

关于山东南山铝业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明



山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明

报告文号： 和信专字（2019）第000160号

客户名称： 山东南山铝业股份有限公司

报告时间： 2019-04-16

签字注册会计师： 刘学伟 （CPA：370500010019）
孙震 （CPA：370200230022）



0105312019041206116822
报告文号：和信专字（2019）第000160号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666288

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7
层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

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

**关于山东南山铝业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明**

和信专字（2019）第 000160 号

目 录	页 码
一、关于山东南山铝业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	1-2
二、2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往 来情况汇总表	



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月十六日

关于山东南山铝业股份有限公司控股股东 及其他关联方占用资金情况的 专项说明

和信专字(2019)第 000160 号

山东南山铝业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了山东南山铝业股份有限公司（以下简称南山铝业公司）2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 16 日出具了和信审字（2019）第 000310 号标准无保留意见审计报告。

根据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）文的要求，南山铝业公司编制了本专项说明后附的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制汇总表并确保其真实、合法、完整是南山铝业公司管理层的责任，我们对汇总表所载资料与南山铝业公司 2018 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对南山铝业公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解南山铝业公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露南山铝业公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：山东南山铝业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况汇总表



中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘学伟



中国注册会计师：

孙震



二〇一九年四月十六日

山东南山铝业股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联方资金往来	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年期初往来资金余额	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	南山集团有限公司	控股股东	预付款项	-950.03		2,037.03	1,812.14	-725.14	购销货款及往来款	经营性往来
	南山集团有限公司	控股股东	应收账款			118.61	118.61		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			233.00	233.00		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			137.45	137.45		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山国际会议中心有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	28.32		189.09	180.06	37.35	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山国际会议中心有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			144.46	144.46		购销货款及往来款	经营性往来
	南山旅游集团有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			75.47	75.47		购销货款及往来款	经营性往来
	南山旅游集团有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	0.07		78.12	78.19		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			106.07	106.07		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			115.28	115.28		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山水务有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			868.15	868.15		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山水务有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			2,872.20	2,872.20		购销货款及往来款	经营性往来

山东南山铝业股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

大股东及其附属企业	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	194.47		388.35	308.84	273.98	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			207.17	207.14	0.03	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山建筑安装有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			2,923.88	2,923.88		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山建筑安装有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	-1,673.13		27,329.81	26,029.17	-372.49	购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	11.20		2,158.58	1,511.47	658.31	购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	-14.48		172.70	158.22		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山文化中心有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	6.50		54.37	11.16	49.71	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山文化中心有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	36.50		19.57	56.07		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山国际旅行社有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			0.14	0.14		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山国际旅行社有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			644.21	644.21		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	控股股东之附属企业	预付账款			2.54	2.54		购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			10.22	8.81	1.41	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	-1.68		822.98	735.71	85.59	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台海基置业有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	78.86		591.97	575.44	95.39	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台海基置业有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			150.00	150.00		购销货款及往来款	经营性往来
	山东怡力电业有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			5,959.24	5,959.24		购销货款及往来款	经营性往来
	山东怡力电业有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	3,878.40		56,304.70	57,093.53	3,089.57	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山油品经营有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			4.94	4.94		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山油品经营有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	-111.50		3,464.54	3,327.37	25.67	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山砮母岛港发展有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	-1,006.44		15,178.55	15,282.72	-1,110.61	购销货款及往来款	经营性往来

山东南山铝业股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

龙口南山妃母岛港发展有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	1.11		258.00	259.11		购销货款及往来款	经营性往来
青岛长基置业有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			0.43	0.43		购销货款及往来款	经营性往来
龙口东海房地产开发有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	2.08		212.41	206.35	8.14	购销货款及往来款	经营性往来
烟台南山游艇俱乐部有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			2.51	2.51		购销货款及往来款	经营性往来
烟台南山游艇俱乐部有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			6.45	6.45		购销货款及往来款	经营性往来
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			10.00	10.00		购销货款及往来款	经营性往来
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			15.91	15.91		购销货款及往来款	经营性往来
龙口兰亭液化气天然气有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			0.21	0.21		购销货款及往来款	经营性往来
青岛新南国际度假酒店有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			2.96	2.96		购销货款及往来款	经营性往来
南山集团财务有限公司	控股股东之附属企业	银行存款	302,207.26		8,241,656.56	8,224,933.66	318,930.16	购销货款及往来款	经营性往来
南山集团财务有限公司	控股股东之附属企业	其他货币资金	24,718.96		92,776.48	82,596.77	34,898.67	购销货款及往来款	经营性往来
龙口市南山融资担保有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	0.68		10.93	11.61		购销货款及往来款	经营性往来
龙口市南山融资担保有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			0.04	0.04		购销货款及往来款	经营性往来
龙口东海船舶代理有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			6.69	6.69		购销货款及往来款	经营性往来
北京南山电子商务有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			3.52	3.52		购销货款及往来款	经营性往来
山东南山智尚科技股份有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	0.30		4,772.79	4,771.10	1.99	购销货款及往来款	经营性往来
山东南山智尚科技股份有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			62.90	62.90		购销货款及往来款	经营性往来
烟台南山博文服饰有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			20.75	20.75		购销货款及往来款	经营性往来
北京贝塔尼时装有限公司	控股股东之附属企业	应收账款	5.02		1.93	6.95		购销货款及往来款	经营性往来
北京贝塔尼时装有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			28.16	28.16		购销货款及往来款	经营性往来

山东南山铝业股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

	菲拉特（北京）贸易有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			26.29	26.29		购销货款及往来款	经营性往来
	山东缔尔玛服饰有限公司	控股股东之附属企业	预付款项			2.48	2.48		购销货款及往来款	经营性往来
	山东贝塔尼服装有限公司	控股股东之附属企业	应收账款			6.18	6.18		购销货款及往来款	经营性往来
	山东贝塔尼服装有限公司	控股股东之附属企业	预付款项	-4.72		189.60	184.88		购销货款及往来款	经营性往来
小计				327,407.75		8,463,437.57	8,434,897.59	355,947.73		
上市公司 的子公司 及其附属 企业	龙口南山铝压延新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	-10,843.67		183,825.38	262,943.21	-89,961.50	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山铝业新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	62,440.67		1,067,185.39	980,699.65	148,926.41	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海氧化铝有限公司	控股子公司	其他应收款	-35,539.38		766,115.45	748,621.50	-18,045.43	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台东海铝箔有限公司	控股子公司	其他应收款	-8,005.55		30,368.45	40,214.40	-17,851.50	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台锦泰国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	146,283.26		353,931.34	349,276.41	150,938.19	购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山科学技术研究院	控股子公司	其他应收款	2,080.05		788.96	14.31	2,854.70	科研经费	经营性往来
	北京南山航空材料研究院有限责任公司	控股子公司	其他应收款	300.00		229.09	229.09	300.00	往来款	经营性往来
	南山铝业美国有限公司	控股子公司	其他应收款	-7,207.45		256.67	299.19	-7,249.97	往来款	经营性往来
	南山铝业澳大利亚有限公司	控股子公司	其他应收款	-6,725.52				-6,725.52	往来款	经营性往来
	航鑫材料科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	920.43		873.12	173.12	1,620.43	往来款	经营性往来
龙口南山航空零部件有限公司	控股子公司	其他应收款			1,070.00		1,070.00	往来款	经营性往来	
小计				143,702.84		2,404,643.85	2,382,470.88	165,875.81		
关联自然人										
小计										
	烟台南山酒店管理有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项			30.24	30.24		购销货款及往来款	经营性往来

山东南山铝业股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

其他关联方及其附属企业	山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项			3.90	3.90		购销货款及往来款	经营性往来
	烟台国际博览中心有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项			0.30	0.30		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山建设发展股份有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项	3.53			3.53		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山建设发展股份有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款			22.58	20.21	2.37	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口新南山投资发展有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款			1.35	1.35		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口新南山投资发展有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项			1.10	1.10		购销货款及往来款	经营性往来
	山东新禾农牧业股份有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项	-0.31		5.82	6.19	-0.68	购销货款及往来款	经营性往来
	山东新禾农牧业股份有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款			0.88	0.88		购销货款及往来款	经营性往来
	山东新南铝材科技开发有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款	2,006.71		584.91	505.72	2,085.90	购销货款及往来款	经营性往来
	山东新南铝材科技开发有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项			42.63	42.63		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口新南山精密材料有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项	-3,610.69		3,610.69			购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山新型建材有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款			1,368.60	1,368.60		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山新型建材有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项	-260.98		5,921.99	5,538.66	122.35	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口新南山汽车维修有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款			16.40	16.40		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口新南山汽车维修有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项	-2.02		2,099.50	2,115.12	-17.64	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市新南山天然植物油有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项	-0.06		254.06	254.00		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市新南山天然植物油有限公司	受同一自然人重大影响	应收账款			16.97	16.97		购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山置业发展有限公司	受同一自然人重大影响	预付款项			0.70	0.70		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口柳海矿业有限公司	受控股股东重大影响	应收账款	-43.45				-43.45	购销货款及往来款	经营性往来
	青岛航空股份有限公司	受控股股东重大影响	预付款项			0.09	0.09		购销货款及往来款	经营性往来

山东南山铝业股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

龙口市南山小额贷款股份有限公司	受控股股东重大影响	预付款项			0.12	0.12		购销货款及往来款	经营性往来
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	受控股股东重大影响	应收账款	2.61		19.42	20.07	1.96	购销货款及往来款	经营性往来
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	受控股股东重大影响	银行存款	1.66		785.95	785.96	1.65	存款及结算业务	经营性往来
山东龙口农村商业银行股份有限公司	受控股股东重大影响	银行存款	0.53			0.53		存款及结算业务	经营性往来
烟台银行股份有限公司	受控股股东重大影响	银行存款	19,999.87		90,145.52	105,115.96	5,029.43	存款及结算业务	经营性往来
小计			18,097.40		104,933.72	115,849.23	7,181.89		
总计			489,207.99		10,973,015.14	10,933,217.70	529,005.43		