

关于西部超导材料科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

汇总表的专项审核报告

众环专字[2020]170009 号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表



关于西部超导材料科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]170009 号

西部超导材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西部超导材料科技股份有限公司（以下简称“西部超导公司”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照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印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是西部超导公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计西部超导公司2019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。

为了更好地理解西部超导公司2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供西部超导公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·武汉

中国注册会计师：
李慧

中国注册会计师：
李素霞

二〇二〇年三月二十七日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：西部超导材料科技股份有限公司
 金额单位：人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	西北有色金属研究院	母公司	应收票据		9,788,355.36			9,788,355.36	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安赛福斯材料防护有限责任公司	母公司控制的其他公司	应收票据	3,863,000.00	700,000.00		4,063,000.00	500,000.00	出售商品、房屋租赁	经营性往来
	西安欧中材料科技有限公司	母公司控制的其他公司	应收票据		22,797,375.70		14,012,375.70	8,785,000.00	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西部钛业有限责任公司	母公司控制的其他公司	应收票据		877,830.00		200,000.00	677,830.00	提供劳务	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	母公司控制的其他公司	应收票据		1,990,066.00		1,148,000.00	842,066.00	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安思维金属材料有限公司	母公司控制的其他公司	应收票据	448,496.10	575,500.00		748,496.10	275,500.00	代收代付款	经营性往来
	西安瑞鑫金属材料有限公司	母公司控制的其他公司	应收票据		200,000.00		200,000.00		出售商品	经营性往来
	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款		20,000.00				出售商品	经营性往来
	西北有色金属研究院	母公司	应收账款	2,873,038.54	12,888,420.82		12,365,541.78	3,395,917.58	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西部钛业有限责任公司	母公司控制的其他公司	应收账款		922,330.20		922,930.20		提供劳务	经营性往来
	西安瑞鑫金属材料有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款	73,757.70	162,338.00		208,300.00	27,995.70	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安赛福斯材料防护有限责任公司	母公司控制的其他公司	应收账款	3,000.00	207,247.60		207,247.60	3,000.00	房屋租赁	经营性往来
	西安稀有金属材料研究院有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款		60,942,896.50		32,430,383.50	28,512,515.00	出售商品	经营性往来
	西安欧中材料科技有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款	15,514,042.68	14,126,477.78		27,608,770.46	2,031,750.00	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安优耐特容器制造有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款	98,000.00	2,484,076.00		2,582,076.00		出售商品	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款		18,253.00		8,446.90	9,806.10	出售商品	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款	342,068.87	20,346,530.40		20,024,906.87	663,692.60	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安思维金属材料有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款	585,891.04	702,620.62		1,288,511.66		代收代付款	经营性往来
	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款	46,000.00	224,000.00		270,000.00		出售商品	经营性往来
	西安宝德科技股份有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款		46,200.00		41,580.00	4,620.00	出售商品	经营性往来
	西安赛隆金属材料有限公司	母公司控制的其他公司	应收账款		1,423,800.00			1,423,800.00	提供劳务	经营性往来
	西北有色金属研究院	母公司	预付款项		7,360.00		7,360.00		出售商品	经营性往来
	西安欧中材料科技有限公司	母公司控制的其他公司	预付款项	13,655,840.00	2,320,000.00		884,318.26	1,435,681.74	接收劳务	经营性往来
	《中国材料进展》杂志社	母公司控制的其他公司	预付款项		50,000.00		13,655,840.00		采购材料	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	母公司控制的其他公司	预付款项		7,200.00		7,200.00		接收劳务	经营性往来
	西安赛福斯材料防护有限责任公司	母公司控制的其他公司	其他应收款		749,786.88		749,786.88		房屋租赁	经营性往来
	西安欧中材料科技有限公司	母公司控制的其他公司	其他应收款	1,364,609.28	1,364,609.28		2,729,218.56		房屋租赁	经营性往来
小计				38,867,744.21	155,944,076.14		136,434,290.27	58,377,530.08		

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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	西安九洲生物材料有限公司	子公司	应收票据	1,490,000.00	4,210,341.00		1,490,000.00	4,210,841.00	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安聚能超导磁体科技有限公司	子公司	应收票据		900,000.00		900,000.00		出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安聚能超导磁体科技有限公司	子公司	应收账款	13,579,612.12	6,091,306.13		12,818,640.60	6,852,777.65	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安聚能装备技术有限公司	子公司	应收账款		461,610.00		461,610.00		出售商品	经营性往来
	西安聚能高温合金材料科技有限公司	子公司	应收账款	25,790,616.09	115,680,092.61		25,405,980.59	116,064,728.11	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安九洲生物材料有限公司	子公司	应收账款	1,092,070.55	19,571,469.15		20,127,969.70	535,660.00	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安聚能装备技术有限公司	子公司	预付款项		6,381,100.00		6,381,100.00		采购设备、接受劳务	经营性往来
	西安聚能超导磁体科技有限公司	子公司	其他应收款		919,345.60		919,345.60		房屋租赁	经营性往来
	西安聚能高温合金材料科技有限公司	子公司	其他应收款		1,300,524.91		1,300,524.91		房屋租赁	经营性往来
	西安聚能装备技术有限公司	子公司	其他应收款		322,132.00		322,132.00		房屋租赁	经营性往来
小计			其他应收款	41,952,298.76	155,951,807.40		70,240,099.40	127,664,006.76		
	关联自然人									
小计										
其他关联方及其附属企业	西安双超金属精整有限公司	联营企业	应收账款		1,806,132.00		1,806,132.00		设备租赁	经营性往来
	西安海红物业服务有限公司	参股陕西西安工业资产经营有限公司的子公司	应收账款	113,213.76	1,308,685.30		1,316,269.43	105,629.63	代收代付款	经营性往来
	西郡新材材料科技有限公司	董事顾学柏和监事马爱君兼任其董事	应收账款		1,388,111.95		1,149,705.00	238,406.95	出售商品、提供劳务	经营性往来
	西安钢研功能材料股份有限公司	高级管理人员刘向宏兼任其董事	应收账款		16,008.00		16,008.00		出售商品、提供劳务	经营性往来
	遵义铁业股份有限公司	监事程志堂兼任其董事	预付款项		6,000,000.00		6,000,000.00		采购材料	经营性往来
	中信锦州金属股份有限公司	董事孙玉峰兼任其董事	预付款项	688,800.00	2,832,000.00		3,500,800.00		采购材料	经营性往来
	中信金属宁波能源有限公司	参股股东中信金属股份有限公司的子公司	预付款项		17,883,901.33		17,883,901.33		采购材料	经营性往来
	西安双超金属精整有限公司	联营企业	预付款项		900,000.00		900,000.00		接受劳务	经营性往来
	西安增材制造国家研究院有限公司	母公司的联营企业	预付款项		54,000.00		54,000.00		接受劳务	经营性往来
	西安宝信冶金技术有限公司	监事张有新兼任其董事	预付款项	566,147.18			566,147.18		采购材料、接受劳务	经营性往来
小计			其他应收款	1,348,160.94	1,050,000.00		945,000.00	105,000.00	多付股利	经营性往来
	总计			82,168,203.91	345,134,722.12		34,137,962.94	186,490,573.42		

法定代表人: 李魁芳

主管会计工作的负责人: 周通

会计机构负责人: 李魁芳

周通

李魁芳

张祥平

李魁芳

周通

张祥平

李魁芳

周通

张祥平