

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

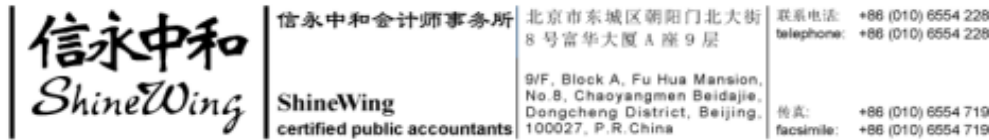
目录

- 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



## 关于山东黄金矿业股份有限公司

### 2023 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/2024JNAA5B0094

山东黄金矿业股份有限公司

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“山东黄金公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 3 月 29 日出具了 XYZH/2024JNAA5B0084 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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），以及上海证券交易所相关披露的要求，山东黄金公司编制了本专项说明所附的山东黄金公司 2023 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、准确性及完整性是山东黄金公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东黄金公司 2023 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。

除对山东黄金公司 2023 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公司 2023 年度财务报表时山东黄金公司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公司 2023 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公司 2023 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。

(本页无正文)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月二十八日

附件一



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东黄金矿业股份有限公司

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	2023年年初占用 资金余额	2023年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2023年度占用 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年年初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2023年度往来 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	170.70	10,752.17		10,868.57	54.30	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	其他非流动资产	5.29	2,120.72		1,577.50	548.51	工程款	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
	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	36.76	83.07		65.57	54.26	质保金	经营性往来
	福建省政和县宏坤矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	1.54	5.04		1.54	5.04	质保金	经营性往来
	呼伦贝尔山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	23.85			23.85	质保金	经营性往来
	青岛金星矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5.00	4.80			9.80	质保金	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	8.71	45.92		54.63	-	加工费	经营性往来
	青海山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	85.58	91.46		177.04	-	劳务款	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	其他应收款	0.18	-		0.18	-	质保金	经营性往来
	山东黄金集团莱州矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	0.55	86.55		87.10	-	水电费、房租	经营性往来
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	307.08	200.00		-	507.08	托管	经营性往来
	山东黄金汽车服务有限责任公司	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
	山东黄金有色矿业集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	8.38	140.00		148.38	-	托管	经营性往来
	山东金创金银冶炼有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	33.77		-	33.77	质保金	经营性往来
	山东颐养健康集团实业控股有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	373.86	-		6.89	366.97	售楼	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	37.23	6.60		43.83	-	应收设备款	经营性往来
	嵩县山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	20.26			20.26	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	控股股东的附属企业	其他应收款	0.18	80.00		80.18	-	质保金	经营性往来
	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	17.80	319.84		78.72	258.92	货款	经营性往来
	福建省政和县大源矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	15.00		-	15.00	技术开发费	经营性往来
	福建省政和县宏坤矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	32.13	71.97		44.13	59.97	货款	经营性往来
	福建省政和县香炉坪矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	214.94	5.18		50.00	170.12	货款	经营性往来

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东黄金矿业股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用方	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	2023年期初占用 资金余额	2023年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2023年度占用 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	山东黄金矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	20.65	40.42		60.78	0.29	货款	经营性往来
	呼伦贝尔山金矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	214.65		-	214.65	货款	经营性往来
	山金地质矿产勘查有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	20.00		-	20.00	技术开发费	经营性往来
	青岛金星矿业股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	131.47	20.50		8.90	143.07	货款	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	2,564.89	20,984.86		17,295.00	6,254.75	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			16.10	14.64	货款	经营性往来
	山东金创股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	10.29		-	10.29	货款、服务费	经营性往来
	山东金创金银冶炼有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,955.11	2,238.40		2,530.81	1,662.70	货款、技术开发费	经营性往来
	山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	2.57		-	2.57	货款	经营性往来
	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,018.13	12,287.70		12,017.00	1,288.83	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	83.09	231.55		43.09	271.55	货款、技术开发费	经营性往来
	嵩县山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	118.80		30.00	88.80	货款	经营性往来
	锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	10.00	81.56		12.00	79.56	货款、技术开发费	经营性往来
	山东黄金汽车服务有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	-	7.20		7.20	-	租车费	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	0.06	426.61		426.67	-	电费	经营性往来
	山东黄金汽车服务有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	1.95	7.20		9.15	0.00	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
	山东黄金电力有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	7.90	103.98		111.88	-	电费、工程劳务费	经营性往来
小计	-	-	-	12,806.51	50,902.49	-	51,468.84	12,240.16	-	-
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计	-	-	-	12,806.51	50,902.49	-	51,468.84	12,240.16	-	-

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



										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	2023年 期初往来 资金余额	2023年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2023年度 往来资金 的利息 (如有)	2023年度 偿还累计 发生金额	2023年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	山东黄金电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	170.70	10,752.17		10,868.57	54.30	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、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	5.29	2,120.72		1,577.50	548.51	工程款	经营性往来
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	5,600.00	-		5,600.00	-	矿权款	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	其他反映占用实质科目	50.00	-		-	50.00	工程款、政府补助项目	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	83.07		65.57	54.26	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	5.04		1.54	5.04	质保金	经营性往来
	呼伦贝尔山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	23.85			23.85	质保金	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	4.80			9.80	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	8.71	45.92		54.63	-	加工费	经营性往来
	青海山金矿业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	85.58	91.46		177.04	-	劳务款	经营性往来
	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
	山东黄金集团莱州矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.55	86.55		87.10	-	水电费、房租	经营性往来
	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	307.08	200.00		-	507.08	托管	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
	山东黄金有色金属集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.38	140.00		148.38	-	托管	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	其他应收款	-	33.77		-	33.77	质保金	经营性往来
	山东颐养健康集团实业控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	373.86	-		6.89	366.97	售楼	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	37.23	6.60		43.83	-	应收设备款	经营性往来
	嵩县山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	20.26			20.26	质保金	经营性往来
	锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿	控股股东、实际控制人的附	其他应收款	0.18	80.00		80.18	-	质保金	经营性往来



	业有限公司	属企业								
	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	17.80	319.84		78.72	258.92	货款	经营性往来
	福建省政和县大源矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	15.00		-	15.00	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	32.13	71.97		44.13	59.97	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	214.94	5.18		50.00	170.12	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	20.65	40.42		60.78	0.29	货款	经营性往来
	呼伦贝尔山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	214.65		-	214.65	货款	经营性往来
	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	20.00		-	20.00	技术开发费	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	131.47	20.50		8.90	143.07	货款	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	2,564.89	20,984.86		17,295.00	6,254.75	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			16.10	14.64	货款	经营性往来
	山东金创股份有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	-	10.29		-	10.29	货款、服务费	经营性往来

		属企业								
	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	1,955.11	2,238.40		2,530.81	1,662.70	货款、技术开发费	经营性往来
	山金瑞鹏（上海）贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.57		-	2.57	货款	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	1,018.13	12,287.70		12,017.00	1,288.83	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	83.09	231.55		43.09	271.55	货款、技术开发费	经营性往来
	嵩县山金矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	118.80		30.00	88.80	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	81.56		12.00	79.56	货款、技术开发费	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	预付款项	-	7.20		7.20	-	租车费	经营性往来
	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	预付款项	0.06	426.61		426.67	-	电费	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	预付款项	1.95	7.20		9.15	0.00	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、实际控制人的附属企业	预付款项	16.00	-		16.00	-	劳务款	经营性往来
	山东黄金电力有限公司	控股股东、实际控制人的附	预付款项	7.90	103.98		111.88	-	电费、工程劳务费	经营性往来

		属企业								
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	12,806.51	50,902.49	-	51,468.84	12,240.16	/	/

