

关于山东南山铝业股份有限公司
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：山东南山铝业股份有限公司

审计单位：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0531-81666228

关于山东南山铝业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项说明

和信专字(2024)第 000098 号

山东南山铝业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了山东南山铝业股份有限公司(以下简称南山铝业公司)2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年2月27日出具了和信审字(2024)第000093号无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《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发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》(上证函(2022)3号)，南山铝业公司编制了本专项说明后附的2023年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。如实编制汇总表并确保其真实、合法、完整是南山铝业公司管理层的责任，我们对汇总表所载资料与南山铝业公司2023年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对南山铝业公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解南山铝业公司2023年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露南山铝业公司2023年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：山东南山铝业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年二月二十七日



附表 2

关于山东南山铝业股份有限公司

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	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
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含	2023 年度往来资金的利息	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

			科目		利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	南山集团有限公司	控股股东	应收账款		0.22		0.22		购销货款及往来款	经营性往来
	南山集团有限公司	控股股东	预付款项	-34.82	16,699.23		17,169.30	-504.89	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.44		18.44		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-0.14	67.11		67.17	-0.20	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.58	74.97		95.55		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		103.57		103.57		购销货款及往来款	经营性往来
	南山旅游集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		341.67		340.42	1.25	购销货款及往来款	经营性往来
	南山旅游集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10.74		10.74		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		31.46		29.98	1.48	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		120.75		112.95	7.80	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		131.68		131.68		购销货款及往来款	经营性往来

	公司									
	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-17.42	246.17		256.32	-27.57	购销货款及往来款	经营性往来
	山东新南山建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	114.60	2,900.48		3,015.08		购销货款及往来款	经营性往来
	山东新南山建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7,271.76	29,513.62		44,041.86	-7,256.48	购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		585.59		585.59		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-8.08	296.80		288.95	-0.23	购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		554.29		554.71	-0.42	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.94	17.41		18.35		购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		994.42		1,038.11	-43.69	购销货款及往来款	经营性往来
	青岛长基置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.64		0.64		购销货款及往来款	经营性往来
	烟台海基置业有限公司	控股股东、实际控制人	应收账款	31.04	4.91		36.12	-0.17	购销货款及往来款	经营性往来

		的附属企业								
	烟台海基置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		5,972.31		5,972.31		购销货款及往来款	经营性往来
	山东怡力电业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14.62	1,344.27		1,358.89		购销货款及往来款	经营性往来
	山东怡力电业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	6,451.96	29,230.27		35,841.14	-158.91	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山妃母岛港发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,652.92	13,108.81		13,316.99	1,444.74	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山妃母岛港发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		21.30		21.30		购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13.06	3.24		16.37	-0.07	购销货款及往来款	经营性往来
	烟台南山游艇俱乐部有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3.36		3.36		购销货款及往来款	经营性往来
	青岛新南国际博览中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-0.30				-0.30	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山中高协国际训练中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.78		9.11	3.67	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口南山中高协国际训	控股股东、实际控制人	预付款项		0.63		0.63		购销货款及往来款	经营性往来

	练中心有限公司	的附属企业								
	南山集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,451,887.69	12,417,264.63		12,193,981.95	1,675,170.37	购销货款及往来款	经营性往来
	南山集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	18,170.67	30,801.17		35,361.33	13,610.51	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口东海船舶代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-0.78	3.80		3.02		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山智尚科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,129.43		1,129.43		购销货款及往来款	经营性往来
	山东南山智尚科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		51.20		51.20		购销货款及往来款	经营性往来
	华恒能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		666.98		1,242.17	-575.19	购销货款及往来款	经营性往来
	山东优化物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-99.00	5,851.23		6,262.99	-510.76	购销货款及往来款	经营性往来
	山东裕龙石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,132.91	17,071.58		16,953.31	1,251.18	购销货款及往来款	经营性往来
	山东裕龙石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4.90		4.90		购销货款及往来款	经营性往来

恒通物流股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		-0.22			-0.22		购销货款及往来款	经营性往来
恒通物流股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-4.64	31,844.90		33,788.17	-1,947.91		购销货款及往来款	经营性往来
龙口市金地矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.10			16.10			购销货款及往来款	经营性往来
龙口市金地矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		7.06		7.06			购销货款及往来款	经营性往来
菲拉特（北京）贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		9.11		9.11			购销货款及往来款	经营性往来
山东缔尔玛服饰有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.65		0.65			购销货款及往来款	经营性往来
山东缔尔玛服饰有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-2.00	434.04		433.25	-1.21		购销货款及往来款	经营性往来
山东贝塔尼服装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.48		0.48			购销货款及往来款	经营性往来
龙口市恒通机动车维修有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.53		9.53			购销货款及往来款	经营性往来
龙口市恒通机动车维修有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-54.63	1,972.17		1,963.35	-45.81		购销货款及往来款	经营性往来
山东裕龙港务有限公司	控股股东、实际控制人	应收账款	11.04			11.04			购销货款及往来款	经营性往来

		的附属企业								
	龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.67		0.67		购销货款及往来款	经营性往来
	上海胶福国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		17,453.83		19,186.29	-1,732.46	购销货款及往来款	经营性往来
	龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		126.61		126.61		购销货款及往来款	经营性往来
	南山集团资本投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		206.50		206.50		购销货款及往来款	经营性往来
	南山教育投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.78		0.78		购销货款及往来款	经营性往来
	烟台国际博览中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		35.00		35.00		购销货款及往来款	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
其他关联方及其附属企业	龙口南山中油天然气有限公司	受同一自然人重大影响	其他应收款	5,383.80		77.98	77.98	5,383.80		非经营性往来
总计	/	/	/	1,491,951.88	12,627,357.17	77.98	12,435,318.50	1,684,068.53	/	/

