

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

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZG10832 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[2025]第 ZG10832 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”）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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 2 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZG10828 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》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。

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 4 月 2 日

**本钢板材股份有限公司 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**

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 的关系	上市公司核算的 会计科目	2024 年期 初占用资 金余额	2024 年度 累计发生 金额(不含利息)	2024 年度 占用 资金利息(如有)	2024 年度 还累计发 生金额	2024 年度 偿 占 用 资 金 余 额	2024 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											
小计											
前控股股东、实际控 制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属 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 年期 初往来资 金余额	2024 年度 累计发生 金额(不含利息)	2024 年度 往 来 资 金 的 利 息(如有)	2024 年度 还累计发 生金额	2024 年期 末 往 来 资 金 余 额	2024 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	34.98	142.37		34.98	142.37		票据背书	经营性往来
	攀钢集团西昌钢铁有限公司	同属鞍钢集团	应收票据	350.00			350.00			票据背书	经营性往来
	攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同属鞍钢集团	应收票据	300.00			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
	鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	2,727.93	4,432.67		5,432.53	1,728.07		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	0.42	0.42		0.84			销售能源动力	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	0.03	5,865.86		5,865.89			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	85,448.29	1,109,775.50		1,169,825.66	25,398.13		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	0.12	637.52	637.64	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	5,216.13	22,269.81	26,659.12	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	112.91	1,143.69	1,211.17	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	26.98	32.03	59.01	销售能源动力	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	595.47	910.63	1,367.17	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	66.30	64.79	70.32	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	8.90		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	30.36	11.54	40.24	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	160.22	8,203.47	8,271.54	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	4,374.22	20,078.20	24,233.92	销售能源动力、产品款	经营性往来
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	1,420.65	6,859.73	7,605.91	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	1,164.28	533.23	1,507.14	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	2,049.61	24,256.09	25,609.23	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	109.50	110.91	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	1,902.57	3,073.27	4,805.77	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	1.32	50.50			46.84	4.98	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	19.17	11.62		11.78	19.01		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	4.95	55.74		60.69			销售能源动力、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	16,240.45	9.77		16,244.82	5.40		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		1.28	1.28		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		34.33			34.33		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		82.55		30.60	51.95		销售产品款	经营性往来
	本溪北方轧钢有限公司	同属本钢集团	应收账款		147.52			147.52		销售产品款	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	应收账款	81.45	57,746.52		57,813.58	14.39		销售能源动力、产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业阎家沟石灰石矿有限公司	同一母公司	应收账款		1.37			1.37		销售产品款	经营性往来
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		2,176.77		1,590.35	586.42		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	9.58				9.58		钢架保证金	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	4.23		3.51	1.39		培训费	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	8,965.88		9,772.32			保证金	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	5,600.58		5,601.31			年金	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	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)机械制造有限公司	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	25.07				25.07		处置长期资产	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	121.90		453.29	267.45	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	354.56	259.84		614.40		保证金	经营性往来
	辽宁力德物联有限公司	同属本钢集团	其他应收款		188.10			188.10	费用结算款	经营性往来
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司	其他应收款		103.00			103.00	垫付费用	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	预付账款	88.25	316.78		356.55	48.48	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	1,017.62	660,513.66		661,531.28		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)设备工程有限公司	同一母公司	预付账款	316.22	3,124.00		3,124.00	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	107.54	-14.44		35.57	57.53	预付产品款	经营性往来
	本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司	预付账款	812.29	-92.62			719.67	预付产品款	经营性往来
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团	预付账款		39.55		39.55		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	311.90	8,346.62		7,870.47	788.05	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		31.86			31.86	预付产品款	经营性往来
	鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	同属鞍钢集团	预付账款		0.59		0.52	0.07	预付产品款	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	0.73			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	350.66			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	54.24				54.24	预付设备、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	0.42	123.63		124.05		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	2,209.41			215.75	1,993.66	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	315.54			5.34	310.20	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	2,291.53	-30.28		992.65	1,268.60	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			27.07	56.24	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	26.35	585.79		22.60	589.54	预付设备、工程款	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	1,604.24	323.79		1,158.80	769.23	预付设备、工程款	经营性往来
小计				141,619.38	1,957,186.93		2,059,948.31	38,858.00		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				141,619.38	1,957,186.93		2,059,948.31	38,858.00		

本表已于 2025 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：黄作力

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：郑如瑜