

关于藏格矿业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

天衡专字(2025)00144 号



非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项说明

天衡专字(2025)00144号

藏格矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了藏格矿业股份有限公司（以下简称“藏格矿业”）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2025年3月28日签发了天衡审字（2025）00317号标准无保留意见的审计报告。

根据《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）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年）》的规定，就藏格矿业编制的2024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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是藏格矿业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计藏格矿业2024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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对藏格矿业实施2024年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解藏格矿业2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供藏格矿业向证券交易所报送藏格矿业年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。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。

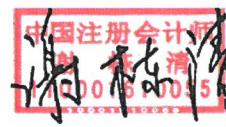


附件：藏格矿业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表

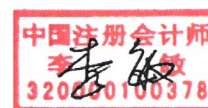


二〇二五年三月二十八日

中国注册会计师：谢栋清
(项目合伙人)



中国注册会计师：李敏





2024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：藏格矿业股份有限公司

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	2024年初占用资 金余额	2024年度占用累计 发生金额（不含 利息）	2024年度往来资金的 利息（如有）	2024年度偿还累 计发生金额	2024年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其 附属企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
前大股东及 其附属企业											
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 的关联关系	上市公司核算的会计 科目	2024年初往来资 金余额	2024年度往来累计 发生金额（不含 利息）	2024年度往来资金的 利息（如有）	2024年度偿还累 计发生金额	2024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	西藏藏格创业投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	2,573.08			2,573.08		代付款及利息	非经营性往来	
	西藏藏格创业投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	18,785.94	2.88	2.88	18,801.81		注1	非经营性往来	
	西藏藏格创业投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	8,433.00			8,433.00		注2	非经营性往来	
	西藏藏格创业投资集团有限公司	控股股东	其他应收款		1,513.67	4.86		1,518.53	注3	非经营性往来	
	西藏藏格创业投资集团有限公司	控股股东	其他应收款		504.87	0.05	504.92		注4	非经营性往来	
	格尔木藏格钾肥有限公司	控股子公司	其他应收款		1,000.00			1,000.00	借款	非经营性往来	
上市公司附 属企业	格尔木藏格钾肥有限公司	控股子公司	其他应收款		38,472.43		38,472.43		往来款	非经营性往来	
	格尔木藏格钾肥有限公司	控股子公司	应收账款		1,170.96			1,170.96	信息化分摊	经营性往来	
	格尔木藏格钾肥有限公司	控股子公司	其他应收款		34,900.00		34,900.00		往来款	非经营性往来	
	格尔木藏格钾肥有限公司	控股子公司	应收账款		610.71			610.71	信息化分摊	经营性往来	
	西藏藏格钾业科技有限公司	控股子公司	应收账款		3.37			3.37	信息化分摊	经营性往来	
	藏格矿业投资（成都）有限公司	控股子公司	其他应收款	48,500.00	44,300.00		29,388.57	63,411.43	往来款	非经营性往来	
	藏格矿业投资（成都）有限公司	控股子公司	应收账款		7.25			7.25	信息化分摊	经营性往来	
	上海藏格贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	1,064.82			1,064.82		往来款	非经营性往来	
	上海瑞博贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	245.13			245.13		往来款	非经营性往来	



2024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	占方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会计 科目	2024年期末占用资 金余额	2024年度占用资金的 利息（如有）	2024年度偿还累 计发生金额	2024年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
其他关联人 及其所属企 业	成都川泰资源实业有限公司	控股子公司	其他应收款	10,000.00		10,000.00		往来款	非经营性往来
	Zengge (Laos) mining development co., Ltd	控股子公司	应收账款	161.65			161.65	信息化分摊及技术服务	经营性往来
	Zengge (Laos) Xaythany Mining Co., Ltd	控股子公司	应收账款	26.74			26.74	信息化分摊	经营性往来
	格尔木藏格嘉德实业有限公司	控股子公司	应收账款	3.08			3.08	信息化分摊	经营性往来
	茫崖藏格资源开发有限公司	控股子公司	应收账款	3.28			3.28	信息化分摊	经营性往来
	西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	联营企业控制的公司	其他应收款/应收账款	766.30			1,666.75	技术服务	经营性往来
	西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	联营企业控制的公司	应收账款	90.56			90.56	房屋租赁	经营性往来
	青海中浩天然气化工有限公司	公司关联自然人任斯高智的公司	其他应收款	150.00		401.12	150.00	押金/房屋租赁	经营性往来
	欣格新能源科技(深圳)股份有限公司	联营企业	应收账款	30.25			30.25	技术服务	经营性往来
	欣格新能源科技(青海)有限公司	联营企业-子公司	预付账款	3,288.93		2,680.48	608.45	运输服务	经营性往来
总计	欣格新能源科技(青海)有限公司	联营企业-子公司	其他会计科目	118.10		118.10		材料销售、餐费	经营性往来
	成都世龙实业有限公司	实际控制人之女担任法定代表人	其他应收款	100.00		100.00		租金收入	经营性往来
	藏格科技(西安)有限公司	联营企业	预付账款	439.16		437.71	1.45	采购服务	经营性往来
	青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	公司关联自然人在斯高智的公司	预付账款	116.83		87.74	29.09	住宿餐饮	经营性往来
	—	—	—	80,528.27	7.90	148,208.91	70,493.55		—

注1：2024年3月22日，格尔木藏格钾肥有限公司补缴2004年至2014年各项税费及滞纳金合计187,988,239.65元，根据《重组协议》及补充协议约定为先行承担，藏格创投或藏格创投指定方代为承担后，有权向路源世纪、联达时代、路联及邵萍进行追偿。公司已按照银行同期存款利率收取藏格创投利息29,872.10元，共计188,018,111.75元，藏格创投款项已于2024年4月19日支付。

注2：2024年4月26日，公司被郑州市铁路运输中级法院扣款84,330,000.00元，同上款项由藏格创投先行承担，藏格创投已于当日支付。

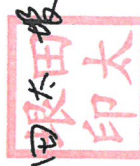
注3：格尔木藏格钾肥有限公司2010年至2015年期间未办理用地手续的罚款15,136,747.90元，同上款项由藏格创投先行承担，公司已按照银行同期存款利率收取藏格创投利息51,641.93元，其中2024年48,551.51元、2025年3,090.42元，共计51,641.93元，藏格创投已于2025年1月21日支付。

注4：上海藏祥贸易有限公司支付买卖合同纠纷六案各类诉讼费用5,048,663.64元，款项最终由藏格创投承担，公司已按照银行同期存款利率收取藏格创投利息536.38元，共计5,049,200.02元；藏格创投已于2024年7月10日支付。

法定代表人：

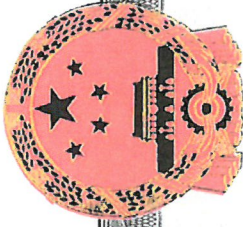


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

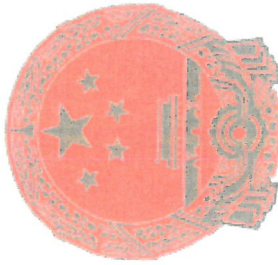
经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2025年 03月 13日





会计师事务所

执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

系财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

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:

江苏省财政厅

二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制

谢栋清 (110001610055)
您已通过 2022 年度年检



有效一年
1 year after

谢栋清 (110001610055)

您已通过 2023 年度年检
年检时间: 2024 年 4 月



年度检验
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

姓名 谢栋清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-30
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 重庆分所
Working unit
身份证号码 510322700630003
Identity card No.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

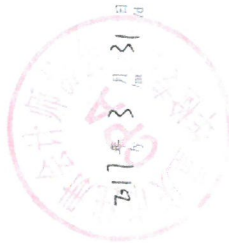


有效一年
1 year after

证书编号: 110001610055
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 01 日
Date of Issuance



李敏 (320000100378)
您已通过 2023 年度年检
年检时间: 2024 年 4 月

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid
this renewal.

年 月 日
y m d

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.

年 月 日
y m d



姓 名 李敏
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1992-09-28
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)重庆分所
身份证号码 500221199209286620
Identity card No

李敏 (320000100378)
您已通过 2022 年度年检

年度
Annual

本证书
This certificate
this renewal



年 月 日
y m d



证书编号: 320000100378
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 9 月 8 日
Date of Issuance