

内蒙古包钢钢联股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2016]003672 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

内蒙古包钢钢联股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截止 2015 年 12 月 31 日）

目 录	页 次
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、 内蒙古包钢钢联股份有限公司 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	1-3

控 股 股 东 及 其 他 关 联 方 资 金 占 用 情 况 的 专 项 说 明

大华特字[2016] 003672 号

内蒙古包钢钢联股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称包钢股份）2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 18 日签发了大华审字[2016] 005599 号标准无保留意见的审计报告。

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《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）的规定，就包钢股份编制的 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（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是包钢股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计包钢股份 2015 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对包钢股份实施 2015 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地

理解包钢股份 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证券监督管理委员会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：内蒙古包钢钢联股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月十八日

附件：

内蒙古包钢钢联股份有限公司
上市公司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：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	2015年期初占用资金余额	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
现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										
其它关联资金往来	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年期初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款	6,584.94	14,479.79		5,887.00	15,177.73	铁精粉、材料、备件、动力费	经营性往来
	包钢集团国际经济贸易有限公司	受同一公司控制	应收账款	43,102.92	197,674.39		238,637.54	2,139.77	连铸坯、方钢	经营性往来
	包港展博国际商贸有限公司	受同一公司控制	应收账款		844.86			844.86	钢轨、板材	经营性往来
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	控股股东联营公司	应收账款	434.81	-			434.81	钢材、辅助材料	经营性往来
	包钢集团电气有限公司	受同一公司控制	应收账款	398.47	465.54		544.49	319.52	动力费	经营性往来
	中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	受同一公司控制	应收账款	3.76	1,260.00		1,083.52	180.24	动力费	经营性往来
	包头市普特钢管有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		1,378.73		1,207.66	171.07	圆钢	经营性往来
	包钢冀东水泥有限公司	受同一公司控制	应收账款	149.23	3,930.14		3,916.67	162.70	材料款	经营性往来
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	308.78	878.09		1,041.38	145.49	材料款	经营性往来
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	815.70	968.29		1,712.65	71.34	钢渣款、运费、动力费	经营性往来
	包钢集团机械化有限公司	受同一公司控制	应收账款	33.10	196.10		185.46	43.74	动力费	经营性往来
	包钢勘察测绘研究院	受同一公司控制	应收账款	59.42	10.50		38.24	31.68	材料款	经营性往来
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	受同一公司控制	应收账款	1,690.85	631.14		2,302.66	19.33	材料、铁水、动力费	经营性往来
	包头市冶通电信工程有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	15.62				15.62	动力费	经营性往来
	包钢育欣建筑安装工程有限公司	受同一公司控制	应收账款		23.20		14.93	8.27	动力费	经营性往来
	包钢集团万开实业有限公司	受同一公司控制	应收账款		3.60			3.60	通勤费、印刷费、住宿费、租车费、餐饮等	经营性往来

内蒙古包钢钢联股份有限公司
上市公司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：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	2015年期初占 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
大股东及 其附属企业	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	受同一公司控制	应收账款	2.20	208.05		207.49	2.76	动力费	经营性往来
	包头市诚信达工程咨询监理有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		8.08		5.35	2.73	监理费	经营性往来
	内蒙古新联信息产业有限公司	受同一公司控制	应收账款	11.19	19.89		28.92	2.16	材料、动力费	经营性往来
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	11.93	56.12		66.28	1.77	棒材、钢材、高线	经营性往来
	包钢万开环保科技有限公司	受同一公司控制	应收账款		26.20		25.27	0.93	动力费	经营性往来
	包钢房地产开发有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	0.27				0.27	工程款、清饮费、废钢	经营性往来
	包钢集团矿山研究院（有限责任公司）	受同一公司控制	应收账款		86,638.90		86,638.90		稀土尾矿、化验费	经营性往来
	包钢集团机械设备制造有限公司	受同一公司控制	应收账款	4,243.75	1,621.00		5,864.75		铁水、材料、宽厚板、废钢	经营性往来
	包头华美稀土高科有限公司	受同一公司控制	应收账款	4.58	340.55		345.13		动力费	经营性往来
	包钢绿化有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	23.67	120.71		144.38		动力费	经营性往来
	包钢集团电信有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		72.01		72.01		动力费	经营性往来
	包钢恒之源新型环保建材有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		27.74		27.74		动力费	经营性往来
	内蒙古森鼎环保节能股份公司	受同一公司控制	应收账款	0.71	15.68		16.39		动力费	经营性往来
	包钢集团大型土石方工程有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		2.66		2.66		材料	经营性往来
	包钢集团设计研究院（有限责任公司）	受同一公司控制	应收账款	120.25			120.25		动力费	经营性往来
	包钢冶金炉修理厂	受同一公司控制	应收账款	2.50			2.50		动力费	经营性往来
	包钢集团国际经济贸易有限公司	受同一公司控制	预付账款	15,629.96	3,446.98		13,170.03	5,906.91	连铸坯、方钢、备件	经营性往来
	包钢集团机械设备制造有限公司	受同一公司控制	预付账款		2.00			2.00	备件	经营性往来
	包钢绿化有限责任公司	受同一公司控制	预付账款		51.40		51.40		工程款	经营性往来
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	受同一公司控制	预付账款		16.44			16.44	工程款、备件	经营性往来
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	控股股东联营公司	预付账款	6,400.00			6,400.00		废钢	经营性往来
	包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	应收票据	1,447.45	63,207.55		60,455.00	4,200.00	铁精粉、材料、备件、动力费	经营性往来
	包钢集团万开实业有限公司	受同一公司控制	应收票据	140.00	556.00		431.00	265.00	动力费、租金	经营性往来

内蒙古包钢钢联股份有限公司
上市公司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：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	2015年期初占用资金余额	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
大股东及其附属企业	内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	受同一公司控制	应收票据		585.00		335.00	250.00	动力费等	经营性往来
	包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	受同一公司控制	应收票据		200.00			200.00	钢材、动力费等	经营性往来
	内蒙古包钢西创集团有限责任公司	受同一公司控制	应收票据		220.00		100.00	120.00	动力费	经营性往来
	中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	受同一公司控制	应收票据	190.00	40.00		190.00	40.00	动力费	经营性往来
	内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	受同一公司控制	应收票据	3,335.00	218.00		3,518.00	35.00	材料款	经营性往来
	包头华美稀土高科有限公司	受同一公司控制	应收票据		10.00			10.00	动力费	经营性往来
	巴彦淖尔普兴矿业有限责任公司	受同一公司控制	应收票据		1,973.00		1,973.00		材料费等	经营性往来
	包钢(乌兰察布市)普华实业有限公司	受同一公司控制	应收票据		715.00		715.00		材料费等	经营性往来
	包钢集团电气有限公司	受同一公司控制	应收票据		8.00		8.00		动力费	经营性往来
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	控股股东联营公司	应收票据	670.00	-		670.00		钢材、辅助材料	经营性往来
	包钢集团国际经济贸易有限公司	受同一公司控制	其他应收款	1,183.01	6,527.32		6,858.22	852.11	连铸坯、方钢等	经营性往来
	包头钢铁（集团）有限责任公司	控股股东	其他应收款	1,015.24	330.78		290.53	1,055.49	铁精粉、材料、备件、动力费	经营性往来
	包头钢铁集团财务有限责任公司	受同一公司控制	其他应收款		500.00			500.00	融资租赁保证金	非经营性往来
	包头市普特钢管有限责任公司	受同一公司控制	其他应收款	10.57	20.00		30.57	-	保险费等	经营性往来
	乌拉特中旗丰达贸易有限公司	受同一公司控制	其他应收款	10,241.69				10,241.69	采购往来款	经营性往来
	包钢集团财务有限责任公司	受同一公司控制	银行存款	4,935.75	1,603,500.19	193.98	1,499,668.19	108,961.73	银行存款	经营性往来
小计				103,217.32	1,994,029.62	193.98	1,945,004.16	152,436.76		
上市公司的子公司及其附属企业	包钢汽车专用钢销售有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,250.44	2,041.00	43.62	2,232.00	1,103.06	资金周转借款	非经营性往来
	包钢集团固阳矿山有限公司	控股子公司	其他应收款		19,500.00	1,380.00	1,380.00	19,500.00	资金周转借款	非经营性往来
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计	-	-	-						-	-