

龙佰集团股份有限公司

关联方资金占用专项报告

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZG10908 号

关于龙佰集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG10908 号

龙佰集团股份有限公司全体股东：

我们审计了龙佰集团股份有限公司(以下简称“龙佰集团”)2021 年度的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 11 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZG10905 号的标准无保留审计报告。

龙佰集团管理层根据中国证券监督管理委员会《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)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是龙佰集团管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计龙佰集团 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解龙佰集团 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供龙佰集团为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

二〇二二年四月十一日

龙佰集团股份有限公司 2021 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：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	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										
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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	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										
上市公司的子公司及其附属企业	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款	145,400,000.00	-		22,000,000.00	123,400,000.00	借款	非经营性往来
	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款	17,497,609.17		6,341,454.16		23,839,063.33	借款利息	非经营性往来
	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款		57,504.97		57,504.97	-	代收社保	非经营性往来
	河南龙翔山旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	105,049,347.78	-		-	105,049,347.78	借款	非经营性往来

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	河南龙翔山旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	3,522,124.24		4,633,113.94		8,155,238.18	借款利息	非经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	预付账款	287,926,222.08	968,107,303.27		1,597,647,485.02	-341,613,959.67	采购商品、接受劳务	经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	应收账款		2,290,554,555.69		1,727,741,803.37	562,812,752.32	销售商品、提供劳务	经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	应收款项融资		2,750,000.00			2,750,000.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	应收账款		2,000,000.00		2,000,000.00	-	土地租赁	经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		2,531,060.59		2,531,060.59	-	代收社保	非经营性往来
	佰利联（香港）有限公司	全资子公司	应收账款	-70,037,296.55	1,727,579,604.77		1,391,365,000.81	266,177,307.41	销售商品、提供劳务	经营性往来
	Billions Europe Ltd.	全资子公司	应收账款	2,841,972.39	6,017,923.71		6,233,566.62	2,626,329.48	销售商品、提供劳务	经营性往来
	Billions Europe Ltd.	全资子公司	其他应收款		69,817.61		69,817.61	-	代收社保	非经营性往来
	焦作市示范区亿利小额贷款有限公司	全资子公司	其他应收款		138,814.32		138,814.32	-	代收社保	非经营性往来
	焦作佰利联合新材料有限公司	控股子公司	应收账款	33,424.30	63,199,686.08		63,233,110.38	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	焦作佰利联合新材料有限公司	控股子公司	应收账款		312,000.00		312,000.00	-	出租构筑物、办公用房	经营性往来
	焦作佰利联合新材料有限公司	控股子公司	应收款项融资		2,400,000.00			2,400,000.00	采购商品、接受劳务	经营性往来

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	焦作佰利联合新材料有限公司	控股子公司	预付账款		6,701,600.00		6,701,600.00	-	采购商品、接受劳务	经营性往来
	焦作佰利联合新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		235,103.43		235,103.43	-	代收社保	非经营性往来
	攀枝花市瑞尔鑫工贸有限公司	全资子公司	预付款项	42,130,327.61	526,000,000.00		504,747,281.25	63,383,046.36	采购商品、接受劳务	经营性往来
	攀枝花市瑞尔鑫工贸有限公司	全资子公司	其他应收款		83,370.78		83,370.78	-	代收社保	非经营性往来
	龙佰襄阳钛业有限公司	全资子公司	应收账款	4,336,814.96	24,661,539.38		6,559,993.61	22,438,360.73	销售商品、提供劳务	经营性往来
	龙佰襄阳钛业有限公司	全资子公司	其他应收款		263,007.60		263,007.60	-	代收社保	非经营性往来
	龙佰四川矿冶有限公司	全资子公司	预付账款	-7,023,873.82	283,850,000.00		389,160,037.29	-112,333,911.11	采购商品、接受劳务	经营性往来
	龙佰四川矿冶有限公司	全资子公司	其他应收款		860,000,000.00		-	860,000,000.00	借款	非经营性往来
	龙佰四川矿冶有限公司	全资子公司	其他应收款			12,573,916.67		12,573,916.67	借款利息	非经营性往来
	龙佰四川矿冶有限公司	全资子公司	其他应收款		454,435.29		454,435.29	-	代收社保	非经营性往来
	龙佰四川钛业有限公司	全资子公司	应收账款	14,832,191.19	8,204,232.79		12,747,544.03	10,288,879.95	销售商品、提供劳务	经营性往来
	龙佰四川钛业有限公司	全资子公司	应收款项融资		150,000.00			150,000.00	借款	非经营性往来
	龙佰四川钛业有限公司	全资子公司	其他应收款		671,880.50		671,880.50	-	代收社保	非经营性往来

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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	甘肃兴佰钛业有限公司	全资子公司	其他应收款		61,658.03		61,658.03	-	代收社保	非经营性往来
	甘肃佰利联化学有限公司	全资子公司	其他应收款		49,816.86		49,816.86	-	代收社保	非经营性往来
	云南冶金新立钛业有限公司	控股子公司	其他应收款	211,559,809.63	-		211,559,809.63	-	借款	非经营性往来
	云南冶金新立钛业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,112,548.07		2,019,514.68	5,132,062.75	-	借款利息	非经营性往来
	云南冶金新立钛业有限公司	控股子公司	其他应收款		807,411.18		807,411.18	-	代收社保	非经营性往来
	龙佰禄丰钛业有限公司	控股子公司	应收账款	101,144,793.25	139,433,358.40		133,285,352.49	107,292,799.16	销售商品、提供劳务	经营性往来
	龙佰禄丰钛业有限公司	控股子公司	其他应收款	278,054,319.18	1,900,257,015.51		851,618,788.55	1,326,692,546.14	借款	非经营性往来
	龙佰禄丰钛业有限公司	控股子公司	其他应收款	16,263,814.62		43,765,386.31	18,683,509.27	41,345,691.66	借款利息	非经营性往来
	龙佰武定钛业有限公司	控股子公司	其他应收款	324,538,923.62	30,000,000.00		354,538,923.62	-	借款	非经营性往来
	龙佰武定钛业有限公司	控股子公司	其他应收款	7,079,750.28		3,105,630.06	10,185,380.34	-	借款利息	非经营性往来
	山东龙佰钛业科技有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000,000.00		3,000,000.00	-	借款	非经营性往来
	山东龙佰钛业科技有限公司	控股子公司	其他应收款			66,337.50	66,337.50	-	借款利息	非经营性往来
	云南国钛金属股份有限公司	控股子公司	其他应收款	94,070,908.16	530,211,678.27		59,983,106.69	564,299,479.74	借款	非经营性往来
	云南国钛金属股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1,872,963.21		13,920,176.60		15,793,139.81	借款利息	非经营性往来

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	云南国钛金属股份有限公司	控股子公司	应收款项融资		313,390.50			313,390.50	借款	非经营性往来
	甘肃德通国钛金属有限公司	控股子公司	其他应收款		213,000,000.00			213,000,000.00	借款	非经营性往来
	甘肃德通国钛金属有限公司	控股子公司	其他应收款			433,308.33		433,308.33	借款利息	非经营性往来
	甘肃德通国钛金属有限公司	控股子公司	其他应收款		2,610.68		2,610.68	-	代收社保	非经营性往来
	河南龙佰智能装备制造有限公司	全资子公司	应收账款	55,531.20	124,899.85		12,421.54	168,009.51	销售商品、提供劳务	经营性往来
	河南龙佰智能装备制造有限公司	全资子公司	其他应收款	73,000,000.00	32,000,000.00		50,000,000.00	55,000,000.00	借款	非经营性往来
	河南龙佰智能装备制造有限公司	全资子公司	其他应收款	1,161,993.75		3,635,150.00		4,797,143.75	借款利息	非经营性往来
	河南龙佰智能装备制造有限公司	全资子公司	其他应收款		3,459.09		3,459.09	-	代收社保	非经营性往来
	上海龙蟒佰利联技术服务有限公司	全资子公司	其他应收款		405,541.58		405,541.58	-	代收社保	非经营性往来
	河南焦利物资有限公司	全资子公司	其他应收款		205,077,627.68		205,077,627.68	-	借款	非经营性往来
	河南焦利物资有限公司	全资子公司	其他应收款	400,767.92		1,949,621.09	2,350,389.01	-	借款利息	非经营性往来
	河南焦利物资有限公司	全资子公司	其他应收款		40,414.66		40,414.66	-	代收社保	非经营性往来
	河南荣佳航钛科技有限公司	全资子公司	应收账款		2,143,426.40		2,143,426.40	-	销售商品、提供劳务	经营性往来

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	焦作市维纳科技有限公司	全资子公司	应收账款	604,363.83	109,521,357.01		74,982,085.93	35,143,634.91	销售商品、不动产租赁	经营性往来
	焦作市维纳科技有限公司	全资子公司	应收账款	252,785.39				252,785.39	销售商品	经营性往来
	焦作市维纳科技有限公司	全资子公司	应收款项融资	903,275.00			903,275.00	-	贷款	经营性往来
	河南中炭新材料科技有限公司	全资子公司	应收账款		2,013,234.85			2,013,234.85	销售商品、提供劳务	经营性往来
	河南中炭新材料科技有限公司	全资子公司	应收款项融资		230,000.00			230,000.00	借款	非经营性往来
	河南中炭新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		348,167,194.38		-	348,167,194.38	借款	非经营性往来
	河南中炭新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款			5,627,860.77		5,627,860.77	借款利息	非经营性往来
	河南佰利新能源材料有限公司	全资子公司	应收账款		270,060.00			270,060.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
	河南佰利新能源材料有限公司	全资子公司	其他应收款		113,000,000.00		-	113,000,000.00	借款	非经营性往来
	河南佰利新能源材料有限公司	全资子公司	其他应收款			109,475.00		109,475.00	借款利息	非经营性往来
	河南佰利新能源材料有限公司	全资子公司	其他应收款		104,154.68		104,154.68	-	代收社保	非经营性往来
	河南龙佰新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		132,900,000.00		-	132,900,000.00	借款	非经营性往来
	河南龙佰新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款			408,972.50		408,972.50	借款利息	非经营性往来
	广东东方锆业科技股份有限公司	控股子公司	应收账款		41,934,680.00		41,934,680.00	-	销售锆英砂	经营性往来

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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	广东东方锆业科技股份有限公司	控股子公司	应收票据		3,700,000.00			3,700,000.00	销售锆英砂	经营性往来
	耒阳东锆新材料有限公司	控股子公司	应收账款		2,475,200.00		2,475,200.00	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	朝阳东锆新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		35,235.60		35,235.60	-	代收社保	非经营性往来
	焦作东锆新材料有限公司	控股子公司	应收款项融资		350,000.00			350,000.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
	焦作东锆新材料有限公司	控股子公司	应收账款		2,745,033.18		2,745,033.18	-	出租建筑物、设备	经营性往来
	焦作东锆新材料有限公司	控股子公司	应收账款	4,322,437.66	26,477,377.55		30,799,815.21	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
小计				1,664,907,848.12	10,617,849,276.71	98,589,917.61	7,797,941,944.61	4,583,405,097.83		
其他关联方及其附属企业	四川龙蟒磷制品股份有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	其他应收款	-20,308.61	-22,009.00		20,308.61	不适用	出租厂房、土地	经营性往来
	南漳龙蟒磷制品有限责任公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	预付账款	-11,068,617.26	5,797,332.12		13,000,000.00	不适用	采购商品、接受劳务	经营性往来
	成都益佰投资管理有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款	-4,146.10	-63,674.12			-67,820.22	代收代付款项	非经营性往来
	四川龙蟒磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	其他应收款	94,585.46				不适用	销售固定资产	非经营性往来
	四川龙蟒磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	其他应收款	23,802,492.93	53,354.86		24,896.66	不适用	销售商品、提供劳务	经营性往来
	四川龙蟒磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	其他应收款	5,734,938.31				不适用	出租办公楼、设备等	经营性往来
	四川龙蟒磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	其他应收款	-39,028,365.08				不适用	仓库、渣厂土地租赁	经营性往来

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	其他应收款	15,130.00				不适用	代收代付款项	非经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		1,906,362.08		1,906,362.08	不适用	销售原水、脱盐水	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		3,051,401.72		3,051,401.72	不适用	蒸汽加工	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		12,335,343.10		12,335,343.10	不适用	蒸汽销售	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		56,324.11		56,324.11	不适用	设备加工	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		99,266.66		99,266.66	不适用	五金销售	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		2,490,000.00		2,490,000.00	不适用	98%硫酸	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		38,336.00		38,336.00	不适用	运输服务	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		338,447.09			不适用	硫酸管理服务	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		1,551,681.57			不适用	资产出租	经营性往来
	四川龙磷磷化工有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		402,458.82		211,506.99	不适用	资产转让	非经营性往来
	龙磷大地农业有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		28,649.49		28,649.49	不适用	销售原水	经营性往来
	龙磷大地农业有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		2,480.00		2,480.00	不适用	住宿费	经营性往来
	四川龙磷新材料有限公司	2020年9月之前的高级管理人员于2021年4月起能施加重大影响的公司	应收账款		68,202.00		180,000.00	不适用	销售七水	经营性往来

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	四川龙蟒福生科技有限责任公司	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款		219,548.00		219,548.00		销售浓钒液	经营性往来
	四川龙蟒福生科技有限责任公司	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款		160,220.00		184,412.00	-24,192.00	销售七水	经营性往来
	四川龙蟒物流有限公司	2020 年 9 月之前的高级管理人员于 2021 年 4 月起能施加重大影响的公司	其他应收款	-400,513.57				不适用	销售商品、接受劳务	经营性往来
	河南银科国际化工有限公司	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款		6,860,872.00		6,860,872.00		销售商品、提供劳务	经营性往来
小计				-20,874,803.92	35,374,596.50	0.00	40,709,707.42	-92,012.22		
总计	-	-	-	1,644,033,044.20	10,653,223,873.21	98,589,917.61	7,838,651,652.03	4,583,313,085.61		-

说明：1、焦作市维纳科技有限公司于 2021 年 3 月被本公司控股子公司广东东方锆业科技股份有限公司收购，公司对焦作市维纳科技有限公司由上年度权益法核算变为本年度纳入合并范围。

2、2021 年 4 月 9 日上市公司川发龙蟒股东大会选举朱全芳先生为其非独立董事，鉴于朱全芳于 2020 年 9 月辞去本公司技术工程总监职务，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，朱全芳先生、川发龙蟒及下属子公司龙蟒磷制品、南漳磷制品、德磷化工、龙蟒大地、龙蟒物流和龙蟒新材料于 2021 年 4 月至 2021 年 9 月为本公司关联方。

本表已于 2022 年 4 月 11 日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____