

关于2018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[2019]0256号



审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190425369393

报告编号：CAC证专字[2019]0256号

报告单位：贵州长征天成控股股份有限公司

报备日期：2019-04-25

报告日期：2019-04-25

签字注册会计师：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	
2018 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证券、期货相关业务执业许可证复印件	



\*机密\*

## 关于2018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[2019]0256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2018年12月31日公司及合并的资产负债表,2018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2019年4月25日签发了保留意见的审计报告。

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2018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2018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,在所有重大方面未发现不一致。除了对天成控股实施了2018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。

如已审计的天成控股 2018 年度审计报告中形成保留意见的基础（三）2 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，天成控股在预付款项列报镇江长征电力设备有限公司 1,500.00 万元、贵州金瑞天成智能电气有限公司 1,453.00 万元、汇网电气有限公司 1,266.80 万元，其他应收款列报成都恒天达科技有限公司 2,032.00 万元、绥阳县广成农贸有限公司 2,000.60 万元、遵义兴通达商贸有限公司 774.92 万元、惠水县雨田博文发展投资有限公司 500.00 万元、遵义县天一工贸有限责任公司 495.89 万元、上海翁裕实业有限公司 200.00 万元。上述款项合计 10,223.21 万元。我们收集了预付款项的合同，检查了对外支付的银行回单并通过公开渠道查询工商信息，并对各单位实施了函证程序。上述款项未严格履行公司规定的内部审批流程，我们无法确认上述业务的交易实质、款项的性质及可收回性、以及是否构成关联方非经营性资金占用。

为了更好地理解 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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

中国注册会计师



二〇一九年四月二十五日

附表 1:

2018 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	银河天成集团有限公司	母公司	其他应收款	13,000.00	7,114.80		10,913.56	9,201.24	资金往来	非经营性占用
	遵义银通投资有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款		2,897.20		2,897.20		资金往来	非经营性占用
	四川永星电子有限公司	母公司的控股子公司	其他会计科目		1,000.00		1,000.00		借款	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	其他会计科目		27.73		2.49	25.24	代垫社保款	非经营性占用
小计			13,000.00	11,039.73		14,813.25	9,226.48			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				13,000.00	11,039.73		14,813.25	9,226.48		

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	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	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	16.12				16.12	货款	经营性占用
上市公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
总计				16.12				16.12		

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

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

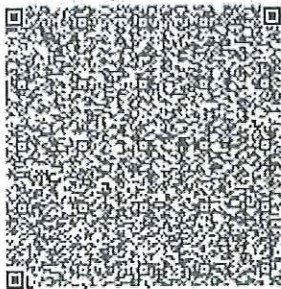
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

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;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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)



登记机关



2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



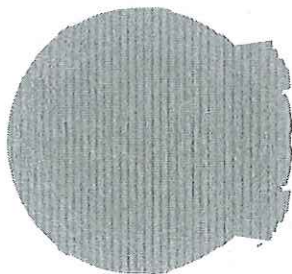
证书序号: 5000959

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 湖南省财政厅  
 二〇一八年五月 日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所分所 执业证书



名称: 中审华会计师事务所(普通合伙) 湖南长沙分所  
 负责人: 姚运海  
 经营场所: 长沙市开福区中山路589号开福万达广场商业综合体写字楼B区B座写字楼23012号房

分所执业证书编号: 120100114301

批准执业文号: 湘财会函[2012] 13 号

批准执业日期: 2012年07月20日

用效

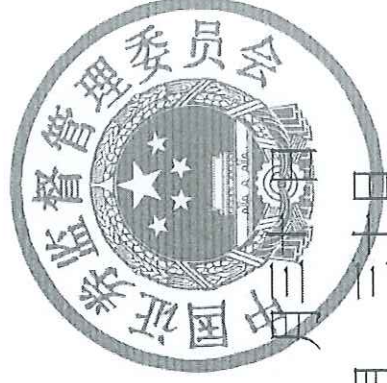


证书序号: 000405

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准  
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



证书编号: 450200010013  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1998年7月1日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期一年，期满有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.3.16  
 2014.3.5



姓名: 张乾明  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1969-01-03  
 Date of birth  
 工作单位: 湖南分所  
 Working unit  
 身份证号码: 4303026901030011  
 Identity card No.



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

大舜会计师事务所  
 湖南分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016年5月13日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中南华夏五洲会计师  
 湖南分所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年5月13日

注意事项

1. 注册会计师执业者，必要时应向委托方出示证书，予本人使用，不得转让、涂改。
2. 本证书只限本行执业，不得跨行、跨所。
3. 注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 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，办理补办手续。

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.

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

深圳南瑞环境经济技术服务有限公司  
 湖南分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年6月11日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中南国际会计师事务所有限公司  
 湖南分所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年6月11日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中南国际会计师事务所有限公司  
 湖南分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年11月21日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大舜会计师事务所(特殊普通合伙)  
 湖南分所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年11月21日



姓名: 李...  
 性别: ...  
 出生日期: 1989-05-11  
 工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特  
 殊普通合伙) 湖南分所  
 身份证号码: 430121198908014354  
 Identity card No.

报告使用  
 无效

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.

证书编号: 120100114356  
 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: 2016 年 05 月 06 日  
 Date of Issuance

湖南省注册会计师协会  
 2018 年 3 月 16 日  
 合格专用章