

关于江苏沙钢股份有限公司
2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明
天衡专字（2017）00333 号



0000201703003838
报告文号：天衡专字[2017]00333号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于江苏沙钢股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天衡专字（2017）00333 号

江苏沙钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏沙钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表，2016 年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2017）00553 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）的有关要求，贵公司编制了后附的 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏沙钢股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：骆竞

中国·南京

2017 年 3 月 27 日

中国注册会计师：王伟庆

江苏沙钢股份有限公司

2016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 | 上市公司核算的会计科目 | 2016年期初占用资金余额(借方+、贷方-) | 2016年度占用累计发生金额 | 2016年度偿还累计发生金额 | 2016年期末占用资金余额(借方+、贷方-) | 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 | 江苏沙钢集团有限公司 | 母公司 | 应收账款 | 164.08 | 181.08 | 108.37 | 236.78 | 销售 | 经营性占用 |
| | 沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司 | 母公司联营企业 | 应收账款 | 113.56 | 1,100.25 | 1,195.04 | 18.77 | 销售 | 经营性占用 |
| | 张家港宏昌钢板有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 57.71 | | 9.51 | 48.20 | 销售 | 经营性占用 |
| | 张家港恒昌新型建筑材料有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 245.00 | | 197.46 | 47.54 | 销售 | 经营性占用 |
| | 张家港宏昌高线有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 54.09 | | | 54.09 | 销售 | 经营性占用 |
| | 张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | 474.68 | | 300.00 | 174.68 | 销售 | 经营性占用 |
| | 张家港扬子江冷轧板有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 3.50 | | | 3.50 | 销售 | 经营性占用 |
| | 玖隆钢铁物流有限公司 | 母公司联营企业 | 应收账款 | 1,169.00 | 12.98 | 206.98 | 975.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 张家港玖隆房地产开发有限公司 | 母公司联营公司的子公司 | 应收账款 | 1.65 | | 1.65 | - | 销售 | 经营性占用 |
| | 沙桐(泰兴)化学有限公司 | 母公司联营企业 | 应收账款 | | 2,219.59 | 1,136.37 | 1,083.22 | 销售 | 经营性占用 |
| | 江苏沙钢集团有限公司 | 母公司 | 预付账款 | 169.23 | 1,655.25 | 1,824.47 | - | 采购 | 经营性占用 |
| | 宁波沙洲贸易有限公司 | 同受母公司控制 | 预付账款 | 2,348.84 | | 2,348.84 | - | 采购 | 经营性占用 |
| | 张家港保税区沙钢资源贸易有限公司 | 同受母公司控制 | 预付账款 | 443.90 | 139,372.95 | 139,523.74 | 293.10 | 采购 | 经营性占用 |
| | 江苏沙钢物资贸易有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | 611.08 | 13,354.00 | 13,593.61 | 371.47 | 采购 | 经营性占用 |
| | 江苏沙钢煤焦投资有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | 90.04 | 3,169.40 | 3,259.45 | - | 采购 | 经营性占用 |
| | 苏州沙钢物资贸易有限公司 | 同受母公司控制 | 预付账款 | 12.21 | 1,241.08 | 1,253.29 | - | 采购 | 经营性占用 |
| | 张家港恒乐新型建筑材料有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | 8.62 | - | 8.62 | - | 采购 | 经营性占用 |
| | 江苏沙钢国际贸易有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | 1,310.00 | | 1,310.00 | - | 采购 | 经营性占用 |
| | 江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | | 4,003.89 | 3,859.29 | 144.60 | 采购 | 经营性占用 |
| | 张家港海力码头有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | | 6.00 | | 6.00 | 采购 | 经营性占用 |
| | 张家港宏昌钢板有限公司 | 同一母公司 | 预付账款 | | 3.26 | | 3.26 | 采购 | 经营性占用 |
| 江阴市润德物资有限公司 | 母公司联营公司的子公司 | 预付账款 | 23.65 | - | 23.65 | - | 采购 | 经营性占用 | |
| | 小计 | | | 7,300.83 | 166,319.72 | 170,160.34 | 3,460.20 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,006.65 | 10,136.54 | 15,143.19 | - | 流动资金借款 | 非经营性占用 |
| | | 小计 | | 5,006.65 | 10,136.54 | 15,143.19 | - | | |
| | 总计 | | | 12,307.48 | 176,456.26 | 185,303.53 | 3,460.20 | | |

公司法定代表人: 何春生

主管会计工作负责人: 张兆斌

会计机构负责人: 姚晓黎