

舍得酒业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2023)第 1563 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

舍得酒业股份有限公司

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的 专项审核报告

上会师报字(2023)第 1563 号

舍得酒业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了舍得酒业股份有限公司（以下简称“舍得酒业”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 20 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2023)第 1561 号）。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》舍得酒业编制了后附的“舍得酒业股份有限公司 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”（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是“舍得酒业”管理当局的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,后附汇总表所载资料与“舍得酒业”2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2022 年度“舍得酒业”的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供“舍得酒业”向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:舍得酒业股份有限公司 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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会



中国注册会计师

陈贇



二〇二三年三月二十日

附件:

合得酒业股份有限公司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:人民币元

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	2022年期初占用资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度应计利息(如有)	2022年度偿还金额	2022期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2022年期初往来资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度应计利息(如有)	2022年度偿还金额	2022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	亚东星恒信息技术有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-5,790,000.00	5,524,640.40	-	22,973,772.00	-265,359.60	关联销售	经营性往来
	四川射洪德隆酒业有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	21,048,474.00	-	2,093,174.30	-1,825,298.00	关联销售	经营性往来
	上海德勤美贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	378,426.80	1,714,747.50	-	3,433,830.00	-5,400.00	关联销售	经营性往来
	上海德勤美贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	3,428,430.00	-	3,238,724.00	-349,716.00	关联销售	经营性往来
	上海德勤美贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	2,889,008.00	-	5,028.00	5,028.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	5,028.00	-	-	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	2,973,672.00	-	2,973,672.00	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-20,000.00	22,508.00	-	2,580.00	-72.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	1,506.00	37,488.00	-	34,134.00	4,860.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	88,920.00	-	88,920.00	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-790,312.00	3,832,248.00	-	3,450,500.00	-408,564.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	79,592.00	638,464.00	-	594,856.00	123,200.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-1,228,128.00	1,370,144.00	-	163,198.00	-21,178.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-911,800.00	10,519,336.00	-	10,999,262.00	-891,726.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-1,975,330.40	3,990,869.16	-	2,015,538.76	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	87,910.00	-	67,910.00	20,000.00	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-118.78	18,896,920.00	-	18,896,920.00	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	76,864.16	-	76,864.16	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-	5,120.00	-	-	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	-2,352.00	-	-	-2,352.00	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	1,980.00	-	-	1,980.00	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	应收账款	166,896.00	-	-	166,896.00	-	关联销售	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	预付账款	316,541.55	1,036,602.15	-	1,820,000.00	396,226.40	广告费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	预付账款	-	765,802.60	-	765,802.60	-	物业费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	7,379.21	-	-	7,379.21	服务费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	50,043.68	-	50,043.68	-	保证金及物业费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	334,004.24	2,023,408.96	-	1,903,820.75	453,592.45	保证金	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	1,036,602.15	-	-	1,036,602.15	-	担保金	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	36,167.50	-	35,304.78	862.72	捐赠物资	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	159,334.52	2,825,104.50	-	2,581,275.00	403,164.02	租赁费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	1,726,676.40	104,735.20	-	94,735.20	1,736,676.40	保证金	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	4,892,375.00	-	4,892,375.00	-	租赁费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	5,490,557.22	-	-	5,490,557.22	-	保证金	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	958,884.15	14,058,410.40	-	14,544,108.09	473,186.46	租赁及物业费	经营性往来
	上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业	其他应收款	-	537,792.61	-	297,792.61	240,000.00	服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				-67,040.15	107,535,029.17	-	106,605,443.14	862,545.88		

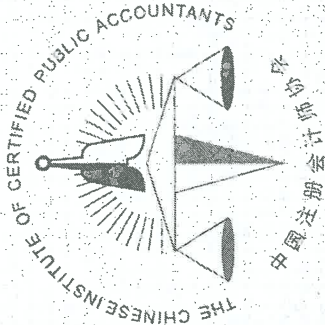
注: 2021年1月5日, 集团股份通过执行可法确定的方式取得德隆集团 70%的股权从而间接控制本公司 100.695,768 股股份(占总股本 20.95%), 本次股权转让变动后, 本公司的实际控制人由周政先生变更为郭广昌先生, 自 2022 年 1 月 5 日之后, 属实际控制人周政控制的其他企业不再属于本公司关联。

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





姓名	张晓荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-04-07
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310108196804073616
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.

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance

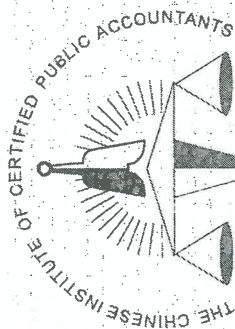


张晓荣的年检二维码

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致





姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

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.

证书编号:
No. of Certificate

310000080161

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2022

年
/y

月
/m

日
/d

日
/d



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000362

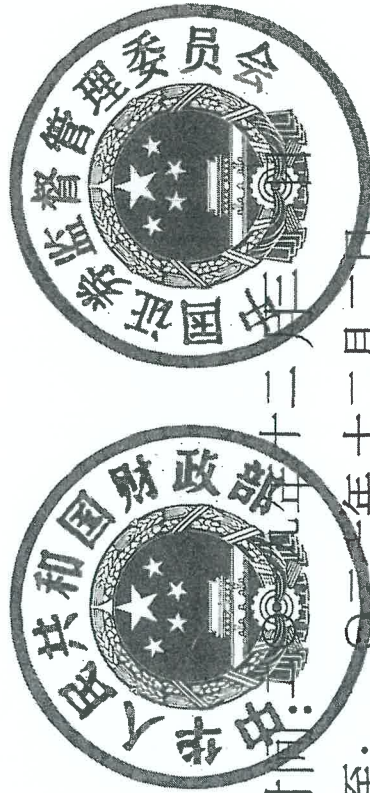
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张晓荣

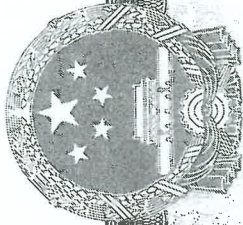
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体登记、备案、许可、变更、注销、年检、年报、公示、信用、监管、服务、更多应用服务。



(副本)

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

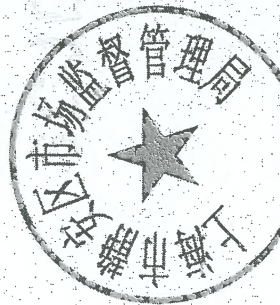
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致