



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
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

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于贵州长征天成控股股份有限公司 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

中审亚太审字(2024)004498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“天成控股公司”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023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《上市公司2023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”)进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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》(证监会公告(2022)26号)等有关规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是天成控股公司管理层的责任,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。

2023年2月,福建爱特点信息科技有限公司(简称“爱特点”)因股权转让纠纷向福州市马尾区法院提起诉讼,2023年10月,经福州中院二审判决,双方签订的《股权转让协议》终止履行。经天成控股公司自查,原控股股东银河天成集团有限公司及其关联方在“国华汇银”事项中资金占用发生额3100万元(其中归还金额600万元、占用余额2500万元),除上述自查的非经营性资金占用外,



截至报告出具日,我们无法获取充分、适当的审计证据排除“国华汇银”事项中是否还存在其他未排查出的资金占用以及对财务报表产生的影响。同时由于我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,无法判断天成控股公司采用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是否适当等原因,我们对天成控股公司 2023 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告(报告编号:中审亚太审字(2024)004492 号)。因此,我们不对后附由天成控股公司编制的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》发表意见。

为了更好地理解天成控股公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已市的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供天成控股公司 2023 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

二〇二四年四月二十八日



附表

上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用 类企业	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	2023年年初占用 资金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属 企业	银河天成集团有限 公司	原控股股东	其他应收款	26,314.51	3,100.00	600.00	28,814.51	股权转让款【注1】 、借款、偿还债务 本金及利息等	非经营性占用
小计	-	-	-	26,314.51	3,100.00	600.00	28,814.51	-	-
小计	-	-	-	26,314.51	3,100.00	600.00	28,814.51	-	-
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联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年年初往来 资金余额	2023年度往来累计发生 金额（不含利息）	2023年度偿还 累计发生金额	2023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	广西机械工业研究 院有限责任公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	应收账款	4,941.10	5,419.29	9,277.18	1,083.22	销售货物	经营性往来
	广西机械工业研究 院有限责任公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	合同资产	-	302.07	-	302.07	质保金	经营性往来
	广西桂泰公路工程 有限公司【注2】	与第一大股东为同一控制下的 关联方	应收账款	255.39	59.01	289.85	24.55	销售货物	经营性往来
	广西桂泰公路工程 有限公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	合同资产	31.31	3.11	-	34.42	质保金	经营性往来
	广西捷通高速科技 有限公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	应收账款	-	916.62	443.07	473.55	销售货物	经营性往来
	广西捷通高速科技 有限公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	合同资产	-	48.24	-	48.24	质保金	经营性往来
	广西智能交通科技 有限公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	应收账款	73.39	0.45	70.68	3.15	销售货物	经营性往来
	广西智能交通科技 有限公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	合同资产	17.76	-	-	17.76	质保金	经营性往来
	贵州博睿矿业有限 公司	与第一大股东为同一控制下的 关联方	其他应收款	4.90	-	-	4.90	保证金	经营性往来
	遵义市恒生矿产投 资有限责任公司	子公司	其他应收款	0.00	-	-	0.00	往来款	非经营性往来
	遵义市捷亚商贸有 限公司	子公司	其他应收款	2,325.76	40.91	-	2,366.67	往来款	非经营性往来
	江苏银河电气有限 公司	孙公司	其他应收款	177.91	22.93	10.00	190.84	往来款	非经营性往来
	北鼎银河开关设备 有限公司	孙公司	其他应收款	272.84	-	-	272.84	往来款	非经营性往来
	迪康电气贸易有 限公司	孙公司	其他应收款	511.10	-	22.21	488.89	往来款	非经营性往来
	遵义志能机电贸易 有限公司	孙公司	其他应收款	-232.77	2,628.60	2,049.89	345.94	往来款	非经营性往来
总计	-	-	-	15,680.93	9,441.24	12,162.88	12,959.29	-	-

注1：本年度增减持因详见《非经营性资金占用及清偿情况的专项审计报告》附表：非经营性资金占用及清偿情况表
注2：2023年11月10日，广西桂泰公路工程有限公司70%股份变更到广西交通投资集团有限公司名下，其与上市公司第一大股东广西铁路发展投资基金（有限合伙）开始受同一方控制，因此在本年度将其新增为与上市公司第一大股东为同一控制下的关联方。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副本)(1-1)

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 王增碧

经营范围 会计师事务所(特殊普通合伙) 验资、审计、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、企业管理咨询、企业并购、重组、破产清算、法律事务、其他经营活动。
会计师事务所(普通合伙) 验资、审计、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、企业管理咨询、企业并购、重组、破产清算、法律事务、其他经营活动。
会计师事务所(普通合伙) 验资、审计、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、企业管理咨询、企业并购、重组、破产清算、法律事务、其他经营活动。

出资额 3010万元
成立日期 2013年01月18日
主要经营场所 北京市海澱区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

2024年08月11日



扫描市场主体身份证，获取更多登记、备案、许可、监管信息，更多应用服务。

证书序号 0014490



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

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并凭证。
- 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，应当将执业证书交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 周强
Sex: 男

出生日期: 1970-10-22

Date of birth:

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

Working unit:

身份证号: 511021197010228039

Identic. card No.:



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 CPA

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 Change of Working Unit of CPAs

同意转出
Agree the holder to be transferred to

四川中衡安信 事务所
(PA)

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
(PA)

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



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: 510802020020
No. of Certificate

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

发证日期: 2021年04月27日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d