

---

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

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 年期初占用资金余额  | 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     |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| <b>小计</b>      |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| 前大股东及其附属企业     | 西藏天易隆兴投资有限公司 | 原大股东          | 其他应收款       | 2,872.24        | 980.00                |                    | 282.24           | 3,570.00        | 注 1    | 非经营性占用 |
| <b>小计</b>      |              |               |             | <b>2,872.24</b> | <b>980.00</b>         |                    | <b>282.24</b>    | <b>3,570.00</b> |        |        |
| <b>总计</b>      |              |               |             | <b>2,872.24</b> | <b>980.00</b>         |                    | <b>282.24</b>    | <b>3,570.00</b> |        |        |
| 其它关联资金往来       | 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 年期初往来资金余额  | 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      |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| <b>小计</b>      |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 西藏拉萨啤酒有限公司   | 子公司           | 应收股利        | 20,000.00       | 9,500.00              |                    | 29,500.00        |                 | 分配股利   | 经营性往来  |
|                |              |               | 其他应收款       | -17,664.57      | 20,933.68             |                    | 3,269.11         | 经营往来            |        |        |
| <b>小计</b>      |              |               |             | <b>2,335.43</b> | <b>30,433.68</b>      |                    | <b>29,500.00</b> | <b>3,269.11</b> |        |        |
| 关联自然人及其控制的法人   |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| <b>小计</b>      |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| 其他关联人及其附属企业    |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| <b>小计</b>      |              |               |             |                 |                       |                    |                  |                 |        |        |
| <b>合计</b>      |              |               |             | <b>2,335.43</b> | <b>30,433.68</b>      |                    | <b>29,500.00</b> | <b>3,269.11</b> |        |        |

注 1：前大股东资金占用余额主要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：