

云南锡业股份有限公司
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

关于云南锡业股份有限公司

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/2024KMAA2B0020

云南锡业股份有限公司

云南锡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锡业股份有限公司（以下简称锡业股份）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4月10日出具了XYZH/2024KMAA2B0021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《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），以及深圳证券交易所相关披露的要求，锡业股份编制了本专项说明所附的锡业股份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、准确性及完整性是锡业股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计锡业股份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。

除对锡业股份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锡业股份2023年度财务报表时锡业股份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。

为了更好地理解锡业股份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。

本专项说明仅供锡业股份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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十日



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

单位：人民币元

编制单位：云南锡业股份有限公司

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年度往来资金利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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
大股东及其附属企业	云南锡业集团广元实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	159,966.79	387,488.39		245,795.71	141,692.68	转供水电房租等	经营性往来
	云南锡业集团(控股)有限责任公司	控股股东	其他应收款	225,950.90	9,068,945.27		9,210,649.62	18,262.41	转供水电房租等	经营性往来
	云南锡业腾升工艺品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6,600.00	3,201.68		229,152.58		转供水电房租等	经营性往来
	云南锡业新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	27,648.00	143,394.56		149,994.56		转供水电房租等	经营性往来
	个旧锡都实业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	118,978,891.98	238,830.10		266,478.10	19,930,545.84	转供水电房租等	经营性往来
	云南锡业新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19,476,326.78	2,856,186,418.00		2,955,234,764.14	18,502,612.10	货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业锡化工材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,987,370.56	1,151,092,224.90		1,155,065,939.59	4,987,370.56	货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,735,000.00	19,712,999.77		19,712,999.77	4,216.00	货款及劳务款	经营性往来
	个旧锡都实业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	144,925.00	4,569,690.64		4,565,474.64		货款及劳务款	经营性往来
	云锡鼎承(南京)科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15,955,805.89	16,754,450.00		26,489,450.00		货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业集团(控股)有限责任公司	控股股东	应收账款	10,260.02	45,488,570.04		15,488,570.04		货款及劳务款	经营性往来
	云锡(苏州)电子材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,470.00	220,476.15		365,401.15		货款及劳务款	经营性往来
	云锡澳洲TDK资源公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	172,078,016.87	638,626,991.86		603,674,058.32	34,952,933.54	货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	158,395.28	137,188,291.78		139,503,281.67	13,640,816.00	货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业机械制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	1,853,600.00				1,853,600.00	设备款	经营性往来
	云南锡业锡化工材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	348,805.67				348,805.67	货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业集团(控股)有限责任公司	控股股东	预付款项	10,260.02	531,620.14		541,880.16		货款及劳务款	经营性往来
	个旧普通实业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	158,395.28	58,899,259.75		59,057,655.03		货款及劳务款	经营性往来
	云南锡业职业技术学院	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	8,470.00			8,470.00		货款及劳务款	经营性往来
小计		-		172,078,016.87	4,942,142,853.04		5,019,840,015.08	94,380,854.83		
上市公司的子公司及其附属企业	云锡文山管铸冶炼有限公司	子公司	其他应收款	1,346,298,544.48				1,346,298,544.48	拨付项目投资款	非经营性往来
	云锡(深圳)融资租赁有限公司	子公司	其他应收款	30,000,000.00	564,123,648.92		57,130,056.04	536,983,592.88	内部借款	非经营性往来
	云锡(香港)资源有限公司	子公司	其他应收款	262,517,234.70	6,684,181.77			269,201,416.47	内部交易	非经营性往来
	郴州云湘矿冶有限责任公司	子公司	其他应收款	135,795,496.52				135,795,496.52	代垫款项	非经营性往来

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

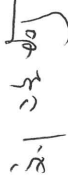
单位：人民币元

编制单位：云南锡业股份有限公司

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年度往来资金利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
	个旧云锡双井实业有限责任公司	子公司	其他应收款		4,097,659.10		4,097,659.10		代垫款项	非经营性往来
	云锡文山锌合金有限公司	子公司	其他应收款		45,471.00		45,471.00		代垫款项	非经营性往来
	云南华联锌铟股份有限公司	子公司	其他应收款		11,703,778.42		11,703,778.42		代垫款项	非经营性往来
	云锡贸易（上海）有限公司	子公司	其他应收款		409,963.18		409,963.18		代垫款项	非经营性往来
	云锡（上海）投资发展有限公司	子公司	其他应收款		44,751.00		44,751.00		代垫款项	非经营性往来
	云锡红河资源有限责任公司	子公司	其他应收款		2,578,985.55		2,578,985.55		代垫款项	非经营性往来
	云锡（红河）投资发展有限公司	子公司	其他应收款		2,641,000.68		2,641,000.68		代垫款项	非经营性往来
小计				1,774,611,275.70	592,329,439.62		78,651,664.97	2,288,289,050.35		
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				1,946,689,292.57	5,534,472,292.66		5,098,491,680.05	2,382,669,905.18		

注：云南锡业新材料有限公司、云南锡业锡化工材料有限公司、云锡（苏州）电子材料有限公司的期初余额为2023年4月30日的余额，本期发生额和本期偿还金额均为2023年5月1日至2023年12月31日的发生额。

法定代表人：

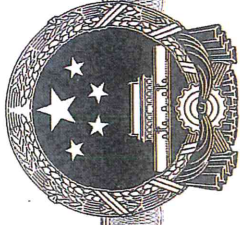


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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, 谭小青

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

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。)



登记机关

2024年01月26日

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

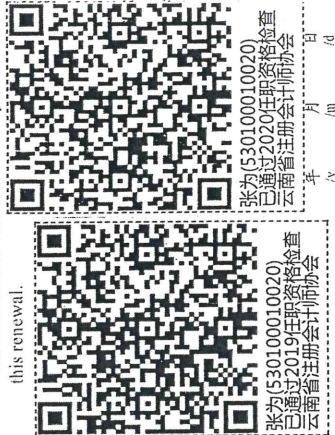
批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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.



证书编号: 530100010020
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 04 月 06 日
Date of Issuance



登记
Registration

张为 530100010020

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



张为(530100010020)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会

张为(530100010020)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会



姓名: 张为
Full name: 张为

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1974-06-16
Date of birth: 1974-06-16

工作单位: 德永中和会计师事务所(普通合伙)昆明分所
Working unit: 德永中和会计师事务所(普通合伙)昆明分所

身份证号码: 53011119740616001X
Identity card No. 53011119740616001X





夏安雄 110001580042
证书编号:
No. of Certificate

110001580042

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

发证日期: 二〇〇五 年 十 月 九 日
Date of Issuance



夏安雄(110001580042)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会



夏安雄(110001580042)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会



年 月 日
y m d

2012年 3月 3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.



夏安雄(110001580042)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会



夏安雄(110001580042)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

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.



夏安雄(110001580042)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



夏安雄(110001580042)
已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



姓 名 夏安雄 中国注册 夏安雄 110001580042
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1979-02-20
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所昆明分所
Working unit
身份证号码 532126197902200519
Identity card No.