



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

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

关于万向德农股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字(2019)010451号

万向德农股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了万向德农股份有限公司(以下简称“万向德农”)2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2019年4月18日出具了众环审字(2019)010974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》(2017年修订)的要求,万向德农编制了后附的截至2018年12月31日止万向德农控股股东及其他关联方2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是万向德农管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与万向德农2018年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施于2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证监会黑龙江证监局及上海证券交易所上报使用,不得用作任何其他目的。

附件一:公司控股股东及其他关联方2018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 武汉

中国注册会计师
(项目合伙人)
中国注册会计师



2019年4月18日

附件一：

万向德农股份有限公司控股股东及其他关联方 2018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

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	2018年期	2018年度	2018年度	2018年度	2018年期	占用形成 原因	占用性质
				初占用资 金余额	累计发生金额 (不含利息)	用资金的利 息(如有)	偿还累计 发生金额	末占用资 金余额		
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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	2018年期 初往来资 金余额	2018年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018年度往 来资金的利 息(如有)	2018年度 偿还累计 发生金额	2018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										
上市公司的子公司及其 附属企业										
	德农种业 股份公司	控股子公司	应收股利		9,000.00			9,000.00	分红	非经营 性往来
其他关联方及其附属企业										
总计										
					9,000.00			9,000.00		