

关于宝山钢铁股份有限公司2018年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

目 录

	页 次
一、 关于宝山钢铁股份有限公司2018年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1 - 2
附件一：宝山钢铁股份有限公司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	3 - 5
附件二：宝山钢铁股份有限公司与其子公司的关联资金往来情况	6
附件三：宝钢股份对控股股东及控股股东所属企业提供担保情况	7



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

关于宝山钢铁股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2019）专字第60469248_B02号
宝山钢铁股份有限公司

宝山钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宝山钢铁股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2019年4月24日出具了标准无保留意见的审计报告（审计报告编号：安永华明（2019）审字第60469248_B01号）。我们的审计是按照中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司及贵集团提供的2018年度财务会计资料，对后附的贵公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。后附资料和数据均完全摘自贵公司及贵集团2018年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而执行的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

为了更好地理解贵公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供宝山钢铁股份有限公司向中国证券监督管理委员会内有关机构和上海证券交易所报送之用，未经本所书面同意，不得用作其他用途。



关于宝山钢铁股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2019）专字第60469248_B02号
宝山钢铁股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：周优妹
（项目合伙人）



中国注册会计师：徐乐乐

2019年4月24日

宝山钢铁股份有限公司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

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	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	2018年度偿还累计发生金额	2018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	中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东	发放贷款及垫款	-	484,000	552	484,000	-	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	19,958	5,238	1,100	5,080	20,116	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	1,109	89,813	158	76,500	14,422	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	29,050	126,309	1,713	111,976	43,383	贷款及贴现	经营性往来
	宝武集团广东韶关钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款及垫款	-	20,000	43	20,000	-	贷款	经营性往来
	欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款及垫款	15,896	108,811	393	115,996	8,711	贷款及贴现	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	-	903,085	314	903,085	-	贷款	经营性往来
	武钢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	5,293	80,000	56	5,293	80,000	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	501	7,047	-	6,721	827	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	18,345	8,190	-	24,665	1,870	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	1,818	44,887	-	45,638	1,067	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	10,260	41,747	-	43,812	8,195	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	34,797	144,037	-	122,943	55,891	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及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	8,484	7,409	-	7,301	8,592	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	1,245	176,391	-	147,043	30,593	正常购销欠款	经营性往来

附件一 (续)

宝山钢铁股份有限公司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 (续)

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	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	2018年度 偿还累计 发生金额	2018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	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	53,987	301,435	-	305,607	49,815	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢资源(国际)有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	9,547	410,949	-	390,208	30,288	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	14,711	134,624	-	116,951	32,384	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及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	7,421	151,246	-	124,600	34,067	正常购销欠款	经营性往来
	宁波宝新不锈钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	1,100	10,085	-	10,404	781	正常购销欠款	经营性往来
	欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	39,341	1,921,441	-	1,959,190	1,592	正常购销欠款	经营性往来
	武钢集团有限公司其子公司	控股股东之子公司	应收账款	99,053	268,559	-	313,465	54,147	正常购销欠款	经营性往来
	其他	控股股东之子公司	应收账款	3,167	25,132	-	23,413	4,886	正常购销欠款	经营性往来
	中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	12,019	6,154	-	12,029	6,144	往来款	经营性往来
	宝钢不锈钢有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	1,166	-	1,163	3	往来款	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	其他应收款	939	24,506	-	24,506	939	往来款	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	其他应收款	9	30,798	-	30,802	5	往来款	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	其他应收款	1,283	6,398	-	3,710	3,971	往来款	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	其他应收款	10	2,098	-	2,103	5	往来款	经营性往来	

附件一 (续)

宝山钢铁股份有限公司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 (续)

单位: 人民币万元

其它类 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	2018年度 偿还累计 发生金额	2018期末 往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
	宝钢特钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	5	26,432	-	26,399	38	往来款	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	其他应收款	-	73,968	-	73,968	-	往来款	经营性往来
大股东 及其附 属企业	宝武集团环境资源科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	123,968	-	84,510	39,458	往来款	经营性往来
	欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	68	1,503	-	1,506	65	往来款	经营性往来
	武钢集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	97,875	54,712	-	41,101	111,486	往来款	经营性往来
	其他	控股股东之子公司	其他应收款	1,178	1,450	-	951	1,677	往来款	经营性往来
		总计		488,469	5,823,588	4,329	5,666,639	645,418		

此表已于2019年4月24日获以下人士批准

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附件二

宝山钢铁股份有限公司与其子公司的关联资金往来情况

1、于2005年度，宝山钢铁股份有限公司（以下简称“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2018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23,396,273,711.31元，该等余额列报于“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10%）。宝钢股份的现金平台主账户于2018年度计收的利息金额为人民币1,471,826,646.82元；宝钢股份的现金平台主账户于2018年度计付的利息金额为人民币147,328,866.02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2018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人民币0元。宝钢股份的外汇资金平台主账户于2018年度计收的利息金额为人民币0元；宝钢股份的外汇资金平台主账户于2018年度计付的利息金额为美元3,922,687.10元，折人民币27,059,208.03元。

此资料已于2019年4月24日获以下人士批准：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件三

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2018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。

此资料已于2019年4月24日获以下人士批准：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：