

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  
表的专项审核报告

目录

- 1、专项审核报告
- 2、附表

委托单位：五矿资本股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027 86791215

# 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表 的专项审核报告

众环专字(2025)0203444 号

五矿资本股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了五矿资本股份有限公司（以下简称“五矿资本”）2024 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2024 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《关于五矿资本股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是五矿资本管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对情况表是否存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附情况表所载资料与我们审计五矿资本股份有限公司 2024 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解五矿资本 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供五矿资本股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



2025年4月24日

中国注册会计师：



王锐

中国注册会计师：



杨洪武

中国注册会计师：



毛宝军

关于五矿资本股份有限公司

2024 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系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计金额	2024 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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息	2024 年度偿还累计金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质



五矿无锡物流园有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	其他应收款	1.21	114.00		105.74	9.47	仓储款	经营性往来
五矿物业服务有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项	330.00				330.00	项目管理费	经营性往来
北京第五广场置业有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项	85.81			85.81		让渡资产使用权	经营性往来
北京诚赛瑞信息技术有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项	4.04	30.15		34.19		信息服务费	经营性往来
涿州市中冶名城房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	其他非流动资产		69.95			69.95	购房款	经营性往来
中国五矿股份有限公司	控股股东	预付款项		5.61		1.12	4.49	食堂餐费	经营性往来
五矿(北京)商业管理服务有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项		11.92		11.92		物业管理费	经营性往来
五矿有色金属股份有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项		20,677.80		20,677.80		货款	经营性往来
五矿钢铁青岛有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项		390.96		390.96		货款	经营性往来
五矿有色金属(上海)有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项		2,823.29		2,823.29		货款	经营性往来
中国矿产有限责任公司	控股股东、实际控制人附属企业	预付款项		5,082.84		5,082.84		货款	经营性往来

中冶国际投资发展有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款	19,077.71		942.79	20,020.50		融资租赁	经营性往来
恩菲新能源(中卫)有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款	8,551.46	1,061.11	335.97	2,838.34	7,110.20	融资租赁	经营性往来
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款	3,181.94	1,161.12	120.21	2,525.00	1,938.27	融资租赁	经营性往来
安徽开发矿业有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款	1,169.33		16.52	1,185.85		融资租赁	经营性往来
湖南铨汇通新能源科技有限责任公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款	900.57	2.38	34.15	72.57	864.53	融资租赁	经营性往来
包头华北铝业科技有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款		2,889.38	29.41		2,918.79	融资租赁	经营性往来
湖南有色衡东氟化学有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款		2,956.55	55.59		3,012.14	融资租赁	经营性往来
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收融资租赁款		627.95	0.75		628.70	融资租赁	经营性往来
中国五矿集团有限公司	实际控制人	其他债权投资	14,448.39	10.60	115.01	14,574.00		金融资产投资	经营性往来
中冶置业集团有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	其他债权投资	7,277.82		276.25	350.72	7,203.35	金融资产投资	经营性往来
中国五矿股份有限公司	控股股东	其他债权投资	6,262.20		170.91	1,269.22	5,163.89	金融资产投资	经营性往来
绵阳市商业银行股份有限公司	联营企业	其他债权投资	29,813.88	39,237.93	622.83	29,997.81	39,676.83	金融资产投资	经营性往来

上市公司及其附属企业	五矿发展股份有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	交易性金融资产		22,833.40				22,833.40	金融资产投资	经营性往来
	五矿资本控股有限公司	上市公司及附属企业	其他应收款	176,800.00	70,000.00			115,000.00	131,800.00	股利分配	非经营性往来
	五矿资本控股有限公司	上市公司及附属企业	其他应收款	199,600.00	199,620.00			199,620.00	199,600.00	资金拆借	非经营性往来
关联自然人											非经营性往来
其他关联方及其附属企业											非经营性往来
总计	/	/	/	1,010,558.05	15,173,697.84	8,684.08	15,032,915.81	1,160,024.16	/	/	非经营性往来

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
陈辉之印

  
陈辉之印

  
蔡琦之印



# 营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的审计、代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2025年1月17日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 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：



湖北省财政厅  
二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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.



姓名: 王锐  
证书编号: 110002410358

年 月 日  
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
- 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 of loss on the newspaper.



姓名 王锐  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977.3.21  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 11010819770321427X  
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.



证书编号: 110002410358  
No. of Certificate

批准注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
发证日期: 2008年1月10日  
Date of issuance





姓名 杨洪武  
 Full name 杨洪武  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1971-10-30  
 Date of birth 1971-10-30  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所  
 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通  
 身份证号码 合伙) 河北分所  
 Identity card No. 130105197110301233



杨洪武 130000220963



证书编号:  
 No. of Certificate 130000220963

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2003 年 05 月 30 日



此证书继续有效一年  
 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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华河北分所 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审友环信河北分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月9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

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

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.



姓名: 毛宝军  
证书编号: 210101620005



毛宝军 2022 年

年 / 月 / 日  
y / m / d

年 / 月 / 日  
y / m / d

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.



毛宝军 2022 年

年 / 月 / 日  
y / m / d



姓名: 毛宝军  
Full name: 毛宝军  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1970年09月04日  
Date of birth: 1970年09月04日  
工作单位: 国瑞海华会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
Working unit: (特殊普通合伙) 辽宁分所  
身份证号码: 21011219700904001X  
Identity card No.: 21011219700904001X



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 of loss on the newspaper.

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 10 日



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 10 日



This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 4 月 25 日

证书编号: 210101620005  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 03 日  
Date of Issuance

批准文件: 财会协字[1996]36号