

**关于宝山钢铁股份有限公司2024年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明**

## 目 录

	页 次
一、 关于宝山钢铁股份有限公司 2024 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1 - 2
附件一：宝山钢铁股份有限公司 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	3 - 5
附件二：宝山钢铁股份有限公司与其子公司的关联资金往来情况	6
附件三：宝钢股份对控股股东及控股股东所属企业提供担保情况	7



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

### 2024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（2025）专字第70049385\_B02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2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024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2025年4月25日出具了编号为安永华明（2025）审字第70049385\_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”）。

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2024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2024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2024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

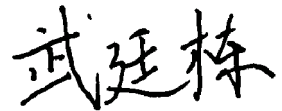
2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2025）专字第70049385\_B02号  
宝山钢铁股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：张 飞



中国注册会计师：武廷栋

中国 北京

2025年4月25日

附件一

宝山钢铁股份有限公司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：人民币万元

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	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	企业合并减少	2024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	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	17,094	665,661	-	678,360	-	4,395	正常购销欠款	经营性往来
	宝武资源有限公司及其子公司(注1)	控股股东之子公司	应收账款	52,219	621,712	-	662,488	-	11,443	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢日铁汽车板有限公司(注2)	合营企业	应收账款	10,256	602,417	-	597,681	14,992	-	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	8,404	387,985	-	385,831	-	10,558	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	38	361,461	-	361,452	-	47	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	40,060	360,188	-	378,442	-	21,806	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	1,056	212,990	-	212,182	-	1,864	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	46,140	173,129	-	188,553	-	30,716	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	40,573	163,579	-	171,333	-	32,819	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	1,731	149,447	-	149,991	-	1,187	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	434	122,834	-	122,203	-	1,065	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	220	105,794	-	105,696	-	318	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	39,012	70,654	-	65,448	-	44,218	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	联营企业	应收账款	270	58,845	-	57,782	-	1,333	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	53,008	49,743	-	63,843	-	38,908	正常购销欠款	经营性往来

## 附件一（续）

宝山钢铁股份有限公司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（续）

单位：人民币万元

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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	企业合并减少	2024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	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	8,871	45,121	-	42,732	-	11,260	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	14,732	39,546	-	43,246	-	11,032	正常购销欠款	经营性往来
	其他		应收账款	97,807	284,857	-	268,536	-	114,128	正常购销欠款	经营性往来
合计				431,925	4,475,963	-	4,555,799	14,992	337,097		

注1：宝钢资源（国际）有限公司及宝钢集团上海梅山有限公司本年1月变更为宝武资源有限公司子公司，2024年期初往来资金余额中包含宝钢资源（国际）有限公司及宝钢集团上海梅山有限公司。

注2：2024年10月，本公司获取对于宝钢日铁汽车板有限公司的控制权，于合并日，本公司对宝钢日铁汽车板有限公司的应收账款余额为人民币14,992万元、其他应收款余额为人民币56万元。

附件一（续）

宝山钢铁股份有限公司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（续）

单位：人民币万元

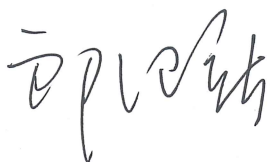
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	企业合并减少	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	宝武物流资产有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	14,062	34	-	-	-	14,096	往来款	经营性往来
	武钢集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	5,102	9,752	-	5,893	-	8,961	往来款	经营性往来
	其他		其他应收款	10,382	8,011	-	13,060	56	5,277	往来款	经营性往来
合计				29,546	17,797	-	18,953	56	28,334		

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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额	2024年度往来资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	企业合并增加（注）	2024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	宝武集团财务有限责任公司	控股股东之子公司	银行存款/债权投资	1,741,348	226,367,043	22,048	226,440,158	161,099	1,829,332	银行存款	经营性往来
合计				1,741,348	226,367,043	22,048	226,440,158	161,099	1,829,332		

注：2024年10月，本公司获取对于宝钢日铁汽车板有限公司的控制权，于合并日，宝钢日铁汽车板有限公司存放于宝武集团财务有限责任公司的存款余额为人民币161,099万元。

此表已于2025年4月25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：





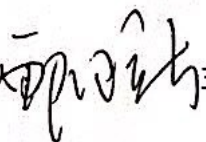
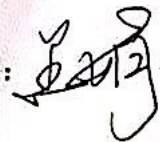

宝山钢铁股份有限公司与其子公司的关联资金往来情况



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 2024 年 12 月 31 日，宝钢股份现金平台主账户占用下属公司的资金净额为人民币 5,452,485,202.59 元，该等余额分别列报于“其他应收款”人民币 11,719,553,289.47 元和“其他应付款”人民币 17,172,038,492.06 元。下属公司现金平台占用资金按一年期 LPR 减点 55bp-145bp 进行计息。宝钢股份的现金平台主账户于 2024 年度计收的利息金额为人民币 321,969,815.61 元；宝钢股份的现金平台主账户于 2024 年度计付的利息金额为人民币 215,808,606.30 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 2024 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 2024 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 2024 年度计付的利息金额为人民币 0 元。

此资料已于 2025 年 4 月 25 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： 



附件三



**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2024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2025年4月25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: 