

包头北方创业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2012]1160 号

大华会计师事务所有限公司
BDO CHINA DA HUA
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China
邮政编码: 100039
Postcode: 100039
电 话: 86-10-5835 0011
Telephone: 86-10-5835 0011
传 真: 86-10-5835 0006
Fax: 86-10-5835 0006

包头北方创业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

大华核字[2012]1160 号

包头北方创业股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了包头北方创业股份有限公司（以下简称“贵公司”）截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表，包括公司及合并资产负债表，2011 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表，并于 2012 年 2 月 20 日签发了立信大华审字[2012]873 号无保留意见的审计报告。

我所作为贵公司 2011 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《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，就贵公司编制的 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司截止 2011 年 12 月 31 日的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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施截止 2011 年 12 月 31 日的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，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

我们注意到，公司于 2011 年 3 月 16 日向内蒙古一机集团北方实业公司拆借资金 1,000 万元、于 2011 年 4 月 18 日向内蒙古一机集团北方实业公司拆借资金 1,000 万元，累计拆借资金 2,000 万元。于 2011 年 12 月 27 日收回拆借资金本金 2,000 万元，利息 97.28 万元。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和[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：

包头北方创业股份有限公司 2011 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

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 · 北京

二〇一二年二月二十日

附件

包头北方创业股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表										
资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额（不含利息）	2011年度占用资金的利息	2011年度偿还累计发生金额（不含利息）	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额（不含利息）	2011年度占用资金的利息	2011年度偿还累计发生金额（不含利息）	2011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	内蒙古一机集团北方实业有限公司	母公司的联营公司	其他应收款		20,000,000.00	972,800.00	20,000,000.00		资金拆借	非经营性占用
小计					20,000,000.00	972,800.00	20,000,000.00			非经营性占用
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					20,000,000.00	972,800.00	20,000,000.00			非经营性占用
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	2011年期初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额（不含利息）	2011年度往来资金的利息	2011年度偿还累计发生金额（不含利息）	2011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	内蒙古第一机械（集团）有限公司	控股股东	应收账款	58,300,775.78	729,751,875.38		744,693,695.73	43,358,955.43	销售产品及材料	经营性往来
	内蒙古第一机械（集团）有限公司	控股股东	预付账款	150,553.76	18,450,000.00		18,600,553.76		购买材料	经营性往来
	内蒙古第一机械（集团）有限公司	控股股东	应收票据	15,740,000.00	33,100,000.00		22,360,000.00	26,480,000.00	销售产品	经营性往来
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	同一母公司	应收账款		104,385,842.98		104,385,842.98		销售材料	经营性往来
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	同一母公司	预付账款		6,414,702.32		6,414,702.32		购买材料	经营性往来
	内蒙古一机综企华凯机械有限公司	同一母公司	应收账款	589,612.02	3,760.01		593,372.03		销售材料	经营性往来
	内蒙古一机集团大地工程机械公司	同一母公司	应收账款	906,162.69	580,368.88		355,681.79	1,130,849.78	销售材料	经营性往来
	内蒙古一机集团大地工程机械公司	同一母公司	应收票据	334,048.00	300,000.00		334,048.00	300,000.00	房租	经营性往来
	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	同一母公司	应收账款		400,000.00		400,000.00		房租	经营性往来
	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	同一母公司	预付账款		400,000.00			400,000.00	销售材料	经营性往来
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	同一母公司	预付账款	287,694.93	680,000.00		967,694.93		购买材料	经营性往来
	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	同一母公司	预付账款	3,517,914.25	-422,614.00		2,693,384.92	401,915.33	工程款	经营性往来
	包头北方创业专用汽车有限责任公司	同一母公司	应收账款		349,232.00		300,000.00	49,232.00	房租	经营性往来
	包头北方创业专用汽车有限责任公司	同一母公司	应收票据		300,000.00			300,000.00	房租	经营性往来
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	同一母公司	应收账款		4,295,345.15		4,295,345.15		销售材料	经营性往来
	包头北奔重型汽车有限公司	同一母公司	应收账款	12,311,047.69	80,622,566.94		74,252,129.68	18,681,484.95	销售材料	经营性往来
	包头北奔重型汽车有限公司	同一母公司	应收票据		11,500,000.00			11,500,000.00	销售产品	经营性往来
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	同一母公司	应收账款		8,500.00		8,500.00		销售产品	经营性往来
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	同一母公司	应收账款	2,338,805.37	1,581,316.71		2,629,408.59	1,290,713.49	销售材料	经营性往来
	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	同一母公司	应收票据		400,000.00			400,000.00	房租	经营性往来
	兵器财务有限公司	同一实际控制人	银行存款	376,045,738.37	2,351,755,982.24		2,688,892,878.24	38,908,842.37	存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	包头北方创业大成装备制造有限公司	子公司	其他应收款	44,633,453.42			3,000,000.00	41,633,453.42	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	子公司	其他应收款		50,000,000.00	2,454,725.00	50,000,000.00		资金拆借	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				515,155,806.28	3,394,856,878.61	2,454,725.00	3,725,177,238.12	184,835,446.77		

单位负责人：

单位主管会计机构负责人：

会计机构负责人：