

关于株洲冶炼集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：株洲冶炼集团股份有限公司
审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：86 10 8566 5588

致同专字（2024）第 110A007092 号

株洲冶炼集团股份有限公司全体股东：

我们接受株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称 株冶集团）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了株冶集团 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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 110A010478 号无保留意见审计报告。

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》等有关规定，株冶集团编制了本专项说明所附的株洲冶炼集团股份有限公司 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、合法性及完整性是株冶集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计株冶集团 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。除了对株冶集团实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2023 年度株冶集团非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供株冶集团披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月十六日

附表 2

关于株洲冶炼集团股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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
现控股股东、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	/	/	/						/	/
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	/	/	/						/	/

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
控股股东、实际控制人及其附属企业	衡阳水口山金信铅业公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,732.13				6,732.13	货款	经营性往来
	五矿铜业(湖南)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	584.01	81,719.26		82,303.27		货款	经营性往来
	五矿铍业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.00	485.28		496.28		货款	经营性往来
	冷水江锡矿山机械制造有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.34			0.34		货款	经营性往来
	衡阳水口山金信铅业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,154.04	38,835.42		39,989.46		货款	经营性往来
	五矿铍业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		23.74			23.74	货款	经营性往来
	五矿铜业(湖南)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		146,085.22		143,128.39	2,956.83	货款	经营性往来
	北欧金属矿产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		14,576.12		12,899.14	1,676.98	货款	经营性往来
	湖南金炉智能制造股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	37.00	18.50			55.50	设备款	经营性往来

										往来
总计	/	/	/	25,201.44	459,063.13	63.59	457,949.42	26,378.74	/	/

