

**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：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(2026)0202700 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”）2025 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2025 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 2025 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股份有限公司管理层的责任，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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五矿资本股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对情况表是否不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 2025 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 2025 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 2025 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）



2026年4月16日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表

关于五矿资本股份有限公司

2025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	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计金额	2025年末占用资金余额	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	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	/	/	/						/	/



		系	科目	余额	金额(不含利息)	利息(如有)	金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	绵阳市商业银行股份有限公司	联营企业	拆出资金	98,005.23	120,000.00	31.79	98,031.36	120,005.66	金融企业间的同业拆借	经营性往来
	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	555,291.81	15,004,173.16	2,700.86	15,243,411.35	318,754.48	通过财务公司开展结算业务	经营性往来
	绵阳市商业银行股份有限公司	联营企业	货币资金	80,760.61	1,861,025.56	1,136.02	1,830,298.80	112,623.39	通过商业银行开展结算业务	经营性往来
	安信基金管理有限责任公司	联营企业	应收账款	1.51	20.51		5.78	16.24	应收基金公司交易佣金手续费	经营性往来
	湖南云储循环新能源科技有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	206.64	1,559.79		1,379.96	386.47	让渡资产使用权	经营性往来
	五矿恒信投资管理(北京)有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		493.94			493.94	咨询顾问费	经营性往来
	绵阳市商业银行股份有限公司	联营企业	应收账款		2.00		2.00		证券承销费	经营性往来
	中国五矿集团有限公司	实际控制人	应收账款		30.00		30.00		财务顾问费	经营性往来
	五矿矿业集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		30.00		30.00		财务顾问费	经营性往来
	五矿发展股份有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		100.00		100.00		证券承销费	经营性往来
	中国十七冶集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		34.49		34.49		证券承销费	经营性往来

中国五矿股份有限公司	控股股东	预付账款	4.49				4.49		食堂餐费	经营性往来
涿州市中冶名城房地产开发有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	69.95					69.95	购房款	经营性往来
中冶置业集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他债权投资	7,203.35	58.30			7,261.65		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	5,163.89	120.38			5,284.27		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	39,676.83	272.95			39,949.78		金融资产投资	经营性往来
五矿盛世广业(北京)有限公司	实际控制人的附属企业	其他债权投资		53.03	4,520.64			4,573.67	金融资产投资	经营性往来
包头华北铝业科技有公司	实际控制人的附属企业	应收融资租赁款	2,918.79	168.25	3,300.00		644.22	5,742.82	融资租赁	经营性往来
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	7,110.20	268.76			1,763.24	5,615.72	融资租赁	经营性往来
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	1,938.27	64.97	5,000.00		1,347.74	5,655.50	融资租赁	经营性往来
湖南有色衡东氟化学有限公司	实际控制人的附属企业	应收融资租赁款	3,012.14	94.30			130.15	2,976.29	融资租赁	经营性往来
湖南云储循环新能源科技有限公司	实际控制人的附属企业	应收融资租赁款		64.64	2,000.00		33.81	2,030.83	融资租赁	经营性往来
华北铝业新材料科技公司	实际控制人的附属企业	应收融资租赁款		84.14	28,000.00			28,084.14	融资租赁	经营性往来



营业执照

统一社会信用代码

914201060819786608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟玖拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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。(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11月18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

仅供出具报告使用

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：

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	杜高强
Full name	杜高强
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-08-19
Date of birth	1987-08-19
工作单位	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码	412723198708183416
Identity card No.	412723198708183416



仅供出具报告使用



杜高强 420100050060

年度检验登记
Annual Renewal Registration



杜高强 2022 年

检验合格，继续有效一年。
valid for another year after



证书编号:
No. of Certificate

420100050060

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 12 月 26 日



姓名: 杜高强
证书编号: 420100050060



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(特殊普通合伙) 河北分所
 身份证号码 130105197110301233
 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.

