

中国有色金属建设股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2021]002277 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国有色金属建设股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截至 2020 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 中国有色金属建设股份有限公司 2020 年度资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控 股 股 东 及 其 他 关 联 方 资 金 占 用 情 况 的 专 项 说 明

大华核字[2021]002277 号

中国有色金属建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了中国有色金属建设股份有限公司（以下简称“中色股份”）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 23 日签发了大华审字[2021]002754 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发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就中色股份编制的 2020 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中色股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中色股份 2020 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对中色股份实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计

程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解中色股份 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：中国有色金属建设股份有限公司 2020 年度资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 刘学传

中国·北京

中国注册会计师： 刘旭燕

二〇二一年四月二十三日

2020 年度资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

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	2020 年期初占用资 金余额	2020 年度占用累计发生 金额（不含利息）	2020 年度占用 资金的利息	2020 年度偿还累计 发生金额	2020 年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大 股东 及其 附属 企业	中国有色矿业集团有限公司	控股股东	应收账款	583,080.66	6,916,353.07		7,499,433.73		物业费	经营性往来
小计	—	—	—	583,080.66	6,916,353.07		7,499,433.73			—
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	2020 年期初占用资 金余额	2020 年度占用累计发生 金额（不含利息）	2020 年度占用 资金的利息	2020 年度偿还累计 发生金额	2020 年期末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股 东及 其附 属企 业	谦比希铜冶炼有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	10,402,107.67	38,680,717.29		44,704,678.13	4,378,146.83	货款	经营性往来
	中色国际矿业股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	235,989.66	7,974,387.79		7,551,148.45	659,229.00	货款	经营性往来
	中色非洲矿业有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	13,924.20	960,333.95		974,258.15		货款	经营性往来
	科瑞索资源有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		46,575.04		46,575.04		物业费	经营性往来
	中色经贸刚果有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	27,019,993.00			19,511,782.29	7,508,210.71	货款	经营性往来
	中色卢安厦铜业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	54,448.89	25,605.36		80,054.25		物业费	经营性往来
	金晟保险经纪有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		288,463.96		288,463.96		物业费	经营性往来
	十五冶建筑工程（印尼）有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	4,896,291.32			4,896,291.32		货款	经营性往来
	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		23,890,000.00		23,873,592.04	16,407.96	货款	经营性往来
	大冶有色机电设备修造有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		354,088.00		354,088.00		货款	经营性往来
	赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	54,448.89			54,448.89		物业费	经营性往来
	中色国际贸易有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	2,117,092.64	2,202,365.13		4,141,992.77	177,465.00	货款	经营性往来
	中色镍业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	30,832.64	105,373.80		105,373.80	30,832.64	物业费	经营性往来
	中国有色矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		260,546.20		260,546.20		物业费	经营性往来
	赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	54,448.89	23,432.78		77,881.67		物业费	经营性往来
	中色华鑫马本德矿业股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	54,448.89	1,759,073.47		1,813,522.36		货款	经营性往来
	DEZIWA 矿业股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	18,025.42	64,693.56		82,718.98		物业费	经营性往来
	卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		17,948,363.44		12,353,754.71	5,594,608.73	货款	经营性往来

	中色发展投资有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		415,411.92		415,411.92		物业费	经营性往来
	有色矿业集团财务有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		70,373.94		70,373.94		物业费	经营性往来
	沈阳有色金属研究院	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,398,000.00			1,398,000.00		货款	经营性往来
	中国有色集团刚果矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	54,448.89	156,470.93		210,919.82		货款	经营性往来
	中色华鑫湿法冶炼股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		3,510,233.08		2,991,386.08	518,847.00	货款	经营性往来
	中色非洲矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		22,501.68		22,501.68		物业费	经营性往来
	小计		应收账款	41,508,209.68	74,514,923.32		97,155,793.09	18,867,339.91		
预付账款			4,896,291.32	24,244,088.00		29,123,971.36	16,407.96			
上市公司及其附属企业	ACXAT-TAY 公司	控股子公司	其他应收款	3,551,320.91			3,551,320.91		代垫款	非经营性往来
	蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	其他应收款		196,155.93			196,155.93	代垫款	非经营性往来
	中国有色（沈阳）泵业有限公司	控股子公司	其他应收款	210,018,006.80	10,481,113.82		95,000.00	220,404,120.62	暂借款	非经营性往来
	北京中色金属资源有限公司	控股子公司	其他应收款	139,061.88				139,061.88	代垫款	非经营性往来
	凯丰资源控股有限公司	控股子公司	其他应收款	76,668,365.25	1,325,846.17		4,119,010.13	73,875,201.29	代垫款	非经营性往来
	中色毛里求斯矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	20,978,600.00			1,353,141.55	19,625,458.45	代垫款	非经营性往来
	中色股份(沙特)有限公司	控股子公司	其他应收款	878,469.33			54,309.24	824,160.09	代垫款	非经营性往来
	赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	其他应收款	9,091,148.32	21,153,437.15		21,553,216.47	8,691,369.00	暂借款	非经营性往来
	北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	其他应收款	6,739,544.49	1,453,052.30		8,192,596.79		代垫款	非经营性往来
	中色股份印度私人有限责任公司	控股子公司	其他应收款	25,500.00			25,500.00		代垫款	非经营性往来
	中色俄罗斯有限公司	控股子公司	其他应收款	8,300.00				8,300.00	代垫款	非经营性往来
	中色新加坡公司	控股子公司	其他应收款	10,297,271.42			1,522,930.55	8,774,340.87	代垫款	非经营性往来
	中国有色（沈阳）冶金机械有限公司		其他应收款	1,675,232,958.09			1,675,232,958.09		暂借款	非经营性往来
	广东珠江稀土有限公司		其他应收款	22,769,654.00			22,769,654.00		暂借款	非经营性往来
	小计		其他应收款	2,036,398,200.49	34,609,605.37		1,738,469,637.73	332,538,168.13		
合计			应收账款	42,091,290.34	81,431,276.39		104,655,226.82	18,867,339.91		
			预付账款	4,896,291.32	24,244,088.00		29,123,971.36	16,407.96		
			其他应收款	2,036,398,200.49	34,609,605.37		1,738,469,637.73	332,538,168.13		
总计			——	2,083,385,782.15	140,284,969.76		1,872,248,835.91	351,421,916.00		—