



00002018030013754552

报告文号：苏亚专审[2018]36号

**关于辽宁禾丰牧业股份有限公司
2017 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[2018]36 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[2018]36号

关于辽宁禾丰牧业股份有限公司 2017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）2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017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股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注，并于2018年3月10日出具了苏亚审[2018]102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《2017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2017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2017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2017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 2017 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 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一八年三月十日

上市公司2017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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017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
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										非经营性占用
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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017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										经营性往来
	凌源禾丰牧业有限责任公司	子公司	其他应收款	6,507,348.09	20,000,000.00		25,167,644.99	1,339,703.10	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	其他应收款	7,027,938.57	6,000,000.00	116,610.00	13,642,927.10	-498,378.53	借款	非经营性往来
	台安禾丰饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	7,597,289.50	5,245,926.00		32,596.09	12,810,619.41	借款	非经营性往来
	锦州禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	1,890,186.18	3,000,000.00	28,600.00	7,535,075.05	-2,616,288.87	借款	非经营性往来
	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	非经营性往来
	沈阳禾丰膨化饲料有限公司	子公司	其他应收款	5,548,181.46	7,000,000.00		9,797,767.70	2,750,413.76	借款	非经营性往来
	吉林市禾丰牧业有限责任公司	子公司	其他应收款	4,034,261.02	8,000,000.00	224,445.00	7,545,845.07	4,712,860.95	借款	非经营性往来
	公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	3,616,748.77			5,148,616.91	-1,531,868.14	借款	非经营性往来
	扶余禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	19,651,557.37	6,000,000.00	299,520.00	8,615,124.46	17,335,952.91	借款	非经营性往来
	长春禾丰饲料有限责任公司	子公司	其他应收款	57,766,731.95	23,697,527.60	136,630.00	24,554,965.43	57,045,924.12	借款	非经营性往来
	大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	子公司	其他应收款	6,134,833.15	610,000.00		7,837,646.70	-1,092,813.55	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	其他应收款	15,618,687.65	1,416,279.68		343,695.09	16,691,272.24	借款	非经营性往来
	牡丹江禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	17,129,745.75	2,516,465.15	260,975.00	2,147,383.48	17,759,802.42	借款	非经营性往来
	黑龙江禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	83,263,556.51			14,809,039.70	68,454,516.81	借款	非经营性往来
	唐山禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	58,003,531.90	22,000,000.00	1,269,580.00	50,565,651.30	30,707,460.60	借款	非经营性往来
	山西禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	17,900,345.57	13,967,185.25	552,812.86	28,767,642.45	3,652,701.23	借款	非经营性往来
	唐山禾佳农牧有限公司	子公司	其他应收款		7,000,000.00	220,480.00		7,220,480.00	借款	非经营性往来
	浙江平湖禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	9,661,303.95		664,300.00	3,495,316.05	6,830,287.90	借款	非经营性往来
	安徽禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	10,079,300.00	2,000,000.00	382,980.00	9,390,013.87	3,072,266.13	借款	非经营性往来
	西安禾丰饲料科技有限公司	子公司	其他应收款	5,528,969.88		625,222.00	17,270,003.95	-11,115,812.07	借款	非经营性往来
	杨凌禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款		2,700,000.00	95,823.00	2,795,823.00		借款	非经营性往来
	河南禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	80,057,828.67	9,000,000.00	2,678,612.30	36,945,262.44	54,791,178.53	借款	非经营性往来
	郑州禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	3,137,074.92	2,000,000.00	261,300.00	2,199,935.53	3,198,439.39	借款	非经营性往来
	驻马店禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	8,039,035.03		627,770.00	1,478,070.94	7,188,734.09	借款	非经营性往来
	南阳禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	24,154,735.00		1,043,900.00	7,592,469.48	17,606,165.52	借款	非经营性往来
	焦作禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	64,205,735.28	1,478,867.00	2,896,889.48	19,005,861.55	49,575,630.21	借款	非经营性往来
	兰考禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	29,555,240.57	681,000.00		8,838,486.94	21,397,753.63	借款	非经营性往来
	兰考天地饲料有限公司	子公司	其他应收款	35,621,546.19	2,855,146.81	854,100.00		39,330,793.00	借款	非经营性往来
	荆州禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	8,056,030.00		379,600.00	6,886,919.35	1,548,710.65	借款	非经营性往来
	荆州禾丰农业科技有限公司	子公司	其他应收款	31,564,460.00	28,920,500.00	1,439,945.00	9,938,511.89	51,986,393.11	借款	非经营性往来
	青岛禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款		3,000,000.00	82,940.00	9,873,081.28	-6,790,141.28	借款	非经营性往来
	济宁禾丰牧业有限公司	子公司	其他应收款	2,415,176.20	1,500,000.00	117,845.00	597,387.99	3,435,633.21	借款	非经营性往来
	云南禾丰饲料有限公司	子公司	其他应收款	10,988,752.76		569,400.00	1,873,617.21	9,684,535.55	借款	非经营性往来
	辽宁爱普特贸易有限公司	子公司	其他应收款	57,733,641.76	33,000,000.00		110,993,114.81	-20,259,473.05	借款	非经营性往来
	辽宁禾丰采贸贸易有限公司	子公司	其他应收款		21,500,000.00		13,832,347.41	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	16,312,574.60	987,000.00	237,250.00		17,536,824.60	借款	非经营性往来
	公主岭禾丰玉米收储有限公司	子公司	其他应收款		18,000,000.00		18,000,000.00		借款	非经营性往来

上市公司2017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	2017年年初占用资金 余额	2017年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2017年度占用资金 的利息（如有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017年期末占用资金 余额	占用形成原因	验证
上市公司的子公司及其附属企业	吉林省荷风种猪繁育有限公司	子公司	其他应收款	9,691,936.00	22,000,000.00		20,000,000.00	11,601,936.00	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	其他应收款	1,370,035.53	343,445.47	80,665.00	278,276.29	1,515,869.71	借款	非经营性往来
	集贤爱普特粮食经销有限公司	子公司	其他应收款		2,000,000.00	15,860.00	1,768,112.55	247,747.45	借款	非经营性往来
	北京卓龙兴业科贸有限公司	子公司	其他应收款	4,738,160.93		280,800.00	5,018,960.93		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	其他应收款	57,952,308.38	6,800,000.00	1,560,793.00	13,000,000.00	53,313,101.38	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	15,888,543.57	4,250,000.00		2,883,747.27	17,254,796.30	借款	非经营性往来
	通辽市禾丰天养草业有限公司	子公司	其他应收款	5,594,504.00		237,250.00		5,831,754.00	借款	非经营性往来
	重庆大鸿农牧机械有限公司	子公司	其他应收款		8,000,000.00	102,830.00	5,096,200.00	3,006,630.00	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	13,103,090.00	6,000,000.00	764,660.00	1,000,000.00	18,867,750.00	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	90,865,809.82		5,551,650.00	25,157,068.87	71,260,390.95	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		8,169,801.36	474,500.00		8,644,301.36	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		30,000,000.00	819,000.00	1,070,610.67	29,748,389.33	借款	非经营性往来
	沈阳华康新新食品有限公司	子公司	其他应收款		29,595,180.00	687,700.00	987,480.61	29,295,399.39	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		20,000,000.00	577,200.00	418,600.00	20,158,600.00	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	87,394,962.61	20,000,000.00	598,000.00	3,007,407.77	104,985,554.84	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		10,000,000.00	399,100.00	319,800.00	10,079,300.00	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	50,712,536.22	36,575,819.78	474,500.00	19,803,692.62	67,959,163.38	借款	非经营性往来
	兰考天地鸭业有限公司	子公司	其他应收款		5,000,000.00	167,700.00	167,700.00	5,000,000.00	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	10,041,600.00		474,500.00		10,516,100.00	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	74,717,028.78			1,097,010.91	73,620,017.87	借款	非经营性往来
小计				1,133,027,264.09	462,810,144.10	29,334,237.64	588,592,513.70	1,036,579,132.13		
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
总计				1,133,027,264.09	462,810,144.10	29,334,237.64	588,592,513.70	1,036,579,132.13		非经营性往来

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；兰考天地饲料有限公司、兰考天地鸭业有限公司期末已转为权益法核算，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 320000000201612140006



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (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 江苏省南京市中州北路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)



登记机关



2016年12月14日

企业信用信息公示系统网址:

www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1410万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08



证书序号：NO. 021210

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，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

二〇一六 年二 月十一 日

中华人民共和国财政部制



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：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日





姓 名 林雷
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320105630806161
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



林雷(320000100019)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320000100019

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 25 日
Date of Issuance



林雷(320000100019)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

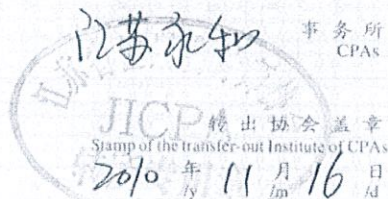
2007 年 4 月 3 日

2007 年 4 月 3 日

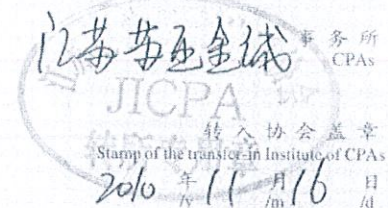


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

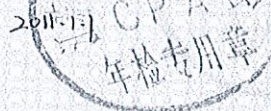


姓 名 王 进
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975-02-14
Date of birth
工作单位 江苏永和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 320621197502143310
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



王进(320000150037)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



王进(320000150037)
您已通过2016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: 〇九 年 十二月 八 日
Date of Issuance



王进(320000150037)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

