

鞍钢股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况专项报告

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZG10296 号

## 关于鞍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报告

信会师报字[2025]第 ZG10296 号

鞍钢股份有限公司全体股东：

我们审计了鞍钢股份有限公司(以下简称“鞍钢股份”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 03 月 28 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZG10294 号的无保留意见审计报告。

鞍钢股份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》的相关规定编制了后附的 2024 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、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 2024 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 2024 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。

本报告仅供贵公司为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



(本页无正文, 仅为《关于鞍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报告》签字盖章页)

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·上海

2025 年 03 月 28 日

鞍钢股份有限公司 2024 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：鞍钢股份有限公司 |  |                |  |                |  |             |  |               |                       | 单位：百万元             |                 |               |        |       |
|---------------|--|----------------|--|----------------|--|-------------|--|---------------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------|--------|-------|
| 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系    |  | 上市公司核算的会计科目 |  | 2024 年初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生额 (不含利息) | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 年末占用资金余额 | 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            |  | -              |  | -              |  | -           |  | -             | -                     | -                  | -               | -             | -      | -     |
| 其他关联资金往来      |  | 资金往来方名称        |  | 往来方与上市公司的关系    |  | 上市公司核算的会计科目 |  | 2024 年初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生额 (不含利息) | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 年末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |
| 大股东及其附属企业     |  | 鞍钢集团国际经济贸易有限公司 |  | 鞍钢集团有限公司之子公司   |  | 应收账款        |  | 610           | 17,081                |                    | 17,298          | 393           | 销售产品款  | 经营性往来 |
|               |  | 本钢板材股份有限公司     |  | 鞍钢集团有限公司之子公司   |  | 应收账款        |  | 73            | 1,313                 |                    | 1,291           | 95            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|               |  | 鞍钢钢绳有限责任公司     |  | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 |  | 应收账款        |  | 92            | 269                   |                    | 278             | 83            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|               |  | 鞍钢集团工程技术发展有限公司 |  | 鞍钢集团有限公司之子公司   |  | 应收账款        |  | 18            | 511                   |                    | 487             | 42            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|               |  | 鞍钢集团众元产业发展有限公司 |  | 鞍钢集团有限公司之子公司   |  | 应收账款        |  |               | 412                   |                    | 387             | 25            | 销售产品款  | 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 | 2024年初占用资金余额 | 2024年度占用累计发生额(不含利息) | 2024年度占用资金的利息(如有) | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质  |
|----------|--------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------|--------|-------|
|          | 本溪北营钢铁（集团）股份有限公司   | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        | 15           | 185                 |                   | 171            | 29           | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 鞍钢铸钢有限公司           | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 应收账款        | 9            | 627                 |                   | 616            | 20           | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 鞍钢集团矿业有限公司         | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 应收账款        | 1            | 29                  |                   | 14             | 16           | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司   | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        | 3            | 3                   |                   | 3              | 3            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 鞍山钢铁集团有限公司         | 母公司            | 应收账款        | 3            | 70                  |                   | 70             | 3            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 鞍钢集团信息产业有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        | 4            | 14                  |                   | 16             | 2            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 鞍山钢铁集团耐火材料有限公司     | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 应收账款        |              | 3                   |                   | 2              | 1            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 成都星云智联科技有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        |              | 1                   |                   |                | 1            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司 | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        |              | 1                   |                   |                | 1            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 凌源钢铁集团有限公司         | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        |              | 146                 |                   | 145            | 1            | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 攀钢集团西昌钢铁有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 应收账款        | 4            | 1                   |                   | 5              |              | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 德邻陆港供应链服务有限公司      | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 应收账款        | 6            | 29                  |                   | 35             |              | 销售产品款  | 经营性往来 |
|          | 鞍山钢铁劳研所科技有限公司      | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 应收账款        | 1            |                     |                   | 1              |              | 销售产品款  | 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  | 2024年初占用资金余额 | 2024年度占用累计发生额（不含利息） | 2024年度占用资金的利息（如有） | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024年末占用资金余额 | 占用形成原因      | 占用性质  |
|----------|------------------|----------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|-------|
|          | 鞍钢集团工程技术发展有限公司   | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 其他应收款        | 1            |                     |                   |                | 1            | 费用结算款       | 经营性往来 |
|          | 本钢板材股份有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 其他应收款        |              | 1                   |                   |                | 1            | 费用结算款       | 经营性往来 |
|          | 凌源钢铁集团有限责任公司     | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 其他应收款        |              | 2                   |                   | 1              | 1            | 费用结算款       | 经营性往来 |
|          | 鞍钢集团国际经济贸易有限公司   | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项、其他非流动资产 | 1,431        | 12,615              |                   | 12,283         | 1,763        | 预付工程设备款、产品款 | 经营性往来 |
|          | 鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司  | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项         | 1            | 200                 |                   | 63             | 138          | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 德邻陆港供应链服务有限公司    | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 预付款项         | 65           | 2,542               |                   | 2,501          | 106          | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 凌源钢铁股份有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项         |              | 129                 |                   | 94             | 35           | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 本钢板材股份有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项         | 48           | 350                 |                   | 368            | 30           | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 本溪北营钢铁（集团）股份有限公司 | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项         | 4            | 162                 |                   | 155            | 11           | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司   | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 预付款项         | 11           | 21                  |                   | 22             | 10           | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 鞍钢集团矿业有限公司       | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 预付款项         |              | 7,600               |                   | 7,592          | 8            | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 鞍钢汽车运输有限责任公司     | 鞍山钢铁集团有限公司之子公司 | 预付款项         | 9            | 37                  |                   | 39             | 7            | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 北方恒达物流有限公司       | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项         | 3            | 42                  |                   | 41             | 4            | 预付产品款       | 经营性往来 |
|          | 攀钢集团江油长城特殊钢有限公司  | 鞍钢集团有限公司之子公司   | 预付款项         |              | 3                   |                   | 1              | 2            | 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  | 2024年初占用资金余额 | 2024年度占用累计发生额(不含利息) | 2024年度占用资金的利息(如有) | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024年末占用资金余额 | 占用形成原因      | 占用性质  |
|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|-------|
|                | 鞍钢集团工程技术发展有限公司 | 鞍钢集团有限公司之子公司  | 预付款项、其他非流动资产 | 48           | 35                  |                   | 82             | 1            | 预付工程设备款、产品款 | 经营性往来 |
|                | 鞍钢集团信息产业有限公司   | 鞍钢集团有限公司之子公司  | 其他非流动资产      | 11           | 23                  |                   | 30             | 4            | 预付工程设备款     | 经营性往来 |
|                | 鞍钢集团众元产业发展有限公司 | 鞍钢集团有限公司之子公司  | 其他非流动资产      | 1            |                     |                   | 1              |              | 预付工程设备款     | 经营性往来 |
| 小计             | -              | -             | -            | 2,472        | 44,457              |                   | 44,092         | 2,837        | -           | -     |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |                |               |              |              |                     |                   |                |              |             |       |
| 小计             | -              | -             | -            | -            | -                   | -                 | -              | -            | -           | -     |
| 关联自然人及其控制的法人   |                |               |              |              |                     |                   |                |              |             |       |
| 小计             | -              | -             | -            | -            | -                   | -                 | -              | -            | -           | -     |
| 其他关联方及其附属企业    |                |               |              |              |                     |                   |                |              |             |       |
| 小计             | -              | -             | -            | -            | -                   | -                 | -              | -            | -           | -     |
| 总计             | -              | -             | -            | 2,472        | 44,457              |                   | 44,092         | 2,837        | -           | -     |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: