

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：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-83914188



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京市海淀区西直门北大街 56 号  
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,  
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

## 关于山东黄金矿业股份有限公司 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说明

天圆全专审字[2022]000614 号

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据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”）2021 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2021 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）。并于 2022 年 3 月 28 日签发了无保留意见的审计报告。

根据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《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 号文）的要求，山东黄金编制了 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2021 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。除了对山东黄金实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。


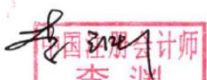
为了更好地理解山东黄金 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，此专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东黄金向监管部门报送控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用于其他用途。

附件：山东黄金 2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表



中国·北京

中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
李渊  
110003740087

2022 年 3 月 28 日

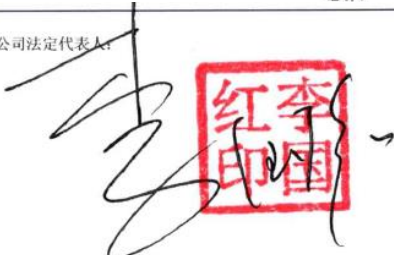





**山东黄金矿业股份有限公司**  
**2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表**


编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

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年期初占用资 金余额	2021年度占用累计发 生金额(不含利息)	2021年度占用资金 的利息(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	占用性质
现控股股东及其他关联方										
	小计:									
前控股股东及其他关联方										
	小计:									
	总计:									

公司法定代表人：  
  


主管会计工作的负责人：  
  


会计机构负责人：  
  


附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (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	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	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 年度往来资金的利息 (如有)	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	往来性质
大股东及其附属企业	山东黄金集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	220.00		110.00	110.00	托管费	经营性往来
	山东黄金集团	控股股东	其他应收款	17.07	-		-	17.07	应收设	经营性往

	有限公司								备款	来
	山东国欣颐养集团投资发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		41,461.26		20,730.76	20,730.50	售楼	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		-	36.76	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		-	1.54	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		-	5.00	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	-	10.41		10.41	-	加工费	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	其他应收款	35.05	-		35.05	-	代垫款	经营性往来
	山东省黄金电力公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	2,620.37		2,620.37	-	电费	经营性往来
	山东黄金集团青岛黄金有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	0.30		0.30	-	质保金	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	-	140.00		140.00	-	托管	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	-		-	32.00	应收设备款	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	-	19.58		-	19.58	质保金	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
	莱州鑫源矿业投资开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	60.00	20.00		80.00	-	托管费	经营性往来
	山金设计咨询有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	84.17	7,199.63		4,511.32	2,772.48	货款、技术开发费	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	-	48.00		48.00	-	技术开发费	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	应收账款	-	293.50		293.50	-	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	-	48.50		48.50	-	技术开发费	经营性往来
	山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	2,444.46		2,265.09	179.37	货款	经营性往来
	雅诚投资有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,450.11	-		19.69	1,430.42	应收收益	经营性往来
	山东黄金金控集团（香港）有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	11.99	8.80		20.79	-	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	680.33	1,273.35		1,833.68	120.00	货款、技术开发费	经营性往来
	青海山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	2.50		-	2.50	货款	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	898.87	8,896.54		7,150.62	2,644.79	货款	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	280.36	67.83		6.79	341.40	技术开发费、固定资产租赁、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	511.59	0.14		0.01	511.72	技术开发费、固定资产租赁、劳务费	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	107.23	29.00		2.23	134.00	货款	经营性往来
	海南山金矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	104.00		85.00	19.00	技术开发费	经营性往来
	山东黄金地质矿产勘查有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	2.00		2.00	-	服务费	经营性往来
	赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	415.60		402.40	13.20	货款、技术开发费	经营性往来
	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	0.74		0.30	0.44	货款	经营性往来
	山东省黄金电力公司	控股股东的附属企业	预付账款	194.89	10,976.94		11,171.83	-	预付电费、工程款、线路维	经营性往来



									护费	
	赤峰山金银铅有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		1,636.18		1,636.18	-	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	预付账款	273.70			273.70	-	设备款	经营性往来
	山东黄金高级技工学校	控股股东的附属企业	预付账款		10.42		10.42	-	培训费	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	65.28			0.18	65.10	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	456.51	440.04		846.55	50.00	工程款、政府补助项目	经营性往来
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	/	/	/	10,759.15	78,433.57		54,355.67	34,837.05	/	/