

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，并出具了天衡专字（2019）00345 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：金炜

中国·南京

2019 年 4 月 12 日

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年期末占用资金余额	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	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	镇江恒润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
	镇江恒新药业有限公司	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
	镇江恒润调味品有限责任公司	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年期末往来资金余额	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
	江苏恒顺沐阳调味品有限公司	子公司	其他应收款	0.95				0.95	资金往来	非经营性往来
	镇江恒欣肥料科技有限公司	子公司	其他应收款	698.23	227.11			925.34	资金往来	非经营性往来
	黑龙江恒顺醋业酿造有限公司	子公司	其他应收款	300.00	490.50			790.50	资金往来	非经营性往来
	镇江恒达包装股份有限公司	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	一年内到期的其他非流动资产、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
	江苏恒顺沐阳调味品有限公司	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
	镇江恒顺酒业有限责任公司	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
	镇江恒顺商城有限公司	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
	山西恒顺老陈醋有限公司	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
	江苏恒顺饮品有限公司	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
	江苏恒顺醋业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
	新疆恒顺沙林食品有限公司	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
	黑龙江恒顺醋业酿造有限公司	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	应收账款	865.39				865.39	销售	经营性往来
小计				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:张玉宏
欣

主管会计工作的负责人:刘
会计机构负责人:陈强

[注 1]公司子公司镇江恒顺商城有限公司应收镇江恒顺房地产开发有限公司 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]公司及子公司应收江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 2018 年 12 月 31 日余额 546.97 万元,已全部于报告日前收回。

[注 3]公司及子公司应收镇江恒润调味品有限责任公司 2018 年 12 月 31 日余额 314.55 万元,已全部于报告日前收回。

[注 4]公司及子公司应收镇江恒顺商场有限公司 2018 年 12 月 31 日余额 122.81 万元,已全部于报告日前收回。