

**关于万向德农股份有限公司
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：万向德农股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86791215

关于万向德农股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100081号

万向德农股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了万向德农股份有限公司(以下简称“万向德农公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是万向德农公司管理层的责任,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。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计万向德农股份有限公司2023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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解万向德农公司2023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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供万向德农股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



余宝玉

中国注册会计师:



郭和珍

中国·武汉

2024年4月12日

附表 2

关于万向德农股份有限公司

2023 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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	万向财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	11,700.00				11,700.00	投资	经营性往来
	万向财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	46,014.29	208,434.80	755.82	208,311.27	46,893.65	存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	德农种业股份公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,500.00	7,200.00		4,500.00	7,200.00	分红	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	/	/	/	62,214.29	215,634.80	755.82	212,811.27	65,793.65	/	/

附表

上市公司2023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：万向钱潮股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用资金发生额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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	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	2023年初占用资金余额	2023年度占用资金发生额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	万向财务有限公司	同一控制人	其他权益工具投资	11,700.00	208,434.80	755.82		11,700.00	投资	经营性往来
	万向财务有限公司	同一控制人	银行存款	46,014.29	208,434.80	755.82	208,311.27	46,893.65	存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	德农种业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	4,500.00	7,200.00		4,500.00	7,200.00	分红	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				62,214.29	215,634.80	755.82	212,811.27	65,793.65		非经营性往来

公司负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本) 5-1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；出具有关财务报告；基本建设决算审计；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）



登记机关

2024年1月26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



姓名: 郭永峰
 性别: 女
 出生日期: 1969-12-18
 工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 422124196912180029



年度检验注册
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate: 420000160002

批准注册协会:
Authentic Institute of CPA: 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2007 年 07 月 30 日