

西部矿业股份有限公司

2015 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

2015 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 2015 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(2016)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(以下统称“贵集团”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表、2015 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 2016 年 4 月 20 日出具了报告编号为安永华明(2016)审字第 60468111_A01 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 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

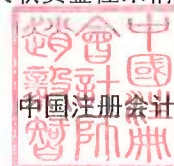
后附的贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表资料和数据均完全摘自贵集团 2015 年度财务会计资料。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

为了更好地理解贵公司 2015 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 2015 年度财务报表一并阅读。

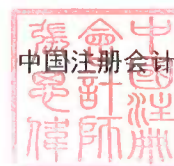
本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

附表：西部矿业股份有限公司 2015 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)



中国注册会计师：赵毅智



中国注册会计师：张思伟

2016 年 4 月 20 日

附件：西部矿业股份有限公司2015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	2015年年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	西部矿业集团有限公司	大股东	发放贷款及垫款	500,962,500	1,900,000,000	34,290,694	1,834,359,444	600,893,750	贷款	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	70,134,292	40,000,000	3,325,575	113,459,867	-	贷款	非经营性占用(注1)
	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	170,912,215	126,000,000	9,720,581	109,979,663	196,653,133	贷款及贴现	非经营性占用(注1)
	青海西部钾业有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	52,548,389	30,000,000	2,057,527	54,546,883	30,059,033	贷款及贴现	非经营性占用(注1)
	四川会东大梁矿业有限公司	大股东的子公司	发放贷款及垫款	500,965,800	300,000,000	30,727,467	530,784,545	300,908,722	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	200,488,583	-	1,732,250	202,220,833	-	贷款	非经营性占用(注1)
	四川会东大梁矿业有限公司	大股东的子公司	一年内的非流动资产	-	200,000,000	-	-	200,000,000	贷款	非经营性占用(注1)
总计				1,496,011,779	2,596,000,000	81,854,094	2,845,351,235	1,328,514,638		

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	2015年年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	99,460	-	99,460	14,660,041	销售货物	经营性往来
	青海西矿能源开发有限责任公司	大股东的子公司	应收账款	94,375	-	-	94,375	-	提供服务	经营性往来
	北京青科创通信息技术有限公司	大股东的子公司	其他应收款	565,320	1,222,239	-	335,936	1,451,623	提供服务及出租房屋	经营性往来
	北京青科创通信息技术有限公司	大股东的子公司	预付账款	-	19,890,212	-	19,838,547	51,665	提供服务	经营性往来
	青海新祥都物业有限公司	大股东的子公司	其他应收款	208,309	-	-	208,309	-	提供服务	经营性往来
	青海大美煤业股份有限公司	大股东的子公司	应收账款	71,669	-	-	71,669	-	提供服务	经营性往来
	青海大美煤业股份有限公司	大股东的子公司	其他应收款	6,115,309	2,661,000	-	8,776,309	-	出租房屋	经营性往来
	青海宝矿工程咨询有限公司	大股东的子公司	预付账款	-	400	-	-	400	提供服务	经营性往来
	青海宝矿工程咨询有限公司	大股东的子公司	其他应收款	-	210,000	-	150,000	60,000	保证金	经营性往来
	青海西部钾业有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	101,860	-	-	101,860	提供服务	经营性往来
	青海盐湖旅游开发有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	80,000	-	-	80,000	提供服务	经营性往来
	北京西矿建设有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	605,976	-	-	605,976	提供服务	经营性往来
小计				21,715,023	24,871,147	-	29,574,605	17,011,565		

附件：西部矿业股份有限公司 2015 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	2015 年年初 往来资金余额	2015 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2015 年度往来 资金的利息 (如有)	2015 年度偿还累 计发生金额	2015 年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
	西部铅业股份有限公司（注 2）	上市公司的子公司	其他应收款	75,194,879	-	-	-	75,194,879	借款	非经营性往来
	西部矿业集团财务有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	50,443	307,198	-	357,641	-	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	279,544,667	-	-	59,472,282	220,072,385	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	49,581,398	50,248,187	-	4,436,433	95,393,152	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	107,238,156	-	4,592,573	-	111,830,729	借款	非经营性往来
	青海西部矿业规划设计咨询有 限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,958,931	1,781,052	149,717	-	3,889,700	借款	非经营性往来
	巴彦淖尔西部铜材有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	742,204,777	1,800,002,535	35,664,816	1,800,002,535	777,869,593	借款	非经营性往来
	青海湘和有色金属有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	22,725,332	-	1,051,543	-	23,776,875	借款	非经营性往来
	四川夏塞银业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	199,448,379	-	6,427,369	81,250,000	124,625,748	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	1,257,870,093	731,035,755	41,481,068	400,000,000	1,630,386,916	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	其他非流动资产	900,000,000	-	-	-	900,000,000	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	970,117,175	128,781,068	53,903,521	22,628,808	1,130,172,956	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	80,253,408	1,045,337,238	-	1,097,702,750	27,887,896	代垫款项	非经营性往来
小计				4,697,587,638	3,757,493,033	143,270,607	3,465,850,449	5,132,500,829		

附件：西部矿业股份有限公司 2015 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

其他关联方 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	2015 年初往 来资金余额	2015 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2015 年度往来 资金的利息 (如有)	2015 年度偿还 累计发生金额	2015 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
	西藏珠峰工业股份有限公司(注 4)	受本公司董事重 大影响的公司	一年内到期的非 流动资产	64,430,273	-	-	-	64,430,273	出售资产 款	非经营性往来
其他关联方 及其附属企 业	西藏珠峰工业股份有限公司(注 4)	受本公司董事重 大影响的公司	应收利息	-	-	15,638,892	-	15,638,892	资金占用 利息	非经营性往来
	青海铜业有限责任公司(注 5)	受本公司董事重 大影响的公司	其他非流动资产	256,000,000	-	-	256,000,000	-	增资款	非经营性往来
	华能果多水电站	联营公司	其他非流动资产	93,840,000	65,263,000	-	-	159,103,000	增资款	非经营性往来
	内蒙古双利矿业有限公司	合营公司	其他应收款	73,881,058	90,000,000	23,055,113	73,559,306	113,376,865	借款	非经营性往来
小计				488,151,331	155,263,000	38,694,005	329,559,306	352,549,030		
总计				5,207,453,992	3,937,627,180	181,964,612	3,824,984,360	5,502,061,424		

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。因此从西矿财务单家看来，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：截止 2015 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。

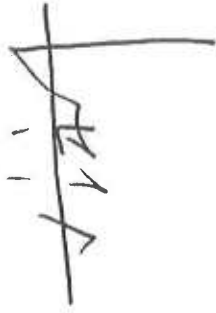
注 4：该款项为应收西藏珠峰工业股份有限公司（“西藏珠峰”）1+3 万吨锌冶炼设备转让款，该转让款原定日期为 2011 年 11 月 16 日，鉴于西藏珠峰当时的经营状况，本公司同意其延期支付该款项。双方于 2012 年 2 月 1 日签订补充协议，约定在西藏珠峰完成重组、定向增发或撤销特别处理任一项为起点，自该起点之日起 90 日之内向本公司支付该款项。若西藏珠峰在 2013 年 12 月 31 日前未能完成重组、定向增发或撤销特别处理任一项，则应当在上述期限届满后 90 日内向本公司支付该款项及对应的资金占用费。截至 2013 年 12 月 31 日，西藏珠峰未能完成重组、定向增发，因此应在 90 日内向本公司支付该款项及对应的资金占用费。鉴于西藏珠峰在该交易中占用资金时间较长，于 2013 年被认定为非经营性往来。根据 2014 年 4 月 17 日通过的《2013 年年度股东大会决议》，黄建荣不再担任本公司新一届（第五届）董事，根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》对关联人及关联交易认定，在过去十二个月内，曾经担任过上市公司董事、监事和高级管理人员的自然人，视同上市公司的关联人。因此自 2015 年 4 月 17 日起，前董事黄建荣控制的青海西部铝业有限责任公司、青海珠峰锌业有限公司、西藏珠峰工业股份有限公司、新疆塔城国际资源有限公司、珠峰国际贸易（上海）有限公司与本公司不再构成关联方。为反映全部交易信息，本公司 2015 年继续披露上述公司向本公司的全年关联交易。2015 年 12 月 26 日，西藏珠峰发布《关于同意为公司重大资产出售债务偿还提供支持的公告》。本公司于 2015 年计提资金占用利息 15,638,892 元。截至 2015 年 12 月 31 日，该设备转让款及对应的资金占用利息仍未支付。

注 5：于 2015 年 10 月 30 日，本集团完成对青海铜业增加注册资本金 4.16 亿元，持股比例增至 60%，由联营企业转为子公司。

关于西部矿业股份有限公司 2015 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

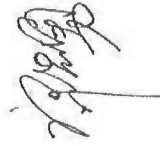
以上附件由以下人士签署：

法定代表人：张永利



2016 年 4 月 20 日

主管会计工作负责人：康岩勇



2016 年 4 月 20 日

会计机构负责人：康岩勇



2016 年 4 月 20 日