

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：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0971-6108188

关于西部矿业股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(25)第 Q00434 号
(第 1 页, 共 2 页)

西部矿业股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了西部矿业股份有限公司(以下简称“西部矿业”)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、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相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于 2025 年 4 月 10 日签发了德师报(审)字(25)第 P00004 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,西部矿业编制了后附的 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“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是西部矿业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计西部矿业 2024 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。除了按照中国注册会计师审计准则对西部矿业实施 2024 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,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 2024 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

关于西部矿业股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明(续)

德师报(函)字(25)第 Q00434 号
(第 2 页, 共 2 页)

本说明仅作为西部矿业向证券监管机构呈报 2024 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用, 不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 赵斌
(项目合伙人)

Handwritten signature of Zhao Bin in black ink.



中国注册会计师: 蒋健

Handwritten signature of Jiang Jian in black ink.



2025 年 4 月 10 日

附表 2

关于西部矿业股份有限公司
2024 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	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 年度其他变动	2024 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	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)(注 1)	2024 年度往来资金的利息(如有)(注 1)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年度其他变动	2024 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	1,221,267,443	-	41,780,335	81,821,889		1,181,225,889	贷款及利息	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	613,074,810	-	23,411,720	37,382,677		599,103,853	贷款及利息	经营性往来
	西矿建设有限公司(注 2)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	50,750,000				-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	195,224,705	70,000,000	6,957,378	246,652,475	-	25,529,608	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司(注 3)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	3,068,778				-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	应收账款	-	37,226	-	-	-	37,226	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	125,137,500	-	4,012,800	56,070,000	-	73,080,300	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	20,022,000	20,000,000	730,000	20,730,000	-	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	2,849,729	3,638,247	-	6,457,976	-	30,000	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	60,076,000	-	2,296,150	4,304,806	-	58,067,344	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	300,311,667	370,242,114	10,628,107	380,906,888	-	300,275,000	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	1,100,944,440	1,124,685,146	37,879,464	1,141,922,452	-	1,121,586,598	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	预付款项	898,027	-	-	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	61,532,462	40,000,000	2,583,285	32,336,162	-	71,779,585	贷款及利息	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	其他反映占用实质科目	-	30,000,000	913,900	2,380,808	-	28,533,092	贷款及利息	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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
	青海西矿稀贵金属有限公司(注 4)	子公司及其控制的法人	其他应收款	267,663,545	-	5,418,273	45,972,419	-	227,109,399	借款及利息	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	2,240,884,839	-	2,240,884,839	-	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	20,007,334	650,000,000	471,944	110,152,833	-	560,326,445	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	16,333,795	-	79,722	16,413,517	-	-	借款及利息	非经营性往来
	青海西矿野马泉矿业	子公司及其控制的	其他反映占	264,356,797	315,768,166	5,892,728	264,356,797	-	321,660,894	借款及利息	非经营性往来

	开发有限责任公司	法人	用实质科目								
	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	47,977,001	-	2,831,571	50,808,572	-	-	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	65,186,876	1,156,736	-	15,675,000	-	50,668,612	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	170,689,792	473,448	-	-	-	171,163,240	借款	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	30,035,290	67,597,226	850,167	68,749,559	-	29,733,124	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	其他应收款	-	175,000,000	70,250	145,048,917	-	30,021,333	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	-	382,815,344	476,444	218,388,978	-	164,902,810	借款及利息	非经营性往来
	肃北县博伦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	-	560,000,000	205,556	460,107,778	-	100,097,778	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	-	125,000,000	40,444	110,025,777	-	15,014,667	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	/	/	/	4,857,125,622	6,177,298,492	147,530,238	5,931,526,651	-53,818,778	5,196,608,923	/	/

注 1：该部分金额为含税金额。

注 2：本公司控股股东、实际控制人的附属企业西矿建设有限公司 2024 年度其他变动系预付购置商用物业款转为固定资产核算。

注 3：本公司控股股东、实际控制人的附属企业青海西矿杭萧钢构有限公司 2024 年度其他变动系预付项目服务费本年度已结算。

注 4：本公司之子公司青海西矿稀贵金属有限公司于 2024 年 9 月进行了名称变更，变更前为青海西豫有色金属有限公司。