


湖南农商通电子商务股份有限公司
专项审计报告

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：京23HRNVKG4Z



湖南农商通电子商务股份有限公司

专项审计报告

中证天通（2023）证专审 34100004 号

湖南农商通电子商务股份有限公司：

一、 审计意见

我们接受委托，对后附的湖南农商通电子商务股份有限公司（以下简称“农商通”）截至 2023 年 10 月 31 日欠付大汉控股集团有限公司（以下简称“大汉控股”）借款本息及往来明细表与编制说明（以下统称借款明细表）进行审计。

我们认为，后附的借款本息及往来明细表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了农商通 2023 年 10 月 31 日应付大汉控股借款本息及往来情况。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对借款明细表的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于农商通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对借款明细表的责任



管理层责任按照企业会计准则的规定编制借款明细表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使编制的借款明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

四、注册会计师对借款明细表的责任

我们的目标是对借款明细表是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的专线审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响借款明细表使用者依据借款明细表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑，合理选择执行的审计程序。

本专项审计报告仅对农商通进行后续债权转股权活动使用，不得用作任何其他目的，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

附送 1、借款本息及往来明细表

附送 2、借款本息及往来明细表编制说明



中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023年11月16日



附送 1、借款本息及往来明细表

编制单位：湖南农商通电子商务股份有限公司

截止日期：2023 年 10 月 31 日

债权人名称	应付本金	应付利息	利率	代付款项	期末占用资金余额
大汉控股集团有限公司	11,647,080.01	3,213,282.26	10.00%-12.00%	52,824.00	14,913,186.27
合 计	11,647,080.01	3,213,282.26		52,824.00	14,913,186.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附送 2、借款本息及往来明细表编制说明

一、公司基本情况

湖南农商通电子商务股份有限公司（以下简称本公司），前身为湖南玲珑科技有限公司，后更名为湖南现代农商信息有限公司，成立于 2007 年 6 月 18 日。公司注册号：430193000015546，统一社会信用代码：91430100661696463D，注册地址：长沙高新区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心 B-3 栋车间 N 单元 2 层，法定代表人：乔月彦，注册资本：4,003.00 万元。

二、借款形成

2023 年 10 月 16 日，本公司与邵商投资有限公司（以下简称“邵商投”）、湖南悦客信息技术科技有限公司（以下简称“悦客信息”）、湖南大汉无忧智慧科技有限公司（以下简称“大汉无忧”）以及大汉控股集团有限公司（以下简称“大汉控股”）签订了《债权转让协议》，协议约定邵商投、悦客信息、大汉无忧对农商通的债权转让给大汉控股。本次债权转让后，截至 2023 年 8 月 31 日，农商通对大汉控股负有 14,730,272.84 元债务，其中本金 1,1647,080.01 元，利息 3,030,368.83 元，往来款 52,824.00 元。

本公司于 2023 年 9 月至 10 月，公司按照约定利率计提利息，计提大汉控股应付利息 182,913.43 元。截至 2023 年 10 月 31 日，应付本金 11,647,080.01 元，应付利息 3,213,282.26 元，代付款 52,824.00 元。

