

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[2021] 006320 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 2020 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 2020 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[2021] 006320 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）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 22 日签发了大华审字[2021]009233 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发布的《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》(证监会公告[2017] 16 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就太钢不锈编制的 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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·北京

中国注册会计师：_____

张新发

中国注册会计师：_____

杨韦韦

二〇二一年四月二十二日

2020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	2020年期初占 用资金余额	2020年度占用累计发生 金额（不含利息）	2020年度占用资金的 利息（如有）	2020年度偿还累 计发生金额	2020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	—	—	—							—

2020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	2020年期初往来资金 余额	2020年度往来累计发生 金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还累计发生 金额	2020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		361,537,742.99		361,486,963.50	50,779.49	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）有限公司	控股股东	应收款项融资	9,027,525.40	3,680,000.00		9,027,525.40	3,680,000.00	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		1,353,441,498.16		1,353,441,498.16		预付燃料款	经营性往来
	太原钢铁（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	823,011.70	1,513,689.06		1,053,880.71	1,282,820.05	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（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	109,500,247.26	363,919,641.49		120,426,576.65	352,993,312.10	预付燃料款	经营性往来
	太原钢铁（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	4,197,845.63	106,084.03		984,249.66	3,319,680.00	预付燃料款	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		8,772,368.73		8,772,368.73		销售货款	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	预付账款		836,380.40		836,380.40		预付设备款	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		177,698.55		177,698.55		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	198,735.41	951,276.05		1,107,555.74	42,455.72	水电费	经营性往来
	山西世茂商务中心有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		702,563.15		702,563.15		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		8,341,167.21		8,341,167.21		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	应收款项融资	23,638,261.40	3,748,501.00		23,638,261.40	3,748,501.00	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		4,479,913.42		4,479,913.42		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		386,754.40		386,754.40		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		29,336,444.15		29,336,444.15		销售货款	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		48,273.60		48,273.60		销售货款	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	应收款项融资	62,047,489.70	7,500,000.00		62,047,489.70	7,500,000.00	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		46,234,150.25		46,234,150.25		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	应收款项融资	657,119.17	233,231.46		657,119.17	233,231.46	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	应收款项融资	850,000.00			850,000.00		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		12,250.00		11,652.20	597.80	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	2,994.60	55,410,000.00		55,392,583.90	20,410.70	预付材料款	经营性往来	

2020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	2020年期初往来资金 余额	2020年度往来累计发生 金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还累计发生 金额	2020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	1,367,300.00			1,367,293.28	6.72	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		2,031,553,806.50		2,031,553,806.50		预付原料款	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		5,057.88		5,057.88		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	7,479,134,557.39	145,921,596,237.05		145,614,451,984.52	7,786,278,809.92	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		178,803.97		178,803.97		销售材料备件款	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		20,340.47		20,340.47		销售材料备件款	经营性往来
	山西禄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		3,014,805.80		3,014,805.80		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		132,502.13		132,502.13		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	应收款项融资	479,714.91	102,182.00		479,714.91	102,182.00	销售货款	经营性往来
	山西太钢环境监测有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		710,092.77		710,092.77		销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢房地产开发有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		224,261.12		224,261.12		销售货款	经营性往来
	太钢（天津）融资租赁有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		24,036.29		24,036.29		销售材料备件款	经营性往来
	太钢（天津）融资租赁有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	59,307,604.16	165,327,136.90		85,971,374.16	138,663,366.90	融资租赁款	经营性往来
	太钢（天津）商业保理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		21,132.93		21,132.93		销售材料备件款	经营性往来
	太钢（天津）商业保理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		2,432.00		2,432.00		劳务费	经营性往来
	山西太钢福达发展有限公司	控股股东联营企业	应收账款		48,167,133.94		48,167,133.94		销售货款及技术 服务费	经营性往来
	山西太钢福达发展有限公司	控股股东联营企业	其他应收款	199,467.80	1,191,516.82		1,390,984.62		租赁费及劳务费	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		6,031,149,087.30		6,031,149,087.30		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		13,860,907.09		13,848,693.09	12,214.00	预付货款	经营性往来
	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	控股股东联营企业	应收账款		56,201,599.84		56,201,599.84		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		78,958.77		78,958.77		销售材料备件款	经营性往来	
山西太钢碧水源环保科技有限公司	控股股东联营企业	应收账款		7,000.02		7,000.02		销售货款	经营性往来	
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	控股股东联营企业	预付账款		21,374,743.40		21,374,743.40		预付原料款	经营性往来	

2020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	2020年期初往来资金 余额	2020年度往来累计发生 金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还累计发生 金额	2020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	宁波宝新不锈钢有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		18,413,324.30		18,413,324.30		销售货款	经营性往来
	上海欧冶材料技术有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		38,186,795.67		38,186,795.67		销售货款	经营性往来
	上海欧冶材料技术有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		5,000,000.00			5,000,000.00	销售货款	经营性往来
	武钢中冶工业技术服务有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		236,000.00		236,000.00		预付设备款	经营性往来
	江苏大明金属制品有限公司	实际控制人联营企业	应收账款		1,430,335,384.89		1,430,335,384.89		销售货款	经营性往来
前大股东及 其附属企业	太原重型机械集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款	1,304,905.08	964,859,633.40		966,164,538.48		销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	308,533,417.72	68,000,000.00		308,533,417.72	68,000,000.00	销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	预付账款		12,546,168.49		350,168.49	12,196,000.00	预付设备款	经营性往来
	晋能控股集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	99,847.30			99,847.30		销售货款	经营性往来
	华远国际陆港集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		271,456,734.69		271,456,734.69		销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		264,211,999.98		264,211,999.98		销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	前实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	1,200,000.00			1,200,000.00		销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	前实际控制人直接控制的法人	预付账款	49,483,963.09	3,389,723,388.63		3,344,877,502.80	94,329,848.92	预付燃料款	经营性往来
	华阳新材料科技集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		11,000,673.07		11,000,673.07		销售货款	经营性往来
	晋能控股煤业集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		27,155,159.89		27,155,159.89		销售货款	经营性往来
	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		66,117,620.24		66,117,620.24		销售货款	经营性往来
	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	前实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		500,000.00			500,000.00	销售货款	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		333,304.10		333,304.10		销售货款	经营性往来
	晋能控股装备制造集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		7,930,351.35		7,930,351.35		销售货款	经营性往来
	晋能控股装备制造集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	1,410,000.00			1,410,000.00		销售货款	经营性往来
	晋能控股装备制造集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	预付账款	7,887,858.47	324,439,779.70		318,217,689.93	14,109,948.24	预付燃料及天然气款	经营性往来
	山西国际能源集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款	10,329,298.08	43,528,222.35		53,857,520.43		销售货款	经营性往来

2020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	2020年期初往来资金 余额	2020年度往来累计发生 金额（不含利息）	2020年度往来资金的 利息（如有）	2020年度偿还累计发生 金额	2020年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
前大股东及 其附属企业	山西省文化旅游投资控股集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		9,447,634.87		9,447,634.87		销售货款	经营性往来
	山西建设投资集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		3,702,492.31		3,702,492.31		销售货款	经营性往来
	万家寨水务控股集团有限公司	前实际控制人直接控制的法人	应收账款		612,320.88		612,320.88		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	其他应收款		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		借款	非经营性往来
	山西太钢不锈钢钢管有限公司	控股子公司	债权投资	407,889,300.79	19,000,000.00	13,340,794.37	421,229,043.41	19,001,051.75	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	债权投资	50,002,605.84	50,000,000.00	2,664.73	50,002,605.84	50,002,664.73	委托贷款	非经营性往来
关联自然人 及其控制的 法人										
其他关联人 及期附属企 业										
总计	—	—	—	8,589,573,070.90	164,573,050,391.90	13,343,459.10	164,614,899,040.40	8,561,067,881.50		—