

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

## 关于有友股份有限公司

### 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2022CQAA30015

有友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股份有限公司(以下简称“有友食品”)2021 年度财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 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 2022 年 4 月 27 日出具了 XYZH/2022CQAA30011 号无保留意见的审计报告。

根据《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》(中国证券监督管理委员会公告[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 2021 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、合法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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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为2021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。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二二年四月二十七日

附件一

### 2021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：重庆康美药业股份有限公司	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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用资金发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	康有忠	控股股东	其他会计科目		575.04	8.46	200.64	382.86	租赁	经营性往来
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来资金发生额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	有友食品重庆制造有限公司	子公司	其他应付款		10,000.00		10,000.00		一般资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计					10,000.00		10,000.00			

注：上述与控股股东康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3年，租赁付款额的现值年折现率为4.75%（一至三年贷款利率）。2021年度，公司与控股股东康有忠发生的实际合同履约金额为1,939,236元。

企业负责人：  


主管会计工作的负责人：  


会计机构负责人：  




上市公司的子公司及其附属企业	有友食品重庆制造有限公司	子公司	其他应付款	0	10,000	0	10,000	0	一般资金往来	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	/	/	/						/	/

备注：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 3 年，租赁付款额的现值年折现率为 4.75%（一至三年贷款利率）。2021 年度，公司与控股股东鹿有忠发生的实际合同履约金额为 1,939,236 元。



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码  
91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小菁

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01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



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 出具验资报告; 提供税务咨询; 开展法律、法规规定的其他业务。  
法律、法规和国家有关规定限制、禁止、不得从事的经营活动。

登记机关



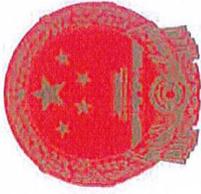
2022年01月12日

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



# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人：谭小青  
 主任会计师：  
 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》。



中华人民共和国财政部制

侯黎明  
 姓名 Full name  
 男  
 性别 Sex  
 1971-05-15  
 出生日期 Date of birth  
 北京正义会计师事务所  
 工作单位 Working unit  
 3025710515711  
 身份证号码 Identity card No.



110000642309

证书编号：  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

2004-12-01

发证日期：  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



同意调出 中瑞岳年 2010.10.11

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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.



供查证书有效性

同意转入 重庆中瑞岳年会计师事务所 (特别普通合伙) (NOTES 庆) 2012.12.31

1. When practicing, the CPA shall show the certificate to the client when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred or altered.
3. When the CPA ceases to perform legal business, he/she shall return the certificate to the competent Institute of CPAs and the Institute shall conduct the necessary procedures.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

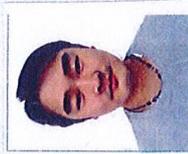
中国注册会计师  
 转 换 登 记 用 章  
 同意转入 重庆中瑞岳年会计师事务所 2010.11.69



重庆市注册会计师协会制



姓名 陈国盛  
Full name 陈 男  
Sex 男  
出生日期 1985-11-01  
Date of birth 信永中和会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)重庆分所  
身份证号码 331003198511012373  
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.



供查证书有效性

证书编号: 110101365356  
No. of Certificate  
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
2017 06 20  
发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance /y /m /d



重庆市注册会计师协会制