

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

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG10509 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[2024]第 ZG10509 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”)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、合并及母公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 03 月 28 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZG10507 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 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、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。

本报告仅供贵公司披露 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)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(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

2024年03月28日

鞍钢股份有限公司 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



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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金余额 (如有)	2023 年度偿还累计发生额	2023 年度偿还累计发生额	2023 年期末占用资金余额	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	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 年度往来资金余额 (如有)	2023 年度偿还累计发生额	2023 年度偿还累计发生额	2023 年期末往来资金余额	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	509	16,389		16,288		610	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	79	330		317		92	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	16	91		101	6	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	7	17		20	4	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	12	34		43	3	销售产品款	经营性往来
	鞍钢集团矿业有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	12	31		42	1	销售产品款	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	应收账款	15	50		58	7	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	5	238		241	2	销售产品款	经营性往来
	攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	2	6		8		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	2	21		20	3	销售产品款	经营性往来
	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	20	611		631		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	2023年初占用资金余额	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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	鞍钢集团信息产业有限公司	鞍山钢铁集团有限公司之子公司	应收账款	1	21		18	4	销售产品款	经营性往来
	攀钢集团矿业有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	4	4		8		销售产品款	经营性往来
	成都西部物联集团有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	1	1		2		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		601		596	5	销售产品款	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	应收账款	1	15		16		销售产品款	经营性往来
	攀钢冶金材料有限责任公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	2	1		3		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		1	1	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	11	13		24		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		44		38	6	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	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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	应收账款	1	1		2		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	其他应收款		8		8		运输款	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	其他应收款	1				1	工程款	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	其他应收款		5		5		运输款、会议款	经营性往来
	鞍钢集团资本控股有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	其他应收款		2		2		租赁款	经营性往来
	鞍钢集团信息产业有限公司	鞍山钢铁集团有限公司之子公司	其他应收款		1		1		通信费	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	3,126	15,679		17,374	1,431	预付工程设备款	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	预付款项、其他非流动资产	69	67		88	48	预付工程设备款	经营性往来
	鞍钢集团信息产业有限公司	鞍山钢铁集团有限公司之子公司	其他非流动资产	33	13		35	11	预付工程设备款	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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	2	1		2	1	预付工程设备款	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	6	455		396	65	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	45	546		543	48	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		208		205	3	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	7	34		30	11	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	5	57		53	9	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	2	188		186	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		3		预付产品款	经营性往来
	成都西部物联集团有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	预付账款		5		5		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
	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	2	33		34	1	预付产品款	经营性往来
	攀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		15		15		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		1,700		1,700		预付产品款	经营性往来
小计	-	-	-	3,999	37,540		39,162	2,377	-	-
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										

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	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
小计										
总计		-	-	3,999	37,540		39,162	2,377		-

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

