

关于西藏发展股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项说明

中兴财光华审专字（2021）第 213126 号

目 录

关于西藏发展股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

西藏发展股份有限公司控股股东及其他关联方
占用资金情况汇总表 1

西藏发展股份有限公司 2020 年度大股东及其附
属企业非经营性资金占用及清偿情况表 2

关于西藏发展股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

中兴财光华审专字（2021）第 213126 号

西藏发展股份有限公司全体股东：

我们接受西藏发展股份有限公司（以下简称“西藏发展公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了西藏发展公司 2020 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2020 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2021）第 213177 号无保留意见审计报告。

根据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）的要求，西藏发展公司编制了本专项说明所附的西藏发展公司 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“汇总表”）。

由于西藏发展公司原法定代表人及董事长王承波、原董事吴刚涉嫌舞弊以西藏发展公司名义对外签署合同开展资金拆借、对外担保等非经营活动被起诉，其中部分案件已经司法机关及仲裁机构判决或裁定。因上述事项形成的其他应收款成都仕远置商贸有限责任公司、四川永成实业发展有限公司以及西藏发展公司因承担义务而预计负债所导致的资金占用是否构成关联方占用存在不确定性。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是西藏发展公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西藏发展公司 2020 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对西藏发展公司实施于 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2020 年度西藏发展公司控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西藏发展公司 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：

- 1.西藏发展股份有限公司 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表
- 2.西藏发展股份有限公司 2020 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：黄峰
(项目合伙人)

中国注册会计师：王新英

2021 年 4 月 27 日

西藏发展股份有限公司 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：西藏发展股份有限公司

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	2020 年年初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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										
小计										
前大股东及其附属企业	西藏天易隆兴投资有限公司	大股东	其他应收款	736.55				736.55	原股东占用上市公司资金	非经营性占用
小计				736.55				736.55		
总计				736.55				736.55		
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	2020 年年初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额（不含利息）	2020 年度往来资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				0.00						

注 1：前大股东资金占用余额主要系代收对外借款形成。

注 2：本汇总表不包括截至 2020 年 12 月 31 日其他应收款账面对成都仕远置商贸有限责任公司 25,920.00 万元、四川永成实业发展有限公司 3,500.00 万元的余额；对成都仕远置商贸有限责任公司、四川永成实业发展有限公司其他应收款余额系对外借款形成，其占用性质为非经营性占用。

注 3：本汇总表不包括截至 2020 年 12 月 31 日公司预计负债未确认债权的非经营性占用款项

本表已于 2021 年 4 月 27 日获董事会批准。

法定代表人：罗希

主管会计工作负责人:唐逸

会计机构负责人：陈静

西藏发展股份有限公司 2020 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：万元

股东或关联方名称	占用时间	发生原因	2020 年期初 占用资金余 额	2020 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度占用资 金的利息(如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 年期末占 用资金余额	预计偿 还方式	预计 偿还 金额	预计偿 还时间
西藏天易隆兴投资有 限公司	2018 年 10 月 18 日	非经营性 占用	736.55				736.55			
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的 原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况 及董事会拟定采取的措施说明			公司于 2021 年 2 月 22 日就上述资金占用事项向西藏自治区拉萨市中级人民法院（以下简称“法院”）提起诉讼，2021 年 3 月 9 日取得法院受理案件通知书（（2021）藏 01 民初 30 号）。截止报告日，尚未开庭。							

本表已于 2021 年 4 月 27 日获董事会批准。

法定代表人：罗希

主管会计工作负责人：唐逸

会计机构负责人：陈静