

山东黄金矿业股份有限公司
2020 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况专项说明
天圆全专审字[2021]000343 号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 针对上市公司关联方资金占用出具的
专项说明
报告文号： 天圆全专审字[2021]000343号
客户名称： 山东黄金矿业股份有限公司
报告时间： 2021-03-30
签字注册会计师： 钟旭东 （CPA: 110003740013）
李渊 （CPA: 110003740087）



011092021032506533100
报告文号：天圆全专审字[2021]000343号

事务所名称： 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://sdcpaqpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号

富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

关于山东黄金矿业股份有限公司 2020 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

天圆全专审字[2021]000343 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”）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表（以下简称“财务报表”）以及财务报表附注。并于 2021 年 3 月 30 日出具了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（2017 年修订）的要求，山东黄金管理层编制了后附的 2020 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”）。如实编制和对外披露汇总表，并保证其真实、准确、完整是山东黄金管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计山东黄金 2020 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 2020 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或其他程序。为了更好地理解山东黄金的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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年度报告披露之目的使用，不得用于任何其他目的。

附件：山东黄金矿业股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2021年3月30日

天圆全
会计师事务所
盖章

山东黄金矿业股份有限公司
2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2020年年初占用资 金余额	2020年度占用累计 发生金额(不含利息)	2020年度占用资金 的利息(如有)	2020年度偿还累计 发生金额	2020年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
小计:									
小计:									
前大股东及其附属企业									
其它关联资金往来									
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2020年年初占用资 金余额	2020年度占用累计 发生金额(不含利息)	2020年度占用资金 的利息(如有)	2020年度偿还累计 发生金额	2020年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	12.53			12.53		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	64.97			64.97		托管费	经营性往来
山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	17.07				17.07	探矿费用	经营性往来
山东瑞鹏(上海)贸易有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	35.05				35.05	应收设备款	经营性往来
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					房租	经营性往来
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				32.00	托管	经营性往来
莱州鑫源矿业投资开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	40.00	20.00			60.00	应收设备款	经营性往来
小计:			341.62	20.00		217.50	144.12		
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	应收账款	30.26	53.91			84.17	货款、技术开发费	经营性往来
雅城投资有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,509.69				1450.12	应收收益	经营性往来
山东黄金金控集团(香港)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	5.85	6.14			11.99	货款	经营性往来
青海昆仑黄金有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		680.33			680.33	货款	经营性往来
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	1,622.15				898.86	货款	经营性往来



3701030000357

**山东黄金矿业股份有限公司
2020年度非经营性资金占用及其他关联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	应收账款	预付账款	其他非流动资产	合计	应付账款	预收账款	其他非流动资产	合计	经营性往来
山东省黄金矿业股份有限公司	310.00			310.00				29.64	经营性往来
福建省平和县宏坤矿业有限公司	300.00			300.00				511.59	经营性往来
福建省平和县香炉坪矿业有限公司	107.23			107.23				107.23	经营性往来
青岛金堆业股份有限公司	14.98			14.98				14.98	经营性往来
莱州鲁地矿业投资开发有限公司								827.48	经营性往来
小计：	3,900.16	951.97	5,600.00	11,093.79	176.63	2,214.03	1,188.49	6,472.14	
山东省黄金电力公司				176.63				17,030.28	经营性往来
山东省黄金集团烟台设计研究工程有限公司				50.00				1,990.33	经营性往来
山东省黄金集团有限公司				5,600.00				5600.00	经营性往来
山东省黄金集团烟台设计研究工程有限公司				1,024.38				1,756.36	经营性往来
山东省黄金工程建设监理有限公司				1.00				1.00	经营性往来
小计：	6,852.01	20,398.10	11,093.79	21,822.95	141.93	273.70	456.51	10,640.91	
合计：	11,093.79	21,370.07	11,093.79	21,370.07	11,093.79	21,370.07	11,093.79	21,822.95	
上市公司的子公司及其附属企业									
关联自然人及其控制的法人									
其他关联方及其附属企业									
总计	11,093.79	21,370.07	11,093.79	21,370.07	11,093.79	21,370.07	11,093.79	21,822.95	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



1-1 刘博



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

911101080896649376



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 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

法定代表人 魏强

经营范围 审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、资产评估报告、法律咨询服务、企业管理咨询、其他经营活动、依法批准的业务范围、依法开展经营活动、自主决策、自担风险、国家和本省市产业政策禁止和限制类经营活动不得经营

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912



2020年12月01日

登记机关

仅限天圆全会计师事务所(2021)京000343号报告附件使用

证书序号: 0014493

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 魏强

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全专审字【2021】000343报告号附件使用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期: 2013年12月12日



发证机关:

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年
注册会计师
年度检验登记

本证书在检验合格后将继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal. 年度检验合格有效

证书编号:
No. of Certificate **110003740087**

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs **山东省注册会计师协会**

发证日期:
Date of Issuance **2019** 年 **03** 月 **19** 日





姓名: **李锐**
Sex: **男**
出生日期: **1986-12-10**
工作单位: **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: **370602198612100412**



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 天圆全会计师事务所
(特殊普通合伙)烟台分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d