

山东钢铁股份有限公司
2020 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	1-3

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：关于山东钢铁股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
报告文号：XYZH/2021JNAA70191
客户名称：山东钢铁股份有限公司
报告时间：2021-03-29
签字注册会计师：许保如（CPA: 370100030031）
程安贤（CPA: 110101300387）



011002021004596582109
报告文号：XYZH/2021JNAA70191

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-65542288
传真：010-65547190
通讯地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpa.gov.cn>（防伪报告栏目）查询



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于山东钢铁股份有限公司 2020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/2021JNAA70191

山东钢铁股份有限公司全体股东:

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)2020年度财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020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2021年3月29日出具了XYZH/2021JNAA70160号无保留意见的审计报告。

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,以及上海证券交易所相关披露要求,山东钢铁公司编制了本专项说明所附的山东钢铁股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法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2020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2020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2020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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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股份有限公司为 2020 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。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月二十九日

附表

山东钢铁股份有限公司2020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：山东钢铁股份有限公司

金额单位：人民币万元

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）	报告期占用资金 的利息（如有）	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	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企 业										
小 计	—	—	—						—	—
总 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）	报告期往来资金 的利息（如有）	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	同受山钢集团控制	应收票据	15,000.00	79,000.00		85,000.00	9,000.00	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	应收票据		3,147.15			3,147.15	销售	经营性往来
	山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制	应收票据	9,735.28	62,941.51		51,362.54	21,314.24	销售	经营性往来
	山东莱钢永锋钢铁有限公司	同受山钢集团控制	应收票据		50.00			50.00	销售	经营性往来
	山东冶金机械厂有限公司	同受山钢集团控制	应收票据		283.94		120.63	163.31	销售	经营性往来
	济钢城市矿产科技有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1.19	173.22		174.42		销售	经营性往来
	济钢集团国际工程技术有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		15.50		13.95	1.55	销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	134.60	2,517.14		1,781.08	870.66	销售	经营性往来
	济南鲍德钢结构有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1.89			1.89		销售	经营性往来
	济南鲍德炉料有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	825.69	26,117.44		25,564.99	1,378.14	销售	经营性往来
	莱钢集团矿山建设有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	7.02	17.96		15.69	9.29	销售	经营性往来
	莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		12.00		12.00		销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	6.00	8.05		8.05	6.00	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	15.42	11.00		13.60	12.82	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	554.86	4,410.23		4,492.88	472.21	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	3,780.65	2,497.34		5,165.28	1,112.71	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	0.83			0.83		销售	经营性往来
	济钢国际物流有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	12.46	0.60		13.06		销售	经营性往来

附表

山东钢铁股份有限公司2020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）	报告期占用资金的利息（如有）	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
大股东及其附属企业	山东钢铁集团国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		37,835.09		37,816.59	18.50	销售	经营性往来
	山东钢铁集团济钢板材有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1,020.99	97.65		509.06	609.58	销售	经营性往来
	山东钢铁集团永锋淄博有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	254.01	72.00		325.21	0.80	销售	经营性往来
	山东钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	98.06	1,594.86		1,667.17	25.75	销售	经营性往来
	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	40.83				40.83	销售	经营性往来
	山东济钢环保新材料有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		339.64		292.80	46.84	销售	经营性往来
	山东莱钢国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	292.76	17,108.73		17,401.50		销售	经营性往来
	山东莱钢物流发展有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		65.63		36.00	29.63	销售	经营性往来
	山东莱钢永锋钢铁有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		188.78		150.78	38.00	销售	经营性往来
	山东鲁碧建材有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1,560.31	982.47		2,542.77		销售	经营性往来
	山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	0.07	0.18		0.25		销售	经营性往来
	山东省冶金地质水文勘察公司	同受山钢集团控制	应收账款	5.90			5.90		销售	经营性往来
	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	2,523.71			364.46	2,159.25	销售	经营性往来
	山钢金融控股（深圳）有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		91.94		72.94	19.00	销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	预付账款		986.90		941.18	45.72	购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	81.30	21,405.78		21,487.08		购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	8,824.03	456,076.47		464,900.50		购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	11,198.33	427,322.57		424,990.60	13,530.30	购货	经营性往来
	山东莱钢国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	4.89	81,247.16		81,252.05		购货	经营性往来
	山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	506.69	2,395.40		2,902.09		购货	经营性往来
	山东莱钢物流发展有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	12.42	52.16		64.58		购货	经营性往来
	威海济钢启跃船材有限公司	同受山钢集团控制	预付账款		8.98		8.98		购货	经营性往来
	淄博张钢制铁铸管有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	2.43				2.43	购货	经营性往来
济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款		95.02		44.50	50.52	保证金	经营性往来	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	同受山钢集团控制	其他应收款	323.24				323.24	子公司清算款	经营性往来	

附表

山东钢铁股份有限公司2020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）	报告期占用资金的利息（如有）	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										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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）	报告期往来资金的利息（如有）	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	同受山钢集团控制	应收票据	15,000.00	79,000.00		85,000.00	9,000.00	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	应收票据		3,147.15			3,147.15	销售	经营性往来
	山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制	应收票据	9,735.28	62,941.51		51,362.54	21,314.24	销售	经营性往来
	山东莱钢永锋钢铁有限公司	同受山钢集团控制	应收票据		50.00			50.00	销售	经营性往来
	山东冶金机械厂有限公司	同受山钢集团控制	应收票据		283.94		120.63	163.31	销售	经营性往来
	济钢城市矿产科技有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1.19	173.22		174.42		销售	经营性往来
	济钢集团国际工程技术有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		15.50		13.95	1.55	销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	134.60	2,517.14		1,781.08	870.66	销售	经营性往来
	济南鲍德钢结构有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1.89			1.89		销售	经营性往来
	济南鲍德炉料有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	825.69	26,117.44		25,564.99	1,378.14	销售	经营性往来
	莱钢集团矿山建设有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	7.02	17.96		15.69	9.29	销售	经营性往来
	莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		12.00		12.00		销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	6.00	8.05		8.05	6.00	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	15.42	11.00		13.60	12.82	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	554.86	4,410.23		4,492.88	472.21	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	3,780.65	2,497.34		5,165.28	1,112.71	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	0.83			0.83		销售	经营性往来
	济钢国际物流有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	12.46	0.60		13.06		销售	经营性往来

附表

山东钢铁股份有限公司2020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）	报告期占用资金的利息（如有）	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
大股东及其附属企业	山东钢铁集团国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		37,835.09		37,816.59	18.50	销售	经营性往来
	山东钢铁集团济钢板材有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1,020.99	97.65		509.06	609.58	销售	经营性往来
	山东钢铁集团永锋淄博有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	254.01	72.00		325.21	0.80	销售	经营性往来
	山东钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	98.06	1,594.86		1,667.17	25.75	销售	经营性往来
	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	40.83				40.83	销售	经营性往来
	山东济钢环保新材料有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		339.64		292.80	46.84	销售	经营性往来
	山东莱钢国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	292.76	17,108.73		17,401.50		销售	经营性往来
	山东莱钢物流发展有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		65.63		36.00	29.63	销售	经营性往来
	山东莱钢永锋钢铁有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		188.78		150.78	38.00	销售	经营性往来
	山东鲁碧建材有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	1,560.31	982.47		2,542.77		销售	经营性往来
	山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	0.07	0.18		0.25		销售	经营性往来
	山东省冶金地质水文勘察公司	同受山钢集团控制	应收账款	5.90			5.90		销售	经营性往来
	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	2,523.71			364.46	2,159.25	销售	经营性往来
	山钢金融控股（深圳）有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		91.94		72.94	19.00	销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	预付账款		986.90		941.18	45.72	购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	81.30	21,405.78		21,487.08		购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	8,824.03	456,076.47		464,900.50		购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	11,198.33	427,322.57		424,990.60	13,530.30	购货	经营性往来
	山东莱钢国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	4.89	81,247.16		81,252.05		购货	经营性往来
	山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	506.69	2,395.40		2,902.09		购货	经营性往来
	山东莱钢物流发展有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	12.42	52.16		64.58		购货	经营性往来
	威海济钢启跃船材有限公司	同受山钢集团控制	预付账款		8.98		8.98		购货	经营性往来
	淄博张钢制铁铸管有限公司	同受山钢集团控制	预付账款	2.43				2.43	购货	经营性往来
济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款		95.02		44.50	50.52	保证金	经营性往来	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	同受山钢集团控制	其他应收款	323.24				323.24	子公司清算款	经营性往来	

附表

山东钢铁股份有限公司2020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）	报告期占用资金的利息（如有）	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
	莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款		6.00			6.00	保证金	经营性往来
	山东钢铁集团济钢板材有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款	13.56			13.56		代收代付款	经营性往来
	山东工业职业学院	同受山钢集团控制	其他应收款	5.30			1.54	3.76	保证金	经营性往来
	山东济钢环保新材料有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款	7.00				7.00	保证金	经营性往来
	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款	246.39			22.32	224.08	货款	经营性往来
小计	—	—	—	57,098.11	1,229,176.50		1,231,555.28	54,719.33	—	—
	安徽山钢商贸有限公司	全资子公司	应收账款		1,094.20			1,094.20	销售	经营性往来
	山东钢铁集团日照有限公司	控股子公司	应收账款		5,462.62			5,462.62	销售	经营性往来
	山东莱钢环友化工能源有限公司	全资子公司	其他应收款	11,938.36	34,390.82		35,410.61	10,918.57	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	524,000.00	90,000.00		174,000.00	440,000.00	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	应收利息	12,336.56	16,542.71		18,129.01	10,750.26	借款利息	非经营性往来
小计	—	—	—	548,274.93	147,490.35		227,539.62	468,225.65	—	—
关联自然人										非经营性往来
小计	—	—	—						—	—
	贝斯山钢（山东）钢板有限公司	合营企业	应收账款	531.06	6,024.29		6,555.35		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		61.59			61.59		
	山东国铭球墨铸管科技有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	7.91	303.59		105.05	206.46	销售	经营性往来
	山东莱钢铁源炉料有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	3.00			3.00		销售	经营性往来
	贝斯山钢（山东）钢板有限公司	合营企业	预付账款	282.38	582.71		755.49	109.60	购货	经营性往来
	山东国铭球墨铸管科技有限公司	受母公司重大影响的其他企业	其他应收款	49.50			15.50	34.00	保证金	经营性往来
小计	—	—	—	873.86	6,972.18		7,434.39	411.64	—	—
总计	—	—	—	606,246.90	1,383,639.02		1,466,529.30	523,356.62	—	—

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2020年1月1日及2020年12月31日存款的余额分别为322,810.60万元、392,014.96万元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：