

## 关于宝山钢铁股份有限公司被大股东和关联方占用资金以及向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明

安永华明(2010)专字第60428378\_B02号

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”)财务报表，包括2009年12月31日的合并及公司资产负债表、2009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财务报表附注，于2010年3月31日出具了无保留意见的审计报告。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则的规定进行的。

现根据贵集团2009年度财务会计资料，对2009年度贵集团应收控股股东及其他关联方款项情况，以及贵集团对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保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。我们的责任是对下列完全摘自贵集团2009年度财务会计资料的相应资料和数据，根据对上述年度财务报表出具审计报告而实施的相关审计程序出具专项说明。

一、贵集团2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表：(详见下页)

贵集团 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	贵集团核算的会计科目	2009 年年初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	宝钢集团有限公司	控制	应收账款	843	1,254	474	1,623	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	宝钢新日铁汽车板有限公司	关联	应收账款	72,816	771,822	784,027	60,611	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	上海宝钢工程技术有限公司及其子公司	关联	应收账款	10,587	5,386	7,284	8,689	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	上海宝钢工业检测公司及其子公司	关联	应收账款	11,724	16,436	17,884	10,276	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	宝钢集团上海浦东钢铁有限公司及其子公司	关联	应收账款	2,379	7,177	9,050	506	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	宝钢发展有限公司及其子公司	关联	应收账款	6,497	203,830	203,598	6,729	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	关联	应收账款	7,227	95,073	92,905	9,395	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	上海宝钢设备检修有限公司	关联	应收账款	3,086	5,988	6,555	2,519	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	宝钢资源有限公司及其子公司	关联	应收账款	847	209,733	207,732	2,848	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	关联	应收账款	214	23,562	21,541	2,235	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	宝钢金属有限公司及其子公司	关联	应收账款	1,487	94,957	94,560	1,884	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	湛江龙腾物流有限公司	关联	应收账款	-	18,075	2,260	15,815	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
	其他	关联	应收账款	2,567	48,264	43,180	7,651	正常购销欠款	产品、备件、能介销售
<b>合计</b>				<b>120,274</b>	<b>1,501,557</b>	<b>1,491,050</b>	<b>130,781</b>		

## 二、贵集团对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供贷款情况

根据贵集团提供的资料，截至2009年12月31日止，宝钢集团财务有限责任公司(贵集团之子公司)对贵公司控股股东及控股股东所属企业发放贷款及垫款余额计人民币3,620,360,829.24元，人民币贷款年利率介于4.374%至5.4%之间，贴现贷款年利率介于2.46%至3%，美元贷款年利率介于1.23%至1.72%之间。

## 三、贵集团对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保情况

根据贵集团提供的资料，截至2009年12月31日止，贵集团未对贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保。

本专项说明仅供贵公司向中国证监会内有关机构和证券交易所报送之用；未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 周优妹

中国 北京

中国注册会计师 顾晓刚

2010年3月31日