


关于2020年度贵州长征天成控股  
股份有限公司与控股股东及其他  
关联方资金占用情况的  
专项说明

CAC证专字[2021]0249号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



# 天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: **0221201001120210428761632**

报告编号: CAC证专字[2021]0249号

报告单位: 贵州长征天成控股股份有限公司

报备日期: 2021-04-28

报告日期: 2021-04-28

签字注师: 张乾明 周志

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 目 录

| 目 录                           | 页 码 |
|-------------------------------|-----|
| 一、专项说明                        | 1-2 |
| 二、附件                          |     |
| 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 | 3-4 |
| 三、审计机构营业执照及执业许可证复印件           |     |



## 中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042  
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042  
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045  
网址(Web): www.caccpa.com

\*机密\*

# 关于2020年度贵州长征天成控股股份有限公司 与控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

CAC证专字[2021]0249号

贵州长征天成控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,根据中国注册会计师审计准则审计了贵州长征天成控股股份有限公司(以下简称天成控股)的财务报表,包括2020年12月31日公司及合并的资产负债表,2020年度公司及合并的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2021年4月28日签发了无法表示意见的审计报告。

根据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《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)的要求,天成控股编制了本专项说明所附的天成控股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”)。

如实编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是天成控股管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天成控股2020年度会计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,如天成控股2020年年度审计报告二、(三)、(五)所述,由于我们无法获得充分适当的审计证据排除是否还存在其他未排查出的控股股东资金占用,故我们无法保证汇总表所载资料与天成控股2020年度会计报表在所有重大方面保持一致。除了对天成控股实施了2020年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计

程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2020 年度天成控股与控股股东及其他关联方资金占用情况，天成控股 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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天成控股向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

附件：贵州长征天成控股股份有限公司 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

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·天津



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



张乾明



周志

二〇二一年四月二十八日



附表 1:

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

单位: 万元

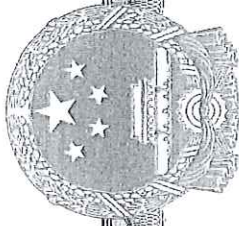
| 非经营性资金占用   | 资金占用方名称          | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020 年年初占用资金余额 | 2020 年度占用资金发生额 (不含利息) | 2020 年度占用资金的利息 (如有) | 2020 年度偿还累计发生金额 | 2020 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|------------|------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|---------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
|            | 银河天成集团有限公司       | 母公司         | 其他应收款       | 28,018.21      | 3,011.87              |                     |                 | 31,030.08      | 资金往来   | 非经营性占用 |
| 现大股东及其附属企业 | 四川银河汽车集团挂车有限责任公司 | 母公司的控股子公司   | 其他应收款       | 1,541.50       | -1,521.27             |                     | 20.23           |                | 资金往来   | 非经营性占用 |
|            | 成都考斯特车桥制造有限责任公司  | 母公司的控股子公司   | 其他应收款       | 1,541.50       | -1,490.60             |                     | 50.90           |                | 资金往来   | 非经营性占用 |
|            | 广西银河风力发电有限公司     | 母公司的控股子公司   | 其他应收款       | 51.86          |                       |                     | 12.39           | 39.47          | 代垫社保款  | 非经营性占用 |
| 小计         |                  |             | 31,153.07   |                |                       | 83.52               | 31,069.55       |                |        |        |
| 前大股东及其附属企业 |                  |             |             |                |                       |                     |                 |                |        |        |
| 小计         |                  |             |             |                |                       |                     |                 |                |        |        |
| 总计         |                  |             |             | 31,153.07      |                       |                     | 83.52           | 31,069.55      |        |        |

| 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020年初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 2020年度往来资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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      | 北海银河生物产业投资股份有限公司 | 母公司的控股子公司   | 应收账款        | 3.17         |                      |                   | 3.17           | 0.00         | 货款     | 经营性占用 |
|                | 江西变压器科技股份有限公司    | 母公司的控股子公司   | 其他应收款       | 707.99       |                      |                   | 663.13         | 44.86        | 货款     | 经营性占用 |
|                | 广西柳州特种变压器有限责任公司  | 母公司的控股子公司   | 其他应收款       | 213.35       |                      |                   | 213.35         | 0.00         | 货款     | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |                  |             |             |              |                      |                   |                |              |        |       |
| 关联自然人及其控制的法人   |                  |             |             |              |                      |                   |                |              |        |       |
| 总计             |                  |             |             | 924.51       |                      |                   | 879.65         | 44.86        |        |       |

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_

主管会计机构负责人：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录  
国家企业信用信息公示系  
统查询、发布信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 二000年九月十九日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2000年09月19日至长期

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;魏琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

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,出具有关的报告;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;法律法规规定的其它业务。(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)

主要经营场所  
天津经济技术开发区第  
二大街21号4栋1003室(存在多址信息)



登记机关

2020年12月22日





证书序号: 0000311

# 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》。

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式:

12010011

执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:



发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



证书编号：  
No. of Certificate  
批准注册协会：  
Authorizing Institute of CPAs  
发证日期：  
Date of Issuance

年 月 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.



姓名 张乾明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1969-01-30  
Date of birth  
工作单位 深圳南方民和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 430302690130001  
Identity card No.

2012.3.16

2014.3.5

2007年4月28日



同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年5月13日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年5月13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.

2009年4月28日



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照委托方式委托业务。
- 二、本证书不得用于个人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师应在执行法定业务时，应将本证书报送主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

2011年3月10日





姓名  
Full name 同志  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1999-06-01  
工作单位  
Working unit 中华华实五洲会计师事务所(特  
殊普通合伙)湖南分所  
身份证号码  
Identity card No. 430121199906012334

仅供报告使用



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017.2.28

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

2019.3.27

2018.12.14

2018年3月16日

证书编号:  
No. of Certificate 120100114956

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2016年05月06日