

关于中金黄金股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2020]01500012号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 10 层
Postal Address: 11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于中金黄金股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2020]01500012 号

中金黄金股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中金黄金股份有限公司（以下简称“中金黄金公司”）2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中金黄金公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中金黄金公司 2019 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中金黄金公司 2019 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。


本审核报告仅供中金黄金股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：

徐超玉

中国注册会计师：

李建长

2020 年 5 月 28 日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

编制单位：中金黄金股份有限公司	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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
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										
其它关联资金往来	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国黄金集团有限公司	本公司母公司	应收账款	600.00	1,053,423.58		1,052,329.58	1,700.00	黄金销售	经营性往来
	吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制	应收账款	20.39				20.39	销售材料	经营性往来
	中国黄金集团资产管理有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制	应收账款	0.30			0.30		销售材料	经营性往来
	中十冶集团城建工程有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	应收账款		93.60			93.60	提供劳务	经营性往来
	中国金域黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	132.80	593.71		720.56	11.93	设备款	经营性往来
	北京金域黄金物资储运有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项		240.15		228.72	11.43	提供劳务	经营性往来
	长春黄金设计院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	1,146.76			1,146.76		工程设计	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	预付款项	16.38	165.65		181.43	0.60	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	预付款项	643.38	160.21		397.94	405.65	工程款	经营性往来
	吉林省世纪三和矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	500.00			500.00		关联费用	经营性往来
	莱州中金黄金矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	300.00				300.00	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	预付款项	10.00			10.00		工程款	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	预付款项		185.59			185.59	工程款	经营性往来
	内蒙古金陶股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	28.24			28.24		黄金采购	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	预付款项		2.87			2.87	关联费用	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	预付款项	974.20			974.20		铜精粉采购	经营性往来
	河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	4.56			4.56		培训费	经营性往来
	中国黄金河南有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	26.50			26.50		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	预付款项	50.55	199.84		198.60	51.79	黄金采购	经营性往来
	中国黄金集团陕西有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	15.81			15.81		原料采购	经营性往来
	中国黄金集团建设有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	30.00			30.00		工程费用	经营性往来
	中国黄金集团贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	预付款项	1,265.55			1,265.55		原料采购	经营性往来
大股东及其附属企业										

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

编制单位：中金黄金股份有限公司	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期末往来资金余额（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来	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	预付款项	17.33	136,228.18	134,702.13	207.68	1,526.05	预付采购	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	预付款项	38.79	206.10	2,501.94	2,501.94	15.75	提供劳务	经营性往来
	中国黄金集团有限公司	本公司母公司	其他应收款	30.00	2,501.94			38.79	关联费用	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨黄金宾馆	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	31.36				30.00	关联费用	经营性往来
	辽宁省黄金物资公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	24.97				31.36	原料采购	经营性往来
	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	57.85				24.97	关联费用	经营性往来
	中国黄金集团成县矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	5.42				57.85	关联费用	经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	131.68				5.42	原料采购	经营性往来
	中国黄金集团西和矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	1.82				131.68	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	其他应收款	50.00	5.67			1.82	设备尾款	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	其他应收款	442.05				0.00	设备款	经营性往来
	西藏金泰矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	26.95				442.05	关联费用	经营性往来
	云南黄金有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	31.60				26.95	关联费用	经营性往来
	中国黄金集团三门峡中原金制品有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	63.99				31.60	原料采购	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	其他应收款	11.63				63.99	关联费用	经营性往来
	中国黄金集团晋南有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制	其他应收款	100.00	300.00			11.63	关联费用	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	其他应收款	6,830.85	1,194,315.10			400.00	关联费用	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	子公司	其他应收款	8,128.62			8,128.62	5,412.49	临时周转借款
陕西久盛矿业投资管理有限公司		子公司	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		子公司	其他应收款	20,666.27		993.30	1,993.30	19,666.27	临时周转借款	非经营性往来
湘县金牛有限责任公司		子公司	其他应收款	30,200.00	24,500.00	1,477.14	25,977.14	30,200.00	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		子公司	其他应收款	52,652.25		1,899.10	500.00	54,141.35	临时周转借款	非经营性往来
安徽太平矿业有限责任公司		三级子公司	其他应收款	24,829.37		987.27		25,816.64	临时周转借款	非经营性往来
河北峰玮挂崖黄金矿业有限责任公司		子公司	其他应收款	51,478.97	480.00	1,838.26	2,006.33	51,790.90	临时周转借款	非经营性往来
通关中冶冶炼有限责任公司		子公司	其他应收款	36,755.43	30,430.75	1,752.50	23,180.23	45,758.45	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		子公司	其他应收款	49,598.00	11,739.80	2,657.71	2,655.96	61,327.56	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		子公司	其他应收款	75,834.06		3,074.20		78,908.26	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		子公司	其他应收款	35,967.00		1,366.97	10,353.97	27,000.00	临时周转借款	非经营性往来
中鑫高县嵩原黄金冶炼有限责任公司		子公司	其他应收款	51,439.24	8,920.86	2,061.28	2,769.76	59,671.61	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		子公司	其他应收款	4,223.33	1,013.54	1,927.11	1,000.00	5,236.87	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		子公司	其他应收款	40,380.00	3,685.12	1,587.29	11,589.01	44,992.23	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		子公司	其他应收款	37,000.00		652.13		26,998.28	临时周转借款	非经营性往来
通关中金黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	13,360.00	970.00		4.86	14,977.27	临时周转借款	非经营性往来	
小计					1,195,737.47	8,128.62				

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：中金黄金股份有限公司

金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	河南金源黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	5,200.00	10,000.00	288.25	10,288.25	5,200.00	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	子公司	其他应收款	24,395.56	4,629.00	1,108.97	26.73	30,106.80	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	三级子公司	其他应收款	5,141.50		168.04	488.12	4,841.42	临时周转借款	非经营性往来
	河北中金黄金有限公司	子公司	其他应收款	12,695.10		525.19	525.19	12,695.10	临时周转借款	非经营性往来
	辽宁新稀黄金有限责任公司	三级子公司	其他应收款	2,788.30	11,993.02	166.71	159.74	14,788.30	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	三级子公司	其他应收款	34,165.93		1,338.36		35,504.29	临时周转借款	非经营性往来
	江西三和金业有限公司	三级子公司	其他应收款	8,776.60		288.04	1,768.04	7,276.60	临时周转借款	非经营性往来
	陕西鑫元科工贸股份有限公司	三级子公司	其他应收款	16,497.00		794.49	794.49	16,497.00	临时周转借款	非经营性往来
	甘肃省天水李子金矿有限公司	子公司	其他应收款	6,550.00		299.60	954.60	5,895.00	临时周转借款	非经营性往来
	河北中金黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	5,330.99	87.39	56.98		5,475.36	临时周转借款	非经营性往来
	黄县前河矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	8,049.92		381.60	381.60	8,049.92	临时周转借款	非经营性往来
	黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	3,486.62				3,486.62	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	9,031.00	7,073.80	522.75	1,422.75	15,204.80	临时周转借款	非经营性往来
	陕西略阳广沟金矿	三级子公司	其他应收款	1,100.00		52.98	52.98	1,100.00	临时周转借款	非经营性往来
	河南金果黄金股份有限公司	子公司	其他应收款	11,400.00	7,612.03	687.72	515.94	19,153.81	临时周转借款	非经营性往来
	和布克赛尔蒙古自治县金洲矿业有限公司	三级子公司	其他应收款	1,616.28		65.02		1,681.29	临时周转借款	非经营性往来
	吉林乃金源矿业有限公司	三级子公司	其他应收款	853.76		33.71		887.47	临时周转借款	非经营性往来
	沁源日兴矿业有限公司	子公司	其他应收款	14,260.00		680.67	680.67	14,260.00	临时周转借款	非经营性往来
	辽宁非山楼黄金矿业有限责任公司	三级子公司	其他应收款		15,000.00	126.73	126.73	15,000.00	临时周转借款	非经营性往来
	湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	2,700.00		119.08	119.08	2,700.00	临时周转借款	非经营性往来
	秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	三级子公司	其他应收款	223.00		10.74	10.74	223.00	临时周转借款	非经营性往来
	辽宁中金黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款		139.15			139.15	临时周转借款	非经营性往来
小计				773,768.00	138,274.45	30,049.92	108,434.84	833,657.53		
关联自然人										非经营性往来
小计										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
小计										非经营性往来
总计				780,598.85	1,332,593.66	30,049.92	1,304,172.30	839,070.03		

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) (5-2)

统一社会信用代码

9111010856949923XD



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 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、基本建设决算审计、代理记账、税务咨询、税务管理、涉税事项、企业管理咨询、管理咨询、会计培训、会计代理记账、其他法律、法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；不得从事本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关



2019年11月29日



会计师事务所 执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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: 北京市财政局

二〇一八年六月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012年1月12日

2012年8月15日

2012年1月12日

2012年8月15日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 李健民

性别: 男

出生日期: 1980-2-6

身份证号: 110001590096

工作单位: 瑞华会计师事务所有限公司

年度检验
Annual Renewal Re

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2010

姓名: 李健民
证书编号: 110001590096

2009年3月20日

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014

2015

2016

2017

姓名: 李健民
证书编号: 110001590096

2008年3月20日

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.

2011

2012

年 月 日