

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
大信专审字[2025]第 12-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2025]第 12-00018 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“西部黄金”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 1 日出具大信审字[2025]第 12-00022 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了西部黄金编制的《上市公司 2024 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是西部黄金管理层的责任。

治理层负责监督西部黄金非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对西部黄金编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,西部黄金编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解西部黄金2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供西部黄金年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为西部黄金年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年四月一日





上市公司2024 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：西部黄金股份有限公司 单位：人民币万元

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	2024 年期 初占用资 金余额	2024 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末占用资金 余额	占用形 成 原因	占用性质
现大股东 及其附属 企业 小计 前大股东 及其附属 企业 小计 总计										
其它关联 资金往来	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	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末往来资金 余额	往来形 成 原因	往来性质
	新疆美盛矿业有限 公司	受同一股东控制	应收账款	50.00	62.10		62.10	50.00	托管 费、租 赁费	经营性占用
大股东及 其附属企 业	新疆众鑫矿业有限 责任公司	受同一股东控制	应收账款	4.55	24.69		27.64	1.60	电费	经营性占用
	新疆昆仑蓝钻锂业 有限责任公司	受同一股东控制	应收账款	361.60			361.60		设备款	经营性占用
	新疆五鑫铜业有限 责任公司	受同一股东控制	应收账款		10,557.47			10,557.47	货款	经营性占用
	新疆五鑫铜业有限 责任公司	受同一股东控制	预付账款		4,365.73		4,282.18	83.55	货款	经营性占用
	新疆新鑫矿业股份 有限公司	受同一股东控制	预付账款	2.88			2.88		货款	经营性占用

上市公司2024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：西部黄金股份有限公司											单位：人民币万元
其它关联 资金往来	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	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 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	新疆有色金属工业 (集团) 富蕴兴铜 服务有限公司	受同一股东控制	预付账款	0.10	0.30		0.10	0.30	货款	经营性占用	
	新疆有色金属工业 集团稀有金属有限 责任公司	受同一股东控制	预付账款	7.02			7.02		材料款	经营性占用	
	新疆美盛矿业有限 公司	受同一股东控制	其他应收款		9.00		6.00	3.00	租赁费	经营性占用	
	新疆有色金属工业 (集团) 富蕴兴铜 服务有限公司	受同一股东控制	其他应收款		0.10			0.10	房屋押 金	非经营性占用	
	新疆哈巴河阿舍勒 铜业股份有限公司	控股股东的参股单位	预付账款		122.00		115.04	6.96	材料款	经营性占用	
小计	—	—	—	426.15	15,141.39		4,864.56	10,702.98	—	—	
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	全资子公司	其他应收款	18,151.85	2,621.09		2,067.77	18,705.17	借款	非经营性占用	
	伊犁金元矿业开发 有限公司	全资子公司	其他应收款	5,425.36	70.00			5,495.36	借款	非经营性占用	
	西部黄金青河矿业 有限责任公司	全资子公司	其他应收款	4,424.89	62.19		300.00	4,187.08	借款	非经营性占用	
	乌鲁木齐天山星贵 金属有限公司	全资子公司	其他应收款	15,043.49	614,850.95	890.75	602,015.05	28,770.14	借款	非经营性占用	
	西部黄金伊犁有限 责任公司	全资子公司	其他应收款	6,480.95	9,392.75		2,827.26	13,046.44	借款	非经营性占用	
	阿克陶科邦锰业制 造有限公司	全资子公司	其他应收款	3,003.25	51,500.00	486.16	42,489.41	12,500.00	借款	非经营性占用	

上市公司2024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：西部黄金股份有限公司

单位：人民币万元

新疆宏发铁合金股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,410.00	35.28	35.28	4,410.00	资金拆借	非经营性占用
小计	-	-	52,529.79	682,906.98	1,412.19	649,734.77	87,114.19	-	-
其它关联资金往来	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司 核算的会计 科目	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末往来资金 余额	往来形 成 原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	联营企业	其他应收款	56.00				56.00	借款	非经营性占用
	控股子公司	应收账款	17,347.13			17,347.13		货款	经营性占用
	控股子公司	应收票据	9,283.61			9,283.61		货款	经营性占用
小计	-	-	26,686.74			26,630.74	56.00	-	-
总计	-	-	79,642.68	698,048.37	1,412.19	681,230.07	97,873.17	-	-

公司负责人：张永明

主管会计工作负责人：孙卫华

会计机构负责人：王华



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5030 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 谢泽敏、吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；企业管理咨询；咨询策划服务。（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）（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。）

此文件仅用于出具报告使用

登记机关

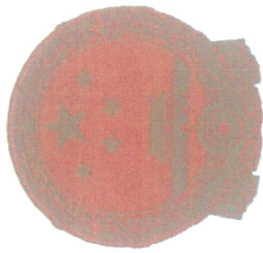


2024 年 11 月 25 日

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



会计师事务所

执业证



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
此文件又供出具报告使用

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局



二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	郭春俊
Full name	郭春俊
性别	女
Sex	女
出生日期	1970-12-23
Date of birth	1970-12-23
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码	652328197012230266
Identity card No.	652328197012230266



此文件仅用于出具报告使用

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.

证书编号: 650800520094
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 31 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)



此文件仅用于出具报告使用

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.



10

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.



11



计峰

姓名 Full name 男
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1971-11-13
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197111135539



此文件仅用于出具报告使用

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.

证书编号: 650800520024
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 09 25 日
Date of Issuance



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.

年 月 日
/y /m /d

此文件仅用于出具报告使用