

关于宝鸡钛业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宝鸡钛业股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

关于宝鸡钛业股份有限公司
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 ZB10728 号

宝鸡钛业股份有限公司全体股东：

我们审计了宝鸡钛业股份有限公司(以下简称“宝钛股份”)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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字(2026)第 ZB10726 号的无保留意见审计报告。

宝钛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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 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、完整是宝钛股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计宝钛股份 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。

为了更好地理解宝钛股份 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。



本报告仅供宝钛股份为披露 2025 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2026 年 04 月 27 日



附表 2

关于宝鸡钛业股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	宝钛集团有限公司	控股股东	应收账款	5,859,388.77	113,088,343.07		89,517,010.15	29,430,721.69	销售商品	经营性往来
			应收票据		265,840.98			265,840.98	销售商品	经营性往来
			其他反映占用实质科目		3,543,100.00		1,591,929.66	1,951,170.34	销售商品	经营性往来
			预付款项		5,443,500.00		5,443,500.00		采购商品	经营性往来
			其他应收款		20,979,442.25		20,979,442.25		固定资产出租	经营性往来
	宝钛特种金属有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		41,053,281.92		33,333,991.33	7,719,290.59	销售商品	经营性往来
			其他应收款	464,870.74	464,870.70			929,741.44	固定资产出租	经营性往来
	宝钛精工科技（宝鸡）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		33,059,800.00		33,059,800.00		采购商品	经营性往来
			应收账款		10,724,447.97		10,132,963.39	591,484.58	销售商品	经营性往来
	南京宝色股份公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	80,177,799.84	169,558,407.69		169,365,403.11	80,370,804.42	销售商品	经营性往来
			应收票据		40,832,719.53		6,621,843.87	34,210,875.66	销售商品	经营性往来
			其他反映占用实质科目	20,057,972.35	125,012,243.89		119,428,884.35	25,641,331.89	销售商品	经营性往来

			其他应收款		50,000.00			50,000.00	租赁保证金	经营性往来
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	100,000.00	6,420,800.42		1,898,626.11	4,622,174.31	销售商品	经营性往来	
		其他反映占用实质科目		4,888,556.86		4,888,556.86		销售商品	经营性往来	
		应收账款	66,542,394.27	43,023,405.64		28,068,294.80	81,497,505.11	销售商品	经营性往来	
宝鸡宝钛装备科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,783,635.10		3,783,130.10	505.00	销售商品	经营性往来	
		预付款项		9,654,000.00		6,200,000.00	3,454,000.00	采购商品	经营性往来	
		其他反映占用实质科目		73,470,000.00			73,470,000.00	采购设备	经营性往来	
宝钛金属复合材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,331,847.67	54,407,989.95		32,940,028.02	41,799,809.60	销售商品	经营性往来	
		应收票据		19,927,970.44		2,602,970.44	17,325,000.00	销售商品	经营性往来	
		其他反映占用实质科目	8,074,000.00	2,135,126.46		10,070,882.18	138,244.28	销售商品	经营性往来	
宝钛商贸（宝鸡）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		270,609.00		270,609.00		销售商品	经营性往来	
		预付款项		12,217,500.00		12,217,500.00		采购商品	经营性往来	
宝鸡欧亚金属科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		11,131,761.80		11,131,761.80		销售商品	经营性往来	

	宝鸡宝钛金属制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8,558,481.04		8,558,481.04		销售商品	经营性往来
			应收票据		2,439,600.00		2,013,864.96	425,735.04	销售商品	经营性往来
			其他应收款		53,744.80			53,744.80	固定资产出租	经营性往来
	陕西有色新能源发展有限公司宝鸡分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	244,312.00	244,312.00		244,312.00	244,312.00	固定资产出租	经营性往来
	宝鸡宝钛运输实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,688.40			5,688.40	销售商品	经营性往来
	陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		778,797.15		778,797.15		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	宝钛华神钛业有限公司	子公司及其控制的法人	应收票据		1,700,000.00			1,700,000.00	销售商品	经营性往来
			其他反映占用实质科目		1,690,000.00		1,690,000.00		销售商品	经营性往来
	山西宝太新金属开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		4,784,831.04		3,192,901.38	1,591,929.66	销售商品	经营性往来
			应收票据		3,315,990.85		3,315,990.85		销售商品	经营性往来
			应收账款		392,546,688.40		391,589,208.40	957,480.00	销售商品	经营性往来
			预付款项		230,359.50		230,359.50		接受劳务	经营性往来
			其他应收款		508,966.38		508,966.38		代垫款	经营性往来

	宝钛（沈阳）销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		9,833,170.56		9,499,273.07	333,897.49	销售商品	经营性往来
			应收票据		2,906,752.81		2,032,925.65	873,827.16	销售商品	经营性往来
			应收账款		15,935,860.55		15,935,860.55		销售商品	经营性往来
			其他应收款		130,000.00		130,000.00		销售商品	经营性往来
	西安宝钛新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		794,887.00		694,127.00	100,760.00	销售商品	经营性往来
	宝鸡宝钛合金材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		25,424,299.86		13,379,744.52	12,044,555.34	销售商品	经营性往来
			应收票据		91,897,713.40		48,848,568.22	43,049,145.18	销售商品	经营性往来
			应收账款		140,068,421.97		132,615,602.57	7,452,819.40	销售商品	经营性往来
			其他应收款		2,403,461.76		2,403,461.76		代垫款	经营性往来
	西安宝钛航空材料有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		265,777,555.77		204,998,098.01	60,779,457.76	销售商品	经营性往来
			其他应收款		911,911.98		911,911.98		代垫款	经营性往来
	宝鸡宝钛精密锻造有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		685,085.10		685,085.10		销售商品	经营性往来
			其他应收款		529,513.26		529,513.26		代垫款	经营性往来
	南京宝钛新材料有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		16,782,433.10		16,782,433.10		销售商品	经营性往来
陕西宝钛万豪钛	子公司及其控	应收账款		244,108.68		244,108.68		销售商品	经营性往	

	业有限公司	制的法人								来
			其他应收款		329,998.73		329,998.73		代垫款	经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	山西太钢不锈钢股份有限公司	控股子公司的少数股东	应收账款	29,897,105.22	43,601,298.32		68,471,550.21	5,026,853.33	销售商品	经营性往来
			应收票据	7,695,000.00	1,803,219.86		7,695,000.00	1,803,219.86	销售商品	经营性往来
			预付款项	13,184,150.42	54,829,159.33		60,962,236.12	7,051,073.63	采购商品、接受劳务	经营性往来
			其他应收款	1,112,238.46			1,112,238.46		履约保证金	经营性往来
	太原太钢大明金属科技有限公司	控股子公司少数股东的关联方	预付款项		50,548,975.10		46,861,138.64	3,687,836.46	采购商品	经营性往来
	太原市隆庆达炉料制造有限公司	控股子公司的少数股东	预付款项		150,397.00			150,397.00	采购商品	经营性往来
	湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	联营企业	应收账款	1,557,709.79	29,173,156.96		30,032,106.75	698,760.00	销售商品	经营性往来
			应收票据		23,559,528.46			23,559,528.46	销售商品	经营性往来
			其他应收款		405,554.22		405,554.22		代垫款	经营性往来
	关联方 A	联营企业	应收账款		1,163,409,513.37		235,642,500.00	927,767,013.37	销售商品	经营性往来
			预付款项		1,188,480.00		1,188,480.00		采购商品	经营性往来
宝鸡拓普达钛业有限公司	控股子公司的少数股东	应收账款		20,264,175.81		9,715,523.07	10,548,652.74	销售商品	经营性往来	

			其他反映 占用实质 科目		125,548.00		125,548.00		销售商品	经营性往 来
			应收票据		75,630.00		65,930.00	9,700.00	销售商品	经营性往 来
总计	/	/	/	255,298,789.53	3,186,054,624.19		1,927,968,526.75	1,513,384,886.97	/	/