

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【2017】01500020 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

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【2017】01500020 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”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张超之

中国注册会计师：张洋

二〇一七年四月二十五日

附表

上市公司2016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：人民币元									
编制单位：中国黄金集团黄金矿业股份有限公司	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）	报告期末偿还累计金额	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	本公司母公司	应收账款	27,616,491.37	9,414,727,509.36		9,407,750,810.05	34,593,190.68	黄金销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	应收账款	58,246.98	734,887,652.73		734,945,899.71		产品销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	应收账款		40,239,401.70		30,776,280.25	9,463,121.45	黄金销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	应收账款		404,385.97		404,385.97		黄金销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	应收账款	2,999.70				2,999.70	黄金销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	应收账款	1,196,697.02			-	1,196,697.02	黄金销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	应收账款	299,754.43			299,754.43		黄金销售	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	6,136,047.71	601,259,641.99		436,363,583.59	171,032,106.11	设备款	经营性往来
	本公司母公司	预付款项	190,614,320.64	717,106,259.53		888,362,340.00	19,358,240.17	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	132,040.00	10,934,501.53		10,826,541.53	240,000.00	工程设计	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	772,538.74	8,867,646.05		9,257,351.05	382,833.74	工程设计	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	9,581,684.08	17,281,795.76		23,301,991.73	3,561,488.11	工程款	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	1,116,197.95	2,214,327.11		2,667,449.00	663,076.06	设备款	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	12,054,235.63	1,232,240.87		12,869,840.83	416,635.67	工程款	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	32,800.00	1,196,896.69		1,222,864.69	6,832.00	关联费用	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	592,471.50	3,799,181.33		4,316,652.83	75,000.00	工程款	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		2,412,973.62		2,114,329.20	298,644.42	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		14,781,242.68		13,532,639.13	1,248,603.55	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		294,223.28			294,223.28	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		13,200.00			13,200.00	关联费用	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		38,678.49			38,678.49	材料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		4,865,288.69		3,976,460.03	888,828.66	工程款	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		4,742,638.98			4,742,638.98	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		19,085,301.68			19,085,301.68	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	44,164,940.15	118,202,428.46		162,367,368.61		原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	264,233.00	-				原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		352,476,774.24				原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项		147,583,440.02			5,667,212.43	原料采购	经营性往来
	同受中国黄金集团控制	预付款项	4,420,513.00	-			4,420,513.00	原料采购	经营性往来
现大股东及其附属企业									

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
现大股东及其附属企业	河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团控制	预付款项	45,600.00	932,913.00		925,413.00	53,100.00	技术服务	经营性往来
	中国黄金集团营销有限公司	同受中国黄金集团控制	预付款项	96.73	-			96.73	原料采购	经营性往来
	金翔黄金实业发展有限公司	同受中国黄金集团控制	预付款项	5,065.65	-			5,065.65	原料采购	经营性往来
	北京金有地质勘查有限责任公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		3,700,426.39		3,700,426.39		技术服务	经营性往来
	北京中金物业管理中心	同受中国黄金集团控制	预付款项		4,524,671.16		4,524,671.16		关联费用	经营性往来
	广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		63,625,612.06		63,625,612.06		原料采购	经营性往来
	河南黄金科技实业公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		338,113.21		338,113.21		关联费用	经营性往来
	河南黄金物资公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		493,993.00		493,993.00		材料采购	经营性往来
	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		100,545.45		100,545.45		材料采购	经营性往来
	吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		2,394,295.79		2,394,295.79		原料采购	经营性往来
	中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		1,061,337,063.56		1,061,337,063.56		原料采购	经营性往来
	辽宁省黄金物资公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		9,021,149.45		9,021,149.45		材料采购	经营性往来
	河北峪耳崖黄金实业发展中心	同受中国黄金集团控制	预付款项		6,515,956.95		6,515,956.95		原料采购	经营性往来
	中国黄金集团地质有限公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		2,987,975.38		2,987,975.38		技术服务	经营性往来
	灵宝双鑫矿业有限责任公司	同受中国黄金集团控制	预付款项		2,392,756.20		2,392,756.20		原料采购	经营性往来
	中国黄金集团公司	本公司母公司	其他应收款	480,345.70			92,400.00	387,945.70	加工费	经营性往来
	哈尔滨黄金宾馆	同受中国黄金集团控制	其他应收款	300,000.00				300,000.00	关联费用	经营性往来
	长春黄金设计院工程建设监理部	同受中国黄金集团控制	其他应收款	456,060.00			456,060.00		保证金等	经营性往来
	中国黄金集团营销有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	116,171.20			-	116,171.20	加工费	经营性往来
	金翔黄金实业发展有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款				-		设备尾款	经营性往来
	河南中原黄金机械厂	同受中国黄金集团控制	其他应收款	114,443.50			114,443.50		设备款	经营性往来
	辽宁省黄金物资公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	313,579.76			-	313,579.76	原料采购	经营性往来
	桦甸市世纪三和矿业有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款				-		关联费用	经营性往来
	吉林省金立勘探有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	2,200,000.00			-	2,200,000.00	技术服务	经营性往来
	内蒙古金陶股份有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	147,280.88			147,280.88		原料采购	经营性往来
	中国黄金集团成县矿业有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	57,901.62	114,669.35		172,570.97		关联费用	经营性往来
	中国黄金集团黄金珠宝有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	54,190.12			-	54,190.12	原料采购	经营性往来
	中国黄金集团吉林有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	375,331.89	400,000.00		-	375,331.89	关联费用	经营性往来
	吉林省世纪三和矿业有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款		6,000.00			400,000.00	原料采购	经营性往来
	长春黄金研究院	同受中国黄金集团控制	其他应收款		90,448.00			6,000.00	关联费用	经营性往来
	河南黄金建筑安装公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款		184,716.82			90,448.00	工程押金	
	中国黄金集团西和矿业有限公司	同受中国黄金集团控制	其他应收款	383,347.00			160,855.98	407,207.84	关联费用	经营性往来
小 计	—	—	—	304,105,625.95	13,377,544,703.53	-	13,399,251,127.39	282,399,202.09	—	—

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
上市公司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	1,399,961,081.53	1,086,372,000.00	26,879,158.95	424,935,158.95	2,088,277,081.53	临时周转借款	非经营性往来
	陕西久盛矿业投资管理有限公司	子公司	其他应收款	670,059,038.52	-			670,059,038.52	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	342,162,700.00	-	6,853,478.28	15,853,478.28	333,162,700.00	临时周转借款	非经营性往来
	嵩县金牛有限责任公司	子公司	其他应收款	335,848,128.40	355,000,000.01	15,579,750.22	389,427,878.63	317,000,000.00	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	482,032,536.02	-	19,769,728.74	14,769,728.74	487,032,536.02	临时周转借款	非经营性往来
	安徽太平矿业有限公司	三级子公司	其他应收款	218,945,916.69	-	9,737,499.96		228,683,416.65	临时周转借款	非经营性往来
	河北锦开雄黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	359,898,771.47	55,999,999.99	14,641,083.33	14,841,083.32	415,898,771.47	临时周转借款	非经营性往来
	潼关中金冶炼有限责任公司	子公司	其他应收款	151,368,080.75	250,845,300.00	5,284,689.55	212,564,089.55	194,933,980.75	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	290,860,000.00	91,999,999.99	14,668,308.31	46,668,308.30	350,860,000.00	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	子公司	其他应收款	757,524,133.04	3,698,746.85	35,081,140.20		796,304,020.09	临时周转借款	非经营性往来
	辽宁三道沟黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	319,670,000.00	-	15,184,324.62	25,184,324.62	309,670,000.00	临时周转借款	非经营性往来
	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	子公司	其他应收款	602,827,460.51	203,823,200.00	23,569,263.92	190,033,600.00	640,186,324.43	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	29,861,436.79	4,330,000.00			34,191,436.79	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	390,375,023.25	1,999,999.99	18,629,896.91	18,629,896.90	392,375,023.25	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	439,000,000.00	-	20,465,374.98	35,465,374.98	424,000,000.00	临时周转借款	非经营性往来
	潼关中金黄金矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	99,169,954.92	8,000,000.01	3,907,825.01	3,907,825.02	107,169,954.92	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	子公司	其他应收款	65,000,000.00	105,000,000.00	2,305,416.67	120,305,416.67	52,000,000.00	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	114,894,166.67	32,162,263.11	6,203,895.84		153,260,325.62	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	62,415,040.00	-	2,184,999.96	7,184,999.96	57,415,040.00	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	125,707,477.46	-	5,621,769.84		131,329,247.30	临时周转借款	非经营性往来
	辽宁新都黄金有限责任公司	三级子公司	其他应收款	42,514,000.00	26,593,000.00	870,000.00	24,384,000.00	45,593,000.00	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	三级子公司	其他应收款	287,745,377.87	15,269,507.46	12,608,069.65		315,622,954.98	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	122,028,000.00	53,186,000.01	2,707,500.03	77,735,500.04	100,186,000.00	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	177,812,962.50	-	8,311,074.96	9,998,499.98	176,125,537.48	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	79,129,886.82	8,000,000.00	3,701,066.79	15,701,066.79	75,129,886.82	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	50,158,425.00	650,000.01	488,260.43		51,296,685.44	临时周转借款	非经营性往来
	嵩县前河矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	80,499,200.00	-	3,763,712.04	3,763,712.04	80,499,200.00	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	34,866,200.00	-			34,866,200.00	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	60,000,000.00	99,999,999.99	7,599,999.97	60,479,999.96	107,120,000.00	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	11,000,000.00	-	522,500.04	522,500.04	11,000,000.00	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	17,000,000.00	80,000,000.00	2,280,208.36	31,280,208.36	68,000,000.00	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	14,230,125.00	-	641,250.00		14,871,375.00	临时周转借款	非经营性往来
	吉林木乃金源矿业有限责任公司	三级子公司	其他应收款	7,432,666.66	-	380,000.04		7,812,666.70	临时周转借款	非经营性往来
	辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	三级子公司	其他应收款	2,000,000.00	40,000,000.01	95,000.03	40,095,000.04	2,000,000.00	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	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
	凌源日兴矿业有限公司	子公司	其他应收款	45,000,000.00	75,600,000.00	1,643,333.33	31,643,333.33	90,600,000.00	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团江西金山矿业有限公司	子公司	其他应收款		80,000,000.00	2,030,000.00	2,030,000.00	80,000,000.00	临时周转借款	非经营性往来
	湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	子公司	其他应收款	29,000,000.00	23,000,000.00	1,334,000.00	21,334,000.00	32,000,000.00	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	2,230,000.00	-	105,924.96	105,924.96	2,230,000.00	临时周转借款	非经营性往来
小计		—	—	8,320,227,789.87	2,701,530,017.43	295,649,505.92	1,838,644,909.46	9,478,762,403.76	—	—
总计		—	—	8,624,333,415.82	16,079,074,720.96	295,649,505.92	15,237,896,036.85	9,761,161,605.85	—	—

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) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

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
 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
 执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
 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
 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



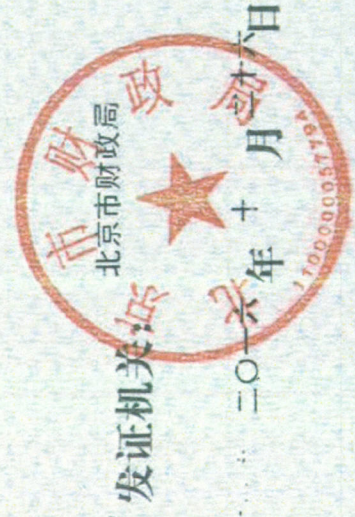
2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

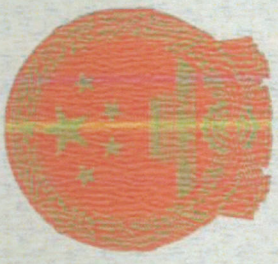
证书序号: NO. 019808

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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)
主任会计师: 顾仁荣
办公场所: 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
会计师事务所编号: 11010130
注册资本(出资额): 10980万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号
批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

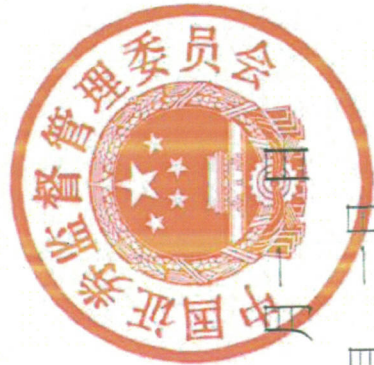
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2011

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

姓名: 徐超玉
性别: 男
出生日期: 1971-11-17
工作单位: 中审会计师事务所有限责任公司
身份证号: 430724197111178610

110001680009



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

同意调入
Agent to be taken to be transferred to

2010.9.24

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

同意调入
Agent to be taken to be transferred to

2010.9.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016

2014

2015

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

同意调入
Agent to be taken to be transferred to

2010.9.24

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

同意调入
Agent to be taken to be transferred to

2010.9.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016

2014

2015

年 月 日

合格，继续有效一年。
this renewal.

记



证书编号: 110101300653
批准注册单位: 北京注册会计师协会
发证日期: 2015年07月13日



姓名	张洋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-01-05
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	51102519850105511X
Identity card No.	

