

**关于郴州市金贵银业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕2-326号

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的金贵银业公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金贵银业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金贵银业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。

为了更好地理解金贵银业公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

金贵银业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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对金贵银业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，金贵银业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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了金贵银业公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

郑生军 郑生印

中国注册会计师：

周毅 周毅印

二〇二一年四月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币万元

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	2020年期初 占用资金余额	2020年度占用累 计发生金额	2020年度资金 占用的利息	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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业	曹永贵[注]	原实际控制人	其他应收款	101,383.67			101,383.67		资金往来	非经营性占用
小 计	-	-	-	101,383.67			101,383.67			-
总 计	-	-	-	101,383.67			101,383.67			-
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	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累 计发生金额	2020年度往来 资金的利息	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										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	郴州金贵贸易有限责任公司	子公司	其他应收款	4,509.42	102,660.35		100,764.08	6,405.68	资金往来	非经营性往来
	西藏俊龙矿业有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	5,371.78			6,371.78	资金往来	非经营性往来
	湖南金福银贵信息科技有限公司	子公司	其他应收款	2,697.65	977.76		1,478.84	2,196.57	资金往来	非经营性往来
	郴州福贵供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	0.003	41,618.22		39,525.41	2,092.81	资金往来	非经营性往来
	郴州市金贵物流有限公司	子公司	其他应收款		138.57			138.57	资金往来	非经营性往来
	金贵银业国际贸易（香港）有限公司	子公司	其他应收款		7,739.40			7,739.40	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	郴州市金皇酒店管理有限公司	曹永贵控制的企业	其他应收款	27.09			22.59	4.50	应收代收货款、押金	经营性往来
	湖南金和贵矿业有限责任公司	曹永贵控制的企业	应收账款		10.62			10.62	应收货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总 计	-	-	-	8,234.16	158,516.69		141,790.92	24,959.93		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月8日



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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

年度检验合格
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

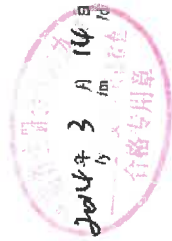


姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-02-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
Working unit 合伙）湖南分所
身份证号码 43011119780216371X
Identify card No.



年度检验合格
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.



证书编号: 4301010200889

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2004

2004

05

17

2004

2004

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.



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



姓名 周毅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-06-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit 湖南开元分所
身份证号码
Identity card No. 430922198606074658



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

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

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

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.

