

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

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 ZB10669 号

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司董事会：

我们审计了后附的洛阳建龙微纳新材料股份有限公司（以下简称建龙微纳）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由建龙微纳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、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，建龙微纳 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、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，汇总表是建龙微纳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建龙微纳 2019 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。

立信会计师事务所

特殊普通合伙

立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月十七日

附表:

上市公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2019 年年初占用资金余额	2019 年度累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末未占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末未往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	洛阳健阳科技有限公司	子公司	其他应收款	140.00	8,726.40		8,866.40		往来款项(注1)	非经营占用
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				140.00	8,726.40		8,866.40			

注1: 2019 年度与子公司洛阳健阳科技有限公司 (以下简称健阳科技) 资金往来发生金额仅为公司与健阳科技资金往来, 未出现转入第三方的行为。

本表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764C

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
即可查询
企业信息



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611号四楼



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志群

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;其他法律、行政法规规定的注册会计师的其他业务。
【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 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

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: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

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
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：二〇一三年七月

证书有效期至：二〇一三年七月

十日



姓名: 吴雪
 Full name: Wu Xue
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1974-09-20
 Date of birth: 1974-09-20
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 Working unit: Lixin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 210311740920122
 Identity card No.: 210311740920122



注意事项

一、注册会计师执业证书，发生变更时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师依法执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书遗失者，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

事务所
 CPAs

2016年12月15日
 2016年11月18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.



证书编号: 210301170005
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九九年五月二十四日
 Date of Issue

2019年4月30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.

证书编号: 310000060309
No. of certificate

上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年12月23日
Date of Issuance



2011年4月3日



姓名: 张辉东
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-09-12
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 510214198009125519
Identity card No.



姓名: 张辉东
证书编号: 310000060309



2012年2月14日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN ACCOUNTANTS LLP

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN ACCOUNTANTS LLP

2011年4月1日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN ACCOUNTANTS LLP

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN ACCOUNTANTS LLP

2011年8月15日