

西部矿业股份有限公司

2016 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

2016 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 2016 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(2017)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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表、2016 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 2017 年 3 月 16 日出具了报告编号为安永华明(2017)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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

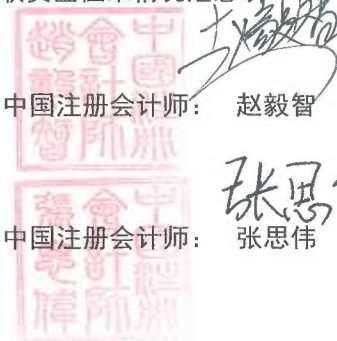
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师: 赵毅智

中国注册会计师: 张思伟



2017 年 3 月 16 日

附件：西部矿业股份有限公司 2016 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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额(不含利息)	2016 年度占用资金的利息(如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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	600,893,750	3,013,625,397	38,486,218	3,152,944,948	500,060,417	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	196,653,133	60,000,000	4,639,269	231,217,518	30,074,884	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	30,059,033	350,000,000	11,754,206	121,393,021	270,420,218	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	300,908,722	200,000,000	21,759,631	222,202,839	300,465,514	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	-	190,000,000	7,914,135	7,619,503	190,294,632	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	-	363,800,000	8,613,346	317,563,346	54,850,000	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	一年内到期的非流动资产	200,000,000	-	-	200,000,000	-	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	一年内到期的非流动资产	-	20,000,000	-	-	20,000,000	贷款	非经营性占用(注1)
总计				1,328,514,638	4,197,425,397	93,166,805	4,252,941,175	1,366,165,665		

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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额(不含利息)	2016 年度占用资金的利息(如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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
	青海西矿能源开发有限责任公司	大股东的子公司	应收票据	-	176,617	-	-	176,617	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	1,451,623	-	-	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	51,665	329,717	-	51,665	329,717	提供服务	经营性往来
	四川会东大梁矿业有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	707,626	-	180,000	527,626	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	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	60,000	-	-	60,000	-	保证金	经营性往来
	青海西部镁业有限公司	大股东的子公司	应收账款	101,860	245,000	-	346,860	-	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	935,693	-	594,917	420,776	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	其他应收款	-	1,981	-	-	1,981	代垫款项	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	1,009,930	-	1,514,940	100,966	提供服务	经营性往来	
小计				17,011,565	3,406,564	-	4,200,005	16,218,124		

附件：西部矿业股份有限公司 2016 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	2016 年期初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额（不含利息）	2016 年度往来资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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	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	75,194,879	-	-	-	75,194,879	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	220,072,385	-	-	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	95,393,152	49,780,028	-	49,736,245	95,436,935	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	111,830,729	-	4,158,025	4,158,025	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	3,889,700	-	-	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	777,869,593	850,000,000	29,792,400	850,000,000	807,661,993	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	23,776,875	-	878,400	-	24,655,275	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	124,625,748	3,000,000	3,677,697	-	131,303,445	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	1,630,386,916	2,009,919,419	-	2,770,000,000	870,306,335	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	600,000,000	-	-	1,500,000,000	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	1,130,172,956	1,688,013,421	42,317,648	1,540,000,000	1,320,504,025	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	27,887,896	-	-	6,170	27,881,726	代垫款项	非经营性往来
	青海西部矿业科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	21,283,883	-	-	21,283,883	借款	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	-	50,000,000	431,667	431,667	50,000,000		
小计				5,132,500,829	5,271,996,751	81,255,837	5,438,294,192	5,047,459,225		

附件：西部矿业股份有限公司 2016 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	2016 年期初往 来资金余额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度往来 资金的利息 (如有)	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 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	华能果多水电站(注 4)	联营公司	其他非流动资产	159,103,000	-	-	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	113,376,865	-	3,980,250	1,305,905	116,051,210	借款	非经营性往来
小计				272,479,865	-	3,980,250	160,408,905	116,051,210		
总计				5,421,992,259	5,275,403,315	85,236,087	5,602,903,102	5,179,728,559		

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：该款项为本公司的子公司西藏玉龙铜业股份有限公司（“西藏玉龙”）向联营企业华能果多水电站的增资款项，于 2016 年度确认为西藏玉龙的长期股权投资。

关于西部矿业股份有限公司 2016 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



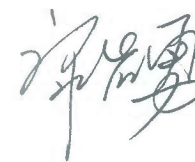
2017 年 3 月 16 日

主管会计工作负责人：康岩勇



2017 年 3 月 16 日

会计机构负责人：康岩勇



2017 年 3 月 16 日