

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司  
2021 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



# 专项审计报告



报告防伪编码： 268588684622  
被审计单位名称： 中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司  
报告文号： 天健审（2022）1-215号  
签字注册会计师： 田志刚  
注册会计师编号： 110001680047  
签字注册会计师： 王瀚骁  
注册会计师编号： 110101301556  
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0571-89722900  
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

# 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 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〔2022〕1-215号

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司（以下简称中国黄金公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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国黄金公司管理层编制的2021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

本报告仅供中国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国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。

为了更好地理解中国黄金公司2021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

中国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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，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国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，中国黄金公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了中国黄金公司 2021 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：

田志刚



中国注册会计师：

王瀚晓



二〇二二年四月七日

非经营性资金占用及其他类资金往来情况汇总表

2021年度

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	2021年年初占用资金余额	2021年度累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金余额(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用专项
大股东及其附属企业	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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金余额	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来专项
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他类资金往来										
大股东及其附属企业	中国黄金集团财务有限公司	全资子公司	货币资金	402,613.29	402,613.29	2,346.65		404,959.94	金融服务	经营性往来
	中国黄金集团四川有限公司	全资子公司	其他流动资产	26.14	26.14			26.14	房屋租赁	经营性往来
	中金黄金股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	12.06				12.06	预付商品	经营性往来
小计				420,651.49	420,651.49	2,346.65		423,000.14		
其他类资金往来	中国黄金集团云南有限公司	全资子公司	应收账款	14,950.00	22,432.40		37,382.40		分红款	非经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	全资子公司	应收账款	30,000.00	38,071.90		68,071.90		分红款	非经营性往来
	中国黄金集团三门峡中原金饰制品有限公司	控股子公司	应收账款	837.89	0.00		837.89		分红款	非经营性往来
	上海黄金有限公司	全资子公司	应收账款	5,346.20	5,346.20		5,346.20		分红款	非经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝(郑州)有限公司	全资子公司	应收账款	168.60	168.60		168.60		分红款	非经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司	全资子公司	应收账款	17,019.80	17,019.80		17,019.80		分红款	非经营性往来
	四川中金珠宝有限公司	全资子公司	应收账款	355.70	355.70		355.70		分红款	非经营性往来
	中金珠宝(天津)有限公司	全资子公司	应收账款	800.00	800.00		800.00		分红款	非经营性往来
	中金珠宝(青岛)有限公司	全资子公司	应收账款	259.50	259.50		259.50		分红款	非经营性往来
	中金珠宝(三亚)有限公司	全资子公司	应收账款	13,449.80	13,449.80		13,449.80		分红款	非经营性往来
	上海黄金有限公司	全资子公司	其他应收款	18,056.22	272.45		18,328.67		保证金	非经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司	全资子公司	其他应收款	8,892.13	3.52		8,895.65		保证金	非经营性往来
	中国黄金集团三门峡中原金饰制品有限公司	控股子公司	其他应收款	647.50	126.35		256.10	515.75	保证金	非经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	全资子公司	其他应收款	288,165.30	422,837.36		701,298.64	5,054.11	保证金	非经营性往来
	中金珠宝(天津)有限公司	全资子公司	其他应收款	135.84	36.62		172.47		保证金	非经营性往来
	奕创(深圳)时尚文化发展有限公司	控股子公司	其他应收款	30.43	53.13		1.58	81.08	保证金	非经营性往来
	四川中金珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款	437.10	31.06		408.16		保证金	非经营性往来
	中金珠宝电子商务(长沙)有限公司	全资子公司	其他应收款	302,152.50	521,440.74		873,228.06	10,367.18	保证金	非经营性往来
小计				392,164.56	921,060.21	2,346.65	873,228.06	415,305.35		
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

第 3 页 共 3 页

张路

魏浩

陈

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



# 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、法规规定的其它业务。(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



2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 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日改制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
审核人章

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: 田志刚  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1971-06-21  
Date of birth: 1971-06-21  
工作单位: 中喜会计师事务所  
Working unit: 中喜会计师事务所  
身份证号: 622628197106210371  
Identity card No: 622628197106210371

年度检验  
Annual 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.



2010年3月20日

年度检验  
Annual 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.



2011年3月20日

年度检验  
Annual Renewal

110001680047

证书编号: 110001680047  
No. of Certificate: 110001680047  
执业注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Issuing of CPA: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2004-12-01  
Date of Issuance: 2004-12-01



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王瀚峰  
证书编号: 110101301556

年 月 日

证书编号:  
No. of Certificate: 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: 2016 年 11 月 21 日  
Date of Issuance: 2016 Year 11 Month 21 Day



中国注册会计师协会

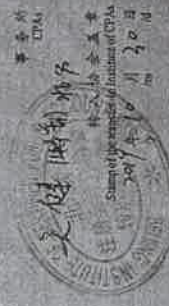
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPA  
特别普通合伙  
Sample of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年10月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA  
特别普通合伙  
Sample of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年10月30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  
CPA  
特别普通合伙  
Sample of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年10月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA  
特别普通合伙  
Sample of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年10月30日



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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章