

非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项说明

凌源钢铁股份有限公司
容诚专字[2023]110Z0026号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于凌源钢铁股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2023]110Z0026号

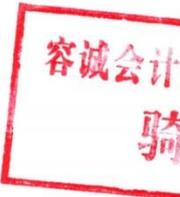
凌源钢铁股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了凌源钢铁股份有限公司(以下简称凌钢股份公司)2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2023年4月27日出具了容诚审字[2023]110Z0026号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定,凌钢股份公司管理层编制了后附的凌源钢铁股份有限公司2022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保证其真实、准确、完整是凌钢股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计凌钢股份公司2022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。除了对凌钢股份公司实施2022年度财务报表审计中所执行的对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。为了更好地理解凌钢股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供凌钢股份公司年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



附件：凌源钢铁股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页为凌源钢铁股份有限公司容诚专字[2023]110Z0026 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：
宫国超
210100010004

中国注册会计师：
闫长满
110100320033

中国注册会计师：
刘小华
110100323930

事务所(特殊普
缝章(2

2023 年 4 月 27 日



附件:

凌源钢铁股份有限公司 2022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: 凌源钢铁股份有限公司

单位: 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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	预付账款	15,284.28	915,709.60		914,617.20	16,376.68	购销款	经营性往来
	凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	预付账款		18,000.00		18,000.00			注1
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人(适用上交所)/关联自然人及其控制的法人(适用深交所)										
其他关联方及其附属企业(适用上交所主板)/其他关联人及其附属企业(适用上交所科创板及深交所)										
总计				15,284.28	933,709.60		932,617.20	16,376.68		

注1: 依据中国银行业监督管理委员会令2010年第1号《流动资金贷款管理暂行办法》文件精神, 部分银行贷款采取“贷款人受托支付”方式, 公司与凌源钢铁集团有限责任公司互相指定为受托人, 2022年发生合计受托支付贷款金额为18,000万元。

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

