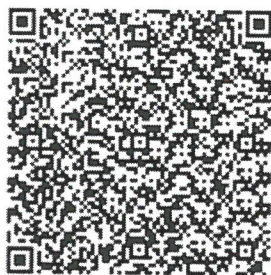


藏格控股股份有限公司
关于控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明审核报告
天衡专字（2021）00249 号



0000202104002643
报告文号：天衡专字[2021]00249号

二〇二一年四月

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

天衡专字（2021） 00249 号

藏格控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了藏格控股股份有限公司（以下简称“藏格控股”）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 12 日签发了天衡审字（2021）00268 号标准无保留意见的审计报告。

根据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《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》和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就藏格控股编制的 2020 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是藏格控股管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计藏格控股 2020 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对藏格控股实施 2020 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。为了更好地理解藏格控股 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，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

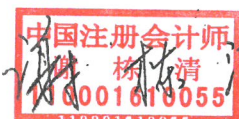
会计师和会计师事务所无关。

附件：藏格控股股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

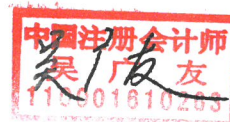


二〇二一年四月十二日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020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：藏格控股股份有限公司

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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2020年年初占用资金 余额	2020年度占用累计发 生金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还累计发 生金额	2020年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其 附属企业	西藏藏格创业投资集团有 限公司	控股股东	其他应收款	95,767.37	3,059.50	1,939.19	100,766.06	-	对相应应收账款及贸易客商借款形成的 资金占用	非经营性占用
	西藏藏格创业投资集团有 限公司	控股股东	其他应收款	7,268.75			7,268.75	-	大股东及其关联方未实现2017、2018 年度利润预测承诺产生的需赠送本公司 的分红收益7,268.75万元	非经营性占用
	四川省永鸿实业有限公司	实际控制人直接控 制的法人	其他应收款	3,277.08			3,277.08	-	大股东及其关联方未实现2017、2018 年度利润预测承诺产生的需赠送本公司 的分红收益3,277.08万元	非经营性占用
	肖永明	实际控制人	其他应收款	1,834.79			1,834.79	-	大股东及其关联方未实现2017、2018 年度利润预测承诺产生的需赠送本公司 的分红收益1,834.79万元	非经营性占用
	林吉芳	实际控制人之妻	其他应收款	19.71			19.71	-	大股东及其关联方未实现2017、2018 年度利润预测承诺产生的需赠送本公司 的分红收益19.71万元	非经营性占用
总计	-	-	-	108,167.70	3,059.50	1,939.19	113,166.39	-		-
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2020年年初往来资金 余额	2020年度往来累计发 生金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还累计发 生金额	2020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										
总计	-	-	-	-	-	-	-	-		-



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011270033

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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；(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)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



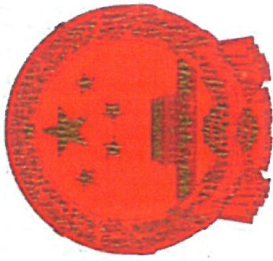
2020年11月27日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

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.



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

同意调入
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
y m d

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
y 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.

年 月 日
y m d

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

同意调入
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
y m d

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
y m d



姓名 谢杰清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-30
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
Working unit
身份证号码 510322700630003
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.



重庆市注册会计师协会
Chongqing Institute of CPAs

2004 年 12 月 01 日
y m d

发证日期
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.

2009.3.31

2013年3月31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.

2014年4月31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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

2011年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

2011年11月11日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，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。

NOTES

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.



姓名 吴广友
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1985年02月16日
Date of birth
工作单位 立信大华会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 500227198502160414
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.

2017.3.31

2018.3.31

2017年3月31日



注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会

2011年7月26日