

关于藏格矿业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明
天衡专字(2023)00287 号



非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项说明

天衡专字（2023） 00287 号

藏格矿业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》审计了藏格矿业股份有限公司（以下简称“藏格矿业”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 9 日签发了天衡审字（2023）00282 号标准无保留意见的审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年修订）》的规定，就藏格矿业编制的 2022 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矿业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计藏格矿业 2022 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。除了对藏格矿业实施 2022 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矿业 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供藏格矿业向证券交易所报送藏格矿业年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。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：藏格矿业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表



二〇二三年三月九日

中国注册会计师：谢栋清
(项目合伙人)



中国注册会计师：刘畅

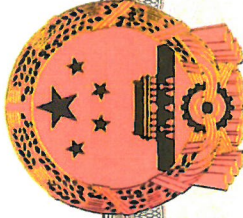




2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：藏格矿业股份有限公司										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	2022年期初占用资 金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金的 利息（如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022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	2022年期初往来资 金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金的 利息（如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022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										
藏格矿业投资（成都）有限公司	控股子公司	其他应收款	其他应收款	150,010.02	2,520.04		152,530.06		投资款及往来款	非经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业										
上海藏祥贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	其他应收款		1,064.82			1,064.82	往来款	非经营性往来
上海通博贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	其他应收款		245.13			245.13	往来款	非经营性往来
格尔木藏格钾盐有限公司	控股子公司	其他应收款	其他应收款	4,000.00	5,477.00		8,300.00	1,177.00	往来款	非经营性往来
关联自然人 及其控制的 法人										
肖永刚	实际控制人之妹妹	应收账款	应收账款	0.17			0.17		货款	经营性往来
肖理	实际控制人之次子、藏格矿业 投资（成都）有限公司总经理	其他应收款	其他应收款	98.96	100.00		198.96		备用金	经营性往来
西藏阿里藏格钾盐开发有限公司	联营企业	其他应收款	其他应收款		299.12		80.19	178.93	技术咨询服务	经营性往来
其他关联人 及其附属企 业										
青海中浩天然气化工有限公司	同一实际控制人	其他应收款	其他应收款		150.00			150.00	押金	经营性往来
藏格科技（西安）有限公司	联营企业	预付账款	预付账款		57.98			57.98	采购技术服务	经营性往来
总计	-	-	-	154,109.15	9,874.09		161,109.38	2,873.86		-





营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081

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。



统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

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 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（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）。



登记机关

2023年03月01日



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)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

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

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



发证机关:

江苏省财政厅

二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0012336

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》。

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.



8

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.

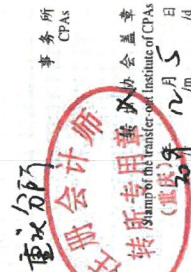
年 月 日
/ /

9

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

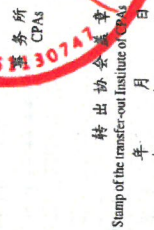
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

10

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



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



姓 名 谢栋清
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.

证书编号： 110001810055
No. of Certificate

批准注册协会： 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2004 年 12 月 01 日
Date of Issuance



4

5

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.



日 /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.

日 /d



姓名 刘畅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-05-15
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 500108198605150839
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

大华银信
(持件普通做)

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2018年12月25日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所
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

天衡成信
(转出协会盖章)

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年10月9日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所
CPAs



证书编号:
No. of Certificate

11010430428

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018年05月15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.



2019年4月26日