

关于宝山钢铁股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(18)第Q00467号

宝山钢铁股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了宝山钢铁股份有限公司(以下简称“贵公司”)2017年12月31日的合并及母公司资产负债表、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表,并于2018年4月9日签发了德师报(审)字(18)第P02605号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求,贵公司编制了后附的2017年度其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并对其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2017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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2017年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:

许育森



中国注册会计师:

袁成明



2018年4月9日

一、宝山钢铁股份有限公司(以下简称“宝钢股份”)2017 年度其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

| 关联资金往来    | 资金往来方名称           | 往来方与上市公司的关系 | 宝钢股份核算的会计科目       | 2017 年年初往来资金余额(不含利息) | 2017 年度往来累计发生额(不含利息) | 2017 年度累计往来资金的利息(如有) | 2017 年度偿还累计生额(不含利息) | 2017 年年末往来资金余额(不含利息) | 往来形成原因 | 往来性质  |
|-----------|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------|-------|
| 大股东及其附属企业 | 上海宝钢不锈钢有限公司       | 控股股东之子公司    | 长期应收款及一年内到期的非流动资产 | 260,000              | -                    | 2,538                | 260,000             | -                    | 资产转让   | 经营性往来 |
|           | 宝钢特钢有限公司          | 控股股东之子公司    | 长期应收款及一年内到期的非流动资产 | 190,000              | -                    | 1,855                | 190,000             | -                    | 资产转让   | 经营性往来 |
|           | 中国宝武钢铁集团有限公司      | 控股股东        | 发放贷款及垫款           | -                    | 400,000              | 287                  | 400,000             | -                    | 贷款     | 经营性往来 |
|           | 宝钢工程技术集团有限公司及其子公司 | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | 13,926               | 6,177                | 981                  | 145                 | 19,958               | 贷款及贴现  | 经营性往来 |
|           | 宝钢金属有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | 3,200                | 43,605               | 73                   | 45,696              | 1,109                | 贷款及贴现  | 经营性往来 |
|           | 宝钢资源有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | 29,650               | 86,009               | 1,289                | 86,609              | 29,050               | 贷款及贴现  | 经营性往来 |
|           | 宝钢发展有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | -                    | 7,076                | 50                   | 7,076               | -                    | 贴现     | 经营性往来 |
|           | 上海宝钢不锈钢有限公司       | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | -                    | 703,085              | 185                  | 703,085             | -                    | 贷款     | 经营性往来 |
|           | 宝钢特钢有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | -                    | 135,000              | 171                  | 135,000             | -                    | 贷款     | 经营性往来 |
|           | 欧冶云商有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 发放贷款及垫款           | -                    | 45,939               | 50                   | 30,043              | 15,896               | 贷款及贴现  | 经营性往来 |
|           | 中国宝武钢铁集团有限公司      | 控股股东        | 应收账款              | 248                  | 7,114                | -                    | 6,861               | 501                  | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢金属有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 1,726                | 287,270              | -                    | 287,751             | 1,245                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢工程技术集团有限公司及其子公司 | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 14,484               | 37,267               | -                    | 41,491              | 10,260               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢发展有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 8,799                | 53,922               | -                    | 60,903              | 1,818                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢资源(国际)有限公司      | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 1,037                | 160,374              | -                    | 151,864             | 9,547                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司 | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 91,144               | 100,511              | -                    | 156,858             | 34,797               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢资源有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 3,760                | 75,794               | -                    | 64,843              | 14,711               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢不锈钢有限公司         | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 10,395               | 91,761               | -                    | 83,812              | 18,344               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢特钢有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 52,906               | 209,252              | -                    | 208,171             | 53,987               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宁波宝新不锈钢有限公司       | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 2,161                | 31,018               | -                    | 32,079              | 1,100                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司    | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 8,544                | 7,424                | -                    | 7,484               | 8,484                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 宝武集团环境资源科技有限公司    | 控股股东之子公司    | 应收账款              | -                    | 71,093               | -                    | 63,672              | 7,421                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 武汉钢铁(集团)公司及其子公司   | 控股股东之子公司    | 应收账款              | 99,181               | 628,269              | -                    | 628,397             | 99,053               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 欧冶云商有限公司及其子公司     | 控股股东之子公司    | 应收账款              | -                    | 887,171              | -                    | 847,830             | 39,341               | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
|           | 其他                | 关联          | 应收账款              | 5,417                | 1,458,583            | -                    | 1,460,833           | 3,167                | 正常购销欠款 | 经营性往来 |
| 合计        |                   |             |                   | 796,578              | 5,533,714            | 7,479                | 5,960,503           | 369,789              |        |       |

编制基础：本汇总表仅包括应收账款、长期应收款、发放贷款及垫款、一年内到期的非流动资产。本公司大股东及其附属企业无非经营性资金占用的情况。

## 二、 宝钢股份与其子公司的关联资金往来情况

1. 于2005年度，宝钢股份在宝钢集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)建立现金集中管理平台(以下简称“现金平台”)，宝钢股份及其主要下属公司作为成员单位加入现金平台。根据现金平台管理要求，成员单位日常富余资金按日归集至宝钢股份现金平台主账户，成员单位日常资金缺口通过向现金平台透支来解决，以此来最大限度提高整个集团资金利用效率。于2017年12月31日，宝钢股份现金平台主账户被下属公司的占用资金余额为人民币30,645,043,782.38元，该等余额列报其他流动资产。现金平台的资金成本年利率为3.915%(人民银行公布的半年期基准利率下浮30%至10%)。

宝钢股份的现金平台主账户于2017年度计收的利息金额为人民币1,507,024,649.29元；宝钢股份的现金平台主账户于2017年度计付的利息金额为人民币122,241,535.65元。

2. 于2012年度，以调剂资金余缺为目的，宝钢股份于2012年12月建立了外汇资金平台，宝钢股份的主要境外子公司作为成员单位加入该外汇集中管理平台。于2017年12月31日，宝钢股份外汇资金平台主账户被下属公司占用资金余额为0。

宝钢股份的外汇资金平台主账户于2017年度计收的利息金额为0；宝钢股份的外汇资金平台主账户于2017年度计付的利息金额为753,131.55美元，折人民币4,993,262.18元。

## 三、 宝钢股份对控股股东及控股股东所属企业提供担保情况

截至2017年12月31日止，宝钢股份未对控股股东及控股股东所属企业提供担保。

---

上述资料已于2018年4月9日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_会计机构负责人：\_\_\_\_\_