

宝山钢铁股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
2014年12月31日止年度

关于宝山钢铁股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(15)第Q0212号

宝山钢铁股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了宝山钢铁股份有限公司(以下简称“贵公司”)2014年12月31日的公司及合并资产负债表、2014年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2015年3月26日签发了德师报(审)字(15)第P0595号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求,贵公司编制了后附的2014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”)。

如实编制和对外披露汇总表并对其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2014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,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2014年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2014年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2014年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2015年3月26日



一、宝山钢铁股份有限公司(以下简称“宝钢股份”)2014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

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	宝钢股份核算的会计科目	2014年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额	2014年度占用资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014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	韶钢集团有限公司	控股股东之子公司	发放贷款及垫款	-	58,471	603	55,864	2,607	贷款及贴现	非经营性往来
	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	发放贷款及垫款	70,000	130,000	4,173	130,000	70,000	贷款	非经营性往来
	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	43,097	62,153	2,504	64,288	40,962	贷款及贴现	非经营性往来
	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	6,948	8,141	366	7,607	7,482	贷款及贴现	非经营性往来
	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	15,750	20,458	575	28,992	7,216	贷款	非经营性往来
	宁波钢铁有限公司及其子公司(注)	控股股东之子公司	发放贷款及垫款	64,083	52,951	4,814	117,034	-	贷款及贴现	非经营性往来
	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	发放贷款及垫款	42,356	6,825	719	49,181	-	贴现	非经营性往来
	宝钢特钢有限公司	控股股东之子公司	发放贷款及垫款	-	222,080	35	222,080	-	贷款	非经营性往来
	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	-	520,359	93	520,359	-	贷款	非经营性往来
	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	长期应收款	1,300	-	2	425	875	融资租赁	非经营性往来
	宝钢特钢有限公司	控股股东之子公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产	760,000	-	22,881	190,000	570,000	资产转让	非经营性往来
	上海宝钢不锈钢有限公司	控股股东之子公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产	1,040,000	-	31,311	260,000	780,000	资产转让	非经营性往来
<b>总计</b>				2,043,534	1,081,438	68,076	1,645,830	1,479,142		

其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	宝钢股份核算的会计科目	2014年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额	2014年度占用资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	宝钢集团有限公司	控股股东	应收账款	1,958	7,928	-	6,943	2,943	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	1,764	-	1,022	742	研发欠款及正常购销欠款	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	4,930	144,798	-	147,241	2,487	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	18,781	43,344	-	47,657	14,468	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	3,480	181,623	-	181,516	3,587	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	72,013	262,969	-	291,766	43,216	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	1,895	32,772	-	34,038	629	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢资源(国际)有限公司	控股股东之子公司	应收账款	9,410	114,343	-	110,779	12,974	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	21,298	222,728	-	227,863	16,163	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢特钢及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	41,753	258,963	-	258,410	42,306	正常购销欠款	经营性往来
	宁波钢铁及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	77,517	17,708	-	95,225	-	正常购销欠款	经营性往来
	其他	关联	应收账款	66,810	180,070	-	232,198	14,682	正常购销欠款	经营性往来
小计				319,845	1,469,010	-	1,634,658	154,197		
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	宝钢股份核算的会计科目	2014年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额	2014年度占用资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	联营公司	应收账款	843	55,923	-	55,699	1,067	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢新日铁汽车板有限公司	合营公司	应收账款	23,794	1,210,543	-	1,208,407	25,930	正常购销欠款	经营性往来
	上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	联营公司	发放贷款及垫款	8,000	18,654	578	17,654	9,000	贷款	非经营性往来
小计				32,637	1,285,120	578	1,281,760	35,997		
总计				352,482	2,754,130	578	2,916,418	190,194		

注：于2014年12月宝钢集团与原宁波钢铁有限公司少数股东同时对宁波钢铁有限公司增资后。宝钢集团丧失对宁波钢铁的控制权，双方以2014年12月31日为新股权实施基准日。故宁波钢铁及其子公司于2014年12月31日前为本公司存在受同一最终控股公司控制的关联方，于2014年12月31日及其以后不再与本公司存在任何关联关系。

编制基础：本汇总表仅包括应收账款、发放贷款及垫款、长期应收款及一年内到期的非流动资产及宝钢股份认为重大的其他应收款，其他关联方往来情况参见2014年度财务报表附注(六)。

## 二、宝钢股份与其子公司的关联资金往来情况

1. 于2005年度，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2014年12月31日，宝钢股份现金平台主账户向下属公司的占用资金余额为人民币3,123,327,438.98元，该等余额列报入其他流动负债。现金平台的资金成本年利率为5.04%(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2014年度计收的利息金额为人民币478,041,053.08元，宝钢股份的现金平台主账户于2014年度计付的利息金额为人民币136,758,857.92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2014年12月31日，宝钢股份外汇资金平台主账户向下属公司的占用资金余额为90,000,000.00美元（折人民币550,710,000.00元），该等余额列报入其他流动负债。外汇资金平台的资金成本利率约为2.05%(根据境内美元流贷的贷款利率，并考虑10%的预提所得税后确定)。

宝钢股份的外汇资金平台主账户于2014年度计收的利息金额为90,254.21美元(人民币556,197.39元)，宝钢股份的外汇资金平台主账户于2014年度计付的利息金额为1,170,581.72美元(人民币7,198,243.22元)。

## 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2014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。

---

上述资料已于2015年3月26日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_