

北方铜业股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024] 0011007130 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北方铜业股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截至 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	北方铜业股份有限公司 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	1-3

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011007130 号

北方铜业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了北方铜业股份有限公司（以下简称“北方铜业”）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和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4月24日签发了大华审字[2024] 0011002574号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就北方铜业编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是北方铜业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计北方铜业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，在所有重大方面未发现不一致。除了对北方铜业实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解北方铜业 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：北方铜业股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张新发

中国·北京 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李云飞

二〇二四年四月二十四日

## 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：北方铜业股份有限公司

单位：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
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
										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	—	—	—							—

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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（续）

编制单位：北方铜业股份有限公司

单位：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（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	连云港中条山有色金属有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	306,321.04	38,619,881.88		38,893,772.56	32,430.36	接受劳务	经营性往来
	南风化工（运城）集团有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		1,220.00		1,220.00		接受劳务	经营性往来
	山西舜王建筑工程有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		2,309,385.01		2,309,385.01		提供劳务+销售商品	经营性往来
	山西中条山工程设计研究有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		35,999.00		35,999.00		销售商品	经营性往来
	山西中条山机电设备有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		19,353,620.78		19,353,620.78		提供劳务+销售商品	经营性往来
	山西中条山机电设备有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	26,069,813.58	22,128,770.12		48,198,583.70		购买商品	经营性往来
	山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		6,750,193.21		6,750,193.21		提供劳务+销售商品	经营性往来
	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		3,931,161.37		3,931,161.37		提供劳务+销售商品	经营性往来
	山西中条山集团陶瓷科技有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		29,622.18		29,622.18		提供劳务	经营性往来
	山西中条山建筑有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		4,018,913.50		4,018,913.50		提供劳务+销售商品	经营性往来
	山西中条山新型建材有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		204,871.97		204,871.97		提供劳务+销售商品	经营性往来
	山西中条山自强铜业有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		5,460,370.50		5,460,370.50		销售商品	经营性往来
	山西中条山自强铜业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		4,572,356.59		4,572,356.59		提供劳务+销售商品	经营性往来
	垣曲同兴废旧物资回收有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		332,771.30		332,771.30		销售商品	经营性往来
	垣曲铜城建设监理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		11,119.58		11,119.58		销售商品	经营性往来
	运城巾条山医疗有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		17,310.03		17,310.03		销售商品	经营性往来
	中条山有色金属集团有限公司	控股股东	应收账款		2,543,449.88		2,543,449.88		提供劳务+销售商品	经营性往来
	霍州煤电集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		400,000.00		400,000.00		销售商品	经营性往来

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（续）

编制单位：北方铜业股份有限公司

单位：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(经营 性往来、非经营 性往来)
	南风集团山西日化销售有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付款项		295,778.00		295,778.00		购买商品	经营性往来
	山西省安装集团股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		1,386,592.87		1,386,592.87		提供劳务	经营性往来
	运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司	实际控制人直接控制的法人	预付款项	1,013,111.75	17,899,965.20		17,082,147.80	1,830,929.15	购买商品	经营性往来
	山西大数据产业发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付款项	2,750,442.60			2,750,442.60		购买商品	经营性往来
上市公司 的子公司及其 附属企业	山西北方铜业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,442,583.33	265,000,000.00	3,826,041.66	71,797,183.33	202,471,441.66	借款+利息	非经营性往来
	山西北方铜业有限公司	全资子公司	其他应收款	543,900,000.00	520,000,000.00		543,900,000.00	520,000,000.00	应收股利	非经营性往来
	侯马北铜铜业有限公司	全资子公司	其他应收款		7,719,131.63		7,719,131.63		拨付资金	非经营性往来
	山西北铜新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		21,477,527.76		21,477,527.76		拨付资金	非经营性往来
其他关联方 及其附属企 业										
总计	—	—	—	579,482,272.30	944,500,012.36	3,826,041.66	803,473,525.15	724,334,801.17		—

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：