

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中金黄金股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-56353909

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2026]21002-2号

中金黄金股份有限公司董事会：

我们审计了中金黄金股份有限公司（以下简称“中金黄金公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月27日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，中金黄金公司编制了后附的2025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、合法性及完整性是中金黄金公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，中金黄金公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解中金黄金公司2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 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		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	2025 年期初 往来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年期末往 来资金余额	占用形成原因	占用性质	2025 年度非经营性资金占用	
											非经营性占用	非经营性占用
现大股东及其附属企业											非经营性占用	
小计											非经营性占用	
前大股东及其附属企业											非经营性占用	
小计											非经营性占用	
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	2025 年期初 往来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质		
	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	预付账款	3,802.14	46,677.95		41,593.34	8,886.75	采购矿粉	经营性往来		
	中国黄金集团（上海）贸 易有限公司	同受中国黄金集团有 限公司控制	预付账款	5,170.61	1,872.08			7,042.69	采购矿粉	经营性往来		
	中国黄金集团有限公司 其他所属及关联企业	关联方	预付账款	4,196.19	42,871.52		44,776.12	2,291.59	采购商品、接 受劳务	经营性往来		
	中国黄金集团有限公司 其他所属及关联企业	关联方	应收账款	889.26	309.28		1,117.84	80.70	销售商品、提 供劳务	经营性往来		
中国黄金集团有限公司 其他所属及关联企业	关联方	其他应收款	1,619.29	2,894.12		2,388.82	2,124.59	采购商品、接 受劳务	经营性往来			



其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关系	上市公司核算的 会计科目	2025年期初 往来资金余额	2025年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025年度往来资 金的利息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025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	中国黄金集团财务有限公司	关联方	应收股利		12,659.71		12,659.71		分红款	非经营性往来
	中国黄金集团及其附属企业	同受中国黄金集团有 限公司控制	货币资金	998,349.32	18,650,965.77	10,088.71	18,245,080.43	1,404,234.66	金融服务	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	其他非流动资产	3,088.55	734.31		199.26	3,623.60	工程款	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	其他非流动资产	359.80	2,113.12			2,472.92	采购工程物资	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	其他非流动资产		1,496.80			1,496.80	工程款	经营性往来
	中国黄金集团有限公司	关联方	其他非流动资产	30,061.41	548.12		30,150.41	459.12	股权投资、 工程款等	经营性往来
	其他所属及关联企业									
	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	2025年期初 往来资金余额	2025年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025年度往来资 金的利息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	其他关联资金往来									
	上市公司的子公司及其附属企业	莱州汇金矿业投资有限公司	子公司	其他应收款	100,143.75		65.92	30,865.92	69,343.75	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	67,005.90				67,005.90	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	62,804.08		1,657.91		64,461.99	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	55,955.97	1,579.35	1,812.41		59,347.73	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	44,558.49		1,587.95	3,241.16	42,905.28	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	40,865.61		1,450.52	723.27	41,592.86	临时周转借款	非经营性往来

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	2025年期初 往来资金余额	2025年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025年度往来资 金的利息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来 上市公司的子公司及其附 属企业	甘肃中金黄金矿业有限 责任公司	子公司	其他应收款	41,516.47		1,137.43	1,137.43	41,545.47	临时周转借款	非经营性往来
	山东中金黄金矿业有限 责任公司	子公司	其他应收款	34,401.32	2,799.45	1,223.88	0.27	38,424.38	临时周转借款	非经营性往来
	河南鑫峰黄金矿业有限 责任公司	子公司	其他应收款	37,872.97		1,183.37	2,139.97	36,916.37	临时周转借款	非经营性往来
	安徽太平矿业有限公司	子公司	其他应收款	32,544.42		923.91	2,082.13	31,386.20	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	24,046.94				24,046.94	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	28,700.00		1,053.62	11,053.62	18,700.00	临时周转借款	非经营性往来
	河南鑫瑞黄金股份有限 公司	子公司	其他应收款	18,728.24		615.28	2,943.52	16,400.00	临时周转借款	非经营性往来
	广西凤山天祥黄金矿业 有限责任公司	子公司	其他应收款	14,031.61	1,454.84	388.57		15,845.02	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	子公司	其他应收款	15,000.00		494.75	1,494.75	14,000.00	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	子公司	其他应收款	15,497.00		622.37	2,119.37	14,000.00	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	14,500.00		542.98	2,542.98	12,500.00	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	12,501.09		182.36	1,182.36	11,501.09	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团奕波沟矿 业有限公司	子公司	其他应收款	10,900.00		419.61	1,419.61	9,900.00	临时周转借款	非经营性往来

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	2025年期初 往来资金余额	2025年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025年度往来资 金的利息(如有)	2025年度发生金额	2025年期末往 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	10,900.00		442.45	2,142.45	9,200.00	临时周转借款	非经营性往来
	普兰店南顺矿业有限责任 公司	子公司	其他应收款	6,700.00		251.32	951.32	6,000.00	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	3,486.62				3,486.62	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	子公司	其他应收款	1,854.96				1,854.96	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团石湖矿业 有限公司	子公司	其他应收款	1,641.50				1,641.50	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团西利矿业 有限公司	子公司	其他应收款	1,044.15		38.48		1,082.63	临时周转借款	非经营性往来
	陕西略阳广构金矿有 限公司	子公司	其他应收款	1,041.18		41.06		1,082.24	临时周转借款	非经营性往来
	吉林万金源矿业有限公 司	子公司	其他应收款	1,042.33		28.74		1,071.07	临时周转借款	非经营性往来
	其他子公司	子公司	其他应收款	62,260.71		1,721.12	63,619.68	362.15	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团夹皮沟矿 业有限公司	子公司	应收股利	10,316.19		-	-	10,316.19	分红款	非经营性往来
	辽宁中金黄金有限责任 公司	子公司	应收股利	8,151.52		-	-	8,151.52	分红款	非经营性往来
	凌源日兴矿业有限公司	子公司	应收股利	4,537.32		-	-	4,537.32	分红款	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	应收股利	4,315.20	4,504.73	-	4,504.73	4,315.20	分红款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附
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	2025 年年初 往来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2025 年度往来资 金的利息 (如有)	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	酒钢集团黄金矿业有限 责任公司	子公司	应收股利	1,600.00	-	-	-	1,600.00	分红款	非经营性往来
	酒钢集团黄金矿业有限 责任公司	子公司	应收股利		1,037.62	-	-	1,037.62	分红款	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	应收股利	2,063.39	-	-	1,031.70	1,031.69	分红款	非经营性往来
	其他子公司	子公司	应收股利	2,432.76	251,248.00	-	252,968.83	711.93	分红款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联人及其附属企业	三门峡检验检测试验区 投资建设有限责任公司	联营公司	其他应收款	6,380.56	10.74	-	10.74	6,380.56	借出材料	经营性往来
总计				1,848,907.82	19,025,777.51	27,944.72	18,766,141.74	2,126,399.60		
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

关于中金黄金股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

			科目		息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	内蒙古金陶股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3,802.14	46,677.95		41,593.34	8,886.75	采购矿粉	经营性往来
	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5,170.61	1,872.08			7,042.69	采购矿粉	经营性往来
	中国黄金集团有限公司其他所属及关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,196.19	42,871.52		44,776.12	2,291.59	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国黄金集团有限公司其他所属及关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	889.26	309.28		1,117.84	80.70	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国黄金集团有限公司其他所属及关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,619.29	2,894.12		2,388.82	2,124.59	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国黄金集团有限公司其他所属及关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		12,659.71		12,659.71		分红款	非经营性往来
	中国黄金集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	998,349.32	18,650,965.77	10,088.71	18,245,080.43	1,404,234.66	金融服务	经营性往来
	中国黄金集团第三工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	3,088.55	734.31		199.26	3,623.60	工程款	经营性往来

	中国金域黄金物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	359.80	2,113.12			2,472.92	采购工程物资	经营性往来
	中国黄金集团建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,496.80			1,496.80	工程款	经营性往来
	中国黄金集团有限公司其他所属及关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	30,061.41	548.12		30,150.41	459.12	股权投资款、工程款等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	莱州汇金矿业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100,143.75		65.92	30,865.92	69,343.75	非经营性往来	非经营性往来
	陕西久盛矿业投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	67,005.90				67,005.90	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,804.08		1,657.91		64,461.99	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	55,955.97	1,579.35	1,812.41		59,347.73	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,558.49		1,587.95	3,241.16	42,905.28	临时周转借款	非经营性往来
	潼关中金冶炼有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	40,865.61		1,450.52	723.27	41,592.86	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	41,545.47		1,137.43	1,137.43	41,545.47	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	34,401.32	2,799.45	1,223.88	0.27	38,424.38	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	37,872.97		1,183.37	2,139.97	36,916.37	临时周转借款	非经营性往来
	安徽太平矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	32,544.42		923.91	2,082.13	31,386.20	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	24,046.94				24,046.94	临时周转借款	非经营性往来
	嵩县金牛有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,700.00		1,053.62	11,053.62	18,700.00	临时周转借款	非经营性往来
	河南金渠黄金股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,728.24		615.28	2,943.52	16,400.00	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,031.61	1,454.84	358.57		15,845.02	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	子公司及其控制的法人	应收账款	15,000.00		494.75	1,494.75	14,000.00	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,497.00		622.37	2,119.37	14,000.00	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,500.00		542.98	2,542.98	12,500.00	临时周转借款	非经营性往来
	河北中金黄金有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,501.09		182.36	1,182.36	11,501.09	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公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,900.00		419.61	1,419.61	9,900.00	临时周转借款	非经营性往来

	凌源日兴矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,900.00		442.45	2,142.45	9,200.00	临时周转借款	非经营性往来
	嵩县前河矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,700.00		251.32	951.32	6,000.00	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,486.62				3,486.62	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,854.96				1,854.96	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团石湖矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,641.50				1,641.50	临时周转借款	非经营性往来
	中国黄金集团西和矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,044.15		38.48		1,082.63	临时周转借款	非经营性往来
	陕西略阳铔厂沟金矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,041.18		41.06		1,082.24	临时周转借款	非经营性往来
	吉木乃金源矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,042.33		28.74		1,071.07	临时周转借款	非经营性往来
	其他子公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,260.71		1,721.12	63,619.68	362.15	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公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,316.19				10,316.19	分红款	非经营性往来
	辽宁中金黄金有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科	8,151.52				8,151.52	分红款	非经营性往来

			目							
	凌源日兴矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	4,537.32				4,537.32	分红款	非经营性往来
	中国黄金集团江西金山矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	4,315.20	4,504.73		4,504.73	4,315.20	分红款	非经营性往来
	河南秦岭黄金矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,600.00				1,600.00	分红款	非经营性往来
	潼关中金冶炼有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		1,037.62			1,037.62	分红款	非经营性往来
	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,063.39			1,031.70	1,031.69	分红款	非经营性往来
	其他子公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,432.76	251,248.00		252,968.83	711.93	分红款	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	三门峡检验检疫试验区投资建设有限公司	联营公司	其他应收款	6,380.56	10.74		10.74	6,380.56	销售材料	经营性往来

										非经营 性往来
总计	/	/	/	1,848,907.82	19,025,777.51	27,944.72	18,766,141.74	2,126,399.60	/	/

