

艾格拉斯股份有限公司

**大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况
和违规担保及解除情况的专项审核意见**



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审核意见

二、审核意见附送

1. 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

2. 违规担保及解除情况表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于艾格拉斯股份有限公司 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审核意见

中兴华报字（2021）第 010025 号

艾格拉斯股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯公司”）2020 年度财务报表的基础上，对后附的艾格拉斯公司编制的《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》和《违规担保及解除情况表》（以下简称资金占用表和担保情况表）进行了专项审核。

如实编制和对外披露资金占用表和担保情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是艾格拉斯公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对资金占用表和担保情况表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对资金占用表和担保情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

一、关联方非经营性资金占用和违规担保基本情况

1、2019 年 11 月 15 日、12 月 20 日，公司子公司北京刀魂信息技术有限公司（以下简称北京刀魂）、新疆艾格拉斯信息技术有限公司将银行账户中的资金 7 亿元经其他单位后，转至股东日照义聚股权投资中心（有限合伙）（以下简称义聚投资）及其关联方使用，形成非经营性资金占用。



2020年6月8日，艾格拉斯公司以其子公司北京战魂网络科技有限公司（以下简称北京战魂）的定期存单作为质押物，为义聚投资子公司张家港保税区元狩国际贸易有限公司（以下简称元狩国际）提供担保，金额共计20,370万元，2020年12月8日，上述担保款项及利息204,118,433.75元因到期未能偿还，被从北京战魂账户中划走，形成非经营性资金占用。

艾格拉斯公司于2017年6月19日与浙江巨龙控股集团有限公司签订了《浙江巨龙管业股份有限公司附条件生效之资产出售协议》。根据出售协议，交易标的资产的交易价格为519,110,355.54元，截止2017年12月29日，巨龙控股支付了51%交易对价款。经艾格拉斯公司2018年第三次临时股东大会审议通过，剩余交易对价款的支付截止时间延期至2019年12月31日。截止2020年12月31日，巨龙控股尚欠交易对价款253,324,750.63元，该款项形成非经营性资金占用。

截止2020年12月31日，艾格拉斯公司共发生关联方非经营性资金占用1,157,443,184.38元。

2019年5月28日、2019年6月4日、2019年6月10日，艾格拉斯公司以其子公司北京指尖乾坤信息技术有限公司的定期存单为质押，为深圳市前海众利勤商贸有限公司提供担保，金额共计2亿元，截止2020年12月31日，上述担保已解除。

二、关联方非经营性资金占用偿还情况

1、2021年3月，为解决义聚投资对艾格拉斯公司的资金占用，消除该事项对艾格拉斯公司的影响，义聚投资与上海越群实业有限公司（以下简称上海越群）签署战略合作框架协议，上海越群向义聚投资提供融资，专项用于解决占用艾格拉斯公司的资金问题，偿还融资的方式为在符合相关法律的前提下减持其持有的艾格拉斯公司股票，以及经营所得等其他可能的资金筹措方式。

2、截至2021年4月2日，艾格拉斯公司的子公司北京刀魂收到义聚投资子公司元狩国际及战略投资伙伴上海越群代为偿还的资金占用款及利息共计9.15亿元。截至本专项审核意见出具之日，北京刀魂已向淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“淄博晨脉三号”）支付投资款共计12.17亿元。淄博晨脉三号将上述投资款中的10.65亿元支付给投资标的锐嘉科集团有限公司，1.5



亿元作为股权转让款支付给上海尚橙投资有限公司（锐嘉科集团有限公司股东）。

截止本专项审核意见出具之日，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法就艾格拉斯公司编制的资金占用表是否符合深圳证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的相关规定发表意见。

我们认为，艾格拉斯公司编制的担保情况表在所有重大方面符合《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的相关规定。

本审核意见是根据深圳证券交易所的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

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：

2021年4月28日

艾格拉斯股份有限公司大股东及其附属企业 非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

金额单位：万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	年初余额 (2020年1月 1日)	报告期新增 占用金额	报告期偿还 总金额	年末余额 (2020年12月 31日)	截至年报披 露日余额	预计偿还方 式(如适 用)	预计偿还 金额	预计偿还 时间(月 份)
浙江巨龙控股集团有限公司	2020/1/1	股东违规	25,332.48			25,332.48	25,332.48	不确定	不确定	不确定
日照义聚股权投资中心(有限合伙)	2019/11/15	股东违规	40,000.00	-	-	40,000.00			-	
日照义聚股权投资中心(有限合伙)	2019/12/20	股东违规	30,000.00	-	-	30,000.00			-	
日照义聚股权投资中心(有限合伙)	2020/12/8	股东违规	-	20,411.84	-	20,411.84			-	
合 计			95,332.48	20,411.84	-	115,744.32	25,332.48			
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			违规担保，被保证人违约，导致承担担保责任产生非经营性资金占用。董事会督促占用股东已经还款，并收取资金占用费，对相关责任人进行处罚。							
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			公司于2017年6月19日与巨龙控股签订了《浙江巨龙管业股份有限公司附条件生效之资产出售协议》。根据出售协议，本次交易标的资产的交易价格为5.19亿元。截止2017年12月29日，巨龙控股支付51%交易对价款。经公司2018年第三次临时股东大会审议通过，剩余2.53亿元交易对价款的支付截止时间延期至2019年12月31日。							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

艾格拉斯股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额 (2020年1月1日)	报告期新增 违规担保金额	报告期解除 担保金额	期末余额 (2020年12月31日)	截至年报 披露日余额	预计解除方 式(如适用)	预计解除金 额	预计解除时 间(月份)
深圳市前海众利勤商贸有限公司	无关联第三方	2019年5月28日	股东违规	5,000.00	-	5,000.00	-	-			
深圳市前海众利勤商贸有限公司	无关联第三方	2019年6月4日	股东违规	5,000.00	-	5,000.00	-	-			
深圳市前海众利勤商贸有限公司	无关联第三方	2019年6月10日	股东违规	10,000.00	-	10,000.00	-	-			
张家港保税区元狩国际贸易有限公司	股东关联方	2020年5月27日	股东违规	-	5,000.00	5,000.00	-	-			
张家港保税区元狩国际贸易有限公司	股东关联方	2020年6月1日	股东违规	-	5,000.00	5,000.00	-	-			
张家港保税区元狩国际贸易有限公司	股东关联方	2020年6月9日	股东违规	-	20,000.00	20,000.00	-	-			
张家港保税区元狩国际贸易有限公司	股东关联方	2020年7月1日	股东违规	-	20,370.00	20,370.00	-	-			
合计				20,000.00	50,370.00	70,370.00	-	-			
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				新增违规担保主要系以新担保替换原有担保产生，董事会将依据相关规定处罚相关责任人							
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				无。							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

事务合伙人 李尊农

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、清算等审计业务；企业内部控制审计、代理记账、税务咨询、资产评估等（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，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，不得从事国家和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11月04日

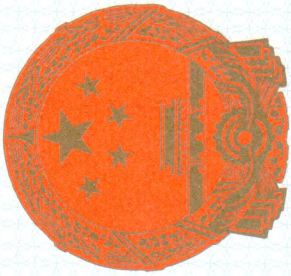
合伙期限 2013年11月04日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

登记机关



2021年02月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

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：



二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。


首席合伙人: 李尊农




证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日


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



姓名
Full name: 任传红

性别
Sex: 女

出生日期
Date of birth: 1971年12月20日

工作单位
Working unit: 天一会计师事务所

身份证号码
Identity card No.: 370702711220456

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 任传红
证书编号: 110001670066

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670066
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: 2002年11月28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.




2009年3月20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.




2006年3月1日

2007年度年检合格合格

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


 天一 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 03年12月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



 中兴华 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 03年12月15日

同意调出
Agree the holder to be transferred from



 中兴华有限 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 中兴华(特等) 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月30日



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



姓名 李霞
 Full name _____

性别 男
 Sex _____

出生日期 1976-09-20
 Date of birth _____

工作单位 高密康成有限责任公司
 Working unit _____

身份证号码 370727197609200373
 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

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
 / /

11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2020年
 注册会计师
 年检合格专用章

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

2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016年02月29日

年 月 日
 / /

6

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年
 注册会计师
 年检合格专用章

2017年02月17日

年 月 日
 / /

7