

新疆八一钢铁股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	·····第 3—5 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕1-208号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称八一钢铁公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的八一钢铁公司管理层编制的2021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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供八一钢铁公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为八一钢铁公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解八一钢铁公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

八一钢铁公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、

完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对八一钢铁公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，八一钢铁公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了八一钢铁公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：
田志刚
110001680047

中国注册会计师：
王瀚骁
110101301556

二〇二二年四月八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	宝钢集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	货币资金	41,912.55	658,797.78	-	649,124.96	51,585.36	金融服务	经营性往来
	广东韶钢松山股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	货币资金小计	41,912.55	658,797.78	-	649,124.96	51,585.36	销售商品	经营性往来
	中国宝武钢铁集团有限公司	实际控制人	应收账款	-	9,951.25	-	9,951.25	-	销售商品	经营性往来
	尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,837.44	5,907.38	-	5,907.38	-	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	2,411.60	3,836.56	-	5,674.01	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳城气体有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,354.23	-	3,765.83	-	销售商品	经营性往来
	新疆宝鑫炭材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	300.00	-	300.00	-	销售商品	经营性往来
	乌鲁木齐安利安康安保技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	204.57	-	204.57	-	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	-	170.27	-	170.27	-	销售商品	经营性往来
	新疆天山钢铁巴州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	92.49	-	92.49	-	销售商品	经营性往来
	新疆宝新昌吉石灰制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13.32	15.02	-	21.86	-	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	-	11.06	-	11.06	-	销售商品	经营性往来
	上海宝钢节能环保技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	160.00	-	-	160.00	-	销售商品	经营性往来
	新疆八钢节能降耗技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	136.86	-	136.86	0.00	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳城工业材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	176.90	-	176.89	0.01	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	3.46	34.96	-	38.30	0.12	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
	新疆宝地产城发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01	0.37	-	-	0.38	销售商品	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度实际发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	宝钢钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		15.18			15.18	销售商品	经营性往来
	新疆德勤互力技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	70.44	379.01		424.94	24.50	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	0.23	27.85		1.66	26.42	销售商品	经营性往来
	新疆八钢物业有限责任公司旅行社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	28.17	25.54		-7.94	53.71	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	51.72	57.16			116.81	销售商品	经营性往来
	欧冶工业品股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		578.60		316.22	262.39	销售商品	经营性往来
	宝武水务科技有限公司新疆分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	207.30	434.29		344.23	297.37	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	应收账款	1,948.18	54,379.19		55,544.52	782.85	销售商品	经营性往来
	新疆八一钢铁股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	382.84	909.24		452.77	839.31	销售商品	经营性往来
	新疆钢城绿化工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	692.63	1,007.06		397.87	1,301.82	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	692.40	495.82		-169.65	1,357.87	销售商品	经营性往来
	宝山钢铁股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,180.00			3,180.00	销售商品	经营性往来
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		23,544.74		13,830.47	9,714.26	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	338.16	96,839.65		87,314.12	9,863.68	销售商品	经营性往来
	新疆八钢矿业资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.02		0.02		销售商品	经营性往来
			应收账款小计	8,838.24	204,090.12		185,091.32	27,837.04		
	新疆八钢国际贸易股份有限公司阿拉出口分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	55,187.60	112,496.96		95,844.18	71,840.38	采购原燃料	经营性往来
	新疆八钢南疆钢铁同城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		43,866.60		12,963.56	30,903.04	采购原燃料	经营性往来
	富蕴蒙泰铁矿有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	37,956.94	160,681.08		169,802.80	28,835.22	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	9,403.13	44,939.36		43,132.09	11,210.40	采购原燃料	经营性往来
	新疆天山钢铁巴州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		16,774.00		16,439.17	334.83	采购原燃料	经营性往来
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		3,355.00		3,215.11	139.89	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	49,180.31	533,939.00		583,119.31		采购原燃料	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	6,988.23	220,492.17		227,480.40		采购原燃料	经营性往来
	广东韶钢松山股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		19,500.00		19,500.00		采购原燃料	经营性往来

大股东及其附属企业

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

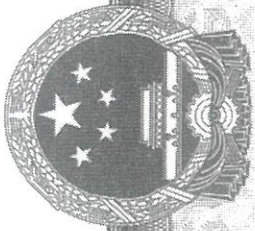
2021年度

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

单位：人民币万元

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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
人股东及其附属企业	武钢资源集团鄂州球团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		1,540.00		1,540.00		采购原燃料	经营性往来
	重庆钢铁股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		3,005.80		3,005.80		采购原燃料	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		71,660.42		71,660.42		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		1,499.89		1,499.89		接受劳务	经营性往来
	宝武装备智能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		646.00		646.00		接受劳务	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		6,927.04		6,927.04		接受劳务	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		2,115.50		2,115.50		接受劳务	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		103.00		103.00		接受劳务	经营性往来
	新疆钢城绿化工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		2,012.00		2,012.00		接受劳务	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	预付账款		2,878.50		2,878.50		接受劳务	经营性往来
	欧冶云商股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	203.48			203.48		接受劳务	经营性往来
	新疆威王针织有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.84			0.84		接受劳务	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	预付账款小计	158,920.55	1,248,432.30		1,264,089.08	113,263.77		
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	应收账款	55,552.88	50,139.16		66,045.39	39,646.65	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	应收账款小计	55,552.88	50,139.16		66,045.39	39,646.65		
	上海欧冶材料技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款项融资	29,408.03	18,647.97		36,556.00	11,500.00	销售商品	经营性往来
新疆八一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	应收账款项融资	2,100.19	53,468.76		55,448.07	120.89	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	其他应收款	31,508.23	115,616.73		125,104.07	22,020.89	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	其他应收款	30,936.72	865.22		31,620.31	181.63	内部暂收款	非经营性往来	
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	8,614.00			8,614.00		内部暂收款	非经营性往来	
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	其他应收款	0.70				0.70	内部暂收款	非经营性往来	
新疆焦煤(集团)有限责任公司	子公司	其他应收款小计	39,551.42	865.22		40,234.31	182.33			
上市公司的子公司及其附属企业				216,249.00			216,249.00	内部往来款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业				216,249.00			216,249.00			
总计				336,283.86	2,494,190.31		2,329,689.14	500,785.03		

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

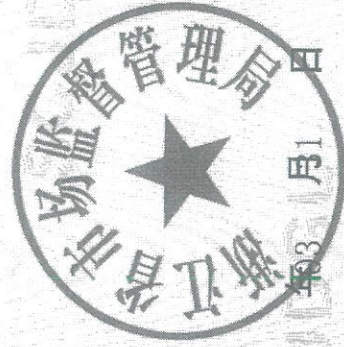
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

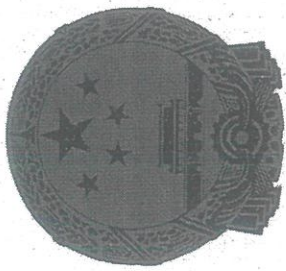
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2022年3月1日

天健会计师事务所(普通合伙)



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

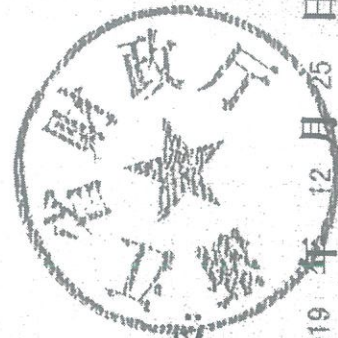
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

天健会计师事务所
母 联 分 所 均 受 委 托

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

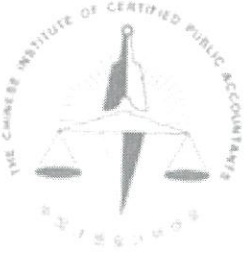
本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日



姓名: 田志刚
Full Name: 田志刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-06-21
Date of Birth: 1971-06-21
工作单位: 中基会计师事务所
Working unit: 中基会计师事务所
身份证号: 622628197106210371
Identity card No: 622628197106210371



年度检验
Annual Renewal

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月20日

年度检验
Annual Renewal Reg.

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月20日



110001680047

证书编号: 110001680047
No. of Certificate: 110001680047

批准注册协会: CMAA-12-01
Authorized Institute of CPA: CMAA-12-01

发证日期: 年 月 日
Date of Issue: 年 月 日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

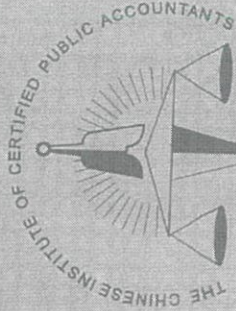
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王瀚峰
证书编号: 110101301556

年 月 日
y m d

证书编号: 110101301556
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance: 2018 y m d



中国注册会计师协会



姓名: 王瀚峰
Full name: 王瀚峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1992-06-04
Date of birth: 1992-06-04
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 220302199206040616
Identity card No.: 220302199206040616

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核人章