
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〔2018〕2880 号

杭州钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州钢铁股份有限公司（以下简称杭钢股份公司）2017 年度财务报表，包括 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，我们审计了后附的杭钢股份公司管理层编制的 2017 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

本报告仅供杭钢股份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杭钢股份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。

为了更好地理解杭钢股份公司 2017 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

杭钢股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，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杭钢股份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，杭钢股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了杭钢股份公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈建



中国注册会计师：

侯波



二〇一八年四月十九日

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：杭州钢铁股份有限公司										单位：人民币万元	
2017年度											
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	2017年年初占用资金余额	2017年度计提发生金额	2017年度现金占用的利息	2017年度计提发生金额	2017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	杭州钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	140,868.49			140,868.49		过渡期资产净值变化后补借款及过渡期损益补借款	[注]	
	杭州紫元置业有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		50,000.00	1,398.18	51,398.18		按持股比例补借款		
	中国宝武钢铁集团有限公司	持有公司20%以上股份的股东	其他应收款	15,965.27			19,965.27		按持股比例补借款	[注]	
	宁波开发投资集团有限公司	股东	其他应收款	2,384.09			2,384.09		按持股比例补借款	[注]	
	宁波经济技术开发区控股有限公司	股东	其他应收款	968.90			968.90		按持股比例补借款	[注]	
小计				164,186.75	50,000.00	1,398.18	215,584.93				
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				164,186.75	50,000.00	1,398.18	215,584.93				
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	2017年年初往来资金余额	2017年度计提发生金额	2017年度现金占用的利息	2017年度计提发生金额	2017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	杭州钢铁集团有限公司	控股股东	应收票据		6,300.00		4,700.00	1,600.00	销售		
			应收账款	234.28	449,323.60		449,556.55	1.33	销售		
			其他应收款	16.20			14.01	2.19	销售保证金		
	杭州钢铁对外经济贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	3,789.36	40,163.80		35,570.26	8,382.90	销售		
			预付款项	1.88	65,748.00		7,817.67	734.19	采购		
大股东及其附属企业	杭州钢铁对外经济贸易有限公司	控股股东控制的法人	预付款项		14,737.45		14,730.87	6.58	采购		
	ING SURE HOLDING PTE. LTD.	控股股东控制的法人	应收账款		109,894.82		87,345.33	21,749.49	销售		
	浙江铁帽国贸有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		71,871.29		71,871.29	72.21	销售		
			预付款项	0.01	1,406.89		1,354.69		采购		
	浙江裕金物资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	1,100.00	161,406.76		134,569.40	27,937.36	销售		
			预付款项		4,057.15		4,057.15		销售		
			预付款项	374.42	2,955.19		3,329.61		采购		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 胜祥 平陆 印才

(注1)：该应收账款系公司重大资产重组过渡期资产净值变化后补借款及过渡期损益补借款。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：杭州钢铁股份有限公司										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	2017年期初 往来资金余额	2017年度往来款 发生金额	2017年度往来 资金的利息	2017年度偿还金 额	2017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	宁波杭州国贸有限公司	控股股东控制的法人	应收票据		96,499.82		82,917.44	13,582.38	销售		
			应收账款		6,082.06		6,082.06		销售		
	杭州钢铁厂工贸总公司	控股股东控制的法人	应收票据		22,088.00		20,672.00	1,416.00	销售		
			应收账款		13,040.40		13,040.40		销售		
	上海浙冶物资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		324.23		324.23		销售		
	浙江富春物资中心有限公司	控股股东控制的法人	应收票据		29,952.00		29,952.00		销售		
			应收账款		1,454.47		1,454.47		销售		
	浙江星光经贸有限公司	控股股东控制的法人	应收票据	5,500.00	50,526.26		47,935.45	8,090.81	销售		
			应收账款		72,316.62		72,315.72	0.90	销售		
	浙江浙冶物资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		326.25		326.25		销售		
	温州杭州水务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		4,561.08		4,561.08		销售		
	杭州杭州三江矿业有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	445.72	392.45		428.48	409.69	销售		
	常州杭州卓信机械装备有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		417.03		417.03		销售		
	杭州紫金能源综合利用开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		356.48		356.48		销售		
			应收票据		4,100.00		3,100.00	1,000.00	销售		
	宁波富春东方贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		28,300.58		28,300.58		销售		
经营性往来		控股股东控制的法人	预付款项	46.52	10,864.71		10,675.32	235.91	采购		
	杭州紫金置业有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	0.43	14.30			14.73	销售保证金		
	浙江新世纪金属材料市场开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		205.93		205.93		销售		
	浙江冶钢储运有限公司	控股股东控制的法人	预付款项		67.94		67.84	0.10	采购		
	浙江省工业设计研究院	控股股东控制的法人	预付款项		19.34		15.86	3.48	采购		
宁波保税区杭州外贸发展有限公司				139.16			139.16		采购		

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

编制单位：杭州钢铁股份有限公司		2017年度							往来性质	
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	2017年初 往来资金余额	2017年度往来 计发生金额	2017年度往来 资金的利息	2017年度借还款 发生金额	2017年末 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	宁波杭甬管业有限公司	控股股东控制的法人	预付账款		4,086.68		1,956.78	2,125.90	采购	
		控股股东控制的法人	应收账款		5,652.00		4,902.00	750.00	销售	
		控股股东控制的法人	应收账款		6,142.85		6,142.85		销售	
	上海东菱实业有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		10,925.46		10,925.46		销售	
	浙江海盐钢铁服务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		63.09		63.09		销售	
	杭州紫恒矿微粉有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		55.60		55.60		销售	
	杭州钢铁集团公司合金钢铸造厂	控股股东控制的法人	应收账款		50.18		50.18		销售	
	浙江省冶金贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		31,825.22		31,825.22		销售	
	马鞍山东元物业服务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		30.42		30.42		销售	
	宁波紫恒达物流有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		33.11		33.11		销售	
	杭州东菱物资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		23.82		23.82		销售	
	宁波紫恒建材科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		15.99		15.99		销售	
	浙江钢铁控股有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		8.14		8.14		销售	
	杭州钢铁集团公司新事业发展总公司	控股股东控制的法人	应收账款		1.01		1.01		销售	
	浙江东菱股份有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		80.00			80.00	销售	
		控股股东控制的法人	应收账款		1,712.51		1,712.51		销售	
上市公司的子公司及其附属企业	浙江富春光电股份有限公司	子公司	其他应收款	52,000.00	29,000.00	2,461.81	2,461.81	81,000.00	资金拆借	非经营性往来
	杭州杭钢金属材料电子商务有限公司	子公司	其他应收款		36,300.00	623.49	17,623.49	19,300.00	资金拆借	
	宁波钢铁有限公司	子公司	其他应收款		78,000.00	946.15	78,946.15		资金拆借	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				63,647.98	1,480,718.65	4,031.45	1,359,997.93	138,400.15		

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 5 页

平陆印才

胜利印祥

强汤印民