

B032
Disclosure
信息披露

(上接B031)

有色金属不超过2.28万吨,铁合金不超过6.8万吨。

4.交易期限

截至2025年12月31日止年度。

5.资金来源

公司用于开展期货交易的资金为自有资金,不存在使用募集资金和银行信贷资金开展期货和衍生品交易的情况。

6.专业人员配备

公司设立套期保值业务相关部门,且配备人员具备资质并接受过专业培训。

三、内部控制与管理

1.管理制度与监督

公司制订了《鞍钢股份有限公司套期保值业务管理办法》。

公司设立了期货交易监督部门,对公司开展套期保值业务的必要性及合规性进行审查监督,负责对《鞍钢股份有限公司套期保值业务管理办法》的执行情况进行检查和监督。

2.风险分析及控制措施

风险分析:因期货交易交易所制度设计完善,涉及的期货合约成交活跃、保证金监管严密,所以公司面临的系统性风险、流动性风险及信用和资金风险较低。鉴于期货的价格波动及信用价格波动可能存在阶段性的与基本面的反向波动,导致不利基差(即期价差)的发生而面临一定的基差风险,但从一般规律来看,期货合约价格和现货价格变动趋势总体上趋于一致,因此发生风险属可控范围。

控制措施:

(1)公司为规范套期保值的交易行为,加强对套期保值业务的监督管理,在相关法律法规、政策的基础上,出台了《鞍钢股份有限公司套期保值业务管理办法》,对公司套期保值业务的规则、条件、交易的实施、资金管理、头寸管理等以及相应的审批流程和权限进行了详细规定;

(2)公司成立期货领导小组与期货交易室,按《鞍钢股份有限公司套期保值业务管理办法》规定程序对公司的套期保值策略、套期保值方案、交易管理进行决策与交易;

(3)具体操作行为,均符合严格审批,交易资金严密监管,指令下交易与下单分离,持仓情况透明化,动态风险预警报告等,均符合内控管理的要求。公司坚决禁止投机交易。

3.套期保值业务风险管理策略说明

公司套期保值业务仅限于各业务单元自营现货保值、避险的运作,严禁以投机为目的而进行的任何交易行为,套期保值尺寸控制在现货库存及采购计划比例以内,针对现货库存或采购计划适时在期货市场进行套出或买入套保。在制定套期保值计划时制定资金调拨计划,防止由于资金问题造成持仓过大导致资产不足被平仓产生的风险。《鞍钢股份有限公司套期保值业务管理办法》中规定:根据目前持仓的亏损情况设定止损目标,将损失控制在一定的范围内,防止由于市场出现系统性风险时造成严重损失。

四、交易相关会计处理

公司根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》《企业会计准则第39号——公允价值计量》等相关规定及其指南,对开展的期货现货交易进行相应的核算处理,在资产负债表及损益表相关项目中反映。公司不满足《企业会计准则》(PCA024——套期会计)适用条件,暂未采用套期会计核算。

五、备查文件

1.经与会董事签字并加盖董事会印章的本次董事会决议及公告;

2.鞍钢股份有限公司套期保值业务管理办法;

3.深交所要求的其他文件。

鞍钢股份有限公司
董事会
2025年3月28日

证券代码:000898 证券简称:鞍钢股份 公告编号:2025-013

鞍钢股份有限公司
关于续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

本次续聘会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财企〔2022〕14号)的规定。

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期:2011年1月24日

组织形式:特殊普通合伙企业

注册地址:上海市黄浦区南京东路61号四楼

首席合伙人:朱建弟

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市,首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员,长期从事证券服务业务,新证券法实施后具备证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众会计监督委员会(CPAOB)注册登记。

截至2024年末,立信拥有合伙人296名、注册会计师2,498名,从业人员总数10,021名,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师743名。

立信2024年度业务收入(未经审计)15,011.01亿元,其中审计业务收入35.16亿元,证券业务收入17.65亿元。

2024年度立信为693家上市公司提供年报审计服务,审计收费54.6亿元,同时为上市公司审计客户7家。

2.投资者保护能力

截至2024年末,立信已提取职业风险基金1.66亿元,购买的职业保险累计赔偿限额为10,550.01元,相关职业保险能够覆盖审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执行与相关责任主体承担民事责任的情况:

投资者	诉讼(仲裁)事项	诉讼(仲裁)事项	诉讼(仲裁)事项	诉讼(仲裁)事项
投资者	投资者诉讼	2024年度	投资者诉讼	2024年度
投资者	投资者诉讼	2024年度	投资者诉讼	2024年度

3.诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无,行政处罚5次,监督管理措施43次,自律监管措施4次和纪律处分无,涉及从业人员131名。

(二)项目信息

1.基本信息

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始执行上市公司审计时间	开始执行上市公司审计时间	开始执行上市公司审计时间
项目合伙人	项目合伙人	2024年度	2024年度	2024年度	2024年度
项目质量控制人	项目质量控制人	2024年度	2024年度	2024年度	2024年度

(1)项目合伙人近三年从业情况

姓名:郭耀超

2021年-2024年	北京联讯联创信息技术股份有限公司	项目合伙人
2022年	中国国际工程科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2022年	东华工程科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2022年	中国化学工程股份有限公司	项目合伙人
2022年	陕西宝光真空电器股份有限公司	项目合伙人
2021-2022年	大商节水集团股份有限公司	项目合伙人
2020-2021年	汇中股份有限公司	项目合伙人