

山西太钢不锈钢股份有限公司

专项审计说明

2017 年度

文件编号

关于对山西太钢不锈钢股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZA12455 号

山西太钢不锈钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见


我们认为，贵公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是山西太钢不锈钢股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山西太钢不锈钢股份有限公司 2017 年度报告披露之用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月十八日

山西太钢不锈钢股份有限公司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

附件

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年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末占用资金余额	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											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末占用资金余额	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	母公司	应收账款	-	319,283,174.55	319,250,660.26	32,514.29	销售货款	经营性往来		
	太原钢铁(集团)有限公司	母公司	其他应收款	4,328.09	994,043.83	998,371.92	-	通信费	经营性往来		
	太原钢铁(集团)有限公司	母公司	预付账款	-	1,085,594,387.55	1,085,594,387.55	-	预付货款	经营性往来		
	太钢(集团)国际经济贸易有限公司	同一母公司	应收账款	603,432.08	546,162.15	847,754.45	301,839.78	销售货款	经营性往来		
	太钢(集团)国际经济贸易有限公司	同一母公司	其他应收款	-	86,960.75	86,960.75	-	通信费	经营性往来		
	太钢(集团)国际经济贸易有限公司	同一母公司	预付账款	105,761,573.56	66,421,928.22	167,188,095.58	4,995,406.20	预付设备款	经营性往来		
	太原钢铁(集团)福利总厂	同一母公司	应收账款	-	150,461,529.21	145,955,421.51	4,506,107.70	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	同一母公司	其他应收款	7,469,345.33	13,286,773.73	10,221,114.48	10,535,004.58	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	同一母公司	应收账款	-	4,688,856.72	4,688,856.72	-	销售货款	经营性往来		
	太原钢铁(集团)修建有限责任公司	同一母公司	其他应收款	-	36,130.47	36,130.47	-	通信费	经营性往来		
	太原钢铁(集团)电气有限公司	同一母公司	应收账款	58,352.11	325,017.02	383,369.13	-	销售材料备件款	经营性往来		
	太原钢铁(集团)电气有限公司	同一母公司	其他应收款	47,193.50	878,889.58	897,636.11	28,446.97	通信费	经营性往来		
	山西世高商务中心有限公司	同一母公司	应收账款	-	1,009,679.71	1,009,679.71	-	销售水费	经营性往来		
	山西世高商务中心有限公司	同一母公司	其他应收款	-	21,398.54	21,398.54	-	通信费	经营性往来		

附件

山西太钢不锈钢股份有限公司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

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	山西太钢工程技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	9,661,309.88	9,661,309.88	33,069.00	销售货款	经营性往来
	山西太钢工程技术有限公司	同一母公司	其他应收款	149,293.00	122,130.52	271,423.52	-	通信费	经营性往来
	太钢钢铁(集团)科技发展有限公司	同一母公司	应收账款	-	2,551,237.10	2,551,237.10	-	销售材料备件款	经营性往来
	太钢钢铁(集团)科技发展有限公司	同一母公司	其他应收款	-	12,227.35	12,227.35	-	通信费	经营性往来
	太钢钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	同一母公司	应收账款	-	38,364,038.58	38,364,038.58	-	销售货款	经营性往来
	太钢钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	同一母公司	其他应收款	-	25,008.92	25,008.92	-	通信费	经营性往来
	太钢钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	同一母公司	预付账款	-	9,168,576.13	9,168,576.13	-	预付货款	经营性往来
	太钢钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	同一母公司	应收账款	-	43,147,492.27	43,147,492.27	-	销售货款	经营性往来
	太钢集团岚县矿业公司	同一母公司	应收账款	-	356,549.21	356,549.21	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有限公司	同一母公司	预付账款	-	29,400,000.00	29,400,000.00	-	预付材料款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有限公司	同一母公司	其他应收款	63,000.00	-	63,000.00	-	通信费	经营性往来
	山西太钢鑫源铸钢有限公司	同一母公司	应收账款	-	30,718.80	30,718.80	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢鑫源铸钢有限公司	同一母公司	其他应收款	324.15	11,923.04	12,247.19	-	通信费	经营性往来
	山西鑫源铸钢地产开发有限公司	同一母公司	应收账款	-	27,580.71	27,580.71	-	销售货款	经营性往来
	山西鑫源铸钢地产开发有限公司	同一母公司	其他应收款	-	4,499.52	4,499.52	-	通信费	经营性往来
	太钢集团临汾钢铁有限公司	同一母公司	应收账款	619,916,129.92	381,650,657.67	999,936,238.86	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	同一母公司	预付账款	-	134,690,000.00	134,690,000.00	-	预付材料款	经营性往来
	太钢进出口(香港)有限公司	同一母公司	应收账款	2,512,668.01	1,279,632.95	2,512,661.41	1,279,639.55	销售货款	经营性往来
	太钢进出口(香港)有限公司	同一母公司	预付账款	15,075,597.18	364,888,596.04	379,964,193.22	-	预付材料款	经营性往来
	太钢(天津)融资租赁公司	同一母公司	应收账款	477.22	-	477.22	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西德科材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	4,104,026.72	4,104,026.72	-	销售材料备件款	经营性往来
	山西德科材料有限公司	同一母公司	其他应收款	30,987.36	8,175.10	39,162.46	-	通信费	经营性往来

单位：元

大股东及其附属企业

山西太钢不锈钢股份有限公司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

附件

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

其它关联方往来		单位：元									
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年年初占用资金 余额	2017年度占用累计发生 金额（不含利息）	2017年度偿还累计发生 金额	2017年年末占用资金 余额	往来形成原因	往来性质			
太钢集团财务有限公司	同一母公司	银行存款	4,031,643,075.94	145,343,101,034.79	143,017,210,668.48	6,357,533,442.25	存款	存款			
太钢集团财务有限公司	同一母公司	应收账款	-	177,206.36	177,206.36	-	销售货款	经营性往来			
太钢集团财务有限公司	同一母公司	其他应收款	-	20,198.97	20,198.97	-	通信费	经营性往来			
山西太钢保险代理有限公司	同一母公司	其他应收款	71.93	1,086.30	1,158.23	-	通信费	经营性往来			
山西太钢投资有限公司	同一母公司	应收账款	-	29,524.95	29,524.95	-	销售货款	经营性往来			
山西太钢投资有限公司	同一母公司	其他应收款	-	5,600.96	5,600.96	-	通信费	经营性往来			
山西德林原太钢耐火材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	3,529,608.11	3,529,608.11	-	销售材料备件款	经营性往来			
山西绿伟德太钢耐火材料有限公司	同一母公司	其他应收款	485.61	1,891.50	2,377.11	-	通信费	经营性往来			
山西太钢能源有限公司	同一母公司	其他应收款	-	3,293.75	3,293.75	-	通信费	经营性往来			
山西太钢医疗有限公司	同一母公司	应收账款	-	190,434.77	190,434.77	-	销售货款	经营性往来			
山西云时代技术有限公司	太钢集团控股子公司	应收账款	-	444,091.04	444,091.04	-	销售货款	经营性往来			
山西云时代技术有限公司	太钢集团控股子公司	其他应收款	26,540.00	-	26,540.00	-	通信费	经营性往来			
山西太仕柯锻造有限公司	太钢集团孙公司	应收账款	-	1,031,709.90	1,031,709.90	-	销售货款	经营性往来			
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	0.45	28,931.89	28,932.34	-	销售货款	经营性往来			
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	太钢集团联营公司	其他应收款	-	48,435.71	48,435.71	-	通信费	经营性往来			
中色镍业有限公司	太钢集团联营公司	其他应收款	-	171.40	171.40	-	通信费	经营性往来			
太原太钢大明金属制品有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	-	3,178,871,232.85	3,178,871,232.85	-	销售货款	经营性往来			
太原太钢大明金属制品有限公司	太钢集团联营公司	预付账款	1,000,000.00	17,235,634.09	18,235,634.09	-	销售货款	经营性往来			
山西太钢哈斯利科技有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	-	192,989.32	192,989.32	-	销售货款	经营性往来			
山西阿克苏太钢轧钢有限公司	太钢集团联营公司	应收账款	4,808,241.59	60,649,339.55	65,457,581.14	-	销售货款	经营性往来			
山西阿克苏太钢轧钢有限公司	太钢集团联营公司	其他应收款	-	24,248.22	24,248.22	-	通信费	经营性往来			
山西阿克苏太钢轧钢有限公司	太钢集团联营公司	预付账款	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	预付备件款	经营性往来			

大股东及其附属企
业

附件 山西太钢不锈钢股份有限公司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

编制单位：山西太钢不锈钢股份有限公司

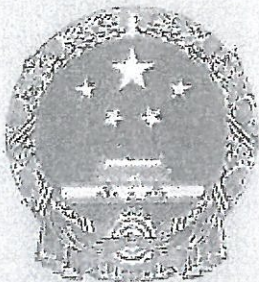
单位：元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
太原东及其附属企业	太原重型机械集团有限公司	同受国投公司控制	应收账款		261,614,021.16	261,614,021.16	-	销售货款	经营性往来
	晋能集团有限公司	同受国投公司控制	应收账款		23,703.71	23,703.71	-	销售货款	经营性往来
	山西能源交通投资有限公司	同受国投公司控制	应收账款		40,856,735.94	40,856,735.94	-	销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	同受国投公司控制	应收账款		5,956,884.09	5,956,884.09	-	销售货款	经营性往来
	山西煤业(集团)有限责任公司	同受国投公司控制	应收账款		6,476,036.45	6,476,036.45	-	销售货款	经营性往来
小计				4,789,171,117.03	151,587,686,418.32	149,995,981,516.30	6,380,876,019.05		
上市公司的子公司及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
总计				4,789,171,117.03	151,587,686,418.32	149,995,981,516.30	6,380,876,019.05		

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

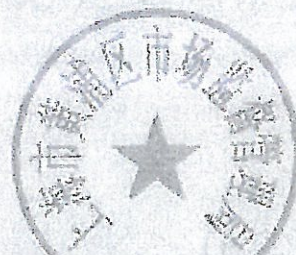
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: MC 011358

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26 号 (转制批文 沪财会(2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

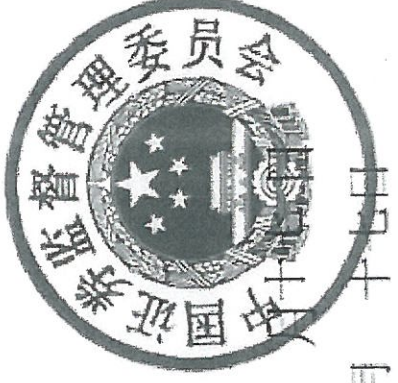
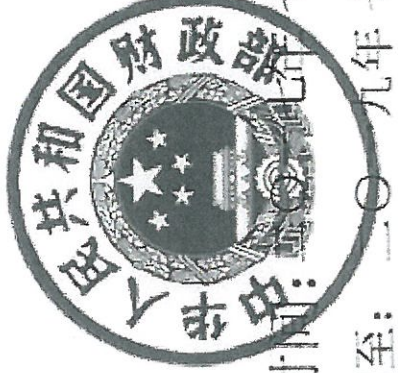
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一〇年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



姓 名 刘志红
 Full name 刘志红
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1967-10-22
 Date of birth 1967-10-22
 工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 140102671022341
 Identity card No. 140102671022341

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 14010003006
 No. of Certificate 14010003006
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs 山西省
 发证日期: 1996 年 02 月 04 日
 Date of Issuance 1996 年 02 月 04 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 李云飞
 Full name: 李云飞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979.01.18
 Date of birth: 1979.01.18
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 140100120026
 Identity card No: 140100120026



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号: 140100120026
No. of Certificate: 140100120026
批准注册单位: 山西省
Authorized Institute of CPAs: 山西省
发证日期: 2004 年 07 月 12 日
Date of issuance: 2004 年 07 月 12 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

