

关于西部黄金股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：西部黄金股份有限公司

审计单位：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：022-88238268

西部黄金股份有限公司  
关联方资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2023]0066 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

---



中审华会计师事务所  
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
天津滨海新区泰达大街 188 号信达中心 5202 室 300457  
52F, Centre Plaza, No. 188 Jiefang Road, TEDA, Binhai New Area, Tianjin, P.R. China 300457  
电话 (Tel): 86-22-88738788 传真 (Fax): 86-22-29355945  
网址 (Web): www.cacsapp.com

## 关联方资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2023]0066 号

西部黄金股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了西部黄金股份有限公司（以下简称“黄金股份”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 23 日出具了（CAC 证审字[2023]0040 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《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022] 26 号）的要求，黄金股份编制了本专项说明后附的 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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。

1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：津23MIF1HJXQ





中审华会计师事务所  
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
天津和平区解放道188号信达广场31层 邮编:300042  
52F Centre Plaza No.188 Jiefang Road, Pingyuan District, Tianjin P.R.C. Post 300042  
电话(Tel): 86-22-68828288 传真(Fax): 86-22-23515610  
网址(Url): www.cacpa.com

本专项说明仅用于黄金股份披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，  
不得用于其他目的。

附表：西部黄金股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：宋岩



中国注册会计师：韩新梅



日期：2023年3月23日



## 附表 2

## 关于西部黄金股份有限公司

## 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 | 2022 年年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2022 年度占用资金的利息（如有） | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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 |
|            |            |               |             |                |                       |                    |                 |                |         | 非经营性占用 |
| 小计         | /          | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /       | /      |
| 前大股东及其附属企业 |            |               |             |                |                       |                    |                 |                |         | 非经营性占用 |
|            |            |               |             |                |                       |                    |                 |                |         | 非经营性占用 |
| 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系   | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年年初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2022 年度往来资金的利息（如有） | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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  | 新疆美盛矿业有限公司 | 受同一股东控制属企业    | 应收账款        | -              | 69.80                 | -                  | 19.80           | 50.00          | 托管费、租赁费 | 经营性往来  |

|                |                      |         |       |           |           |       |           |           |     |        |
|----------------|----------------------|---------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----|--------|
|                | 新疆众鑫矿业有限责任公司         | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 41.64     | -     | 40.17     | 1.47      | 电费  | 经营性往来  |
|                | 新疆五鑫铜业有限责任公司         | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 33,966.99 | -     | 25,917.94 | 8,049.05  | 货款  | 经营性往来  |
|                | 富蕴鑫盛通商贸有限公司          | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 5.15      | -     | 5.15      | -         | 材料款 | 经营性往来  |
|                | 阜康有色发展有限责任公司         | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 6.66      | -     | 6.66      | -         | 货款  | 经营性往来  |
|                | 新疆有色金属研究所            | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 15.6      | -     | 15.6      | -         | 货款  | 经营性往来  |
|                | 新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司 | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 62.72     | -     | 62.72     | -         | 货款  | 经营性往来  |
|                | 新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司 | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 20.05     | -     | -         | 20.05     | 货款  | 经营性往来  |
|                | 新疆华创天元实业有限责任公司       | 受同一股东控制 | 应收账款  | -         | 82.27     | -     | -         | 82.27     | 货款  | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司    | 全资子公司   | 其他应收款 | 5,235.96  | 7,471.01  | -     | 12,706.97 | -         | 借款  | 非经营性往来 |
|                | 西部黄金哈密金矿有限责任公司       | 全资子公司   | 其他应收款 | 19,255.50 | 2,558.00  | -     | 800.00    | 21,013.50 | 借款  | 非经营性往来 |
|                | 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 | -         | 2,000.00  | 69.30 | 2,069.30  | -         | 借款  | 非经营性往来 |
|                | 伊犁金元矿业开发有限公司         | 全资子公司   | 其他应收款 | 5,378.36  | -         | -     | -         | 5,378.36  | 借款  | 非经营性往来 |

|             |                      |          |         |           |            |          |            |           |    |        |
|-------------|----------------------|----------|---------|-----------|------------|----------|------------|-----------|----|--------|
|             | 西部黄金青河矿业有限责任公司       | 全资子公司    | 其他应收款   | 4,225.59  | 75.30      | -        | -          | 4,300.89  | 借款 | 非经营性往来 |
|             | 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   | 400.06    | -          | -        | 400.06     | -         | 借款 | 非经营性往来 |
|             | 乌鲁木齐天山星贵金属有限公司       | 全资子公司    | 其他应收款   | 27,101.61 | 371,398.46 | 1,032.20 | 386,951.85 | 12,580.42 | 借款 | 非经营性往来 |
|             | 阿克陶百源丰矿业有限责任公司       | 全资子公司    | 其他应收款   | -         | 10,000     | 7.10     | 10,000     | 7.10      | 借款 | 非经营性往来 |
|             | 阿克陶科邦锰业制造有限公司        | 全资子公司    | 其他应收款   | -         | 22,999.99  | 19.77    | 13,999.99  | 9,019.77  | 借款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人       |                      |          |         |           |            |          |            |           |    |        |
| 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   | 56.00     | -          | -        | -          | 56.00     | 借款 | 非经营性往来 |
|             | 新疆宏发铁合金股份有限公司        | 联营企业     | 应收账款    | -         | 21,847.83  | -        | 13,015.00  | 8,832.83  | 贷款 | 经营性往来  |
|             | 新疆宏发铁合金股份有限公司        | 联营企业     | 其他应收款融资 | 4,200.00  | -          | -        | 4,200.00   | 0.00      | 贷款 | 经营性往来  |
|             | 新疆宏发铁合金股份有限公司        | 联营企业     | 应收票据    | 8,038.00  | 13,015.00  | -        | 16,408.00  | 4,645.00  | 贷款 | 经营性往来  |
|             | 新疆蒙新天霸矿业投资有限公司       | 参股股东控制公司 | 其他应收款   | 1,185.65  | -          | -        | 1,185.65   | -         | 借款 | 经营性往来  |
|             | 陕西名苑置业               | 参股股东控制   | 其他应收    | 0.75      | -          | -        | 0.75       | -         | 利息 | 经营性往   |

|    |        |    |   |  |  |  |  |  |   |            |
|----|--------|----|---|--|--|--|--|--|---|------------|
|    | 有限责任公司 | 公司 | 款 |  |  |  |  |  |   | 来          |
|    |        |    |   |  |  |  |  |  |   | 非经营性<br>往来 |
| 总计 | /      | /  | / |  |  |  |  |  | / | /          |





# 营业执照

统一社会信用代码  
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码  
登录国家企业信  
息公示系统,了  
解更多登记、  
备案信息



名称 中审亚太会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 黄庆林; 沈为方; 刘世森; 刘义俊; 梁雪萍; 王桂林; 王勤; 成志斌; 姚运海; 刘义俊; 梁雪萍; 王桂林; 王建国; 王

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  
 主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室  
 存在多址信息

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)



此件仅用于报告出具及核销使用

登记机关

2021年12月23日

证书序号: 0000492

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，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:

中审华泰会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用



发证机关: 天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



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.



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.





姓名 魏新博  
 Full name 魏 新 博  
 性别 男  
 身份证号 3210211982-02-26  
 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 执业地址 上海市静安区  
 执业证号 321022022228  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 年 月 日