

关于福建龙净环保股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告
- 2、附表

委托单位：福建龙净环保股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-66001391

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建龙净环保股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0103 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于福建龙净环保股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]361Z0103 号

福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了福建龙净环保股份有限公司（以下简称龙净环保公司）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 29 日出具了容诚审字[2022]361Z0071 号的保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，龙净环保公司管理层编制了后附的福建龙净环保股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是龙净环保公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计龙净环保公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，由于存在上述审计报告“形成保留意见的基础”部分所述的事项，我们无法确定这些事项对汇总表信息的影响，以及汇总表信息是否存在重大错报。除了对龙净环保公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解龙净环保公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供龙净环保公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：福建龙净环保股份有限公司 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。

(此页无正文，为龙净环保公司容诚专字[2022]361Z0103 号报告之签字盖
章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
李仕谦

中国注册会计师：
张秋美

2022 年 4 月 29 日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	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
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
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
大股东及其附属企业	漳州阳光城房地产开发有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	其他应收款	1.36	-		1.36	-	代收代付水电	经营性往来
	北京慧诚房地产开发有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	-	1.38		-	1.38	销售商品或服务	经营性往来
	晋江阳光城房	与本公司同一	应收账款	5.31			5.31	-	房产租	经营性往

	地产开发有限公司	实际控制人控制的公司							赁及物业服务	来
	泉州阳光城晋泰房地产开发有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	7.13	48.11		49.93	5.31	房产租赁及物业服务	经营性往来
	厦门市晟集翔房地产开发有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	5.31	37.96		37.96	5.31	房产租赁及物业服务	经营性往来
	陕西旭之光置业有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	-	1.26		-	1.26	销售商品	经营性往来
	上海集光电子商务有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	-	70.35		28.39	41.96	销售商品	经营性往来
	西安绿德置业有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	-	21.63		19.47	2.16	销售商品	经营性往来
	阳光城(厦门)置业有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	-	87.66		86.91	0.75	销售商品或服务	经营性往来
	漳州阳光城房地产开发有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公司	应收账款	5.31			5.31	-	房产租赁及物业服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏双骋环保监测技术有限公司	全资子公司	其他流动资产	8,133.93				8,133.93	暂借或代垫款	非经营性往来
	德长环保股份有限公司	控股子公司	其他流动资产	13,500.00				13,500.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	龙净环保(香港)科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	6,174.71			2.17	6,172.54	暂借或代垫款	非经营性往来
	福建龙净水环境投资有限公司	全资子公司	其他流动资产	85.00				85.00	暂借或代垫款	非经营性往来

	司									
	福建龙净水环境科技发展有限公司	全资子公司	其他流动资产	1,400.00			1,400.00	-	暂借或代垫款	非经营性往来
	龙净能源发展有限公司	全资子公司	其他流动资产	9,950.00	26,191.56		9,701.54	26,440.02	暂借或代垫款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	39,268.06	26,459.91	-	11,338.35	54,389.62	/	/

