

关于禾丰食品股份有限公司
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：禾丰食品股份有限公司

审计单位：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-83235002

**关于禾丰食品股份有限公司
2022年度非经营性资金占用
及其他关联方资金往来情况的专项说明**

苏亚专审[2023]62号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2023]62号

关于对禾丰股份有限公司 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

禾丰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了禾丰股份有限公司（以下简称禾丰股份）2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2023年3月29日出具了苏亚审[2023]412号无保留意见审计报告。

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（2023年2月修订）》（上证函[2023]519号）的有关要求，禾丰股份编制了后附的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汇总表并确保其真实、合法及完整是禾丰股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与禾丰股份有关的会计资料以及已审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解禾丰股份非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供禾丰股份 2022 年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。
由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在会计师事务所无关。

附件：禾丰股份 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



中国 南京市



二〇二三年三月二十九日

附表 2

关于禾丰食品股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司	凌源禾	上市公司	其他	65,468,790.82	34,488,550.00	44,000.00	22,911,744.00	77,089,596.82	借款	非经

公司的子公司及其附属企业	丰牧业有限责任公司	公司的附属企业	应收款							营性往来
	辽宁禾丰农牧发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	151,797,696.68	91,850,000.00		117,501,827.30	126,145,869.38	借款	非经营性往来
	唐山禾丰饲料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	819,905.23	1,543,589.15	242,725.00		2,606,219.38	借款	非经营性往来
	山西禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	19,909,089.31		120,800.00	6,938,380.11	13,091,509.20	借款	非经营性往来
	淮安禾丰饲料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	55,151,609.29	5,625,972.93	109,500.00	207,990.00	60,679,092.22	借款	非经营性往来
	安徽禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	72,346,724.33	46,400,000.00	2,944,990.90	14,754,971.12	106,936,744.11	借款	非经营性往来
	河南禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,475,790.11	5,293,700.00	202,000.00	11,971,490.11		借款	非经营性往来
	郑州禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,205,492.54	2,000,000.00	153,800.00	3,359,292.54		借款	非经营性往来
	驻马店	上市公	其他	5,023,039.79	25,824,500.00	293,760.85	2,453,806.33	28,687,494.31	借款	非经

	禾丰牧业有限公司	公司的附属企业	应收款							营性往来
	南阳禾丰饲料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,236,862.50	9,340,265.93	483,820.00		15,060,948.43	借款	非经营性往来
	焦作禾丰饲料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	713,566.38		310,232.11	1,023,798.49		借款	非经营性往来
	荆州禾丰农业科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	67,468,170.55	17,179,500.00	1,608,518.65	1,980,254.86	84,275,934.34	借款	非经营性往来
	济宁禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,802,814.63		163,950.00	1,568,726.04	5,398,038.59	借款	非经营性往来
	海南禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	449,480.23	30,000,000.00	167,800.00	19,156,423.25	11,460,856.98	借款	非经营性往来
	吉林省荷风种猪繁育有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	99,621,022.87	13,980,913.13			113,601,936.00	借款	非经营性往来
	扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有	上市公司的附属企业	其他应收款	42,015,263.38		675,430.00	29,517,426.89	13,173,266.49	借款	非经营性往来

限公司										
彰武禾丰农业发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	59,065,714.34	873,707.45	619,937.38			60,559,359.17	借款	非经营性往来
辽宁天地养殖设备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,748,037.45		235,900.00	1,542,581.02		4,441,356.43	借款	非经营性往来
通辽市禾丰天奔草业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,757,064.00		182,500.00			6,939,564.00	借款	非经营性往来
广州市翔顺畜牧设备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	21,297,900.00		657,000.00	1,072,600.00		20,882,300.00	借款	非经营性往来
大连禾源牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	127,407,048.52	30,000,000.00	4,906,000.00	27,129,020.51		135,184,028.01	借款	非经营性往来
大连中佳食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,614,507.97	3,288,560.18	365,000.00	365,000.00		6,903,068.15	借款	非经营性往来
沈阳华康肉禽有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	75,061,688.59		2,248,510.00	47,506,059.02		29,804,139.57	借款	非经营性往来

沈阳华康新新食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	54,299,490.09	12,000,000.00	1,971,000.00	8,018,232.49	60,252,257.60	借款	非经营性往来
长春禾丰食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	9,691,411.86		1,095,000.00	2,823,226.92	7,963,184.94	借款	非经营性往来
德惠禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	28,584,674.59	1,057,743.62	1,095,000.00	1,181,000.00	29,556,418.21	借款	非经营性往来
平原禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		15,000,000.00	36,000.00	8,464,891.12	6,571,108.88	借款	非经营性往来
开封禾丰肉类食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,093,290.59			1,093,290.59		借款	非经营性往来
辽宁禾丰食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	81,156,558.59	479,845.49	1,011,457.16		82,647,861.24	借款	非经营性往来
抚顺禾丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	328,235,940.93	23,056,870.80			351,292,811.73	借款	非经营性往来
舒兰丰泰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	9,439,295.69		437,700.00	333,507.14	9,543,488.55	借款	非经营性往来

赤峰禾丰阜信源食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	82,636,500.00	28,000,000.00	2,920,000.00		113,556,500.00	借款	非经营性往来
扶余禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2,617,248.97	11,308,567.76	365,628.00	319,400.00	13,972,044.73	借款	非经营性往来
衡阳禾丰农业科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2,018,400.00		36,200.00	2,054,600.00		借款	非经营性往来
洛阳市禾丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		12,000,000.00	217,200.00	1,312,063.18	10,905,136.82	借款	非经营性往来
沈阳华康农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	38,475,956.80		728,000.00	39,203,956.80		借款	非经营性往来
开封九丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	62,086,483.57	10,000,000.00	2,920,000.00	30,377,144.01	44,629,339.56	借款	非经营性往来
利辛宏丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		30,000,000.00	131,000.00	6,132,523.16	23,998,476.84	借款	非经营性往来
梨树县禾丰生态养殖	上市公司的附属企业	其他应收款	6,133,920.00		219,000.00	6,352,920.00		借款	非经营性往来

有限公司										
公主岭禾丰牧业有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	29,958,922.44	6,493,796.62	1,469,700.02	22,280,114.96	15,642,304.12	借款	非经营性往来	
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	14,961,842.16		427,599.00	713,662.59	14,675,778.57	借款	非经营性往来	
大庆禾丰食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,137,563.56	50,000,000.00	121,000.00	49,973,551.47	5,285,012.09	借款	非经营性往来	
云南禾丰饲料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	560,925.73	22,400,000.00	300,950.00	20,244,213.94	3,017,661.79	借款	非经营性往来	
长沙禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	354,000.00	3,590,000.00		2,189,673.48	1,754,326.52	借款	非经营性往来	
河南禾江农业发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,539,650.00		38,350.00	6,578,000.00		借款	非经营性往来	
唐山禾佳农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	24,073,728.37			23,940,677.77	133,050.60	借款	非经营性往来	

安徽禾丰浩翔农业发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		49,050,000.00	705,405.00	832,809.84	48,922,595.16	借款	非经营性往来
赤峰禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		10,200,000.00	66,300.00	9,360,786.56	905,513.44	借款	非经营性往来
大庆禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		70,000,000.00	332,708.00	65,687,282.68	4,645,425.32	借款	非经营性往来
阜新禾丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		99,000,000.00		19,163,674.45	79,836,325.55	借款	非经营性往来
海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款		15,000,000.00		5,405,924.89	9,594,075.11	借款	非经营性往来
海城新鸿尊达牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		46,000,000.00	319,600.00	19,220,262.20	27,099,337.80	借款	非经营性往来
河北太行禾丰食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		77,660,000.00	1,708,096.00	24,729,079.23	54,639,016.77	借款	非经营性往来
黑龙江禾丰牧	上市公司的附	其他应收		7,000,000.00	79,800.00	2,204,806.60	4,874,993.40	借款	非经营性

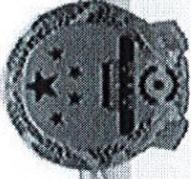
	业有限公司	属企业	款							往来
	利辛荣丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		36,000,000.00	642,100.00	14,253,483.31	22,388,616.69	借款	非经营性往来
	利辛翔丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		12,000,000.00	80,400.00	1,732,025.14	10,348,374.86	借款	非经营性往来
	辽宁清源禾丰农牧有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		88,000,000.00	2,231,000.00	12,512,750.66	77,718,249.34	借款	非经营性往来
	濮阳禾丰牧业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		30,000,000.00	9,000.00	6,507,181.11	23,501,818.89	借款	非经营性往来
	沈阳农大禾丰饲料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		64,791,386.08			64,791,386.08	借款	非经营性往来
	长春禾丰饲料有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款		20,000,000.00	972,500.00	6,315,541.24	14,656,958.76	借款	非经营性往来
	内蒙古必丰牧业科技发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		8,000,000.00	103,600.00	57,600.00	8,046,000.00	借款	非经营性往来
其他关	兰考天	参股公	其他		27,067,493.00		27,067,493.00		借款	非经

关联方及其附属企业	地鸭业有限公司	司	应收款							营性往来
其他关联方及其附属企业	北安农垦晟达牧场专业合作社	参股公司	其他应收款	4,350,000.00				4,350,000.00	借款	非经营性往来
总计	/	/	/	1,718,930,576.45	1,175,777,469.14	39,527,468.07	759,598,742.12	2,174,636,771.54	/	/

说明：子公司与上市公司的非经营性往来，为上市公司向合并范围内子公司提供的流动资金借款。

原子公司兰考天地鸭业有限公司向公司的借款，丧失控制权后兰考天地鸭业有限公司变为公司的联营企业。2022年1月公司通过债权转股权的方式购买兰考天地鸭业有限公司下属子公司兰考天地饲料有限公司100.00%的股权，并结清相关债权债务关系。

北安农垦晟达牧场专业合作社为公司联营企业，合作社各成员根据协议按所持份额比例对合作社提供资金。



营业执照

(副本)

编号 3201000000202212080086

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 (2/10)
91320000650462835W

名称 苏亚金融资产评估事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 詹从才 袁晓斌
出资额 1410万元整
成立日期 2013年12月02日
主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正大中心大厦A座14-16层



经营范围 审查企业会计账簿、出具验资报告、清算审计报告、代理记账(不含国家统一规定的会计科目)、代理记账、其他代理记账业务、受托代理记账的审核、(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

2022年12月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012220

说明

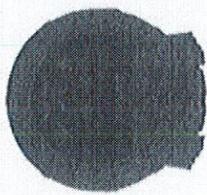
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法核准, 准许其依法从事注册会计师业务活动的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请办理。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止执业并注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一二年十二月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 江苏新华会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32060026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期: 2013年11月08日

南京市建邺区河西大街16号江苏中心A座14-16层



姓名 Full name 周家文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-10-01
工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320121681001001



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: 320000120009
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: 1998 年 11 月 23 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

2007.4.30



姓名 王磊
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1983-07-10
Date of birth _____
工作单位 江苏苏亚金城会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 320322198309106256
Identity card No. _____



王磊(320000260179)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



记
stratic
格, 王磊(320000260179)
lid fo 您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000260179
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: 2019年 07月 31日
Date of Issuance



王磊(320000260179)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



年 月 日
/m /d