

证券代码：000408

证券简称：藏格控股

公告编号：2019-66

藏格控股股份有限公司

关于公司控股股东资金占用等事项的自查结果公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

藏格控股股份有限公司（以下简称“公司”）在2018年年度报告编制期间发现控股股东及其关联方占用公司资金等事项，同时瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华”）对公司2018年度财务报告出具了保留意见的审计报告。为尽快消除年报保留意见涉及事项的影响，解决控股股东及其关联方资金占用等问题，董事会于2019年4月29日成立自查领导小组，就公司与部分供应商和个人的异常资金往来开展全面排查，对控股股东及其关联方涉嫌的资金占用规模、形成时间、占用原因、占用过程进行详细查证。同时聘请瑞华进行核查。具体情况详见公司于2019年6月1日和6月18日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于自查控股股东资金占用等事项进展情况及解决措施的公告》（公告编号：2019-18）、《关于公司自查控股股东资金占用等事项的进展情况的公告》（公告编号：2019-24）。

截止目前，上述自查工作已经完成，公司于2019年10月22日召开第八届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于控股股东资金占用等事项的自查结果议案》。瑞华于2018年10月22日出具了《关于藏格控股股份有限公司2018年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（瑞华专函字【2019】01350013号）。现将自查控股股东资金占用等事项的结果披露如下：

一、资金占用事项的自查结果

2018年年度报告披露后，公司对控股股东及其关联方占用资金进行了专项自查。最终清理出非经营性占用金额为221,402.59万元（本金），期间已归还5,032.57万元（本金），截止以资抵债完成前占用余额为216,370.02万元（本

金)，截止控股股东以资抵债日资金占用利息为 9,855.24 万元（详见备注¹），本息合计 226,225.26 万元。资金占用具体情况如下：

单位：万元

时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年 1 月	-	16,100.00	-	16,100.00
2018 年 2 月	16,100.00	5,500.00	-	21,600.00
2018 年 3 月	21,600.00	67,950.00	-	89,550.00
2018 年 4 月	89,550.00	21,232.42	-	110,782.42
2018 年 5 月	110,782.42	23,109.78	5,032.57	128,859.63
2018 年 6 月	128,859.63	6,400.00	-	135,259.63
2018 年 7 月	135,259.63	-	-	135,259.63
2018 年 8 月	135,259.63	5,450.39	-	140,710.02
2018 年 9 月	140,710.02	45,793.00	-	186,503.02
2018 年 10 月	186,503.02	8,797.00	-	195,300.02
2018 年 11 月	195,300.02	1,600.00	-	196,900.02
2018 年 12 月	196,900.02	4,120.00	-	201,020.02
2019 年 1 月	201,020.02	1040.00	-	202,060.02
2019 年 2 月	202,060.02	5,700.00	-	207,760.02
2019 年 3 月	207,760.02	5,300.00	-	213,060.02
2019 年 4 月	213,060.02	3,310.00	-	216,370.02

二、贸易业务事项的自查结果

经过自查孙公司上海藏祥贸易有限公司（以下简称“上海藏祥”）及孙公司上海瑶博贸易有限公司（以下简称“上海瑶博”）部分贸易业务对应的利润实际来源于上海藏祥、上海瑶博自有资金，故该部分贸易业务不符合收入确认原则，不作为收入进行核算。

该部分贸易导致 2017 年、2018 年分别多计营业收入 13,166.38 万元，46,849.18 万元，上述贸易业务调整对 2018 年利润总额的影响为-60,570.93 万元。由于对 2017 年整体情况影响程度较小，故已将 2017 年及 2018 年的影响金额合并追溯调整至 2018 年财务报表中。

上述业务产生的税费、服务费等抵减取得的贸易业务相关的补助后的损失由公司的控股股东承担，该部分贸易对上市公司 2017 年及 2018 年造成的损失为 28,921.02 万元，2019 年造成的损失为 3,850.60 万元。控股股东以资抵债日前

备注¹ 资金占用利息按照中国人民银行发布的一年期银行贷款利率 4.35% 计算，计算期间为资金占用实际发生之日起至 2019 年 6 月 30 日。

应承担该部分贸易对上市公司造成的损失合计为 32,771.62 万元。

三、关联方资金占用等事项的解决结果

根据以上自查结果,控股股东在以资抵债日完成前应偿还上市公司占用资金及贸易业务造成的损失共 258,996.88 万元(其中包含占用资金 216,370.02 万元,资金占用费 9,855.24 万元,贸易业务对上市公司造成的损失 32,771.62 万元)。

为妥善解决上述问题,控股股东已将其持有的巨龙铜业 37%股份(以下简称“标的股权”)折价以 25.9 亿元价格转让给公司,已足额抵偿控股股东及其关联方的对上市公司相应数额的占用资金、资金占用费及由于贸易原因产生的损失。标的全部股权已全部完成过户手续及相关工商变更登记工作,控股股东非经营性资金占用及贸易损失等相关问题已经妥善解决。本次交易方案及标的股权相关情况详见公司于 2019 年 6 月 18 日、6 月 25 日、6 月 29 日和 7 月 5 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》以及巨潮资讯网站

(www.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于控股股东以资抵债暨关联交易的公告》(公告编号:2019-25)、《关于控股股东以资抵债暨关联交易标的相关情况的进展公告》(公告编号:2019-35)、《关于控股股东以资抵债暨关联交易标的过户进展情况的公告》(公告编:2019-36)、《藏格控股股份有限公司关于控股股东以资抵债暨关联交易标的过户完成的公告》(公告编号:2019-38)。

四、孙公司购买 18 亿定向资产管理计划收益权的实质

上海藏祥购买 18.01 亿元(扣除资金占用后目前的金额为 139,436.23 万元)的资管计划实质是为了大幅减少 2018 年年末应收账款和预付账款,通过签订不具有商业实质业务的资产管理计划,利用从客户收回的应收账款及退回的预付账款多次循环流转收回该款项,上述交易减少的应收账款和预付账款存在部分被关联方占用的情况,其金额为 119,760.00 万元(含 2018 年年报披露的 40,662.77 万元资金占用)。该占用金额控股股东已通过以资抵债的方式归还,剩余金额为前述多计贸易业务收入所对应的应收账款。

公司董事会、控股股东及其相关人员就发生的非经营性资金占用等行为深表歉意。通过自查和整改,控股股东、公司、全体董事、监事、高管及相关人员已深刻认识到以往在非经营性占用上市公司资金等方面存在的问题,今后将深刻吸

取教训，严格遵守《证券法》、《公司法》、《股票上市规则》等法律、法规，高度重视合规性工作，不断加强学习，持续完善公司内控制度建设，建立防止大股东占用上市公司资金的长效机制，全力提升公司治理水平，做到信息披露及时、真实、准确和完整，最大限度保护广大投资者的利益，维护公司在资本市场的良好形象。

特此公告。

藏格控股股份有限公司董事会

2019年10月22日