

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]361Z0189 号

容诚会计师事务所
骑缝

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[2023]361Z0189 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）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 16 日出具了容诚审字[2023]361Z0170 号的无保留意见审计报告。

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 2022 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 2022 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对龙净环保公司实施 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

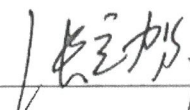


(此页无正文，为福建龙净环保股份有限公司容诚专字[2023]361Z0189 号报告之签字盖章页。)



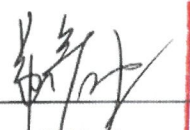
中国·北京

中国注册会计师：


张立贺

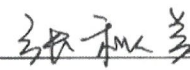


中国注册会计师：


苏清炼



中国注册会计师：


张秋美



2023 年 3 月 16 日

特殊普
(1 2)



附件:



福建龙净环保股份有限公司

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 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	2022年初占用资金 余额	2022年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2022年度占用资 金的利息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年末占用资 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	福建阳光集团有限公司	—	其他应收款	40,200.00		1,424.37	41,624.37	-		非经营性占用
	福建阳光科教股份有限公司		其他应收款	20.00		0.96	20.96	-	说明	非经营性占用
	阳光龙净集团有限公司		其他应收款	2,000.00		87.63	2,087.63	-		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 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年初往来资金 余额	2022年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2022年度往来资 金的利息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	北京慧诚房地产开发有限公司	与本公司前同一实 际控制人控制的公 司	合同资产	1.38			1.38		销售商品或服务	经营性往来
	泉州阳光城晋泰房地产开发有限公司	与本公司前同一实 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
	厦门市晟集翔房地产开发有限公司	与本公司前同一实 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
	陕西旭之光置业有限公司	与本公司前同一实 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	与本公司前同一实 际控制人控制的公 司	应收账款/合同资 产	41.96			23.03	18.93	销售商品	经营性往来
	西安绿德置业有限公司	与本公司前同一实 际控制人控制的公 司	应收账款/合同资 产	2.16				2.16	销售商品	经营性往来
前大股东及其附属 企业										



大股东及其附属企业	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	0.75					0.72	0.03	销售商品或服务	经营性往来
	上海创地建筑装饰有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		48.59					48.59	销售商品	经营性往来
	上海冠冕贸易有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		37.39					37.39	销售商品	经营性往来
	乌拉特后旗紫金矿业有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		119.99					119.99	销售商品	经营性往来
	紫金矿业物流有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		111.42					111.42	销售商品	经营性往来
	紫金矿业物流(厦门)有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		60.06					60.06	销售商品	经营性往来
	奎屯铜冠冶化有限责任公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		57.90					57.90	销售商品	经营性往来
	福建金山耐磨材料有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		20.14					20.14	销售商品	经营性往来
	福建紫金锂电材料科技有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		5.00					5.00	销售商品	经营性往来
	紫金矿业集团股份有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		4.84					4.84	销售商品	经营性往来
	紫金矿业物流有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	应收账款		111.42					111.42	采购材料	经营性往来
	紫金矿业物流有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	其他应收款		59.76					59.76	保证金	经营性往来
	新疆金矿国际物流有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	其他应收款		59.00					59.00	保证金	经营性往来
	紫金矿业集团财务有限公司	与本公司同一实际控制人控制的公 司	货币资金		471.44	0.26			471.48	0.22	银行存款	经营性往来
	江苏双聘环保检测技术有限公司	全资子公司	其他流动资产	8,133.93	-				170.00	7,963.93	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	6,172.54	-				-	6,172.54	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	26,440.02	9,905.00				33,355.00	2,990.02	暂借或代垫款	非经营性往来
	东营源源环保科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	30,910.00				15,350.00	15,560.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	卡万塔(石家庄)新能源科技有 限公司	控股子公司	其他流动资产	-	1,820.81				-	1,820.81	暂借或代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	山东中滨环保技术有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	22,400.00				1,000.00	21,400.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	龙净拓宇绿色环保有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	17,700.00				-	17,700.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	江苏弘德环保科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	25,425.00				3,750.00	21,675.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	龙净新能源科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	1,500.00				-	1,500.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	紫金龙净清洁能源有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	19,100.00				5,000.00	14,100.00	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
总计	—	—	—	54,304.62	129,927.76	0.26	72,633.49	111,599.15	

说明：2022年5月及2022年11月，根据公司2021年度财务报告和内控报告非标准事项涉及的业务合作单位及公司前控股股东自查并经中国证券监督管理委员会福建证监局现场检查确认，2021年4月至7月期间，前控股股东的关联方通过相关业务合作方式累计非经营性占用公司资金43,220.00万元，上述资金占用收取的资金占用费按照5%计算为1,512.96万元，截至2021年12月31日，非经营性占用公司资金（本金）余额为42,220.00万元。2022年5月，公司前控股股东采取对外转让持有的本公司股份（本公司控制权）的方式清偿其占用资金及利息。2022年5月30日，控制权转让双方已完成了相关股票的过户手续，公司已收到新控股股东紫金矿业支付的前控股股东占用的资金及利息，同时非标准事项涉及相关业务合作方已全额退回预付的工程款。截至2022年10月30日，上述相关资金占用及其利息已全额收回。

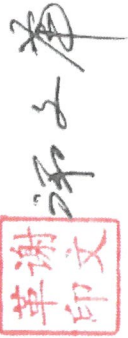
公司法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



(副本) (5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，提供相关咨询、会计、税务服务；接受委托，办理企业破产清算事宜中的审计业务，提供相关咨询、会计、税务服务；法律、法规规定的其他业务。（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，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告专用章



登记机关

2022年06月07日

证书序号: 0011869

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:

北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

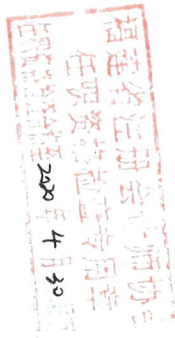
业务报告附件专用



证书编号: 35 2000
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 07 月 11 日
Date of Issuance

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.



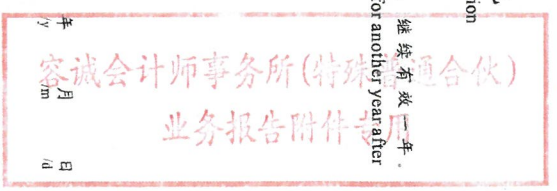
2019 年 3 月 15 日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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.



2019 年 11 月 8 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.



验证证书真实有效
姓名: 张立贤
注册会计师编号: 350200021486

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚厦门分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 8 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.



2019 年 11 月 8 日



证书编号: 0101560029
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年12月7日
Date of Issuance

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.



2019年3月15日

姓名: 任贤贤
Full name
性: 男
Sex
出生日期: 1985-06-06
Date of Birth
工作单位: 容诚会计师事务所
Working unit
身份证号码: 350102198506060011
Identity card no.



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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

2019年9月30日

敬用 厦门

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年9月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚 厦门

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年9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.



验证证书真实有效
姓名: 苏清欣
注册编号: 110101560029

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.



2019年9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:
No. of Certificate

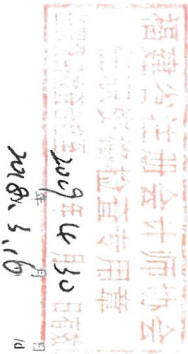
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

教同厦门

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈天祥

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月17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.



日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 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.

年 月 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用