

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

天圆全专审字[2019]000214 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]000214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)



011092019032608095170
报告文号：天圆全专审字[2019]000214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://sdcpcyfw.cn>(防伪报备栏目)查询



TYQCPA

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, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

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

天圆全专审字[2019]000214 号

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对东风项目管理层编制的《2018 年度业绩考核利润表》（以下简称业绩考核利润表）按照以下所列商定程序进行了审核，该等程序业经山东黄金矿业股份有限公司（以下简称山东黄金）董事会同意，其充分性和适当性由山东黄金董事会负责。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号-对财务信息执行商定程序》，和与山东黄金签订的业务约定书的相关要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。本报告仅供山东黄金董事会对东风项目 2018 年度承诺业绩实现情况提供参考。

现将对东风项目管理层编制的《业绩考核利润表》执行的程序及得出的结果，报告如下：

一、业绩考核利润表的编制基础

业绩考核利润表是以经审核的东风项目 2018 年度财务报表为基础，并根据山东黄金与东风项目原资产拥有方山东黄金集团有限公司签订的《山东黄金矿业股份有限公司与山东黄金集团有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》、《山东黄金矿业股份有限公司与山东黄金集团有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿协议的补充协议》及《山东黄金矿业股份有限公司与山东黄金集团有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿协议的补充协议之二》（以下简称补偿协议）的相关规定进行调整。东风项目 2018 年度经审核后的经营业绩考核净利润为 255,602,509.87 元。

二、调整事项说明

说明：本报表的本期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。

1、 管理费用

(1) 明细情况

项目	本期数
报表金额	9,550,010.45
调整金额	-8,868,942.14
考核金额	681,068.31

(2) 调整事项

根据补偿协议(4)条约定,各方(其中:受让方为山东黄金,转让方为东风项目的原股东山东黄金集团有限公司)均一致同意在考核东风项目是否实现业绩承诺及计算现金补偿金额时,以受让方指定的符合资格的会计师事务所出具的专项审核报告确认的税后净利润数据(即审核后净利润)为准。专项审核报告指:会计师在出具业绩承诺期间各年度东风项目的年度审核报告时,对东风项目利润补偿期间每年年度报告中单独披露东风项目实现的矿业权口径的累积净利润合计数与其基于中联资产评估集团有限公司出具的东风矿业权评估报告确定的同期累计预测净利润合计数之间的差异情况,则前述差异对应的管理费用(即矿权摊销)进行冲减,该利润补偿年度实际实现的净利润以冲减后的净利润余额为准。会计师为此目的专门出具的审核报告即专项审核报告。

2018年1月至12月,东风项目矿权摊销8,868,942.14元。

2、 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数
报表金额	82,983,601.09
调整金额	2,217,235.54
考核金额	85,200,836.63

(2) 调整事项

根据上述调整事项,相应调增2018年度所得税费用2,217,235.54元。

三、经营业绩考核净利润

根据上述调整事项,2018年度东风项目的经营业绩考核净利润为

255,602,509.87 元。根据补偿协议的规定,东风项目实际净利润数与经营业绩考核净利润数的差异情况根据该会计师事务所出具的专项审核报告结果确定。

四、经营业绩考核净利润与承诺业绩的差异情况

东风项目 2018 年度审核后的经营业绩考核净利润与承诺业绩的差异情况如下:

单位:元

项目	2018 年度		
	经营业绩考核净利润	承诺业绩[注]	差异
审核后净利润	255,602,509.87	253,880,300.00	1,722,209.87

[注]:系补偿协议中承诺的业绩。

五、其他重要事项

我们提请山东黄金董事会注意:2018 年度东风项目经审核的财务报表为基础的净利润为 248,950,803.27 元,审核后的经营业绩考核净利润比 2018 年度财务报表为基础的净利润增加 6,651,706.60 元,主要系东风项目按矿业权口径调整矿权摊销。

上述已执行的商定程序不构成审计或审阅,因此我们不发表审计或审阅意见,如果执行商定程序以外的程序、或执行审计或审阅,我们可能得出其他应报告的结果。

本报告仅供山东黄金董事会用于对东风项目 2018 年度经营业绩考核,不应用于其他目的及分发给其他单位或个人,本报告仅与上述特定财务数据有关,不应扩大到东风项目财务报表整体。

附件 1:东风项目 2018 年度业绩考核利润表



中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019 年 3 月 28 日



东风业绩考核利润表

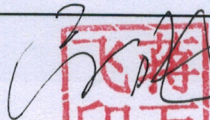

2018年度

编制单位：山东黄金矿业（玲珑）有限公司

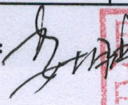

单位：人民币元

项目	报表金额	调整金额	考核金额
一、营业收入	582,349,104.99		582,349,104.99
减：营业成本	219,672,141.43		219,672,141.43
税金及附加	21,192,548.75		21,192,548.75
销售费用			
管理费用	9,550,010.45	-8,868,942.14	681,068.31
财务费用			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润	331,934,404.36	8,868,942.14	340,803,346.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额	331,934,404.36	8,868,942.14	340,803,346.50
减：所得税费用	82,983,601.09	2,217,235.54	85,200,836.63
四、净利润	248,950,803.27	6,651,706.60	255,602,509.87

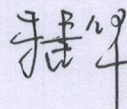

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (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、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

仅供天圆全字【2018】000214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》。

附件使用会计师事务所执业证书。



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1501室
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



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十一月十五日

中华人民共和国财政部制



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 老军



证书号:



2019年12月14号报告附件使用
发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



姓名 钟旭东
 Full name 钟旭东
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1973-1-1
 Date of birth 1973-1-1
 工作单位 北京天图全会计师事务所
 Working unit 北京天图全会计师事务所
 身份证号码 370611197301010315
 Identity card No. 370611197301010315



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 钟旭东
 证书编号 110003740013



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



中国注册会计师协会



王迎春

姓 Full name 王迎春
 性 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1979-01-27
 工作单位 Working unit 北京天圆全会计师事务所(特
 殊普通合伙)烟台分所
 身份证号码 Identity card No. 370811197901274023

证书编号: 110003745341
 No. of Certificate
 批准注册单位: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 09 月 18 日
 Date of Issuance

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

年度检验登记注册合格证明
 Annual Renewal Registration合格证明

