

聚龙股份有限公司
控股股东及其附属单位非经营性资金占用
及清偿情况和违规担保及解除情况
的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于聚龙股份有限公司 控股股东及其附属单位非经营性资金占用 及清偿情况和违规担保及解除情况 的专项说明

中兴华报字（2022）第 010622 号

聚龙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聚龙股份有限公司（以下简称聚龙公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 27 日签发了中兴华审字（2022）第 012462 号无法表示意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》（证监会公告[2022]26 号）的要求，聚龙公司编制了后附的聚龙股份有限公司“控股股东及其附属单位非经营性资金占用及清偿情况表”和“违规担保及解除情况表”（以下简称资金占用和违规担保情况表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅作为聚龙公司披露资金占用和违规担保情况之用，不得用作任何其他目的。

为了更好地理解聚龙公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后资金占用和违规担保情况表应当与已审计的 2021 年度财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

如实编制资金占用和违规担保情况表并确保其真实、合法及完整是聚龙公司

管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对聚龙公司管理层编制的资金占用和违规担保情况表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们对资金占用和违规担保情况表所载资料与本所审计聚龙股份有限公司 2021 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进行了核对。除了对聚龙公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

五、审计结论

我们于 2022 年 4 月 27 日签发了中兴华审字（2022）第 012462 号无法表示意见审计报告。导致发表无法表示意见的事项系我们无法获取充分、适当的审计证据以判断聚龙公司对外担保事项的完整性、控股股东及关联方资金占用剩余款项的可收回性、减值损失的合理性及其对财务报表可能产生的影响，无法判断立案调查结果对聚龙公司财务报表的影响程度。因此我们无法对聚龙公司管理层编制的资金占用和违规担保情况表是否在所有重大方面符合深圳证券交易所相关规定发表意见。

- 附件：1、控股股东及其附属单位非经营性资金占用及清偿情况表
2、违规担保及解除情况表

(此页无正文)

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2022年4月27日

聚龙股份有限公司

2021年度控股股东及其附属单位非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：聚龙股份有限公司

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 | 期初占用资金余额 | 报告期占用累计发生金额（不含利息） | 报告期占用资金的利息（如有） | 报告期偿还累计发生额 | 期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|---------|---------------|-------------|-----------|-------------------|----------------|------------|-----------|--------------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | 柳永诠 | 实际控制人 | 其他应收款 | 53,605.96 | | 1,474.37 | 20,124.35 | 34,955.98 | 实际控制人凌驾于内控之上 | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | —— | —— | —— | 53,605.96 | - | 1,474.37 | 20,124.35 | 34,955.98 | —— | —— |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | - | - | - | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | —— | —— | —— | - | - | - | - | - | —— | —— |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----|----|----|---|---|---|---|---|----|----------------|
| | | | | | | | | | | 往来 |
| 小 计 | —— | —— | —— | - | - | - | - | - | —— | —— |
| 其他关 联方及 其附属 企业 | | | | | | | | | | 非经 营性 往来 |
| | | | | | | | | | | 非经 营性 往来 |
| 小 计 | —— | —— | —— | - | - | - | - | - | —— | —— |
| 总 计 | —— | —— | —— | - | - | - | - | - | —— | —— |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：