

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告  
2023 年度

关于云南铝业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第0982号

(第一页, 共二页)

云南铝业股份有限公司董事会:

我们审计了云南铝业股份有限公司(以下简称“云铝股份”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月27日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10105号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是云铝股份管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度云铝股份控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年12月修订)》的要求,云铝股份编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是云铝股份管理层的责任。

普华永道中天特审字(2024)第0982号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由云铝股份编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为云铝股份披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)


中国·上海市  
2024 年 3 月 27 日

注册会计师



李燕玉

注册会计师



张雪

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

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	2023年期初 往来资金余 额	2023年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2023年度 往来资金 的利息 (如有)	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
	中铝佛山国际贸易有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20,739.65	311,251.07	-	331,990.72	-	销售产品	经营性往来
	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	378.37	-	372.51	5.86	销售产品	经营性往来
	中铝物流集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	830.88	-	830.88	-	销售产品	经营性往来
	中铝物资有限公司	受同一母公司控制	应收账款	821.74	8,323.26	-	7,722.59	1,422.41	销售产品	经营性往来
	贵州华仁新材料有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	8.98	-	8.98	-	销售产品	经营性往来
	中铝国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	31,617.18	-	31,617.18	-	销售产品	经营性往来
	包头铝业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	279.07	-	279.07	-	销售产品	经营性往来
	兰州铝业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	0.43	-	0.43	-	销售产品	经营性往来
	山西中铝华润有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	0.14	-	0.14	-	销售产品	经营性往来
	云南慧能售电股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	0.85	9.91	-	10.76	-	销售产品	经营性往来
	云南冶金集团股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	8.78	-	1.69	7.09	销售产品	经营性往来
	中国铝业集团高端制造股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	329,957.90	-	329,954.35	3.55	销售产品	经营性往来
	云南驰宏资源综合利用有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	5,293.33	-	5,293.33	-	销售产品	经营性往来
	中铝河南洛阳铝箔有限公司	受中铝集团控制	应收账款	15.00	0.41	-	0.41	15.00	销售产品	经营性往来
	中铝西南铝板带有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	22,603.32	-	22,603.32	-	销售产品	经营性往来
	中铝瑞闽股份有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	76,711.52	-	76,711.52	-	销售产品	经营性往来
	西南铝业(集团)有限责任公司	受中铝集团控制	应收账款	-	5,526.81	-	5,526.81	-	销售产品	经营性往来
	贵阳铝镁设计研究院有限公司	受中铝集团控制	应收账款	3.57	0.26	-	0.26	3.57	销售产品	经营性往来
	中铝特种铝材(重庆)有限公司	受中铝集团控制	应收账款	180.00	6,827.85	-	7,007.85	-	销售产品	经营性往来
	云南浩鑫铝箔有限公司	受中铝集团控制	应收账款	74,163.23	303,081.06	-	367,350.64	9,893.65	销售产品	经营性往来
	重庆国创轻合金研究院有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	126.45	-	126.45	-	销售产品	经营性往来
	昆明冶金研究院有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	114.36	-	114.36	-	销售产品	经营性往来
	中铝万成山东建设有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	11.24	-	11.24	-	销售产品	经营性往来
	云南清鑫清洁能源有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	2.29	-	2.29	-	销售产品	经营性往来
	中铝材料应用研究院有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.52	-	0.52	-	销售产品	经营性往来
	沈阳博宇科技有限责任公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	销售产品	经营性往来
	东北轻合金有限责任公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.19	-	0.19	-	销售产品	经营性往来
	陕西西北铝箔有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.11	-	0.11	-	销售产品	经营性往来
	贵州顺安机电设备有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	销售产品	经营性往来

控股股东、  
实际控制人  
及其附属企  
业

单位：万元

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	2023年年初 往来资金余 额	2023年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2023年度 往来资金 的利息 (如有)	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
	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	受中铝集团控制	应收账款	-	0.02	-	0.02	-	销售产品	经营性往来
	小计	-	-	95,924.04	1,102,966.08	-	1,187,538.99	11,351.13	-	-
	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项	56.21	-	-	56.21	-	预付代理费用	经营性往来
	中铝物流集团中铝国际陆港有限公司	受同一母公司控制	预付款项	41.09	35,427.07	-	35,453.52	14.64	预付商品款	经营性往来
	中铝新材料有限公司	受同一母公司控制	预付款项	17.59	4,217.64	-	4,217.64	17.59	商品款	经营性往来
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	1.60	-	-	1.60	-	勘察费	经营性往来
	中铝物资有限公司	受中铝集团控制	预付款项	8,622.57	528,969.22	-	531,057.10	6,534.69	商品款	经营性往来
	山东铝业有限公司	受中铝集团控制	预付款项	4.91	-	-	4.91	-	商品款	经营性往来
	中铝郑州有色金属研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	46.00	-	-	46.00	-	商品款	经营性往来
	云南冶金昆明重工有限公司	受中铝集团控制	预付款项	16.99	-	-	16.99	-	商品款	经营性往来
	中铝保险经纪(北京)股份有限公司	受中铝集团控制	预付款项	0.24	-	-	0.24	-	代理费	经营性往来
	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	210.62	-	184.35	26.27	商品款	经营性往来
	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	受中铝集团控制	预付款项	-	116.26	-	115.43	0.83	商品款	经营性往来
	中国铝业集团有限公司	本公司的母公司	预付款项	-	207.66	-	183.13	24.53	商品款	经营性往来
	小计	-	-	8,807.20	569,148.47	-	571,337.12	6,618.55	-	-
	中国铝业集团有限公司	本公司的母公司	其他应收款	-	2.35	-	2.35	-	劳务费	经营性往来
	中铝(上海)氟素有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	18.38	-	18.38	-	劳务费	经营性往来
	中铝郑州有色金属研究院有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	3.12	0.06	-	3.18	-	劳务费	经营性往来
	中铝物资销售有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	6.32	-	1.32	5.00	商品款	经营性往来
	贵州华锦铝业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	5.00	-	-	5.00	保证金	经营性往来
	云南正达矿业小额贷款股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	96.00	-	-	-	96.00	应收股利	经营性往来
	中铝河南洛阳铝箔有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	7.91	-	-	-	7.91	商品款	经营性往来
	云晨期货有限责任公司	受中铝集团控制	其他应收款	0.10	-	-	-	0.10	保证金	经营性往来
	云南铜业地产物业服务有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	115.92	-	-	-	115.92	资产处置款	经营性往来
	中国铝业股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	2.46	-	2.46	-	劳务费	经营性往来
	中国铝业股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	62.00	-	-	62.00	保证金	经营性往来
	中色科技股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	10.00	0.62	-	0.62	10.00	劳务费	经营性往来

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

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	2023 年期初 往来资金余 额	2023 年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2023 年度 往来资金 的利息 (如有)	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
	中铝国际云南铝应用工程有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	5.88	31.31	-	37.19	-	劳务费	经营性往来
	天津骏鑫轻量化科技有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	4.33	-	-	4.33	-	劳务费	经营性往来
	中铝招标有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	2.00	21.00	-	2.00	21.00	投标保证金	经营性往来
	云南中慧能源有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	0.12	5.20	-	5.32	-	劳务费	经营性往来
	云南冶金集团股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	0.10	-	-	0.10	-	劳务费	经营性往来
	云南慧能售电股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	1.21	-	1.21	-	劳务费	经营性往来
	云南浩鑫铝箔有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	3,877.04	-	3,877.04	-	劳务费	经营性往来
	中铝智能科技发展有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	37.79	-	37.79	-	劳务费	经营性往来
	中铝信息科技有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	3.21	-	3.21	-	劳务费	经营性往来
	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	2.55	-	2.55	-	劳务费	经营性往来
	中铝铝箔有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	1.53	-	1.53	-	劳务费	经营性往来
	中铝鲁能铜创科技(云南)有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.64	-	0.64	-	劳务费	经营性往来
	山东铝业有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.42	-	0.42	-	劳务费	经营性往来
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业(续)	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公 司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.20	-	0.20	-	劳务费	经营性往来
	中铝国际工程股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.15	-	0.15	-	劳务费	经营性往来
	中铝国际南方工程股份有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.10	-	0.10	-	劳务费	经营性往来
	沈阳镁设计研究院有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.09	-	0.09	-	劳务费	经营性往来
	中国铜业有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.07	-	0.07	-	劳务费	经营性往来
	贵阳镁设计研究院工程承包有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.04	-	0.04	-	劳务费	经营性往来
	沈阳盛鑫建设工程项目管理有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.02	-	0.02	-	劳务费	经营性往来
	九冶建设有限公司	受中铝集团控制	其他应收款	-	0.01	-	0.01	-	劳务费	经营性往来
	<b>小计</b>	-	-	245.48	4,079.77	-	4,002.32	322.93	-	-
	云南冶金昆明重工有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	189.00	-	-	189.00	-	劳务费	经营性往来
	昆明冶金研究院有限公司	受中铝集团控制	其他非流动资产	5.00	-	-	5.00	-	商品款	经营性往来
	<b>小计</b>	-	-	194.00	-	-	194.00	-	-	-

云南铝业股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2023年12月31日止年度

单位：万元

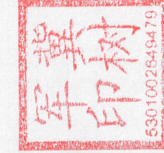
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023年年初 往来资金余 额	2023年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2023年度 往来资金 的利息 (如有)	2023年度偿 还累计发生 金额	2023年期末 往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
	曲靖市沾益区捷成物流有限公司	本公司参股企业	应收账款	216.93	1.01	-	212.83	5.11	销售商品	经营性往来
	云南德福环保有限公司	本公司参股企业	应收账款	52.89	10.84	-	63.73	-	销售商品	经营性往来
	云南中慧能源有限公司	本公司参股企业	预付账款	-	30,532.84	-	30,295.62	237.22	商品款	经营性往来
	曲靖市沾益区捷成物流有限公司	本公司参股企业	其他应收款	-	208.93	-	208.93	-	劳务费	经营性往来
	云南索通云铝炭材料有限公司	本公司参股企业	其他应收款	36.81	5,327.89	-	5,327.20	37.50	劳务费	经营性往来
	云南中慧能源有限公司	本公司参股企业	其他非流动资产	3,726.94	73.06	-	-	3,800.00	预付工程款	经营性往来
	云南云铝海鑫铝业有限公司	本公司控股子公司	股权投资	60,929.75	-	53.90	25,983.65	35,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南文山铝业有限公司	本公司控股子公司	股权投资	123,000.00	-	-	-	123,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南源鑫炭素有限公司	本公司控股子公司	股权投资	30,000.00	30,000.00	23.10	30,023.10	30,000.00	委托贷款	非经营性往来
	小计	-	-	217,963.32	66,154.57	77.00	92,115.06	192,079.83	-	-
	总计	-	-	323,134.04	1,742,348.89	77.00	1,855,187.49	210,372.44	-	-

本表已于2024年3月27日获董事会批准。

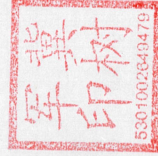
法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of Yan Jun (颜军).



Handwritten signature of Yan Jun (颜军).



Handwritten signature of Yan Jun (颜军).

