

山西太钢不锈钢股份有限公司
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[2019]002914 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山西太钢不锈钢股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山西太钢不锈钢股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-5

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[2019]002914 号

山西太钢不锈钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称太钢不锈）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 24 日签发了大华审字[2019]006197 号标准无保留意见的审计报告。

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《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）和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就太钢不锈编制的 2018 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”）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、合法性及完整性是太钢不锈管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计太钢不锈 2018 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对太钢不

锈实施 2018 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。为了更好地理解太钢不锈 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳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：山西太钢不锈钢股份有限公司 2018 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(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

2018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	2018年期初占 用资金余额	2018年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018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										
小计	—	—	—							—
前大股东及 其附属企业										
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：元

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	2018年期初往来资金余 额	2018年度往来累计发生 金额（不含利息）	2018年度往来资金 的利息 （如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	太原钢铁（集团）有限公司	控股股东	应收账款	32,514.29	355,672,276.70		351,024,523.72	4,680,267.27	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）有限公司	控股股东	应收票据		3,567,050.00			3,567,050.00	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）有限公司	控股股东	预付账款		1,823,391,475.58		1,823,391,475.58		预付货款	经营性往来
	太钢（集团）国际经济贸易有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	301,839.78	3,175,937.40		677,601.58	2,800,175.60	销售货款	经营性往来
	太钢（集团）国际经济贸易有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	4,995,406.20	15,713,572.06		3,599,648.40	17,109,329.86	预付设备款	经营性往来
	太原钢铁（集团）福利总厂	控股股东直接控制的法人	应收账款	4,506,107.70	101,572,666.77		98,703,908.04	7,374,866.43	销售货款及技术服务费	经营性往来
	太原钢铁（集团）福利总厂	控股股东直接控制的法人	其他应收款	10,535,004.58	8,787,948.30		18,388,427.53	934,525.35	材料及水电费、通信费	经营性往来
	太原钢铁（集团）修建有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		9,508,935.22		9,508,935.22		销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）电气有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1,239,257.12		1,239,257.12		销售材料备件款	经营性往来
	太原钢铁（集团）电气有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	28,446.97	874,099.46		864,793.71	37,752.72	通信费	经营性往来
	山西世贸商务中心有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1,104,878.72		1,104,878.72		销售水费	经营性往来
	山西太钢工程技术有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	33,069.00	8,289,681.43		8,322,750.43		销售货款	经营性往来
	山西太钢工程技术有限公司	控股股东直接控制的法人	应收票据		500,000.00			500,000.00	销售货款	经营性往来
	山西太钢工程技术有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		508,068.60		508,068.60		预付设备款	经营性往来
	太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		2,456,463.51		2,456,463.51		销售材料备件款	经营性往来
	太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		5,816,817.08		5,816,817.08		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	控股股东直接控制的法人	预付账款		16,721,517.82		16,721,517.82		预付货款	经营性往来
	太钢集团岚县矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		9,491,674.01		9,491,674.01		销售货款	经营性往来

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：元

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	2018年年初往来资金余 额	2018年度往来累计发生 金额（不含利息）	2018年度往来资金 的利息 （如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	太钢集团岚县矿业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收票据		6,088,101.95			6,088,101.95	销售货款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		7,520,005.57		7,520,005.57		销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有限公司	控股股东直接控制的法人	应收票据		106,462.00			106,462.00	销售货款	经营性往来
	山西太钢鑫磊资源有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		26,584.80		26,584.80		销售货款	经营性往来
	山西钢盛房地产开发有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		26,750.98		26,750.98		销售货款	经营性往来
	太钢集团临汾钢铁有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,630,548.73			1,630,548.73		销售货款	经营性往来
	太钢集团临汾钢铁有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		66,155,216.72		66,106,185.05	49,031.67	预付材料款	经营性往来
	太钢进出口（香港）有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,279,639.55			1,279,632.48	7.07	销售货款	经营性往来
	太钢进出口（香港）有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		426,990,916.77		426,990,916.77		预付材料款	经营性往来
	太钢（天津）融资租赁公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		12,329.39		12,329.39		销售材料备件款	经营性往来
	山西钢科碳材料有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		626,921.21		626,921.21		销售材料备件款	经营性往来
	太钢集团财务有限公司	控股股东直接控制的法人	货币资金	6,357,533,442.25	149,313,377,773.32		149,312,011,921.97	6,358,899,293.60	存款	存款
	太钢集团财务有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		180,509.60		180,509.60		销售货款	经营性往来
	山西太钢保险代理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1,976.87		1,976.87		销售货款	经营性往来
	山西太钢投资有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		4,945.28		4,945.28		销售货款	经营性往来
	山西祿纬堡太钢耐火材料有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		3,927,096.96		3,927,096.96		销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢医疗有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		389,301.99		389,301.99		销售货款	经营性往来
	山西太仕柯锻造有限公司	原控股股东直接控制的法人	应收账款		1,586,167.63		1,586,167.63		销售货款	经营性往来

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：元

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	2018年年初往来资金余 额	2018年度往来累计发生 金额（不含利息）	2018年度往来资金 的利息 （如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	太原钢铁（集团）比欧西 气体有限公司	控股股东合营企业	应收账款		935,390.60		935,390.60		销售货款	经营性往来
	太原太钢大明金属制品有 限公司	控股股东联营企业	应收账款		4,021,300,500.57		4,021,300,500.57		销售货款	经营性往来
	太原太钢大明金属制品有 限公司	控股股东联营企业	应收票据		20,000,000.00			20,000,000.00	销售货款	经营性往来
	太原太钢大明金属制品有 限公司	控股股东联营企业	预付账款		21,497,284.73		21,497,284.73		销售货款	经营性往来
	山西太钢哈斯科科技有限 公司	控股股东联营企业	应收账款		107,022.24		107,022.24		销售货款	经营性往来
	山西阿克斯特钢轧辊有限 公司	控股股东联营企业	应收账款		88,720,427.20		88,720,427.20		销售货款	经营性往来
	山西云时代太钢信息自动 化技术有限公司	控股股东联营企业	应收账款		138,308.44		138,308.44		销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有限公 司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		765,113,014.79		765,113,014.79		销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有限公 司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		186,170,953.36			186,170,953.36	销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有限公 司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		221,400.00			221,400.00	预付材料款	经营性往来
	太原重型机械集团有限公 司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		2,624,000.00			2,624,000.00	预付设备款	经营性往来
	晋能集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		150,000.00			150,000.00	销售货款	经营性往来
	山西能源交通投资有限公 司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		359,787,390.58		359,787,390.58		销售货款	经营性往来
	山西能源交通投资有限公 司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		1,000,000.00			1,000,000.00	销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公 司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		15,200,000.00			15,200,000.00	销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公 司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		2,558,000,000.00		2,539,133,922.24	18,866,077.76	销售货款	经营性往来
	阳泉煤业（集团）有限责 任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		10,597,315.03		10,597,315.03		销售货款	经营性往来
阳泉煤业（集团）有限责 任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		732,000.00			732,000.00	销售货款	经营性往来	

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

单位：元

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	2018年期初往来资金余 额	2018年度往来累计发生 金额（不含利息）	2018年度往来资金 的利息 （如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	大同煤矿集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		12,280,809.55		12,280,809.55		销售货款	经营性往来
	山西潞安矿业（集团）有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		62,852,940.23		62,852,940.23		销售货款	经营性往来
	山西潞安矿业（集团）有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		22,800,000.00			22,800,000.00	销售货款	经营性往来
	山西潞安矿业（集团）有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		6,478,723.04		6,478,723.04		销售货款	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		15,387,338.85		15,387,338.85		销售货款	经营性往来
	山西建设投资集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		1,100,000.00			1,100,000.00	销售货款	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	山西太钢不锈钢钢管有限公司	控股子公司	委托贷款	166,231,194.46	629,000,000.00	18,650,534.58	38,062,673.61	775,819,055.43	委托贷款	非经营性往来
	天津太钢天管不锈钢有限公司	控股子公司	委托贷款		50,000,000.00	1,075,416.68		51,075,416.68	委托贷款	非经营性往来
	山西太钢不锈钢精密带钢有限公司	控股子公司	委托贷款		50,000,000.00	2,576.40		50,002,576.40	委托贷款	非经营性往来
关联自然人 及其控制的 法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人 及期附属企 业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	—	—	—	6,547,107,213.51	161,097,608,200.03	19,728,527.66	160,116,535,598.05	7,547,908,343.15		—