

## 聚龙股份有限公司

### 关于深圳证券交易所2021年半年报问询函回函的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

聚龙股份有限公司（以下简称“聚龙股份”、“公司”或“我司”）于 2021 年 9 月 27 日收到深圳证券交易所发送的《关于对聚龙股份有限公司的半年报问询函》【2021】第 57 号，现将相关问问题回复如下：

1. 半年报显示，报告期内你公司实现营业收入 16,841.89 万元，较上年同期减少 25.37%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非后归母净利润”）-798.95 万元，较上年同期减少 163.54%，由盈转亏；产品收入毛利率为 53.27%；销售费用、管理费用、财务费用（以下合称“期间费用”）合计占营业收入的比重为 51.98%。报告期内你公司区域现钞流通管理第三方运营服务业务继续稳步推进，子公司宁波多维聚龙创业投资合伙企业（有限合伙）所持杭州云象网络技术有限公司（以下简称“云象网络”）股权公允价值变动收益金额为 3,570.65 万元，为你公司非经常性损益的主要组成部分。

（1）请你公司结合宏观政策变化情况、行业竞争情况以及主营业务的开展情况、收入实现、成本结转、费用支出等信息补充说明扣非后归母净利润较上年同期大幅减少并亏损的具体原因，主营业务的

开展是否面临重大不利因素，你公司持续经营能力是否存在重大不确定性。

扣非后归母净利润较上年同期大幅减少并亏损的具体原因

回复：

报告期实现营业收入 16,841.89 万元，较上年同期 22,568.10 万元下降了 25.37%，扣非后归母净利润-798.95 万元，较上年同期 1,257.30 万元下降了 163.54%。

扣非后归母净利润较上年同期大幅减少并亏损的具体原因：

金额单位：万元

| 项目                      | 本报告期      | 上年同期      | 同比增减额     | 同比增减率    |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 营业收入                    | 16,841.89 | 22,568.10 | -5,726.21 | -25.37%  |
| 营业成本                    | 8,916.00  | 11,560.11 | -2,644.11 | -22.87%  |
| 毛利                      | 7,925.89  | 11,007.99 | -3,082.10 | -28.00%  |
| 销售费用                    | 5,600.30  | 5,048.04  | 552.26    | 10.94%   |
| 管理费用                    | 2,694.48  | 2,522.06  | 172.42    | 6.84%    |
| 财务费用                    | 459.72    | 509.64    | -49.92    | -9.79%   |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）         | 2,492.43  | 1,201.42  | 1,291.01  | 107.46%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -798.95   | 1,257.30  | -2,056.25 | -163.54% |

如上表所示，变动金额较大且影响利润水平的主要项目分析如下：

营业收入和营业成本分析：

报告期营业收入 16,841.89 万元，上年同期营业收入 22,568.10 万元，本报告期比上年同期下降 5,726.21 万元，下降了 25.37%；报告期营业成本 8,916.00 万元，上年同期营业成本 11,560.11 万元，本报告期比上年同期下降 2,644.11 万元，下降了 22.87%；营业收入和营业成本变动的影响，使报告期毛利下降 3,082.10 万元，下降了 28.00%。营业收入下降原因：《人民币现金机具鉴别能力技术规范》金融行业标准（JR/T 0154-2017）（下称“机具金标”）于 2018 年 1 月 1 日起正式实施。人民银行在《中国人民银行货币金银局关于进一步强化假币堵截能力的通知》（银货金【2018】6 号）文件中要求，金融机构通过三年过渡期，从 2018 年 1 月 1 日开始，到 2020 年底结束，将其在用点验钞机、清分机具等，基本全部更换符合机具金标的现金机具。根据上述文件要求可以看出，2018 年-2020 年为整体存量金融机具集中更新替换时间，2020 年后阶段性的集

采告一段落，因此市场需求量较上年同期有一定幅度降低。另外，国外业务受疫情影响目前处于停滞状态。

#### **期间费用分析：**

报告期内期间费用上升了674.76万元，其中：销售费用比上年同期增加了552.26万元，增长比例为10.94%，主要是上年同期受疫情的影响销售费用有所下降，本报告期恢复到正常水平；管理费用比上年同期增加了172.42万元，增长比例为6.84%，是由于报告期内诉讼费、律师代理费比上年同期增加所致；财务费用比上年同期下降了49.92万元，下降比例为9.79%，是由于利息支出、银行手续费的减少和利息收入的增加所致。

#### **非经常性损益分析：**

报告期非经常性损益为2945.25万元，上年同期非经常性损益为215.94万元，本报告期较上年同期增加2729.31万元。其中云象网络公允价值变动金额为3570.65万元，是非经常性损益大幅增长的原因。

报告期扣非后归母净利润下降原因，1、受销售收入下降造成毛利润额下降，2、期间费用较上年同期有所增长，我公司期间费用与营业收入没有较为紧密的匹配关系。3、非经常性损益较上年同期大幅度增长。

综合上述三项原因，使报告期扣非后归母净利润下降。

**主营业务的开展是否面临重大不利因素，你公司持续经营能力是否存在重大不确定性。**

#### **回复：**

报告期内公司主营业务的规模下滑，主要是受《人民币现金机具鉴别能力技术规范》金融行业标准（JR/T 0154-2017）的三年过渡期集中更换结束的影响。公司主营业务的持续盈利能力未出现重大不利变化。主要原因如下：

##### **1、未来市场需求会保持稳定的水平**

非现金支付工具的发展对于当前市场上现金流通量造成了一定冲击，但在流通领域人民币总量还在持续增加。根据央行调查统计司发布的相关数据显示，2021年6月流通中现金供应量达到84,346.97亿元人民币。M0近五年复合增长

率约为 6%，人民币现金机具是阻截流通中假币的基础设施，在保障公众合法权益中发挥着重要作用。央行关于强制性国家标准《人民币现金机具鉴别能力技术规范（征求意见稿）》中显示，近年来假币平均年收缴量约为 8 亿元，严峻的假币形势危害公众利益。在货币流通领域，现金从业人员和普通公众对现金机具鉴伪功能依赖性强，现金机具性能对于阻截假币非法流通具有重大意义。目前，全社会包括纸/硬币现钞处理类、存取款自助设备、缴费、售货/票设备以及各类智能化现金机具总体规模在千万台以上，随着央行堵截假币力度的不断加大，对流通票面质量严格要求以及金融惠民工程的推行，现钞流通管理方向的软硬件及综合解决方案依然有着持续的着市场需求。

## **2、现金流通行业解决方案的实施**

公司作为国内现金流通管理解决方案的头部企业，经过多年的积累已形成一系列以金融行业为依托的多种解决方案：从前台应用，到后台处理的全链条高端智能金融装备解决方案；以智能金库改造、智慧银行网点、现钞纸硬币消毒杀菌解决方案为架构的自动化解决方案，以冠字号大数据集中管理及机具非现场监管解决方案、商资易汇运营管理平台、发行基金托管运营平台、同城易兑小面额服务平台等为代表的智慧服务解决方案；以商业银行的现金服务总包为基础，为区域内商业银行提供全部现金业务的一站式数字化金融服务解决方案。上述全面多样化综合解决方案，能很好地满足商业银行对现金业务“增效率、提质量、保安全、降成本”的管理要求，也确保了公司的持续经营能力。

## **3、新业务的落地**

报告期内，公司区域现钞流通管理第三方运营服务业务继续稳步推进。其中南通市 29 家银行业机构、500 多个网点的人民币、外币贵金属及 ATM 等全部现钞业务已入驻中心，并顺利通过了春节高峰期的压力运行和近 1 年的耐久性运行，以实际工作验证了该模式的先进性和可行性。真正突破了人民银行、各级商业银行的传统流程壁垒，有效推动了现金调拨的优化与整合，实现了现金运营由独立分散到集约化作业方式的转变。真正实现一站式服务，被人总行评价为目前所有试点地区速度最快、业务最全、推进最好的模式。该项目已于 2021 年 9 月 9 日完成了人民银行南京分行的验收和挂牌工作，根据总行 178 号文件精神和人总行目前的安排，区域现金处理中心业务在持续推进中，多个城市年内即将开始运

行。而全国共有地级以上城市 300 多个，未来市场潜力巨大。

**（2）请你公司结合行业竞争情况、金融机具等产品的竞争力、定价方式、可比公司情况等补充说明产品毛利率水平的合理性；结合所处行业及相关业务的特点，以及可比公司情况分析你公司期间费用占营业收入比重超过 50% 的原因及合理性。**

**结合行业竞争情况、金融机具等产品的竞争力、定价方式、可比公司情况等补充说明产品毛利率水平的合理性**

**回复：**

目前国内金融机具行业在“金标”的洗礼下已基本完成行业整体洗牌。行业核心客户大型国有商业银行及股份制银行当前招标入围基本控制在三家供应商以内。公司原有竞争对手主要为日本光荣品牌。该品牌在本次金标实施中已基本退出中国市场，其他竞争对手集中在 2-3 家上市公司以及一家中钞旗下的国有企业。目前竞争格局相对较为稳定，公司在工、农、中、建、交、邮储等大型国有银行的招标入围率较高，基本保持 100% 入围，入围产品品类也逐年增加，就现有竞争格局来看，公司具有较好的竞争优势和较稳定的市场份额。

公司主要客户集中在银行业金融机构。以大型国有、商业银行及股份制银行为核心，逐步拓展城商、农商、农信社等银行客户。近年来，随着银行业整体效益的下滑，在产品价格上确有压价情形，公司综合毛利水平较巅峰时期下降约为 20%。但公司在同行业竞争对手中毛利率一直处于较高水平，原因是银行客户虽注重价格，但在较为敏感的现钞处理设备上更为注重产品质量和稳定性。在整体方案选择上，更要求供应商对银行业务流程的深入理解，注重方案的适用性。尤其新“金标”实施后，对设备准入提出更高要求，首先强调产品性能，其次为价格谈判。因此，公司对银行客户的议价能力有一定优势。公司根据客户的需求提供更多的订制方案及整体方案，确保与客户的议价能力。保持毛利率在较为稳定的水平。

**可比公司情况：**

金额单位：万元

| 公司名称 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 |
|------|------|------|-----|
|------|------|------|-----|

|      |           |          |        |
|------|-----------|----------|--------|
| 聚龙股份 | 12,732.94 | 5,950.36 | 53.27% |
| 御银股份 | 4,161.68  | 1,983.43 | 52.34% |
| 古鳌科技 | 7,635.69  | 4,446.86 | 41.76% |

注：以上数据选取自上市公司披露的 2021 年半年度报告

从上述同行业可比公司产品类业务毛利水平比较来看，聚龙股份毛利率为 53.27%，和御银股份毛利相近，与我司聚焦优势金融机具业务的发展策略相匹配，毛利率水平相对合理。

结合所处行业及相关业务的特点，以及可比公司情况分析公司期间费用占营业收入比重超过 50% 的原因及合理性。

回复：

公司营业收入具有季节性特点，主要客户为国内各大型国有及商业银行，其大宗设备采购执行集中采购制度和预算管理制度，一般为当年下半年制定次年年度预算和固定资产投资计划，其审批通常在次年上半年，而设备采购招标一般则安排在次年年中或下半年。因此，上半年销售量较少，至年中（一般从 7、8 月份开始）销售订单开始明显增加，设备交货、安装、调试和验收则集中在下半年。

期间费用占营业收入比重超过 50% 的原因及合理性

金额单位：万元

| 项目          | 本报告期      | 上年同期      | 同比增减    |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 营业收入        | 16,841.89 | 22,568.10 | -25.37% |
| 销售费用        | 5,600.30  | 5,048.04  | 10.94%  |
| 管理费用        | 2,694.48  | 2,522.06  | 6.84%   |
| 财务费用        | 459.72    | 509.64    | -9.79%  |
| 期间费用占营业收入比重 | 51.98%    | 35.80%    |         |

本次报告期内，期间费用占营业收入比重较上年同期有所上升，主要原因为营业收入同比减少 25.37% 和销售费用上升 10.94%，销售费用上升的主要原因是上年同期受疫情的影响销售费用有所下降，本报告期恢复到正常水平。公司的期间费用没有明显的与销售收入匹配的联系。

可比公司期间费用占营业收入比重情况：

| 项目   | 本期期间费用占比 | 上年同期期间费用占比 |
|------|----------|------------|
| 聚龙股份 | 51.98%   | 35.80%     |
| 御银股份 | 40.27%   | 20.03%     |
| 古鳌科技 | 46.86%   | 45.25%     |

从上述同行业可比公司期间费用占营业收入比重来看，比例由上年同期的中等水平上升到了相对偏高的水平。

**(3) 请你公司补充说明区域现钞流通管理第三方运营服务业务的主要业务内容、具体开展模式、收入确认方法以及相关资产、设备、人员等的投入情况、已实现的经济效益。**

**区域现钞流通管理第三方运营服务业务的主要业务内容、具体开展模式**  
**回复：**

我公司正在推行的区域现钞流通管理第三方运营服务业务的主要内容是根据人总行 178 号文件精神，以商业银行的现金服务总包为基础，为区域内商业银行提供现金存储、现金清分、现金上缴、现金下解、现金配送、尾箱寄存、代理上缴、自助设备托管、信息采集、上门收款、外币业务、重空业务、贵金属业务、硬币自循环与小面额货币服务等全部现金业务的一站式服务。

我公司当期对区域现金处理中心业务的具体开展模式，一般为在属地人民银行的监督和指导下，我公司独立或者与当地武装押运公司相关方面成立合资企业，作为区域现金中心的第三方运营主体，替代商业银行传统的金库及现金中心的大部分现金职能，直接服务于商业银行网点，实现现金运营由各家商业银行独立分散运营到集约化方式的转变，业务收入主要为向所服务的金融机构收取的总包服务费和我公司基于自身优势为运营主体提供的软硬件服务费。

**收入确认方法以及相关资产、设备、人员等的投入情况、已实现的经济效益。**

**回复：**

**1) 收入确认主要根据我们与客户签订的合同内容分类确认：**

其中对于产品销售收入，根据合同约定，客户收到货物后进行确认并出具货物签收单，财务人员将货物签收单上的产品清单和数量与销售合同的供货清单进行核对，根据客户确认的签收数量和合同约定的单价确认收入，根据货物签收单的签署时间确定收入确认的会计期间；对于技术服务收入，总体上根据合同约定的服务期间及合同总金额，按照服务期间履约进度、客户确认的履约进度的验收单确认服务收入。其中：网点现金缴调拨类服务收入以每个网点每年的收费标准

按报告期间确认收入，现金清分整理服务业务按捆扎及开箱的量确认收入，平台管理技术服务收入及现金押运收入以年度合同金额为依据按报告期间确认收入。

## **2) 相关资产、设备、人员等的投入情况：**

根据人民银行和商业银行的监管要求，结合本业务的性质，区域现金运营主体需要按照人民银行和商业银行的相关标准要求，建立符合相关标准的现金库房及现金处理、现金交接场所，组建合格的现金服务团队，搭建业务运营支撑网络，建立健全相关业务标准和操作流程，安全可靠地为各家商业银行提供一站式现金服务。其中库房和现金处理场所一般为向当地合作机构租用，服务团队、业务标准及操作流程原则上由合资主体建立，我公司提供设备、支持和指导。相关业务支撑网络及系统为我公司开发和指导建设。

自 2015 年截至到报告期末，区域现钞流通管理第三方运营服务业务项目，投入资金 5,838.00 万元，投入设备 5,207.53 万元，合计 11,045.53 万元；从业人员 773 人，已实现经济效益 4,926.52 万元。

**(4) 请你公司结合对云象网络的投资管理模式和云象网络相关的合同现金流量特征补充说明将对云象网络的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的依据及合理性，说明其公允价值变动收益的计算依据、计算过程及合理性。**

**对云象网络的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的依据及合理性**

### **回复：**

截止 2021 年 06 月 30 日，云象网络法定代表人、实际经营活动负责人黄步添先生持股比例为 21.45%，云象网络第一大股东杭州云之链投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 28.35%，杭州云之链投资合伙企业（有限合伙）法定代表人亦为黄步添先生，通过股权穿透，云象网络公司实际控制人应为自然人股东黄步添先生。公司未向云象网络派驻董事、高级管理人员、核心技术人员，除股东会外，未通过其他形式参与云象网络公司的生产经营活动。我公司持有其股权比例为 8.57%，未超过 20%且未参与被投资单位的实际经营，对云象网络不具有重大影响，故公司不将该投资计入长期股权投资，将其划分为金融资产。

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规定，公司关键管理人员通过以该项金融资产的业绩方式、风险等客观事实为依据确定该项金融资产的商业模式，根据金融资产划分条件，即满足以收取合同现金流量为目标，又符合该项金融资产合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付，应列为以摊余成本计量的金融资产，除以上还满足以出售该项金融资产为目标的条件的，应列为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，我公司持有云象网络股权是基于公司业务的协同性考虑，目前无出售其股权的计划，因此不满足以出售该项金融资产为目标的条件，所以将持有该项金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 其公允价值变动收益的计算依据及合理性

#### 回复：

根据《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的规定：企业以公允价值计量相关资产或负债，应当采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。企业以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

对于不在活跃市场上交易的金融资产，采用市场估值方法确定其公允价值，方法包括：参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、市盈率定价模型以及其他市场参与者通常采用的估值方法。

鉴于云象网络于2021年5月存在无明显关联关系的新进投资者出资的实际情况，具备采用市场法评估的条件，我公司选用第一种自愿交易各方最近进行市场交易中使用的价格的方法，云象网络本次交易能够相对公允的反映公司的实际股权（企业）价值，根据最近的投资协议列明的交易价格对其公允价值及其变动的确认是客观、审慎的。

### 公允价值变动收益的计算过程

#### 新进投资者股权价值计算表

金额单位：元

| 出资时间       | 云象网络新进投资者名称 | 新进投资者实收资本  | 股权比例    | 出资总额          | 出资单价   |
|------------|-------------|------------|---------|---------------|--------|
| 2021 年 5 月 | 投资者 1       | 434,603.00 | 3.7200% | 46,500,000.00 | 107.00 |

|            |       |           |         |              |        |
|------------|-------|-----------|---------|--------------|--------|
| 2021 年 5 月 | 投资者 2 | 23,366.00 | 0.2000% | 2,500,000.00 | 107.00 |
| 2021 年 5 月 | 投资者 3 | 9,346.00  | 0.0800% | 1,000,000.00 | 107.00 |

公允价值变动计算表

金额单位：元

| 截止日         | 宁波多维持<br>股比例 | 宁波多维<br>股数 | 宁波多维公允<br>价值   | 宁波持股公允<br>价值变动 |
|-------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| 2019 年 12 月 | 9.1547%      | 1,001,078  | 71,406,452.00  | 35,278,171.00  |
| 2021 年 6 月  | 8.5688%      | 1,001,078  | 107,112,990.00 | 35,706,538.00  |

2019 年末宁波多维持云象网络股权公允价值为 71,406,452 元,2020 年无变动,2021 年 5 月因引进新投资者引起股权公允价值变动,股权价值升至 107,112,990 元,报告期公允价值变动金额为 35,706,538 元。

2. 报告期内你公司控股股东及实际控制人的关联方张笑男将其持有的嘉兴君祥投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴君祥”）2,862 万元出资份额（折合抵偿价值 27,570.2 万元）转让给你公司，用于替你公司控股股东及实际控制人解决资金占用问题。你公司控股股东及实际控制人曾承诺于 2021 年 4 月 30 日前通过自筹现金方式偿还剩余的违规担保、资金占用余额及产生的利息。你公司 2020 年年报问询函回函显示，控股股东及实际控制人将于 2021 年 8 月 30 日前通过现金还款或通过可变现资产以及上市公司认可的其他资产抵偿方式解决对上市公司的资金占用、违规担保剩余款合计 24,731.59 万元。半年报显示，控股股东截至半年报披露日的资金占用余额为 24,432.1 万元，预计偿还方式为现金清偿及以资抵债方式清偿。控股股东已向你公司提出资产抵偿方案，目前你公司正在对相关抵偿资产进行审计、评估工作，待相关工作完成后将尽快履行审议决策程序以及信息披露义务。

（1）嘉兴君祥持有的芯原微电子（上海）股份有限公司（以下

简称“芯原股份”)的股票在2021年8月18日解禁流通,请你公司补充说明嘉兴君祥减持芯原股份股票及清算的进展情况,你公司获得的现金数额及是否触发控股股东差额补足条款,如是,请说明控股股东差额补足及利息支付的具体情况。

回复:

经公司询问嘉兴君祥的减持情况具体如下:截至2021年10月11日已通过询价转让方式减持7,350,000股;以大宗交易方式减持2,160,000股;以竞价方式减持1,488,005股芯原股份,合计减持10,998,005股,合计减持金额约为8.026亿元,减持均价约72.98元。剩余6,959,315股尚未减持完毕,截至本回函日,嘉兴君祥已经按照股东持股比例阶段性分配减持收益,公司已收到现金分配金额为190,564,405.29元。按照《关于公司控股股东及实际控制人违规担保及资金占用的解决措施暨关联交易的公告》公告编号:2021-014“各方同意按照协议份额所对应的芯原股份在公司违规担保及资金占用事项的公告日前即2021年4月12日前二十个交易日的均价(58.66元),折算为27,570.2万元,作为张笑男替公司控股股东及实际控制人解决其对上市公司的资金占用及违规担保的金额”。根据目前减持价格及剩余股票市值初步测算未触发控股股东差额补足条款。

(2) 请你公司补充说明控股股东及实际控制人先后提出的资金占用清偿方式存在差异的原因及合理性,是否存在误导投资者的情形,并详细说明目前的资金占用清偿方案是否切实可行及具体的时间安排。

回复:

公司于2021年4月12日披露了《聚龙股份有限公司关于全资子公司资金账户异动、违规担保及控股股东资金占用情况的公告》。公司的实际控制人承诺在2021年4月30日前用现金及控股股东关联方拥有的合伙企业份额(该合伙企业持有其他上市公司的股份)等可变现资产进行抵偿。2021年4月20日,公司披露了《关于公司控股股东及实际控制人违规担保及资金占用的解决措施暨关联

交易的公告》，公司控股股东及实际控制人安吉聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、柳永诠为解决公司的违规担保及资金占用问题，于 2021 年 4 月 12 日与公司及其关联方签订了《债务抵偿协议》及其《补充协议》。公司控股股东及实际控制人的关联方张笑男将其持有的嘉兴君祥投资合伙企业(有限合伙) 2,862 万元出资份额无偿转让给公司，按照公告日前即 2021 年 4 月 12 日前二十个交易日的均价(58.66 元)，上述份额作价为 27,570.2 万元，用于抵偿控股股东及实际控制人对上市公司的资金占用。上述份额转让于 2021 年 4 月 27 日已完成工商变更手续。剩余资金占用问题经向控股股东了解，其原计划于 2021 年 4 月 30 日前通过融资方式向上市公司还款，但由于公司 2020 年度审计报告被出具非标意见的原因，上述融资项目未能完成，导致控股股东未能在承诺时间内完成还款工作。

公司董事会先后于 2021 年 4 月 12 日、4 月 28 日、5 月 11 日、5 月 23 日向公司控股股东实际控制人发函，要求公司控股股东及实际控制人解决对上市公司的资金占用问题。控股股东于 2021 年 5 月 25 日出具《还款计划》，计划于 2021 年 8 月 30 日前通过现金还款或通过可变现资产以及上市公司认可的其他资产抵偿方式解决对上市公司的资金占用、违规担保剩余款合计 24,731.59 万元。此后，公司分别于 2021 年 6 月 11 日、7 月 12 日、8 月 11 日、9 月 28 日向公司控股股东实际控制人发函敦促相关还款措施尽快落实。期间，控股股东反馈因公司实际控制人收到中国证监会辽宁监管局下达的《关于对聚龙股份有限公司、柳长庆、柳永诠采取出具警示函措施的决定》及《调查通知书》等原因，控股股东、实际控制人融资工作难以推进，为完成资金占用清偿工作，申请以非上市公司股权资产抵偿方式偿还资金占用金额。上述清偿方式差异的原因是随清偿工作进展及相关客观因素变化带来的影响结果，不存在主观误导投资者的情形。公司提醒广大投资者注意控股股东不能通过现金偿还资金占用的相关风险。截至本回函日，公司聘请了第三方审计、评估机构对控股股东提出的股权资产进行审计、评估工作，对相关偿债条款开展谈判工作。如经第三方审计、评估及法律机构判断认为该股权资产满足公司偿债及相关监管要求，控股股东计划于 2021 年 12 月 15 日前完成与偿债协议各相关方的谈判工作，并形成具体债务清偿方案提交上市公司董事会、股东大会履行相关决策程序。并计划于股东大会审议通过后的两个月内

完成相关资产的交割工作。

**(3)你公司在 2020 年年报问询函回函及半年报中披露的资金占用余额存在差异，请补充说明存在差异的原因，截至回函日的资金占用余额、利息及对应计算过程**

公司在 2020 年年报问询函回函及半年报中披露的资金占用余额存在差异的原因

回复：

年报回函与半年报存在的差异，年报回函披露金额是按违规事项披露的金额进行回函，年度审计报告经审计机构审计的数据与违规占用事项披露金额在统计上存不一致，为统一口径，半年报时延用审计的数据进行披露。

**截至回函日的资金占用余额、利息及对应计算过程**

回复：

截至回函日资金占用余额为 24,432.10 万元，利息金额为 2,071.72 万元。

利率确定原则：

2018 年度参照公司债利率计算，2019-2021 年按当年公司平均贷款利率计算，具体明细见下表：

| 年度     | 利率确定原则   | 利率    |
|--------|----------|-------|
| 2018 年 | 公司债利率    | 5.30% |
| 2019 年 | 当年平均贷款利率 | 6.76% |
| 2020 年 | 当年平均贷款利率 | 6.55% |
| 2021 年 | 当年平均贷款利率 | 6.24% |

利息计算原则：

按资金占用金额及对应占用时间、对应年度利率确定原则计算资金占用利息。

各年度利息计算过程见下表：

**2018 年资金占用利息计算表**

金额单位：万元

| 年度     | 资金占用金额 | 当年开始计息时间  | 当年截止计息时间   | 计息天数 | 利率    | 利息金额  |
|--------|--------|-----------|------------|------|-------|-------|
| 2018 年 | 400.00 | 2018/2/27 | 2018/12/26 | 302  | 5.30% | 17.54 |

|        |          |           |            |     |       |        |
|--------|----------|-----------|------------|-----|-------|--------|
| 2018 年 | 600.00   | 2018/3/1  | 2018/12/26 | 300 | 5.30% | 26.14  |
| 2018 年 | 500.00   | 2018/6/29 | 2018/12/26 | 180 | 5.30% | 13.07  |
| 2018 年 | 500.00   | 2018/7/12 | 2018/12/26 | 167 | 5.30% | 12.12  |
| 2018 年 | 500.00   | 2018/7/17 | 2018/12/26 | 162 | 5.30% | 11.76  |
| 2018 年 | 300.00   | 2018/7/27 | 2018/12/26 | 152 | 5.30% | 6.62   |
| 2018 年 | 1,500.00 | 2018/8/30 | 2018/12/26 | 118 | 5.30% | 25.70  |
| 合计     |          |           |            |     |       | 112.96 |

2019 年资金占用利息计算表

金额单位：万元

| 年度     | 资金占用金额   | 当年开始计息时间   | 当年截止计息时间   | 计息天数 | 利率    | 利息金额   |
|--------|----------|------------|------------|------|-------|--------|
| 2019 年 | 3,100.00 | 2019/1/21  | 2019/5/8   | 107  | 6.76% | 61.40  |
| 2019 年 | 22.00    | 2019/1/21  | 2019/12/31 | 344  | 6.76% | 1.40   |
| 2019 年 | 1,878.00 | 2019/1/21  | 2019/12/31 | 344  | 6.76% | 119.58 |
| 2019 年 | 954.60   | 2019/4/4   | 2019/12/31 | 271  | 6.76% | 47.88  |
| 2019 年 | 500.00   | 2019/4/8   | 2019/12/31 | 267  | 6.76% | 24.71  |
| 2019 年 | 500.00   | 2019/4/9   | 2019/12/31 | 266  | 6.76% | 24.62  |
| 2019 年 | 45.91    | 2019/4/10  | 2019/12/31 | 265  | 6.76% | 2.25   |
| 2019 年 | 1,805.00 | 2019/4/19  | 2019/12/31 | 256  | 6.76% | 85.53  |
| 2019 年 | 1,000.00 | 2019/4/19  | 2019/12/31 | 256  | 6.76% | 47.38  |
| 2019 年 | 975.00   | 2019/4/23  | 2019/12/31 | 252  | 6.76% | 45.48  |
| 2019 年 | 1,175.00 | 2019/4/23  | 2019/12/31 | 252  | 6.76% | 54.81  |
| 2019 年 | 700.00   | 2019/7/31  | 2019/12/31 | 153  | 6.76% | 20.49  |
| 2019 年 | 500.00   | 2019/9/11  | 2019/12/31 | 111  | 6.76% | 10.27  |
| 2019 年 | 400.00   | 2019/9/25  | 2019/12/31 | 97   | 6.76% | 7.18   |
| 2019 年 | 107.00   | 2019/12/12 | 2019/12/31 | 19   | 6.76% | 0.38   |
| 2019 年 | 393.00   | 2019/12/12 | 2019/12/31 | 19   | 6.76% | 1.38   |
| 2019 年 | 500.00   | 2019/12/17 | 2019/12/31 | 14   | 6.76% | 1.30   |
| 2019 年 | 150.00   | 2019/12/17 | 2019/12/31 | 14   | 6.76% | 0.39   |

|        |        |            |            |   |       |        |
|--------|--------|------------|------------|---|-------|--------|
| 2019 年 | 157.00 | 2019/12/30 | 2019/12/31 | 1 | 6.76% | 0.03   |
| 2019 年 | 103.00 | 2019/12/30 | 2019/12/31 | 1 | 6.76% | 0.02   |
| 合计     |        |            |            |   |       | 556.48 |

2020 年资金占用利息计算表

金额单位：万元

| 年度     | 资金占用<br>金额 | 当年开始计<br>息时间 | 当年截止计息时<br>间 | 计息天<br>数 | 利率    | 利息金额   |
|--------|------------|--------------|--------------|----------|-------|--------|
| 2020 年 | 954.60     | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 62.53  |
| 2020 年 | 500.00     | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 32.75  |
| 2020 年 | 500.00     | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 32.75  |
| 2020 年 | 45.91      | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 3.01   |
| 2020 年 | 1,805.00   | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 118.23 |
| 2020 年 | 1,000.00   | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 65.50  |
| 2020 年 | 975.00     | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 63.86  |
| 2020 年 | 1,175.00   | 2020/1/1     | 2020/12/31   | 365      | 6.55% | 76.96  |
| 2020 年 | 22.00      | 2020/1/1     | 2020/5/31    | 151      | 6.55% | 0.60   |
| 2020 年 | 1,878.00   | 2020/1/1     | 2020/6/29    | 180      | 6.55% | 60.66  |
| 2020 年 | 700.00     | 2020/1/1     | 2020/6/29    | 180      | 6.55% | 22.61  |
| 2020 年 | 500.00     | 2020/1/1     | 2020/6/29    | 180      | 6.55% | 16.15  |
| 2020 年 | 400.00     | 2020/1/1     | 2020/6/29    | 180      | 6.55% | 12.92  |
| 2020 年 | 107.00     | 2020/1/1     | 2020/6/29    | 180      | 6.55% | 3.46   |
| 2020 年 | 393.00     | 2020/1/1     | 2020/9/3     | 246      | 6.55% | 17.35  |
| 2020 年 | 500.00     | 2020/1/1     | 2020/9/3     | 246      | 6.55% | 22.07  |
| 2020 年 | 150.00     | 2020/1/1     | 2020/9/3     | 246      | 6.55% | 6.62   |
| 2020 年 | 157.00     | 2020/1/1     | 2020/9/3     | 246      | 6.55% | 6.93   |
| 2020 年 | 103.00     | 2020/1/1     | 2020/9/11    | 254      | 6.55% | 4.69   |
| 2020 年 | 151.00     | 2020/3/19    | 2020/9/10    | 175      | 6.55% | 4.74   |
| 2020 年 | 449.00     | 2020/3/19    | 2020/12/31   | 287      | 6.55% | 23.12  |
| 2020 年 | 100.00     | 2020/4/7     | 2020/12/31   | 268      | 6.55% | 4.81   |
| 2020 年 | 400.00     | 2020/4/16    | 2020/12/31   | 259      | 6.55% | 18.59  |
| 2020 年 | 400.00     | 2020/4/17    | 2020/12/31   | 258      | 6.55% | 18.52  |
| 2020 年 | 100.00     | 2020/4/20    | 2020/12/31   | 255      | 6.55% | 4.58   |
| 2020 年 | 410.00     | 2020/4/30    | 2020/12/31   | 245      | 6.55% | 18.03  |
| 2020 年 | 200.00     | 2020/4/30    | 2020/12/31   | 245      | 6.55% | 8.79   |

|        |          |            |            |     |       |        |
|--------|----------|------------|------------|-----|-------|--------|
| 2020 年 | 940.00   | 2020/5/15  | 2020/12/31 | 230 | 6.55% | 38.80  |
| 2020 年 | 1,862.00 | 2020/7/9   | 2020/12/31 | 175 | 6.55% | 58.47  |
| 2020 年 | 1,523.00 | 2020/7/9   | 2020/12/31 | 175 | 6.55% | 47.83  |
| 2020 年 | 1,729.00 | 2020/8/21  | 2020/12/31 | 132 | 6.55% | 40.96  |
| 2020 年 | 200.00   | 2020/9/23  | 2020/12/31 | 99  | 6.55% | 3.55   |
| 2020 年 | 937.00   | 2020/10/10 | 2020/12/31 | 82  | 6.55% | 13.79  |
| 合计     |          |            |            |     |       | 934.22 |

2021 年资金占用利息计算表

金额单位：万元

| 年度     | 资金占用金额    | 当年开始计息时间  | 当年截止计息时间  | 计息天数 | 利率    | 利息金额     |
|--------|-----------|-----------|-----------|------|-------|----------|
| 2021 年 | 6,955.51  | 2021/1/1  | 2021/9/30 | 272  | 6.24% | 323.67   |
| 2021 年 | 9,450.00  | 2021/1/1  | 2021/9/30 | 272  | 6.24% | 439.75   |
| 2021 年 | 35,596.79 | 2021/4/7  | 2021/4/27 | 20   | 6.24% | 121.80   |
| 2021 年 | 8,026.59  | 2021/4/28 | 2021/9/30 | 155  | 6.24% | 212.85   |
| 合计     |           |           |           |      |       | 1,098.06 |

公司会根据控股股东及实际控制人偿还资金的进度，持续计算资金占用利息。

**3. 报告期末，你公司交易性金融资产与其他应收款金额分别为 27,570.20 万元和 32,903.11 万元，较期初分别增长 526.68% 和 50.83%。**

**（1）请你公司补充说明交易性金融资产的明细、公允价值确认方法、分类依据及合理性。**

**回复：**

报告期末，我公司交易性金融资产 27,570.20 万元，是公司控股股东及实际控制人的关联方张笑男将其持有的嘉兴君祥投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴君祥”）2,862 万元出资份额（折合抵偿价值 27,570.2 万元）无偿转让给公司，用于替公司控股股东及实际控制人解决其对上市公司的违规担保及资金占用问题。

嘉兴君祥合计持有上市公司芯原股份（股票代码：688521）股票 1,796 万股，占芯原股份总股本的 3.70%；本次张笑男无偿转让给公司的嘉兴君祥 2,862 万元

协议份额对应持有芯原股份 470 万股，芯原股份在公司违规担保及资金占用事项的公告日前即 2021 年 4 月 12 日前二十个交易日的均价(58.66 元)，折算为 27,570.2 万元。

企业会计准则第 22 号第十六条：企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

分类①以摊余成本计量的金融资产，包含应收账款、债权投资、贷款。分类②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，主要是以收取合同现金流为目的又为出售为目的。按此金融资产性质、持有方式判断，显然不能归类于以上两种分类。企业会计准则第 22 号第十九条：按照本准则第十六条分类不属于①、②类金融资产以外的金融资产，企业应当划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，即交易性金融资产。

芯原股份是公司实际控制人用于偿还上市公司的占用资金而形成的交易性金融资产，股票的解禁时间是 2021 年 8 月份，届时嘉兴君祥合伙企业会选择适当时机出售芯原股份，并进行分配给各合伙人。因此，此项金融资产我公司是以出售为目的，我司对此金融资产的划分是合理的。

**(2) 请你公司逐项说明其他应收款中备用金、调试币和股东占用款的账龄、形成原因和背景、欠款方名称及是否为关联方，结合欠款方资信情况说明坏账准备计提是否合理充分，是否存在新增资金占用的情形。**

回复：

**1) 备用金**

报告期末，公司账面备用金借款余额为 2,148.81 万元，具体见下表：

金额单位：万元

| 年度         | 欠款方  | 账面余额     | 计提比例  | 坏账准备余额 | 账龄       |       |       |       | 形成原因               | 是否为关联方 |
|------------|------|----------|-------|--------|----------|-------|-------|-------|--------------------|--------|
|            |      |          |       |        | 1年内      | 1-2年  | 2-3年  | 3年以上  |                    |        |
| 2021年6月30日 | 公司员工 | 2,148.81 | 0.50% | 10.74  | 2,045.62 | 44.28 | 39.25 | 19.66 | 日常业务、硬币平台周转金、新业务拓展 | 否      |
| 2020年6月30日 | 公司员工 | 2,850.00 | 0.50% | 14.25  | 2,747.95 | 35.63 | 45.86 | 20.56 |                    |        |

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收调试币、备用金

其他应收款组合2 应收单位往来款

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 合并范围内关联方

其他应收款备用金归属于组合1的分类，公司在报告期按组合1的预期信用损失率0.5%（与去年同期一致）计提坏账准备10.74万元，公司在报告期按组合1的预期信用损失确定原则计提坏账准备，从上表可知，备用金期末余额较为稳定，坏账准备余额也较为稳定。公司坏账准备政策较为谨慎，在计提坏账时充分考虑了其他应收款-备用金的风险，体现了坏账准备计提的充分性及合理性。

#### 备用金形成的原因及背景：

（1）员工的日常业务借款

（2）公司同城易兑硬币调剂平台已完成22个省级平台、105个地市级平台的建设运营，报告期内，全国总计2,449台系统设备，1,907个金融机构网点接入同城易兑平台。硬币调剂平台公司采取向商业银行客户收取服务费方式实现盈利，但设备中用于兑换的硬币需公司通过周转备用金先行垫付。随着运营设备的投放，相应的周转备用金随之增加。平均每台硬币兑换设备所需周转备用金约为5,000元。

（3）公司数字化金融服务平台新业务分别在陕西省、江苏南通、湖北黄石等地签约落地，并在全国六个省做全面推广。上述新业务为金融服务类业务，为商业银行客户提供现钞处理、存储、运输、配送以及数字化管理等服务，项目落地

涉及运营团队的前期现场开发及后续的跟踪管理，相应项目推广需要备用金。

## 2) 调试币

报告期末，公司账面调试币借款余额为 2,820.39 万元，具体见下表：

金额单位：万元

| 使用部门   | 账面余额     | 账龄       |        |        |       | 形成原因    | 是否为关联方 |
|--------|----------|----------|--------|--------|-------|---------|--------|
|        |          | 1 年内     | 1-2 年  | 2-3 年  | 3 年以上 |         |        |
| 装配车间   | 113.45   | 100.00   | -      | 13.45  | -     | 测试、生产需求 | 否      |
| 质检部    | 177.46   | -        | 177.46 | -      | -     | 测试、生产需求 | 否      |
| 测试部    | 609.41   | 399.05   | 210.36 | -      | -     | 测试、生产需求 | 否      |
| 展厅     | 2.25     | -        | -      | -      | 2.25  | 测试、生产需求 | 否      |
| 调试车间   | 143.78   | 19.51    | -      | 124.28 | -     | 测试、生产需求 | 否      |
| 研发部    | 139.65   | -        | 139.65 | -      | -     | 测试、生产需求 | 否      |
| 调试币周转金 | 1,634.39 | 1,580.38 | 52.49  | -      | 1.52  | 测试、生产需求 | 否      |
| 合计     | 2,820.39 | 2,098.94 | 579.96 | 137.73 | 3.77  |         |        |

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收调试币、备用金

其他应收款组合2 应收单位往来款

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 合并范围内关联方

其他应收款-调试币归属于组合 1 的分类，公司在报告期按组合 1 的预期信用损失率 0.5%（与去年同期一致）计提坏账准备 14.10 元。去年同期调试币余额为 5,623.80 万元，坏账准备余额为 28.12 万元。本报告期调试币余额较去年同期有所下降。公司坏账准备政策较为谨慎，在计提坏账时充分考虑了其他应收款-调试币的风险，体现了坏账准备计提的充分性及合理性。

### 调试币形成的原因及背景：

公司调试币主要用于设备出厂前各项核心质量指标的调试检测。在规定时间内持续清点特定数量、特定面值、不同套别以及不同年版的测试样币，通过对纸币磁性特征、红外特征、可见光特征、微缩特征等鉴伪点的识别达到高精度的防

伪性能，来识别测试样币真伪、新旧、版别、面值、面向等特征，是对特定设备的性能履行必要的测试程序。调试币使用的范围：包括产品研发、调试、检测、参展、培训、招标等过程中使用的真币及特征币，调试币包括人民币和外币。为营造真实流通环境下纸币不同面值、不同版别、不同新旧程度、以及脏污、缺失、污渍、粘贴等不同纸币损伤状态，公司规定以每台设备为单位，对调试过程中，测试币的特定数量、特定面值、特定版别、特定鉴伪点的破损状态等均有统一要求，由相关部门调试员根据产量需求定期申领。因设备调试检测过程中，反复清点会导致调试币的原始状态逐步损伤，为避免调试币使用后与银行兑换新币时发生纠纷，需避免调试币严重损伤，故公司规定调试币在平均调试六台设备后需及时更换。

### 3) 股东占用款

报告期末，公司账面股东占用款为 26,764.16 万元，具体见下表：

金额单位：万元

| 欠款方  | 账面余额      | 账龄        | 形成原因            | 是否为关联方 |
|------|-----------|-----------|-----------------|--------|
|      |           | 1 年内      |                 |        |
| 控股股东 | 26,764.16 | 26,764.16 | 违规担保划出资金及资金占用利息 | 是      |

股东占用款是控股股东违规担保被银行划出的资金及资金占用利息，控股股东计划采取资产抵偿方式偿还资金占用欠款，已向公司提出资产抵偿方案，目前公司正在对相关抵偿资产进行审计、评估工作。公司依据其他应收账款的预期信用损失的确定方法按百分之二的比例计提坏账准备535.28万元，是充分且合理的。

公司不存在新增资金占用的情形。

**4. 半年报显示，你公司控股股东、实际控制人及其一致行动人柳永詮、安吉聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、周素芹、张奈合计持有你公司 225,947,608 股股份，占你公司总股本的 41.11%，其中 91.04%处于质押状态。2021 年 4 月 21 日至 2021 年 9 月 15 日，上述股东所持股份被强制平仓 7,593,200 股。请你公司结合上述股东**

质押股份取得资金的具体用途、使用进展以及上述股东存在的大额负债、诉讼和纠纷等情况，说明上述股东是否具备还款能力，质押股份是否存在进一步被强制平仓以及导致你公司控制权不稳定的风险。

回复：

| 序号 | 质押人  | 质权人  | 质押股份数量<br>(万股) | 融资金额<br>(万元) | 目前余额<br>(万元) | 初始交易日期     | 购回交易日期     | 融资资金使用用途及进展情况                                                                                                                           |
|----|------|------|----------------|--------------|--------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 聚龙集团 | 海通证券 | 1464.16        | 35586        | 6301.44      | 2017-4-5   | 2021-4-30  | 用于聚龙集团绿色建筑项目、海洋旅游项目投资、偿还融资利息。上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。             |
| 2  | 聚龙集团 | 申万宏源 | 625.81         | 5341.25      | 5341.25      | 2021-4-16  | 2021-12-9  | 用于聚龙集团绿色农业项目、固定资产投资、偿还融资利息。绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。                                                                                    |
| 3  | 聚龙集团 | 申万宏源 | 625            | 5341.25      | 5341.25      | 2021-4-16  | 2021-12-9  |                                                                                                                                         |
| 4  | 聚龙集团 | 申万宏源 | 177.53         | 1292.8       | 1292.8       | 2020-4-24  | 2021-4-22  |                                                                                                                                         |
| 5  | 聚龙集团 | 万联证券 | 482            | 5800         | 2983         | 2017-7-17  | 2018-8-10  | 用于聚龙集团海洋旅游项目投资，偿还融资利息。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。                                                            |
| 6  | 聚龙集团 | 万联证券 | 154            | /            | /            | /          | /          | 用于补充质押                                                                                                                                  |
| 7  | 聚龙集团 | 长江证券 | 110            | 22358        | 1411.98      | 2016-11-7  | 2021-6-30  | 偿还融资利息，用于聚龙集团绿色农业项目投资和聚龙集团海洋旅游项目投资。上述资金已全部投入项目经营中，绿色农业项目已实现规模化养殖产生营业收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。 |
| 8  | 聚龙集团 | 长江证券 | 1050           | 10000        | 7329.34      | 2016-12-12 | 2021-6-30  |                                                                                                                                         |
| 9  | 聚龙集团 | 招商证券 | 700            | /            | /            | 2016-10-25 | 2018-10-25 | 用于补充招商证券保证金账户                                                                                                                           |

|    |      |      |        |          |          |            |           |                                                                                                                                                |
|----|------|------|--------|----------|----------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 | 聚龙集团 | 招商资管 | 400    | 2368     | 2368     | 2021-1-6   | 2022-11-1 | 用于聚龙集团绿色建筑项目、海洋旅游项目投资、偿还融资利息。上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。                    |
| 11 | 聚龙集团 | 招商资管 | 450    | 2664     | 2664     | 2021-1-7   | 2022-11-1 |                                                                                                                                                |
| 12 | 聚龙集团 | 招商资管 | 245.2  | 2664     | 2664     | 2021-1-8   | 2022-11-1 |                                                                                                                                                |
| 13 | 柳永詮  | 海通证券 | 1,569  | 5070.59  | 5070.59  | 2020-1-16  | 2022-1-14 | 用于聚龙集团绿色建筑项目、海洋旅游项目投资、偿还融资利息。上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。                    |
| 14 | 柳永詮  | 申万宏源 | 1610   | 12580    | 12580    | 2019-12-26 | 2021-12-9 | 用于聚龙集团绿色建筑项目、海洋旅游项目投资、偿还融资利息。上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。                    |
| 15 | 柳永詮  | 申万宏源 | 1610   | 12580    | 12580    | 2019-12-27 | 2021-12-9 |                                                                                                                                                |
| 16 | 柳永詮  | 申万宏源 | 1580   | 12380    | 12380    | 2019-12-30 | 2021-12-9 |                                                                                                                                                |
| 17 | 柳永詮  | 申万宏源 | 1579.7 | 11498.76 | 11498.76 | 2020-4-22  | 2021-4-22 |                                                                                                                                                |
| 18 | 柳永詮  | 申万宏源 | 614.6  | 4322     | 4322     | 2020-4-24  | 2021-4-22 |                                                                                                                                                |
| 19 | 柳永詮  | 万联证券 | 2,540  | 23000    | 19282    | 2016-8-23  | 2018-8-22 | 用于聚龙集团绿色农业项目、固定资产投资、偿还集团融资利息，聚龙集团海洋旅游项目投资。上述资金已全部投入项目经营中，绿色农业项目已实现规模化养殖产生营业收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至2020年末尚未盈利。 |
| 20 | 柳永詮  | 招商资管 | 126    | 747      | 747      | 2020-12-21 | 2022-11-1 | 用于固定资产投资，海洋项目投资，集团绿色建筑投资，及部分偿还融资利息。上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不                                                                      |
| 21 | 柳永詮  | 招商资管 | 200    | 1184     | 1184     | 2020-12-23 | 2022-11-1 |                                                                                                                                                |
| 22 | 柳永詮  | 招商   | 300    | 1777     | 1777     | 2020-12-25 | 2022-11-1 |                                                                                                                                                |

|    |     |      |          |           |           |            |           |                                                                                                                                    |
|----|-----|------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |     | 资管   |          |           |           |            |           | 佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至 2020 年末尚未盈利。                                                                         |
| 23 | 柳永詮 | 招商资管 | 256.9    | 1775      | 1775      | 2020-12-30 | 2022-11-1 |                                                                                                                                    |
| 24 | 周素芹 | 申万宏源 | 779.19   | 5841.02   | 5841.02   | 2020-4-24  | 2021-4-22 | 用于聚龙集团项目投资、偿还融资利息上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至 2020 年末尚未盈利。                  |
| 25 | 周素芹 | 申万宏源 | 1407.58  | 10235.5   | 10235.5   | 2020-4-29  | 2021-4-29 |                                                                                                                                    |
| 26 | 周素芹 | 招商资管 | 300      | 1777      | 1777      | 2020-12-8  | 2022-11-1 | 用于固定资产投资，海洋项目投资，集团绿色建筑投资，及部分偿还融资利息上述资金已全部投入项目经营中，绿色建筑项目已产生规模化收入，但目前盈利能力不佳。海洋旅游项目因资金投入不充足原因目前仅开展海产品养殖业务，已规模化实现养殖收入，但截至 2020 年末尚未盈利。 |
| 27 | 周素芹 | 招商资管 | 291.02   | 3554      | 3554      | 2020-12-15 | 2022-11-1 |                                                                                                                                    |
| 28 | 周素芹 | 招商资管 | 300      | 1775      | 1775      | 2020-12-22 | 2022-11-1 |                                                                                                                                    |
| 29 | 张奈  | 申万宏源 | 450      | /         | /         | 2019-6-12  | -         | 为控股股东借款提供增信                                                                                                                        |
| 30 | 张奈  | 姜德刚  | 486      | 3000      | 3000      | 2020-5-21  |           | 为个人借款提供增信                                                                                                                          |
|    | 总计： |      | 22483.69 | 206512.17 | 147075.93 |            |           |                                                                                                                                    |

截至本公告披露日，上市公司生产经营正常，不存在生产经营的风险。公司董事会于 2021 年 10 月 12 日向控股股东分别发函《聚龙股份有限公司董事会关于对控股股东是否存在大额负债、诉讼和纠纷情况问询函》，控股股东柳永詮、周素芹、张奈回函确认其除已披露的券商质押融资外，不存在其他大额负债；安吉聚龙回函确认：除券商质押融资负债外，安吉聚龙尚有其它机构和个人负债合计 19,874.15 万元。

公司已于 2021 年 7 月 14 日披露《关于公司控股股东、实际控制人涉及诉讼的公告》公告编号：2021-072、7 月 28 日披露《关于公司控股股东、实际控制人涉及诉讼的公告》公告编号：2021-075 详细披露了控股股东、实际控制人与长江证券、申万宏源的股权质押合同纠纷案件。另经安吉聚龙法务部查询中国裁判文书网及与控股股东、实际控制人问询后确认：1、未查询到有关安吉聚龙企

业管理咨询合伙企业（有限合伙）、柳永詮、周素芹、张奈作为债务人（被告）的诉讼案件 2、安吉聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为债权人（原告）有一件买卖合同纠纷案件（原告：新疆科大聚龙集团股权投资有限合伙企业（现更名为安吉聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）被告：北京录科立福电梯科技服务有限公司）。

判决结果：1、被告向原告双倍返还定金 226,000 元；2、被告向原告返还货款 423,750 元；3、案件受理费由被告承担。因被告拒不履行判决，原告向法院申请强制执行，现已立案，等待法院执行）。

综上所述，公司控股股东实际控制人股权质押所有融资全部用于海洋保护《锦州凌海“龙海馨港国家海洋公园、蓝色粮仓”项目》、农业《鞍山岫岩“奇异莓精准扶贫”项目》、绿色建筑《鞍山“节能环保装配式建筑”项目》等。由于所投资项目均是民生项目，存在投资周期长、资金回笼慢的问题，现金流较差。因此，控股股东当前股权质押负债和其他负债存在不能按期偿还导致违约的风险，质押股份存在被强制平仓以及司法冻结、诉讼的情形，从而导致公司控制权存在不稳定的风险。

**5. 报告期内，你公司主要子公司辽宁聚龙金融自助装备有限公司、大连聚龙金融安全装备有限公司和聚龙融创科技有限公司分别亏损 1,019.01 万元、409.20 万元和 532.28 万元。报告期内，你公司出售子公司云钞金融服务（北京）有限公司。请你公司补充说明上述子公司的经营情况及业绩亏损的主要原因，说明已采取和拟采取的改善盈利情况的措施；结合云钞金服自投资以来的会计核算情况说明出售云钞金服对你公司业绩的影响。**

**回复：**

**子公司经营情况及业绩亏损的主要原因：**

**1) 辽宁聚龙金融自助装备有限公司经营情况及业绩亏损的主要原因**

自助公司是国内领先的现金智能处理和流通管理整体解决方案供应商，公司主营高端金融智能设备、社会化金融外包服务、金融物联网系统服务，面向国内

外金融行业提供现钞清分、自助设备托管、货币反假、智能清分流通管理、金融电子交易等多功能的产品及服务。

目前，公司主营业务包括：区域现金处理中心项目、人民银行待销毁人民币复点业务。商业银行现金清分、自助设备清机、加钞、维护、上门收款业务、尾箱清分、凭证管理、寄库业务，金融设备提供及维护等，目前是全国规模最大的专业化现金清分服务公司。

报告期亏损的原因主要是上半年开展的各项业务还没有收到客户的结算清单，下半年会陆续进行结算。

该全资子公司是上市公司转型的依托公司，未来的区域现金处理中心业务模式复制会集中在该公司，同时，还可依托各区域现金管理平台拓展更多衍生业务和商业模式升级。

## **2) 大连聚龙金融安全装备有限公司经营情况及业绩亏损的主要原因**

大连聚龙金融安全装备有限公司主要从事技术开发、软件开发和升级维护等业务，依托聚龙母公司开展业务。主要负责区域现金处理业务所有模块开发，包括现金业务调拨，尾箱款箱贵金属箱管理，ATM 业务，上门收款业务，系统以保证安全、防范风险、提高效率、降低成本”为目标，确保区域现金处理中心和代理发行库、发行基金托管业务规范、高效开展。目前主要负责南通项目的收尾工作及系统维护，同时，依托南通业务在开展海安的区域现金处理中心业务，海安目前已经完成了全辖 60%上线工作。报告期技术开发项目均处于开发阶段，还未达到销售合同预期成果，目前还是持续投入状态，预计下半年会完成部分项目的技术开发和项目交付，进行结算工作。因为收入集中在下半年，但期间费变化相对固定，故公司上半年处于亏损状态。随着下半年收入的实现，公司全年会达到盈利状态。按照项目合同约定，高质量完成目前正在开发的项目，集中资源继续发展主营业务，提高公司经营能力，降低运营成本，发挥技术优势，积极开发更有核心竞争力的产品，同时持续优化内部控制，提高风险控制能力，使公司健康持续发展。

## **3) 聚龙融创科技有限公司经营情况及业绩亏损的主要原因**

聚龙融创作为聚龙股份旗下科技创新型企业，曾专注于新零售行业供应链、物流、支付的业务优化，提供以云计算、大数据、区块链等技术为核心的综合性

IT解决方案。报告期亏损主要原因是大股东占用的资金是在聚龙融创公司其他应收帐款的科目下，公司依据其他应收款的预期信用损失的确定方法进行会计处理计提信用减值损失所致。

**已采取或拟采取的改善盈利状况的措施：**

公司近年来专注主营业务领域，梳理业务主线，并逐步优化公司组织架构和业务结构。逐步将非主营业务及经营质量较差的子公司进行处置。上述三家均为公司全资子公司，其中因业务特点及结算时点等原因导致的中期亏损预计可以在年度报告中实现盈利，公司将继续支持子公司的经营发展。因会计处理原因导致亏损的子公司，公司将继续对其经营情况保留观察，并采取合理措施帮助其改善经营质量。

**4) 云钞金服自投资以来的会计核算情况说明出售云钞金服对我公司业绩的影响**

**回复：**

公司于2021年4月29日将其持有的云钞金融服务（北京）有限公司40%股权分别转让给国嵘科技有限公司、中达国聚科技有限公司，股权转让价格为600万元，对报告期公司经营业绩的损益影响为336.17万元。

**云钞金服自投资以来的财务情况：**

单位：万元

| 项目      | 2018年11-12月 | 2019年    | 2020年    | 2021年1-4月 |
|---------|-------------|----------|----------|-----------|
| 资产总计    | 340.78      | 1,140.10 | 2,100.94 | 2,094.45  |
| 负债总计    | 340.11      | 130.45   | 1,108.84 | 1,433.94  |
| 所有者权益总计 | 0.67        | 1,009.65 | 992.10   | 660.51    |
| 未分配利润   | 0.67        | 8.73     | -8.83    | -340.42   |
| 营业收入    | 59.43       | 669.03   | 1,210.02 | 55.29     |
| 营业利润    | 1.16        | 10.26    | -19.45   | -331.58   |
| 净利润     | 0.67        | 8.98     | -17.55   | -331.58   |

根据上表数据显示云钞金服自投资以来经营业绩未能达到预期目标，且根据其财务预测情况，未来三年将对公司整体经营业绩带来较大负面影响。因此经公司管理层审慎判断考虑将其出售，并聘请中企盈（北京）资产评估有限公司对其进行资产评估，截止评估基准日2021年2月28日，以资产基础法评估结果，得出云钞公司股东全部权益价值为855.97万元。本次资产出售整体估值为1500

万元，公司出售 40%股权转让价格为 600 万元，对报告期公司经营业绩的损益影响为 336.17 万元。

**6. 报告期内，你公司支付的其他与经营活动有关的现金中，实际控制人借款为 9,442 万元，调试币为 1,321.13 万元。请你公司补充说明上述款项的形成原因、支出时间、管理方式以及截至回函日的回收情况。**

**回复：**

1) 报告期支付的实际控制人借款 9,442.00 万元，是大股东于 2020 年 12 月 30 日临时偿还其占用资金所形成的其他应付款，于 2021 年 1 月返还实际控制人。

2) 公司调试币借款支出，用于测试、生产需求。调试币的支出、回款明细见下表：

金额单位：万元

| 时间         | 借 款      | 还 款      |
|------------|----------|----------|
| 2021 年 1 月 | 2,061.64 | 295.25   |
| 2021 年 2 月 |          | 23.75    |
| 2021 年 3 月 |          | 11.07    |
| 2021 年 4 月 | 500.00   | 901.93   |
| 2021 年 5 月 | 1.77     | 10.00    |
| 2021 年 6 月 |          | 0.29     |
| 总计         | 2,563.41 | 1,242.28 |

公司调试币主要用于产品出厂前各项核心质量指标的调试检测。为了规范调试币使用与管理，制定了多级审批、多岗位监督的调试币管理制度。主要内容有调试币的申请、客户提供样币或外购调试币（真币）兑换后的管理、调试币（真币）的使用及管理、调试币（真币）的更换、调试币（真币）的盘点及特征币、假币的管理。

使用部门根据生产需要发起申请，经使用部门主管、中心经理和公司总裁审批，由资金管理中心根据使用部门请款手续给使用部门办理领用和归还，调试币

管理使用过程由各部门专管员和使用人共同签字确认，建立台账进行定期盘点。

截至回函日调试币还款 1270.43 万元，截至回函日调试币余额为 2,792.23 万元，目前存量调试币在各领用部门安全的使用。

聚龙股份有限公司  
二〇二一年十月十二日