



00002019040079504655
报告文号：苏亚专审[2019]97号

**关于辽宁禾丰牧业股份有限公司
2018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[2019]97号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2019]97号

关于辽宁禾丰牧业股份有限公司 2018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

辽宁禾丰牧业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了辽宁禾丰牧业股份有限公司（以下简称禾丰牧业）2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018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和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2019年4月25日出具了苏亚审[2019]449号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的有关要求，禾丰牧业编制了后附的《2018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、合法及完整是禾丰牧业管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计禾丰牧业2018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，在所有重大方面未发现不一致。除了对禾丰牧业实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解禾丰牧业2018年度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牧业 2018 年度年报披露之目的使用，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：辽宁禾丰牧业股份有限公司 2018 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



二〇一九年四月二十五日

上市公司2018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：辽宁禾丰牧业股份有限公司

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	2018年期初占用资金 余额	2018年度占用累计发 生金额（不含利息）	2018年度占用资金的 利息（如有）	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
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	2018年期初占用资金 余额	2018年度占用累计发 生金额（不含利息）	2018年度占用资金的 利息（如有）	2018年度偿还累计发 生金额	2018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										
	凌源禾丰牧业有限责任公司	子公司	其他应收款	1,339,703.10	20,000,000.00		15,977,578.08	5,362,125.02	借款	经营性往来
	海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	-498,378.53	498,378.53				借款	经营性往来
	台安禾丰饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	12,810,619.41			12,810,619.41		借款	经营性往来
	辽宁禾丰农牧发展有限公司	子公司	其他应收款		101,000,000.00		5,186,521.71	95,813,478.29	借款	经营性往来
	锦州禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	-2,616,288.87	2,616,288.87				借款	经营性往来
	昌图禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	2,244,400.00				2,244,400.00	借款	经营性往来
	沈阳禾丰膨化饲料有限公司	子公司	其他应收款	2,750,413.76			2,750,413.76		借款	经营性往来
	公主岭禾丰牧业有限责任公司	子公司	其他应收款	4,712,860.95	9,000,000.00	51,350.00	9,061,350.00		借款	经营性往来
	吉林市禾丰牧业有限责任公司	子公司	其他应收款	4,712,860.95	3,000,000.00	34,710.00	7,747,570.95		借款	经营性往来
	公主岭禾丰反当饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	-1,531,868.14	1,531,868.14				借款	经营性往来
	扶余禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	17,335,952.91		106,600.00	17,442,552.91		借款	经营性往来
	长泰禾丰饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	57,045,924.12	6,000,000.00	28,080.00	63,074,004.12		借款	经营性往来
	大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	子公司	其他应收款	-1,092,813.55	15,653,792.00	301,808.00	14,862,786.45		借款	经营性往来
	黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	16,691,272.24			16,691,272.24		借款	经营性往来
	牡丹江禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	17,759,802.42		64,350.00	17,824,152.42		借款	经营性往来
	黑龙江禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	68,454,516.81	0.00	618,671.15	69,073,187.96		借款	经营性往来
	唐山禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	30,707,460.60		407,680.00	2,007,528.84	29,107,611.76	借款	经营性往来
	山西禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	3,632,701.23	4,844,899.59	16,770.00		8,514,370.82	借款	经营性往来
	山西禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	7,220,480.00		332,150.00	488,910.00	7,083,720.00	借款	经营性往来
	淮安禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	6,830,287.90	28,719,902.10	189,800.00	4,242,001.81	24,667,700.29	借款	经营性往来
	浙江平湖禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	3,072,266.13	4,000,000.00	694,300.00	7,494,587.90		借款	经营性往来
	安徽禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	-11,115,812.07	10,942,639.07	281,840.00	7,354,106.13		借款	经营性往来
	西安禾丰饲料科技有限公司	子公司	其他应收款	54,791,178.53	14,500,000.00	725,474.40	67,947,705.90	2,068,947.03	借款	经营性往来
	河南禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	3,198,439.39		212,420.00	981,298.94	2,429,560.45	借款	经营性往来
	荆州禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	7,188,734.09		439,010.00	970,758.31	6,656,985.78	借款	经营性往来
	驻马店禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	17,606,165.52	4,837,227.00	218,933.00	2,132,082.37	20,530,243.15	借款	经营性往来
	南阳禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	49,575,630.21		823,118.26	42,315,701.58	8,083,046.89	借款	经营性往来
	焦作禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	21,397,753.63			21,397,753.63		借款	经营性往来
	兰考禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	1,548,710.65	6,595,350.30		8,144,060.95		借款	经营性往来
	荆州禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	51,986,393.11	14,732,968.79	1,684,961.20	2,075,868.20	66,328,454.90	借款	经营性往来
	荆州禾丰农业科技有限公司	子公司	其他应收款	-6,790,141.28	6,695,241.28	94,900.00			借款	经营性往来
	青岛禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	3,435,633.21	1,980,825.00	30,355.00	2,770,177.64	2,676,635.57	借款	经营性往来
	济宁禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	9,684,535.55	2,000,000.00	548,164.50	4,359,435.44	7,873,264.61	借款	经营性往来
	云南禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款		10,000,000.00		786,170.13	9,213,829.87	借款	经营性往来
	沈阳爱普特贸易有限公司	子公司	其他应收款	-20,259,473.05	34,000,000.00		13,740,526.95		借款	经营性往来

上市公司的子公司及其附
属企业



上市公司2018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：辽宁禾丰牧业股份有限公司

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	2018年初占用资金 余额	2018年度占用累计发 生金额(不含利息)	2018年度占用资金的 利息(如有)	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
	辽宁禾丰采贸贸易有限公司	子公司	其他应收款	7,667,652.59			7,667,652.59		借款	非经营性往来
	海南禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	17,536,824.60	3,612,100.00	78,000.00	15,000,000.00	6,226,924.60	借款	非经营性往来
	吉林省荷凤种猪繁育有限公司	子公司	其他应收款	11,601,936.00				11,601,936.00	借款	非经营性往来
	扶余禾丰陶歌昭禽业养殖有限公司	子公司	其他应收款	1,515,869.71	2,000,000.00	87,945.00	700,033.24	2,903,781.47	借款	非经营性往来
	集贤爱普特贸易有限公司	子公司	其他应收款	247,747.45			321,067.45		借款	非经营性往来
	彰武禾丰农业发展有限公司	子公司	其他应收款	53,313,101.38	4,000,000.00	1,522,690.00	6,800,000.00	52,035,791.38	借款	非经营性往来
	辽宁天地养殖设备有限公司	子公司	其他应收款	17,254,796.30	6,500,000.00	133,965.00	20,327,679.74	3,561,081.56	借款	非经营性往来
	通辽市禾丰天犇草业有限公司	子公司	其他应收款	5,831,754.00	500,000.00	238,420.00		6,570,174.00	借款	非经营性往来
	重庆天鸿农牧机械有限公司	子公司	其他应收款	3,006,630.00	2,000,000.00	187,330.00	2,158,080.00	3,035,880.00	借款	非经营性往来
	广州市翔顺畜牧设备有限公司	子公司	其他应收款	18,867,750.00		803,530.00	2,000,000.00	17,671,280.00	借款	非经营性往来
	大连禾源牧业有限公司	子公司	其他应收款	71,260,390.95		5,160,350.00	43,651,746.35	32,768,994.60	借款	非经营性往来
	大连中佳食品有限公司	子公司	其他应收款	8,644,301.36	919,344.54	474,500.00	1,132,564.33	8,905,581.57	借款	非经营性往来
	沈阳华康肉禽有限公司	子公司	其他应收款	29,748,389.33	66,740,000.00	1,928,409.60	8,186,704.53	90,230,094.40	借款	非经营性往来
	沈阳华康新食品有限公司	子公司	其他应收款	29,295,399.39	14,000,000.00	1,929,720.00	3,021,961.08	42,203,158.31	借款	非经营性往来
	长春禾丰食品有限公司	子公司	其他应收款	20,158,600.00	10,000,000.00	1,394,900.00	1,194,700.00	30,358,800.00	借款	非经营性往来
	平原禾丰食品加工有限公司	子公司	其他应收款	104,985,554.84		949,000.00	73,508,401.05	32,426,153.79	借款	非经营性往来
	平原禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	10,079,300.00		474,500.00	434,200.00	10,119,600.00	借款	非经营性往来
	潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	子公司	其他应收款	67,959,163.38	7,650,000.00	179,835.50	88,341.50	7,741,494.00	借款	非经营性往来
	开封禾丰肉类食品有限公司	子公司	其他应收款	10,516,100.00		413,660.00	17,418,458.05	50,954,365.33	借款	非经营性往来
	濮阳禾丰食品有限公司	子公司	其他应收款	237,250.00		237,250.00	237,250.00		借款	非经营性往来
	漯河市红丰禽业有限公司	子公司	其他应收款	73,620,017.87	3,734,273.71	449,020.00	7,000,000.00	3,965,120.00	借款	非经营性往来
	辽宁禾丰食品有限公司	子公司	其他应收款	992,248,339.13	424,805,098.92	24,764,963.61	652,529,524.64	789,288,877.02	借款	非经营性往来
小计										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	兰考天地鸭业有限公司	参股公司	其他应收款	5,000,000.00		217,100.00	217,100.00	5,000,000.00	借款	非经营性往来
	兰考天地饲料有限公司	参股公司	其他应收款	39,330,793.00		781,560.00	2,044,860.00	38,067,493.00	借款	非经营性往来
小计				44,330,793.00		998,660.00	2,261,960.00	43,067,493.00		
总计				1,036,579,132.13	424,805,098.92	25,763,623.61	654,791,484.64	832,356,370.02		

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以及子公司在上市公司资金池占款；本期减少为上市公司核销应收款项；兰考天地饲料有限公司、兰考天地鸭业有限公司为公
司联营企业。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编号 320100000201812190200



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 9132000085046285W (1/10)



名 称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成 立 日 期 2013年12月02日

合 伙 期 限 2013年12月02日至2033年11月25日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；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（不含国家统一认可的职业资格证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）



00084638

登 记 机 关



2018 年 12 月 19 日



证书序号: 000427

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
江苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一九年十二月十日

有效期至: 二〇一九年十二月十日



姓 名 周家文
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1968-08-01
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚
 Working unit
 身份证号 320121681101111111
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Register

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

周家文(320000120009)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

2018年11月23日
 年检专用章

2010年11月23日

2007.4.30



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏永和 事务所
CPAs
JICPA 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏永和 事务所
CPAs
JICPA 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月16日



姓名: 王进
Full name: Wang Jin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1975-02-14
Date of birth: 1975-02-14
工作单位: 江苏永和会计师事务所有限公司
Working unit: Jiangsu Yonghe Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号: 320621197502143310
Identity card No: 320621197502143310

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal
2018年4月年检专用章

王进(320000150037)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000150037
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: 2018年12月28日
Date of Issuance

