

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(2023)0063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 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	(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(2023)0063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”）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、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”）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（2023年修订）》的规定，贵公司编制了后附的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。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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解贵公司2022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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年3月29日



附件：西部金属材料股份有限公司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



单位：万元

非经营性资金占用 控股股东、实际控制人及其附属企业 小计	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年期初占用资金余额	2022年度占用资金生金额（不含利息）	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
	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	2022年期初往来资金余额	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
	西北有色金属研究院	母公司	应收账款	3,540.76	2,305.12	4,533.11	1,312.77	往来形成原因	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	350.70	3,542.27	3,676.29	216.68	往来形成原因	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					往来形成原因	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	186.75	115.52	185.66	96.61	往来形成原因	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	8.45	67,525.49	67,528.71	5.23	往来形成原因	经营性往来
	西安秦新金属材料股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	138.49	9,242.55	6,323.30	3,057.74	往来形成原因	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	204.27	86.31	257.55	33.03	往来形成原因	经营性往来
	西安秦钛思捷科技有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.67	2.31	1.94	1.04	往来形成原因	经营性往来
	西安秦隆金属材料有限公司	同受母公司控制	应收账款	27.74	248.24	234.30	41.68	往来形成原因	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	1.23	33.37	29.73	4.87	往来形成原因	经营性往来
	西安瑞鑫金属材料有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.18	0.79	0.97	0.97	往来形成原因	经营性往来
	西安赛尔电子材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	88.40	292.86	337.51	43.75	往来形成原因	经营性往来
	西安九州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		往来形成原因	经营性往来
	西安汉唐分析检测有限公司	同受母公司控制	应收账款	176.49	281.56	338.90	119.15	往来形成原因	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	1.41	12.93	13.44	0.90	往来形成原因	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	117.00	1,196.36	1,238.94	74.42	往来形成原因	经营性往来
	西安秦钛思捷科技有限公司	同受母公司控制	预付款项	0.20		0.20		往来形成原因	经营性往来
	西北有色金属研究院	母公司	预付款项	0.08	0.80	0.08	0.80	往来形成原因	经营性往来
	西安秦能装备技术有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产	1,589.85		1,589.85		往来形成原因	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		往来形成原因	经营性往来
	西安优耐特装备制造有限公司	同受母公司控制	其他应收款		25.52		25.52	往来形成原因	经营性往来
总计									

附件：上市公司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



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年度支付的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	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	西安优耐特容器制造有限公司	同受母公司控制	应收账款		9,133.54		4,760.33	4,373.21	商品及劳务	经营性往来
	西安优耐特容器制造有限公司	同受母公司控制	预付款项		2.88			2.88	劳务	经营性往来
	西安聚能装备技术有限公司	同受母公司控制	预付款项		23.28			23.28	设备款	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	同受母公司控制	预付款项		1.48			1.48	商品	经营性往来
小计				6,435.69	94,073.18		91,071.91	9,436.96	集团内部借款	非经营性往来
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			10,000.00	40,000.00	集团内部借款	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	一年内到期的非流动资产	800.00			800.00		集团内部借款	非经营性往来
	西安瑞福莱铍铝有限公司	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	其他流动资产		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	12,000.00			43,000.00	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	4,000.00	200.00			4,200.00	委托贷款	非经营性往来
	西安瑞福莱铍铝有限公司	控股子公司	委托贷款		4,200.00			4,200.00	委托贷款	非经营性往来
小计				92,650.00	21,400.00		17,650.00	96,400.00		
其他关联方及其附属企业	西安西部新铭科技股份有限公司	本公司董事兼任该公司董事	应收账款	2.38	38.95		34.26	7.07	商品及劳务	经营性往来
小计				2.38	38.95		34.26	7.07		
总计				99,088.07	115,512.13		108,756.17	105,844.03		

注1：因西安优耐特容器制造有限公司增资扩股，本公司对其持股比例由60%降至20%，自2022年5月31日成为本公司的参股公司，公司与优耐特公司2022年度往来累计发生金额含因合并范围变化转入4,413.81万元。

法定代表人：

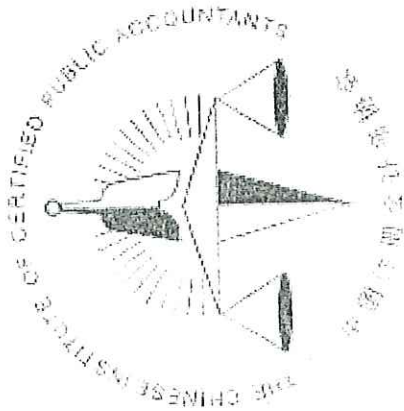


主管会计工作负责人



会计机构负责人





姓名	杜敬
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-03-17
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330205197803170320
Identity card No.	



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.



2022年杜敬年检通过二维码

证书编号: 330000491919
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of issuance

年 月 日



姓名	胡金碧
Sex	女
出生日期	1983.03.05
工作单位	北京中注协培训中心
Working unit	中注协
身份证号码	41020219830305422
Identity card No.	



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.



2022 年注册会计师年检通过二维码

证书编号: 160420091

No of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 11 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



营业执照

(副本)10-2)

扫描二维码
写
企业信用信息
系统了解更多
记录、备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2013年06月28日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 长期
 经营范围 一般项目：许可经营项目：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、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

执行事务合伙人 吕祥 曹爱民 (吕祥 曹爱民)
 登记机关 陕西省西安市沣渭生态区沣渭大道一号外事大厦六层



登记机关

2022年08月18日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号:0006585

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》。



发证机关:

2018

年

11月

30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
嘉大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日