

本钢板材股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金

往来情况的专项报告

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG10445 号

## 关于本钢板材股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZG10445 号

本钢板材股份有限公司全体股东：

我们审计了本钢板材股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZG10444 号的无保留意见审计报告。

贵公司管理层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)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年修订)》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供贵公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2024 年 4 月 25 日

本钢板材股份有限公司 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：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	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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
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	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、实际控制人及其附属企业	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	应收款项融资	50.00			50.00		票据背书	经营性往来
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	应收款项融资		100.00			100.00	票据背书	经营性往来
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团	应收票据	310.00	34.98		310.00	34.98	票据背书	经营性往来
	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	应收票据	551.90			551.90		票据背书	经营性往来
	鞍钢轧辊有限公司	同属鞍钢集团	应收票据	20.00			20.00		票据背书	经营性往来
	鞍钢重型机械有限责任公司	同属鞍钢集团	应收票据	18.96			18.96		票据背书	经营性往来
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	同属鞍钢集团	应收票据	3,000.00	350.00		3,000.00	350.00	票据背书	经营性往来
	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同属鞍钢集团	应收票据	500.00	300.00		500.00	300.00	票据背书	经营性往来
	本溪北方轧钢有限公司	同属本钢集团	应收票据		345.98			345.98	票据背书	经营性往来
	德邻陆港供应链服务有限公司	同属鞍钢集团	应收票据		6,608.87			6,608.87	票据背书	经营性往来

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
	鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		7,169.15		4,441.22	2,727.93	销售产品款	经营性往来
	鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	447.78	1,178.97		1,626.75		销售产品款	经营性往来
	鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	24.88	774.86		799.74		销售产品款	经营性往来
	鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	811.31	6,218.91		7,030.22		销售产品款	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	3,031.40	3,054.45		6,085.86		销售产品款	经营性往来
	鞍钢建设集团有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		57.60		57.18	0.42	销售能源动力	经营性往来
	鞍钢绿色资源科技有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	466.76			466.76		销售产品款	经营性往来
	鞍钢能源科技有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		4,355.88		4,355.85	0.03	销售能源动力	经营性往来
	本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团	应收账款	66,331.10	891,684.47		872,567.28	85,448.29	销售产品款	经营性往来
	本钢集团有限公司	母公司股东	应收账款		46.13		46.01	0.12	销售能源动力	经营性往来
	本溪北方铁业有限公司	同属本钢集团	应收账款		16,222.79		11,006.65	5,216.13	销售产品款	经营性往来
	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司	应收账款		1,024.33		911.42	112.91	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	同一母公司	应收账款		106.95		79.97	26.98	销售能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	应收账款		1,250.74		1,250.74		销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	应收账款		6,179.53		5,584.06	595.47	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	同一母公司	应收账款		1,069.89		1,003.59	66.30	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业矿产资源开发有限公司	同一母公司	应收账款		35.90		27.01	8.90	销售能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	同一母公司	应收账款		45,668.65		45,638.29	30.36	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	同一母公司	应收账款		16,880.33		16,720.11	160.22	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款	4,491.43	103,816.10		103,933.30	4,374.22	销售能源动力、产品款	经营性往来

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
	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	同一母公司	应收账款	84.04	5,481.87		4,145.26	1,420.65	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	应收账款		1,480.50		316.23	1,164.28	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	应收账款		3,193.55		1,143.94	2,049.61	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	应收账款		1.47			1.47	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)有限责任公司	母公司	应收账款		4,865.14		2,962.57	1,902.57	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	同一母公司	应收账款		10.12		8.80	1.32	销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪威尔堆焊制造有限公司	同一母公司	应收账款		27.37		8.20	19.17	销售能源动力	经营性往来
	本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司	应收账款		15.80		10.85	4.95	销售能源动力、产品款	经营性往来
	广州鞍钢钢材加工有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		274.95		274.95		销售产品款	经营性往来
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司	应收账款	14.43	16,226.02			16,240.45	销售能源动力、产品款	经营性往来
	辽宁矿渣微粉有限责任公司	同一母公司	应收账款		1.28			1.28	销售产品款	经营性往来
	烟台鞍钢国际贸易有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		57.58		57.58		销售产品款	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	其他应收款	42.11	5.02		37.56	9.58	钢架保证金	经营性往来
	鞍钢集团财务有限责任公司	同属鞍钢集团	其他应收款		0.10		0.10		手续费	经营性往来
	鞍钢集团工程技术有限公司	鞍钢集团之联营企业	其他应收款	7.39			7.39		货款	经营性往来
	鞍钢集团有限公司	最终控制方	其他应收款		0.67			0.67	培训费	经营性往来
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	同属鞍钢集团	其他应收款	517.67			517.67		货款	经营性往来
	鞍资(天津)融资租赁有限公司	同属鞍钢集团	其他应收款		806.44			806.44	保证金	经营性往来
	北方恒达物流有限公司	同属本钢集团	其他应收款	6.56			6.46	0.10	货款	经营性往来
	本钢电气有限责任公司	母公司之联营企业	其他应收款	3.65			3.65		货款	经营性往来
	本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团	其他应收款	0.66				0.66	货款	经营性往来
	本钢集团有限公司	母公司股东	其他应收款		0.73			0.73	年金	经营性往来

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
	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司	其他应收款		347.83			347.83	费用结算款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	同一母公司	其他应收款	109.73			109.73		货款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	其他应收款		106.20			106.20	处置长期资产	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	其他应收款	1,302.85	65.40		1,343.18	25.07	处置长期资产	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	同一母公司	其他应收款	119.40			119.40		货款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	其他应收款	476.09			476.09		货款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	其他应收款		43.16			43.16	费用结算款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)有限责任公司	母公司	其他应收款		598.84			598.84	警卫消防费、处置长期资产	经营性往来
	本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司	其他应收款		228.09			228.09	费用结算款	经营性往来
	辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司	其他应收款		592.71		238.15	354.56	保证金	经营性往来
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司	其他应收款	424.97			424.97		货款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)有限责任公司	母公司	预付账款		99.33		99.33		预付产品款	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	预付账款		193.71		105.47	88.25	预付产品款	经营性往来
	北方恒达物流有限公司	同属本钢集团	预付账款		741.14		653.71	87.42	预付产品款	经营性往来
	本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团	预付账款	39,834.11	656,012.41		694,828.91	1,017.62	预付产品款	经营性往来
	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	同属本钢集团	预付账款		798,858.21		798,858.21		预付产品款	经营性往来
	本溪北营钢铁集团进出口有限公司	同属本钢集团	预付账款		111.99			111.99	预付产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	预付账款	4,942.93	7,127.11		12,070.04		预付产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	预付账款		316.22			316.22	费用结算款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	预付账款		268.46		160.92	107.54	预付产品款	经营性往来

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
	本溪新事业发展有限公司	同一母公司	预付账款	232.49	812.29		232.49	812.29	预付产品款	经营性往来
	辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司	预付账款	1,361.94	2,951.22		4,313.16		预付产品款	经营性往来
	鞍钢建设集团有限公司	同属鞍钢集团	其他非流动资产	13.27			13.27		预付工程款	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	其他非流动资产		173.74		173.00	0.73	预付设备款	经营性往来
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	同属鞍钢集团	其他非流动资产		684.69		334.03	350.66	预付设备、工程款	经营性往来
	本钢高远实业发展有限公司	同一母公司	其他非流动资产		94.87		40.63	54.24	预付设备、工程款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机电安装工程有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		2,943.99		2,943.99		预付工程款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		142.67		142.25	0.42	预付工程款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		17,534.54		15,325.13	2,209.41	预付工程款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	同一母公司	其他非流动资产		2,363.72		2,048.18	315.54	预付工程款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	其他非流动资产		13,768.37		11,476.83	2,291.53	预付工程款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		83.31			83.31	预付工程款	经营性往来
	辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司	其他非流动资产		3,117.69		3,091.34	26.35	预付设备、工程款	经营性往来
	鞍钢重型机械有限责任公司	同属鞍钢集团	其他非流动资产		245.96		245.96		预付设备款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产		9,171.27		7,567.03	1,604.24	预付设备、工程款	经营性往来
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>129,549.81</b>	<b>2,666,783.21</b>		<b>2,655,019.48</b>	<b>141,313.55</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
控股股东、实际控制人及其附属企业										
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>						<b>—</b>	<b>—</b>
上市公司的子公司及其附属企业										
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>						<b>—</b>	<b>—</b>
其他关联方及其附属										



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
企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—	129,549.81	2,666,783.21		2,655,019.48	141,313.55	—	—

注：①表中非经营性占用部分，关联方范围依照《股票上市规则》确定。②无控股股东、实际控制人的公司，存在第一大股东或第一大股东关联人非经营性占用资金的，也应填写本表非经营性占用部分。

本表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_