

关于宝山钢铁股份有限公司
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 1
- 3、附件 2
- 4、附件 3

委托单位：宝山钢铁股份有限公司

审计单位：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86 1058153000



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

关于宝山钢铁股份有限公司

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2023)专字第60469248_B09号
宝山钢铁股份有限公司

宝山钢铁股份有限公司董事会:

我们审计了宝山钢铁股份有限公司的2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于2023年4月26日出具了编号为安永华明(2023)审字第60469248_B01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,宝山钢铁股份有限公司编制了后附的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,并确保其真实性、合法性、完整性是宝山钢铁股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计宝山钢铁股份有限公司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之处。除了对宝山钢铁股份有限公司2022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。

为了更好地理解宝山钢铁股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供宝山钢铁股份有限公司为2022年度报告披露使用,不适用于其他用途。





关于宝山钢铁股份有限公司

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2023）专字第60469248_B09号
宝山钢铁股份有限公司

（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：蒋伟民



中国注册会计师：武廷栋

中国 北京

2023年4月26日



附表 1

关于宝山钢铁股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 年期初占用资金余额	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	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	53,710	310,453	9,421	170,029	194,134	贷款及贴现	经营性往来
	宝武资源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	93,109	282,645	4,187	238,700	137,054	贷款及贴现	经营性往来
	武钢集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	187,221	567,436	2,005	626,733	127,924	贷款及贴现	经营性往来
	欧冶链金再生资源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	31,347	284,822	2,481	218,186	97,983	贷款及贴现	经营性往来
	宝武集团中南钢铁有限公司及其子	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	74,681	152,404	2,790	137,869	89,216	贷款及贴现	经营性往来

公司										
马钢（集团）控股有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	47,822	66	9,610	38,212	贴现	经营性往来	
宝武原料供应有限公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	55,774	268	28,978	26,796	贷款	经营性往来	
宝钢德盛不锈钢有限公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	48,825	-	27,093	21,732	贴现	经营性往来	
上海宝钢气体有限公司	控股股东子公司之联营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	25,000	15,000	690	25,000	15,000	贷款	经营性往来	
宝武水务科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	853	20,699	177	7,552	14,000	贷款及贴现	经营性往来	
广东广物中南建材集团有限公司	控股股东子公司之联营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	12,000	112	-	12,000	贷款	经营性往来	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	控股股东子公司之联营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	11,981	11	-	11,981	贷款	经营性往来	
欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	8,681	441,792	1,307	439,948	10,525	贷款	经营性往来	
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	30,000	10,000	726	30,000	10,000	贷款	经营性往来	

宝钢特钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	14,924	136	5,260	9,664	贷款及贴现	经营性往来
宝武杰富意特殊钢有限公司	控股股东子公司之合营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	1,148	7,000	87	1,148	7,000	贷款及贴现	经营性往来
欧冶工业品股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	37,369	181	31,033	6,336	贷款及贴现	经营性往来
富蕴美华矿业有限公司	控股股东子公司联营企业之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	504	10	504	-	贴现	经营性往来
四川达兴宝化化工有限公司	联营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	305	-	1	305	-	贴现	经营性往来
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司	控股股东子公司联营企业之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	73	-	1	73	-	贴现	经营性往来
新疆一成投资有限公司	控股股东子公司之联营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	6,298	4,700	215	10,998	-	贴现	经营性往来
重庆长寿钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	6,261	-	131	6,261	-	贷款	经营性往来
上海宝钢不锈钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	297,800	36	297,800	-	贷款	经营性往来
马鞍山钢晨实业有限公司	控股股东子公司之联营	发放贷款和垫款/其他流动资	-	1,766	-	1,766	-	贷款	经营性往来

司及其子公司	企业	产								
其他	控股股东子公司之联营企业	发放贷款和垫款/其他流动资产	103,119	279,650	3,703	329,828	52,941	贷款及贴现	经营性往来	
宝钢资源（国际）有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	10,283	450,667	-	407,320	53,630	正常购销欠款	经营性往来	
宝钢特钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	54,918	246,790	-	252,297	49,411	正常购销欠款	经营性往来	
马钢（集团）控股有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	22,258	145,633	-	122,774	45,117	正常购销欠款	经营性往来	
欧冶工业品股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	33,392	150,147	-	139,953	43,586	正常购销欠款	经营性往来	
宝武集团环境资源科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	29,967	337,071	-	335,982	31,056	正常购销欠款	经营性往来	
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	22,055	57,161	-	51,952	27,264	正常购销欠款	经营性往来	
宝武清洁能源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	8,132	298,749	-	290,226	16,655	正常购销欠款	经营性往来	

宝钢德盛不锈钢有限公司	控股股东之子公司	应收账款	23,558	28,406	-	36,409	15,555	正常购销欠款	经营性往来
湛江宝钢气体有限公司	控股股东子公司联营企业之子公司	应收账款	754	17,325	-	2,783	15,296	正常购销欠款	经营性往来
宝钢日铁汽车板有限公司	合营企业	应收账款	8,267	1,246,639	-	1,243,406	11,500	正常购销欠款	经营性往来
宝武水务科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	9,322	43,847	-	41,828	11,341	正常购销欠款	经营性往来
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	8,757	19,928	-	17,655	11,030	正常购销欠款	经营性往来
太原钢铁(集团)有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	1,121	131,253	-	121,979	10,395	正常购销欠款	经营性往来
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	8,965	14,246	-	13,226	9,985	正常购销欠款	经营性往来
武钢集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	8,024	287,802	-	287,424	8,402	正常购销欠款	经营性往来
重庆长寿钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	6,251	20,669	-	18,195	8,725	正常购销欠款	经营性往来

欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	12,730	1,946,698	-	1,952,351	7,077	正常购销欠款	经营性往来
宝武集团中南钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	11,922	57,503	-	62,589	6,836	正常购销欠款	经营性往来
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	4,145	11,036	-	10,238	4,943	正常购销欠款	经营性往来
宝武资源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	14,578	80,650	-	91,244	3,984	正常购销欠款	经营性往来
武汉万宝井汽车部件有限公司	控股股东子公司之联营企业	应收账款	8,253	-	-	6,031	2,222	正常购销欠款	经营性往来
武钢日铁(武汉)镀锡板有限公司	控股股东子公司之合营企业	应收账款	3,106	419,874	-	420,838	2,142	正常购销欠款	经营性往来
中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东	应收账款	2,942	13,915	-	14,897	1,960	正常购销欠款	经营性往来
宁波宝新不锈钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	835	8,643	-	8,172	1,306	正常购销欠款	经营性往来
上海宝地不动产资产管理有限公司	控股股东之子公司	应收账款	968	8,893	-	8,646	1,215	正常购销欠款	经营性往来

及其子公司										
宝武原料供应有限公司	控股股东之子公司	应收账款	892	8,516	-	8,337	1,071	正常购销欠款	经营性往来	
欧冶链金再生资源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	333	4,198	-	3,529	1,002	正常购销欠款	经营性往来	
宝钢金属有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	1,291	140,000	-	139,493	1,798	正常购销欠款	经营性往来	
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	合营企业	应收账款	642	248,567	-	248,435	774	正常购销欠款	经营性往来	
通用电气(武汉)自动化有限公司	合营企业	应收账款	-	6,237	-	5,766	471	正常购销欠款	经营性往来	
上海宝钢包装股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	-	9,775	-	9,351	424	正常购销欠款	经营性往来	
上海宝钢气体有限公司	控股股东子公司之联营企业	应收账款	910	3,053	-	3,573	390	正常购销欠款	经营性往来	
华宝信托有限责任公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	324	3,514	-	3,459	379	正常购销欠款	经营性往来	
广州JFE钢板有限公司	合营企业	应收账款	456	140,591	-	140,760	287	正常购销欠款	经营性往来	

宝武铝业科技有限公司	控股股东之子公司	应收账款	772	1,334	-	1,844	262	正常购销欠款	经营性往来
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	联营企业	应收账款	1,106	111,377	-	112,298	185	正常购销欠款	经营性往来
华宝投资有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	138	8,563	-	8,574	127	正常购销欠款	经营性往来
杭州宝伟汽车零部件有限公司	合营企业	应收账款	1	4,591	-	4,479	113	正常购销欠款	经营性往来
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	控股股东子公司联营企业之子公司	应收账款	286	-	-	186	100	正常购销欠款	经营性往来
武汉青扬建设有限公司	控股股东子公司联营企业之子公司	应收账款	259	-	-	172	87	正常购销欠款	经营性往来
上海化工宝数字科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	-	249	-	170	79	正常购销欠款	经营性往来
中国中钢集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	-	4,177	-	4,116	61	正常购销欠款	经营性往来
广州广汽宝商钢材加工有限公司	联营企业	应收账款	91	763	-	796	58	正常购销欠款	经营性往来
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	控股股东子公司之联营企业	应收账款	1,782	35,528	-	37,259	51	正常购销欠款	经营性往来

常熟威仕科大衡金属材料科技有限公司	合营企业	应收账款	-	1,976	-	1,927	49	正常购销欠款	经营性往来
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	联营企业	应收账款	-	82	-	39	43	正常购销欠款	经营性往来
上海宝钢不锈钢有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	264	251	-	477	38	正常购销欠款	经营性往来
武汉宝章汽车钢材部件有限公司	合营企业	应收账款	34	976	-	980	30	正常购销欠款	经营性往来
中集宝创(无锡)钢铁加工有限公司	联营企业	应收账款	15	51,840	-	51,831	24	正常购销欠款	经营性往来
郑州红忠宝金属加工有限公司	联营企业	应收账款	15	13,654	-	13,667	2	正常购销欠款	经营性往来
宝金企业有限公司	合营企业	应收账款	-	1,273	-	1,273	-	正常购销欠款	经营性往来
平顶山天安煤业股份有限公司	联营企业之子公司	应收账款	-	2,869	-	2,869	-	正常购销欠款	经营性往来
其他	控股股东子公司之联营企业	应收账款	2,379	22,266	-	19,417	5,228	正常购销欠款	经营性往来
宝钢集团上海梅山有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	4,123	129	-	3,996	256	往来款	经营性往来

公司及其子公司										
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	15,112	157	-	15,095	174	往来款	经营性往来	
宝钢日铁汽车板有限公司	合营企业	其他应收款	7	176	-	-	183	往来款	经营性往来	
宝武集团环境资源科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	2,158	17,645	-	19,652	151	往来款	经营性往来	
宝武铝业科技有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	85	-	85	-	往来款	经营性往来	
宝武水务科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	765	1,389	-	1,056	1,098	往来款	经营性往来	
宝武物流资产有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	13,323	739	-	-	14,062	往来款	经营性往来	
宝武装备智能科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	34	-	-	34	-	往来款	经营性往来	
常熟威仕科大衡金属材料科技有限公司	合营企业	其他应收款	23	89	-	112	-	往来款	经营性往来	
杭州宝伟汽车零部件有	合营企业	其他应收款	222	675	-	388	509	往来款	经营性往来	

限公司										
湖北碳排放权交易中心有限公司	控股股东子公司之联营企业	其他应收款	-	62	-	31	31	往来款	经营性往来	
华宝投资有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	1	687	-	685	3	往来款	经营性往来	
华宝信托有限责任公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	243	89	-	87	245	往来款	经营性往来	
马钢（集团）控股有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	9	59	-	3	65	往来款	经营性往来	
南京梅山医院有限责任公司	控股股东子公司之合营企业	其他应收款	116	-	-	-	116	往来款	经营性往来	
欧冶工业品股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	535	3	-	533	5	往来款	经营性往来	
欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	652	15	-	138	529	往来款	经营性往来	
山东宝华耐磨钢有限公司	合营企业	其他应收款	-	25	-	11	14	往来款	经营性往来	
上海宝地不动产资产管理有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	372	115	-	27	460	往来款	经营性往来	

及其子公司										
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	联营企业	其他应收款	167	172	-	167	172	往来款	经营性往来	
上海宝钢包装股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	2,950	-	95	2,855	往来款	经营性往来	
上海宝钢心越人才科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	789	-	37	752	往来款	经营性往来	
上海宝华国际招标有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	819	4,222	-	3,781	1,260	往来款	经营性往来	
太原钢铁(集团)有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	119	-	115	4	往来款	经营性往来	
武钢华润燃气(武汉)有限公司	控股股东子公司之合营企业	其他应收款	39	-	-	39	-	往来款	经营性往来	
武钢集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	7,271	5,495	-	5,977	6,789	往来款	经营性往来	
武钢日铁(武汉)镀锡板有限公司	控股股东子公司之合营企业	其他应收款	27	-	-	22	5	往来款	经营性往来	

武汉宝章汽车钢材部件有限公司	合营企业	其他应收款	80	146	-	141	85	往来款	经营性往来
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	联营企业	其他应收款	-	12	-	12	-	往来款	经营性往来
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	合营企业	其他应收款	298	-	-	296	2	往来款	经营性往来
新余钢铁集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	241	-	91	150	往来款	经营性往来
郑州红忠宝金属加工有限公司	联营企业	其他应收款	-	134	-	134	-	往来款	经营性往来
中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	7,650	8,125	-	6,166	9,609	往来款	经营性往来
中集宝创(无锡)钢铁加工有限公司	联营企业	其他应收款	3	29	-	32	-	往来款	经营性往来
重庆长寿钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	20,122	2	-	20,122	2	往来款	经营性往来
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	16	-	-	16	-	往来款	经营性往来

	宝钢金属有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	100	-	-	100	-	往来款	经营性往来
	湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	控股股东子公司之联营企业	其他应收款	308	-	-	308	-	往来款	经营性往来
	中国太平洋保险（集团）股份有限公司	控股股东子公司之联营企业	其他应收款	11	-	-	11	-	往来款	经营性往来
	其他	控股股东子公司之联营企业	其他应收款	760	135	-	489	406	往来款	经营性往来
总计	/	/	/	1,024,665	9,819,841	28,742	9,508,250	1,336,256	/	/

此表已于2023年4月26日由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件2

宝山钢铁股份有限公司与其子公司的关联资金往来情况

1、于2005年度，宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝钢股份”）在宝武集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）建立现金集中管理平台（以下简称“现金平台”），宝钢股份及其主要下属公司作为成员单位加入现金平台。根据现金平台管理要求，成员单位日常富余资金按日归集至宝钢股份现金平台主账户，成员单位日常资金缺口通过向现金平台透支来解决，以此来最大限度提高整个集团资金利用效率。于2022年12月31日，宝钢股份现金平台主账户向下属公司的占用资金余额为人民币1,801,740,363.58元，该等余额分别列报于“其他应收款”人民币16,484,872,524.12元和“其他应付款”人民币18,286,612,887.70元。现金平台占用资金按一年期LPR减点55bp-115bp进行计息。宝钢股份的现金平台主账户于2022年度计收的利息金额为人民币468,439,694.24元；宝钢股份的现金平台主账户于2022年度计付的利息金额为人民币348,031,812.87元。

2、于2012年度，以调剂资金余缺为目的，宝钢股份于2012年12月建立了外汇资金平台，宝钢股份的主要境外子公司作为成员单位加入该外汇集中管理平台。于2022年12月31日，宝钢股份外汇资金平台主账户被下属公司占用资金余额为人民币0元。宝钢股份的外汇资金平台主账户于2022年度计收的利息金额为人民币0元；宝钢股份的外汇资金平台主账户于2022年度计付的利息金额为人民币0元。

此资料已于2023年4月26日由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件3

宝钢股份对控股股东及控股股东所属企业提供担保情况

截至2022年12月31日止，宝钢股份未对控股股东及控股股东所属企业提供担保。

此资料已于2023年4月26日由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：