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汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2015]01490005 号

目　录

1. 专项审核报告.....1

2. 附表.....3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

关于鞍钢股份有限公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2015]01490005 号

鞍钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了鞍钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2014 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵集团 2014 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团 2014 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本审核报告仅供鞍钢股份有限公司2014年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年三月三十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

附表:

上市公司 2014 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　　金额单位：人民币百万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2014 年初占用资金余额	2014 年度占用累计发生金额（不含利息）	2014 年度占用资金的利息（如有）	2014 年度偿还累计发生额	2014 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										非经营性占用
										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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**	**2014 年初往来资金余额**	**2014 年度往来累计发生金额（不含利息）**	**2014 年度往来资金的利息（如有）**	**2014 年度偿还累计发生额**	**2014 年末往来资金余额**	**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公司	与本公司同为控股股东的子公司	应收账款	***675***	***1,947***		***2,491***	***131***	销售款	经营性往来
	鞍钢集团朝阳鞍凌钢铁有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	应收账款	***384***	***525***		***676***	***233***	销售款	经营性往来
	鞍钢建设集团有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	应收账款	***21***	***196***		***208***	***9***	销售款	经营性往来
	鞍山钢铁集团公司	本公司的控股股东	应收账款		***38***		***33***	***5***	销售款	经营性往来
	鞍钢重型机械有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	应收账款		***208***		***189***	***19***	销售款	经营性往来
	鞍钢钢绳有限责任公司	与本公司同为控股股东的子公司	应收账款		***56***		***42***	***14***	销售款	经营性往来

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	其他	与本公司同为控股股东的子公司	应收账款	*1*	*7*		*1*	*7*	销售款	经营性往来
	鞍钢集团国际经济贸易公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款	*2,063*	*1,342*		*1,370*	*2,035*	采购款	经营性往来
	鞍钢集团工程技术有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款	*108*	*570*		*293*	*385*	采购款	经营性往来
	鞍钢集团朝阳鞍凌钢铁有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款	*92*	*116*		*121*	*87*	采购款	经营性往来
	鞍钢建设集团有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款	*26*	*99*		*102*	*23*	采购款	经营性往来
	鞍钢重型机械有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款	*12*	*135*		*69*	*78*	采购款	经营性往来
	鞍钢矿山建设有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款	*7*	*12*		*16*	*3*	采购款	经营性往来
	鞍钢集团信息产业有限公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款		*43*		*2*	*41*	采购款	经营性往来
	鞍钢集团自动化公司	与本公司同为控股股东的子公司	预付账款		*30*		*24*	*6*	采购款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总　　计	——	——	——	*3,389*	*5,324*	*-*	*5,637*	*3,076*	——	——

此上市公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人:　　主管会计工作的负责人:　　会计机构负责人:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站