



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于藏格控股股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2019]01350011 号

藏格控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了藏格控股股份有限公司（以下简称“藏格控股”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2018 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是藏格控股管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

由于我们于 2019 年 4 月 29 日出具的瑞华审字[2019]01350091 号《审计报告》中形成保留意见的基础事项的影响，我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审核意见提供基础。因此，我们无法确定《上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载数据在所有重大方面是否公允反映了藏格控股与控股股东及其他关联方资金往来情况。

为了更好地理解藏格控股 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供藏格控股股份有限公司 2018 年度年报披露之日的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):

张冲良



中国注册会计师:

潘守卫



2019年4月29日

附表

上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

编制单位：藏格控股股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	西藏藏格创业投资有限公司	大股东	其他应收款		70,862.62	2,293.33	-	73,155.95	偿还借款	非经营性占用
	现大股东及其附属企业									
小计					70,862.62	2,293.33	-	73,155.95		非经营性占用
	前大股东及其附属企业									
小计										非经营性占用
总计					70,862.62	2,293.33	-	73,155.95		
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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	西藏中锋实业有限公司	供应商	应付账款	23,635.58	1,132.18	-	23,635.58	1,132.18	采购商品	经营性往来
	大股东及其附属企业									
	格尔木藏格钾肥有限公司	控股子公司	其他应收款	192,070.87	12,503.41	-	3,491.33	201,082.95	借款	非经营性往来
	上市公司及其附属企业									
	关联自然人及其控制的法人									
	其他关联人及其附属企业									
总计				168,435.29	13,635.59	-	20,144.25	202,215.13		

注：本公司之孙公司上海藏祥贸易有限公司通过西藏中锋实业有限公司（以下简称“西藏中锋公司”）采购铜精粉，该公司铜精粉主要从西藏巨龙铜业有限公司采购，西藏巨龙铜业有限公司与本公司属于同一最终控制方控制，故本公司基于实质重于形式原则，将本公司与西藏中锋公司的铜精粉采购业务比照关联交易进行披露。



法定代表人：明肖

主管会计工作的负责人：刘



会计机构负责人：宋

