

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

### 2022 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/2023CQAA3F0006

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”)2022 年度财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 3 月 30 日出具了 XYZH/2023CQAA3B0006 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 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)。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 2022 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 2022 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 2022 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 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,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 2022 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。

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：



二〇二三年三月三十日

附件一



### 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

单位：万元

| 上市公司名称     | 非经营性资金占用      | 上市公司名称        | 上市公司核算的会计科目 | 2022年年初占用资金余额 | 2022年度占用资金发生额(不含利息) | 2022年度占用资金发生额(含利息) | 2022年度偿还资金总额 | 2022年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质  |
|------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|--------|-------|
| 上海强盛股份有限公司 | 非经营性资金占用      | 强盛占用方名称       | 上市公司核算的会计科目 | 2022年年初占用资金余额 | 2022年度占用资金发生额(不含利息) | 2022年度占用资金发生额(含利息) | 2022年度偿还资金总额 | 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    |               |             |               |                     |                    |              |               |        |       |
|            | 前大股东及其附属企业    |               |             |               |                     |                    |              |               |        |       |
|            | 总计            |               |             |               |                     |                    |              |               |        |       |
|            | 其他关联资金往来      | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022年期初往来资金余额 | 2022年度往来资金发生额(不含利息) | 2022年度往来资金发生额(含利息) | 2022年度偿还资金总额 | 2022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     | 控股股东          | 其他会计科目      | 382.86        | 20.11               | 14.84              | 211.42       | 206.39        | 租赁     | 经营性往来 |
|            | 上市公司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            |               |             | 382.86        | 20.11               | 14.84              | 211.42       | 206.39        |        |       |

注：上述与控股股东强盛有色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，对该项租赁事项确认为使用权资产，会计处理的租赁期限为8年，租赁付款额的现值在折现率为4.78%（一年三年贷款基准利率），2022年度，公司与控股股东强盛有色签订的租赁合同金额为1,981,212.00元。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 附表 2

## 关于有友食品股份有限公司

## 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：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 | 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 |
|            |         |               |             |                |                        |                     |                 |                |           | 非经营性占用 |
| 小计         | /       | /             | /           |                |                        |                     |                 |                | /         | /      |
| 前大股东及其附属企业 |         |               |             |                |                        |                     |                 |                |           | 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   |
| 大股东及其附属企业  | 鹿有忠     | 控股股东          | 其他会计科目      | 382.86         | 20.11                  | 14.84               | 211.42          | 206.39         | 租赁<br>【注】 | 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 |
| 关联自然人          |   |   |   |  |  |  |  |  |   | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    |   |   |   |  |  |  |  |  |   | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    |   |   |   |  |  |  |  |  |   | 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 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）。2022 年度，公司与控股股东鹿有忠发生的实际合同履约金额为 1,981,212.00 元。



# 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  
统一社会信用代码 91110101592354581W  
法定代表人 张克, 叶韶助, 顾仁章, 曹峰, 魏志青

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

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, 出具相关报告; 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; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)



登记机关

2022年11月14日





# 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：  
 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  
 二〇一一年七月五日  
 中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格, 有效另按一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 侯黎明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971-06-16  
Date of birth  
工作单位 北京正义会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 3025710515711  
Identity card No.



北京注册会计师协会  
2007年度检验合格  
2007年3月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格, 有效另按一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格, 有效另按一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注意  
一、注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所执业。  
二、注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任主任会计师、所长、首席合伙人。  
三、注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任法定代表人。  
四、本证书检验合格, 有效另按一年。  
侯黎明 2007.12.21

1. When applying for the certificate, the CPA shall report to the competent authority the change of the information of the certificate holder in accordance with the procedure of renewal. After making an announcement of loss on the newspaper.  
2. The CPA shall report to the competent authority the change of the information of the certificate holder in accordance with the procedure of renewal. After making an announcement of loss on the newspaper.  
3. The CPA shall report to the competent authority the change of the information of the certificate holder in accordance with the procedure of renewal. After making an announcement of loss on the newspaper.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority the change of the information of the certificate holder in accordance with the procedure of renewal. After making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 1100000842309  
No. of Certificate  
执业注册会计师: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004-12-01  
Date of Issuance

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  
北京正义会计师事务所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2006年4月5日  
转出所  
CPAs



印章调入  
Stamp of the Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Stamp of the Institute of CPAs  
2006年4月5日  
转入所  
CPAs

