

中信金属股份有限公司
2025 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	3





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

关于中信金属股份有限公司

2025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/2026BJAA7B0269
中信金属股份有限公司

中信金属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中信金属股份有限公司（以下简称中信金属公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年3月24日出具了XYZH/2026BJAA7B0250号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），以及上海证券交易所相关披露的要求，中信金属公司编制了本专项说明所附的中信金属公司2025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、准确性及完整性是中信金属公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中信金属公司2025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。

除对中信金属公司2025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中信金属公司2025年度财务报表时中信金属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。

为了更好地理解中信金属公司2025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。

本专项说明仅供中信金属公司2025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）

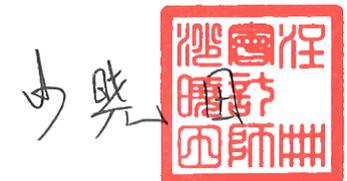
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二六年三月二十四日



附件一

2025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：万元

上市公司名称：中信金属股份有限公司



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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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	中信集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款	19,275	450,459	-	396,970	72,764	期前公司款项	经营性往来
	中信集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款	134	194	-	103	225	房屋押金	经营性往来
	中信集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	应收账款	19,863	303,106	-	317,287	5,682	业务往来款	经营性往来
	中信集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	预付款项	190	17,907	-	17,741	356	业务往来款	经营性往来
	中信集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	货币资金	291,891	18,852,890	2,741	18,726,636	420,886	存款	经营性往来
小计	-	-	-	331,353	19,624,556	2,741	19,458,737	499,913	-	-
	中信实业发展(上海)有限公司	子公司	其他应收款	5,875	3	-	-	5,878	代垫款	非经营性往来
	信企企业发展(上海)有限公司	子公司	其他应收款	156	38,872	-	25,500	13,528	代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中信金属香港有限公司	子公司	其他应收款	143,490	-	1,996	145,486	-	委托贷款	非经营性往来
	中信金属宁波能源有限公司	子公司	其他应收款	-	595,974	-	578,390	17,584	代垫款	非经营性往来
	中信金属香港有限公司	子公司	应收股利	100,638	21,547	-	23,782	98,403	投资分红	非经营性往来
	宁波信金属业科技开发有限公司	子公司	应收股利	13,000	-	-	13,000	-	投资分红	非经营性往来
	中信金属宁波能源有限公司	子公司	应收股利	70,000	100,000	-	140,000	30,000	投资分红	非经营性往来
小计	-	-	-	333,159	756,396	1,996	926,158	165,393	-	-
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
	西部超导材料科技股份有限公司	联营企业	应收账款	7,020	-	-	-	-	-	经营性往来
	Kamoa Copper S.A.	联营企业	预付款项	114,314	1,117,522	-	22,917	11,617	业务往来款	经营性往来
	Kamoa Copper S.A.	联营企业	其他应收款	-	-	26,462	1,074,585	157,251	业务往来款	经营性往来
	Kipushi Corporation SA	联营企业	预付款项	43,130	-957	-	25,159	1,303	业务往来款	经营性往来
	Kipushi Corporation SA	联营企业	其他应收款	-	-	-	-	42,173	业务往来款	经营性往来
	西部超导材料科技股份有限公司	联营企业	长期应收款	32,141	-749	-	-	359	业务往来款	经营性往来
	西部超导材料科技股份有限公司	联营企业	应收股利	772	5,022	-	5,794	33,606	借款	非经营性往来
	中信建投期货有限公司	本公司最终控制方对其有重大影响	其他应收款	5	-	-	1	4	投资分红	非经营性往来
小计	-	-	-	197,382	1,148,352	33,126	1,132,547	246,313	-	-
总计	-	-	-	861,894	21,529,304	37,863	21,517,442	911,619	-	-

注：联营企业Kipushi Corporation S.A. 预付款项本年往来累计发生金额(不含利息)-957万元，联营企业中国铝业投资控股有限公司长期应收款本年往来累计发生金额(不含利息)-749万元均为汇率变动导致。

企业负责人：

吴刚

主管会计工作的负责人：

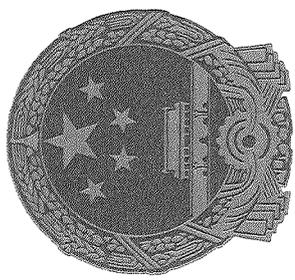
陈永

会计机构负责人：

陈永



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

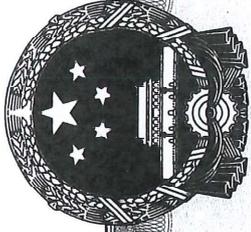
执业证书编号: 11010136

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
了解更多登记、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)	出资额	6000 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、谭小青

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

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询（服务））；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2026年 01月 21日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华
瑞华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月28日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，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 on the newspaper.



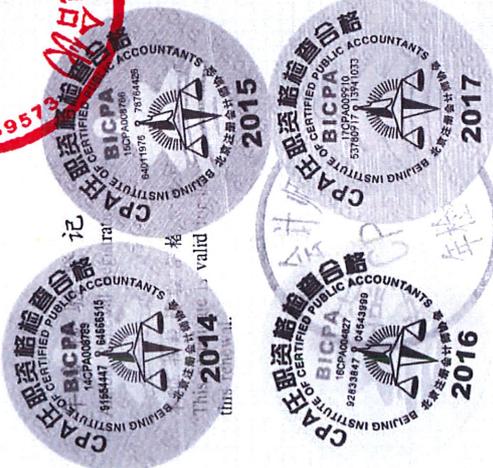
姓名 Full name 苗策
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973年06月20日
工作单位 Working unit 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 150102730620301



110001590015

证书编号：110001590015
No. of Certificate
批准注册会计师协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001年10月30日
Date of Issuance



2002年2月6日
/m /d



2002年2月6日
/m /d

110001590015

证书编号：110001590015
No. of Certificate
批准注册会计师协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001年10月30日
Date of Issuance



姓 名 沙晓田
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出 生 日 期 1991年12月12日
 Date of birth _____
 工 作 单 位 信永中和会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)
 身 份 证 号 371325161805122028
 Identity card no. _____



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.



沙晓田的年检二维码

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 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d