

**聚龙股份有限公司**  
**2025 年度财务报表无保留意见审计报告中强调事项段**  
**涉及事项的专项说明**



**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



## 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

### 关于聚龙股份有限公司 2025 年度财务报表无保留意见审计报告中 强调事项段涉及事项的专项说明

中兴华报字（2026）第 00000574 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对聚龙股份有限公司（以下简称：“聚龙公司”）2025 年度财务报表进行了审计，并于 2026 年 4 月 29 日出具了带有强调事项段的无保留意见审计报告（报告编号：中兴华审字（2026）第 00010034 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

#### 一、强调事项段涉及的主要内容

如审计报告中“强调事项段”部分所述：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注五、4”、“附注十二、（一）”及“附注十二、（二）”所述，2016 至 2021 年度，聚龙公司原实际控制人以聚龙公司子公司为其及控制的关联公司提供担保、通过提取调试币转存个人账户及供应商转款等形式形成资金占用，截至财务报表批准报出日，尚未归还金额 28,995.16 万元（包含利息 3,450.93 万元），聚龙公司已对此款项全额计提坏账准备。

#### 二、发表带有强调事项段的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加了强调事项段和其他事项段》第七条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列示或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。



聚龙公司已就本说明强调事项段所涉及事项在财务报表中作出恰当列报。我们认为，强调事项段所涉及事项不会导致发表非无保留意见，但是考虑到上述事项的重要性，我们在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者关注。强调事项段并不影响发表的审计意见。

### **三、带有强调事项段的无保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响**

上述强调事项未对聚龙公司 2025 年度财务状况和经营成果产生重大影响，但该事项可能对财务报表使用者的决策产生重大的影响。

### **四、带有强调事项段的无保留意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定**

依据我们已经获得的审计证据，上述事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

### **五、上期强调事项段所涉及内容在本期消除和变化情况**

2016 至 2021 年度，聚龙公司原实际控制人以聚龙公司子公司为其及控制的关联公司提供担保、通过提取调试币转存个人账户及供应商转款等形式形成资金占用，截至 2024 年度财务报表批准报出日，尚未归还金额 28,995.16 万元(包含利息 3,450.93 万元)，聚龙公司已对此款项全额计提坏账准备。

截至财务报表批准报出日，上述事项在本期未发生变化。我们认为该事项在 2025 年度财务报告中已经得到适当重述和披露，对 2025 年度财务报告不产生负面影响。

### **六、使用目的**

本专项说明仅供聚龙公司 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他目的。



（此页无正文，为《聚龙股份有限公司 2025 年度财务报表无保留意见审计报告  
中强调事项段涉及事项的专项说明》（中兴华审字（2026）第 00000574 号）之签字  
盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十九日



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

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

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围 一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。  
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



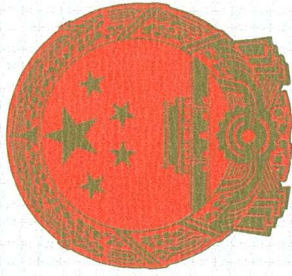
2026年01月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 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： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20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： 0014686

## 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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



当前位置: 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

A	B	C	D	E
91	89 政旦志远 (深圳) 会计师事务所 (特殊普通合伙)	914403007703322987	47470048	广东省深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金
92	90 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
93	91 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601
94	92 中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙)	91420100MA4F41E797	42010425	湖北省武汉市东湖新技术开发区珞珈南路517号明泽大厦18
95	93 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	北京市西城区西直门外大街112号十层1001
96	94 中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110102MA01NKWE6R	11000407	北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心写字楼A座
97	95 中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	天津市和平区解放北路188号信达广场2层
98	96 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦29层
99	97 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	湖北省武汉市武昌区中北路166号长江产业大厦17-18
100	98 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	北京市东城区崇文门内大街11号11层1101室
101	99 中瑞兆华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110103098276560WP	11000205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24
102	100 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
103	101 中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-13
104	102 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层
105	103 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91330114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
106	104 重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91500103MA614NHH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼





姓 名 王文洲  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1987-01-30  
Date of birth  
工 作 单 位 中兴华会计师事务所(特殊  
Working unit 普通合伙)  
身 份 证 号 40321198701301216  
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。  
other year after



证书编号: 110001670486  
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: 2021 年 10 月 19 日  
Date of issuance