

西部矿业股份有限公司

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

2018 年 12 月 31 日



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng 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16层
邮政编码：100738

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

关于西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明



安永华明（2019）专字第 60468111_A02 号

西部矿业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了西部矿业股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表、2018 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表、现金流量表和财务报表附注，并于 2019 年 4 月 23 日出具了报告编号为安永华明（2019）审字第 60468111_A02 号的标准无保留意见审计报告。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则进行的。

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联合发布的《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）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

后附的贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表资料和数据均完全摘自贵集团 2018 年度财务会计资料。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应与已审计的 2018 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

附表：西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京



中国注册会计师： 赵毅智
(项目合伙人)



中国注册会计师： 王馥霞

2019 年 4 月 23 日

附件：西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

| 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 | 2018 年期初占用资金余额 | 2018 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2018 年度占用资金的利息(如有) | 2018 年度偿还累计发生金额 | 2018 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-----------|--------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|-------------|
| 大股东及其附属企业 | 西部矿业集团有限公司 | 大股东 | 发放贷款及垫款 | 100,155,222 | 510,000,000 | 15,328,197 | 124,951,752 | 500,531,667 | 贷款及贴现 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海锂业有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 491,230,880 | 447,022,237 | 15,167,315 | 753,114,724 | 200,305,708 | 贷款及贴现 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海西部镁业有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 93,340,406 | 287,000,000 | 14,231,007 | 167,155,492 | 227,415,921 | 贷款及贴现 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海西部镁业有限公司 | 大股东的子公司 | 一年内到期的非流动资产 | 230,000,000 | 40,000,000 | - | 230,000,000 | 40,000,000 | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| | 西矿建设有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 170,446,951 | 355,000,000 | 18,707,942 | 78,547,487 | 465,607,406 | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| | 西矿建设有限公司 | 大股东的子公司 | 一年内到期的非流动资产 | 130,000,000 | - | - | 130,000,000 | - | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| | 北京西矿建设有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 81,120,243 | 235,500,000 | 6,340,459 | 191,751,868 | 131,208,834 | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海西矿杭萧钢构有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 140,062,028 | 423,150,000 | 6,749,607 | 166,782,420 | 403,179,215 | 贷款及贴现 | 非经营性占用(注 1) |
| | 新疆瑞伦矿业有限责任公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 95,541,995 | 272,700,000 | 8,224,115 | 115,065,672 | 261,400,438 | 贷款及贴现 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海西矿同鑫化工有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | 70,112,292 | 600,000,000 | 8,234,755 | 97,833,939 | 580,513,108 | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海西矿同鑫化工有限公司 | 大股东的子公司 | 长期应收款 | - | 44,000,000 | 1,059,360 | 5,152,716 | 39,906,644 | 融资租赁 | 非经营性占用(注 1) |
| | 海东西矿建设有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | - | 55,000,000 | 45,719 | - | 55,045,719 | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| | 青海西矿文化旅游有限公司 | 大股东的子公司 | 发放贷款及垫款 | - | 35,000,000 | 374,640 | 332,771 | 35,041,869 | 贷款 | 非经营性占用(注 1) |
| 总计 | | | | 1,602,010,017 | 3,304,372,237 | 94,463,116 | 2,060,688,841 | 2,940,156,529 | | |

附件：西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：人民币元

| 其他 关联 资金 往来 | 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 | 2018 年期初占 用资金余额 | 2018 年度占用累 计发生金额 (不含利息) | 2018 年度占用 资金的利息 (如有) | 2018 年度偿还 累计发生金额 | 2018 年期末占 用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|--------|-------|
| 大股 东及 其附 属企 业 | 青海西部化肥有限责任公司 (注 2) | 大股东的子公司 | 应收账款 | 14,660,041 | - | - | - | 14,660,041 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 青海西矿同鑫化工有限公司 | 大股东的子公司 | 应收账款 | - | 1,539,573 | - | 1,539,573 | - | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 青海西矿同鑫化工有限公司 | 大股东的子公司 | 其他应收款 | - | 2,169,549 | - | 2,169,549 | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 西部矿业集团科技发展有限公司 | 大股东的子公司 | 应收账款 | - | 26,994 | - | 26,994 | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 青海西矿杭萧钢构有限公司 | 大股东的子公司 | 其他应收款 | - | 3,696,179 | - | 3,696,179 | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 新疆瑞伦矿业有限责任公司 | 大股东的子公司 | 预付款项 | - | 6,000,000 | - | 3,000,000 | 3,000,000 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 14,660,041 | 13,432,295 | - | 10,432,295 | 17,660,041 | | |

附件：西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：人民币元

| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018 年期初往来资金余额 | 2018 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2018 年度往来资金的利息（如有） | 2018 年度偿还累计发生金额 | 2018 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-------------------|---------------------|---------------|-------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 青海西部铝业股份有限公司（注 2） | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 75,135,379 | - | - | 4,205 | 75,131,174 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 巴彦淖尔西部铜业有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 330,000,000 | 70,000,000 | 10,904,858 | 184,503,264 | 226,401,594 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 康赛铜业投资有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 11,400,000 | - | - | - | 11,400,000 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西部矿业西藏贸易有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 4,780,000 | - | - | 109,323 | 4,670,677 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 青海赛什塘铜业有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 109,771,594 | 5,535,018 | - | 11,283,255 | 104,023,357 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 青海湘和有色金属有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | 24,871,275 | - | 213,750 | 25,085,025 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 四川夏塞银业有限责任公司（注 4） | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 135,013,378 | 3,890,400 | - | 138,903,778 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西藏玉龙铜业股份有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 1,115,806,335 | - | 22,412,917 | 1,138,219,252 | - | 借款及增资款 | 非经营性往来 |
| | 西藏玉龙铜业股份有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | 500,000,000 | - | - | 100,000,000 | 400,000,000 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 青海西豫有色金属有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 62,013,421 | 604,315,437 | 25,684,563 | 632,013,421 | 60,000,000 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 青海西豫有色金属有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | 974,968,386 | - | - | 256,176,588 | 718,791,798 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 西部矿业（上海）有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 1,077,881,726 | 7,335,707,750 | - | 6,988,707,750 | 1,424,881,726 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| | 青海铜业有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | 49,000,000 | 182,872,638 | 580,133 | 187,452,771 | 45,000,000 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 肃北县博伦矿业开发有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 208,019,087 | 1,301,092 | 209,320,179 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 肃北县博伦矿业开发有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | - | 50,000,000 | - | - | 50,000,000 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 格尔木西钢矿业开发有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 301,366,872 | - | 301,366,872 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 格尔木西钢矿业开发有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | - | 301,366,872 | - | - | 301,366,872 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 哈密博伦矿业有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 300,000,000 | 1,819,316 | 301,819,316 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 哈密博伦矿业有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | - | 311,188,111 | 172,583 | - | 311,360,694 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | - | 274,249,262 | - | - | 274,249,262 | 借款 | 非经营性往来 |
| 青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司 | 上市公司的子公司 | 其他非流动资产 | - | 251,601,975 | - | - | 251,601,975 | 借款 | 非经营性往来 | |
| 小计 | | | | 4,470,641,494 | 10,200,113,422 | 63,089,212 | 10,474,964,999 | 4,258,879,129 | | |

附件：西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：人民币元

| 其他关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公 司的关联关系 | 上市公司核算 的会计科目 | 2018 年期初往 来资金余额 | 2018 年度往来累 计发生金额 (不含利息) | 2018 年度往来 资金的利息 (如有) | 2018 年度偿还累 计发生金额及其 他减少金额 | 2018 年期末往来 资金余额 | 往来形成 原因 | 往来性质 |
|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------|------------|--------|
| 关联自然人 (注 3) | 无 | 无 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 非经营性往来 |
| 其他关联方 及其附属企 业 | 内蒙古双利矿业有限公司(注 5) | 合营公司 | 应收票据 | 4,365,000 | 2,098,317 | - | 6,463,317 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 内蒙古双利矿业有限公司(注 5) | 合营公司 | 其他应收款 | 109,497,793 | 70,610,175 | 2,968,875 | 183,076,843 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 113,862,793 | 72,708,492 | 2,968,875 | 189,540,160 | - | | |
| 总计 | | | | 4,599,164,328 | 10,286,254,209 | 66,058,087 | 10,674,937,454 | 4,276,539,170 | | |

注 1：该款项为本公司的子公司西部矿业集团财务有限公司（“西矿财务”）为其提供的贷款及贴现交易形成的余额。西矿财务作为非银行金融机构，对外提供贷款及贴现服务是其正常营业范围。因此从西矿财务单体财务报表及经营的角度，此业务并不是非经营性资金占用。

注 2：应收青海西部化肥有限责任公司款项及其他应收青海西部铝业股份有限公司款项，由于无法收回，均已全额计提坏账准备。

注 3：截至 2018 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。

注 4：于 2018 年 8 月 16 日，本公司向自然人出售本公司所持有四川夏塞银业有限责任公司的 100% 股权，故自 2018 年 8 月 16 日起，本公司不再将其纳入合并范围。

注 5：于 2018 年 10 月 8 日，本公司之全资子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司（“西部铜业”）以现金人民币 120,000,000 元取得了原合营公司内蒙古双利矿业有限公司（“双利矿业”）50% 股权，双利矿业成为西部铜业全资子公司。

关于西部矿业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

以上附件由以下人士签署：

法定代表人：张永利



2019 年 4 月 23 日

主管会计工作负责人：康岩勇



2019 年 4 月 23 日

会计机构负责人：马明德



2019 年 4 月 23 日