

山西太钢不锈钢股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

2023年12月31日



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2024）专字第70070609_Z05号
山西太钢不锈钢股份有限公司

山西太钢不锈钢股份有限公司董事会：

我们审计了山西太钢不锈钢股份有限公司的2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2024年4月25日出具了编号为安永华明（2024）审字第70070609_Z01号的无保留意见审计报告。

按照《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，山西太钢不锈钢股份有限公司编制了后附的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”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是山西太钢不锈钢股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山西太钢不锈钢股份有限公司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之处。除了对山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山西太钢不锈钢股份有限公司为2023年度报告披露使用，不适用于其他用途。



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2024）专字第70070609_Z05号
山西太钢不锈钢股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章晓亮

中国注册会计师：巩 伟

中国 北京

2024年4月25日

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

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	2023年 期初占用 资金余额	2023年度 占用累计发 生金额（不 含利息）	2023年 度占用资 金的利息 （如有）	2023年 度偿还累 计发生金 额	2023年 期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				-	-	-	-	-		

注：2023年度无控股股东、实际控制人及其附属企业和其他关联方及其附属企业非经营性占用山西太钢不锈钢股份有限公司资金的情况。

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023 年期初往 来资金余额	2023 年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023 年 度往来资 金的利息 （如有）	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股 东、实际 控制人及 附属企业	太原钢铁（集团）有 限公司	控股股东	应收账款	1,815,463.30	77,270,161.31	-	77,381,276.63	1,704,347.98	销售货款	经营性往来
	太钢集团财务有限公 司	控股股东直接控 制的法人	货币资金	7,937,362,778. 58	293,384,517,084.11	-	301,321,879 ,862.69	-	存款	经营性往来
	山西禄纬堡太钢耐火 材料有限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	12,287.90	208,872.99	-	108,037.06	113,123.83	销售货款	经营性往来
	山西太钢工程技术有 限公司	控股股东直接控 制的法人	其他非流动 资产	-	55,909,208.95	-	-	55,909,208.95	预付工程设备 款	经营性往来
	山西太钢工程技术有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	17,857.06	-	-	17,857.06	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢工程技术有 限公司	控股股东直接控 制的法人	其他应收款	14,700.00	-	-	14,700.00	-	押金	经营性往来
	太钢集团岚县矿业有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	421,028.56	3,457,635.80	-	1,086,203.31	2,792,461.05	销售货款	经营性往来
	太钢集团岚县矿业有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收款项融 资	449,520.00	-	-	449,520.00	-	销售货款	经营性往来
	太钢集团岚县矿业有 限公司	控股股东直接控 制的法人	其他应收款	-	3,050,557.16	-	3,050,557.16	-	资产处置款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	51,776.67	9,641,050.96	-	2,973,896.77	6,718,930.86	销售货款	经营性往来
	山西太钢万邦炉料有 限公司	控股股东直接控 制的法人	预付款项	-	580,857,303.25	-	580,857,303.25	-	预付货款	经营性往来
	太钢集团代县矿业有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	101,374.39	2,818,425.56	-	342,342.55	2,577,457.40	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）国 际经济贸易有限公 司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	1,240,709.74	309,253,981.19	-	310,494,690.93	-	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）国 际经济贸易有限公 司	控股股东直接控 制的法人	其他非流动 资产	517,681,858.54	7,445,153.57	-	434,375,332.59	90,751,679.52	预付工程设备 款	经营性往来
	太原钢铁（集团）国 际经济贸易有限公 司	控股股东直接控 制的法人	预付款项	82,956,535.50	933,892,814.16	-	909,171,646.92	107,677,702.74	预付货款	经营性往来
	山西太钢保险代理有 限公司	控股股东直接控 制的法人	其他应收款	-	4,499,990.00	-	4,499,990.00	-	保险理赔	经营性往来

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023年期初往 来资金余额	2023年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023年 度往来资 金的利息 （如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股 东、实际 控制人及 附属企业	太钢集团临汾钢铁有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	-	42,908.42	-	42,908.42	-	销售货款	经营性往来
	太钢集团临汾钢铁有 限公司	控股股东直接控 制的法人	其他应收款	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	电费	经营性往来
	太钢集团临汾钢铁有 限公司	控股股东直接控 制的法人	预付款项	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00	-	预付转供电费	经营性往来
	山西钢科碳材料有限 公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	-	293,828.61	-	293,828.61	-	销售货款	经营性往来
	山西世茂商务中心有 限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	-	7,376,927.99	-	7,376,927.99	-	销售货款	经营性往来
	太原钢铁（集团）电 气有限公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	-	1,455,789.45	-	1,455,789.45	-	销售货款	经营性往来
	太钢进出口（香港） 有限公司	控股股东直接控 制的法人	其他应收款	-	311,071,700.00	-	311,071,700.00	-	股权转让款	经营性往来
	太钢进出口（香港） 有限公司	控股股东直接控 制的法人	预付款项	-	162,723,524.74	-	162,723,524.74	-	预付货款	经营性往来
	宁波宝新不锈钢有限 公司	控股股东直接控 制的法人	预付款项	1,838,059.50	78,407,986.74	-	77,667,683.52	2,578,362.72	预付货款	经营性往来
	宁波宝新不锈钢有限 公司	控股股东直接控 制的法人	应收账款	-	1,662,048,025.01	-	1,662,048,025.01	-	销售货款	经营性往来
	宝武集团财务有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	货币资金	-	5,037,544,480.49	-	136,520,585.14	4,901,023,895.35	存款	经营性往来
	宝武环科山西资源循 环利用有限公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	-	75,142,868.72	-	21,043,708.51	54,099,160.21	销售货款	经营性往来
	宝武环科山西资源循 环利用有限公司	实际控制人直接 控制的法人	其他应收款	-	374,075,877.30	-	374,075,877.30	-	资产处置款	经营性往来
	上海金艺检测技术有 限公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	187.79	528,300.00	-	528,487.73	0.06	销售货款	经营性往来
	宝钢德盛不锈钢有限 公司	实际控制人直接 控制的法人	预付款项	-	590,578,675.96	-	590,578,675.96	-	预付货款	经营性往来
	宝钢德盛不锈钢有限 公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	-	50,206,179.27	-	50,206,179.27	-	销售货款	经营性往来
宝武清洁能源有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	-	38,943.39	-	38,943.39	-	销售货款	经营性往来	

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023 年期初往 来资金余额	2023 年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023 年 度往来资 金的利息 （如有）	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股 东、实际 控制人及 附属企业	宝信软件（山西）有 限公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	-	513,975.82	-	513,975.82	-	销售货款	经营性往来
	欧冶工业品股份有限 公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	1,347,831.96	2,459,695.17	-	1,877,461.13	1,930,066.00	销售货款	经营性往来
	宝武水务科技有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	7,728,970.43	31,848,348.94	-	36,481,513.81	3,095,805.56	销售货款	经营性往来
	宝武水务科技有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	应收款项融 资	-	365,000.00	-	-	365,000.00	销售货款	经营性往来
	烟台鲁宝钢管有限责 任公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	19,961,178.00	188,816,243.50	-	208,777,421.50	-	销售货款	经营性往来
	上海宝信软件股份有 限公司	实际控制人直接 控制的法人	其他非流动 资产	3,180,000.00	-	-	3,180,000.00	-	预付工程设备 款	经营性往来
	上海宝信软件股份有 限公司	实际控制人直接 控制的法人	其他应收款	-	14,000.00	-	-	14,000.00	提供服务	经营性往来
	青岛宝钢钢材加工配 送有限公司	实际控制人直接 控制的法人	预付款项	7,556,265.82	63,000,000.00	-	66,547,616.85	4,008,648.97	预付加工服务 费	经营性往来
	宝钢美洲有限公司	实际控制人直接 控制的法人	应收账款	61,406.58	-	-	-	61,406.58	销售货款	经营性往来
	中国中钢集团有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	应收款项融 资	-	30,926.00	-	-	30,926.00	销售货款	经营性往来
	中国中钢集团有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	预付款项	-	475,440,910.09	-	473,155,522.04	2,285,388.05	预付货款	经营性往来
	马钢（集团）控股有 限公司	实际控制人直接 控制的法人	应收款项融 资	-	15,960,000.00	-	-	15,960,000.00	销售货款	经营性往来
	欧冶云商股份有限公 司	实际控制人直接 控制的法人	预付款项	-	113,617.95	-	113,617.95	-	预付货款	经营性往来
	中国宝武钢铁集团有 限公司	实际控制人	应收账款	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	提供劳务	经营性往来

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023 年期初往来 资金余额	2023 年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023 年 度往来资 金的利息 （如有）	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股 东、实际 控制人及 附属企业	武钢中冶工业技术服务 有限公司	实际控制人直 接控制的法 人	应 收 款 项 融 资	-	108,647.24	-	-	108,647.24	销售货款	经营性往来
	武汉钢铁集团物流有 限公司	实际控制人直 接控制的法 人	应 收 款 项 融 资	-	99,931.50	-	-	99,931.50	销售货款	经营性往来
	山西太钢鑫磊资源有 限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款	233,091.45	518,073.51	-	393,836.74	357,328.22	销售货款	经营性往来
	山西太钢医疗有限公 司	控股股东联营 企业	应收账款	-	1,696.00	-	1,696.00	-	提供劳务	经营性往来
	山西太钢医疗有限公 司	控股股东联营 企业	应收账款	-	6,734,404.57	-	6,734,404.57	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢医疗有限公 司	控股股东联营 企业	其 他 应 收 款	288,085.51	349,306.89	-	603,105.37	34,287.03	员工医疗押金	经营性往来
	山西太钢医疗有限公 司	控股股东联营 企业	预付款项	161,320.76	-	-	161,320.76	-	预付货款	经营性往来
	太原太钢大明金属科 技有限公司	控股股东联营 企业	应收账款	-	783,690,924.77	-	783,690,924.77	-	销售货款	经营性往来
	太原太钢大明金属科 技有限公司	控股股东联营 企业	应收账款	-	4,449,152.79	-	4,449,152.79	-	提供服务	经营性往来
	太原太钢大明金属科 技有限公司	控股股东联营 企业	预付款项	-	23,227,613.65	-	23,227,613.65	-	接受服务	经营性往来
	太原钢铁（集团）林 德气体有限公司	控股股东合营 企业	应收账款	-	789,708,742.58	-	789,708,742.58	-	销售货款	经营性往来
	山西阿克苏太钢轧辊 有限公司	控股股东联营 企业	应收账款	-	58,286,794.74	-	58,286,794.74	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢哈斯科科技 有限公司	控股股东联营 企业	预付款项	42,585,189.18	28,755,562.00	-	71,340,751.18	-	预付货款	经营性往来

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023年 度往来资 金的利息 （如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股 东、实际 控制人及 附属企业	山西太钢福达发展有 限公司	控股股东联营 企业	应收账款	85,767.00	24,077,849.61	-	24,163,616.61	-	销售货款	经营性往来
	山西太钢福达发展有 限公司	控股股东联营 企业	应收款项 融资	162,500.00	-	-	162,500.00	-	销售货款	经营性往来
	江苏大明工业科技集 团有限公司	实际控制人联 营企业	应收账款	-	3,225,920.04	-	3,225,920.04	-	销售货款	经营性往来
	天津太钢大明金属科 技有限公司	实际控制人联 营企业	应收账款	-	94,345,572.45	-	94,345,572.45	-	销售货款	经营性往来
	天津太钢大明金属科 技有限公司	实际控制人联 营企业	预付款项	-	9,936,667.80	-	9,936,667.80	-	预付货款	经营性往来
	江苏共昌轧辊股份有 限公司	实际控制人联 营企业	其他非流 动资产	2,934,268.00	-	-	2,934,268.00	-	预付工程设备 款	经营性往来
	中冶南方工程技术有 限公司	实际控制人联 营企业	应收款项 融资	3,016,708.00	-	-	3,016,708.00	-	销售货款	经营性往来
	中冶南方工程技术有 限公司	实际控制人联 营企业	其他非流 动资产	18,546,900.80	36,855,798.80	-	16,762,900.80	38,639,798.80	预付工程设备 款	经营性往来
	常州宝菱重工机械有 限公司	实际控制人联 营企业	预付款项	1,373,862.00	512,802.00	-	-	1,886,664.00	预付货款	经营性往来
	常州宝菱重工机械有 限公司	实际控制人联 营企业	应收款项 融资	300,000.00	-	-	300,000.00	-	销售货款	经营性往来
	山东钢铁股份有限公 司	实际控制人联 营企业	预付款项	-	1,872,726.40	-	1,872,726.40	-	接受服务	经营性往来
	山东钢铁股份有限公 司	实际控制人联 营企业	应收款项 融资	-	500,000.00	-	-	500,000.00	销售货款	经营性往来
	中国平煤神马控股集 团有限公司	实际控制人联 营企业	应收款项 融资	-	300,000.00	-	-	300,000.00	销售货款	经营性往来
小计				8,657,487,483.02	306,402,479,159.91	-	309,764,342,414.31	5,295,624,228.62		

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023年 度往来资 金的利息 （如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
其他关联 方及其附 属企业	山西国际能源集团有 限公司	其他关联方及 其附属企业	应收账款	30,028,334.34	-	-	7,138,456.09	22,889,878.25	销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有 限公司	其他关联方及 其附属企业	应收账款	-	1,242,016.83	-	1,242,016.83	-	销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有 限公司	其他关联方及 其附属企业	应 收 款 项 融 资	59,319,052.80	-	-	59,319,052.80	-	销售货款	经营性往来
	太原重型机械集团有 限公司	其他关联方及 其附属企业	其 他 非 流 动 资 产	6,396,050.00	2,364,748.80	-	7,446,050.00	1,314,748.80	预付工程设备 款	经营性往来
	太原重工轨道交通设 备有限公司	其他关联方及 其附属企业	应 收 款 项 融 资	124,000,000.00	186,800,000.00	-	124,000,000.00	186,800,000.00	销售货款	经营性往来
	太原重工轨道交通设 备有限公司	其他关联方及 其附属企业	应收账款	-	1,144,070,730.41	-	1,144,070,730.41	-	销售货款	经营性往来
	山西宝太新金属开发 有限公司	其他关联方及 其附属企业	应收账款	-	5,166,984.99	-	5,166,984.99	-	销售货款	经营性往来
	华阳新材料科技集团 有限公司	其他关联方及 其附属企业	应收账款	-	33,832,236.42	-	33,832,236.42	-	销售货款	经营性往来
	华远国际陆港集团有 限公司	其他关联方及 其附属企业	应收账款	-	1,110,765.05	-	1,110,765.05	-	销售货款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责 任公司	其他关联方及 其附属企业	预付款项	89,750,702.92	5,022,324,103.42	-	5,068,228,428.95	43,846,377.39	预付燃料款	经营性往来
	晋能控股集团有限公 司	其他关联方及 其附属企业	应 收 款 项 融 资	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	销售货款	经营性往来
	晋能控股集团有限公 司	其他关联方及 其附属企业	预付款项	12,094,159.94	510,790,728.88	-	508,925,102.48	13,959,786.34	预付原料款	经营性往来
	潞安化工集团有限公 司	其他关联方及 其附属企业	应 收 款 项 融 资	-	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00	销售货款	经营性往来
	潞安化工集团有限公 司	其他关联方及 其附属企业	预付款项	-	59,580,768.24	-	59,580,768.24	-	预付货款	经营性往来
	华新燃气集团有限公 司	其他关联方及 其附属企业	预付款项	-	3,926,847.31	-	3,752,754.13	174,093.18	预付货款	经营性往来
	华新燃气集团有限公 司	其他关联方及 其附属企业	其 他 应 收 款	-	407,309.73	-	407,309.73	-	保证金	经营性往来
	小计				322,588,300.00	6,980,717,240.08	-	7,025,220,656.12	278,084,883.96	

附表：山西太钢不锈钢股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续表）

单位：人民币元

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	2023 年期初往来 资金余额	2023 年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2023 年 度往来资 金的利息 （如有）	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 年期末往来 资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
上市公司 的子公司 及其附属 企业	山西太钢不锈钢钢管 有限公司	控股子公司	其他流动 资产	19,000,000.00	19,000,000.00	2,064.35	19,002,064.35	19,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	山西太钢不锈钢精密 带钢有限公司	控股子公司	其他流动 资产	50,000,000.00	50,000,000.00	5,432.50	50,005,432.50	50,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
小计				69,000,000.00	69,000,000.00	7,496.85	69,007,496.85	69,000,000.00		
合计				9,049,075,783.02	313,452,196,399.99	7,496.85	316,858,570,567.28	5,642,709,112.58		

(本页无正文)

本汇总表由以下人士签署：

法定代表人：盛更红
2024年4月25日

主管会计工作负责人：尚佳君
2024年4月25日

会计机构负责人：张志君
2024年4月25日