

目 录

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明..... | 第 1—2 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 第 3 页 |



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕2-461号

熊猫金控股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了熊猫金控股份有限公司（以下简称熊猫金控公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，我们审计了后附的熊猫金控公司管理层编制的2019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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供熊猫金控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熊猫金控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。

为了更好地理解熊猫金控公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

熊猫金控公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料编制汇总表，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熊猫金控公司管理层编制的汇总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

我们于2020年6月9日对熊猫金控公司2019年度财务报表出具了保留意见带持续经营相关的重大不确定性段落的审计报告(天健审〔2020〕2-459号)。我们认为,除审计报告之“二、形成保留意见的基础”中所述相关事项的影响外,熊猫金控公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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)和相关资料的规定,如实反映了熊猫金控公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



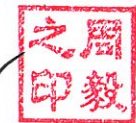
中国注册会计师:

郭生



中国注册会计师:

周毅



二〇二〇年六月九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

单位：人民币万元

编制单位：熊猫金控股份有限公司

| 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 | 2019年期初占用资金余额 | 2019年度占用累计发生金额 | 2019年度资金占用的利息 | 2019年度偿还累计发生金额 | 2019年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|--|--|--|--|--|---------------|--|---|--|--|
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | - | - | - | | | | | | | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | - | - | - | | | | | | | 非经营性占用 |
| 总计 | - | - | - | | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | 赵伟平[注1] 临洮银港咨询管理有限公司[注2] 熊猫大数据信用管理有限公司 | 往来方与上市公司的关联关系 实际控制人 实际控制人控制的企业 | 上市公司核算的会计科目 其他应收款 其他应收款 | 2,798.30 2,064.66 3,850.00 | 2019年度往来累计发生金额 2,480.00 3,420.00 | 2019年度往来资金的利息 | 2019年度偿还累计发生金额 6,206.70 7,642.00 | 2019年期末往来资金余额 2,798.30 2,064.66 123.30 | 股权转让款未支付尾款 单位间资金往来 单位间资金往来 | 经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 熊猫资本管理有限公司 云南银湖网络科技有限公司 熊猫财务顾问管理有限公司 熊猫众筹科技有限公司 沈阳银湖贸易有限公司 银湖网络科技有限公司 | 孙公司 孙公司 孙公司 孙公司 孙公司 孙公司 | 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 | 2.50 930.00 2,142.00 114.47 16.68 18,866.60 | 20.88 580.00 2,301.74 | | 20.00 580.00 3,600.00 130.00 18,750.00 | 3.38 930.00 843.74 1.15 116.60 | 单位间资金往来 单位间资金往来 单位间资金往来 单位间资金往来 单位间资金往来 单位间资金往来 | 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 拉萨经济经济技术开发区银湖企业管理有限公司[注3] 北京熊猫盛世网络科技有限公司[注3] 于李盈[注4] 陈茂琳 罗春艳 | 已注销子公司 已注销子公司 监事 监事 董事会秘书 | 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 | 3.83 32.00 4.33 26.84 3.00 | 40.51 10.05 | | 4.33 48.18 12.83 | - 19.17 0.22 | 员工借支 员工借支 员工借支 | 经营性往来 经营性往来 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 浏阳银湖投资有限公司[注5] | 原子子公司 | 其他应收款 | 5,494.02 | 3,355.00 | | 2,079.56 | 6,769.46 | 单位间资金往来 | 经营性往来 |
| 总计 | - | - | - | 41,845.08 | 31,091.46 | | 39,109.43 | 33,827.11 | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

[注1]：本公司应收赵伟平款项系2018年底应收处置临洮银港咨询管理有限公司的股权处置款，截至本汇总表批准报出日，因尚未到付款日，款项尚未收回。

[注2]：截至本汇总表批准报出日，款项尚未收回。

[注3]：拉萨经济经济技术开发区银湖企业管理有限公司、北京熊猫盛世网络科技有限公司已于2019年注销。

[注4]：于李盈已于2019年7月辞去公司监事一职。

[注5]：截至本汇总表批准报出日，款项尚未收回。