

西部金属材料股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用  
情况的专项说明

希会其字(2021)0119 号

# 目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 .....	(1-2)
二、上市公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	(3-4)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2021)0119号

## 关于西部金属材料股份有限公司

### 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

西部金属材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西部金属材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2020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”）进行了专项核查。

按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（2017年12月修订），及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第2号—定期报告披露相关事宜》的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2020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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2020年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

附件：上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱程红  
（项目合伙人）

中国            西安市

中国注册会计师： 王铁军

2021年3月29日

附表

## 上市公司 2020 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：西部金属材料股份有限公司

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	2020 年期末初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用占用资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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										
小计	—	—	—	-	-		-	-	—	—
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期末初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用占用资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	西部新锆核材料公司	本公司董事兼任该公司董事	应收账款		5.46		4.57	0.89	货款及加工检测费	经营性往来
	西安赛特思迈钛业有限公司	同一母公司	应收账款	185.91	109.86		185.08	110.69	货款及加工检	经营性往来

									测费	
	西安泰金工业电化 学技术有限公司	同一母公 司	应收账款	945.11	879.23		1,230.89	593.45	货款及 检测费	经营性 往来
	西北有色金属研究 院	母公司	应收账款	946.07	1,628.61		1,489.06	1,085.62	货款及 检测费	经营性 往来
	西北有色金属研究 院	母公司	预付款项		0.03			0.03	货款及 检测费	经营性 往来
	西部宝德科技股份 有限公司	同一母公 司	应收账款	4.96	362.31		267.74	99.54	加工检 测费	经营性 往来
	西部宝德科技股份 有限公司	同一母公 司	预付款项	1.70			1.70		货款	经营性 往来
	西部超导材料科技 股份有限公司	同一母公 司	应收账款	35.79	478.32		437.51	76.61	货款及 加工检 测费	经营性 往来
	西部超导材料科技 股份有限公司	同一母公 司	应收票据	146.37			146.37		货款	经营性 往来
	西部超导材料科技 股份有限公司	同一母公 司	预付款项	3.27			3.27		设备款	经营性 往来
	西安赛隆金属材料 有限责任公司	同一母公 司	应收账款	11.54	136.59		132.61	15.52	加工检 测费	经营性 往来
	西安赛特金属材料 开发有限公司	同一母公 司	应收账款	3.24				3.24	货款及 加工检 测费	经营性 往来
	西安欧中材料科技 有限公司	同一母公 司	应收账款	7.69	6.00		1.69	12.00	货款及 加工检 测费	经营性 往来
大股东 及其附 属企业	西安瑞鑫科金属材 料有限责任公司	同一母公 司	应收账款	2.24	0.60		0.00	2.84	货款及 加工检 测费	经营性 往来

	西安凯立新材料股份有限公司	同一母公司	应收账款	1.23	1.57		1.72	1.08	货款及加工检测费	经营性往来
	西安凯立新材料股份有限公司	同一母公司	预付款项	10.00			10.00		货款及加工检测费	经营性往来
	西安赛尔电子科技有限公司	同一母公司	应收账款	52.39	296.22		288.82	59.79	货款及加工检测费	经营性往来
	西安九洲生物材料有限责任公司	同一母公司	应收账款	2.12	0.02		1.19	0.95	货款	经营性往来
	西安莱特信息工程有限公司	同一母公司	应收账款	0.98			0.98		加工检测费	经营性往来
	西安赛福斯材料防护有限责任公司	同一母公司	应收账款		1.60		1.60		加工检测费	经营性往来
	西安汉唐分析检测有限公司	同一母公司	应收账款	197.87	348.60		365.63	180.84	货款、房租及加工检测费	经营性往来
	西安稀有金属材料研究院有限公司	同一母公司	应收账款		777.72		632.30	145.42	加工检测费	经营性往来
	西安聚能装备技术有限公司	同一母公司	预付款项		515.85			515.85	设备款	经营性往来
	西安聚能高温合金材料科技有限公司	同一母公司	预付款项		100.00			100.00	货款	经营性往来
小计	——	——	——	2,558.48	5,648.59		5,202.72	3,004.35	——	——
上市公司的子公司及其附属	西安天力金属复合材料有限公司	控股子公司	其他非流动资产	1,000.00			1,000.00		集团内部借款	非经营性往来
	西部钛业有限责任公司	控股子公司	其他流动资产	50,000.00				50,000.00	集团内部借款	非经营性往来

企业	西部钛业有限责任公司	控股子公司	其他非流动资产	5,000.00				5,000.00	集团内部借款	非经营性往来
	西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	控股子公司	委托贷款	5,800.00	2,000.00			7,800.00	委托贷款	非经营性往来
	西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	控股子公司	其他非流动资产	3,800.00			2,000.00	1,800.00	集团内部借款	非经营性往来
	西安瑞福莱钨钼有限公司	控股子公司	其他非流动资产	1,850.00				1,850.00	集团内部借款	非经营性往来
小计	——	——	——	67,450.00	2,000.00		3,000.00	66,450.00	——	——
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	——	——	——	70,008.48	7,648.59		8,202.72	69,454.35	——	——