

**关于白银有色集团股份有限公司
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

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

**关于白银有色集团股份有限公司
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**

永证专字（2023）第 310250 号

白银有色集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了白银有色集团股份有限公司（以下简称“白银有色公司”）2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 27 日出具了永证审字（2023）第 110028 号的标准无保留意见审计报告。

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《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》（证监发[2003]56 号文）（2017 年修订版），以及中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告[2022]26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号-业务办理》的相关规定要求，白银有色公司编制了后附的 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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是白银有色公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计白银有色公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对白银有色公司实施 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。

为了更好地理解白银有色公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为白银有色公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：关于白银有色集团股份有限公司 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



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



白银有色集团股份有限公司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

编制单位：白银有色集团股份有限公司

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年度累计占用金额（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年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	不适用							-		
前控股股东及其他关联方	不适用							-		
	小计							-		
	不适用							-		
	不适用							-		
	小计							-		
	总计							-		
其他关联资金往来	资金占用方名称	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年年初往来资金余额	2022年度累计往来金额（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年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	格尔木安昆物流有限公司	大股东的子公司	应收账款	14,905,714.72	3,700,516.45		9,610,816.94	8,995,414.23	产品销售	经营性往来
	青海中信国安锂业发展有限公司	大股东的子公司	应收账款	148,562.07	97,204,805.85		97,353,367.92	-	产品销售	经营性往来
	中信重工机械股份有限公司	大股东的子公司	预付账款	15,054,276.79	9,698,840.00		1,649,660.00	8,049,180.00	产品采购	经营性往来
	小计				110,604,162.30		108,613,844.86	17,044,594.23		
上市公司的子公司及其附属企业								-		非经营性暂用
	小计							-		非经营性暂用
关联自然人								-		非经营性暂用
	小计							-		非经营性暂用
其他关联方及其附属企业								-		非经营性暂用
	小计							-		非经营性暂用
	合计			15,054,276.79	110,604,162.30	-	108,613,844.86	17,044,594.23		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多优质服务。

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，
查；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨
询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的经营
主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营



登记机关

2023年02月22日



会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。

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》。



中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

姓名 张年军
 Full name 张年军
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-01-21
 Date of birth 1974-01-21
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 422201740121111
 Identity card No. 422201740121111



证书编号: 420401904365
 No. of Certificate 420401904365

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 03 月 16 日
 Date of Issuance 2001 /y 03 /m 16 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d



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.

张年军 (420401904365)

2021年已通过

日
/d

姓名 李志华
 Full name 李志华
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-10-13
 Date of birth 1983-10-13
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 421022198310133452
 Identity card No. 421022198310133452



证书编号: 110001024786
 No. of Certificate 110001024786

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 12 月 09 日
 Date of Issuance 2016 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Annual Renewal Registration
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书经检验合格, 继续有效
 This certificate is valid for another year at the time of this renewal.

李志华 (110001024786)
 2021年已通过
 CPA
 专用章



同意调入
 Agree the holder to be transferred from
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Beijing Yongtuo Accounting Firm (Special General Partnership) Hubei Branch

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Beijing Yongtuo Accounting Firm (Special General Partnership) Hubei Branch

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

本复印件仅供出具报告使用