

山东钢铁股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



关于山东钢铁股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024JNAA7F0012

山东钢铁股份有限公司

山东钢铁有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了山东钢铁股份有限公司（以下简称山东钢铁公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 28 日出具了 XYZH/2024JNAA7B0278 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，山东钢铁公司编制了本专项说明所附的山东钢铁公司 2023 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是山东钢铁公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东钢铁公司 2023 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。

除对山东钢铁公司 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计山东钢铁公司 2023 年度财务报表时山东钢铁公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解山东钢铁公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东钢铁公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日

附表

关于山东钢铁股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：山东钢铁股份有限公司		金额单位：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	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
现大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
小计	370108081020	—	—	—	—	—	—	—	—		
前大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收票据	101,250.14	806,067.48	822,979.74	84,337.88	销售	经营性往来		
	山东莱钢鲁煜供应链有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收票据	15,923.62	56,997.88	63,921.50	9,000.00	销售	经营性往来		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收款项融资	10.00	10.00	10.00	—	销售	经营性往来		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	962.53	1,106,366.32	1,086,739.10	20,589.75	销售	经营性往来		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	1,963.11	3,683.10	5,627.02	19.19	销售	经营性往来		
	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	107.43	1,788.15	1,794.53	101.05	销售	经营性往来		
	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	40.83	—	—	40.83	销售	经营性往来		
	山东金岭矿业股份有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	4.50	300.50	289.75	15.25	销售	经营性往来		
	淄博莱钢物业管理有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	27.90	—	27.90	—	销售	经营性往来		
	山东钢铁集团财冬有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	0.70	281.91	258.82	23.79	销售	经营性往来		
	山东钢铁集团矿业有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	2.79	—	2.79	—	销售	经营性往来		
	山东耐火材料集团有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	3.18	—	2.12	1.06	销售	经营性往来		
	山东耐火材料集团有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	0.23	—	0.23	—	销售	经营性往来		
	莱钢集团烟台钢管有限公司	同受山东钢铁集团控制	应收账款	—	3,141.97	3,131.81	10.16	销售	经营性往来		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	预付款项	13,263.87	622,855.36	629,976.88	6,132.35	购货	经营性往来		
	山东莱钢国际贸易有限公司	同受山东钢铁集团控制	预付款项	11,755.17	166,791.73	178,546.90	—	购货	经营性往来		
	山东莱钢国际贸易有限公司	同受山东钢铁集团控制	预付款项	—	432,984.29	414,870.01	18,114.28	购货	经营性往来		
	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	预付款项	2.43	—	2.43	—	购货	经营性往来		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团控制	其他应收款	0.53	—	0.53	—	销售	经营性往来		
	淄博东方星城置业有限公司	同受山东钢铁集团控制	其他应收款	2.00	—	2.00	—	销售	经营性往来		
	山东钢铁集团财务有限公司	同受山东钢铁集团控制	其他应收款	—	40.60	—	40.60	销售	经营性往来		
	山东金岭矿业股份有限公司	同受山东钢铁集团控制	其他应收款	—	0.30	—	0.30	销售	经营性往来		
	山东鲁冶项目管理有限公司	同受山东钢铁集团控制	其他应收款	—	0.05	—	0.05	销售	经营性往来		
小计	—	—	—	145,310.96	3,201,299.64	3,208,184.06	138,426.54	—	—		
上市公司的子公司及其附属企业	山信软件股份有限公司	控股子公司	其他应收款	—	9.43	—	9.43	销售	经营性往来		
	山东钢铁集团日照有限公司	控股子公司	长期应收款	249,900.00	—	69,900.00	180,000.00	借款	非经营性往来		
	山东钢铁集团日照有限公司	控股子公司	长期应收款	608.82	7,756.65	8,206.44	159.03	借款利息	非经营性往来		



其他关联资金往来	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	日照钢铁集团日照有限公司	控股子公司	其他应收款		60,000.00		60,000.00	借款	非经营性往来
	山东钢铁集团日照有限公司	控股子公司	其他应收款		97.26	49.78	47.48	借款利息	非经营性往来
				250,508.82	67,863.34	78,156.22	240,215.94		
小计									
	日照港山钢码头有限公司	联营企业	其他应收款		36,574.32	30,361.02	6,213.30	销售	经营性往来
	日照港山钢码头有限公司	联营企业	应收账款	151.88	2,164.10	2,231.84	84.14	销售	经营性往来
	贝斯山钢(山东)钢板有限公司	合营企业	预付款项	12.36	8.24	20.60		购买	经营性往来
	山东鲁碧建材有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收票据	30.00		30.00		销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团莱钢矿业股份有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	13.86	29.70	19.88	23.68	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团鲁南矿业股份有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	0.70	0.97	1.51	0.16	销售	经营性往来
	山东泰东实业有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	44.75	19.08	66.83	5.00	销售	经营性往来
	山东钢铁集团永锋临港有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	62.56	1,951.51	1,920.27	95.80	销售	经营性往来
	山东省冶金设计院股份有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	960.32	4,006.94	3,779.78	1,187.48	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团建安工程有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	3.01		3.01		销售	经营性往来
	山东力山特智能科技有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	483.84		386.04	95.80	销售	经营性往来
	山东金鼎集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	预付款项	0.02		0.02		购买	经营性往来
小计				1,763.30	44,754.86	38,814.80	7,703.36		
总计				397,583.08	3,313,917.84	3,325,155.08	386,345.84		

注：山东钢铁集团财务有限公司向本公司提供金融服务，包括存款、贷款、结算等业务。存款按照中国人民银行颁布的人民币存款基准利率上浮30%，于2023年1月1日及2023年12月31日存款的余额分别为568.742.16万元、439,337.89万元。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青



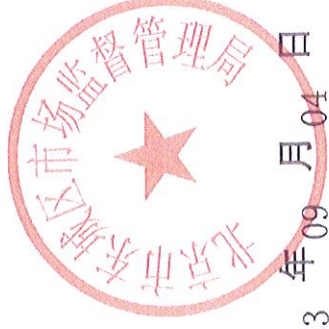
出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

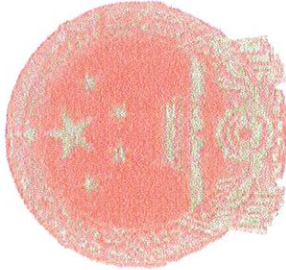
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年09月04日

证书序号: 0014624



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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

2011年5月5日

中华人民共和国财政部制



姓名: 许保如
 Full name: 许保如
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-03-15
 Date of birth: 1971-03-15
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 370102197103150057
 Identity card No: 370102197103150057

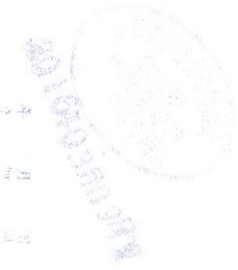


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

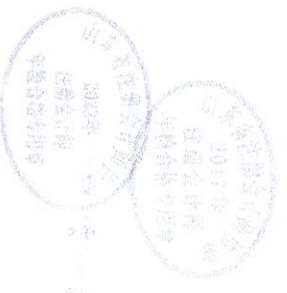
证书编号: 370100C030031
 No. of certificate: 370100C030031
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2001年10月23日
 Date of issuance: 2001年10月23日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 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
 本证书检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 2019.12.10

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 2019.12.10



姓名: 程安宾
 Full name: 程安宾
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-10-07
 Date of birth: 1983-10-07
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 370323198310071834
 Identity card No: 370323198310071834



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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月12日
瑞华会计师事务所
山东分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月12日
瑞华会计师事务所
CPAs

110101300087

山东注册会计师协会

2014年10月28日
/y /m /d

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.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
瑞华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
瑞华会计师事务所
CPAs



注册号: 110101300087
No. of Certificate

发证日期: 2014年10月28日
Date of Issuance

