

云南铜业股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

| 索引 | 页码 |
|------------------------|-----|
| 专项说明 | 1-2 |
| 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1-2 |



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于云南铜业股份有限公司 2023 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA16B0024

云南铜业股份有限公司

云南铜业股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了云南铜业股份有限公司 2023 年度财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 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 2024 年 3 月 27 日出具了 XYZH/2024BJAA16B0022 号标准无保留意见的审计报告。

根据《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),以及深圳证券交易所相关披露要求,云南铜业股份有限公司编制了本专项说明所附的云南铜业股份有限公司 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、合法性及完整性是云南铜业股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计云南铜业股份有限公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对云南铜业股份有限公司 2023 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计云南铜业股份有限公司 2023 年度财务报表时云南铜业股份有限公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解云南铜业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供云南铜业股份有限公司为 2023 年度报告披露之目的使用，未经本
事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师：

王 磊



中国注册会计师：

左东强



中国 北京

二〇二四年三月二十七日



2023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：云南铜业股份有限公司 | | 单位：人民币万元 | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|--------------|----------------|---------------|--------|-------|--|
| 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 | 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 | |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 凉山矿业股份有限公司 | 重大影响/受同一控制人控制 | 应收账款 | 7,696.95 | 737,735.90 | | 741,102.75 | 4,330.10 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 青海鸿鑫矿业股份有限公司 | 受同一控制人控制 | 应收账款 | 935.21 | 5,587.14 | | 5,154.33 | 1,368.02 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南金鼎锌业有限公司 | 受最终控制方控制 | 应收账款 | 345.94 | | | 345.94 | | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南铜业科技发展股份有限公司 | 重大影响/受同一控制人控制 | 应收账款 | 120.78 | 3,162.69 | | 3,159.02 | 124.45 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南云铜锌业股份有限公司 | 受同一控制人控制 | 应收账款 | 16.11 | 1,186.24 | | 1,094.61 | 107.74 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 会理市五龙富民矿业有限责任公司 | 受同一控制人控制 | 应收账款 | | 539.27 | | 476.60 | 62.67 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南驰宏锌锗股份有限公司 | 受最终控制方控制 | 应收账款 | 53.85 | 105.98 | | 159.83 | | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南澜沧铅矿有限公司 | 受最终控制方控制 | 应收账款 | 15.78 | | | | 15.78 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南永昌铅锌股份有限公司 | 受最终控制方控制 | 应收账款 | 19.38 | | | 19.38 | | 货款 | 经营性占用 | |
| | 云南铜业(集团)有限公司 | 受最终控制方控制 | 其他应收款 | 21,180.68 | 66,807.75 | | 80,689.32 | 7,299.01 | 保证金 | 经营性占用 | |
| | 中铝招标有限公司 | 受最终控制方控制 | 其他应收款 | | 18.00 | | 10.00 | 8.00 | 保证金 | 经营性占用 | |
| | 凉山矿业股份有限公司 | 重大影响/受同一控制人控制 | 其他应收款 | 30.00 | 5.20 | | 4,386.40 | 35.20 | 保证金 | 经营性占用 | |
| | 云南云铜锌业股份有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | 62.61 | 4,788.00 | | | 464.21 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 青海鸿鑫矿业股份有限公司 | 重大影响/受同一控制人控制 | 其他应收款 | 260.00 | | | | 260.00 | 保证金 | 经营性占用 | |
| | 会理市五龙富民矿业有限责任公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 100.00 | | | 100.00 | 保证金 | 经营性占用 | |
| | 中国铜业有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 1,013.19 | | 513.19 | 500.00 | 往来款 | 经营性占用 | |
| | 中国有色金属第六冶金建设有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 5.05 | | | 5.05 | 往来款 | 经营性占用 | |
| | 中铝保险经纪(北京)股份有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 10.34 | | | 10.34 | 往来款 | 经营性占用 | |
| | 中铝国际(天津)建设有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 1.60 | | | 1.60 | 往来款 | 经营性占用 | |
| | 中铝国际南方工程有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 1.59 | | | 1.59 | 往来款 | 经营性占用 | |
| | 中色十二冶金建设有限公司 | 受同一控制人控制 | 其他应收款 | | 0.58 | | | 0.58 | 往来款 | 经营性占用 | |
| | 凉山矿业股份有限公司 | 重大影响/受同一控制人控制 | 预付账款 | 33,499.40 | | | 33,499.40 | | 货款 | 经营性占用 | |
| | 中铝秘鲁铜业有限公司 | 受最终控制方控制 | 预付账款 | 18,201.52 | 199,455.13 | | 205,559.19 | 12,097.46 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 中铝环保生态技术(湖南)有限公司 | 受最终控制方控制 | 预付账款 | 0.55 | | | | 0.55 | 货款 | 经营性占用 | |
| | 小计 | | | 82,438.66 | 1,020,523.65 | | 1,076,180.30 | 26,782.01 | | | |

法定代表人：

超印
3,291,002,556,901

主管会计工作负责人：

波印

会计机构负责人：

生印

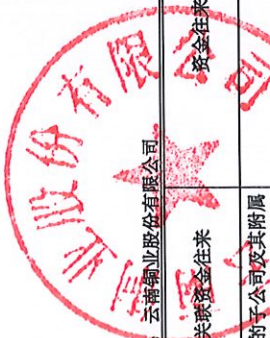
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

| 编制单位：云南铜业股份有限公司 | | 单位：人民币万元 | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|---------------|----------------|--------------|----------|--------|--|
| 上市公司及其附属企业 | 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 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | |
| | 富民新冶工贸有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 967.70 | | | | 967.70 | 货款 | 经营性往来 | |
| | 云南楚雄矿冶有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1,827.30 | 320.15 | | 2,147.45 | | 流动资金周转 | 非经营性往来 | |
| | 云南迪庆矿业开发有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 86,242.97 | 33,362.13 | | 33,489.03 | 86,116.07 | 流动资金周转 | 非经营性往来 | |
| | 云南迪庆矿业开发有限责任公司 | 控股子公司 | 应收利息 | 4,189.23 | | | 4,189.23 | | 流动资金周转利息 | 非经营性往来 | |
| | 中铜国际贸易集团有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 44,682.00 | 43,113.34 | | 66,113.34 | 21,682.00 | 保证金 | 经营性往来 | |
| | 楚雄洪中有色金属有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 137,909.20 | 2,379.59 | | 0.36 | 2,379.23 | 货款及利息 | 经营性往来 | |
| | 小计 | | | 137,909.20 | 79,175.21 | | 105,939.41 | 111,145.00 | | | |
| | 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | 小计 | | | | | | | | | | |
| | 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| | 小计 | | | | | | | | | | |
| | 总计 | | | 220,347.86 | 1,099,698.86 | | 1,182,119.71 | 137,927.01 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

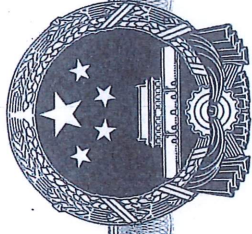
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

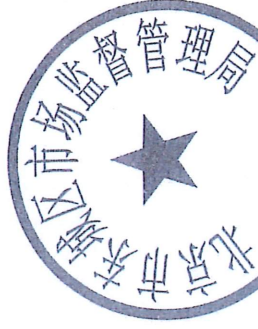
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Regi

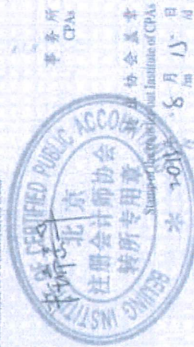
本证书经检验合格。
This certificate is valid
this renewal.



年 月 日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 郭勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-07-31
Date of birth
工作单位 新乡巨中元会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 410724197707310019
Identity card No.

证书编号: 4107000010006
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年09月25日
Date of Issuance

魏永瑞军(签字) 2018.12.23
魏永瑞军(签字) 2018.12.23

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方
出示证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业期间及业务时，应将本证
书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



This certificate is valid for 2 years.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 左东强
证书编号: 110101301551

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance



中国注册会计师



姓名: 左东强
Sex: 男
出生日期: 1990-10-19
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 622624199010192715
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日