

证券代码:000408 证券简称:藏格控股 公告编号:2019-65

## 藏格控股股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负有连带责任。

藏格控股股份有限公司(以下简称“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《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,对公司前期会计差错进行了更正并追溯调整相关财务数据,现将本次会计差错更正具体事项公告如下:

一、会计差错更正事项概述及原因

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,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,公司对此进行自查以及必要的检查,实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等认为必要的程序,经过核查瑞华于2019年10月22日出具了《2018年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),公司根据相关法律法规对2018年度2019年1-6月财务报表及相关附注进行了追溯调整。

1、截至2018年12月31日,应收账款中40,436.37万元,其他流动资产中79,097.23万元,预收账款中10,623.80万元为藏格控股公司控股股东占用款,应对2018年度财务报告有关事项进行追溯调整,将其调整至其他应收款,并相应计提坏账准备,同时于财务报表附注关联方资金拆借及关联方应收应付款项中披露该关联交易及往来。

2、孙公司上海藏祥贸易有限公司(以下简称“上海藏祥”)及孙公司上海瑞博贸易有限公司(以下简称“上海瑞博”)部分贸易业务不符合收入确认原则,不作为收入进行核算,该部分贸易业务导致2017、2018年营业收入多计金额分别为13,166.38万元、46,849.18万元;上述贸易业务而产生的税费、服务费等等抵减取得的贸易业务收入相关补助后的损失由公司的控股股东承担,2017及2018年该贸易造成对公司的损失金额为28,921.02万元。由于对2017年整体情况影响程度较小,故将2017年及2018年的影响金额合并追溯调整至2018年财务报表中。调整2018年财务报表中营业收入、资本公积、未分配利润的金额分别为-60,015.56万元、4,399.47万元、-52,112.25万元。

3、孙公司上海藏祥将购买的资产管理计划作为一项金融资产,扣除被大股东资金占用的金额40,662.77万元后,剩余的139,436.23万元计入“其他流动资产”列示;上述会计处理被年报会计师出具了保留意见的审计报告。

根据自查的结果,上海藏祥确认18.01亿元扣除资金占用后目前的金额为139,436.23万元)的资产管理计划实质是进行了大幅减少2018年年末应收账款和预付账款,通过设立不具有商业实质业务的资产管理计划,利用从关联方收回的应收账款及供应商退回的预付账款多次循环流转到该款项,上述交易并未导致应收账款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(含更正前2018年年报披露的40,662.77万元资金占用),该占用资金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。

4、由于对2018年报表项目进行了追溯调整,相应地影响了公司2019年6月30日相关的报表项目金额,基于以上影响因素,公司对2019年上半年相关报表项目金额进行了追溯调整。

二、对财务状况和经营成果的影响

公司对2018年度2019年1-6月财务报表进行了追溯调整,追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下:

(一)对2018年度财务报表的影响

项目	调整前金额A	调整金额B	调整后金额C=A+B	调整金额C-A=B
应收账款及应收账款	1,441,093,354.41	-899,677,088.29	541,416,266.12	-899,677,088.29
应收账款	1,348,087,139.52	-899,677,088.29	448,410,051.23	-899,677,088.29
预付账款	526,084,130.51	-291,597,284.24	234,486,846.27	-291,597,284.24
其他流动资产	729,064,845.76	1,603,758,848.24	2,332,823,694.00	1,603,758,848.24
其他流动资产	1,429,259,329.28	-1,228,639,349.59	200,620,189.69	-1,228,639,349.59
递延所得税资产	33,245,815.18	-5,347,199.65	27,898,615.53	-5,347,199.65
预收账款	29,402,825.82	33,369,009.47	62,771,835.29	33,369,009.47
应付账款	343,527,809.83	3,261,627.83	346,789,437.66	3,261,627.83
营业公积	1,076,583,011.52	-43,994,904.94	1,120,577,906.46	-43,994,904.94
未分配利润	4,324,610,362.13	-448,992,376.31	3,875,617,985.82	-448,992,376.31
归属于母公司股东权益合计	7,846,199,504.12	-694,997,678.37	7,151,201,825.75	-694,997,678.37
营业收入	3,274,471,929.35	-593,985,386.10	2,680,486,543.25	-593,985,386.10
营业利润	242,498,568.29	-20,519,575.93	221,978,992.36	-20,519,575.93
资产减值损失	50,085,929.83	-5,363,807.19	44,722,122.64	-5,363,807.19
其他收益	32,984,827.38	-32,830,000.00	154,827.38	-32,830,000.00
营业外支出	19,177,824.67	-80,369.61	18,774,455.06	-80,369.61
利润总额	279,629,328.98	-142,443,136.16	137,186,192.82	-142,443,136.16
所得税费用	1,296,161,849.82	-448,992,376.31	847,169,473.51	-448,992,376.31
净利润	3,204,633,808.68	-397,817,012.97	2,806,816,795.71	-397,817,012.97
收到的经营活动现金流量	66,511,462.41	-52,000,000.00	14,511,462.41	-52,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	560,608,325.72	-62,949,679.03	597,558,004.75	-62,949,679.03
支付给职工以及为职工支付的现金	774,741,301.58	-153,997,730.00	620,743,571.58	-153,997,730.00
经营活动产生的现金流量净额	1,279,533,252.58	-307,110,412.28	972,422,840.30	-307,110,412.28
筹资活动产生的现金流量	1,394,362,326.60	-1,106,840,997.64	287,521,328.96	-1,106,840,997.64
收到的筹资活动现金流量	406,667,676.00	722,430,447.37	1,129,108,123.37	722,430,447.37
偿还债务支付的现金	-2,074,752,760.68	307,110,412.28	-1,767,642,348.40	307,110,412.28
基本每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.65	0.05	-0.22	0.43
稀释每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.64	0.04	-0.23	0.41
基本每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.65	0.05	-0.22	0.43
稀释每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.64	0.04	-0.23	0.41
加权平均净资产收益率(归属于母公司普通股股东的净利润)	18.12	-3.88	14.24	-3.88
加权平均净资产收益率(稀释后的净利润)	17.31	-4.87	11.84	-4.87

(二)对2019年1-6月财务报表的影响

项目	调整前金额A	调整金额B	调整后金额C=A+B	调整金额C-A=B
应收账款及应收账款	1,489,317,469.59	-803,578,629.92	685,738,839.67	-803,578,629.92
应收账款	1,442,357,029.25	-803,578,629.92	638,778,399.33	-803,578,629.92
预付账款	546,072,502.51	-269,644,428.07	276,428,074.44	-269,644,428.07
其他流动资产	2,491,711,097.43	209,644,109.60	2,701,355,207.03	209,644,109.60
其他流动资产	32,363,688.07	-166,136.23	32,197,551.84	-166,136.23
应收账款	337,072,048.02	-33,588,532.24	303,483,515.78	-33,588,532.24
资本公积	1,076,583,401.52	43,994,904.94	1,120,578,306.46	43,994,904.94
未分配利润	4,585,487,448.81	-448,206,219.32	4,137,281,229.49	-448,206,219.32
归属于母公司股东权益合计	-798,077.33	3,161,106.14	-486,971.19	3,161,106.14
营业收入	45,066,879.77	3,379,055.39	48,445,935.16	3,379,055.39
基本每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.12	0.00	0.12	0.00
稀释每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.10	0.00	0.10	0.00
基本每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.12	0.00	0.12	0.00
稀释每股收益(归属于母公司普通股股东的净利润)	0.10	0.00	0.10	0.00
加权平均净资产收益率(归属于母公司普通股股东的净利润)	2.94	0.20	3.14	0.20
加权平均净资产收益率(稀释后的净利润)	2.43	0.17	2.60	0.17

(三)重大资产重组中购买标的资产的盈利预测的实际情况

按照会计准则规定的确认节点及贸易公司特性,公司调减2018年营业收入,同时调整应收账款及应收账款、预收账款、其他应收款、营业成本、税金及附加、资产减值损失等项目;基于以上的变动给企业带来的影响,公司对收入调整后的企业净利润核算,相应调整了应交税费、递延所得税资产、所得税费用等。

二、更正事项:格瑞尔重组业务完成情况的实际影响

公司于2018年度业绩承诺完成情况:2018年度实现净利润131,706.53万元;其中,归属于母公司所有者的净利润为131,706.53万元;2018年归属于母公司的非经常性损益为2,959.62万元,扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为128,746.91万元,未完成2018年度业绩承诺,差异率为-20.89%。

重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实际情况

项目名称	累计	2018年度	2017年度	2016年度
承诺实现利润	427,497.88	162,749.76	150,254.23	114,493.89
实际实现数	347,569.71	128,784.91	124,213.99	94,668.87
差异数	-79,928.17	-34,064.85	-26,040.24	-19,885.88
差异率	-18.70%	-20.98%	-17.33%	-17.37%

其中,上表中“实际实现数”一栏内各金额系根据所购买的标的资产于自2018年1月1日至2018年12月31日止期间/2018年度内的实际经营状况,并按照与标的资产盈利预测报告相一致的所购买产架基础确定。

更正后:格瑞尔重组业务完成情况的实际影响

归属于上市公司所有者的净利润为86,807.29万元;2018年归属于母公司的非经常性损益为2,786.77万元,扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为84,020.52万元,未完成2018年度业绩承诺,差异率为-48.37%。

重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实际情况

项目名称	累计	2018年度	2017年度	2016年度
承诺实现利润	427,497.88	162,749.76	150,254.23	114,493.89
实际实现数	362,848.27	146,620.92	124,533.99	94,668.87
差异数	-124,649.56	-78,727.24	-26,040.24	-19,885.88
差异率	-29.16%	-48.37%	-17.33%	-17.37%

其中,上表中“实际实现数”一栏内各金额系根据所购买的标的资产于自2018年1月1日至2018年12月31日止期间/2018年度内的实际经营状况,并按照与标的资产盈利预测报告相一致的所购买产架基础确定。

鉴于格瑞尔重组业务完成情况的实际影响

归属于上市公司所有者的净利润为86,807.29万元;2018年归属于母公司的非经常性损益为2,786.77万元,扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为84,020.52万元,未完成2018年度业绩承诺,差异率为-48.37%。

重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实际情况

一、监事会认为:本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,本次会计差错更正使公司财务报表更真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果,董事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项,公司将在今后的工作中进一步强化内控体系建设,加强内部控制制度的执行,同时进一步强化财务管理,避免类似事件发生,切实维护公司全体股东的利益。

二、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程的规定,调整后的财务数据能够客观公允反映公司的财务状况和经营成果,监事会同意本次会计差错更正及追溯调整,不存在损害公司及股东利益的情形。

(三)独立董事认为:本次会计差错更正处理及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》(2018年修订)等有关规定,更正后的财务报告能够客观反映公司经营成果及财务状况,不存在损害公司及全体股东、特别关注中小投资者合法权益的情况;公司董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

三、监事会认为:公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,审议和表决程序符合法律法规及公司章程等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件及说明

公司于本次会计差错更正及追溯调整期间向广大投资者致以诚挚歉意。为妥善解决上述问题,公司控股股东已将其持有的巨澜科技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,足以抵偿控股股东及其关联方对上市公司的相应金额的占用资金,资金占用费及由于贸易原因产生的损失,标的全部股权已完成全部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,此次会计差错更正不存在内部控制执行失效问题,针对该问题,公司进行了如下整改:

1、财务部将重新梳理并优化业务流程节点及财务审批权限,修订完善财务相关内部控制制度,加强财务信息化、审批、权限和规则基本实现系统控制,加强交易审核,审核业务的合法性;

2、进一步强化内部审计工作,内审部门将密切关注和跟踪公司关联方往来账目

的情况,对相关业务部门大额资金使用进行跟踪监测;

3、进一步加强对公司董事、高级管理人员违规行为的监督,防范相关人员逾越内部控制的行为发生;

4、加强公司合同、印章、公文等制度管理,进一步修订和完善内部控制管理制度,并强化执行。

公司管理层将加强法律法规学习,强化相关工作人员及责任人的法律意识,吸取教训,并按照相关法律法规要求,进一步提升公司管理水平,并从提高信息披露的准确性和真实性,杜绝此类现象再次发生。

六、备查文件目录

1、第八届董事会第三次会议决议;

2、第八届监事会第三次会议决议;

3、独立董事关于第八届董事会第三次会议相关事项的独立意见;

4、瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)《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)。

特此公告。

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控股股东资金占用等事项的自查结果公告

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款项占用规模、形成原因、占用过程和进行详细核查,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:2019-24)。

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年年度财报披露后,公司对控股股东及其关联方占用资金进行了专项自查,最终查出非经营性占用金额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前资金占用利息为9,855.24万元(详见备注1)。(注: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)本息合计226,226.26万元,资金占用具体情况如下:

日期	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018年1月	16,000.00	16,000.00	-	16,000.00
2018年2月	16,000.00	8,500.00	-	24,500.00
2018年3月	21,600.00	67,500.00	-	89,100.00
2018年4月	89,100.00	21,232.42	-	110,332.42
2018年5月	110,332.42	23,709.78	5,032.57	129,009.63
2018年6月	129,009.63	6,400.00	-	135,409.63
2018年7月	135,409.63	-	-	135,409.63
2018年8月	135,409.63	8,409.39	-	143,819.02
2018年9月	143,819.02	45,760.89	-	189,579.91
2018年10月	189,579.91	8,797.60	-	198,377.51
2018年11月	198,377.51	1,600.00	-	200,000.00
2018年12月	196,900.02	4,120.00	-	201,020.02
2019年1月	201,020.02	10,000.00	-	202,020.02
2019年2月	202,020.02	570.00	-	202,590.02
2019年				