

湖南黄金股份有限公司
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[2023]18129-1 号

目 录

控股股东及其他关联资金往来情况的专项说明	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

2022 年度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[2023]18129-1 号

湖南黄金股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了湖南黄金股份有限公司（以下简称“湖南黄金”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注，并于 2023 年 3 月 25 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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，湖南黄金编制了后附的《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、合法性及完整性是湖南黄金管理层的责任。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，湖南黄金汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持一致。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。

为了更好地理解湖南黄金2022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：刘智清

中国·北京

二〇二三年三月二十五日

中国注册会计师：伍 华

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

编制单位:湖南黄金股份有限公司

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
小计										
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	2022年年初占 用资金余额	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 (经营性往来、 非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	湖南黄金集团有限责任公司	母公司	应收账款		20.00		20.00		提供劳务款	经营性往来
	湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司	应收账款	21.53	58,403.43		58,424.96		销售商品款	经营性往来
	湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司	预付款项		139,415.05		139,415.05		预付原料款	经营性往来
	湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司	其他会计科目		14,471.60		14,471.60		销售商品款	经营性往来
	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款	0.73	61.57		56.57	5.73	提供劳务款	经营性往来
	湖南金水塘矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款	200.00	48.49		108.49	140.00	销售商品款	经营性往来
	湖南有色涿江矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款		186.04		186.04		销售商品款	经营性往来
	湖南黄金天岳矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款		724.02		724.02		提供劳务款	经营性往来
	湖南时代矿山机械制造有限公司	同一母公司	其他应收款		15.00			15.00	销售商品款	经营性往来
	湖南黄金集团资产管理有限公司	同一母公司	应收账款		0.07		0.07		提供劳务款	经营性往来
	桂阳县大坊矿业有限公司	同一母公司	应收账款		7.50		7.50		销售商品款	经营性往来
	醴陵金源矿业有限公司	同一母公司	应收账款		4.00		4.00		销售商品款	经营性往来
小计				222.26	213,356.76		213,418.29	160.73		
上市公司的子公司及其附属企业	湖南辰州矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	17,054.77	1,400.00		1,300.00	17,154.77	资金往来	非经营性往来
	湖南黄金洞矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	21,293.34	101.16	147.80	2,401.16	19,141.15	资金往来	非经营性往来
	湖南新龙矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	17,802.49	600.00	185.68	18,588.17		资金往来	非经营性往来
	新邵四维矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	48.74				48.74	资金往来	非经营性往来
	湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	17,999.81				17,999.81	资金往来	非经营性往来
	新邵辰州锑业有限责任公司	子公司	其他应收款	16,328.75				16,328.75	资金往来	非经营性往来
小计				90,527.90	2,101.16	333.49	22,289.33	70,673.22		
其他关联方及其附属企业	湖南鑫矿矿业集团有限公司	联营企业	其他应收款	600.00				600.00	资金往来	非经营性往来
小计				600.00				600.00		
总计				91,350.16	215,457.93	333.49	235,707.63	71,433.95		

法定代表人:王选样

主管会计工作负责人:潘飞清

会计机构负责人:周剑