

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·北京

二〇二三年四月二十五日

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 |
|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|---------------|-------|
| 现控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | |
| 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 | 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 | 项目管理款 | 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 | 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 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 | 19,849.56 | 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 |
| 上市公司的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 |
| 上市公司的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：赵立功

主管会计工作的负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦