

关于熊猫金控股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

| | |
|----------|-----|
| 1、专项审计报告 | 1-3 |
| 2、附表 | 4 |

委托单位：熊猫金控股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码： | 110001542022394000650 |
| 报告名称： | 关于熊猫金控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汇总表的专项审核报告 |
| 报告文号： | 利安达专字【2022】第 2004 号 |
| 被审（验）单位名称： | 熊猫金控股份有限公司 |
| 会计师事务所名称： | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 专项审计 |
| 报告日期： | 2022 年 04 月 22 日 |
| 报备日期： | 2022 年 04 月 18 日 |
| 签字人员： | 许长英(430100090007)， 周砚群(110001547491) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**关于熊猫金控股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告**

利安达专字【2022】第 2004 号

熊猫金控股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了熊猫金控股份有限公司（以下简称“熊猫金控公司”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是熊猫金控公司管理层的责任，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。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们于 2022 年 4 月 22 日对熊猫金控公司 2021 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（利安达审字[2022]第 2005 号）。我们认为，除审计报告之“二、形成保留意见的基础”中所述相关事项的影响外，熊猫金控公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和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）和相关资料的规定，如实反映了熊猫金控公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

为了更好地理解熊猫金控公司 2021 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。

本审核报告仅供熊猫金控股份有限公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

此页往下无正文

此页无正文，为本报告签章页。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月22日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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 | 2021 年年初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额 (不含利息) | 2021 年度占用资金的利息 (如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------|-----------------|----------------|---------|--------|
| 现控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | |
| 小计 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2021 年年初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额 (不含利息) | 2021 年度往来资金的利息 (如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 | 临洮银港咨询管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 其他应收款 | 1,032.33 | | | 1,032.33 | / | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 熊猫大数据信用管理有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 240.30 | 3,468.53 | | 3,000.00 | 708.83 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 熊猫资本管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 20,111.49 | 154.35 | | | 20,265.84 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 熊猫财务顾问管理有限 | 子公司 | 其他应收款 | / | 1,234.00 | | | 1,234.00 | 单位间资金往 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|------------------|--------|-------|-----------|-----------|---|------------|-----------|-----------------|------------|
| | 公司 | | | | | | | | 来 | |
| | 熊猫众筹科技有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 135.74 | 2,510.30 | | 2,567.00 | 79.04 | 单位间 资金往 来 | 非经营性 往来 |
| | 沈阳银湖贸易有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 14.03 | 16.03 | | | 30.06 | 单位间 资金往 来 | 非经营性 往来 |
| | 广州市熊猫互联网小额贷款有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 9,980.23 | 29,089.70 | | 35,050.40 | 4,019.53 | 单位间 资金往 来 | 非经营性 往来 |
| | 广州市熊猫健康产业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3.00 | 18,001.00 | | 18,004.00 | / | 单位间 资金往 来 | 非经营性 往来 |
| | 西藏熊猫小额贷款有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 16,461.00 | 40,278.60 | | 44,447.13 | 12,292.47 | 单位间 资金往 来 | 非经营性 往来 |
| 关联自然人 | 陈茂琳 | 监事 | 其他应收款 | / | 4.05 | | | 4.05 | 员工借 支 | 经营性往 来 |
| | 罗春艳 | 董事会秘书 | 其他应收款 | 1.06 | 0.94 | | | 2.00 | 员工借 支 | 经营性往 来 |
| | 黄玉岸 | 财务总监 | 其他应收款 | / | 18.56 | | 18.56 | / | 员工借 支 | 经营性往 来 |
| | 杨恒伟 | 董事、总经理 | 其他应收款 | 29.93 | 12.62 | | 9.46 | 33.09 | 员工借 支 | 经营性往 来 |
| | 潘笛 | 董事 | 其他应收款 | 1.00 | | | | 1.00 | 员工借 支 | 经营性往 来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | / | / | / | 48,010.11 | 94,788.68 | / | 104,128.88 | 38,669.91 | / | / |



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

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;清算财务报告;清财年度审计;代理记帐;出具审计报告;税务咨询;企业管理咨询;法律、法规规定的其他经营活动;依法选择经营项目,经相关部门批准,开展经营内容和限制类项目的经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。(不得从事实业)

登记机关



2022年01月11日

新增 搜索

业务管理

所管理

师管理

外管理

务报备

合查询

办件评价

本信息报竣

券服务业务备案

从事证券服务业务

从事证券服务业务

从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号：

备案日期：2020-09-01 至 2025-12-31

事务所名称：

行政区划：北京市

备案状态：已发布

搜索

展示列

全屏查看

隐藏查询条件

清除显示

导出

操作

行政区划

执业证书编号

北京市

000164

名称

是否本系统填报

已发布

是



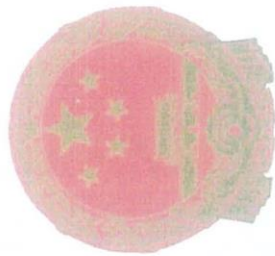
证书序号: 0000109

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》。

发证机关: **北京市财政局**
 二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日



姓名 许长英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1964-11-19
 Date of birth
 工作单位 湖南永信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 432421196411199644
 Identity card No.



年检登记
 Annual Renewal Registration

2013.3.26

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

2013.3.22

证书编号: 430100090007
 No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 04 月 13 日
 Date of Issuance

2009 年 1 月 21 日换发新证

2009 年 04 月 28 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.

2014.3.12



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.

2012 3 30

2016.3.18

2011 年 2 月 25 日
by im id

注册会计师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中岳会计师事务所有限责任公司
河南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 5月 23日
by im id

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所有限责任公司
河南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 5月 23日
by im id

利安达会计师事务所(普通合伙)河南分所
已于2011年11月变更为利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
2011.5.11日

- 一、注册会计师执行业务，应当及时向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还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，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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.



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 周晓强 |
| Full name | 周晓强 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1965-11-23 |
| Date of birth | 1965-11-23 |
| 工作单位 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身份证号码 | 430421196511235777 |
| Identity card No. | 430421196511235777 |



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.

2019.08.01

证书编号: 110001547491
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 08 月 01 日
Date of Issuance

