

西藏矿业发展股份有限公司
2018 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

| 索引 | 页码 |
|-------------------------|----|
| 专项说明 | |
| 一非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1 |

关于西藏矿业发展股份有限公司

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2019CDA50078

西藏矿业发展股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了西藏矿业发展股份有限公司（以下简称西藏矿业公司）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、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 4 月 24 日出具了 XYZH/2019CDA50076 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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，以及深圳证券交易所相关披露的要求，西藏矿业公司编制了本专项说明所附的西藏矿业公司 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（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是西藏矿业公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西藏矿业公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

除对西藏矿业公司 2018 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计西藏矿业公司 2018 年度财务报表时西藏矿业公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解西藏矿业公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西藏矿业公司为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何勇

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

附件一

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

上市公司名称：西藏矿业发展股份有限公司

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 年期初占用资金余额 | 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(如有) | 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 |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | | | | | | | | | | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 西藏阿里聂尔错硼业发展有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收 | 32.81 | 1.34 | | | 34.15 | 代付涉税鉴证费 | 非经营性往来 |
| | 西藏扎布耶锂业高科技有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收 | 0.10 | 7.37 | | 7.47 | | 往来款及垫付职工五险一金 | 非经营性往来 |
| | 西藏新鼎矿业大酒店有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收 | 2,122.88 | 45.61 | | 79.63 | 2,088.86 | 往来款及垫付职工五险一金 | 非经营性往来 |

| 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年期初占用资金余额 | 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(如有) | 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 |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|--------|
| | 尼木县铜业开发有限责任公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收 | 4,562.87 | 1,547.27 | | 12.02 | 6,098.12 | 往来款及垫付职工五险一金 | 非经营性往来 |
| | 白银扎布耶锂业有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收 | | 557.80 | | 557.80 | | 往来款及垫付职工五险一金 | 非经营性往来 |
| | 西藏贡觉县矿业综合开发有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 412.65 | | | | | 代付油料款, 维修费及业务招待费 | 非经营性往来 |
| | 成都易华信息科技有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 156.89 | | | | | 借款及代付各项零星费用 | 非经营性往来 |
| | 西藏贡觉县矿业综合开发有限公司 | 控股子公司及其控制的法人 | 应收账款 | 385.89 | | | | | 代付油料款, 维修费及业务招待费 | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | 7,674.09 | 2,159.39 | | 656.92 | 8,221.13 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 西藏兴旺矿业有限公司 | 其他关联人 | 其他应收 | 46.20 | | | | | 代付开办费 | 非经营性往来 |
| | 西藏永兴工程建 | 其他关联 | 其他应收 | | | | | | 垫付职工五险一金 | 非经营性往来 |

| 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年期初占用资金余额 | 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(如有) | 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 |
|----------|---------|---------------|-------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------|-----------------|--------|------|
| | 设有限公司 | 人 | | | 44.28 | | 44.28 | | 金 | |
| 小计 | | | | 46.20 | 44.28 | | 44.28 | | | |
| 总计 | | | | 7,720.29 | 2,203.67 | | 701.20 | 8,221.13 | | |

注：2018年12月27日,西藏矿业发展股份有限公司第六届董事会第五十八次会议审议通过了《核销部分资产的议案》，其中所核销的资产包括：

对清算整顿子公司西藏贡觉县矿业综合开发有限公司的其他应收款 4,126,468.06 元、应收账款 3,858,905.98 元；对清算整顿子公司成都易华信息科技有限公司的其他应收款 1,568,868.28 元；

对联营企业西藏兴旺矿业有限公司的其他应收款 462,027.46 元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：