

关于西部矿业股份有限公司  
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：西部矿业股份有限公司

审计单位：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0971-6108188



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2024)专字第70001601\_A02号  
西部矿业股份有限公司

西部矿业股份有限公司董事会:

我们审计了西部矿业股份有限公司的2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注,并于2024年3月14日出具了编号为安永华明(2024)审字第70001601\_A01号的无保留意见审计报告。

按照《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》的要求,西部矿业股份有限公司编制了后附的2023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,并确保其真实性、合法性、完整性是西部矿业股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西部矿业股份有限公司2023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之处。除了对西部矿业股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解西部矿业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西部矿业股份有限公司为2023年度报告披露使用,不适用于其他用途。





**非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）**

安永华明（2024）专字第70001601\_A02号  
西部矿业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：安秀艳



中国注册会计师：赵瑞卿

中国 北京

2024年3月14日



附表 2

## 关于西部矿业股份有限公司

## 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	西部矿业集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	800,462,221	1,730,000,000	47,197,538	1,356,392,316	1,221,267,443	贷款及利息	经营性往来
	西部矿业集团有限公司	控股股东	应收账款	13,893	-	-	13,893	-	销售货物	经营性往来
	青海西矿资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	173,077,505	-	-	173,077,505	销售货物	经营性往来
	西矿建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	328,781,733	463,000,000	29,812,078	321,452,447	500,141,364	贷款及利息	经营性往来
	西矿建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	472,068,285	112,802,470	123,562	472,060,871	112,933,446	贷款及利息	经营性往来
	西矿建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	251,404,455	-	-	200,654,455	50,750,000	购置商用物业	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	119,155,625	82,000,000	6,720,582	47,191,560	160,684,647	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	69,090,236	34,500,000	37,791	69,087,969	34,540,058	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	5,522,892	-	-	2,454,114	3,068,778	接受服务	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3,945,768	735,000	-	4,680,768	-	接受服务	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	656,406	-	656,406	-	销售货物	经营性往来
	青海西矿物业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	125,000,000	212,264	74,764	125,137,500	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿镁基生态材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	20,000,000	628,679	606,679	20,022,000	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿镁基生态材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,836,276	-	-	6,986,547	2,849,729	销售货物	经营性往来
	青海西矿文化旅游有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	60,000,000	2,290,755	2,214,755	60,076,000	贷款及利息	经营性往来

	青海西矿文化旅游有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	64,083,697	-	-	64,083,697	-	贷款及利息	经营性往来
	青海省盐业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	9,948,733	-	48,365	9,997,098	-	票据贴现	经营性往来
	青海省盐业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	300,316,250	300,000,000	9,812,893	309,817,476	300,311,667	贷款及利息	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	881,021,249	1,100,000,000	27,441,719	907,518,528	1,100,944,440	贷款及利息	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	1,019,283	18,192	1,037,475	-	票据贴现	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,411,508	41,842,909	-	43,254,417	-	销售货物	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	649,165,925	-	648,267,898	898,027	采购货物	经营性往来
	伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	62,000,000	1,827,236	2,294,774	61,532,462	贷款及利息	经营性往来
	伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	41,854,666	-	-	41,854,666	-	贷款及利息	经营性往来
	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	14,612	-	14,612	-	销售货物	经营性往来
	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	13,393	-	13,393	-	销售货物	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	巴彦淖尔西部铜业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,000,000	-	-	30,000,000	-	股利	非经营性往来
	康赛铜业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,400,000	-	-	-	11,400,000	借款	非经营性往来
	青海西豫有色金属有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	990,618,444	242,972,935	12,814,448	978,742,282	267,663,545	借款	非经营性往来
	青海西豫有色金属有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	540,000,000	-	-	540,000,000	-	借款	非经营性往来
	青海西豫有色金属有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	495,000	-	2,295,000	2,790,000	-	借款利息	非经营性往来

西部矿业(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,881,726	8,027,814,564	-	8,027,814,564	27,881,726	代垫款项	非经营性往来
青海铜业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25,009,166	203,404,492	765,561	209,171,885	20,007,334	借款及利息	非经营性往来
肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	40,000,000	13,333	40,013,333	-	借款及利息	非经营性往来
格尔木西矿资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	106,424,697	60,871,224	4,937,669	155,899,795	16,333,795	借款及利息	非经营性往来
格尔木西矿资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	200,840,000	-	-	200,840,000	-	借款	非经营性往来
格尔木西矿资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	285,740	-	1,685,053	1,970,793	-	借款利息	非经营性往来
青海西矿野马泉矿业开发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	264,356,797	-	-	-	264,356,797	借款	非经营性往来
青海西矿野马泉矿业开发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	38,665,981	-	9,311,020	-	47,977,001	借款利息	非经营性往来
青海西矿野马泉矿业开发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,358,400	-	-	-	7,358,400	借款	非经营性往来
西部矿业(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	64,159,557	1,027,319	-	-	65,186,876	借款	非经营性往来
青海湘和有色金属有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,045,566,213	1,045,580,945	-	1,920,457,366	170,689,792	借款	非经营性往来
青海西部镁业新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	11,000,000	17,142	11,017,142	-	借款及利息	非经营性往来
哈密博伦矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	89,000,000	31,375	89,031,375	-	借款及利息	非经营性往来
四川会东大梁矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	200,000,000	20,278	200,020,278	-	借款及利息	非经营性往来
青海西部镁业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	76,000,000	-	-	76,000,000	-	借款	非经营性往来
青海西部镁业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	85,922	-	1,304,456	1,390,378	-	借款利息	非经营性往来
青海西部镁业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	585,076,063	-	3,799,519	588,875,582	-	借款及利息	非经营性往来

	青海西矿同鑫化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	287,096,800	424,225	287,521,025	-	借款及利息	非经营性往来
	新疆瑞伦矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	410,000,000	130,167	410,130,167	-	借款及利息	非经营性往来
	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	30,368,958	594,611	928,279	30,035,290	借款及利息	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	7,373,141,193	15,604,964,740	164,315,511	18,285,295,822	4,857,125,622	/	/

注 1：2023 年度无大股东及其附属企业非经营性占用西部矿业股份有限公司资金的情况。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，关联自然人未发生对本公司的非经营性资金占用。