

关于有友食品股份有限公司
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：有友食品股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-65542288



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于有友食品股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

汇总表的专项说明

XYZH/2024CQAA3F0005

有友食品股份有限公司

有友食品股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了有友食品股份有限公司(以下简称“有友食品”)2023年度财务报表,包括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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年3月15日出具了XYZH/2024CQAA3B0028号无保留意见的审计报告。

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),以及上海证券交易所相关披露的要求,有友食品编制了本专项说明所附的有友食品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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是有友食品的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计有友食品2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对有友食品2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计有友食品2023年度财务报表时有友食品提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解有友食品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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供有友食品2023年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十五日

附表 2

关于有友食品股份有限公司

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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	鹿有忠	控股股东	其他反映 占用实质 科目	-206.39	-1,205.61	-6.11	-223.69	-1,194.43	租赁	经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										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	/	/	/						/	/

注：上述与控股股东鹿有忠的租赁往来金额系根据 2021 年 1 月 1 日执行的《企业会计准则第 21 号——租赁》的会计处理要求，对该租赁事项确认为使用权资产，会计处理的租赁期限为 5 年，租赁付款额的现值年折现率为 4.2%（五年期以上贷款利率）。2023 年度，公司与控股股东鹿有忠发生的实际合同履约金额为 2,096,155.00 元。

附件一

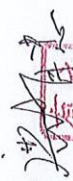



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

上市公司名称	非经营性资金占用/大股东及其附属企业/前大股东及其附属企业/总计	上市公司名称	占关联方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金净增加额(不含利息)	2023年度占用资金净减少额(如有)	2023年度偿还或计提发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
兴通食品股份有限公司	兴通食品股份有限公司	兴通食品股份有限公司									
	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年年初占用资金余额	2023年度占用资金净增加额(不含利息)	2023年度占用资金净减少额(如有)	2023年度偿还或计提发生金额	2023年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	大股东及其附属企业	隆有忠	控股股东	其他会计科目	-6.11	-223.69	-1,194.43	-223.69	-1,194.43	租赁	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				-206.39	-1,205.61	-6.11	-223.69	-1,194.43		

注：上述与控股股东隆有忠的租赁往来金额系根据2021年1月1日执行的《企业会计准则第21号——租赁》的会计处理要求，对该项资产确认为使用权资产，会计处理的租赁期限为5年，租赁付款额的现值年折现率为4.2%（五年期以上贷款利率），2023年度，公司与控股股东隆有忠发生的实际合同履约金额为2,096,155.00元。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李朝学
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，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；基本财务咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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；依法须经批准的项目，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



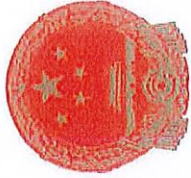
登记机关

2024年01月26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



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



发证机关：北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



姓名 侯黎明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-06-15
Date of birth
工作单位 北京正义会计师事务所
Working unit
身份证号 110000542309
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110000542309

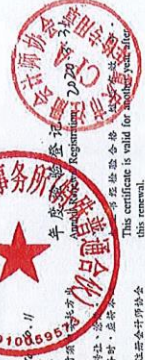
注册编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs
注册日期: 2004-12-01
Date of Issue:

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree to be transferred to
工作单位名称
Working Unit Name
北京正义会计师事务所
Beijing Justice Accounting Firm
2006年4月5日
2006年4月5日

同意登记
Agree to be transferred to

工作单位名称
Working Unit Name
北京正义会计师事务所
Beijing Justice Accounting Firm
2006年4月5日
2006年4月5日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册码 110000542309

2006年3月20日

注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
2006年3月20日
2006年3月20日



姓名 陈景彪
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-11-01
 Date of birth
 工作单位 重庆永中和会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit
 身份证号码 331009189511012373
 Identity card No.



年度检验
 Annual Renewal Registration
 本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

验证码 110101365566

年度检验
 Annual Renewal Registration
 本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31
 2019年3月31日

注意事项
 一、注册会计师执业证书，须经中注协的委托方式
 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改
 三、注册会计师执业证书有效期为五年，应在其证
 书到期前30日内，向所在会计师事务所申请换发
 四、本证书如遗失，应立即向主管财政部门申请挂失
 报告，经补发后方可使用。

NOTES
 1. When applying for the CPA, shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops practicing statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately and go through the procedure of reporting after making an announcement of loss on the newspaper.

110101365566
 No. of Certificate
 重庆永中和会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs
 2017
 年 月 日
 Date of Issue

注册会计师工作单位变更证明
 Registration of the Change of Working Unit of CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
 Stamp of the transferred unit (CPA)
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
 Stamp of the receiving unit of CPA
 年 月 日