

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

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZG10174 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[2026]第 ZG10174 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”)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 3 月 30 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZG10364 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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

2026 年 3 月 30 日

# 鞍钢股份有限公司 2025 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：百万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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											
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联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年末占用资金余额	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	393	8,264		7,696	961	销售产品款	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	应收账款	95	281		289	87	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	83	60		129	14	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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	42	118		119	41	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	25	10		32	3	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	29	164		178	15	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	20	94		113	1	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	应收账款	16	8		20	4	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	3	15		16	2	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
	成都星云智联科技有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	1			1		销售产品款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)有限责任公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	4			2	2	销售产品款	经营性往来
	鞍钢数智科技(辽宁)有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	2			2		销售产品款	经营性往来
	凌源钢铁集团有限责任公司	鞍钢集团有限公司之子公司	应收账款	1	158		150	9	销售产品款	经营性往来
	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	应收账款		189		144	45	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		1			1	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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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		费用结算款	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	其他应收款	1				1	费用结算款	经营性往来
	凌源钢铁集团有限责任公司	鞍钢集团有限公司之子公司	其他应收款	1			1		费用结算款	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	1,763	12,820		13,161	1,422	预付工程设备款、产品款	经营性往来
	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	138	185		285	38	预付产品款	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	预付款项	113	2,012		2,069	56	预付产品款	经营性往来
	凌源钢铁股份有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	预付款项	35	286		314	7	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	34	268		277	25	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	11	253		250	14	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	10	505		363	152	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	8	7,400		7,408		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	2	1		3		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		3			3	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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	凌源钢铁集团有限责任公司	鞍钢集团有限公司之子公司	预付款项		218		208	10	预付产品款	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	其他非流动资产	1			1		预付工程设备款、产品款	经营性往来
	鞍钢数智科技(辽宁)有限公司	鞍钢集团有限公司之子公司	其他非流动资产	4			4		预付工程设备款	经营性往来
小计				2,837	33,314		33,238	2,913		
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										
小计										
总计				2,837	33,314		33,238	2,913		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

