

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



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[2019]第 ZC10393 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”）2018 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、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照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印发的《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 2018 年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。

本页为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签署页。



中国注册会计师：姜干（项目合伙人）



中国注册会计师：张小惠



中国·上海

二〇一九年四月二十九日

附件1

山东龙力生物科技股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：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 的关系	上市公司核 算的会计科 目	2018年初占用资 金余额	2018年度占用累计 发生金额	2018年度偿还累计 发生金额	2018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									
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	1.99	0.33		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	261.31	564.08	766.58	58.81	销售货款	经营性占用
小计				263.30	594.41	766.58	91.13		
上市公司的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	应收账款	15.39	51.99		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		182.00	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	991.60		205.00	786.60	资金往来	非经营性占用
	山东龙益农业科技有限公司	子公司	其他应收款	2,455.45	1,020.00		3,475.45	资金往来	非经营性占用
	黑龙江生物科技股份有限公司	子公司	其他应收款	7,761.88	1,537.00		9,298.88	资金往来	非经营性占用
小计				11,224.31	2,790.99	205.00	13,810.30		
总计				11,487.61	3,385.40	971.58	13,901.43		

说明：本年度未发生控股股东及其他关联方资金占用情况。

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（会计主管人员）：_____

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表

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2018年 1月1日) (万元)	报告期新增占用金 额(2018年度) (万元)	报告期偿还总金 额(2018年度) (万元)	期末余额(2018 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措施的情况说明									
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措施说明									

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（会计主管人员）：_____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

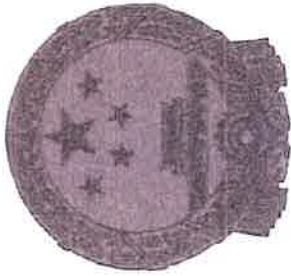


登记机关

2018年08月15日



证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



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:310000006

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)

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



证书序号: 000184

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、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:

证书有效期至:

二〇〇九年七月

二〇一三年七月



姓名 姜干

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-02-01

Date of birth

工作单位 立信大华会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 450503197702012017

Identity card No.



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110001540017

证书编号: 110001540017
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇一 年 十二月 十一 日
Date of Issuance 1y 1m 1d

2011年4月30日换发



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



110001540017



姓名 张小惠

性别 男

出生日期 1982-09-09

工作单位

立信大华会计师事务所有限公司广州分所

Working unit

身份证号码 430523198209091539

Identity card No.



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



110001610239

证书编号: 110001610239
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一〇年十月十九日
Date of Issuance



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



110001610239