

# 关于西藏珠峰资源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审计报告

中审亚太审字【2023】003942号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

## 西藏珠峰资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西藏珠峰资源股份有限公司（以下简称“西藏珠峰公司”）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《上市公司2022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、完整的审核证据是西藏珠峰公司管理层的责任，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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计西藏珠峰公司 2022 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不一致。

为了更好地理解西藏珠峰公司 2022 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审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供西藏珠峰公司 2022 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：杨军

中国注册会计师：冯维峰

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

委托单位：西藏珠峰资源股份有限公司

审计单位：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-66284908

附表 2

关于西藏珠峰资源股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	西藏珠峰摩托车工业公司	公司前控股股东	其他应收款	5,444.73				5,444.73	拆借资金	非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/	5,444.73				5,444.73	-	-
总计	/	/	/	5,444.73				5,444.73	-	-
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					息)					
大股东及其附属企业	上海投资组合中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	84.41	96.00			180.41	租房押金	经营性往来
	中国环球新技术进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	121.60	65.67			187.27	代垫、暂借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	塔中矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,895.63	4.42			1,900.05	暂借款	非经营性往来
	珠峰国际贸易(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,225.44			57.07	1,168.37	暂借款	非经营性往来
	Tibet Summit Resources Hongkong Limited (原名为 Nextview New Energy Lion Hongkong Limited)	子公司及其控制的法人	其他应收款	129,925.00			7,343.00	87,942.00	财务资助款	非经营性往来
	Tibet Summit Resources Hongkong Limited (原名为 Nextview New Energy Lion Hongkong Limited)	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,005.41		509.01		5,735.77	财务资助款利息	非经营性往来
	Tibet Summit Resources Hongkong	子公司及其控制的法人	其他应收款	223.28	1,301.54			9,308.54	暂借款	非经营性往来

	Limited (原名为 Nextview New Energy Lion Hongkong Limited)									
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/						/	/

注：对西藏珠峰摩托车工业公司应收余额经本公司第四届董事会第三十四次会议审议批准，已于 2010 年度核销的确实无法收回且已全额计提坏账准备的 5,444.73 万元款项。本公司已建立备查账簿登记上述核销的应收款项并继续努力清收。