

关于江苏苏盐井神股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：
审计单位：
联系电话：

关于江苏苏盐井神股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字(2024)00208号

江苏苏盐井神股份有限公司全体股东:

我们接受委托对后附的江苏苏盐井神股份有限公司(以下简称“苏盐井神公司”)截止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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计,并出具了《审计报告》(天衡审字(2024)00495号)。

根据中国证券监督管理委员会公告[2022]26号《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》的有关规定,苏盐井神公司编制了后附的《江苏苏盐井神股份有限公司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》(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、合法、完整是苏盐井神公司的责任,我们的责任是对上述汇总表进行核对并出具专项说明。

我们将上述汇总表与苏盐井神公司的有关会计资料进行了核对,在所有重大方面未发现存在不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对苏盐井神公司关联交易执行了相关审计程序及上述核对程序外,我们未对上述汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解苏盐井神公司2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况,上述汇总表应当与已审财务报告一并阅读。

本专项说明仅供苏盐井神公司对外报送2023年度报告时使用,未经本所书面同意,不得用于其他用途。

附件:江苏苏盐井神股份有限公司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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2024年4月29日

中国注册会计师:倪新浩



中国注册会计师:吴杰



附件

江苏苏盐井神股份有限公司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

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

单位：人民币万元

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年期初占用资金金额	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年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
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年期初往来资金金额	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年期末往来资金金额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江苏苏盐集团有限责任公司	母公司	应收账款	2,946.01	3,188.06		7,899.10	234.96	销售产品	经营性往来
	江苏苏盐集团有限责任公司	母公司	其他会计科目	11.62			11.62		预付采购货款	经营性往来
	江苏省盐业化工有限公司	同受一方控制	应收账款	28.59	5,290.41		3,971.73	1,347.47	销售产品	经营性往来
	江苏省其创新食品包装有限公司	同受一方控制	应收账款		23.40		11.70	11.70	销售产品	经营性往来
	四川自贡百味斋食品股份有限公司	同受一方控制	应收账款	2.00			2.00		销售产品	经营性往来
	扬州盐业有限责任公司	同受一方控制	应收账款	1.74			1.74		销售产品	经营性往来
	江苏苏盐资产管理有限责任公司	同受一方控制	应收账款	2.54			2.54		销售产品	经营性往来
	江苏苏盐资产管理有限责任公司	同受一方控制	其他应收款	4.68				4.68	融资保证金	经营性往来
	江苏省盐业集团有限责任公司	母公司	其他应收款	400.00				400.00	食品质量保证金	经营性往来
	小计				3,367.18	10,502.06		11,900.49	1,998.75	
上市公司的子公司及其附属企业	江苏国能岩盐天然气有限公司	子公司	其他应收款	65,396.80		46.11	397.36	65,039.57	往来款	非经营性往来
	淮安市盐业有限公司	子公司	其他应收款	8.00		-	-	8.00	往来款	非经营性往来
	江苏瑞泰盐业有限公司	子公司	其他应收款	19,337.21		6,729.09	9,046.24	17,220.06	往来款	非经营性往来
	江苏官厅中盐业有限公司	子公司	其他应收款	14,985.02		3,589.54	-	18,254.56	往来款	非经营性往来
	江苏省制盐工业研究所有限公司	子公司	其他应收款	1,821.72		64.85		213.14	往来款	非经营性往来
	连云港市盐业有限公司	子公司	其他应收款	5.00		-	-	5.00	往来款	非经营性往来
	南京市盐业有限公司	子公司	其他应收款	150.00		-	-	150.00	往来款	非经营性往来
	苏州市盐业有限公司	子公司	其他应收款	450.00		-	-	450.00	往来款	非经营性往来
	徐州市盐业有限公司	子公司	其他应收款	15.00		-	-	15.00	往来款	非经营性往来
	无锡市盐业有限公司	子公司	其他应收款	55.00		-	-	55.00	往来款	非经营性往来
	宿迁市盐业有限公司	子公司	其他应收款	6.00		-	-	6.00	往来款	非经营性往来
	徐州市盐业有限公司	子公司	其他应收款	862.24		-	-	862.24	往来款	非经营性往来
	扬州市盐业有限公司	子公司	其他应收款	140.00		-	-	140.00	往来款	非经营性往来
	镇江市盐业有限公司	子公司	其他应收款	40.00		-	-	40.00	往来款	非经营性往来
	小计				100,145.99	10,429.58		2,496.72	108,918.86	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计					103,562.17	20,931.66	21,667.21	108,917.43		

公司法定代表人：吴旭峰




主管会计工作



会计机构负责人：夏文生



附表 2

关于江苏苏盐井神股份有限公司

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	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/

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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	江苏省盐业集团有限责任公司	控股股东	应收账款	2,946.01	5,188.05		7,899.16	234.90	销售产品	经营性往来
	江苏省盐业集团有限责任公司	控股股东	其他反映占用实质科目	11.62			11.62		预付采购货款	经营性往来
	江苏省盐海化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	28.59	5,290.61		3,971.73	1,347.47	销售产品	经营性往来
	江苏省共创质量安全检验有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		23.40		11.70	11.70	销售产品	经营性往来
	四川自贡百味斋食品股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.00			2.00		销售产品	经营性往来
	扬州盐商有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.74			1.74		销售产品	经营性往来
	江苏苏盐资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.54			2.54		销售产品	经营性往来
	江苏苏盐资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.68				4.68	租赁保证金	经营性往来
	江苏省盐业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	400.00				400.00	食盐质量保证金	经营性往来
上市公	江苏国能石油天	子公司及其控制的	其他应收	65,390.80	46.11		397.34	65,039.57	往来款	非经营性

										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	106,543.17	20,931.65		21,557.21	105,917.61	/	/

