

关于江苏恒顺醋业股份有限公司
2018 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（2019）00345 号



0000201904002407
报告文号：天衡专字[2019]00345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 2018 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（2019）00345 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”）2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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（2019）00942 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56 号文）的有关要求，贵公司编制了后附的上市公司 2018 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 2018 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中国证券监督管理委员会和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 2018 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）



中国注册会计师：

金玮



中国注册会计师：

常怡



江苏恒顺醋业股份有限公司
2018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 关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余 额	2018年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2018年度占用资金 的利息（如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来		往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余 额	2018年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2018年度往来资金 的利息（如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	镇江恒顺调味品有限责任公司	同一母公司	应收账款	696.81	6,659.55		7,041.81	314.55	销售[注3]	经营性往来
	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	1,049.89	2,847.48		3,350.40	546.97	销售[注2]	经营性往来
	镇江恒顺商场有限公司	同一母公司	应收账款	40.82	2,059.21		1,977.22	122.81	销售[注4]	经营性往来
	镇江恒顺药业有限公司	母公司的联营企业	应收账款	52.66	137.39		135.24	54.81	销售	经营性往来
	江苏恒顺集团有限公司	控股股东	应收账款	0.61			0.05	0.56	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	5.15	3.16		3.36	4.95	销售	经营性往来
	镇江恒顺房地产开发有限公司	同受一方控制	应收账款	2,938.73	3,451.04		3,329.72	3,060.05	委托销售[注1]	经营性往来
	江苏恒顺集团有限公司	控股股东	其他应收款		32.00		32.00		销售	经营性往来
	镇江恒顺调味品有限公司	同一母公司	其他应收款		8.45		8.45		租赁费	经营性往来
	镇江恒顺商场有限公司	同一母公司	其他应收款	7.16	9.32		9.13	7.35	租赁费、水电费	经营性往来
	镇江恒顺玻璃制品有限公司	同一母公司	其他应收款	0.60	1.27		1.87		租赁费	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	3.62	8.64		12.26		租赁费	经营性往来
小计				4,796.04	15,217.51		15,901.50	4,112.05		

江苏恒顺醋业股份有限公司
2018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）

单位：万元										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余 额	2018年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2018年度往来资金 的利息（如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	镇江恒华彩印包装有限责任公司	子公司	其他应收款	5.81			3.25	2.56	资金往来	非经营性往来
	恒顺醋业安徽调味品有限公司	子公司	其他应收款	90.00			90.00		资金往来	非经营性往来
	江苏恒顺陈醋调味品有限公司	子公司	其他应收款	0.95				0.95	资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺陈醋调味品有限公司	子公司	其他应收款	698.23	227.11			925.34	资金往来	非经营性往来
	黑龙江恒顺陈醋调味品有限公司	子公司	其他应收款	300.00	490.50			790.50	资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺陈醋股份有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	1,104.38	1,100.00	54.10	1,942.19	316.29	资金往来	非经营性往来
	镇江润扬调味品有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	451.85	450.00	23.82	473.82	451.85	资金往来	非经营性往来
	镇江恒华彩印包装有限责任公司	子公司	其他流动资产、应收利息 产、其他非流动资产、应收 利息	9,489.16	8,350.00	487.46	8,837.84	9,488.78	资金往来	非经营性往来
	江苏恒顺陈醋调味品有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	301.23		3.12	304.35		资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺陈醋有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	3,514.02	2,800.00	146.03	3,648.56	2,811.49	资金往来	非经营性往来
	镇江恒顺陈醋有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	29,322.98	28,700.00	1,535.34	31,343.00	28,215.32	资金往来	非经营性往来
	山西恒顺陈醋有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	1,104.51	1,100.00	57.78	1,157.78	1,104.51	资金往来	非经营性往来
	江苏恒顺陈醋有限公司	子公司	其他流动资产、应收利息	502.05	500.00	26.50	526.50	502.05	资金往来	非经营性往来
	江苏恒顺陈醋云阳调味品有限责 任公司	子公司	其他流动资产、应收利息	565.31		22.52	587.83		资金往来	非经营性往来
小计	新顺恒顺陈醋沙林食品有限公司	子公司	其他非流动资产、应收利息	1,369.72		77.06		1,446.78	资金往来	非经营性往来
	黑龙江恒顺陈醋酿造有限公司	子公司	其他非流动资产、应收利息		1,000.00	19.47	15.37	1,004.10	资金往来	非经营性往来
	镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业	其他流动资产、应收利息	865.39				865.39	销售	经营性往来
				49,685.59	44,717.61	2,453.20	48,930.49	47,925.91		
关联自然人										
其他关联方及其附属 企业										
总计				54,481.63	59,935.12	2,453.20	64,831.99	52,037.96		

公司法定代表人：张宏宏

主管会计工作的负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

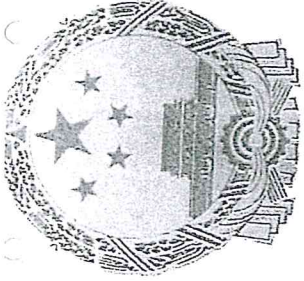
[注1] 公司及子公司恒顺陈醋调味品有限公司应收镇江恒顺陈醋调味品有限公司2018年12月31日余额3,060.05万元，已全部于报告日前收回。

[注2] 公司及子公司恒顺陈醋调味品有限公司应收镇江恒顺陈醋调味品有限公司2018年12月31日余额546.97万元，已全部于报告日前收回。

[注3] 公司及子公司恒顺陈醋调味品有限公司2018年12月31日余额314.55万元，已全部于报告日前收回。

[注4] 公司及子公司恒顺陈醋调味品有限公司2018年12月31日余额122.81万元，已全部于报告日前收回。

2019 年 01 月 03 日

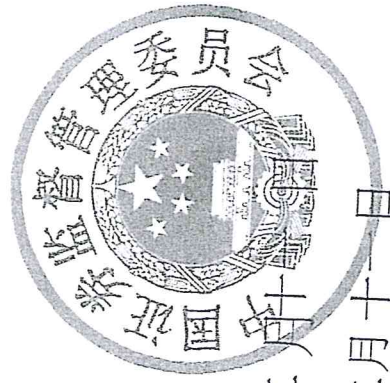
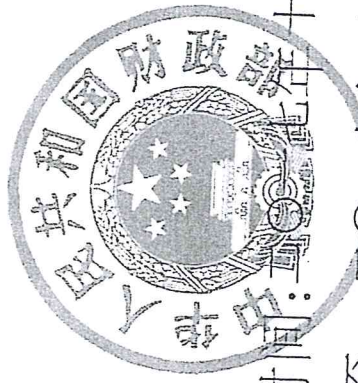


证书序号: 000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日

5

THE
NEW
BOOKS

辦公場所:

等第省通合伙

010000023

1102.5元

此種文字

[illegible]

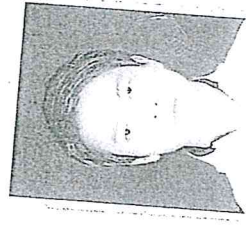
发证机关: 江苏省财政厅

10-4-1941

中华人民共和国财政部

[illegible]

上海外灘三號
上海外灘三號



姓名 金炜
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-02-03
 Date of birth
 工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 321111198102034217
 Identity card No.



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.



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.



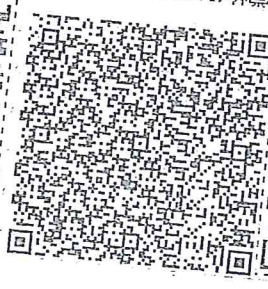
姓名 Full name 曹怡
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-02-24
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 310125198302240060



常怡(320000100142)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



常怡(320000100142)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



常怡(320000100142)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



常怡(320000100142)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

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

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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration