

关于山东黄金矿业股份有限公司
2018 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明

天圆全专审字[2019]000215 号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 山东黄金矿业股份有限公司2018年度承诺业绩实现情况专项审核报告
报告文号： 天圆全专审字[2019]000215号
客户名称： 山东黄金矿业股份有限公司
报告时间： 2019-03-28
签字注册会计师： 钟旭东 (CPA: 110003740013)
王迎春 (CPA: 110003745341)



011092019032606008173
报告文号： 天圆全专审字[2019]000215号

事务所名称： 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 18911167378
传真：
通讯地址：
电子邮件： liangjingdong@tyqcpa.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfe.cn>(防伪报备栏目)查询



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, 856, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

关于山东黄金矿业股份有限公司 2018 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天圆全专审字[2019]000215 号

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“山东黄金”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2018 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）。并于 2019 年 3 月 28 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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，山东黄金编制了 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是山东黄金的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东黄金 2018 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。除了对山东黄金实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解山东黄金 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，此专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东黄金向监管部门报送控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用于其他用途。

附件：山东黄金 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2019 年 3 月 28 日

附件

山东黄金2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：万元

非经营性 资金占用 大股东及其 附属企业 前大股东 及其附属 企业	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	2018年期初占 用资金余额	2018年度占用累 计发生金额(不含 利息)	本年度发生的 资金利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
	小计:									非经营性
	小计:									非经营性
	总计:									
其它关联 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	2018年期初占 用资金余额	2018年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2018年度占用 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	158.66				158.66	应收设备款	经营性
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	17.08	409.68		409.68	17.08	应收设备款	经营性
	山东黄金集团建设工程有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	398.54				398.54	电费	经营性
	山东黄金集团烟台设计研究工程有限 公司	控股股东的附属企业	其他应收款	34.64			2.64	32.00	应收设备款	经营性
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	64.97				64.97	探矿费用	经营性
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	3,127.31	715.67		3,127.31	715.67	房租及托管费	经营性
	山东黄金集团财务有限公司	控股股东	其他应收款		131.40		131.40	0.00	房租	经营性
	山东黄金创业投资有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		19.81			19.81	房租	经营性
	山东黄金高级技工学校	控股股东的附属企业	其他应收款	13.30			13.30	0.00	培训费	经营性
	山东黄金集团青岛黄金有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		60.00		60.00	0.00	托管费	经营性
	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		20.00			20.00	托管费	经营性
	山东金控资本管理有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		60.00			60.00	托管费	经营性
	山东黄金有色矿业集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		140.00			140.00	托管费	经营性
	山东黄金国际矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	906.17			906.17	0.00	房租	经营性
	小计:			4,720.67	1,556.56		4,650.50	1,626.73		

附件

山东黄金2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

其它关联 资金往来		单位：万元									
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	2018年初占 用资金余额	2018年度占用 累计发生金额 (含利息)	2018年度占用 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质		
山东黄金集团有限公司	控股股东	应收账款	331.67			331.67	0.00	托管费	经营性		
山东黄金集团青岛黄金有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	60.00			60.00	0.00	托管费	经营性		
山东黄金集团矿业集团有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	580.00			580.00	0.00	托管费	经营性		
山东黄金资源开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	110.00			110.00	0.00	托管费	经营性		
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	11.75	2.69		0.35	14.09	贷款	经营性		
青岛黄金铝锌开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		599.34		599.34	0.00	货款	经营性		
青岛金星矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	107.23				107.23	并购时转入	经营性		
山东金创金银冶炼有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	453.24				453.24	货款	经营性		
山东黄金物业管理有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		1,946.68			1,946.68	三供一业资产出售	经营性		
小计:			1,653.89	2,548.71		1,681.36	2,521.24				
山东省装饰集团总公司	控股股东的附属企业	预付账款	254.72			254.72	0.00	装修款	经营性		
山东黄金(北京)产业投资有限公司	控股股东的附属企业	预付账款						提供劳务	经营性		
山东黄金集团建设工程有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	1,421.21				1,421.21	工程款、设备款	经营性		
山东黄金高级技工学校	控股股东的附属企业	预付账款		44.05		44.00	0.05	培训费	经营性		
山东省黄金工程建设监理有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		0.14			0.14	监理费	经营性		
山东省黄金电力公司	控股股东的附属企业	预付账款	162.12			62.20	99.92	预付电费、工程款	经营性		
山东黄金集团烟台设计研究工程股份有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	4.78			4.78	0.00	设备款	经营性		
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	控股股东的附属企业	预付账款(其他非流动资产)	122.34	298.76		72.34	348.76	工程款	经营性		
山东黄金集团有限公司	控股股东	预付账款	45,867.20			40,267.20	5,600.00	矿权款	经营性		
小计:			47,832.37	342.95		40,705.24	7,470.08				
合计:			54,206.93	4,448.22		47,037.10	11,618.05				
小计:			54,206.93	4,448.22		47,037.10	11,618.05				
上市公司 的子公司 及其附属											
合计											



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 911101080896649376

名称 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元

执行事务合伙人 魏强

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事北京市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供天圆全会计师事务所【2019】000215 号报告附件使用



登记机关



2018 年 05 月 16 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019955

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 魏强

办公场所: 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502
1509单元

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000374

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0085号

批准设立日期: 2013-12-12



字 号: 京财会许可(2013) 0085号

北京市海淀区中关村南大街乙56号1502



证书序号: 000424

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
北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人

仅供天圆全 专审



证书号:



附件 25 号报告
发证时间: 二〇一七年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



姓名: 钟旭东
 性别: 男
 出生日期: 1973-1-1
 工作单位: 北京沃图生会计师事务所
 身份证号: 370611197301010315



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 钟旭东
 证书编号: 110003740013

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 王彦彦
 Full name: 王彦彦
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-01-27
 Date of birth: 1979-01-27
 工作单位: 北京天圆全会计师事务所(特
 Working unit: 北京天圆全会计师事务所(特
 身份证号码: 370611197901274023
 Identity card No. 370611197901274023



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: 110003745341
 No. of Certificate
 批准注册地: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 08 16
 Date of Issuance

有效期至: 2015 年 12 月 31 日