

关于新疆八一钢铁股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
瑞华核字【2019】02280001号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于新疆八一钢铁股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】02280001 号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称“八一钢铁”）2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是八一钢铁管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计八一钢铁 2018 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解八一钢铁 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供新疆八一钢铁股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

郭勇

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘强

2019 年 3 月 22 日

附表

上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	应收账款	12.61	6,434.73	-	6,430.95	16.39	销售商品	经营性往来
	富蕴蒙库铁矿有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	88.48	-	88.48	-	销售商品	经营性往来
	陕西八钢板簧有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,968.99	-	1,968.99	-	销售商品	经营性往来
	乌鲁木齐互利安康保安服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	132.94	-	132.94	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢钢管有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	35.62	26,824.50	-	26,817.83	42.29	销售商品	经营性往来
	新疆八钢国际贸易股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	68,474.51	-	68,474.51	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢金属制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	412.22	15,513.87	-	15,925.96	0.13	销售商品	经营性往来
	新疆八钢金属制品有限公司乌鲁木齐金圆螺旋焊管分厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.12	8,900.11	-	8,900.11	1.12	销售商品	经营性往来
	新疆八钢金属制品有限公司乌鲁木齐金运分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.89	19.30	-	22.62	2.57	销售商品	经营性往来
	新疆八钢金属制品有限公司板簧分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	144.62	-	144.62	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢喀什金属有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,486.11	-	1,486.11	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	63.73	-	63.73	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,548.83	2,394.60	-	2,924.49	1,018.94	销售商品	经营性往来
	新疆八钢物业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	281.96	-	281.96	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢物业有限责任公司昌吉分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.35	-	-	0.35	销售商品	经营性往来
	新疆德勤互力工业技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.11	7,412.31	-	7,412.42	-	销售商品	经营性往来
	新疆钢城绿化工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	85.34	594.89	-	594.89	85.34	销售商品	经营性往来
	新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.39	-	-	-	8.39	销售商品	经营性往来
	新疆焦煤(集团)有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	94.54	-	94.54	-	销售商品	经营性往来
	新疆金属材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.38	12.05	-	13.16	1.27	销售商品	经营性往来
	新疆金业城市矿产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	136.68	-	136.68	-	销售商品	经营性往来
	成都宝钢西部贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	31,205.14	-	31,205.14	-	销售商品	经营性往来
	新疆钢铁设计院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	19.55	-	19.55	-	销售商品	经营性往来
	新疆宝信智能技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.41	3.80	-	3.79	4.42	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳域气体有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.71	3.47	-	6.18	-	销售商品	经营性往来
	新疆口岸工贸国际货运代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.36	81.35	-	35.33	51.38	销售商品	经营性往来
	新疆互力佳源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	806.14	-	806.14	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢物业有限责任公司乌鲁木齐市天汽服务分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	4.25	-	4.25	-	销售商品	经营性往来
	新疆钢城房地产开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	4.67	-	4.67	-	销售商品	经营性往来
	乌鲁木齐互力众安安全技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	22.50	-	22.50	-	销售商品	经营性往来

	新疆八钢佳域工业材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	996.80	-	413.34	583.46	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳域工业材料有限公司乌鲁木齐钢城优宜商业广场	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	34.44	-	-	34.44	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳域工贸总公司乌鲁木齐佳信印刷分厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	19.85	-	-	19.85	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳域板材制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	8,104.59	-	8,103.48	1.11	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳域板材制品有限公司阿拉山口分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	4.47	-	-	4.47	销售商品	经营性往来
	新疆宝新昌佳石灰制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.68	-	0.68	-	销售商品	经营性往来
	新疆巨峰金属制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,104.86	-	602.80	1,502.06	销售商品	经营性往来
	新疆宝新盛源建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,646.20	-	2,140.20	506.00	销售商品	经营性往来
	新疆八钢国际贸易股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	23.58	-	23.58	-	采购资材备件	经营性往来
	上海宝信软件股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	939.46	-	939.46	-	工程款项	经营性往来
	新疆德勤互力工业技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	254.00	-	254.00	-	工程款项	经营性往来
	新疆八钢国际贸易股份有限公司阿拉山口分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	11,520.00	-	6,521.70	4,998.30	采购原燃料	经营性往来

附表

上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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（续）	富蕴蒙库铁矿有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	11,897.40	-	1,591.92	10,305.48	采购原燃料	经营性往来
	巴州敦德矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	3,291.64	-	1,324.61	1,967.03	采购原燃料	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	预付账款	-	71,172.62	-	38,800.71	32,371.91	采购原燃料	经营性往来
	宝钢工程技术集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	80.00	-	80.00	-	工程款项	经营性往来
	新疆宝信智能技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	2,254.17	-	2,254.17	-	工程款项	经营性往来
	新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	2,580.00	-	2,580.00	-	运输保险费	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	其他应收款	-	501.93	-	501.93	-	运输保险费	经营性往来
	新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	300.00	-	300.00	-	运输保险费	经营性往来
	新疆八钢钢管有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	558.34	30,816.02	-	31,161.82	212.54	销售商品	经营性往来
	武汉钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	10.00	-	-	10.00	-	销售商品	经营性往来
	武钢集团国际经济贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	160.00	-	160.00	-	销售商品	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	应收票据	-	65,567.33	-	51,875.39	13,691.94	销售商品	经营性往来
	上海欧冶材料技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	2,627.20	-	2,430.41	196.79	销售商品	经营性往来
小计	——	——	——	2,693.33	391,027.38	-	326,092.74	67,627.97	——	——
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
关联自然人										非经营性往来
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
总计	——	——	——	2,693.33	391,027.38	-	326,092.74	67,627.97	——	——

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：