

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

委托单位：白银有色集团股份有限公司

审计单位：北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：13701020623

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

澄宇报字(2024)第 0021 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”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日出具了澄宇审字（2024）第 0115 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 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、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 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。除了对白银有色公司实施 2023 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。

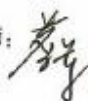
本专项审核报告仅作为白银有色公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何

其他目的。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日

附表 2

关于白银有色集团股份有限公司

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：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	2023 年期初占用资金余额	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 年期初往来资金余额	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	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

			科目		利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										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	格尔木安昆物流有限公司	大股东的子公司	应收账款	8,995,414.23	49,008,780.03		44,553,409.78	13,450,784.48	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	预付款项	8,049,180.00	1,470,380.00	-	9,728,420.00	-208,860.00	产品采购	经营性往来
总计	/	/	/	17,044,594.23	50,479,160.03	-	54,281,829.78	13,241,924.48	/	/



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110304MA020EEQ99



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
更多应用服务。

名称 北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合 吴朝晖

经营范围 注册会计师业务；从事会计师事务所业务；代理记账；税务服务；财务咨询（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；注册会计师业务、从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 500万元

成立日期 2021年02月18日

主要经营场 北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367
所

登记机关



2024年01月30日



会计师事务所 执业证书

名称：北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吴朝晖
主任会计师：
经营场所：北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000169
批准执业文号：京财会许可[2021]0151号
批准执业日期：2021年8月13日

证书序号：0020230

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：北京市财政厅

2024年4月1日

中华人民共和国财政部制



姓名: 谢维
 Full name: 谢维
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1963-10-30
 Date of birth: 1963-10-30
 工作单位: 中嘉会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中嘉会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 110110631030055
 Identity card No.: 110110631030055




名字: 谢维
 日期: 2021 年

证书编号: 110000270475
 No. of Certificate: 110000270475
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 一九九五 年 月 日
 Date of Issuance: 一九九五 年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 12 月 26 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 26 日
 /y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.


	姓名	蔡军
	Full name	蔡军
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1967-09-01
	Date of birth	1967-09-01
	工作单位	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
身份证号码	130324196709010614	
Identity card No.	130324196709010614	

证书编号: 110000105054 No. of Certificate		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
批准注册协会: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs		本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
发证日期: 2016年09月13日 Date of issuance		 年检二维码 (3).png	
		年 月 日 /y /m /d	

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from




事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-12-12
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023-12-12
/y /m /d

12