

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[2019]003387 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

(截止 2018 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 2018 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

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[2019]003387 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）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2019 年 4 月 19 日签发了大华审字[2019]005381 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）和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》/《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》/《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》的规定，就中色股份编制的 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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)

中国注册会计师：刘学传

中国·北京

中国注册会计师：王菊

二〇一九年四月十九日

中国有色金属建设股份有限公司
2018 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：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	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东、前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		2,174,280.54		2,116,671.54	57,609.00	物业费	经营性往来
小计	—	—	—		2,174,280.54		2,116,671.54	57,609.00	—	—
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	2018 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	中色非洲矿业有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款	13,924.20	27,315.50		24,345.50	16,894.20	货款	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	应收账款	3,487,147.00	34,802,983.60		36,705,217.60	1,584,913.00	货款	经营性往来
	谦比希铜冶炼有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款		1,076,857,936.54		1,038,394,619.81	38,463,316.73	货款	经营性往来
	沈阳有色金属研究院	控股股东直接控制的法	应收账款	1,540,000.00			142,000.00	1,398,000.00	货款	经营性往来
	赤峰大井子锡业有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款	100,000.00			100,000.00		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	应收账款	568,906.36	1,153,176.00		1,037,232.74	684,849.62	货款	经营性往来
	铁岭选矿药剂有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款	146,000.00			100,000.00	46,000.00	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	应收账款	38.16			38.16		物业费	经营性往来
	中国十五冶金建设集团有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款	2,712,686.55			2,712,686.55		货款	经营性往来
	中色华鑫马本德矿业有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款	89,057.30			89,057.30		物业费	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	应收账款	89,057.30			89,057.30		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	应收账款	89,057.30			89,057.30		物业费	经营性往来
	中色卢安铜业有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款	101,629.96			101,629.96		物业费	经营性往来
	大冶有色金属有限责任公司	控股股东直接控制的法	应收账款		7,435,897.00		6,750,000.00	685,897.00	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	应收账款		50,529.48		49,418.48	1,111.00	物业费	经营性往来
	迪兹瓦矿业股份有限公司	控股股东直接控制的法	应收账款		86,479.31			86,479.31	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	应收账款	70,667.01	136,979.17		206,835.43	810.75	物业费	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	预付账款	487,008.07	25,973,557.36		26,460,565.43		货款	经营性往来
	中国十五冶金建设集团有限公司	控股股东直接控制的法	其他非流动资产	11,179,000.00				11,179,000.00	工程款	经营性往来
	小计			应收账款	9,008,171.14	1,120,551,296.60		1,086,591,196.13	42,968,271.61	
			预付账款	487,008.07	25,973,557.36		26,460,565.43			
			其他非流动资产	11,179,000.00				11,179,000.00		
上市公司子公司及其附属企业	赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	其他应收款	257,627,166.66	68,210,274.97		66,737,233.71	259,100,207.92	暂借款	非经营性往来
	中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	控股子公司	其他应收款	1,495,024,093.89	77,841,501.36		242,500.00	1,572,623,095.25	暂借款	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	191,106,888.96	9,706,415.61		1,084,000.00	199,729,304.57	暂借款	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	13,348,487.60	1,086,782.47		150,390.29	14,284,879.78	暂借款	非经营性往来
	中澳资源（老挝）有限公司	控股子公司	其他应收款	59,285,954.87	1,403,952.20			60,689,907.07	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	825,223.60	39,016.35			864,239.95	代垫款	非经营性往来
	广东珠江稀土有限公司	控股子公司	其他应收款	38,950,900.36	42,280,732.19		21,231,632.55	60,000,000.00	暂借款	非经营性往来
	NFC Metal PTE. LTD.	控股子公司	其他应收款	7,777,491.12	1,674,552.81		126,816.64	9,325,227.29	暂借款	非经营性往来
	Axcap Tay	控股子公司	其他应收款	17,518,647.72			10,479,591.26	7,039,056.46	暂借款	非经营性往来
	NFC kazakhstan LLC	控股子公司	其他应收款	2,471,486.01			2,471,486.01		代垫款	非经营性往来
	北京中色建设机电设备公司	控股子公司	其他应收款	3,744,125.76	1,467,472.92			5,211,598.68	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	暂借款	非经营性往来
	中澳资源（香港）有限公司	控股子公司	其他应收款	264,301.66	16,208.37			280,510.03	暂借款	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			1,143.81	24,356.19	暂借款	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	暂借款	非经营性往来
	NFC kazakhstan	控股子公司	其他应收款	392,052.00			392,052.00		暂借款	非经营性往来
	中色酒公矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	163,204.71			163,204.71		暂借款	非经营性往来
小计			其他应收款	2,088,672,886.80	203,726,909.25		103,080,050.98	2,189,319,745.07		
其他关联人及其附属企业										
合计			应收账款	9,008,171.14	1,122,725,577.14		1,088,707,867.67	43,025,880.61		
			预付账款	487,008.07	25,973,557.36		26,460,565.43			
			其他非流动资产	11,179,000.00				11,179,000.00		
			其他应收款	2,088,672,886.80	203,726,909.25		103,080,050.98	2,189,319,745.07		
总计			—	2,109,347,066.01	1,352,426,043.75		1,218,248,484.08	2,243,524,625.68	—	—