

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(2026)00188 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(2026)00188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”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2026年3月13日签发了天衡审字（2026）00227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》的规定，就藏格矿业编制的2025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2025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2025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2025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 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表



二〇二六年三月十三日

中国注册会计师：刘涛
(项目合伙人)



中国注册会计师：曾丽梅



ALBA / WWM / 2025.3.13

2025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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度计提发生金额(不含利息)	2025年度计提发生金额(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	黄金占南万名称									
	西藏阿拉果资源有限责任公司	控股股东母公司控制的子公司	应收账款		96.40		96.40		技术服务	经营性往来
	紫金矿业集团(厦门)金属材料有限公司	控股股东的子公司	应收账款		3,880.52		3,880.52		货款	经营性往来
	格尔木盛德钾肥有限公司	控股子公司	应收账款		3,978.92		3,978.92			
	格尔木盛德钾业科技有限公司	控股子公司	应收账款	1,170.96	2,403.43		3,255.56	288.83	技术服务	经营性往来
	西藏盛德钾业科技有限公司	控股子公司	应收账款	610.71	1,064.33		1,464.41	210.63	技术服务	经营性往来
	盛格矿业控股(成都)有限公司	控股子公司	应收账款	3.37	6.77		7.37	2.77	技术服务	经营性往来
	成都川豫聚源实业有限公司	控股子公司	应收账款	7.25	114.54		96.46	26.33	技术服务	经营性往来
	Zongge (Guo) Mining Development Co., Ltd	控股子公司	应收账款		1.84		0.99	0.85	技术服务	经营性往来
	Zongge (Guo) Xuyihany Mining Co., Ltd	控股子公司	应收账款	167.65	460.91		326.05	296.51	技术服务	经营性往来
	盛格矿业经营(海南)有限责任公司	控股子公司	应收账款	26.74	38.80		33.03	32.51	技术服务	经营性往来
	格尔木盛德嘉德实业股份有限公司	控股子公司	应收账款		2.85		5.02	0.91	技术服务	经营性往来
	茫拉盛德资源开发有限公司	控股子公司	应收账款	3.28	3.21		5.53	0.96	技术服务	经营性往来
	藏格(四川)创新科技有限公司	控股子公司	应收账款		1.16		0.21	0.85	技术服务	经营性往来
	格尔木盛德钾肥有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00	18,107.08	16.00	19,123.08		往来款、借款	非经营性往来
小计										
总计										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司及其附属企业										
小计										



2025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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	资金占用方名称									
	控股股东	控股子公司	其他应收款		244,800.20		244,800.20		往来款	非经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款	63,411.43	39,250.10	2,595.04	6,027.61	99,228.96	往来款	非经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款		0.10		0.10		往来款	非经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款		0.10		0.10		往来款	非经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款		0.10		0.10		往来款	非经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款		50.00			50.00	往来款	非经营性往来
	控股股东	控股子公司	预付账款	1.45					采购服务	经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款	1,518.53	10,534.15		12,052.68		代偿	经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他会计科目		175.29		175.29		代偿	经营性往来
	控股股东	控股子公司	应收账款	1,757.31	1,201.80			2,959.11	技术服务/房屋租赁	经营性往来
	控股股东	控股子公司	应收账款	30.25	59.48			55.29	技术服务	经营性往来
	控股股东	控股子公司	预付账款	608.45			608.45		运输服务	经营性往来
	控股股东	控股子公司	预付账款	29.09	127.58		98.42	58.25	住宿餐饮/房屋租赁	经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他应收款	150.00				150.00	押金/房屋租赁	经营性往来
	控股股东	控股子公司	应收账款		75.00			75.00	租金收入	经营性往来
	控股股东	控股子公司	其他会计科目	70,483.55	322,736.51	2,611.04	292,479.39	103,363.71	材料销售、垫费	经营性往来
总计										

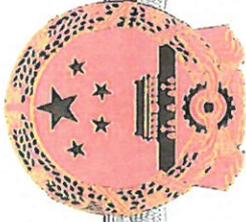
注：徽格科技(西安)有限公司1.45万元为收购前作为预付的采购服务费，本期已提供服务。

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
91320000831585821 (1/1)

编号
320100000202601150018



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。

扫描经营主体身份证码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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
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

执行事务合伙人 郭澳

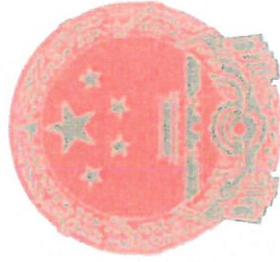
经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务资金管理；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2026年01月15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》。

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: 32000010
 批准执业文号: 苏财会[2013]39号
 批准执业日期: 2013年09月28日

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年三月三日

中华人民共和国财政部制



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
Year Month Day

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.



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 from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月15日
2015.8.15

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月15日
2015.8.15

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月9日
2015.8.9

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月9日
2015.8.9



姓名 刘涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-02-08
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 422823198802084176
Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate
110101480356

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

发证日期:
Date of Issuance
2017 年 09 月 11 日
2017.9.11

2018年3月31日