

西部金属材料股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用
情况的专项说明

希会其字(2022)0123 号

目 录

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、上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	(3-4)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2022)0123号

关于西部金属材料股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

西部金属材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西部金属材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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2021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”）进行了专项核查。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，贵公司编制了后附的2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，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，我们的核查工作为发表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贵公司2021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。

为了更好地理解贵公司2021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。

附件：上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

2022年4月12日

附件：

上市公司 2021 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：西部金属材料股份有限公司

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 司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占 用资金余额	2021 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2021 年度占用 资金的利息 （如有）	2021 年度偿还累 计发生金额	2021 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业										
小计										
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										
小计										
其他关联方及 其附属企业										
小计										
总计				-	-		-	-		

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西北有色金属研究院	母公司	应收账款	1,085.62	3,998.78		1,543.64	3,540.76	商品及劳务	经营性往来
	西部超导材料科技股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	76.61	1,439.63		1,165.54	350.70	商品及劳务	经营性往来
	西安赛特金属材料开发有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.24			3.24	-	商品及劳务	经营性往来
	西部宝德科技股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	99.54	388.40		321.19	166.75	商品及劳务	经营性往来
	西安宝德九土新材料有限公司	同受母公司控制	应收账款		17.32		8.87	8.45	商品	经营性往来
	西安泰金工业电化学技术有限公司	同受母公司控制	应收账款	593.45	3,467.81		3,922.77	138.49	商品及劳务	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	同受母公司控制	应收账款	110.69	166.22		72.64	204.27	商品及劳务	经营性往来
	西安赛特思捷金属制品有限公司	同受母公司控制	应收账款		2.32		1.65	0.67	商品	经营性往来
	西安赛隆金属材料有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	15.52	225.22		213.00	27.74	商品	经营性往来
	西安欧中材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	12.00	4.02		14.79	1.23	商品	经营性往来
	西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	2.84	0.90		3.56	0.18	商品	经营性往来
	西安赛尔电子科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	59.79	287.33		258.72	88.40	商品及劳务	经营性往来
	西安九洲生物材料有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.95			-	0.95	商品	经营性往来

	公司									
	西安汉唐分析检测有限公司	同受母公司控制	应收账款	180.84	377.24		381.59	176.49	商品、房租及劳务费	经营性往来
	西安凯立新材料股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	1.08	11.14		10.81	1.41	商品	经营性往来
	西安稀有金属材料研究院有限公司	同受母公司控制	应收账款	145.42	1,328.98		1,357.40	117.00	商品及劳务	经营性往来
	西安赛特思捷金属制品有限公司	同受母公司控制	预付款项		0.20		-	0.20	商品	经营性往来
	西北有色金属研究院	母公司	预付款项	0.03	0.08		0.03	0.08	劳务	经营性往来
	西安聚能高温合金材料科技有限公司	同受母公司控制	预付款项	100.00			100.00	-	商品	经营性往来
	西安聚能装备技术有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产	515.85	1,074.00			1,589.85	设备款	经营性往来
	西安汉唐分析检测有限公司	同受母公司控制	其他应收款		22.07			22.07	后勤服务费	经营性往来
小计				3,003.46	12,811.66	-	9,379.44	6,435.69		
上市公司的子公司及其附属企业	西部钛业有限责任公司	控股子公司	其他流动资产	50,000.00				50,000.00	集团内部借款	非经营性往来
	西安诺博尔稀有金属材料有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	1,800.00			1,000.00	800.00	集团内部借款	非经营性往来
	西安瑞福莱钨钼有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	1,850.00				1,850.00	集团内部借款	非经营性往来
	西部钛业有限责任公司	控股子公司	其他非流动资产	5,000.00				5,000.00	集团内部借款	非经营性往来

	西部钛业有限责任公司	控股子公司	委托贷款		31,000.00			31,000.00	委托贷款	非经营性往来
	西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	控股子公司	委托贷款	7,800.00			3,800.00	4,000.00	委托贷款	非经营性往来
小计				66,450.00	31,000.00		4,800.00	92,650.00		
其他关联方及其附属企业	西部新锆核材料科技有限公司	本公司董事兼任 该公司董事	应收账款	0.89	119.20		117.71	2.38	商品及劳务	经营性往来
小计				0.89	119.20		117.71	2.38		
总计				69,454.35	43,930.86		14,297.15	99,088.07		