

关于山东黄金矿业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东黄金矿业股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-65542288



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于山东黄金矿业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2023JNAA5F0025

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们按照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”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 29 日出具了 XYZH/2023JNAA5B0066 号无保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，山东黄金编制了本专项说明所附的山东黄金 2022 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是山东黄金的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东黄金 2022 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。

除对山东黄金 2022 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计山东黄金 2022 年度财务报表时山东黄金提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解山东黄金 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表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为 2022 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



附件一

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

公司名称：山东黄金矿业股份有限公司

单位：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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
小计									非经营性占用
其他关联方资金往来									
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
山东国欣矿业集团投资发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	20,720.30	25.84		20,382.52	373.62	薪酬	经营性往来
山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	127.07	182.74	2.70	307.01		薪酬	经营性往来
嘉祥山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	183.74			68.41	85.33	服务费	经营性往来
山金设计咨询有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	32.00	38.74		33.52	37.22	回收设备款	经营性往来
赤峰山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	36.28				36.74	保证金	经营性往来
青海昆仑黄金有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		19.10		10.31	8.79	加工费	经营性往来
山东黄金有色金属集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5.00	8.32			8.32	薪酬	经营性往来
青岛金果矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款					5.00	保证金	经营性往来
福建政和县金矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	1.52			1.52		保证金	经营性往来
山东黄金集团青州矿业分公司	控股股东的附属企业	其他应收款		0.52			0.52	水电费	经营性往来
山东黄金集团建设工程有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	0.15				0.15	保证金	经营性往来
吉林桦甸山金宝山铜矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	19.80			19.41	0.39	保证金	经营性往来
山东黄金汽车服务有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		10.61			10.61	租车费	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	120.00	2,459.84		15.00	2,564.84	货款	经营性往来
山东金创金源冶炼有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2644.20	8,573.24		9,382.98	1,965.11	货款、技术开发费	经营性往来
山东金福(天津)贸易有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	179.37	5,098.74		4,260.00	1,018.11	货款	经营性往来
福建政和县金源矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	511.22	3.34		300.10	214.46	货款	经营性往来
青岛金果矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	134.00	182.67		185.20	131.47	货款	经营性往来
山金设计咨询有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,772.48			2,689.39	83.09	货款、技术开发费	经营性往来
福建政和县金源矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	311.40	9.74		319.02	32.11	货款	经营性往来
山东黄金高级技工学校	控股股东的附属企业	应收账款		30.74			30.74	货款	经营性往来
嘉祥山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	19.00	13.21		11.51	20.70	货款、技术开发费	经营性往来
赤峰山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	13.20	4.60		17.31		货款	经营性往来
吉林桦甸山金宝山铜矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		10.00			10.00	技术开发费	经营性往来
承德投资咨询有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1430.42			1,430.42		回收收益	经营性往来
青海山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2.50			2.50		货款	经营性往来
贵州普地矿业投资开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.44			0.44		货款	经营性往来
山东黄金集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	5,600.00				5,600.00	矿权款	经营性往来
山东黄金集团建设工程有限公司	控股股东的附属企业	其他非流动资产	65.10			65.10		工程款	经营性往来
山金设计咨询有限公司	控股股东的附属企业	其他非流动资产	50.00				50.00	工程款、政府补助项目	经营性往来
山东黄金电力有限公司	控股股东的附属企业	其他非流动资产		12,475.81		12,934.88	170.74	电费、工程劳务费	经营性往来
山东黄金电力有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		7.50		7.50		电费、工程劳务费	经营性往来
山东黄金集团建设工程有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	196.60			191.25	5.35	电费	经营性往来
山东黄金汽车服务有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	7.52			5.68	1.84	物业费、绿化费、水电费	经营性往来
山金设计咨询有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		16.00			16.00	劳务款	经营性往来
小计			34,837.05	29,529.61		51,550.15	12,806.53		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业									
小计									非经营性往来
关联自然人									
小计									非经营性往来
其他关联方及其附属企业									
小计									非经营性往来
总计			34,837.05	29,529.61		51,550.15	12,806.53		非经营性往来

法定代表人：

李航

主管会计工作负责人：

孟滕印洪

会计机构负责人：

孟滕印洪

附表 2

关于山东黄金矿业股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

大股东及其附属企业	山东国欣颐养集团投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20,730.50	25.88		20,382.52	373.86	售楼	经营性往来
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	127.07	182.76		2.75	307.08	托管	经营性往来
	青海山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		153.75		68.16	85.58	劳务费	经营性往来
	山金设计咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	32.00	38.74		33.51	37.23	应收设备款	经营性往来
	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	36.76				36.76	质保金	经营性往来
	青海昆仑黄金有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		19.10		10.39	8.71	加工费	经营性往来
	山东黄金有色矿业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		8.38			8.38	托管	经营性往来
	青岛金星矿业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.00				5.00	质保金	经营性往来
	福建省政和县宏坤矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.54				1.54	质保金	经营性往来
山东黄金集团莱州矿业	控股股东、实际控制人	其他应收款		0.55			0.55	水电费	经营性往来	

	有限公司	的附属企业								
	山东黄金集团建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.18				0.18	质保金	经营性往来
	锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	19.58			19.40	0.18	质保金	经营性往来
	山东黄金汽车服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		10.61			10.61	租车费	经营性往来
	青海昆仑黄金有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	120.00	2,459.89		15.00	2,564.89	货款	经营性往来
	山东金创金银冶炼有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,644.79	8,573.29		9,262.98	1,955.11	货款、技术开发费	经营性往来
	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	179.37	5,098.76		4,260.00	1,018.13	货款	经营性往来
	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	511.72	3.38		300.16	214.94	货款	经营性往来
	青岛金星矿业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	134.00	182.67		185.20	131.47	货款	经营性往来
	山金设计咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,772.48			2,689.39	83.09	货款、技术开发费	经营性往来

	福建省政和县宏坤矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	341.40	9.75		319.02	32.13	货款	经营性往来
	山东黄金高级技工学校	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		30.74			30.74	货款	经营性往来
	海南山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19.00	13.21		11.56	20.65	货款、技术开发费	经营性往来
	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13.20	4.60			17.80	货款	经营性往来
	锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10.00			10.00	技术开发费	经营性往来
	雅诚投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,430.42			1,430.42		应收收益	经营性往来
	青海山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.50			2.50		货款	经营性往来
	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.44			0.44		货款	经营性往来
	山东黄金集团有限公司	控股股东	预付款项	5,600.00	-		-	5,600.00	矿权款	经营性往来
	山东黄金集团建设工程	控股股东、实际控制人	预付款项	65.10			65.10	-	工程款	经营性往来

其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	34,837.05	29,529.61	-	51,560.15	12,806.51	/	/