

山东钢铁股份有限公司
2025 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



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

2025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/2026JNAA3B0532

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)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月21日出具了XYZH/2026JNAA3B0543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2025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2025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2025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2025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2025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2025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）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十一日

附表

关于山东钢铁股份有限公司

2025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

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)		报告期末占用资金余额		报告期末占用资金余额		报告期末占用资金余额		报告期末占用资金余额		报告期末占用资金余额	
大股东及其附属企业		莱英钢铁集团有限公司		同受山钢集团控制		其他流动资产		50,000.00		-		-		-		-		-		-	
小计		-		-		-		50,000.00		-		-		-		-		-		-	
前大股东及其附属企业		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
小计		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
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		期初往来资金余额		报告期末往来累计发生金额(不含利息)		报告期末往来资金余额		报告期末往来资金余额		报告期末往来资金余额		报告期末往来资金余额		报告期末往来资金余额	
大股东及其附属企业		山东冶金机械厂有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		4,240.00		10,520.00		3,900.00		3,900.00		3,900.00		3,900.00		3,900.00	
		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		-		7,000.00		-		-		-		-		-	
		山东冶金机械厂有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		187.63		791.73		11.45		11.45		11.45		11.45		11.45	
		莱英钢铁集团有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		117.55		200,097.41		1,756.11		1,756.11		1,756.11		1,756.11		1,756.11	
		山东钢铁集团有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		15.90		1,830.73		270.22		270.22		270.22		270.22		270.22	
		山东金岭铁矿有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		48.13		579.15		8.86		8.86		8.86		8.86		8.86	
		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		50.78		348.65		100.85		100.85		100.85		100.85		100.85	
		山东耐火材料集团有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		6.14		6.50		0.15		0.15		0.15		0.15		0.15	
		淄博东方星城置业有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		0.37		3.13		0.16		0.16		0.16		0.16		0.16	
		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		29.04		49.30		-		-		-		-		-	
		山钢产城融合发展有限公司(山东)有限公司		同受山钢集团控制		应收账款		9,285.14		97,213.27		7,942.23		7,942.23		7,942.23		7,942.23		7,942.23	
		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		22.98		14.92		-		-		-		-		-	
		山钢资本控股(深圳)有限公司		同受山钢集团控制		预付款项		1,589.71		2,186.29		460.07		460.07		460.07		460.07		460.07	
		莱英钢铁集团有限公司		同受山钢集团控制		预付款项		39,454.93		3,000.00		18,289.52		18,289.52		18,289.52		18,289.52		18,289.52	
		山东钢铁集团国际贸易有限公司		同受山钢集团控制		其他应收款		0.30		0.30		0.59		0.59		0.59		0.59		0.59	
		山东金岭铁矿有限公司		同受山钢集团控制		其他应收款		2.00		-		-		-		-		-		-	
		山钢资本控股(深圳)有限公司		同受山钢集团控制		其他应收款		55,050.60		1,174,668.99		35,781.04		35,781.04		35,781.04		35,781.04		35,781.04	
小计		-		-		-		9.43		51.63		20.57		20.57		20.57		20.57		20.57	
上市公司及其附属企业		济南山钢材料销售有限公司		控股子公司		应收账款		48,124.66		46,104.04		2,020.62		2,020.62		2,020.62		2,020.62		2,020.62	
		莱英钢铁集团电子有限公司		控股子公司		预付款项		180.00		-		180.00		180.00		180.00		180.00		180.00	
		莱英钢铁集团银山型钢有限公司		控股子公司		应收账款		26,199.77		633,708.91		30,416.67		30,416.67		30,416.67		30,416.67		30,416.67	
		莱英钢铁集团银山型钢有限公司		控股子公司		应收账款		2,154.16		33,578.23		33,578.23		33,578.23		33,578.23		33,578.23		33,578.23	
		莱英钢铁集团银山型钢有限公司		控股子公司		其他应收款		-		-		-		-		-		-		-	
		山东莱钢环友化工能源有限公司		控股子公司		其他应收款		796,143.05		679,791.06		116,351.99		116,351.99		116,351.99		116,351.99		116,351.99	
		山东莱钢环友化工能源有限公司		控股子公司		其他应收款		20,349.50		8,086.51		12,262.99		12,262.99		12,262.99		12,262.99		12,262.99	
		山东莱钢环友化工能源有限公司		控股子公司		应收账款		1,604.60		-		1,604.60		1,604.60		1,604.60		1,604.60		1,604.60	
		山东钢铁集团日照有限公司		控股子公司		应收账款		31.43		31.43		0.25		0.25		0.25		0.25		0.25	
		山东钢铁集团日照有限公司		控股子公司		预付款项		3,662.36		3,662.36		390.17		390.17		390.17		390.17		390.17	
		山东钢铁集团日照有限公司		控股子公司		应收账款		1,592.07		9,969.59		9,969.59		9,969.59		9,969.59		9,969.59		9,969.59	
小计		-		-		-		29,955.43		1,547,403.96		206,795.68		206,795.68		206,795.68		206,795.68		206,795.68	

金额单位：人民币万元

附表

关于山东钢铁股份有限公司
2025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									
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金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
关联自然人	日照港宝岚码头有限公司	联营企业	应收账款	118.19	2,845.14	2,869.28	94.05	销售	经营性往来		
	日照港宝岚码头有限公司	联营企业	其他应收款	5,841.68	-	3,315.08	2,526.60	销售	经营性往来		
	山东晟仓材料科技集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款		33.26	0.01	33.25	销售	经营性往来		
	山东蓝天科技发展集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款		25.49	21.47	4.02	销售	经营性往来		
	山东鲁中物流发展有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收票据	2.00	-	2.00	-	销售	经营性往来		
	山东莱钢矿业有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	2.97	62.76	23.73	42.00	销售	经营性往来		
	山东莱钢矿业有限公司	受母公司重大影响的其他企业	预付款项	15.32	6,000.00	5,979.39	20.61	购货	经营性往来		
	山东鲁南矿业集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	23.89	1,003.26	433.22	585.36	销售	经营性往来		
	山东鲁南矿业集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	20.60	3,230.11	1,611.91	1,642.09	销售	经营性往来		
	山东鲁南矿业集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款		20,910.87	16,256.06	4,675.41	销售	经营性往来		
	山东鲁南矿业集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收票据		55.00	55.00	-	销售	经营性往来		
	山东鲁南矿业集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	53.43	1,566.22	193.04	1,566.18	销售	经营性往来		
	山东莱钢永锋钢铁有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收票据		37.70	37.70	-	销售	经营性往来		
	山东莱钢永锋钢铁有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款	1,723.90	487.53	900.02	1,311.41	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	188.37	6,062.70	3,943.12	2,307.95	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	应收票据		5.56	5.56	-	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	预付款项	419.80	419.80	249.80	170.00	购货	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		11,035.47	10,058.61	976.86	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	应收账款		1,017.88	939.03	78.85	销售	经营性往来		
	山东诚安集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	应收账款		71.06	0.70	70.36	销售	经营性往来		
	山东诚安集团有限公司	受母公司重大影响的其他企业	其他应收款	30.98	-	30.98	-	销售	经营性往来		
	宝山钢铁股份有限公司	关联自然人关联	预付款项	3,054.36	-	3,054.36	-	购货	经营性往来		
	宝山钢铁股份有限公司	关联自然人关联	应收账款	10,237.54	121,918.83	92,658.91	注3	销售	经营性往来		
	宝山钢铁股份有限公司	关联自然人关联	应收账款	21,313.23	176,995.49	142,639.02	注3	销售	经营性往来		
小计				106,319.26	2,899,068.44	2,707,141.28	258,748.96				
总计											

注：1、本公司2025年11月1日收购合并范围内同一控制下企业莱茵钢铁集团银山型钢有限公司（以下简称银山公司），收购银山公司股权前应收莱茵钢铁集团有限公司信托转让款，莱茵钢铁集团有限公司已于2025年11月清偿该转让款。

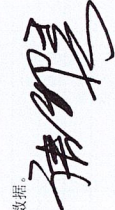
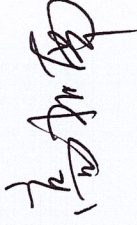
2、山东钢铁集团财务有限公司向本公司提供金融服务，包括存款、贷款、结算等业务，存款利率高于其他金融机构同档次利率水平，于2025年1月1日及2025年12月31日存款的余额分别为464,097.68万元、478,766.38万元，在山东钢铁集团财务有限公司存款、贷款等信息详见《关于山东钢铁股份有限公司2025年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明》。

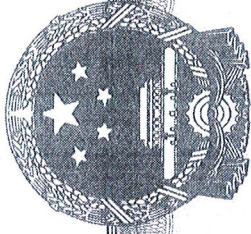
3、因关联自然人在关联期间，宝山钢铁股份有限公司自2025年2月份开始不再作为关联方披露，本期发生额不为关联方披露，本期发生额为2025年1月份数据。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (3-1)

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。

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

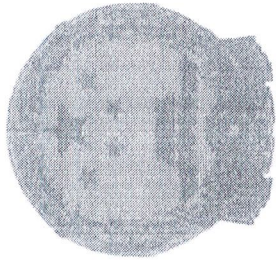


经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务业（不含许可类信息咨询服务）；技术转让、技术推广；软件开发；技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2022年01月29日



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

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》。



中华人民共和国财政部制



证书编号：
No. of Certificate: 370100340020

批准注册协会：
Authorized Institute of 山东注册会计师协会
Date of Issuance: 2001 年 03 月 07 日



姓名: 王震
Full Name: 王震
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-11-20
Date of Birth: 1972-11-20
工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Workplace: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
身份证号码: 370383197211201853
Licence card No: 370383197211201853

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.
年检合格专用章
注册会计师协会
2012年
注册会计师协会
2012年
年检合格专用章

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.

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.

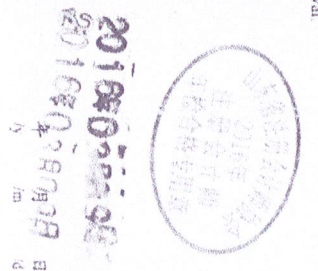


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.





姓名: 杨晓东
 性别: 男
 出生日期: 1974-11-18
 工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 身份证号: 372502197411180



注册会计师及注册会计师协会
 Certified Public Accountant and Institute of CPAs

姓名: 杨晓东
 性别: 男
 出生日期: 1974-11-18
 工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 身份证号: 372502197411180

杨晓东

11/18/2012

杨晓东

2012-11-18

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.



4 5 6

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.

4 5 6

证书编号: 370100000023
 发证日期: 2001-10-20
 发证机关: 山东省注册会计师协会
 Issued by: Shandong Institute of CPAs

