（上接B78版）

七、保荐人或独立财务顾问对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见。

经核查，中信证券认为：山东黄金已按相关法律法规及时、真实、准确、完整地披露了配套募集资金的存放实际使用情况。募集资金的使用均经过了必要的审批程序，不存在募集资金违规使用情形。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

附表1：

募集资金使用情况对照表

单位：万元 币种：人民币

发行名称				2016年向特定对象发行A股股票										
募集资金到账日期				2016年9月29日										
本年度投入募集资金总额				1,772.90										
已累计投入募集资金总额				114,398.04										
变更用途的募集资金总额				-										
变更用途的募集资金总额比例				-										
承诺投资项目和超募资金投向	募投项目性质	已更目部变（有）	变项（含分更如）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截期投进(%)(4)=(2)/(1)	项达预可用态期体月）	目到定使状日具到份）	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
东风矿区(东风二期建设项目)	生产建设			114,658.38	114,658.38	114,658.38	1,772.90	74,251.88	-40,406.50	64.76%				否	否
新立探矿权(新立矿区深部"建设项目)	生产建设			32,746.28	32,746.28	32,746.28	-	33,226.71	480.43	101.47%				是	否
归来庄公司(归来庄金矿深部建设项目)	生产建设			6,911.45	6,911.45	6,911.45	-	6,919.45	8.00	100.12%				是	否
蓬莱矿业(蓬莱金矿初格庄、虎路线矿建设项目)	生产建设			9,966.13	9,966.13	9,966.13	-	-	-9,966.13	0.00%				否	否
合计				164,282.24	164,282.24	164,282.24	1,772.90	114,398.04	-49,884.20	69.64%	—			—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	目前为基建期，不产生效益														
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化														
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无														
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	50,000.00														
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	无														
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无														
募集资金结余的金额及形成原因	项目尚未结束无资金结余														
募集资金其他使用情况	无														

注1："本年度投入募集资金总额"包括募集资金到账后"本年度投入金额"及实际已置换先期投入金额。

注2："截至期末承诺投入金额"以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注3："本年度实现的效益"的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

证券代码：600547 证券简称：山东黄金 编号：临2026-005

山东黄金矿业股份有限公司
关于提请股东会授权董事会制定并执行2026年中期分红方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

山东黄金矿业股份有限公司（以下称"公司"）根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》《公司市值管理制度（试行）》的规定，为提高公司分红频次，加大投资者回报力度，结合公司实际情况，公司董事会提请股东会授权董事会，在授权范围内制定并实施公司2026年中期分红方案。具体安排如下：

一、中期分红授权内容

（一）中期分红的前提条件

1.公司在当期盈利、母公司累计未分配利润为正；

2.公司现金流可以满足正常经营和持续发展的需求。

（二）中期分红的金额上限

在符合上述中期分红的前提条件下，公司董事会提请股东会授权董事会，在授权范围内制定并实施公司2026年中期分红方案。2026年中期分红金额不超过当期实现归属于上市公司股东的净利润的40%。

（三）授权期限

自本议案经公司2025年年度股东会审议通过之日起至2026年年度股东会召开之日止。

二、审议程序

公司于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议审议通过了《关于公司提请股东会授权董事会制定并执行2026年中期分红方案的议案》。本次方案需提交公司2025年年度股东会审议。

三、相关风险提示

本次中期分红方案需结合公司2026年生产经营、盈利情况及重大投资计划、重大现金支出等因素做出合理规划并拟定具体方案。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

证券代码：600547 证券简称：山东黄金 公告编号：临2026-012

山东黄金矿业股份有限公司
关于开展2026年度黄金租赁与黄金远期交易组合业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 山东黄金矿业股份有限公司（以下简称"公司"）及子公司（不包括山金国际黄金股份有限公司（简称"山金国际"）及山金国际的子公司）拟与商业银行开展黄金租赁与黄金远期交易组合业务，2026年度该业务在任一交易日持有的黄金远期合约最高合约价值预计不超过315亿元人民币或等值其他货币。

● 审议程序：该事项已经公司第七届董事会第九次会议审议通过。该事项尚需提交公司股东会审议批准。

● 特别风险提示：公司及子公司黄金租赁与黄金远期交易组合业务始终以规避租赁黄金的价格波动、锁定融资成本为目标，但业务开展过程中依然会存在操作风险、信用风险等其他风险，敬请投资者注意投资风险。

二、黄金租赁与黄金远期交易组合业务概述

（一）业务开展目的

为拓宽融资渠道，降低财务费用，规避租赁黄金的价格波动对生产经营带来的影响，保障公司经营业绩持续、稳定，公司及子公司拟与商业银行开展黄金租赁与黄金远期交易组合业务，锁定融资成本，提升公司生产经营水平和抗风险能力。本公告所指公司及子公司不包含山金国际及山金国际的子公司。

（二）业务开展额度

根据公司年度黄金租赁计划，2026年公司及子公司开展黄金租赁与黄金远期交易组合业务在任一交易日持有的黄金远期合约最高合约价值预计不超过315亿元人民币或等值其他货币。在前述最高额度内，可循环滚动使用。

（三）业务开展方式

公司及子公司向商业银行租赁黄金后，将租赁黄金出售获取流动资金，同时通过商业银行买入与黄金租赁品种相同、数量相等、到期日一致的远期合约，锁定远期购金价格；在租赁黄金到期时执行远期交易买回黄金，并将黄金归还给借出银行。

（四）授权期限

2026年1月1日至2026年12月31日，自股东会批准后生效。

二、审议程序

公司于2026年3月26日召开公司第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司开展2026年度黄金租赁与黄金远期交易组合业务的议案》。该事项尚需提交公司股东会审议批准。

三、业务风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司及子公司黄金租赁与黄金远期交易组合业务开展过程中存在风险如下：

1.操作风险：公司黄金租赁与黄金远期交易组合业务可能由于内部控制机制不完善、交易系统故障或人为操作失误而造成损失的风险。

2.信用风险：业务开展过程中可能出现交易对手方违约无法按照约定履行交易，进而给公司带来损失的风险。

（二）风险控制措施

1.公司根据相关法律法规，结合业务实际情况，制定了业务操作管理办法，对业务操作流程、资金划拨、业务账目核对、风险控制等进行了明确的规定，各项措施切实有效且满足业务实际需求。

2.公司严格授权管理，将业务规模严格控制在审批权限内，合理安排和使用审批额度，并进行实时监测统计，不得越权超限开展业务。

3.公司设立符合要求的交易、通信及信息服务设施，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。

4.公司及子公司与具有资质的大型商业银行开展业务，可以规避相关的信用风险。

四、业务开展对公司的影响及相关会计处理

（一）业务开展对公司的影响

1.公司及子公司开展的黄金租赁与黄金远期交易组合业务符合生产经营的实际需求，旨在充分利用金融市场的套期保值功能，规避租赁黄金价格波动带来的不利影响，达到锁定融资成本的效果，可以保障公司财务安全和主营业务可持续发展。

2.公司及子公司开展黄金租赁与黄金远期交易组合业务，相关审批程序符合国家法律、法规及《公司章程》的规定。同时，公司已经制定相应的业务管理制度，明确了具体操作规程，并根据业务可能存在的风险制定了相应的风控措施。公司及子公司具备开展业务相适应的实力和抗风险能力，风险可控，业务的开展有助于公司及子公司生产经营良性发展，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（二）相关会计处理

公司根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的黄金租赁与黄金远期交易组合业务进行相应的核算处理，在资产负债表及损益表相关项目中体现。公司不满足《企业会计准则第24号——套期会计》适用条件，暂未适用套期会计核算。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

证券代码：600547 证券简称：山东黄金 编号：临2026-004

山东黄金矿业股份有限公司
关于2025年度利润分配方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 本次分配方案：每10股派发现金红利人民币1.80元（含税）

● 2025年半年度已派发现金红利每10股人民币1.7467元（含税），2025年度累计每10股派发现金红利人民币3.5467元（含税）。

● 本次现金分红以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。

● 若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分红总额不变，相应调整每股分配，并将另行公告具体调整情况。

● 公司不触及《上海证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第一款第(八)项规定的可能被实施其他风险警示的情形。

一、利润分配方案内容

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，山东黄金矿业股份有限公司（以下称"公司"）母公司2025年度实现净利润为1,164,809,720.10元。依据《公司法》和《公司章程》的规定，母公司提取10%法定盈余公积116,480,972.01元，加上年初未分配利润6,790,268,869.21元，扣除本年度支付2024年度现金股利662,067,569.70元，2025年半年度现金股利805,216,390.13元及提取永续债利息507,281,620.99元，截至2025年12月31日，母公司累计可供股东分配的利润为5,864,032,036.48元。经公司第七届董事会第九次会议决议，公司本次拟实施利润分配方案如下：

本次拟向全体股东每10股派发现金红利人民币(下同)1.80元（含税，下同），截至本次董事会召开日，公司总股本4,609,929,525.00股，以此为基数计算拟派发现金红利829,787,314.50元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

公司已于2025年10月实施2025年半年度利润分配，向全体股东每10股派发现金红利1.7467元（公司于2025年9月9日完成H股发行配售，配售完成后，公司总股本由原4,473,429,525股增加至4,609,929,525股。公司按照维持现金分红总额不变的原则，对2025年半年度利润分配方案的每股分配金额进行调整，调整后每10股派发现金红利由1.80元调整为1.7467元），共分配现金红利805,216,390.13元。

综上，上述本次预计派发的现金红利和已实施的2025年半年度利润分配金额合并计算后，公司2025年度现金分红为每10股派发3.5467元，合计1,635,003,704.63元，占2025年度合并报表扣除永续债利息后归属于上市公司普通股股东净利润的38.63%。

若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分红总额不变，相应调整每股分配，并将另行公告具体调整情况。

公司2025年度未分配利润累积滚存至下一年度，全部用于公司运营及发展。未分配利润的使用，有利于公司发展战略的实施，可提升企业未来综合竞争能力和持续盈利能力。

本次利润分配方案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

二、利润分配事项不触及其他风险警示情形的说明

公司2023-2025年度累计现金分红总额为3,281,225,769.83元，占最近三个会计年度合并报表扣除永续债利息后的年均归属上市公司股东净利润的113.89%，高于30%。上述指标不触及《上海证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第一款第(八)项规定的可能被实施其他风险警示的情形。具体指标说明如下：

项目	本年度	上年度	上上年度
现金分红总额(元)	1,635,003,704.63	1,019,941,931.70	626,280,133.50
回购注销总额(元)	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润(元)	4,739,393,120.72	2,951,551,189.32	2,327,750,542.04
永续债利息	507,281,620.99	404,833,621.11	463,489,690.92
扣除永续债利息后归属于上市公司股东的净利润(元)	4,232,111,499.73	2,546,717,568.21	1,864,260,851.12
本年度末母公司报表未分配利润(元)	5,864,032,036.48		
最近三个会计年度累计现金分红总额(元)	3,281,225,769.83		
最近三个会计年度累计回购注销总额(元)	0.00		
最近三个会计年度平均净利润(元)	2,881,029,973.02		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额(元)	3,281,225,769.83		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额(D)是否低于5000万元	否		
现金分红比例(%)	113.89		
现金分红比例(E)是否低于30%	否		
是否触及《股票上市规则》第9.8.1条第一款第(八)项规定的可能被实施其他风险警示的情形	否		

公司持续重视对投资者的回报，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配制度，与投资者共享公司发展成果。

二、公司履行的决策程序

公司于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《公司2025年度利润分配方案》，本方案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露的股东回报规划。董事会同意将该议案提交公司2025年年度股东会审议。

三、相关风险提示

本次利润分配方案结合了公司发展阶段、未来的资金需求等因素，不会对公司经营现金流产生重大影响，不会影响公司正常经营和长期发展。

本次利润分配方案尚需提交公司2025年年度股东会审议批准。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

证券代码：600547 证券简称：山东黄金 公告编号：临2026-009

山东黄金矿业股份有限公司
关于2026年度公司为香港子公司提供担保额度预计的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 担保对象及基本情况

被担保人名称	本次担保金额	实际为其提供的担保余额(不含本次担保金额)	是否在前期预计额度内	本次担保是否有反担保
山东黄金矿业(香港)有限公司	不超过150,000万美元	62,400万美元	不适用：本次为年度担保预计	不适用：以实际发生为准

● 累计担保情况

对外担保逾期的累计金额(万元)	0
截至本公告日上市公司及其控股子公司对外担保总额(元)	741,811.56
对外担保总额占上市公司最近一期经审计净资产的比例(%)	16.52
特别风险提示(如有请勾选)	□担保金额(含本次)超过上市公司最近一期经审计净资产50% □对外担保总额(含本次)超过上市公司最近一期经审计净资产100% □对合并报表外单位担保总额(含本次)达到或超过最近一期经审计净资产30% □本次对资产负债率超过70%的单位提供担保
其他风险提示(如有)	无

注：美元按2026年3月26日中国人民银行官网公布的相关人民币汇率中间价折算。

一、担保情况概述

（一）担保的基本情况

为满足山东黄金矿业股份有限公司（以下简称"公司"）境外全资子公司山东黄金矿业(香港)有限公司（以下简称"山东黄金香港公司"）生产运营、项目建设、境外并购及存量融资到期置换等资金需求，有效利用境外资金市场进行融资，提高决策效率，公司拟于2026年度向其提供总额不超过等值15亿美元的担保，主要用于山东黄金香港公司及其子公司在向银行等金融机构申请综合授信额度时提供担保（本担保额度包括现有担保、现有担保的展期或者续保及新增担保、下同）。提供担保的形式包括但不限于信用担保（含一般保证、连带责任保证等）、抵押担保、质押担保或多种担保方式相结合等形式，以上担保额度及授权事项的有效期自2025年度股东会审议通过本议案之日起至2026年度股东会召开之日止。如单笔担保的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔担保终止时止，具体的担保期限以最终签订的合同约定为准。在担保额度有效期内，担保总额度可循环使用。上述担保无反担保。

（二）内部决策程序

公司于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于2026年度公司为香港子公司提供年度担保额度预计的议案》。

本次担保安排尚需提交公司2025年年度股东会审议。

本次担保安排经股东会审议批准后，具体授权公司及山东黄金香港公司管理层处理相关担保事宜。

（三）担保预计基本情况（如有）

担保方	被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额	本次新增担保额度	担保额度占上市公司最近一期净资产比例	担保预计有效期	是否关联担保	是否反担保
一、对控股子公司									
被担保方资产负债率未超过70%									
山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金矿业(香港)有限公司	100%	64.42%	62,400万美元	150,000万美元	23.07	公司2025年度股东会批准之日起至2026年度股东会召开之日止。	否	否

二、被担保人基本情况

（一）基本情况

被担保人类型	法人
被担保人名称	山东黄金矿业(香港)有限公司
被担保人类型及上市公司持股情况	全资子公司
主要股东及持股比例	山东黄金矿业股份有限公司 100%
商业登记号码	67297171
成立时间	2017年2月27日
注册地	中国香港
注册资本	453,114.56万元人民币
公司类型	国有企业
经营范围	贸易、投资、控股、咨询服务等

主要财务指标(万元)	项目	2025年12月31日/2025年度（经审计）	2024年12月31日/2024年度(经审计)
	资产总额	2,216,697.87	2,019,272.01
	负债总额	1,427,957.02	1,442,646.77
	资产净额	788,740.85	576,625.24
	营业收入	989,477.05	460,250.33
	净利润	232,176.19	36,028.70

（二）被担保人失信情况

山东黄金矿业(香港)有限公司为境外机构，不适用"失信被执行人"查询。

三、担保协议的主要内容

公司拟于2026年度向山东黄金香港公司提供总额不超过等值15亿美元的担保（含截至2026年3月26日存续的担保金额），具体发生的担保金额及担保期限将在上述额度内与银行等金融机构协商确定。担保协议内容以实际签署的协议为准。公司将按照相关规定，及时履行信息披露义务。担保用途是为香港公司向金融机构申请授信额度、项目贷款、并购贷款、开具保函和信用证、银行承兑汇票及其他因业务经营需要对外承担的责任和义务等提供担保。担保方式包括直接担保和反担保，有效期自2025年度股东会批准之日起至2026年度股东会召开之日止。

四、担保的必要性和合理性

香港公司为生产运营、业务发展及置换到期贷款而向金融机构贷款，公司为山东黄金香港公司提供担保，采用年度担保额度预计的方式，有利于提高其融资效率，能够促进山东黄金香港公司稳定持续发展，符合公司整体利益和发展战略。

被担保人山东黄金香港公司为公司全资子公司，公司对其具有控制权，且山东黄金香港公司目前经营情况正常，资信状况良好，具备偿务偿还能力，从未发生贷款逾期或担保到期需要公司承担担保责任的情形，公司为其提供担保的风险处于公司可控的范围之内。公司在上述额度和期限内为山东黄金香港公司提供担保，不会损害公司及中小股东的合法权益，不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响。

五、董事会意见

公司于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于2026年度公司为香港子公司提供年度担保额度预计的议案》。

公司董事会认为：上述担保额度预计事项主要为满足山东黄金香港公司经营发展需要，有利于山东黄金香港公司良性发展，符合公司整体利益；被担保方财务状况稳定，资信情况良好，担保风险可控，不存在损害公司和股东利益的情形。

六、累计对外担保数量及逾期担保的数量

公司为全资子公司香港公司提供的2026年度担保额度的总额为150,000.00万美元，（折合人民币1,035,840.00万元）；公司为全资子公司山东黄金矿业（莱州）有限公司并购贷款提供的担保总额为277,900.00万元；公司控股子公司山金国际黄金股份有限公司为其全资及控股子公司提供的担保额度的总额为429,000.00万元；以上担保额度的总额合计1,742,740.00万元，占公司2025年度资产总额的10.23%，占归属于上市公司净资产的38.81%。

截至2026年3月26日，公司为全资子公司山东黄金香港公司提供的担保余额为62,400万美元（折合人民币430,909.44万元）（不含本次）；公司为全资子公司山东黄金矿业（莱州）有限公司并购贷款提供的担保余额为221,530.00万元；公司控股子公司山金国际黄金股份有限公司为其全资及控股子公司提供的担保余额为89,372.12万元（不含本次）；以上担保余额合计741,811.56万元，占公司2025年度资产总额的4.35%，占归属于上市公司股东净资产的16.52%。

公司及控股子公司对合并报表外单位提供的担保总余额为0万元。公司未对控股股东和实际控制人及其关联人提供担保。截至本公告披露日，公司及控股子公司均无逾期担保，也不存在涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担的担保等。

公司未对控股股东和实际控制人及其关联人提供担保。

公司及控股子公司无逾期担保。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

证券代码：600547 证券简称：山东黄金 编号：临2026-006

山东黄金矿业股份有限公司关于计提2025年度资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称"公司"）于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司计提2025年度资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概况

（一）本次计提资产减值准备的原因

为更加真实、准确、客观地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司及下属子公司对2025年末各类资产进行了全面清查，对资产减值的情况进行了评估及测试，拟对相关资产计提相应的减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

经过公司及子公司对2025年末存在可能发生减值迹象的资产进行清查和资产减值测试后，存货、投资性房地产、固定资产、商誉、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产发生减值。

2025年度中国会计准则下财务报表计提各项资产减值准备共计1,020,784,823.46元，明细如下表：

单位：元

类别	资产名称	2025年计提减值准备金额
存货跌价准备	存货	5,706,168.84
资产减值准备	投资性房地产	2,195,672.80
	固定资产	451,582,360.94
	商誉	339,427,006.95
金融工具减值准备	应收票据	1,350,870.48
	应收账款	31,776,587.58
	其他应收款	180,072,747.12
	其他流动资产	8,673,408.75
合计		1,020,784,823.46

二、本次计提资产减值准备的具体情况

1.存货跌价准备

根据《企业会计准则第1号——存货》（财会〔2006〕3号），资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。如果以前减记存货的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

经测试，公司存货应计提减值准备5,706,168.84元。

2.长期资产减值准备

（1）商誉减值准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》（财会（2006）3号），公司自购买日起将非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，每年进行减值测试。如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊到该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，确认相应的减值损失。

经测试，公司商誉应计提减值准备339,427,006.95元。

（2）其他长期资产减值准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》（财会（2006）3号），资产负债表日，公司按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定该项资产可收回金额。若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

经测试，公司其他长期资产应计提减值准备453,778,033.74元，其中固定资产应计提减值准备451,582,360.94元，投资性房地产应计提减值准备2,195,672.80元。

3.金融工具减值准备

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号），公司以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

经测算，公司金融工具计提减值准备221,873,613.93元，其中应收票据计提减值准备1,350,870.48元，应收账款计提减值准备31,776,587.58元，其他应收款计提减值准备180,072,747.12元，其他流动资产计提减值准备8,673,408.75元。

二、计提减值准备对公司财务状况的影响

2025年度，公司拟计提资产减值准备合计为1,020,784,823.46元，全部计入2025年度损益，因此相应减少2025年度的利润总额1,020,784,823.46元。

四、董事会审计委员会对本次计提资产减值合理性的说明

公司2025年度计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司的经营现状。公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映公司截至2025年12月31日的财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具合理性。同意本次计提资产减值准备，并提交董事会审议。

五、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于公司计提2025年度资产减值准备的议案》，认为公司基于实际情况进行判断和减值测试，按照谨慎性原则进行计提，本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合法规规定和实际情况，有助于公允地反映公司财务状况和资产价值，确保公司会计信息的公允性与合理性。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

证券代码：600547 证券简称：山东黄金 公告编号：临2026-010

山东黄金矿业股份有限公司
关于2026年度子公司委托理财单日最高额度的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 基本情况

投资金额	不超过250,000万元
投资种类	银行理财产品、基金理财产品、资管理财产品、信托理财产品以及其他类型产品。
资金来源	自有资金

● 已履行及拟履行的审议程序：山东黄金矿业股份有限公司（以下简称"公司"）于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议审议通过了《关于2026年度子公司委托理财单日最高限额的议案》，该事项不涉及关联交易，无需提交公司股东会审议。

● 特别风险提示：公司所属子公司以自有资金进行委托理财，用于购买安全性高、流动性好、风险可控的产品，总体风险可控。但金融市场受宏观经济、财政及货币政策的影响较大，不排除投资产品可能受到市场波动的影响。

一、投资情况概述

（一）投资目的

在投资风险可控的前提下，公司所属的全资子公司山金金控资本管理有限公司及其所属子公司（以下称"金控集团"）使用自有资金进行委托理财，提高资金使用效率，给金控集团及公司谋求较好投资回报。

（二）投资金额

金控集团2026年度将使用单日最高额度不超过（含）25亿元人民币的自有资金进行委托理财，占公司最近一年经审计归属于上市公司股东的净资产的比例为5.57%。在上述额度内资金可循环投资、滚动使用，但任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不得超过上述额度。

（三）资金来源

本次委托理财事项使用的资金为金控集团自有资金，该资金的使用不会造成金控集团及公司的资金压力，也不会对金控集团及公司正常经营、投资等行为带来影响。

（四）投资方式

金控集团拟选择信用评级较高、履约能力较强的具有合法经营资格的金融机构作为委托理财的受托方，受托方与公司不存在关联关系，相关委托理财不构成关联交易。拟购买的理财产品限于安全性高、流动性好、风险可控的银行理财产品、基金理财产品、资管理财产品、信托理财产品以及其他类型产品。

（五）投资期限

本次委托理财申请额度自董事会审议通过之日起12个月内有效。

二、审议程序

公司于2026年3月26日召开第七届董事会第九次会议审议通过了《关于2026年度子公司委托理财单日最高限额的议案》。该事项不涉及关联交易，无需提交公司股东会审议。

三、投资风险分析及风控措施

（一）投资风险

委托理财的主要风险包括市场波动风险、宏观经济形势及货币政策、财政政策等发生变化带来的风险，工作人员的操作失误可能导致的相关风险，委托理财的实际收益存在不确定性。

（二）风控措施

1、金控集团按企业内部控制规范要求，制定《投资管理制度》等制度，规范公司投资理财产品的审批与执行程序，严格规定投资理财产品的管理机构与职责权限、审批流程，加强前中后台的风险监测与防范、预警及止损、信息披露及投资退出等方面的管理，以有效防范投资理财风险，确保资金安全。

2、金控集团配置具备相应资质与经验的专业投资团队，负责宏观经济与行业研究、标的筛选、投资执行及投后跟踪。投资决策实行分级授权与集体审议相结合，严格执行投资分离、合规审查与风险复核机制，确保投资决策的专业性与独立性。

3、金控集团严格实行资金划付审批与操作权限分离制度。资金调拨必须依据有效审批文件执行，并定期进行账户核对与资金余额监控，防范资金挪用与操作风险。

4、金控集团把风险防范放在首位，建立了覆盖投前、投中、投后全流程的风险管理体系，运用多种手段预判、识别、监测可能产生的风险并及时应对。建立投资风险评估流程，对拟投资项目标的进行分析及合规性审查；同时，定期评估投资表现与风险敞口，对重大市场变化或标的的异常情况及时风险排查，制定并执行应对预案。

5、公司独立董事、审计委员会有权对金控集团投资理财产品的情况进行检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。内部审计部门不定期对资金使用情况进行审计、核实。

6、公司将持续关注监管要求与市场环境变化，动态调整风险管理策略及具体措施，全方位匹配总规要求。加强从业人员培训，提升全员合规意识与风险管理能力，切实保障公司及股东合法权益。

7、公司按规定履行信息披露义务。

四、投资对公司的影响

金控集团使用自有资金进行理财是在确保日常运营和资金安全的前提下，不会影响金控集团及公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展。有利于提高自有资金使用效率，且能获得一定的投资收益，符合公司及全体股东的利益，不会对公司未来主营业务、财务状况、经营成果造成较大影响。

依据金融工具准则，金控集团购买的理财产品列示为"交易性金融资产"，取得的理财收益列示为"投资收益"。具体以审计结果为准。

金控集团及公司将根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展委托理财投资业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

五、进展披露

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额（万元）	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否在受限情形	实际收益或损失(万元)	未到期金额(万元)	逾期未收回金额(万元)
1. 北京熙信资本管理中心（有限合伙）	其他	权益型(有限合伙)	2,000.00	2015/5/7	2019/5/6	股权投资	否	-1,170.48		1,758.05
2. 西部优势资本有限公司	其他	权益型(有限合伙)	10,000.00	2015/4/21	2020/4/20	股权投资	否	-2,497.71		7,547.98
3. 杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)	其他	权益型(有限合伙)	2,500.00	2017/12/18	2023/12/17	股权投资	否	-583.06		862.34
4. 财通资产-通盈5号特定多个客户专项资产管理计划	券商理财产品	权益型	40,000.00	2018/3/30	资产处置变现之日	股权投资	否	-37,265.53	41,406.14	

注：上述表格实际收益或损失一列为公允价值变动损失。

1.上述委托理财为公司收购金控集团前，其于2015年5月7日投资的北京熙信永辉投资中心（有限合伙）2,000.00万元，熙信永辉总规模6,000.00万元，投资期限4年，受托管理人为北京熙信资本管理中心（有限合伙）。该项目委托理财期末本金1,758.05万元，期末资产净值587.57万元，确认公允价值变动损失1,170.48万元。截至本报告披露日，该项目正在清算中，金控集团将按照股底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

2.上述委托理财为公司收购金控集团前，其于2015年4月21日投资的北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）10,000.00万元，熙信开元总规模22,650.00万元，投资期限5年，受托管理人为西部优势资本有限公司。该项目委托理财期末本金7,547.98万元，期末资产净值5,050.27万元，确认公允价值变动损失2,497.71万元。截至本报告披露日，该项目正在清算中，金控集团将按照股底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

3.上述委托理财为公司收购金控集团前，其于2017年12月18日投资的杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）2,500.00万元，长誉总规模45,000.00万元，投资期限6年。该项目委托理财期末本金862.34万元，期末资产净值279.28万元，确认公允价值变动损失583.06万元。截至本报告披露日，该项目处于退出过程中，金控集团将按照股底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

4.上述委托理财为公司收购金控集团前，其于2018年3月30日投资的财通资产-通盈5号特定多个客户专项资产管理计划总规模268,310.00万元，财通资产-通盈5号特定多个客户专项资产管理计划总规模268,310.00万元，到期日至资产处置变现日。该项目委托理财期末余额41,406.14万元，期末资产净值4,140.61万元，确认公允价值变动损失37,265.53万元。金控集团将按照股底层资产的各个子项目实际运行情况，以保障资金收回。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会
2026年3月26日

证券代码：600396 证券简称：华电辽能 公告编号：2026-012

华电辽宁能源发展股份有限公司
2026年第一次临时股东会决