

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



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津中审华会计师事务所118号信达广场11层 邮编:300042
531 Caotuo Road, No. 118 Jiefang Road, Heping District, T.P.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22 88738768 传真 (Fax): 86-22 73551045
网站 (Website): www.cacpa.com

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[2024]0054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
北京市东城区东直门内大街188号信达广场9层 邮编: 100042
5/F, China Plaza No. 188 Jiefang Road, Beijing, China 邮编: 100042
电话(Tel): 86-21-88238218 传真(Fax): 86-21-73551045
网站(Weil): www.cacsfp.com

关联方资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2024]0054 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”)2023年度财务报表,包括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和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25日出具了(CAC 证审字[2024]0038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,在所有重大方面未发现不一致。除了对黄金股份实施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。

为了更好地理解黄金股份2023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。

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,





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津和平区解放北路188号信达广场57层 邮编:300042
32/F, Cofco Plaza, No. 188 Jiefang Road, Pingliang District, Tianjin 300042
电话(Tel): 86-22-88733718 传真(Fax): 86-22-13510145
网站(Website): www.caccpa.com

不得用于其他目的。

附表：西部黄金股份有限公司 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

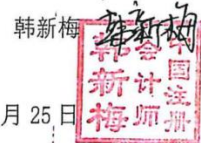
中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



日期：2024 年 4 月 25 日



附表 2

关于西部黄金股份有限公司

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	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

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	新疆美盛矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	50.00	56.60	-	56.60	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.47	19.58	-	16.50	4.55	电费	经营性往来
	新疆五鑫铜业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,049.05	467.54	-	8,516.59	-	货款	经营性往来
	新疆有色金属研究所	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	13.60	-	13.60	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.15	-	0.15	-	货款	经营性往来
	新疆昆仑蓝钴锂业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	361.60	-	-	361.60	设备款	经营性往来
	新疆五鑫铜业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.82	10,459.72	-	10,460.54	-	货款	经营性往来
	阜康有色发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	1.00	-	1.00	-	劳务费	经营性往来
	新疆有色金属研究所	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	6.60	-	6.60	-	劳务费	经营性往来
	新疆新鑫矿业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	20.44	5,369.28	-	5,386.84	2.88	货款	经营性往来
新疆有色金属工业(集团)	控股股东、实际控制人的附	预付款项	0.10	-	-	-	0.10	押金	经营性往	

	富蕴兴铜服务有限公司	属企业									来
	新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7.02	-	-	-	7.02	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	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	36.41	12.69	-	49.10	0.00	货款		经营性往来
	新疆华创天元实业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	82.27	1.73	-	84.00	-	货款		经营性往来
	新疆美盛矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	6.00	-	6.00	-	租赁费		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西部黄金哈密金矿有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,013.50	1,105.00	-	3,966.65	18,151.85	借款		非经营性往来
	伊犁金元矿业开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,378.36	47.00	-	-	5,425.36	借款		非经营性往来
	西部黄金青河矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,300.89	130.00	-	6.00	4,424.89	借款		非经营性往来
	乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,580.42	329,755.71	794.75	328,087.39	15,043.49	借款		非经营性往来
	阿克陶百源丰矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7.10	-	-	7.10	-	借款		非经营性往来
	西部黄金伊犁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	27,408.00	-	20,927.05	6,480.95	借款		非经营性往来

	阿克陶科邦 锰业制造有限 公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款	9,019.77	16,000.00	176.71	22,193.23	3,003.25	借款	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	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	8,832.83	24,797.91	-	16,283.61	17,347.13	货款	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	4,645.00	9,283.61	-	4,645.00	9,283.61	货款	经营性往 来
总计	/	/	/	74,081.45	425,303.32	971.46	420,713.55	79,642.68	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

类型 特殊普通合伙

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林; 龙文森; 王勤; 王建国; 王勤; 成志; 魏运海; 王桂林

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,出具有关的报告;基本建设年度财务审计;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投标使用

登记机关

2023 年 月 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

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》。



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

会计师事务所 执业证书



名称: 中审华会计师事务所(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



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	宋怡
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1966-12-01
Date of birth	
工作单位	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新
Working unit	疆华西分所
身份证号码	65010519661201007X
Identity card No.	





姓名 韩新梅

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1982-02-25

Date of birth

工作单位 中审华寅五洲会计师事务所(特

Working unit

殊普通合伙) 新疆华西分所

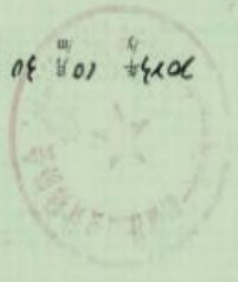
身份证号码 650105198202252228

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.



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.

