

关于朗源股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 202046 号

目 录

关于朗源股份有限公司 2022 年度非经营性资金
占用及其他关联资金往来情况的专项说明

朗源股份有限公司 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 1

朗源股份有限公司控股股东及其他关联方非经
营性资金占用及清偿情况表 2

关于朗源股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 202046 号

朗源股份有限公司全体股东：

我们接受朗源股份有限公司（以下简称“朗源股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了朗源股份 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 202091 号带强调事项段的保留意见审计报告。

根据《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》（证监会公告[2022]26 号）及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的要求，朗源股份编制了本专项说明所附的 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、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是朗源股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计朗源股份 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。除了对朗源股份实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解朗源股份 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供朗源股份 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：

朗源股份有限公司 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

朗源股份有限公司 2022 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清
偿情况表



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023 年 4 月 27 日

朗源股份有限公司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

单位：元

| 编制单位：朗源股份有限公司 | 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年期初占用资金余额 | 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年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------|--------------------|
| 非经营性资金占用 | | | | | | | | | | |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 张涛 | 上市公司控股子公司关键管理人员 | 其他应收款 | 8,769,148.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,769,148.45 | 涉嫌虚假交易形成 | 非经营性占用 |
| | 张涛 | 上市公司控股子公司关键管理人员 | 其他应收款 | 25,127,733.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,127,733.52 | 收购前虚增资产形成 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 33,896,881.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33,896,881.97 | | |
| 总计 | | | | 33,896,881.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33,896,881.97 | | |
| 其他关联资金往来 | | | | | | | | | | |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | 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年期初往来资金余额 | 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年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质(经营性往来、非经营性往来) |
| | | | | | | | | | | |
| | 广东优世联合控股集团股份有限公司 | 上市公司控股子公司 | 其他应收款 | 77,199,712.91 | | 3,843,094.37 | | 81,042,807.28 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 太原市德蓝达科技有限公司 | 上市公司全资子公司 | 其他应收款 | 59,125,800.00 | 6,100,000.00 | | 33,000,000.00 | 32,225,800.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 朗源实业(上海)有限公司 | 上市公司全资子公司 | 其他应收款 | 800,000.00 | 350,000.00 | | | 1,150,000.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 137,125,512.91 | 6,450,000.00 | 3,843,094.37 | 33,000,000.00 | 114,418,607.28 | | |

注1：其他应收上市公司控股子公司关键管理人员张涛的款项是由于其在2018年度、2019年、2020年度涉嫌虚假交易及虚增资产形成的资金占用。

注2：控股子公司优世联合2019年度、2020年度、2021年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润低于业绩承诺，公司应收业绩承诺方张涛、广东云聚科技有限公司三年的业绩补偿款，2021年公司收到业绩补偿的股权价值合计为27,678,842.18元，尚未收到剩余额业绩补偿款。

本表已于2023年4月27日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朗源股份有限公司2022年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

| 控股股东或其他关联方名称 | 占用时间 | 发生原因 | 期初余额 (2022年1月1日) | 报告期新增占用金额 (2022年度) | 期末余额 (2022年12月31日) | 截至年报披露日余额 (元) | 预计偿还方式 | 预计偿还金额 | 预计偿还时间 (月份) |
|--|--|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------|---------------|----------------|
| 张涛 | 2018年至2022年 | 涉嫌虚假交易形成 | 8,769,148.45 | 0.00 | 8,769,148.45 | 8,769,148.45 | 现金及其他方式清偿 | 8,769,148.45 | 2023年12月 |
| 张涛 | 2018年至2022年 | 收购前虚增资产形成 | 25,127,733.52 | 0.00 | 25,127,733.52 | 25,127,733.52 | 现金及其他方式清偿 | 25,127,733.52 | 2023年12月 |
| 当年新增非经营性资金占用情况及董事会拟定采取措施的情况说明 | <p>当年新增非经营性资金占用的原因：通过公开信息显示，公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）涉嫌参与虚假交易，根据中国证券监督管理委员会山东监管局现场检查及出具的《关于对朗源股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2023〕12号），公司全面清查后发现优世联合在2018至2020年度存在虚增交易、在收购前存在虚增资产的行为，根据清查结果对财务报表进行差错更正形成非经营性资金占用。</p> <p>责任人追究及董事会拟定采取措施：1.成立了风险防范化解应急小组，开展全面自查并确定了以现金方式及其他方式收回占用资金的原则。通过沟通制定还款方案，督促尽快归还占用资金，维护公司及中小股东利益。2.组织公司董监高深入学习《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规，强化合法合规经营意识。3.不断完善公司内部控制体系，建立健全公司内部监督机制，提高公司风险防范能力，加大重点领域和关键环节监督检查力度，杜绝该类事项再次发生，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司规范运作和健康可持续发展。</p> | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | |

本表已于2023年4月27日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



证书序号: 0000187

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》。



经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

首席合伙人: 姚康春

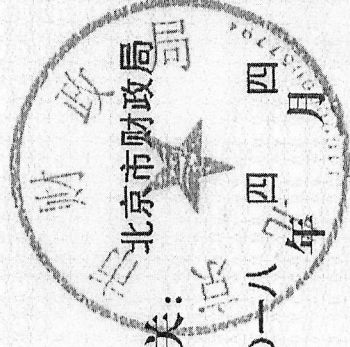
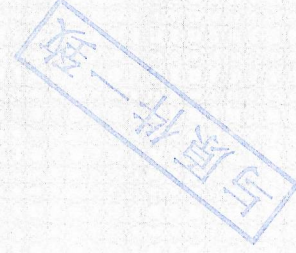
主任会计师:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



发证机关:

二〇一四年四月四日


中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王荣前
性别: 男
出生日期: 1966年10月29日
工作单位: 中才会计师事务所
身份证号码: 362501661029067



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王荣前
证书编号: 10000711845

证书编号: 10000711845
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日
ly / m / d

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.

2017

2016

2015

2014

2002年2月6日
ly / m / d

2004年3月1日
ly / m / d

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.

2012

2013

2011

2010

2006年3月1日
ly / m / d

09.3.20

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2000年8月8日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2000年8月8日
ly / m / d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2000年8月8日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2000年8月8日
ly / m / d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2000年7月5日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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


2000年7月5日
ly / m / d


转出: 兴华 2013.6.25
转入: 中天财光华会计师事务所 2013.6.25

一、注册会计师执业业务, 必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 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。

转出: 中天财光华会计师事务所 2014.11.26
转入: 中天财光华 NOTES 2014.11.26

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.


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 Full name: 贾坤
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1980-02-25
 工作单位 Working unit: 中财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 21142119800225001X

卷一 封底与


 姓名: 贾坤
 证书编号: 110001680274



证书编号: 110001680274
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年 12月 15日
 Date of Issuance

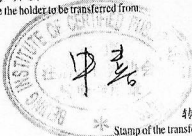
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

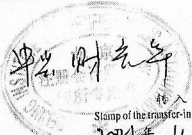


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年 11月 16日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年 11月 16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

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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