

关于西部矿业股份有限公司被大股东和关联方占用资金以及
向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明

关于西部矿业股份有限公司被大股东和关联方占用资金以及向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明

安永华明(2008)专字第 60468111_A01 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”)2007年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2007年度的合并利润表和利润表、2007年度的合并股东权益变动表和股东权益变动表及2007年度的合并现金流量表和现金流量表,于2008年4月8日出具了无保留审计意见的审计报告。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师独立审计准则》进行的。

我们现根据贵公司2007年度财务会计资料,对2007年度贵公司应收大股东及其他关联方款项情况,以及贵公司及贵公司的控股子公司对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保情况作出如下专项说明。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。下列资料和数据均完全摘自贵公司的2007年度财务会计资料,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。

一、贵公司应收大股东及其他关联方款项情况

1. 截至2007年12月31日,贵公司应收大股东及其他关联方款项总体情况(附表一)
2. 2007年度内大股东及其他关联方偿还应收款项的情况(附表二)
3. 2007年度内新增应收大股东及其他关联方款项的情况(附表二)

二、贵公司及贵公司的控股子公司对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保情况

根据贵公司及贵公司的控股子公司提供的资料,截至2007年12月31日,贵公司及贵公司的控股子公司未向贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会内有关机构和证券交易所报送之用，未经我所书面同意，不得作其他用途使用。



中国注册会计师

李地



中国注册会计师

黄意新

2008年4月8日

1. 截止 2007 年 12 月 31 日，贵公司应收大股东及其他关联方款项的总体情况

单位：人民币元

资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2007 年年初往来资金余额	2007 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2007 年度往来资金的利息 (如有)	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
西部矿业集团有限公司	股东	其他非流动资产	-	150,000,000	-	-	150,000,000	转让股权款	经营性往来
青海西部化肥有限责任公司	股东的子公司	应收账款	4,502,715	1,127,346	-	896,907	4,733,154	硫酸货款	经营性往来
青海西部地质工程有限公司	股东的子公司	其他应收款	1,455,160	-	-	1,455,160	-	矿区钻探费	经营性往来
青海西部煤电有限责任公司	股东的子公司	应收账款	-	860	-	-	860	水电费	经营性往来
青海西部矿业有限责任公司	股东的子公司	预付款项	420,000	-	-	329,877	90,123	探矿钻探费	经营性往来
海北西部矿业有限责任公司	股东的子公司	其他应收款	-	12,400	-	-	12,400	煤款	经营性往来
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿业有限公司	股东的合营公司	其他应收款	-	41,267,157	-	-	41,267,157	氧化铝款	经营性往来
青海聚什塘铜业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	69,366,333	-	-	-	616,012	水电费	经营性往来
中国西部矿业(香港)有限公司	上市公司的子公司	应收账款	253,145,417	403,106,770	-	498,203,162	158,049,025	资金往来	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	7,798,689	12,769,899	-	12,428,817	8,139,771	锌锭货款	经营性往来
深圳市西部百河贸易有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	495,139,700	-	-	495,139,700	代垫款项	非经营性往来
西部铝业股份有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,342,420	456,742	-	-	59,841	探矿权转让款	经营性往来
百河铝业股份有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	845,109,113	-	-	1,342,420	456,742	代垫款项	非经营性往来
					41,877,732	136,726,335	750,260,510	资金往来	非经营性往来

1. 截止 2007 年 12 月 31 日，贵公司应收大股东及其他关联方款项的总体情况（续）

单位：人民币元

	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2007 年年初往来资金余额	2007 年度往来累计发生金额（不含利息）	2007 年度往来资金的利息（如有）	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	深圳杰尔德贸易有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	1,950,000	-	-	1,950,000	-	资金往来	非经营性往来
	青海珠峰锌业有限公司	本公司的董事对该企业有重大影响	应收票据	-	40,000,000	-	-	40,000,000	锌精矿款	经营性往来
	西藏珠峰工业股份有限公司	本公司的董事对该企业有重大影响	应收账款	108,287,536	-	-	54,403,165	53,884,371	锌精矿款	经营性往来
	新疆塔城国际资源有限公司	本公司的董事对该企业有重大影响	长期应收款	64,430,273	-	-	-	64,430,273	资产转让款	经营性往来
	青海西部碳素有限责任公司	联营企业	预付账款	510,438	-	-	-	510,438	预付锌锭款	经营性往来
	甘河工业园开发建设有限公司	联营企业	其他应收款	8,600,000	-	-	-	8,600,000	履约保证金	经营性往来
	西宁市西部再生资源有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	6,017,491	-	-	6,017,491	-	货款	经营性往来
	内蒙古西部冶金有限责任公司	上市公司的合营公司	其他应收款	20,000,000	-	-	20,000,000	-	投资款	经营性往来
				-	2,298,942	-	-	2,298,942	铝渣残极款	经营性往来
				-	1,183,417	-	-	1,183,417	代垫款项	非经营性往来
合计			1,392,935,585	1,148,039,086	41,877,732	733,753,334	1,849,099,069			

2. 2007 年度内大股东及其他关联方偿还应收款项的情况

单位：人民币元

债务人名称	核算科目	本年度偿还 累计发生金额 人民币元	偿还日期	偿还方式
青海西部地质工程有限公司	其他应收款	1,455,160	2007年1月-12月	现金或银行存款
	预付款项	329,877	2007年1月-12月	现金或银行存款
深圳杰尔德贸易有限公司	其他应收款	1,950,000	2007年1月-12月	现金或银行存款
青海珠峰锌业有限公司	应收账款	54,403,165	2007年1月-12月	现金或银行存款
青海西部碳素有限责任公司	其他应收款	6,017,491	2007年1月-12月	现金或银行存款
青海甘河工业园开发建设有限公司	其他应收款	20,000,000	2007年1月	现金或银行存款
青海西部化肥有限责任公司	应收账款	896,907	2007年1月-12月	现金或银行存款
青海西部矿业百河铝业有限责任公司	其他应收款	136,726,335	2007年1月-12月	现金或银行存款
中国西部矿业(香港)有限公司	应收账款	498,203,162	2007年1月-12月	现金或银行存款
	其他应收款	12,428,817	2007年1月-12月	现金或银行存款
西部铝业股份有限公司	应收账款	1,342,420	2007年1月-12月	现金或银行存款
合计		733,753,334		

3. 2007 年度内新增大股东及其他关联方应收款项的情况

单位：人民币元

债务人名称	核算科目	本年度增加额 人民币元	发生日期	发生 方式	发生原因
西部矿业集团有限公司	其他非流动资产	150,000,000	2007年12月	现金	股权转让
青海西部化肥有限责任公司	应收账款	1,127,346	2007年1月-12月	往来	销售硫酸
青海西部地质工程有限公司	应收账款	860	2007年1月-12月	往来	销售水电
青海西海煤电有限责任公司	其他应收款	12,400	2007年1月-12月	往来	销售煤
海北西部矿业有限责任公司	其他应收款	41,267,157	2006年及2007年	往来	销售氧化铝
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产 业有限责任公司	其他应收款	616,012	2007年1月-12月	往来	销售水电
青海珠峰锌业有限公司	应收票据	40,000,000	2007年1月-12月	票据	销售锌精矿
西宁西部再生资源有限公司	其他应收款	2,298,942	2007年1月-12月	往来	销售铝渣残极
内蒙古西部冶金有限责任公司	其他应收款	1,183,417	2007年1月-12月	往来	代垫款项
中国西部矿业(香港)有限公司	应收账款	403,106,770	2007年1月-12月	往来	销售锌锭
	其他应收款	12,769,899	2007年1月-12月	往来	代垫款项
巴彦淖尔西部铜业有限公司	其他应收款	495,139,700	2007年1月-12月	往来	探矿权转让
深圳市西部百河贸易有限公司	其他应收款	59,841	2007年1月-12月	往来	代垫款项
西部铝业股份有限公司	应收账款	456,742	2007年1月-12月	往来	销售水电
合计		1,148,039,086			