

中金黄金股份有限公司  
2020 年度非经营性资金占用及其他  
关联资金往来情况的专项审计说明

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3—5 页



## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕1-1124号

中金黄金股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中金黄金股份有限公司（以下简称中金黄金公司）2020年度财务报表，包括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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中金黄金公司管理层编制的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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中金黄金公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中金黄金公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中金黄金公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

中金黄金公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容

真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中金黄金公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，中金黄金公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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，根据证监会公告（2017）16号修改）和相关资料的规定，如实反映了中金黄金公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：中金黄金股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	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年期初占用资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度资金占用的利息	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		
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											
<b>其它关联资金往来</b>											
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
	中国黄金集团财务有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	256,537.87	153,151.30	3,111.62	412,800.80	412,800.80	金融服务	经营性往来		
	中国黄金集团有限公司	本公司子公司	1,700.00	1,189,872.39	-	1,189,872.39	1,700.00	黄金销售	经营性往来		
	吉林海纳黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制	20.39	-	-	20.39	20.39	销售材料	经营性往来		
	中国黄金集团国际贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	11,790.77	275,500.22	-	260,386.20	26,904.79	销售矿粉	经营性往来		
	内蒙古金城凤形矿业材料有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	673.59	33.10	-	706.69	-	销售材料	经营性往来		
	中十冶集团建设工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	93.60	93.60	-	88.60	98.60	销售材料	经营性往来		
	西藏华泰龙矿业开发有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	-	2,830.19	-	2,080.19	750.00	提供劳务	经营性往来		
	贵州铂丰矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制	-	512.24	-	512.24	-	提供劳务	经营性往来		
	辽宁天利金业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制	-	1,466.99	-	1,466.99	-	销售矿粉	经营性往来		
	中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	-	35.16	-	35.16	-	销售材料	经营性往来		
	中国金城黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	11.93	414.92	-	405.74	21.11	设备款	经营性往来		
	北京金城黄金物资储运有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	11.43	672.20	-	671.63	12.00	接受劳务	经营性往来		
	长春黄金研究院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	0.60	405.34	-	404.23	1.71	关联费用	经营性往来		
	中国黄金集团第三工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	405.65	4,133.92	-	4,331.80	207.77	工程款	经营性往来		
	中国黄金集团有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	300.00	4.54	-	-	304.54	关联费用	经营性往来		
	中国黄金集团第一工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	185.59	644.09	-	518.33	311.35	工程款	经营性往来		
	中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	2.87	-	-	-	2.87	关联费用	经营性往来		
	中金建设重工有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	51.79	82.46	-	-	134.25	设备款	经营性往来		
	中国黄金集团国际贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	1,526.05	178,592.53	-	179,427.72	690.86	采购矿粉	经营性往来		
	中国黄金集团上海有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	15.75	-	-	15.75	-	关联费用	经营性往来		
	长春黄金设计院工程建设管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	-	280.15	-	271.15	9.00	工程款	经营性往来		
	北京黄金经济发展研究中心	同受中国黄金集团有限公司控制	-	1.08	-	-	1.08	关联费用	经营性往来		



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年期初往来资金余额	2020年度往来资金发生金额	2020年度往来资金利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
黄金行业方名称 中曼矿业集团股份有限公司	预付款项	-	8,642.59	-	8,481.03	161.56	采购矿粉	经营性往来
中曼矿业集团股份有限公司	其他应收款	38.79	1.37	-	-	40.16	关联费用	经营性往来
哈德森黄金集团	其他应收款	30.00	-	-	-	30.00	关联费用	经营性往来
辽宁省黄金物资公司	其他应收款	31.36	-	-	-	31.36	采购材料	经营性往来
中国黄金集团湖南鑫隆矿业股份有限公司	其他应收款	24.97	2,268.48	-	2,268.48	24.97	采购矿粉	经营性往来
新疆伊犁黄金矿业股份有限公司	其他应收款	55.67	15.09	-	67.76	3.00	关联费用	经营性往来
中国黄金集团上海有限公司	其他应收款	63.99	-	-	-	63.99	关联费用	经营性往来
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	其他应收款	1,400.00	-	-	-	1,400.00	保证金	经营性往来
黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	其他应收款	-	1,039.00	-	-	1,039.00	保证金	经营性往来
柳州世纪三和矿业有限责任公司	其他应收款	-	153.28	-	151.12	2.16	提供劳务	经营性往来
长春黄金研究院有限公司	其他应收款	-	4.83	-	-	4.83	关联费用	经营性往来
中国黄金集团建设有限公司	其他应收款	-	5,859.50	-	5,850.06	9.44	工程款	经营性往来
中国黄金集团贸易有限公司	其他应收款	-	294.11	-	292.00	2.11	关联费用	经营性往来
中国黄金报社	其他应收款	-	270.23	-	93.14	177.09	租赁费	经营性往来
陕西久盛矿业投资管理有限公司	其他应收款	67,005.90	-	-	-	67,005.90	临时周转借款	非经营性往来
河北东梁黄金矿业有限责任公司	其他应收款	19,666.27	-	929.31	3,595.58	17,000.00	临时周转借款	非经营性往来
嵩县金牛有限责任公司	其他应收款	30,200.00	17,000.00	1,425.76	19,925.76	28,700.00	临时周转借款	非经营性往来
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	其他应收款	54,141.35	-	1,989.62	300.00	55,830.96	临时周转借款	非经营性往来
安徽太平矿业有限责任公司	其他应收款	25,816.64	2,000.00	1,086.30	-	28,902.94	临时周转借款	非经营性往来
河北崞县黄金矿业有限责任公司	其他应收款	51,790.90	9,135.00	29.27	10,184.27	50,770.90	临时周转借款	非经营性往来
潼关中鑫冶炼有限责任公司	其他应收款	45,758.45	21,500.00	1,880.73	18,139.18	51,000.00	临时周转借款	非经营性往来
陕西太白黄金矿业有限责任公司	其他应收款	61,327.56	10,148.24	2,817.84	15,423.64	58,870.00	临时周转借款	非经营性往来
河北金厂峪矿业有限责任公司	其他应收款	78,908.26	-	-	3,833.40	75,074.86	临时周转借款	非经营性往来
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	其他应收款	27,000.00	-	1,165.92	3,165.92	25,000.00	临时周转借款	非经营性往来
中金万县高原黄金冶炼有限责任公司	其他应收款	59,671.61	3,500.00	10.55	14,157.76	49,024.39	临时周转借款	非经营性往来
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	其他应收款	5,236.87	2,517.21	12.97	12.97	7,784.08	临时周转借款	非经营性往来
托里县金福黄金矿业有限责任公司	其他应收款	44,992.23	890.00	2,049.39	7.98	47,923.63	临时周转借款	非经营性往来
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	其他应收款	26,998.28	-	1,119.02	18,117.31	10,000.00	临时周转借款	非经营性往来
潼关中鑫黄金矿业有限责任公司	其他应收款	14,977.27	1,500.00	760.73	230.00	17,008.00	临时周转借款	非经营性往来
河南金源黄金矿业有限责任公司	其他应收款	5,200.00	13,000.00	266.91	13,766.91	4,700.00	临时周转借款	非经营性往来
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	其他应收款	30,106.80	2,300.00	102.45	102.45	32,406.80	临时周转借款	非经营性往来
中国黄金集团石湖矿业有限责任公司	其他应收款	4,841.42	-	125.27	1,825.19	3,141.50	临时周转借款	非经营性往来
河北中金黄金有限公司	其他应收款	12,695.10	-	258.31	1,093.62	11,859.80	临时周转借款	非经营性往来
辽宁新都黄金矿业有限责任公司	其他应收款	14,788.30	2,000.00	200.45	14,988.75	2,000.00	临时周转借款	非经营性往来
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	其他应收款	35,504.28	-	1,340.90	90.00	36,755.18	临时周转借款	非经营性往来
江西三和金业有限公司	其他应收款	7,276.60	-	267.89	1,944.19	5,600.00	临时周转借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)



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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

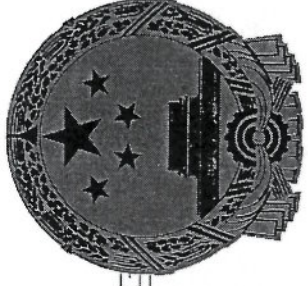
登记机关



2021年03月8日

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核人章





证书序号: 000390

# 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

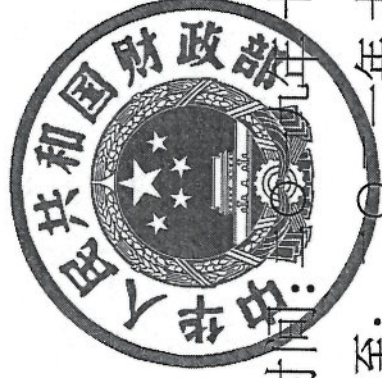
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

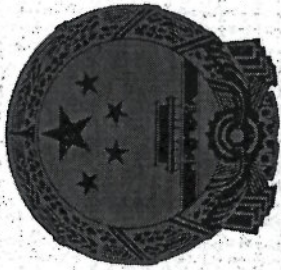
证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

天健会计师事务所  
第八分所

证书序号：0007666

## 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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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.



2008年3月20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.



2009年3月20日



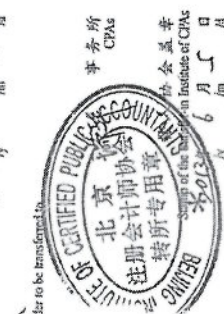
姓名: 田志刚  
Full name: .....  
性别: 男  
Sex: .....  
出生日期: 1971-06-21  
Date of birth: .....  
工作单位: 中夏会计师事务所  
Working unit: .....  
身份证号码: 622628197106210371  
Identity card No.: .....



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

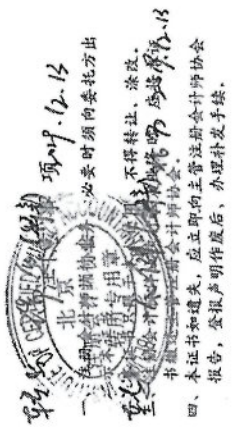


转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
7013年6月5日



转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
7013年6月5日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
稽核八章



NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110001680047  
No. of Certificate: .....

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 2004-12-01

发证日期: 年月日  
Date of Issuance: .....

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

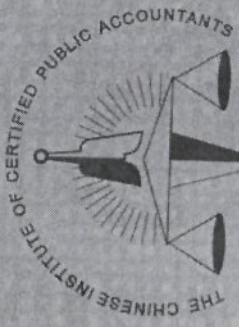
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王瀚晓  
证件编号: 110101301556

年 月 日  
日 月 日

证书编号: 110101301556  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2018 年 11 月 21 日  
Date of Issuance



中国注册会计师  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 王瀚晓  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1992-06-04  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 220302199206040616  
Identity card No.

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

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-to Institute of CPAs  
年 月 日

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

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 10 月 30 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-to Institute of CPAs  
2019 年 10 月 30 日

普通合伙

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
普 华 永 道