

艾格拉斯股份有限公司

2017年度控股股东及其他关联方

资金占用情况的专项说明



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

1. 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
2. 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



关于艾格拉斯股份有限公司 2017年度控股股东及其他关联方资金 占用情况的专项说明

中兴华核字（2018）第 010072 号

艾格拉斯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艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯公司”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2018年4月25日签发中兴华审字（2018）第010812号标准无保留意见审计报告。在此基础上，我们审核了后附的艾格拉斯公司管理层编制的2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。

一、管理层的责任

艾格拉斯公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对艾格拉斯公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2017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。除了对贵公司实施2017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。



三、审核结论

我们认为，艾格拉斯公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了艾格拉斯公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

四、其他说明事项

本专项说明仅供艾格拉斯公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为艾格拉斯公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解艾格拉斯公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十五日

艾格拉斯股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

2017年度

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	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										
小计										
总计										
其它关联资金往来	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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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	浙江巨龙控股集团有限公司	大股东	其他应收款		51,911.04		26,578.56	25,332.48	出售资产[注2]	经营性往来
	浙江巨龙控股集团有限公司	大股东	其他应收款		22,978.00	184.14	23,162.14		资金用途理解错误[注3]	经营性往来
小计					74,889.04	184.14	49,740.70	25,332.48		
	安徽巨龙管业有限公司	原子公司[注1]	其他应收款	4,851.92	48.21	291.69	176.90		资金往来	非经营性往来
	福建省巨龙管业有限公司	原子公司[注1]	其他应收款	3,500.86	820.30	211.85	652.28		资金往来	非经营性往来
	金华市巨龙制砂有限公司	原子公司[注1]	其他应收款	2,358.74			2,358.74		资金往来	非经营性往来
	河南巨龙管业有限公司	原子公司[注1]	其他应收款	1,175.81	5,115.48		6,291.29		资金往来	非经营性往来
	重庆巨龙管业有限公司	原子公司[注1]	其他应收款	127.89	1,952.76		2,080.65		资金往来	非经营性往来
	北京巨龙互娱创业投资有限公司	全资子公司	其他应收款		36,830.00	215.75		37,045.75	资金往来	非经营性往来
	喀什优通信息技术有限公司	全资孙公司	其他应收款		8,959.50			8,959.50	资金往来	非经营性往来
	拉萨掌易信息科技有限公司	全资子公司	其他应收款		10,000.00	53.58		10,053.58	资金往来	非经营性往来
小计				12,015.22	63,726.25	772.87	11,559.86	56,058.83		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				12,015.22	138,615.29	957.01	61,300.56	81,391.31		

[注1]：安徽巨龙管业有限公司等5家公司原为公司全资子公司，2017年12月29日转让所持100%股权后，安徽巨龙管业有限公司等5家公司成为大股东的全资子公司。与其往来款项一并出售，期末往来款项余额为零。

[注2]：根据公司与巨龙控股签订的附条件生效的出售资产协议及补充协议，将管业资产出售给巨龙控股，交易对价支付完成51%，余额为根据合同约定尚未到期的对价款。

[注3]：履行资产出售协议过程中，巨龙控股归还代偿银行借款部分，工作人员理解为归还的资产出售价款。发现有误后已及时更正。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：