

**关于郴州市金贵银业股份有限公司
大股东及其附属企业非经营性资金占用
及清偿情况的专项审计说明**

目 录

一、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况的专项审计说明.....	第 1—2 页
二、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表.....	第 3 页



大股东及其附属企业非经营性资金占用 及清偿情况的专项审计说明

天健审〔2021〕2-327号

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的金贵银业公司管理层编制的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》（以下简称资金占用及清偿情况表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金贵银业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金贵银业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解金贵银业公司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，资金占用及清偿情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

金贵银业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所相关规定编制资金占用及清偿情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对金贵银业公司管理层编制的资金占用及清偿情况表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，金贵银业公司管理层编制的资金占用及清偿情况表在所有重大方面符合深圳证券交易所相关规定，如实反映了金贵银业公司 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

郑生印

中国注册会计师：

周毅之印

二〇二一年四月二十九日

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

2020年度

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增占用金额	2020年度偿还总金额	2020年期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间 (月份)
曹永贵	2019年	资金往来	101,383.67		101,383.67					
当年新增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										

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2021年03月08日



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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》。

发证机关：



2019年12月25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

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.

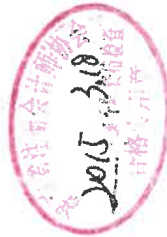
年 / 月 / 日



姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 43011119760216371X
Identify card No.



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: 430101020089

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

17

05 年 / 月 / 日

2004

发证日期: Date of Issuance

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.



6

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
湖南开元事务所
2011.10.20

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
湖南开元事务所
2011.10.20

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

11



姓名 周毅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-06-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit 湖南开元分所
身份证号码 430922198606074658
Identity card No.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

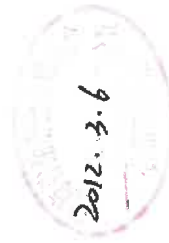
4



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.



5