

西藏银河科技发展股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金
情况审核报告

大信专审字[2019]第 14-00058 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2019]第14-00058号

西藏银河科技发展股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们不对贵公司编制的《2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对《2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

我们于2019年4月26日，针对贵公司2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注出具了大信审字[2019]第14-00099号无法表示意见的审计报告。

由于导致无法表示意见的基础包括无法判断其他应收款单位成都仕远置商贸有限责任公司、四川永成实业发展有限公司是否构成贵公司关联方，我们认为上述事项对贵公司编制的《2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》可能产生的影响重大。

三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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》（证监发[2003]56号）的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

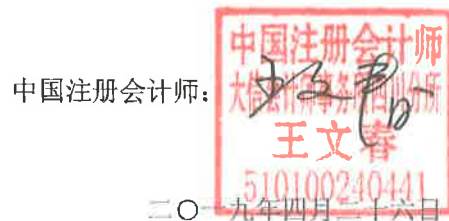
（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



二〇一九年四月二十六日

2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

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	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 年度占用资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年末占用资金余额	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	西藏天易隆投资有限公司	原大股东	其他应收款	2,872.24	980.00		1,262.24	2,590.00	注 1	非经营性占用
小计				2,872.24	980.00		1,262.24	2,590.00		
总计				2,872.24	980.00		1,262.24	2,590.00		
其它关联往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	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 年度偿还累计发生金额	2018 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司及其附属企业	西藏拉萨啤酒有限公司	子公司	应收股利 其他应收款	20,000.00 -17,664.57	9,500.00 20,933.68		29,500.00	3,269.11	分配股利 经营往来	经营性占用
小计				2,335.43	30,433.68		29,500.00	3,269.11		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
合计				2,335.43	30,433.68		29,500.00	3,269.11		

注 1：前大股东资金占用余额系代收对外借款形成；

注 2：本汇总表不包括截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款账面形成的对成都仕远置商贸有限责任公司 25,920.00 万元、四川永成实业发展有限公司 3,500.00 万元的余额；对成都仕远置商贸有限责任公司、四川永成实业发展有限公司其他应收款余额系对外借款形成，其占用性质为非经营性占用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



此证仅用于出具报告。

编号: 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1501室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

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;法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至1月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: gsxt.chinata.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此证仅用于出具报告

证书编号: 0000119



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,准予从事注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的,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丧失许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十八日

中华人民共和国财政部制



此证仅用于出具报告

证书序号: 000267



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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

此证仅用于出具报告



姓名	姜彦
性别	女
出生日期	1965-10-11
工作单位	大信会计师事务所有限公司四川分所
身份证号	513027651011002

注册号: 511709029555
 No. of certificate
 所在会计师事务所: 四川大信会计师事务所
 Audited by: 大信
 有效期至: 2015年12月31日
 Expiry date: 2015/12/31



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2015.3.31
 此证书自2015年3月31日起
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



此证仅用于出具报告



姓 名 王文博
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1989-9-24
 Date of Birth
 工作单位 四川君和会计师事务所
 Working unit
 身份证号 512534198909242213
 Identity card No.

注册编号: 110100280441
 No. of Registration
 注册日期: 1998-10-10
 Date of Issue
 四川省注册会计师协会
 Sichuan Provincial Institute of CPAs



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书已通过年检，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2019年3月27日