

关于对山西太钢不锈钢股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZA13241 号

山西太钢不锈钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

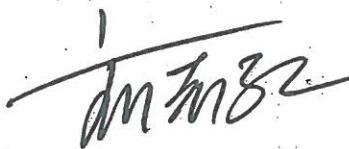
我们认为，贵公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是山西太钢不锈钢股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山西太钢不锈钢股份有限公司 2016 年度报告披露之用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月二十五日

附件 山西太钢不锈钢股份有限公司2016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：山西太钢不锈钢股份有限公司										单位：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	2016年年初占用资 金余额	2016年度占用累计发生 金额（不含利息）	2016年度偿还累计发生 金额	2016年年末占用资 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	2016年年初占用资 金余额	2016年度占用累计发生 金额（不含利息）	2016年度偿还累计发生 金额	2016年年末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质	
	太原钢铁（集团）有限公司	母公司	应收账款	4,157,562.73	234,726,443.63	238,884,006.36	-	销售货款	经营性往来	
	太原钢铁（集团）有限公司	母公司	其他应收款	9,122.35	2,838,200.71	2,842,994.97	4,328.09	通信费	经营性往来	
	太原钢铁（集团）有限公司	母公司	预付账款	-	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00	-	预付货款	经营性往来	
	太钢（集团）国际经济贸易有限公司	同一母公司	应收账款	8,492.72	176,407.32	184,900.04	-	销售货款	经营性往来	
	太钢（集团）国际经济贸易有限公司	同一母公司	其他应收款	33,159.01	491,425.15	524,584.16	-	通信费	经营性往来	
	太钢（集团）国际经济贸易有限公司	同一母公司	预付账款	181,941,884.70	200,163,238.94	382,105,123.64	-	预付货款	经营性往来	
	太钢（集团）国际经济贸易有限公司	同一母公司	其他非流动资产		313,930,547.59	208,168,974.03	105,761,573.56	预付设备款	经营性往来	
	太原钢铁（集团）福利总厂	同一母公司	应收账款	23,868.99	219,836,286.54	219,860,155.53	-	销售货款	经营性往来	
	太原钢铁（集团）福利总厂	同一母公司	其他应收款	10,102,701.53	30,518,203.90	33,151,560.10	7,469,345.33	材料及水电费	经营性往来	
	太原钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司	应收账款	-	6,903,590.88	6,903,590.88	-	销售货款	经营性往来	
	太原钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司	其他应收款	-	128,463.09	128,463.09	-	通信费	经营性往来	
	太原钢铁（集团）电气设备修造有限公司	同一母公司	应收账款	-	295,385.18	237,033.07	58,352.11	销售货款	经营性往来	
	太原钢铁（集团）电气设备修造有限公司	同一母公司	其他应收款	28,183.71	893,798.70	874,788.91	47,193.50	通信费	经营性往来	
	山西世茂商务中心有限公司	同一母公司	应收账款	-	1,135,558.71	1,135,558.71	-	销售货款	经营性往来	
	山西世茂商务中心有限公司	同一母公司	其他应收款	3,814.94	76,966.21	80,781.15	-	通信费	经营性往来	

大股东及其附
属企业

山西太钢不锈钢股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：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	2016年年初占用资 金余额	2016年度占用累计发生 金额（不含利息）	2016年度偿还累计发生 金额	2016年年末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山西太钢工程技术有限公司	同一母公司	应收账款	749,500.00	1,890,301.80	2,639,801.80	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢工程技术有限公司	同一母公司	其他应收款	1,391,977.60	393,953.97	1,636,637.57	149,293.00	技术服务费及通信费	经营性往来
	山西太钢信息与自动化技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	490,771.18	490,771.18	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢信息与自动化技术有限公司	同一母公司	其他应收款	55,150.00	9,237,544.15	9,266,154.15	26,540.00	技术服务费及通信费	经营性往来
	太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	同一母公司	应收账款	-	1,872,091.81	1,872,091.81	-	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	同一母公司	其他应收款	-	38,799.69	38,799.69	-	通信费	经营性往来
	太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	同一母公司	应收账款	-	44,990,529.49	44,990,529.49	-	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	同一母公司	其他应收款	6,731.12	191,284.33	198,015.45	-	通信费	经营性往来
	太钢集团岚县矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款	-	123,874,525.85	123,874,525.85	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有限公司	同一母公司	应收账款	524,557.74	681,051.13	1,205,608.87	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有限公司	同一母公司	其他应收款	-	63,000.00	-	63,000.00	通信费	经营性往来
	山西太钢鑫源资源有限公司	同一母公司	其他应收款	1,056.72	4,374.67	5,107.24	324.15	通信费	经营性往来
	山西鼎盛房地产开发有限公司	同一母公司	应收账款	-	6,491.16	6,491.16	-	销售货款	经营性往来
	山西鼎盛房地产开发有限公司	同一母公司	其他应收款	-	16,016.57	16,016.57	-	通信费	经营性往来
	太钢集团临汾钢铁有限公司	同一母公司	应收账款	695,517,893.77	1,574,390,172.18	1,649,991,936.03	619,916,129.92	销售货款	经营性往来
	山西新临钢铁有限公司	同一母公司	应收账款	-	1,195,849.69	1,195,849.69	-	销售货款	经营性往来
	太钢进出口（香港）有限公司	同一母公司	应收账款	7,126,559.87	0.55	7,102,553.27	24,007.15	销售货款	经营性往来
	太钢进出口（香港）有限公司	同一母公司	预付账款	712,429.41	259,963,875.30	245,600,707.53	15,075,597.18	预付材料款	经营性往来
	TISCO TRADING USA, INC.	同一母公司	应收账款	43,736,428.69	7,137,677.22	44,233,695.06	6,640,410.85	销售货款	经营性往来
	TISCO EUROPE GMBH	同一母公司	应收账款	28,322,629.58	40,330,259.99	28,322,629.58	40,330,259.99	销售货款	经营性往来
	太钢（天津）融资租赁公司	同一母公司	应收账款	-	18,417.47	17,940.25	477.22	销售材料备件款	经营性往来
	山西钢科碳材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	217,409.92	217,409.92	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西钢科碳材料有限公司	同一母公司	其他应收款	536,494.59	35,706.55	541,213.78	30,987.36	销售材料备件款	经营性往来

山西太钢不锈钢股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：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	2016年年初占用资 金余额	2016年度占用累计发生 金额（不含利息）	2016年度偿还累计发生 金额	2016年年末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及 其附属 企业	太钢集团财务有限公司	同一母公司	银行存款	1,761,179,130.76	118,087,807,430.29	115,817,343,485.11	4,031,643,075.94	存款	存款
	太钢集团财务有限公司	同一母公司	应收账款	-	65,194.92	65,194.92	-	销售货款	经营性往来
	太钢集团财务有限公司	同一母公司	其他应收款	-	241,019.80	241,019.80	-	通信费	经营性往来
	山西太钢保险代理有限公司	同一母公司	应收账款	-	33,530.70	33,530.70	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢保险代理有限公司	同一母公司	其他应收款	71.99	4,623.94	4,623.00	71.93	通信费	经营性往来
	山西太钢投资有限公司	同一母公司	其他应收款	-	16,618.52	16,618.52	-	通信费	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	1,930,049.13	1,930,049.13	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	其他应收款	485.61	6,297.59	6,297.59	485.61	通信费	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	13,042.08	13,042.08	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	其他应收款	-	10,809.30	10,809.30	-	通信费	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	15,048.54	15,048.54	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	其他应收款	-	16,819.92	16,819.92	-	医疗款	经营性往来
	山西太钢集团耐火材料有限公司	同一母公司	其他应收款	-	283,353.57	283,353.57	-	医疗款	经营性往来
	太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	-	0.45	-	0.45	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	太钢集团联营公司	其他应收款	-	151,446.94	151,446.94	-	通信费	经营性往来
	中色镍业有限公司	太钢集团联营公司	其他应收款	643.86	2,844.42	3,488.28	-	通信费	经营性往来
	太原太钢大明金属制品有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	-	2,878,403,467.42	2,878,403,467.42	-	销售货款	经营性往来
	太原太钢大明金属制品有限公司	太钢集团联营公司	预付账款	-	3,866,338.53	2,866,338.53	1,000,000.00	销售货款	经营性往来
	山西太钢哈斯科技有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	-	453,743.55	453,743.55	-	销售货款	经营性往来
	山西阿克斯太钢轧辊有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	9,853,783.18	48,168,448.14	53,213,991.73	4,808,241.59	销售货款	经营性往来
	山西阿克斯太钢轧辊有限公司	太钢集团联营公司	其他应收款	-	81,272.22	81,272.22	-	通信费	经营性往来
	山西阿克斯太钢轧辊有限公司	太钢集团联营公司	预付账款	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	预付备件款	经营性往来
小计				2,746,024,317.17	125,194,726,019.19	123,107,700,641.43	4,833,049,694.93		

附件 山西太钢不锈钢股份有限公司2016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：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：元									
上市公司的子公司及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
总计				2,746,024,317.17	125,194,726,019.19	123,107,700,641.43	4,833,049,694.93		
小计									
总计									

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____