



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, B56, Zhongguancunstreet,
Haidian District, Beijing, China

电话 (8610) 83914188

(Tel) :

传真 (8610) 83915190

(Fax) :

邮政编码(Postal Code): 100044

关于山东黄金矿业股份有限公司 2017 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[2018]000065 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”）2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2017 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 2018 年 3 月 6 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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：周群
370500010029

中国注册会计师：任文君
370500010061

中国·北京

二〇一八年三月六日

山东黄金2017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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	本年度发生的资金利息	2017年度偿还累计发生金额	2017年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		41.80		41.80		代缴社保	非经营性
	赤峰山金银铅有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		10.54		10.54		代缴社保	非经营性
	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	23.16	39.16		62.32		代缴社保	非经营性
	甘肃山金地质矿产勘查有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		6.44		5.42	1.02	代缴社保	非经营性
	山东黄金汽车服务有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	82.09				82.09	代缴社保	非经营性
	海南山金矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		69.72		69.72		代缴社保	非经营性
	呼伦贝尔山金矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		38.86		38.86		代缴社保	非经营性
	克什克腾旗金达矿业开发有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		3.66		3.66		代缴社保	非经营性
	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		11.97		11.97		代缴社保	非经营性
	蒙古山金矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		28.34		28.34		代缴社保	非经营性
	内蒙古阿金矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		188.65		188.65		代缴社保	非经营性
	青岛金星矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		16.98			16.98	代缴社保	非经营性
	青海昆仑黄金有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		52.31		52.31		代缴社保	非经营性
	青海山金矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		13.84		13.84		代缴社保	非经营性
	山东黄金(北京)产业投资有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		5.99		5.99		代缴社保	非经营性

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系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	本年度发生的资金利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	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	14.08	48.53		48.53	14.08	代缴社保	非经营性
	山东黄金地产旅游集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	39.45			39.45		代缴社保	非经营性
	山东黄金归来庄矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		18.46		18.46		代缴社保	非经营性
	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		90.25		86.78	3.47	代缴社保	非经营性
	福建省政和县宏坤矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	12.21	17.29		29.50		代缴社保	非经营性
	山东黄金集团财务有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5.48	6.51		11.99		代缴社保	非经营性
	山东黄金集团昌邑矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		18.85		18.85		代缴社保	非经营性
	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	6.26	30.20		36.46		代缴社保	非经营性
	山东黄金集团物业管理有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	2.53				2.53	代缴社保	非经营性
	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		46.96		32.51	14.45	代缴社保	非经营性
	山东黄金金创集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		63.66		63.66		代缴社保	非经营性
	山东黄金金斯顿陶瓷有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		50.54			50.54	代缴社保	非经营性
	山东黄金五峰山旅游开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5.16				5.16	代缴社保	非经营性
	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	396.90				396.90	代缴社保	非经营性
	山东黄金资源开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		4.88		4.88		代缴社保	非经营性
	山东金创股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		22.13		22.13		代缴社保	非经营性
山东省广安消防技术服务中心	控股股东的附属企业	其他应收款	12.61	13.96		26.57		代缴社保	非经营性	

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系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如适用)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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				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	5.12		5.12	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	32.00	2.64			34.64	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	2,974.02	402.26		248.97	3,127.31	房租	经营性
	山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		0.15		0.15		加工费	经营性
	山东黄金地产旅游集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	34.60			34.60		因金博、鑫鑫公司股权处置债权划转	经营性
	青岛金星矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	61.06			61.06		货款	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	38.25	1.47		26.42	13.30	培训费	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	763.09	143.08			906.17	房租	经营性
	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		4.76		4.76		电费	经营性
		小计:		4,542.27	559.48		381.08	4,720.67		

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系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用的利息(如)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东黄金集团有限公司	控股股东	应收账款	331.67	200.00		200.00	331.67	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	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	应收账款	460.00	120.00			580.00	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	托管费	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	7.26	10.69		17.95		售金银	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	7.29	4.46			11.75	货款	经营性
	嵩县山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		1.60		1.60		货款	经营性
	青岛黄金铅锌开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		69.20		69.20		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	379.16	2,168.65		2,094.57	453.24	货款	经营性
	山金金控资本管理有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	70.81			70.81		货款	经营性
	青岛黄金铅锌开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		69.20		69.20		货款	经营性
	小计:			1,366.19	2,811.03		2,523.33	1,653.89		

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系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	山东省装饰集团总公司	控股股东的附属企业	预付账款	23.93	520.27		289.49	254.72	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		685.00		685.00		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	1,430.15	91.97		100.91	1,421.21	工程款、设备款	经营性	
	山东黄金集团昌邑矿业有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		177.54		177.54		购买设备	经营性	
	金创黄金(上海)有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		4.87		4.87		购买商品	经营性	
	山东金控(深圳)黄金投资发展有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		746.46		746.46		购买商品	经营性	
	山东省黄金工程建设监理中心	控股股东的附属企业	其他非流动资产		27.34		27.34		工程	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	1,179.81	30,105.76		31,123.45	162.12	预付电费、工程款	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		4.78			4.78	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)	59.55	2,120.87		2,058.08	122.34	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			45,867.20	矿权款	经营性	
		小计:		2,693.44	80,352.06			35,213.14	47,832.37		
		合计:		9,290.03	85,032.97			39,375.39	54,947.62		

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系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	子公司	其他应收款	54,851.74			54,851.74		借款	非经营性往来
	山东黄金矿业(莱西)有限公司	子公司	其他应收款	14,130.65			14,130.65		借款	非经营性往来
	甘肃西和县中宝矿业有限公司	子公司	其他应收款	14,335.00			14,335.00		借款	非经营性往来
	山东黄金矿业(玲珑)有限公司	子公司	其他应收款	10,853.74			10,853.74		借款	非经营性往来
	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	子公司	其他应收款	8,600.00			8,600.00		借款	非经营性往来
	山东黄金矿业(莱州)有限公司	子公司	其他应收款	107,922.17			107,922.17		借款	非经营性往来
	山东矿业(沂南)有限公司	子公司	其他应收款	3,611.03			3,611.03		借款	非经营性往来
	小计:			214,304.33	85,032.97		214,304.33	54,947.62		
	合计		223,594.36	85,032.97		253,679.72	54,947.62			

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: 北京市海定区中关村南大街乙56号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



2013年11月5日
仅供天圆全换证字
北京市海定区中关村南大街乙56号1509单元



营业执照

(副本) (3-2)

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；不得从事本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

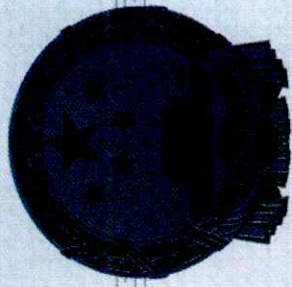
仅供天圆全专字【2018】00065号报告附件使用

登记机关



2017年10月13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: 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

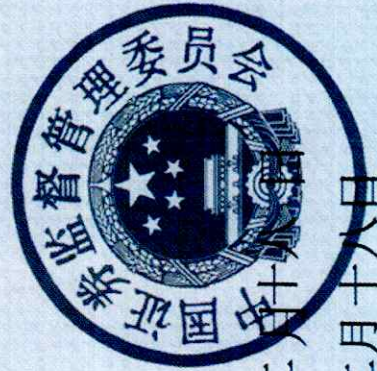
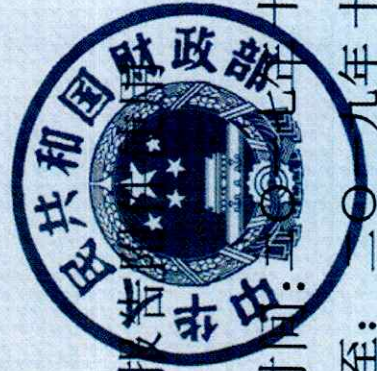
仅供天圆全



【2018】

000065

号报中



证书号: 19

发证时间: 二〇一九年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十六日

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.



证书编号: 370500010022
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七 年 十二月 十七日
Date of Issuance 1997 /y 12 /m 17 /d

年 月 日
/y /m /d



姓名: 周麗
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1971-08-01
Date of birth
工作单位: 北京天圆会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 370631198811010888
Identity card No.





2017
年 月 日
年检合格

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.



2015
年 月 日
年检合格

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.



姓名 任文君
性别 女
出生日期 1968/11/17
工作单位 山东乾聚有限责任公司
身份证号 370602681117044
Identity card No.



44