

关于山东钢铁股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表



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 2021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/2022JNAA70223

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”)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年3月21日出具了XYZH/2022JNAA70221号无保留意见的审计报告。

根据《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》(中国证券监督管理委员会公告[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股份有限公司2021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、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2021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2021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2021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2021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股份有限公司为 2021 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:  

二〇二二年三月二十一日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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

附表

上市公司2021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
大股东及其附属企业	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	9,000.00	104,112.97		62,532.97	50,580.00	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	121,312.05		87,334.74	37,124.46	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	21,314.24	56,004.20		57,082.51	20,235.93	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	1,565.00		1,505.00	110.00	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	163.31	4,001.94		3,257.17	908.08	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	9.29	33.78		38.81	4.26	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	232.40		238.40		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	12.82	512.98		525.80		销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		2.02		0.52	1.50	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	472.21	4,963.96		4,560.00	876.17	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	1,112.71	1,658.33		2,707.75	63.29	销售	经营性往来
	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	18.50	85,759.03		85,777.53		销售	经营性往来
	山东钢铁集团永锋临港有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		1,710.00		1,535.00	175.00	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	0.80	89.14		89.94		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	25.75	2,059.91		1,982.36	103.30	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	3.10		3.10	40.83	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	29.63	13,099.51		13,122.31	6.83	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	38.00	118.40		96.82	59.58	销售	经营性往来
	山东省冶金设计院股份有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		7,700.56		7,436.14	264.42	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	2,159.25				2,159.25	销售	经营性往来

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
	山钢金融控股（深圳）有限公司	同受山钢集团控制	应收账款	19.00			19.00		销售	经营性往来
	山东金岭铁矿有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		52.50			52.50	销售	经营性往来
	淄博张钢物业管理有限公司	同受山钢集团控制	应收账款		89.80		79.80	10.00	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制	应收款项融资		500.00			500.00	销售	经营性往来
	莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	同受山钢集团控制	预付款项		6,140.91		6,140.91		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	预付款项	13,530.30	538,476.28		542,624.53	9,382.04	购货	经营性往来
	山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	同受山钢集团控制	预付款项		175,128.82		173,526.53	1,602.29	购货	经营性往来
	山东冶金机械厂有限公司	同受山钢集团控制	预付款项		1,101.68			1,101.68	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	预付款项	2.43				2.43	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	其他应收款	6.00	3.00		6.00	3.00	保证金	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	3.76			3.76		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	224.08				224.08	货款	经营性往来
	淄博东方星城置业有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款		2.00			2.00	保证金	经营性往来
	淄博铁鹰钢铁有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款		0.30			0.30	保证金	经营性往来
	淄博张钢物业管理有限公司	同受山钢集团控制	其他应收款		5.00			5.00	保证金	经营性往来
小 计	—	—	—	51,386.07	1,126,439.57		1,052,227.40	125,598.23	—	—
子公司及附属公司	安徽山钢商贸有限公司	全资子公司	应收账款	1,094.20	108,406.89		109,501.09		销售	经营性往来
	山东莱钢环化化工能源有限公司	全资子公司	其他应收款	10,918.57			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	应收账款	5,462.62			5,462.62		销售	经营性往来
	山信软件股份有限公司	控股子公司	应收账款		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	440,000.00	60,000.00		340,100.00	159,900.00	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	10,750.26	10,930.04		21,306.01	374.29	借款利息	非经营性往来
小 计	—	—	—	468,225.65	179,346.37		487,288.30	160,283.72	—	—
关联自然人										非经营性往来
小 计	—	—	—						—	—
其他关联方及其附属 企业	日照港山钢码头有限公司	联营企业	应收账款	61.59	925.09		917.19	69.49	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	109.60	41.71		109.60	41.71	购货	经营性往来

及其附属企业	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
	山信软件股份有限公司	控股子公司	应收账款		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	440,000.00	60,000.00		340,100.00	159,900.00	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	10,750.26	10,930.04		21,306.01	374.29	借款利息	非经营性往来
小计	——	——	468,225.65	179,346.37		487,288.30	160,283.72	——	——	
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	日照港山钢码头有限公司	联营企业	应收账款	61.59	925.09		917.19	69.49	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	109.60	41.71		109.60	41.71	购货	经营性往来
	莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	受母公司重大影响的其他企业	预付款项		10.00		10.00		购货	经营性往来
小计	——	——	171.19	976.80		1,036.79	111.20	——	——	
其他关联方及其附属企业	济钢集团国际工程技术有限公司	其他	应收账款	1.55			0.78		销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	其他	应收账款	870.66	340.80		68.40		销售	经营性往来
	济南鲍德炉料有限公司	其他	应收账款	1,378.14	24,941.78		26,309.91		销售	经营性往来
	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他	应收账款		9.71				销售	经营性往来
	山东钢铁集团济钢板材有限公司	其他	应收账款	609.58			609.58		销售	经营性往来
	国铭铸管股份有限公司	其他	应收账款	206.46			21.91		销售	经营性往来
	山东济钢环保新材料有限公司	其他	应收账款	46.84			10.37		销售	经营性往来

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
	莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	受母公司重大影响的其他企业	预付款项		10.00		10.00		购货	经营性往来
小计	—	—	—	171.19	976.80		1,036.79	111.20	—	—
其他关联方及其附属企业	济钢集团国际信息技术有限公司	其他	应收账款	1.55			0.78		销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	其他	应收账款	870.66	340.80		68.40		销售	经营性往来
	济南鲍德炉料有限公司	其他	应收账款	1,378.14	24,941.78		26,309.91		销售	经营性往来
	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	其他	应收账款		9.71				销售	经营性往来
	山东钢铁集团济钢板材有限公司	其他	应收账款	609.58			609.58		销售	经营性往来
	国铭铸管股份有限公司	其他	应收账款	206.46			21.91		销售	经营性往来
	山东济钢环保新材料有限公司	其他	应收账款	46.84			10.37		销售	经营性往来
	济钢集团有限公司	其他	预付款项	45.72	941.18		986.90		购货	经营性往来
	济钢集团有限公司	其他	其他应收款	50.52	26.79		50.52		保证金	经营性往来
	济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	其他	其他应收款	323.24			5.28		子公司清算款	经营性往来
	国铭铸管股份有限公司	其他	其他应收款	34.00					保证金	经营性往来
	山东济钢环保新材料有限公司	其他	其他应收款	7.00			2.00		保证金	经营性往来
小计	—	—	—	3,573.71	26,260.26		28,065.65	-	—	—
总计	—	—	—	523,356.62	1,333,022.99		1,568,618.14	285,993.16	—	—

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2021年1月1日及2021年12月31日存款的余额分别为392,014.96万元、531,089.76万元。
 占用方与上市公司的关联关系为“其他”的企业为公司原股东济南钢铁集团有限公司（以下简称“济钢集团”）控制企业。2021年12月29日，公司母公司山东钢铁集团有限公司（以下简称“山钢集团”）将其持有济钢集团100.00%股权转让给济南市人民政府国有资产监督管理委员会，并完成工商变更。2021年11月12日济南钢铁集团有限公司已将其持有本公司（3,312,966,194股，占公司总股本的30.26%）无偿划转至山钢集团，并完成股份过户登记。本次无偿划转后，济钢集团不再持有公司股份，山钢集团成为公司的控股股东，公司的实际控制人未发生变化，仍然为山东省国资委。2021年12月31日，山钢集团不再控制济钢集团，为真实反映公司关联交易情况，公司对受济钢集团控制企业关联交易予以披露，不再披露期末往来余额。

法定代表人：


3719010002116

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

