

西部黄金股份有限公司
关联方资金往来情况的专项说明

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



关联方资金往来情况的专项说明

CAC证专字[2019]0085号

西部黄金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西部黄金股份有限公司（以下简称“黄金股份”）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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2019年3月19日出具了（CAC证审字[2019]0055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）的要求黄金股份编制了本专项说明后附的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”）。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是黄金股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计黄金股份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。除了对黄金股份实施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。为了更好地理解黄金股份2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Hejing District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88233268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

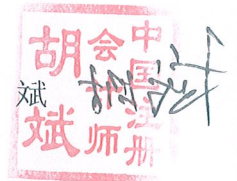
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师:

胡斌



中国注册会计师:

管成娟



日期: 2019年3月19日

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：人民币元

编制单位：西部黄金股份有限公司

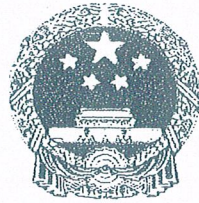
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算会计科目	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	新疆众鑫矿业有限责任公司	受同一股东控制	应收账款	132,620.02	52,918.15	0.00	132,620.02	52,918.15	货款	经营性占用
	新疆有色金属研究所	受同一股东控制	应收账款	0.00	24,000.00	0.00	12,000.00	12,000.00	货款	经营性占用
现代投资者及其附属企业	新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	受同一股东控制	预付账款	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	货款	经营性占用
	新疆有色金属研究所	受同一股东控制	预付账款	0.00	1,015,911.50	0.00	865,911.50	150,000.00	材料款	经营性占用
	新疆有色金属设计研究院有限公司	受同一股东控制	预付账款	35,000.00	400,000.00	0.00	405,000.00	30,000.00	材料款	经营性占用
小 计				207,620.02	1,492,829.65	0.00	1,455,531.52	244,918.15		
其他关联方及其附属企业	新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	联营企业	其他应收款	560,000.00	0.00	0.00	0.00	560,000.00	借款	经营性占用
小 计				560,000.00	0.00	0.00	0.00	560,000.00		
	西部黄金伊犁有限责任公司	全资子公司	其他应收款	43,148,619.58	63,399,820.74	0.00	85,296,254.27	21,252,186.05	借款	非经营性占用
	西部黄金新疆产品贸易有限责任公司	全资子公司	其他应收款	172,926,173.35	210,736,187.78	0.00	284,145,854.12	99,516,507.01	借款	非经营性占用
	西部黄金哈密金矿有限责任公司	全资子公司	其他应收款	114,717,860.56	21,300,000.00	0.00	32,300,000.00	103,717,860.56	借款	非经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	全资子公司	其他应收款	212,575,061.59	128,048,730.00	0.00	136,000,000.00	204,623,791.59	借款	非经营性占用
	伊犁金元矿业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	53,349,399.14	270,900.00	0.00	0.00	53,620,299.14	借款	非经营性占用
	西部黄金青海矿业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	37,327,217.96	8,998,425.00	0.00	8,000,000.00	38,325,642.96	借款	非经营性占用
	西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	全资子公司	其他应收款	3,000,600.00	3,000,000.00	0.00	0.00	6,000,600.00	借款	非经营性占用
	乌鲁木齐天山贵金属冶炼有限公司	全资子公司	其他应收款	132,227,493.81	358,000,000.00	7,081,088.00	228,308,581.81	269,000,000.00	借款	非经营性占用
小 计				769,272,425.99	793,754,063.52	7,081,088.00	774,050,690.20	796,056,887.31		
总 计				770,040,046.01	795,246,893.17	7,081,088.00	775,506,221.72	796,861,805.46		

公司法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张一

BH 1533841



营业执照



统一社会信用代码 91120116688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

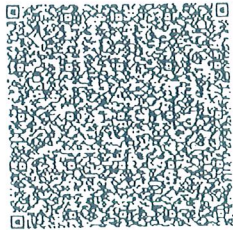
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森, 赵建中, 黄庆林, 龙羿, 史世利, 王建国, 高楠云, 尹琳, 王勤, 成志城, 姚运海, 刘文俊

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

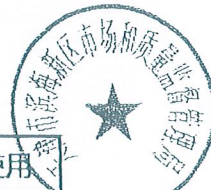
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

此件仅用于出具报告使用

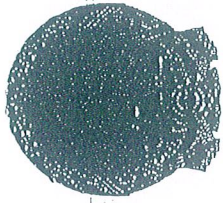
2016年07月12日



每年1月1日至6月30日, 应登录公示系统报送年度报告, 逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址: www.tjcrsdt.gov.cn

中华人民共和国国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000193

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会★审查批准

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

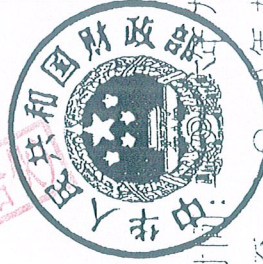
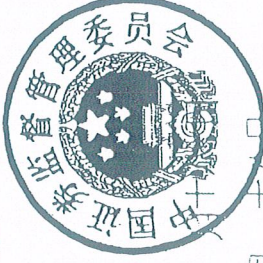
首席合伙人: 方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间:

证书有效期至: 二〇一〇年九月十六日



证书序号: NO. 019241

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门批准注册注册会计师法定业务资格的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借。
4. 会计师事务所应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号: 津财会(2007)27号

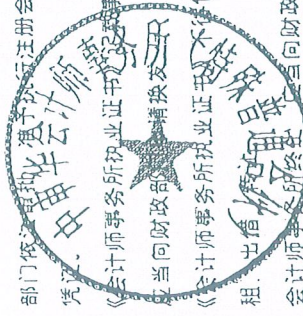
批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日

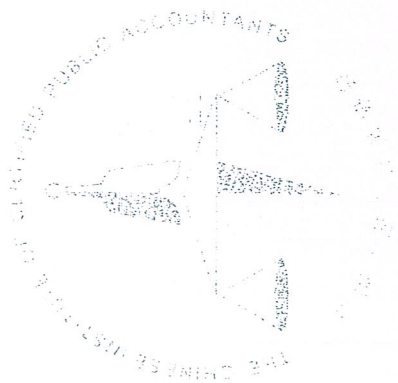
此件仅用于出具报告使用

发证机关:

二〇一六年八月十一日

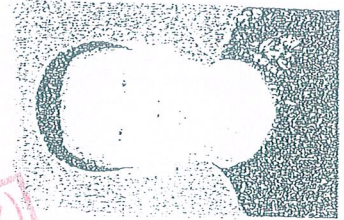
中华人民共和国财政部





胡斌

姓名 Full name 胡斌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-03-26
工作单位 Working unit 中审华会计师事务所
(特殊普通合伙) 新
疆分所
身份证号码 Identity card No. 65010019720326410



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after
this renewal

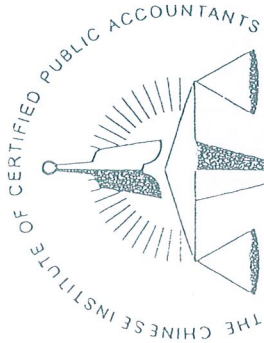
证书编号: 650100010010
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 0 月 10 日
Date of Issuance

换证日期: 2018 年 4 月 4 日

2018 年 4 月 4 日



姓名 管成娟

姓 Full name

性别 女

Sex

出生日期 1990-02-10

Date of Birth

工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆华西分所

Working unit

身份证号码 654121199002104464

Identity card No.



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

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: 120100110056
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 11 日
Date of Issuance