

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司 2022 年度  
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况  
汇总表的专项审核报告  
上会师报字(2023)第 10130 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司 2022 年度  
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表  
的专项审核报告

上会师报字(2023)第 10130 号

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了上海伊禾农产品科技发展股份有限公司（以下简称“伊禾农产品”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 6 月 29 日出具了包含持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告（报告书编号为：上会师报字(2023)第 10128 号）。

根据全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，伊禾农产品公司编制了后附的上海伊禾农产品科技发展股份有限公司 2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表”（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是伊禾农产品公司管理当局的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们对汇总表所载资料与我们审计伊禾农产品公司 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，除了对伊禾农产品公司实施了 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。由于审计报告中“形成保留意见的基础”中所述事项，我们未能获取充分、适当的审计证据，判断审计报告所载保留意见事项对汇总表的真实、合法及完整可能产生的重大影响。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

为了更好的理解 2022 年度伊禾农产品公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供伊禾农产品公司向全国中小企业股份转让系统报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：上海伊禾农产品科技发展股份有限公司 2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

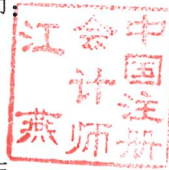
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

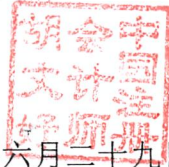
中国注册会计师

江燕



中国注册会计师:

胡文婷



二〇二三年六月二十九日



附件:

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司2022年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

单位:人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	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										
其它关联资金往来		往来方与公司的关联关系	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	上海崇文贸易有限公司(注)	控股股东控制的其他企业	预付账款	2,527.01	6,693.61	-	7,078.35	2,142.28	采购商品	经营性往来
	山东伊禾食品生产开发有限公司	子公司	其他应收款	6,700.18	18,391.08		21,914.47	3,176.79	往来款	非经营性往来
	上海伊禾食品有限公司	子公司	其他应收款	3,522.33	255.42		-	3,777.75	往来款	非经营性往来
	上海伊禾食品国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	7,316.75	51,974.30		38,892.00	20,399.04	往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	江西伊禾农产品科技发展有限公司	子公司	其他应收款	1,079.99	267.70		432.54	915.15	往来款	非经营性往来
	上海伊禾农产品销售有限公司	子公司	其他应收款	14,241.05	4,583.10		18,824.15	-	往来款	非经营性往来
	伊禾农产品(香港)有限公司	子公司	其他应收款	1.34	-		-	1.34	往来款	非经营性往来
	海南伊禾食品有限公司	子公司	其他应收款	1.00	-		-	1.00	往来款	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
总计				35,389.65	82,165.20	-	87,141.51	30,413.35		非经营性往来

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



注:上海崇文贸易有限公司为受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业。2021年度未填报,本报告期补充披露。

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



事务所  
CPAs

协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

12

姓名 Full name 江燕  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1974-03-03  
工作单位 Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 通合伙  
身份证号码 Identity card No. 310101197403034827



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.



江燕的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate 310000080394

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1998 年 12 月 /y /m /d



年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

4

9





姓名	胡文好
Full name	胡文好
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-03-18
Date of birth	1989-03-18
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通)
Working unit	上海会计师事务所(特殊普通)
身份证号码	
Identity card No.	31010419890318282X



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.



证书编号: 310000080079  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 31 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



**本复印件已审核与原件一致**

证书序号: 0001116

# 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

注册会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

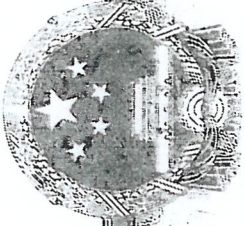
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078

市场主体登记注册信息查询系统  
扫描二维码, 即可查询  
市场主体登记注册信息



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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; 法律、法规规定的其他业务。  
【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】

出资额 人民币2940.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2023年05月04日

本复印件已审核与原件一致