：汤加全



中国注册会计师：常怡



江苏恒顺醋业股份有限公司
2022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	2022年期初占用资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金利息(如有)	2022年度损益计算发生金额	2022年其他减少	2022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											
小计											
其他关联方及其他关联方											
小计											
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系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金利息(如有)	2022年度损益计算发生金额	2022年其他减少	2022年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏恒顺集团镇江恒顺贸易有限公司	同一母公司	应收账款	556.98	40.55	-	597.53	-	-	销售	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	应收账款	-	559.13	-	523.91	-	33.52	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	-	86.65	-	86.65	-	-	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	-	1.58	-	1.58	-	-	销售	经营性往来
	镇江中房新尚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
	江苏恒泰包装有限公司	同一母公司	应收账款	6.40	6.40	-	6.40	6.40	-	销售【注】	经营性往来
	镇江恒顺茶业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	3.05	-	3.05	-	-	销售	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	8.63	-	8.63	-	-	租赁费	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	应收账款	-	0.08	-	0.08	-	-	销售	经营性往来
	镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	预付账款	-	0.79	-	-	-	0.79	采购	经营性往来
	江苏恒泰包装有限公司	同一母公司	预付账款	0.41	-	-	-	-	0.41	采购	经营性往来
	镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	2.36	0.36	-	-	-	2.71	物业费	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	7,707.52	-	7,707.52	-	-	转让房产	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	1,136.88	-	1,136.88	-	-	转让子公司股权	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	-	1,487.11	-	1,487.11	-	-	转让其他权益工具投资	经营性往来
	江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	0.95	-	-	-	-	0.95	资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	同一母公司	其他应收款	790.50	-	-	-	-	790.50	资金往来	非经营性往来
	山西恒顺老恒顺酒业有限公司	子公司	其他流动资产	530.00	530.00	0.97	0.97	-	530.00	资金往来	非经营性往来
	常州恒顺万通食品储运有限公司	子公司	其他流动资产	1,093.58	2,050.00	57.02	1,134.71	-	2,050.89	资金往来	非经营性往来
	恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	子公司	其他流动资产	22,887.85	14,600.00	789.50	23,631.34	-	14,606.01	资金往来	非经营性往来
	恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	子公司	其他流动资产	1,953.70	3,889.00	36.77	36.77	-	3,980.00	资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	子公司	其他流动资产、应收账款、应付利息	2,613.54	-	72.90	-	-	2,006.00	资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司	子公司	其他流动资产、其他非流动资产、应收账款	-	-	163.37	664.49	-	2,112.42	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其他关联企业											
小计				29,908.27	32,099.03	1,120.53	37,029.63	6.40	26,091.79		

公司法定代表人：杭祝涛
主管会计工作的负责人：刘欣

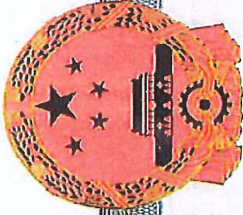
【注】2022年1月，公司将持有的镇江恒顺茶业有限公司72%股权转让给江苏恒顺集团镇江恒顺酒业有限公司，其镇江恒顺茶业有限公司的关联交易不再披露。

会计机构负责人：陈强

刘欣

杭祝涛





营业执照

(副本)

编号 320100000202301180044



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。

统一社会信用代码
91320000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

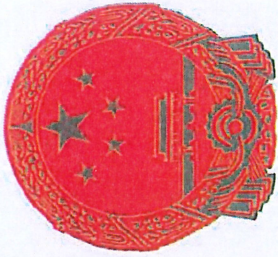
经营范围

许可项目：注册会计师业务；注册会计经营活动；企业管理咨询；税务服务；税务咨询；取得依法从事经营活动的许可；受托代理记账；代理记账；除依法须经批准的经营活动外，凭营业执照依法自主开展经营活动。
一般项目：企业管理咨询；税务服务；税务咨询；取得依法从事经营活动的许可；受托代理记账；代理记账；除依法须经批准的经营活动外，凭营业执照依法自主开展经营活动。
（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

2023年01月18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：

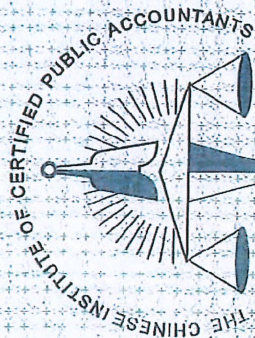
江苏省财政厅
年 月 日
二〇一三 九 一

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》。



姓名: 汤加全
 Full name: Tang Jiaquan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1963-04-16
 Date of birth: 1963-04-16
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Tianheng Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号: 320106196304162419
 Identity card No.: 320106196304162419



年度检验登记
Annual Renewal Registration

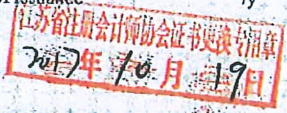
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



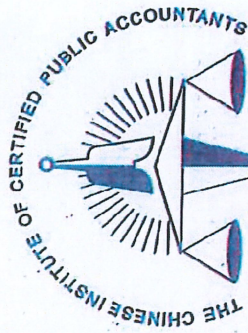
证书编号: 320000100008
 No. of Certificate: 320000100008

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

发证日期: 2017年12月25日
 Date of Issuance: 2017/12/25



年: /y
 月: /m
 日: /d



中国注册会计师协会

姓名	常怡
Sex	女
Date of birth	1986-03-24
Working unit	天衡会计师事务所有限公司
Identity card No.	510126198603240060



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 月 日
Date of Issuance 二〇二一 年 月 日

2021年10月30日
年 月 日