

关于五矿资本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

天职业字[2023]25338号



关于五矿资本股份有限公司  
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：五矿资本股份有限公司  
审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-88827799



关于五矿资本股份有限公司

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

天职业字[2023]25338号

五矿资本股份有限公司全体股东：

我们接受五矿资本股份有限公司（以下简称“五矿资本”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了五矿资本2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022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2023年4月25日签署了无保留意见的审计报告（报告编号为：天职业字[2023]10971号）。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，五矿资本编制了后附的2022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、合法性及完整性是五矿资本管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，五矿资本汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解五矿资本2022年度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财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：五矿资本股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 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 | 2022年期初占用资金余额 | 2022年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末占用资金余额 | 占用形成原因        | 占用性质  |
|------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|-------|
| 控股股东及其他关联方 | /                  | /             | /           |               |                      |                   |                |               | /             | /     |
| 小计         |                    |               |             |               |                      |                   |                |               |               |       |
| 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 | 2022年期初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022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  | 绵阳市商业银行股份有限公司      | 联营企业          | 货币资金        | 64,128.12     | 4,971,392.62         | 8,577.37          | 4,993,929.15   | 50,168.96     | 通过商业银行开展结算业务  | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 五矿集团财务有限责任公司       | 实际控制人的附属企业    | 货币资金        | 55,485.56     | 2,659,834.34         | 736.17            | 2,605,704.93   | 110,351.14    | 通过财务公司开展结算业务  | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 绵阳市商业银行股份有限公司      | 联营企业          | 拆出资金        |               | 160,000.00           | 104.44            |                | 160,104.44    | 金融企业间的同业拆借    | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 安信基金管理有限责任公司       | 联营企业          | 应收账款        |               | 15.12                |                   |                | 15.12         | 应收基金公司交易佣金手续费 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 北京第五广场置业有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | 2,153.05      | 119.05               |                   |                | 2,272.10      | 让渡资产使用权       | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 绵阳市商业银行股份有限公司      | 联营企业          | 其他应收款       | 11.95         | 12.29                |                   |                | 24.24         | 让渡资产使用权       | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 五矿(北京)商业管理服务股份有限公司 | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       |               | 9.77                 |                   |                | 9.77          | 让渡资产使用权       | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 绵阳市商业银行股份有限公司      | 联营企业          | 预付账款        | 0.72          |                      |                   | 0.72           |               | 让渡资产使用权       | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 矿智企业管理咨询(北京)有限公司   | 实际控制人的附属企业    | 预付账款        | 330.00        |                      |                   |                | 330.00        | 项目管理费         | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 中冶置业集团有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 应收融资租赁款     | 11,064.92     |                      | 272.37            | 11,337.29      |               | 融资租赁          | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业  | 中冶国际投资发展有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 应收融资租赁款     | 17,001.20     |                      | 654.32            | 9,053.26       | 8,602.26      | 融资租赁          | 经营性往来 |



| 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 | 2022年期初占用资金余额 | 2022年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022年度占用资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 大股东及其附属企业       | 恩菲新能源(中卫)有限公司 | 实际控制人的附属企业    | 应收融资租赁款     |               | 10,546.52            | 245.21            |                | 10,791.73     | 融资租赁   | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业       | 湖南韶洲矿业有限责任公司  | 实际控制人的附属企业    | 应收融资租赁款     |               | 4,319.40             | 61.44             |                | 4,380.84      | 融资租赁   | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业       | 绵阳市商业银行股份有限公司 | 联营企业          | 其他债权投资      | 29,152.90     |                      | 1,316.38          | 10,619.72      | 19,649.56     | 金融资产投资 | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业       | 五矿地产控股有限公司    | 实际控制人的附属企业    | 其他债权投资      | 3,134.61      |                      | 45.50             | 3,180.11       |               | 金融资产投资 | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业       | 中国五矿股份有限公司    | 控股股东          | 其他债权投资      |               | 6,147.99             | 84.29             |                | 6,232.28      | 金融资产投资 | 经营性往来  |
| 上市公司控股子公司及其附属企业 | 五矿资本控股有限公司    | 子公司及其附属企业     | 其他应收款       |               | 94,000.00            |                   |                | 94,000.00     | 股利分配   | 非经营性往来 |
| 上市公司控股子公司及其附属企业 | 五矿资本控股有限公司    | 子公司及其附属企业     | 其他应收款       | 55,000.00     | 8,000.00             | 7.89              | 55,000.00      | 8,007.89      | 资金拆借   | 非经营性往来 |
| 关联自然人           |               |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 其他关联方及其附属企业     |               |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 总计              | /             | /             | /           | 237,463.03    | 7,914,397.10         | 12,105.38         | 7,688,825.18   | 475,140.33    | /      | /      |

本表已于2023年4月25日获第八届董事会第二十四次会议批准。

法定代表人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:

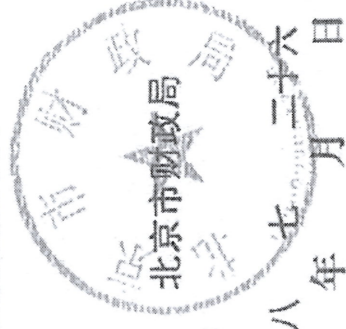





证书序号: 0000175

### 说明

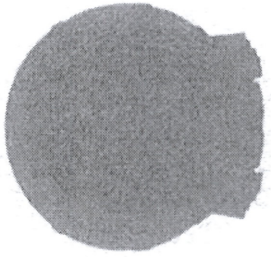
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
~~天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)~~  
 (I)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 迟文洲  
 Full name: 迟文洲  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-12-09  
 Date of birth: 1979-12-09  
 工作单位: 山东润德有限责任会计师事务所  
 Working unit: 山东润德有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 370683197912096017  
 Identity card No.: 370683197912096017

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: 370200310031  
 No. of Certificate: 370200310031

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 2017年7月28日  
 与原件核对一致 (1)

注意事项

1. 注册会计师执行业务，应当将新旧委托方出示本证书。
  2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
  3. 注册会计师停止执业及注销后，应将本证书交还主管注册会计师协会。
  4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补办手续。
- 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 NOTES 2017.3
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.

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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



证书编号: 370200310031  
 No. of Certificate: 370200310031

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Shandong Provincial Institute of CPA

发证日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8日



姓名: 迟文洲  
 身份证: 370200310031

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.



发证日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8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.

证书编号: 310000121291  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年06月15日  
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)



姓名: 刘燕男  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1992-06-08  
Date of birth

工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
Working unit

身份证号码: 110228199206082109  
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.

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

德勤华永  
事务所  
CPAs

2020年10月21日  
Date of Issuance

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际  
会计师事务所  
CPAs

2020年10月21日  
Date of Issuance

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: 310000121291  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年06月15日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d