

关于福建万辰生物科技集团股份有限公司
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)0800032号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于福建万辰生物科技集团股份有限公司 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)0800032号

福建万辰生物科技集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了福建万辰生物科技集团股份有限公司(以下简称“万辰集团”)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、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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辰集团管理层的责任,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福建万辰生物科技集团股份有限公司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。

为了更好地理解万辰集团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。

本审核报告仅供福建万辰生物科技集团股份有限公司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:

安素强
安素强



中国注册会计师:

杨逸辰
杨逸辰



中国·武汉

2024年4月21日

审核报告第1页共1页



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：福建万辰生物科技集团股份有限公司

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年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金利息（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
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										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系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司及其附属企业										
	南京金万辰生物科技有限公司	子公司	应收账款	-	3,227.63	-	3,227.63	-	销售	经营性
	南京万兴商业管理有限公司	子公司	其他应收款	5,025.69	2,500.00	110.22	7,635.91	-	资借款	非经营性
	南京万好商业管理有限公司	子公司	其他应收款	3,001.67	5,000.00	162.00	5,153.33	3,010.33	资借款	非经营性
	南京万优商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	9,000.00	171.12	6,662.51	2,508.61	资借款	非经营性
	南京万昌商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	2,000.00	12.00	2,012.00	-	资借款	非经营性
	南京万权商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	9,000.00	6.00	9,006.00	-	资借款	非经营性
	南京陆小凌量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	-	1,000.00	3.33	500.78	502.56	资借款	非经营性
	南京万拓商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	500.00	3.72	2.00	501.72	资借款	非经营性
	南京金万辰生物科技有限公司	子公司	其他应收款	5,301.09	50,821.05	-	50,498.88	5,623.26	往来款	非经营性
	南京万兴商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	51.51	-	15.88	35.63	提供服务/租赁	经营性
	南京陆小凌量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	-	39.53	-	16.02	23.51	提供服务	经营性



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：福建万辰生物科技集团股份有限公司
 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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	泰州万想企业管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	-	669.54	-	-	669.54	提供服务	经营性性质
	南京万好供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	378.28	-	178.59	199.69	提供服务	经营性性质
	南京万优供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	199.69	-	110.77	88.92	提供服务	经营性性质
	江西万昌供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	191.53	-	90.85	100.69	提供服务	经营性性质
	淮南万优供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	145.09	-	63.02	82.07	提供服务	经营性性质
	南京万灿供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	10.84	-	4.08	6.76	提供服务	经营性性质
	泰州万拓供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	9.30	-	2.78	6.52	提供服务	经营性性质
	漳州陆小馋量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	-	5.12	-	-	5.12	提供服务	经营性性质
	深圳陆小馋量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	-	2.69	-	-	2.69	提供服务	经营性性质
	上海陆小馋休闲食品有限公司	子公司	其他应收款	-	0.23	-	0.11	0.13	提供服务	经营性性质
其他关联方及其附属企业										
总计				13,328.44	84,752.04	468.40	85,181.14	13,367.74		

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)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
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;接受委托办理其他会计事务;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



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：

二〇二四

年三月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 安景强
 Full name: 安景强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-12-21
 Date of birth: 1970-12-21
 工作单位: 中顺环永会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 Working unit: 中顺环永会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 身份证号码: 620522197012211517
 Identity card No.: 620522197012211517



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.



安景强

证书编号: 110001650257
 No. of Certificate: 110001650257

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 11 月 12 日
 Date of Issuance: 2007 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名 杨逸辰
 Full name 杨逸辰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1994-09-24
 Date of birth 1994-09-24
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 身份证号码 612525199409240431
 Identity card No. 612525199409240431



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:
 No. of Certificate 420100050578

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAA 陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 年 07 月 30 日



杨逸辰

年 月 日