



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于贵州长征天成控股股份有限公司
关联方非经营性资金占用及清偿情况和违规
担保及解除情况的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、关联方非经营性资金占用及清偿情况表	3
3、违规担保及解除情况表	4

关于贵州长征天成控股股份有限公司 关联方非经营性资金占用及清偿情况和违规 担保及解除情况的专项审核报告

中审亚太审字【2023】004484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，在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”）2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《关联方非经营性资金占用及清偿情况表》和《违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。如实编制和披露情况表，并确保其真实、合法及完整是天成控股管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况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情况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。

我们认为，天成控股编制的情况表在所有重大方面符合《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《上市公司信息披露管理办法》等的相关规定。

本审核报告是根据监管部门的要求出具，不得用作任何其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



(此页无正文, 为中审亚太审字【2023】004484号报告签字盖章页)



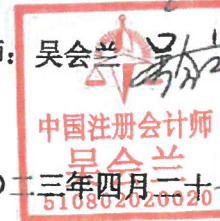
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: 周强



中国注册会计师: 吴会兰



二〇二三年四月二十七日



附表

关联方非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	上市公司核算的会计科目	期初余额 (2022年1月1日)	报告期 新增占用金额 (2022年度)	报告期 偿还总金额 (2022年度)	期末余额 (2022年12月31日)	预计 偿还方式	预计 偿还金额	预计 偿还时间 (月份)
银河天成集团有限公 司	2017-2019 年	借款、偿还债 务本金及利息	其他应收款	31,195.25	-	4,880.74	26,314.51	不确定	不确定	不确定
合计				31,195.25	-	4,880.74	26,314.51			
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任 人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			当年无新增。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责 任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			当年债权债务抵消协议生效，关联方清偿非经营性资金占用4,880,745.74元。鉴于银河天成集团有限公司已进入破产清算程序，公司将以被占用资金本息合计数向破产管理人申报债权。							



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

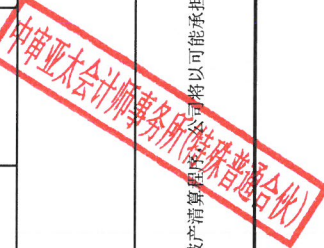
附表

违规担保及解除情况表

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	担保类型	担保期	期初余额 (2022年1月1日)	报告期 新增金额 (2022年度)	报告期 解除金额 (2022年度)	期末余额 (2022年12月31日)	截至年报披露日余额	预计 解除方式	预计 解除金额	预计 解除时间 (月份)
银河天成集团有限公 司	原控股股东	连带责任 保证担保	2017/11/23- 2019/11/22	2,745.00	-	-	2,745.00	2,745.00	随着诉讼的结束 而解除	不确定	不确定
银河天成集团有限公 司	原控股股东	连带责任 保证担保	自保证合同生效 起至主债务偿付	3,230.00	-	-	3,230.00	3,230.00	随着诉讼的结束 而解除	不确定	不确定
四川都江堰机械有限责 任公司	原控股股东的控 股子公司	连带责任 保证担保	2017/1/22- 2020/1/31	1,950.00	-	-	1,950.00	1,950.00	随着诉讼的结束 而解除	不确定	不确定
合计				7,925.00	-	-	7,925.00	7,925.00			
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况 说明											
当年无新增。											
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明											
鉴于银河天成集团有限公司已进入破产清算程序，公司将以可能承担担保责任的最高金额向破产管理人申报债权。											



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



会计师事务所

执业证书



名称： 中审亚太会计师事务所
 首席合伙人： 王增明
 主任会计师：
 经营场所： 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010170
 批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期： 2012年09月28日

证书序号： 0014490

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

二〇一二年 十二月 四 日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 周强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-10-22
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 四川分所
身份证号码 Identity card No. 511021197010228039



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.



四川省注册会计师协会
已年检二维码

证书编号:
No. of Certificate 510100493079

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 07 月 05 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川中衡安信 事务所
CPAs

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

2021年11月29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太四川 事务所
CPAs

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

2021年11月29日
/y /m /d

姓名 Full name	吴会兰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1994-11-04
工作单位 Working unit	四川中衡安信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	510524199411045861



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.



四川省注册会计师协会
已年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

510802020020

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021年04月27日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d