

甘肃股份工贸（集团）股份有限公司 2019 年度  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中喜专审字【2020】第 00205 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi @zhongxicpa.net



甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司2019年度  
控股股东及其他关联方占用资金情况的审核报告

中喜专审字【2020】第00205号

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司（以下简称“国芳集团”）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

### 一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是国芳集团管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德规范，计划和实施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，我们结合国芳集团的实际情况，实施了核查会计记录、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。

### 三、审核结论



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们认为，后附的汇总表所载资料与我们审计国芳集团 2019 年度财务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，在所有重大方面没有发现重大不一致之处。

四、其他事项

为了更好地理解国芳集团 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供国芳集团为 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

高庆华



中国注册会计师：

刘富锦



2020年4月16日

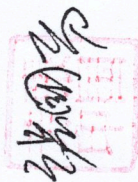


附件：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

| 资金占用方类别                  | 资金占用方名称                                  | 占用方与上市公司<br>的关系 | 上市公司核<br>算的会计科<br>目 | 2019 年期<br>初占用资<br>金余额 | 2019 年度占<br>用累计发生<br>金额 | 2019 年度偿<br>还累计发生<br>金额 | 2019 年期<br>末占用资<br>金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质   |
|--------------------------|--|-----------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------|--------|
| 控股股东、实际<br>控制人及其附属<br>企业 |  |                 |                     |                        |                         |                         |                        |            |        |
| 小计                       |  |                 |                     |                        |                         |                         |                        |            |        |
| 关联自然人及其<br>控制的法人         |  |                 |                     |                        |                         |                         |                        |            |        |
| 小计                       |  |                 |                     |                        |                         |                         |                        |            |        |
| 其他关联人及其<br>附属企业          | 甘肃杉杉奥特莱斯购物<br>广场有限公司                     | 联营企业            | 其他应收款               |                        | 8,234.21                |                         | 8,234.21               | 借款         | 非经营性占用 |
| 小计                       |  |                 |                     |                        | 8,234.21                |                         | 8,234.21               |            |        |
| 上市公司的子公<br>司及其附属企业       | 兰州国芳商业投资管<br>理有限公司<br>宁夏国芳百货购物广<br>场有限公司 | 子公司<br>子公司      | 其他应收款<br>其他应收款      | 15,600.89<br>2,383.33  |                         | 2,718.57                | 12,882.32              | 借款         | 非经营性占用 |
| 小计                       |  |                 |                     | 17,984.22              |                         | 1,030.51                | 3,738.81               | 应付租金       | 经营性占用  |
| 总计                       |  |                 |                     | 17,984.22              | 10,620.20               | 3,749.08                | 16,621.13              |            |        |
|                          |  |                 |                     |                        |                         | 3,749.08                | 24,855.34              |            |        |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







# 营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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

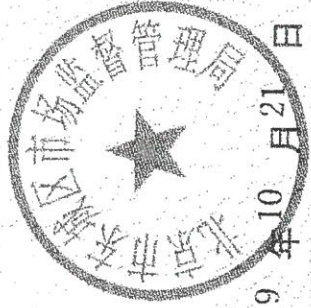
(副本)(10-1)



名称 张增刚  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 张增刚  
经营范围

成立日期 2013年11月28日  
合伙期限 2013年11月28日至长期  
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

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、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）



登记机关

2019年10月21日

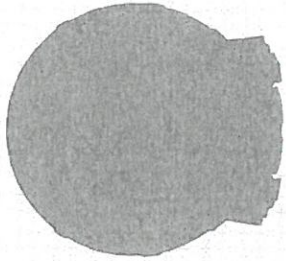
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书



名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说明

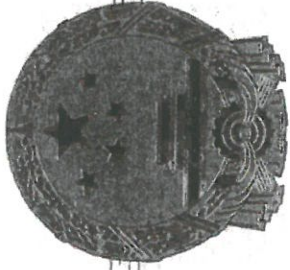
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年一月二十五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000356

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

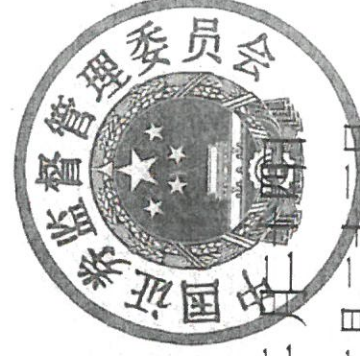
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日






  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

Full name: 高庆华  
 Sex: 女  
 Date of birth: 1972-09-05  
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司  
 Identity card number: 104197209051821





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: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 14年 2月 21日

同意调入: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 14年 2月 21日




  
 姓名: 高庆华  
 证书编号: 130000190366

证书编号: 130000190366  
 No. of Certificate  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十月二十日  
 Date of Issuance




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.



证书编号: 130100250001  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年2月20日  
Date of Issuance



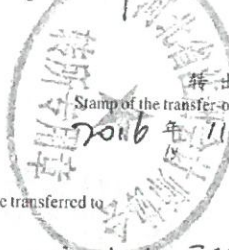
|       |                    |
|-------|--------------------|
| 姓名    | 刘富锦                |
| 性别    | 女                  |
| 出生日期  | 1972-10-16         |
| 工作单位  | 石家庄万信达会计师事务所有限公司   |
| 身份证号码 | 130104197210162465 |

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

石家庄万信达

事务所  
CPAs



2016年11月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中喜石家庄会计师事务所

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d