

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[2016]002675 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified 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 2015 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 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-6



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[2016]002675 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”）2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2016 年 3 月 30 日签发了大华审字[2016]004126 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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
王 忻

中国注册会计师:



中国注册
会计师
徐 忠 林

二〇一六年三月三十日

附件:

五矿发展股份有限公司

上市公司 2015 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 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	2015 年期 初占用资 金余额	2015 年度 占用累计发 生金额 (不 含利息)	2015 年度 占用资金的 利息 (如有)	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 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	五矿营口中板有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		895,800.00			895,800.00		注
	小计				895,800.00			895,800.00		
	前大股东及 其附属企业									
	总计				895,800.00			895,800.00		
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	2015 年期 初往来资 金余额	2015 年度 往来累计发 生金额 (不 含利息)	2015 年度 往来资金的 利息 (如有)	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 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	五矿营口中板有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6,821.14			6,821.14	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	应收账款	4,772.35	17,789.70		19,138.98	3,423.07	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北京分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,684.11			1,112.55	571.56	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有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,180.25	5,572.17		6,454.36	298.05	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	290.86	6,243.63		6,279.99	254.51	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	260.13	577.24		767.43	69.95	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	应收账款		3,833.62		3,780.62	53.00	日常经营活动	经营性往来

五矿发展股份有限公司

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	2015 年期 初往来资 金余额	2015 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2015 年度 往来资金的 利息（如有）	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 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	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	113.54	47,265.34		47,336.22	42.67	日常经营活动	经营性往来
	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	45.98	551.84		569.92	27.89	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	13.88	44.47		35.23	23.13	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	24.13	0.14		4.94	19.33	日常经营活动	经营性往来
	五矿置业（天津）滨海新区有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17.13			17.13	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	11.71	157.14		155.00	13.85	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	5.67	134.15		126.80	13.01	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有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,526.16	4,452.16		6,969.67	8.65	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	应收账款	1,364.96	16,383.86		17,743.54	5.28	日常经营活动	经营性往来
	五矿（营口）产业园发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		32.72		29.20	3.52	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	1.89	16.34		15.61	2.62	日常经营活动	经营性往来
	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	12.03	94.83		105.56	1.30	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	1.09	3,691.03		3,691.58	0.54	日常经营活动	经营性往来
	五矿（汕头）粤东物流新城发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.87		9.40	0.47	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	0.43				0.43	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	1.17	72.05		72.79	0.43	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	4.00	30.89		34.70	0.18	日常经营活动	经营性往来
	五矿（南京）国际贸易有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.13			0.13	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		42.48		42.37	0.10	日常经营活动	经营性往来

五矿发展股份有限公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2015 年期 初往来资 金余额	2015 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2015 年度 往来资金的 利息（如有）	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 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	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	2.41	16,983.90		16,986.26	0.05	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	0.03				0.03	日常经营活动	经营性往来
	五矿物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.08		0.07	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		35,714.88		35,714.88		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		0.20		0.20		日常经营活动	经营性往来
	常熟星海新建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.68	3.80		6.48		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	1,503.94		1,507.85		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		21,808.54		21,808.54		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	应收账款		79.87		79.87		日常经营活动	经营性往来
	洛杉矿矿产金属有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,384.74		3,384.74		日常经营活动	经营性往来
	美国矿产金属有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		147.56		147.56		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		6,839.98		6,839.98		日常经营活动	经营性往来
	南美五金矿产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.42		1.42		日常经营活动	经营性往来
	五矿地产控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.23		0.23		日常经营活动	经营性往来
	五矿国际广告展览公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.69		0.69		日常经营活动	经营性往来
	五矿集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.40		0.40		日常经营活动	经营性往来
五矿集团财务有限责任公司	五矿集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.29		0.29		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		3.52		3.52		日常经营活动	经营性往来
	五矿铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.11		1.11		日常经营活动	经营性往来

五矿发展股份有限公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2015 年期 初往来资 金余额	2015 年度 往来累计发 生金额 (不 含利息)	2015 年度 往来资金的 利息 (如有)	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 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	106.63	1,301.28		1,407.91		日常经营活动	经营性往来
	五矿有色金属控股(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.98		0.98		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	0.01	6.15		6.16		日常经营活动	经营性往来
	长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.16		0.16		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司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.58		0.58		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	2,684.69	15,388.66		17,135.91	937.44	日常经营活动	经营性往来
	五矿营口中板有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		884.15		542.51	341.64	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	181.50	1,193.33		1,374.77	0.06	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	652.08	5,424.95		6,077.03		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	103.49	22,816.64		22,920.13		日常经营活动	经营性往来
	营口京华钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		28,718.50		28,718.50		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		11,298.27		11,298.27		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		8,942.76		8,942.76		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		8,043.23		8,043.23		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		4,277.35		4,277.35		日常经营活动	经营性往来
	金瑞新材料科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		646.06		646.06		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		319.79		319.79		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		222.82		222.82		日常经营活动	经营性往来
	英国金属矿产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		91.35		91.35		日常经营活动	经营性往来

五矿发展股份有限公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2015 年期 初往来资 金余额	2015 年度 往来累计发 生金额 (不 含利息)	2015 年度 往来资金的 利息 (如有)	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 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	五矿物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		10.58		10.58		日常经营活动	经营性往来
	五矿天威钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		207.03		207.03		日常经营活动	经营性往来
	五矿营口中板有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		6,175.00			6,175.00	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	10.00			10.00		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
	小计			18,641.78	316,278.84		315,794.43	19,126.17		
上市公司 的子公司 及其附属 企业	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		37,401.59		10,103.00	27,298.59	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	13,200.00	1,968.38	675.87		15,168.38	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		49,166.28	403.36	36,000.00	13,166.28	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	12,467.56	598.58	598.58		13,066.14	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	20,294.55	8,078.15	758.76	16,772.70	11,600.00	股东资金支持	非经营性往来
	五矿上海浦东贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	50,280.00		1,832.97	42,900.00	7,380.00	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	700.00	13,016.42		6,400.00	7,316.42	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	0.29			19.41	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			10.12	13.93	股东资金支持	非经营性往来
	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
	中国五矿股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		140.61		140.61		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	2015 年期 初往来资 金余额	2015 年度 往来累计发 生金额 (不 含利息)	2015 年度 往来资金的 利息 (如有)	2015 年度 偿还累计 发生金额	2015 年期 末往来资 金余额	往来形成原 因	往来性质
	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	19,024.89	69,000.00	124.43	88,024.89		股东资金支持	非经营性往来
	小计			117,860.17	180,370.30	4,393.97	201,351.32	96,879.15		
关联自然 人										
其他关联 方及其附 属企业										
	总计			136,501.95	496,649.14	4,393.97	517,145.75	116,005.32		

注：本期末对五矿营口中板有限责任公司（以下简称“五矿营钢”）其他应收款余额主要为以前及本期五矿发展股份有限公司（以下简称“公司”）本部、公司子公司五矿钢铁有限责任公司对五矿营钢的经营资金支持形成，本期公司向实际控制人中国五矿集团有限公司（以下简称“中国五矿”）转让所持有的五矿营钢全部股权，截至 2015 年 12 月 31 日，股权转让工作已完成，公司不再将五矿营钢纳入合并范围，导致公司与五矿营钢之间的债权债务无法抵消，形成关联方借款，期后中国五矿同意向五矿营钢一次性或分笔提供资金用于偿还五矿营钢对公司欠款 89.58 亿元。同时五矿营钢另一股东日照钢铁控股集团对五矿营钢的该笔欠款的 44.23%提供连带责任保证。

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
执行事务合伙人 梁春
成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2016 年 03 月 17 日

证书序号: NO. 019568

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

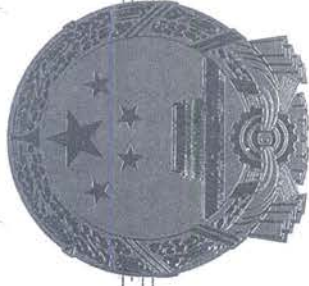
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月十六日

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

记
注册
注
册
会
计
师
协
会

姓名: 王哲
Full name: 王哲
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-03-22
Date of birth: 1974-03-22
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 110104740322161
Identity card: 110104740322161

100000510846 北京注册会计师协会

记
注册
注
册
会
计
师
协
会

合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
2015-06-01

100000510846 北京注册会计师协会

100000063553

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

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

2011年9月23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

2011年9月23日

10





姓名 徐忠林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-09-01
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 411522198509014210
Identity card No.



有效期一年，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal
2015-04-01

日
月
年

证书编号 110101480078

北京注册会计师协会

2014 年 11 月 19 日
Date of issuance

