



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
汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

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 的专项审核报告

中审亚太审字（2024）007376 号

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”）2023年12月31日的合并资产负债表，2023年度的合并利润表、合并现金流量表和合并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的情况汇总表》（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资源股份有限公司2023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资源股份有限公司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审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供西藏珠峰资源股份有限公司 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·北京

中国注册会计师: 杨军



中国注册会计师: 耿月琴



二〇二四年七月二十四日

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：西藏珠峰资源股份有限公司									
单位：万元									
非经营性资金占用/上市公司关联方资金占用的会计科目	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额(不含利息)	2023年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
西藏珠峰摩托车工业公司	其他应收款	5444.73				5444.73	拆借资金	非经营性占用	
小计		5444.73				5444.73		非经营性占用	
总计		5444.73				5444.73			
其它关联资金往来									
上海投资组合中心有限公司	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来资金发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金金额	往来形成原因	往来性质	
现大股东附属企业	其他应收款	180.41				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	其他应收款	187.27	39.57		226.84	0	服务费、房租	经营性往来	
塔中矿业有限公司	其他应收款	1900.05	320.08			2220.13	暂借款	非经营性往来	
珠峰国际贸易(上海)有限公司	其他应收款	1168.37				-	暂借款	非经营性往来	
西藏珠峰资源(香港)有限公司	其他应收款	美元12627.00(折合人民币87942.00)				美元12627(折合人民币为89433.25元)	财务资助款	非经营性往来	
西藏珠峰资源(香港)有限公司	其他应收款	美元823.56(折合人民币5735.77)		美元695.6(折合人民币4926.73)		1519.16(折合人民币10759.75)	财务资助款利息	非经营性往来	
西藏珠峰资源(香港)有限公司	其他应收款	美元1336.55(折合人民币9308.54)	1394.8(折合人民币9878.95)		1689(折合人民币11962.68)	1042.35(折合人民币7382.65)	暂借款	非经营性往来	
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
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5444.73万元款项，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。