

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(2025)0800027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

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(2025)0800027 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”）2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表和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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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）

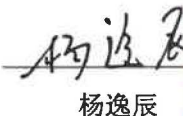


中国注册会计师：


安素强



中国注册会计师：


杨逸辰



中国·武汉

2025年4月18日

审核报告第1页共1页



附表



上市公司2024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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024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
										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	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024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	南京陆小馋量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	502.56	1,000.00	12.11	1,514.67	-	资助款	非经营性往来
	南京万灿商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	12,500.00	122.30	3,581.74	9,040.56	资助款	非经营性往来
	南京万昌供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	-	9.33	9.33	-	资助款	非经营性往来
	南京万昌商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	25,000.00	164.22	20,153.33	5,010.89	资助款	非经营性往来
	南京万好供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	935.00	14.48	949.48	-	资助款	非经营性往来
	南京万好商业管理有限公司	子公司	其他应收款	3,010.33	3,000.00	35.67	6,046.00	-	资助款	非经营性往来
	南京万拓商业管理有限公司	子公司	其他应收款	501.72	5,500.00	55.89	6,057.61	-	资助款	非经营性往来
	南京万兴商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	14,000.00	180.44	14,180.44	-	资助款	非经营性往来
	南京万优供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	380.00	8.08	388.08	-	资助款	非经营性往来
	南京万优商业管理有限公司	子公司	其他应收款	2,508.61	7,000.00	67.72	9,576.33	-	资助款	非经营性往来
	宁波巨库商贸有限公司	子公司	其他应收款	-	-	15.04	15.04	-	资助款	非经营性往来
	南京金万辰生物科技有限公司	子公司	其他应收款	5,623.26	22,293.40	-	25,944.53	1,972.13	往来款	非经营性往来



附表

上市公司2024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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	南京万喜供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	56.00	-	56.00	-	往来款	非经营性往来
	南京万好供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	1,280.00	-	1,280.00	-	往来款	非经营性往来
	南京万权商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	26.00	-	26.00	-	往来款	非经营性往来
	南京万优供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	1,488.00	-	1,488.00	-	往来款	非经营性往来
	淮南万优供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	82.07	725.45	-	693.93	113.59	提供服务	经营性往来
	江西万昌供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	100.69	1,786.21	-	1,672.82	214.08	提供服务	经营性往来
	南京金万辰生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-	26.04	-	26.04	-	提供服务/购买资产	经营性往来
	南京陆小饒量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	23.51	167.08	-	167.50	23.09	提供服务	经营性往来
	南京万灿供应链管理有限公司深圳分公司	子公司	其他应收款	-	6.28	-	6.28	-	提供服务	经营性往来
	南京万灿供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	6.76	413.34	-	410.46	9.64	提供服务	经营性往来
	南京万昌供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	657.02	-	657.02	-	提供服务/租赁	经营性往来
	南京万好供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	199.69	3,057.02	-	3,256.71	-	提供服务/租赁	经营性往来
	南京万好供应链管理有限公司天津分公司	子公司	其他应收款	-	5.09	-	5.09	-	提供服务	经营性往来
	南京万好供应链管理有限公司芜湖分公司	子公司	其他应收款	-	2.21	-	2.21	-	提供服务	经营性往来
	南京万权商业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	93.62	-	72.64	20.98	提供服务/租赁	经营性往来
	南京万兴商业管理有限公司	子公司	其他应收款	35.63	463.86	-	340.71	158.78	提供服务/购买资产/租赁	经营性往来
	南京万优供应链管理有限公司北京分公司	子公司	其他应收款	-	3.00	-	3.00	-	提供服务	经营性往来
	南京万优供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	88.92	2,314.55	-	2,403.47	-	提供服务/租赁	经营性往来
	南京万优商业连锁管理有限公司	子公司	其他应收款	-	9.05	-	9.05	-	提供服务	经营性往来
	宁波巨库商贸有限公司	子公司	其他应收款	-	960.34	-	960.34	-	提供服务	经营性往来
	上海陆小饒休闲食品有限公司	子公司	其他应收款	0.13	1.29	-	1.42	-	提供服务	经营性往来
	深圳陆小饒量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	2.69	7.65	-	9.53	0.81	提供服务	经营性往来
	泰州好想来供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	761.61	-	482.19	279.42	提供服务	经营性往来
	泰州万好商业连锁管理有限公司	子公司	其他应收款	-	190.45	-	152.75	37.70	提供服务	经营性往来





附表

上市公司2024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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	泰州万拓供应链管理有限公司沈阳分公司	子公司	其他应收款	-	1.78	-	1.78	-	提供服务	经营性往来
	泰州万拓供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	6.52	687.95	-	694.47	-	提供服务	经营性往来
	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	经营性往来
	漳州陆小馋量贩零食有限公司	子公司	其他应收款	5.12	59.93	-	54.43	10.62	提供服务	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	13,367.75	106,859.22	685.28	103,350.42	17,561.83	—	—

公司负责人：王丽卿


主管会计工作的负责人：蔡冬娜


会计机构负责人：黄阿榕






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 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
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、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2025年1月17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》。

复印无效



发证机关:

二〇一三年二月

中华人民共和国财政部制



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:

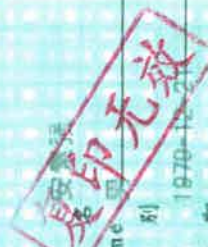
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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



姓 Full name 别 Sex 1970-12-21
 出生 Date of birth 期中市众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 工作 Working unit 通合伙
 Working unit 62052197012211517
 身份证号码 Identity card No.



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.



安紫强

证书编号: 110001650257
 No. of Certificate

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

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

年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

复印无效

姓名 Full name 杨逸辰 男
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1994-09-24
 工作单位 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 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 CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 2020 07 30



杨逸辰

年 月 日
 /y /m /d