

山东龙力生物科技股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

专项审计说明

2019 年度

关于对山东龙力生物科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA12225 号

山东龙力生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称“龙力生物”）2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照根据中国证券监督管理委员会和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》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或者错误导致的重大错报。

二、专项审计意见

由于审计报告“(二)、形成无法表示意见的基础”段中所述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审核意见提供基础。因此，我们无法确认汇总表所载数据在所有重大方面是否公允反映了龙力生物与控股股东及其他关联方资金往来情况。



三、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是山东龙力生物科技股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山东龙力生物科技股份有限公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

附件 1:

山东龙力生物科技股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位: 人民币万元

编制单位: 山东龙力生物科技股份有限公司

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联	上市公司核 算的会计科 目	2019 年初占 用资金余额	2019 年度占 用累计发生 额	2019 年度偿 还累计发生 额	2019 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									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	山东龙聚新材料科技有限公司	联营企业	应收账款	2.32			2.32	销售货款	经营性占用
	山东龙聚新材料科技有限公司	联营企业	其他应收款	30.00			30.00	资金往来	非经营性占用
	卓益信息科技有限公司	子公司的重要股东	应收账款	58.81		14.78	44.03	销售货款	经营性占用
小计				91.13	-	14.78	76.35		
	黑龙江龙力生物科技股份有限公司	子公司	应收账款	67.38		67.38	-	销售货款	经营性占用
	山东龙益信息科技有限公司	子公司	应收账款	182.00	50.36		232.36	销售货款	经营性占用
	山东龙益信息科技有限公司	子公司	其他应收款	786.60			786.60	资金往来	非经营性占用
上市公司子公司及其附属企业	黑龙江龙力生物科技股份有限公司	子公司	其他应收款	9,298.88	547.51	88.77	9,737.62	资金往来	非经营性占用
	山东鳌龙农业科技有限公司	子公司	其他应收款	3,475.45	840.00	-	4,315.45	资金往来	非经营性占用
小计				13,810.31	1,437.87	156.15	15,092.03		
总计				13,901.44	1,437.87	170.93	15,168.38		

说明: 本年度未发生控股股东资金占用情况

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师(或财务总监):

会计机构负责人:

附件 2:

山东龙力生物科技股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况汇总表

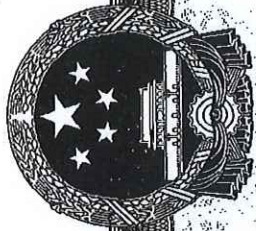
股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2019 年 1 月 1 日)(万元)	报告期新增占用 资金额(2019 年 度)(万元)	报告期新增偿 还总金额 (2019 年度) (万元)	期末余额 (2019 年 12 月 31 日)(万 元)	预计偿还方式	预计偿还金 额(万元)	预计偿还时间(月 份)
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的情况说明									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的情况说明									

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师(或财务总监):

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙企业)

执行事务合伙人 朱建伟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设投资的审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规、规章规定的会计、税务、法律、法规须经批准的其他业务。
【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



2020年02月10日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



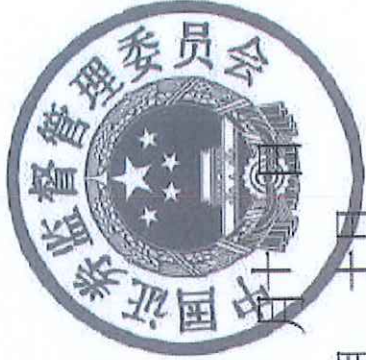
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一二年七月 十日



27



姓名 杨宝璋
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-10-29
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
 Working unit
 身份证号码 380111197910290106
 ID card number



年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration 2018年
 注册会计师
 年检合格专用章

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: 37020080056
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 06 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信青岛分所
事务所
CPAs
山东省注册会计师协会
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 6月 12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信山东分所
事务所
CPAs
山东省注册会计师协会
注册会计师
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 6月 12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
SHS TIAN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓 名	林 盛
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1957-02-17
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)山东分所
身份证号码	370202195702172617
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.

证书编号: 370200080001
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 28 日
Date of Issuance





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.



2016年03月10日

年 月 日

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.



2017年03月02日

年 月 日