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的专项说明

2022 年 12 月 31 日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23PCVEVPS2

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng 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 17 层
邮政编码: 100738

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

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（2023）专字第60468111_A02号
西部矿业股份有限公司

西部矿业股份有限公司董事会：

我们审计了西部矿业股份有限公司的2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2023年3月23日出具了编号为安永华明（2023）审字第60468111_A01号的无保留意见审计报告。

按照《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，西部矿业股份有限公司编制了后附的2022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、完整性是西部矿业股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西部矿业股份有限公司2022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之处。除了对西部矿业股份有限公司2022年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，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股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西部矿业股份有限公司为2022年度报告披露使用，不适用于其他用途。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2023）专字第60468111_A02号
西部矿业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张思伟

中国注册会计师：赵瑞卿

中国 北京

2023 年 3 月 23 日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

附件：西部矿业股份有限公司2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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（注1）	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		

附件：西部矿业股份有限公司2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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	西部矿业集团有限公司	大股东	发放贷款及垫款	604,701,311	1,508,000,000	9,395,543	1,321,634,633	800,462,221	贷款及利息	经营性往来
	西部矿业集团有限公司	大股东	其他非流动金融资产	617,286,667	-	-	617,286,667	-	信托投资	经营性往来
	西部矿业集团有限公司	大股东	交易性金融资产	349,804,932	-	-	349,804,932	-	信托投资	经营性往来
	西部矿业集团有限公司	大股东	应收账款	-	13,893	-	-	13,893	销售货物	经营性往来
	西矿建设有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	786,804,428	80,000,000	57,266,500	595,289,195	328,781,733	贷款及利息	经营性往来
	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	30,071,500	471,060,471	1,007,814	30,071,500	472,068,285	贷款及利息	经营性往来
	西矿建设有限公司	大股东的子公司	其他非流动资产	210,865,760	115,174,055	-	74,635,360	251,404,455	购置商用物业	经营性往来
	北京西矿建设有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	951,137,889	80,000,000	9,114,822	1,040,252,711	-	贷款及利息	经营性往来
	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	87,113,777	51,000,000	7,860,737	26,818,889	119,155,625	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	大股东的子公司	一年内到期的非流动资产	112,346,733	69,000,000	85,129	112,341,626	69,090,236	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	大股东的子公司	其他非流动资产	188,679	24,056,610	-	18,722,397	5,522,892	接受服务	经营性往来
	青海西矿杭萧钢构有限公司	大股东的子公司	预付账款	13,730,000	13,881,520	-	23,665,752	3,945,768	接受服务	经营性往来
	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	202,264,171	57,100,000	15,976,866	19,456,325	255,884,712	贷款及利息	经营性往来
	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	2,082,338	-	16,662	2,099,000	-	票据贴现	经营性往来
	青海西矿同鑫化工有限公司	大股东的子公司	一年内到期的非流动资产	186,343,377	189,900,000	232,934	186,329,402	190,146,909	融资租赁、贷款及利息	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	-	144,193	-	-	144,193	销售货物	经营性往来
	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	66,086,313	-	2,599,965	68,686,278	-	贷款及利息	经营性往来
	青海西矿文化旅游有限公司	大股东的子公司	一年内到期的非流动资产	-	64,004,737	78,960	-	64,083,697	贷款及利息	经营性往来
	青海省盐业股份有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	52,504,742	10,000,000	512,836	53,068,845	9,948,733	票据贴现	经营性往来
	青海省盐业股份有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	-	592,000,000	1,354,801	293,038,551	300,316,250	贷款及利息	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	80,052,267	930,000,000	3,615,299	132,646,317	881,021,249	贷款及利息	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	19,702,750	-	280,424	19,983,174	-	票据贴现	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	92,902,682	-	91,491,174	1,411,508	销售货物	经营性往来

附件：西部矿业股份有限公司2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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	青海大美煤业股份有限公司（注2）	大股东施加重大影响的其他关联方	一年内到期的非流动资产	202,903,263	-	5,229,147	208,132,410	-	贷款及利息	经营性往来
	青海西部化肥有限责任公司（注3）	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
	青海西矿镁基生态材料科技有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	9,836,276	-	-	9,836,276	销售货物	经营性往来
	三亚海湖酒店管理有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	20,026,156	-	269,182	20,295,338	-	贷款及利息	经营性往来
	伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	42,054,927	-	1,664,489	43,719,416	-	贷款及利息	经营性往来
	伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司	大股东的子公司	一年内到期的非流动资产	-	41,803,095	51,571	-	41,854,666	贷款及利息	经营性往来
总计				**4,652,732,021**	**4,399,877,532**	**116,613,681**	**5,349,469,892**	**3,819,753,342**		

附件：西部矿业股份有限公司2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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	青海西部铅业股份有限公司（注4）	上市公司的子公司	其他应收款	65,660,755	-	-	-	65,660,755	代垫款项	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	99,867,000	-	-	99,867,000	-	代垫款项	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
	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	280,000,000	710,000,000	7,767,833	7,149,389	990,618,444	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	1,258,153,186	-	-	718,153,186	540,000,000	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	其他流动资产	1,133,611	-	15,785,556	16,424,167	495,000	借款利息	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	860,048,144	6,614,228,586	-	7,446,395,004	27,881,726	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	30,000,000	1,000,000,000	246,033	1,005,236,867	25,009,166	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	上市公司的子公司	其他非流动资产	80,000,000	-	-	80,000,000	-	借款	非经营性往来
	肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司	上市公司的子公司	其他流动资产	110,978	-	1,745,378	1,856,356	-	借款利息	非经营性往来
	格尔木西矿资源开发有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	50,156,944	71,174,024	-	14,906,271	106,424,697	借款及利息	非经营性往来
	格尔木西矿资源开发有限公司	上市公司的子公司	其他非流动资产	200,840,000	-	-	-	200,840,000	借款	非经营性往来
	格尔木西矿资源开发有限公司	上市公司的子公司	其他流动资产	128,796	-	6,364,202	6,207,258	285,740	借款利息	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	123,000,000	-	-	123,000,000	-	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	其他流动资产	187,917	-	2,609,236	2,797,153	-	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	上市公司的子公司	其他非流动资产	264,356,797	-	-	-	264,356,797	借款	非经营性往来
	青海西矿野马泉矿业开发有限责任公司	上市公司的子公司	其他流动资产	26,033,815	-	12,632,166	-	38,665,981	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	上市公司的子公司	其他应收款	7,358,400	-	-	-	7,358,400	借款	非经营性往来
	中国西部矿业（香港）有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	64,159,557	-	-	64,159,557	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	其他应收款	-	1,044,817,942	748,271	-	1,045,566,213	借款	非经营性往来

附件：西部矿业股份有限公司2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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	巴彦淖尔西部铜业有限公司	上市公司的子公司	应收股利	500,000,000	800,000,000	-	1,270,000,000	30,000,000	股利	非经营性往来
	青海西部镁业有限公司	上市公司的子公司	其他非流动资产	76,000,000	-	-	-	76,000,000	借款	非经营性往来
	青海西部镁业有限公司	上市公司的子公司	其他流动资产	105,429	-	2,220,509	2,240,016	85,922	借款利息	非经营性往来
	青海西部镁业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	500,000,000	339,748,271	-	254,672,208	585,076,063	借款及利息	非经营性往来
小计				**4,434,541,772**	**10,644,128,380**	**50,119,184**	**11,048,904,875**	**4,079,884,461**		

附件：西部矿业股份有限公司2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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5）	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				**-**	-	-	**-**	**-**		
总计				**4,434,541,772**	**10,644,128,380**	**50,119,184**	**11,048,904,875**	**4,079,884,461**		

注1：2022年度无大股东及其附属企业非经营性占用西部矿业股份有限公司资金的情况。

注2：青海大美煤业股份有限公司为西部矿业股份有限公司之母公司西矿集团持股10.53%的参股企业，非西矿集团的子公司及附属企业。

注3：青海西部化肥有限责任公司（“西部化肥”）由于资不抵债申请破产，湟中县人民法院已受理西部化肥的破产申请，并于2020年3月10日下达裁定西部化肥破产清算的民事裁定书（〔2020〕青0122破申1号），西矿集团丧失对西部化肥的控制，西部化肥不再是西矿集团的子公司及附属企业。

注4：2021年7月23日，西宁市中级人民法院受理本公司对子公司青海西部铅业股份有限公司（“西部铅业”）的破产清算申请，本公司丧失对西部铅业的控制，不再将其纳入合并范围。

注5：截至2022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。

关于西部矿业股份有限公司2022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：梁彦波

2023年3月23日

主管会计工作负责人：马明德

2023年3月23日

会计机构负责人：马明德

2023年3月23日