

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
2023 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〔2024〕47 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

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师和行业统一监管平台”(<http://scx.mof.gov.cn>) 进行查验。
此说明于 2024 年 12 月 31 日出具，是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编号：苏 2456NCAAX8



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审(2024)47号

关于对禾丰食品股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项说明

禾丰食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了禾丰食品股份有限公司（以下简称禾丰股份）2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023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2024年3月28日出具了苏亚审（2024）402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）和上海证券交易所相关披露的要求，禾丰股份编制了后附的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 2023 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 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



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



附表 2

关于禾丰食品股份有限公司

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：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
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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 年期初往来资金余额	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
上市公司的子公司及其附属企业	凌源禾丰牧业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	77,089,596.82			9,893,052.25	67,196,544.57	借款	非经营性往来
	辽宁禾丰农牧发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	126,145,869.38	15,142,646.50			141,288,515.88	借款	非经营性往来
	唐山禾丰饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,606,219.38		242,725.00	2,848,944.38		借款	非经营性往来
	山西禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,091,509.20	1,365,692.21			14,457,201.41	借款	非经营性往来
	淮安禾丰饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60,679,092.22		109,500.00	599,542.44	60,180,049.78	借款	非经营性往来
	安徽禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	106,936,744.11	4,187,902.50	4,089,058.50	3,719,768.60	111,493,936.51	借款	非经营性往来
	衡水禾丰饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		12,000,000.00	274,800.00	7,618,154.32	4,656,645.68	借款	非经营性往来
	济源鹤来饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		5,000,000.00	156,500.00	3,348,384.51	1,808,115.49	借款	非经营性往来
	驻马店禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,687,494.31	3,000,000.00	399,530.25	23,188,322.37	8,898,702.19	借款	非经营性往来
	南阳禾丰饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,060,948.43	7,050,927.71	365,000.00	667,640.00	21,809,236.14	借款	非经营性往来
驻马店禾丰农业发展有限公	子公司及其控制的法人	其他应收款		23,081,418.12	828,000.00	122,000.00	23,787,418.12	借款	非经营性往来	

司										
荆州禾丰农业科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	84,275,934.34		2,692,523.21	30,512,307.86	56,456,149.69	借款	非经营性往来	
济宁禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,398,038.59	595,816.01	273,750.00		6,267,604.60	借款	非经营性往来	
海南禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,460,856.98	17,498,081.98	1,095,000.00		30,053,938.96	借款	非经营性往来	
吉林省禾丰种猪繁育有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	113,601,936.00			522,896.38	113,079,039.62	借款	非经营性往来	
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,173,266.49		609,550.00	548,277.24	13,234,539.25	借款	非经营性往来	
彰武禾丰农业发展有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60,559,359.17	204,604.16	1,539,557.67		62,303,521.00	借款	非经营性往来	
辽宁天地养殖设备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,441,356.43	1,157,062.55	182,500.00		5,780,918.98	借款	非经营性往来	
通辽市禾丰天奔草业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,939,564.00		182,500.00		7,122,064.00	借款	非经营性往来	
广州市翔顺畜牧设备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,882,300.00		324,480.00	10,724,480.00	10,482,300.00	借款	非经营性往来	
大连禾源牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	135,184,028.01		5,290,000.00	17,726,667.40	122,747,360.61	借款	非经营性往来	
大连中佳食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,903,068.15		365,000.00	7,268,068.15		借款	非经营性往来	
沈阳华康肉禽有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,804,139.57		1,450,510.00	14,973,211.76	16,281,437.81	借款	非经营性往来	
沈阳华康新新食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60,252,257.60		1,971,000.00	1,753,077.39	60,470,180.21	借款	非经营性往来	
长春禾丰食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,963,184.94		1,095,000.00	9,058,184.94		借款	非经营性往来	
德惠禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,556,418.21	20,000,000.00	1,129,000.00	13,942,134.71	36,743,283.50	借款	非经营性往来	
平原禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,571,108.88	21,524,106.64	714,000.00	474,000.00	28,335,215.52	借款	非经营性往来	
安徽禾丰食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		35,202,884.42	633,500.00	121,000.00	35,715,384.42	借款	非经营性往来	
辽宁禾丰食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	82,647,861.24		3,051,089.75	74,807.69	85,624,143.30	借款	非经营性往来	
抚顺禾丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	351,292,811.73			86,588.19	351,206,223.54	借款	非经营性往来	
舒兰丰泰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,543,488.55	899,541.23	547,500.00		10,990,529.78	借款	非经营性往来	
赤峰禾丰阜信源食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	113,556,500.00	10,000,000.00	3,106,000.00		126,662,500.00	借款	非经营性往来	
扶余禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,972,044.73		456,008.00	11,483,556.41	2,944,496.32	借款	非经营性往来	
辽宁禾丰蛋业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30,000,000.00	999,000.00	16,608,518.50	14,390,481.50	借款	非经营性往来	
洛阳市禾丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,905,136.82	1,053,447.56	438,000.00	73,200.00	12,323,384.38	借款	非经营性往来	
四平慧良禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		10,000,000.00	103,000.00	11,000.00	10,092,000.00	借款	非经营性往来	
开封九丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,629,339.56	41,187,595.21	2,974,400.00	414,800.00	88,376,534.77	借款	非经营性往来	
利辛宏丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,998,476.84	4,650,253.44	1,095,000.00	947,000.00	28,796,730.28	借款	非经营性往来	
梨树县禾丰生态养殖有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,705,810.19	219,000.00		4,924,810.19	借款	非经营性往来	
公主岭禾丰牧业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,642,304.12	9,401,831.74	1,397,950.00	1,279,220.00	25,162,865.86	借款	非经营性往来	
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,675,778.57		553,435.00	12,164,837.70	3,064,375.87	借款	非经营性往来	
大庆禾丰食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,285,012.09	120,000,000.00	365,000.00	121,081,576.64	4,568,435.45	借款	非经营性往来	
云南禾丰饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,017,661.79		127,750.00	3,145,411.79		借款	非经营性往来	
长沙禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,754,326.52		125,656.00	214,291.37	1,665,691.15	借款	非经营性往来	
唐山禾佳农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	133,050.60	7,497,939.27			7,630,989.87	借款	非经营性往来	

	安徽禾丰浩翔农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	48,922,595.16	10,000,000.00	1,957,325.00	2,293,261.65	58,586,658.51	借款	非经营性往来
	赤峰禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	905,513.44		372,300.00	1,277,813.44		借款	非经营性往来
	大庆禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,645,425.32		182,500.00	449,461.11	4,378,464.21	借款	非经营性往来
	阜新禾丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	79,836,325.55	29,181,997.41		979,056.93	108,039,266.03	借款	非经营性往来
	海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,594,075.11		182,500.00	9,776,575.11		借款	非经营性往来
	海城新鸿尊达牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,099,337.80	14,000,000.00	788,450.00	26,281,296.04	15,606,491.76	借款	非经营性往来
	河北太行禾丰食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	54,639,016.77	30,000,000.00	698,940.00	40,819,758.97	44,518,197.80	借款	非经营性往来
	黑龙江禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,874,993.40	794,483.50	123,900.00	5,793,376.90		借款	非经营性往来
	利辛荣丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,388,616.69	3,521,610.11	1,131,500.00	1,035,400.00	26,006,326.80	借款	非经营性往来
	利辛翔丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,348,374.86	15,000,000.00	763,500.00	2,518,340.01	23,593,534.85	借款	非经营性往来
	辽宁清源禾丰农牧有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	77,718,249.34	30,000,000.00	2,864,000.00	46,534,910.87	64,047,338.47	借款	非经营性往来
	濮阳禾丰牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,501,818.89	5,927,692.69	1,095,000.00	828,000.00	29,696,511.58	借款	非经营性往来
	沈阳农大禾丰饲料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	64,791,386.08			22,087,554.58	42,703,831.50	借款	非经营性往来
	长春禾丰饲料有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,656,958.76		1,214,500.00	15,871,458.76		借款	非经营性往来
	北京禾丰牧业科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		691,523.89			691,523.89	借款	非经营性往来
	内蒙古必丰牧业科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,046,000.00		264,110.00	8,310,110.00		借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	五大连池市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	/	/	/	2,174,636,771.54	545,524,869.04	53,210,298.38	512,071,297.36	2,261,300,641.60	/	/

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。五大连池市晟达牧场专业合作社（原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 320100000202312120059

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
“国家市场监管总局”
“国家企业信用信息公示系统”



统一社会信用代码

9132000085046285W (1/10)

名称 南京金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

统一社会信用代码 9132000085046285W

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, 出具有关审计报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 法律、法规允许的其它会计、审计业务; 法律、法规允许的其它经营活动。

出资额 1425万元整

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



登记机关

2023年12月12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: 江苏省财政厅

二〇二一年十二月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:

苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000026

批准执业文号:

苏财会[2013]45号

批准执业日期:

2013年11月08日



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

同意调去
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名 周敏
Sex 女
出生日期 1971-04-24
工作单位 江苏苏亚会计师事务所
执业证书号 42010031042434



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: 320000210004
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 7 月 3 日
Date of Issuance

2007 年 10 月 30





姓 名 王磊
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1993-07-10
Date of birth _____
工作单位 江苏苏五金诚会计师事务所
Working unit (Special General Partnership)
身份证号码 320322199307106256
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
stronic
站,
did in
王磊(320000260179)
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: 年 月 日
Date of issuance: 2019y 07m 14d



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



年 月 日
5 04 14

