

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	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年年初占用资金余额	2022年度发生额(不含利息)	2022年度支付额(不含利息)	2022年度计提减值准备	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上海电影股份有限公司	非经营性资金占用	资金占用方名称									
	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	2022年期初往来资金余额	2022年度发生额(不含利息)	2022年度支付额(不含利息)	2022年度计提减值准备	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	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，公司与控股股东鹿有忠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 【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(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.



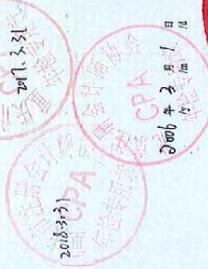
姓名 侯黎明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-06-16
Date of birth
工作单位 北京正义会计师事务所
Working unit
身份证号码 3025710515711
Identity card No.



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.



注意
1. 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。
2. 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。
3. 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首席合伙人。
4. 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其他高级管理人员。
5. 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其他职务。

1. 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。
2. 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。
3. 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首席合伙人。
4. 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其他高级管理人员。
5. 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其他职务。

1. 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。
2. 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。
3. 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首席合伙人。
4. 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其他高级管理人员。
5. 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其他职务。

2007年3月20日

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

原单位: 北京正义会计师事务所
Original Unit: Beijing Justice Accounting Firm
现单位: 北京注册会计师协会
Current Unit: Beijing Institute of CPAs
2006年4月5日

北京注册会计师协会
2006年4月5日

2006年4月5日



姓名 陈延国
性别 男
出生日期 1985-11-01
工作单位 重庆市注册会计师协会
身份证号 310031895101010101



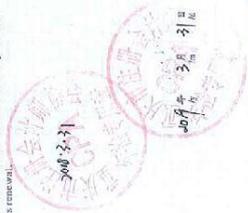
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



注意事项

- 注册会计师事务所执业业务，须经财政部批准后方可在本国从事。
- 本证书仅限于本会会员使用，不得转让、涂改、出借、复制或用于其他任何目的。如有违反，本会保留追究其法律责任的权利。
- 本证书的有效性依赖于注册会计师事务所的持续经营。如会计师事务所发生变更，注册人应及时向本会报告并办理变更手续。
- 本证书的有效性依赖于注册人提供的真实、准确、完整的个人信息。如有虚假，本会保留取消其注册资格的权利。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The certificate is valid only when the competent institute of CPAs when the CPA reports establishing statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110101055395
注册单位: 重庆市注册会计师协会
发证日期: 2017年05月20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

原单位: _____
After the holder who transferred from _____

新单位: _____
CPAs _____

转出协会名称: _____
Name of the transferred Institute of CPAs _____

转出日期: _____
After the holder who transferred to _____

转入协会名称: _____
Name of the Institute of CPAs _____

转入日期: _____
Date of the holder who transferred to _____