

关于武汉钢铁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



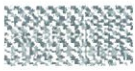
信会师报字[2016]第 726389 号

武汉钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了武汉钢铁股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2016 年 4 月 22 日签发了“信会师报字[2016]第 726387 号”标准无保留意见审计报告。

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共同颁布的《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，贵公司编制了后附的 2015 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“资金占用情况表”）。

编制和对外披露资金占用情况表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2015 年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外审计程序。为更好地理解贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资金占用情况表应与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用于其他任何目的。

附件： 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十二日

武汉钢铁股份有限公司2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：武汉钢铁股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2015年年初占用资金余额	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（利息）	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	武汉钢铁（集团）公司	母公司	应收账款（注1）	62,605.69	214,646.87		34,864.12	242,388.44	期租船合同	非经营性往来
	武汉钢铁（集团）公司	母公司	其他应收账款（注2）	119,468.16	632.85		24,537.67	95,563.34	代垫工程款	非经营性往来
	武汉钢铁（集团）公司	母公司	应收账款（注2）	2,110.43				2,110.43	代垫材料款	非经营性往来
	武钢国际资源开发投资有限公司	同属集团公司	其他应收账款	32,013.94		2,525.69		34,539.63	资金往来	非经营性往来
	武钢国际资源开发投资有限公司	同属集团公司	应收账款（注3）	12,482.76	764.18			13,246.94	代垫投资款	非经营性往来
小计				228,680.98	216,043.90	2,525.69	59,401.79	387,848.79		
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用							不适用
小计										
总计				228,680.98	216,043.90	2,525.69	59,401.79	387,848.79		
其他关联资金往来	资金往来方名称	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年年初占用资金余额	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（利息）	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
	武汉钢铁（集团）公司	母公司	应收账款	3,936.83	315.44		718.83	3,533.44	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	同属集团公司	应收账款	243,637.74	215,460.88		232,271.11	226,827.51	货款	经营性往来
	武汉钢铁重工集团有限公司	同属集团公司	应收账款	2,520.67	52.68			2,573.35	材料设备	经营性往来
	武汉钢铁耐火材料有限公司	同属集团公司	应收账款	1.28	34.85		29.36	6.77	材料款	经营性往来
	武汉钢铁建工集团有限公司	同属集团公司	应收账款	37.74			0.58	37.16	材料设备	经营性往来
	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	同属集团公司	应收账款	49,730.47	300.99		616.33	49,344.55	货款	经营性往来
	武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	同属集团公司	应收账款	17.15	104.16		92.35	28.96	材料款	经营性往来
	武汉钢铁集团江西南燃气热力有限责任公司	同属集团公司	应收账款	1.49	23,523.80		21,586.82	1,938.47	能源款	经营性往来
	开封威仕科材料技术有限公司	同属集团公司	应收账款	4,065.70			660.00	4,065.70	能源款	经营性往来
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	同属集团公司	应收账款	916.06				256.06	货款	经营性往来
	武钢新日铁（武汉）镀锌板有限公司	同属集团公司	应收账款	56.72	120,102.73		86,338.28	33,821.17	货款	经营性往来
	武汉钢铁矿业有限责任公司	同属集团公司	应收账款	8.38			8.38		材料款	经营性往来
	武汉钢铁集团物流有限公司	同属集团公司	应收账款	258.14	861.11		1,119.25		运输服务	经营性往来
	武汉钢铁集团财务有限责任公司	同属集团公司	应收账款	2.81	34.63		34.93	2.51	材料款	经营性往来
	武汉钢铁江北集团汉冶金重有限公司	同属集团公司	应收账款	81.94				81.94	材料款	经营性往来
	武钢辉宝复合材料有限公司	同属集团公司	应收账款	6,246.83	37,025.26		35,486.56	7,785.53	货款	经营性往来
	广西钢铁集团有限公司	同属集团公司	应收账款	117.35	0.00		11.25	1,608.93	货款	经营性往来
	武钢防城港钢铁有限公司	同属集团公司	应收账款		1,620.18		22.50	74.50	货款	经营性往来
	武汉钢铁重工集团冶金重工有限公司	同属集团公司	应收账款		97.00		17.17		货款	经营性往来
	武汉钢铁工程技术有限公司	同属集团公司	应收账款		17.17			21.60	材料款	经营性往来
	武钢机总机修厂轧机修理厂	同属集团公司	应收账款		0.54		0.54		货款	经营性往来
	武钢资源集团有限公司	同属集团公司	应收账款		39,784.73		33,306.93	6,477.81	材料款	经营性往来
大股东及其附属企业	小计			312,107.85	439,357.75		412,791.72	338,603.30		
	武汉钢铁（集团）公司	母公司	预付账款	45,735.06	3,991.60		17,883.00	31,843.66	货款	经营性往来
	武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	同属集团公司	预付账款	43.93	0.01		43.86	0.07	货款	经营性往来
	武汉钢铁重工集团有限公司	同属集团公司	预付账款	2,234.46	24,076.47		25,878.94	431.99	材料款	经营性往来
	武汉钢铁建工集团有限公司	同属集团公司	预付账款	4.76	1,531.00		4.76	1,531.00	材料款	经营性往来
	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限公司	同属集团公司	预付账款	0.88	7,982.92		6,981.03	1,002.78	货款	经营性往来
	武汉钢铁工程技术有限公司	同属集团公司	预付账款	18.92	91.08			110.00	加工	经营性往来
	武汉钢铁工程技术有限公司自动化有限责任公司	同属集团公司	预付账款	20.25			20.25		运输服务	经营性往来
	武汉钢铁集团物流有限公司	同属集团公司	预付账款	0.43	520.88		521.31	1.41	运输服务	经营性往来
	武汉钢铁江北集团有限公司	同属集团公司	预付账款	1.41					货款	经营性往来
小计				48,060.12	38,193.95		51,333.16	34,920.91		

编制单位：武汉钢铁股份有限公司

单位：人民币万元

大股东及其附属企业	武汉钢铁建工集团有限责任公司	同属集团公司	其他应收款		1.09		0.68	0.41	材料款	经营性往来
	上海武钢钢材加工有限公司	同属集团公司	其他应收款		52.60		24.71	27.89	租赁	经营性往来
	原销售公司移交材料	同属集团公司	其他应收款	1.71				1.71	尾款	经营性往来
	武汉钢铁（集团）公司	母公司	其他应收款	677.78	1.76		677.78	1.76	物业费	经营性往来
	武汉钢铁集团江北钢铁有限公司	同属集团公司	其他应收款		13,578.87			13,578.87	资产处置款	经营性往来
上市公司子公司及其附属企业	集团其他子公司	同属集团公司	其他应收款		2.95			2.95	押金	经营性往来
	小计		其他应收款	679.49	13,637.28		703.18	13,613.59		
其他关联人及其附属企业	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	合营企业	应收账款	399,467.95	774,733.87		762,945.60	411,238.23	货款	经营性往来
	总计			988,996.39	1,481,968.75	2,525.69	1,287,175.44	1,186,244.82		

注1：期初数在资产负债表附注中披露；注2：本期发生额为汇率变化；注3：本期发生额为汇率变化

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：余生

总会计师（或财务总监）：余生

会计机构负责人（会计主管人员）：吴伟