

五矿发展股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华特字[2015]002453 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



**五矿发展股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2014 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、 五矿发展股份有限公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1-5 |

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2015]002453 号

### 五矿发展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》审计了五矿发展股份有限公司（以下简称“五矿发展”）2014 年度财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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 2015 年 3 月 27 日签发了大华审字[2015]003706 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和国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56 号）的规定，就五矿发展编制的 2014 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、合法性及完整性是五矿发展管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计五矿发展 2014 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。除了对五矿发展实施 2014 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

理解五矿发展 2014 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上海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：五矿发展股份有限公司 2014 年度非经营性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)

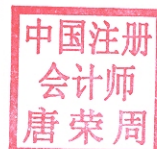


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年三月二十七日

附件:

## 五矿发展股份有限公司 2014 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

| 非经营性<br>资金占用                     | 资金占用方<br>名称             | 占用方与上市公司的关联关系     | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2014 年期<br>初往来资金<br>余额 | 2014 年度往<br>来累计发生<br>金额(不含利<br>息) | 2014 年度<br>往来资金<br>的利息(如<br>有) | 2014 年度<br>偿还累计发<br>生金额 | 2014 年期<br>末往来资<br>金余额 | 占用形成原<br>因 | 占用性质  |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|-------|
| 现大股东及其<br>附属企业<br>前大股东及其<br>附属企业 | -                       | -                 | -                   | -                      | -                                 | -                              | -                       | -                      | -          | -     |
|                                  | -                       | -                 | -                   | -                      | -                                 | -                              | -                       | -                      | -          | -     |
| 其它关联资<br>金往来                     | 资金往来方名称                 | 往来方与上市公司的关联关<br>系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2014 年期<br>初往来资金<br>余额 | 2014 年度<br>往来累计发<br>生金额(不<br>含利息) | 2014 年<br>度往来资<br>金的利息<br>(如有) | 2014 年度<br>偿还累计发<br>生金额 | 2014 年<br>期末往来<br>资金余额 | 往来形成原<br>因 | 往来性质  |
|                                  | 五矿二十三冶建设集团有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 889.83                 | 38,560.53                         |                                | 34,678.01               | 4,772.35               | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 五矿二十三冶建设集团第一工程<br>有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 1,886.64               | 5,123.47                          |                                | 4,483.95                | 2,526.16               | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 五矿二十三冶建设集团有限公司<br>北京分公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 2,694.32                          |                                | 1,010.21                | 1,684.11               | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 五矿企业集团有限公司              | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 159.60                 | 7,846.90                          |                                | 6,641.54                | 1,364.96               | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 五矿二十三冶建设集团第二工程<br>有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 1,876.78                          |                                | 696.53                  | 1,180.25               | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 新荣国际商贸有限责任公司            | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 501.31                 | 19,591.52                         |                                | 19,801.97               | 290.86                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 华北铝业有限公司                | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 1,196.51                          |                                | 936.38                  | 260.13                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 常熟科弘材料科技有限公司            | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 67.47                  | 3,377.38                          |                                | 3,331.31                | 113.54                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 五矿稀土集团有限公司              | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 39.24                  | 816.23                            |                                | 748.84                  | 106.63                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
| 大股东及其<br>附属企业                    | 中国五矿股份有限公司              | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 371.63                            |                                | 325.65                  | 45.98                  | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 中国五金制品有限公司              | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 20.15                  | 5,313.53                          |                                | 5,309.55                | 24.13                  | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|                                  | 五矿资本控股有限公司              | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 12.37                  | 637.92                            |                                | 636.40                  | 13.88                  | 日常经营活动     | 经营性往来 |

| 其它关联资<br>金往来  | 资金往来方名称             | 往来方与上市公司的关联关<br>系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2014 年期<br>初往来资<br>金余额 | 2014 年度<br>往来累计发<br>生金额 (不<br>含利息) | 2014 年<br>度往来资<br>金的利息<br>(如有) | 2014 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2014 年<br>期末往来<br>资金余额 | 往来形成原<br>因 | 往来性质  |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|-------|
| 大股东及其<br>附属企业 | 五矿矿业控股有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 151.93                             |                                | 139.90                  | 12.03                  | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿工程技术有限责任公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 165.35                             |                                | 153.64                  | 11.71                  | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿建设投资管理(北京)有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 75.33                              |                                | 69.66                   | 5.67                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿盐湖有限公司            | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 10.43                              |                                | 6.43                    | 4.00                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 德国五矿有限公司            | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 3.92                   | 534.92                             |                                | 534.92                  | 3.92                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 常熟星海新兴建材有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 3.33                   | 11.27                              |                                | 11.92                   | 2.68                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 南洋五矿实业有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 71,900.81                          |                                | 71,898.40               | 2.41                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿恒源置业江阴有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 12.34                              |                                | 10.45                   | 1.89                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿置业有限公司            | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 77.34                              |                                | 76.17                   | 1.17                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿有色金属股份有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 133.75                 | 10,678.49                          |                                | 10,811.15               | 1.09                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿桂阳锡业有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 7.82                   | 76.47                              |                                | 83.86                   | 0.43                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 湖南有色国贸有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 1,101.18                           |                                | 1,101.15                | 0.03                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿有色金属连云港有限公司       | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 14.24                              |                                | 14.23                   | 0.01                   | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 澳洲五金矿产有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 8,422.29                           |                                | 8,422.29                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 常熟星岛新兴建材有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 19.19                  | 23.37                              |                                | 42.56                   |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 常熟星宇新兴建材有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 0.32                   |                                    |                                | 0.32                    |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 韩国五矿株式会社            | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 7.47                   | 8,900.31                           |                                | 8,907.78                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
| 其它关联资<br>金往来  | 湖南柿竹园有色金属有限责任公<br>司 | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 81.40                              |                                | 81.40                   |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 明纳哥国际有限公司           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 854.19                             |                                | 854.19                  |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 日本五矿产株式会社           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 5,534.04                           |                                | 5,534.04                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |

| 其它关联资<br>金往来  | 资金往来方名称                | 往来方与上市公司的关联关<br>系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2014 年期<br>初往来资<br>金余额 | 2014 年度<br>往来累计发<br>生金额 (不<br>含利息) | 2014 年<br>度往来资<br>金的利息<br>(如有) | 2014 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2014 年<br>期末往来<br>资金余额 | 往来形成原<br>因 | 往来性质  |
|---------------|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|-------|
| 大股东及其<br>附属企业 | 五矿 (南京) 国际贸易有限公司       | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 2,732.08                           |                                | 2,732.08                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿二十三冶建设集团辽宁工程<br>有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 212.18                 |                                    |                                | 212.18                  |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿矿业 (安徽) 开发有限公司       | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 26.25                  | 248.11                             |                                | 274.36                  |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿盛盈合轻金属 (山西) 有限公<br>司 | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                |                        | 299.17                             |                                | 299.17                  |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 中国五矿集团公司               | 实际控制人             | 应收账款                |                        | 0.39                               |                                | 0.39                    |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 中国有色金属进出口江西有限公<br>司    | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 应收账款                | 3.08                   |                                    |                                | 3.08                    |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 新荣国际商贸有限责任公司           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                | 2.20                   | 18,263.91                          |                                | 15,581.42               | 2,684.69               | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 常熟星海新兴建材有限公司           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                | 330.74                 | 10,224.43                          |                                | 9,903.09                | 652.08                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 常熟科弘材料科技有限公司           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                | 510.71                 | 3,618.65                           |                                | 3,947.86                | 181.50                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 中国五金制品有限公司             | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                | 818.95                 | 34,654.55                          |                                | 35,370.01               | 103.49                 | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 澳洲五金矿产有限公司             | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 279.47                             |                                | 279.47                  |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 常熟星岛新兴建材有限公司           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                | 18.12                  | 1,105.44                           |                                | 1,123.56                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 德国五矿有限公司               | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 159.90                             |                                | 159.90                  |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 贵州铜仁金瑞锰业有限公司           | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                | 1,500.00               | 1,442.50                           |                                | 2,942.50                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 韩国五矿株式会社               | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 2,040.18                           |                                | 2,040.18                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 金新船务运输有限公司             | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 4,006.09                           |                                | 4,006.09                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 鲁中矿业有限公司               | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 2,946.35                           |                                | 2,946.35                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 南洋五矿实业有限公司             | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 2,845.14                           |                                | 2,845.14                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 日本五金矿产株式会社             | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 1,457.83                           |                                | 1,457.83                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |
|               | 五矿二十三冶建设集团有限公司         | 控股股东、实际控制人的附属企业   | 预付账款                |                        | 1,056.90                           |                                | 1,056.90                |                        | 日常经营活动     | 经营性往来 |

| 其它关联资金往来       | 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 | 2014 年期初往来资金余额 | 2014 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2014 年度往来资金的利息(如有) | 2014 年度偿还累计发生金额 | 2014 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      | 五矿钢铁英国有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款        |                | 6.69                  |                    | 6.69            |                | 日常经营活动 | 经营性往来  |
|                | 五矿南洋实业有限公司        | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款        |                | 5,916.54              |                    | 5,916.54        |                | 日常经营活动 | 经营性往来  |
|                | 五矿企荣有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款        |                | 7,909.38              |                    | 7,909.38        |                | 日常经营活动 | 经营性往来  |
|                | 自贡硬质合金有限责任公司成都分公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款        |                | 271.33                |                    | 271.33          |                | 日常经营活动 | 经营性往来  |
|                | 新荣国际商贸有限责任公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收票据        |                | 2,580.00              |                    |                 | 2,580.00       | 日常经营活动 | 经营性往来  |
|                | 五矿矿业(安徽)开发有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收票据        | 30.00          | 10.00                 |                    | 30.00           | 10.00          | 日常经营活动 | 经营性往来  |
| 小计             |                   |                 |             | 7,204.64       | 300,107.45            |                    | 288,670.32      | 18,641.77      |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 五矿营口中板有限责任公司      | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 270,000.00     |                       | 16,699.76          |                 | 270,000.00     | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿上海浦东贸易有限责任公司    | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 59,030.00      | 3,000.00              | 3,288.39           | 11,750.00       | 50,280.00      | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿浙江国际贸易有限公司      | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 17,500.00      | 14,390.00             | 1,114.24           | 11,595.45       | 20,294.55      | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 中国五矿南方有限责任公司      | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       |                | 140,900.00            | 24.89              | 121,900.00      | 19,024.89      | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿物流(上海)有限公司      | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 2,100.00       | 11,100.00             | 418.79             |                 | 13,200.00      | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿宁波进出口有限公司       | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 12,000.00      | 328.00                | 669.56             |                 | 12,467.56      | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿(贵州)铁合金有限责任公司   | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 1,800.00       |                       |                    |                 | 1,800.00       | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿电子商务有限公司        | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       |                | 1,700.00              |                    | 1,000.00        | 700.00         | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿物流日照有限公司        | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       |                | 50.00                 |                    |                 | 50.00          | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿物流集团有限公司        | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       |                | 24.05                 |                    |                 | 24.05          | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿国际招标有限责任公司      | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       |                | 19.12                 |                    |                 | 19.12          | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 五矿钢铁有限责任公司        | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 32,000.00      | 37,000.00             | 515.20             | 69,000.00       |                | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|                | 中国矿产有限责任公司        | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       |                | 80,000.00             |                    | 80,000.00       |                | 股东资金支持 | 非经营性往来 |

| 其它关联资金往来    | 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 | 2014 年初往来资金余额 | 2014 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2014 年度往来资金的利息(如有) | 2014 年度偿还累计发生金额 | 2014 年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
|-------------|------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------|--------|--------|
|             | 五矿保险经纪(北京)有限责任公司 | 子公司及其控制的法人    | 其他应收款       |               | 1,000.00              |                    | 1,000.00        |               | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
|             | 五矿网络科技有限公司       | 子公司及其控制的法人    | 其他应收款       |               | 480.00                |                    | 480.00          |               | 股东资金支持 | 非经营性往来 |
| 小计          |                  |               |             | 394,430.00    | 289,991.17            | 22,730.83          | 296,725.45      | 387,860.17    |        |        |
| 关联自然人       | -                | -             | -           | -             | -                     | -                  | -               | -             | -      | -      |
| 其他关联方及其附属企业 | -                | -             | -           | -             | -                     | -                  | -               | -             | -      | -      |
| 总计          |                  |               |             | 401,634.64    | 590,098.62            | 22,730.83          | 585,395.77      | 406,501.94    | -      | -      |

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

