

宝山钢铁股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明
2025年12月31日

目 录

页 次

一、	关于宝山钢铁股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
附件一：	宝山钢铁股份有限公司 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	2 - 7
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	8
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	9

关于宝山钢铁股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(26)第 Q00481 号

宝山钢铁股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了宝山钢铁股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025年12月31日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以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2026年4月28日签发了德师报(审)字(26)第 P06633 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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,贵公司编制了后附的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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2025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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2025年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:

龙用



中国注册会计师:

熊欣



2026年4月28日

附件一

宝山钢铁股份有限公司 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：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	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

宝山钢铁股份有限公司 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-续

单位：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	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	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/应收票据/ 合同资产	11,581	1,280,913	-	1,272,886	19,608	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	22	9,943	-	9,965	-	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	247	-	-	239	8	往来款	经营性往来
	宝武资源有限公司 及其子公司	控股股东之子公司	应收账款/应收票据/ 合同资产	48,603	480,059	-	511,848	16,814	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	1,936	304,523	-	306,426	33	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	203	-	-	35	168	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	应收账款/应收票据/ 合同资产	17,818	429,205	-	393,617	53,406	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	8,961	5,657	-	8,264	6,354	往来款及 资产处置款	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/应收票据/ 合同资产	23,014	352,484	-	355,058	20,440	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	1,205	2,760	-	3,960	5	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/应收票据	50,307	180,717	-	202,121	28,903	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	318	48	-	28	338	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	-	987	-	932	55	往来款	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/应收票据/ 合同资产	42,426	153,986	-	158,838	37,574	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	166	1,183	-	1,147	202	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	299	130	-	-	429	往来款	经营性往来

宝山钢铁股份有限公司 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-续

单位：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	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	宝钢金属有限公司 及其子公司	控股股东之子公司	应收账款/应收票据/ 合同资产	42,114	146,609	-	142,141	46,582	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/应收票据/ 合同资产	67,888	73,806	-	100,462	41,232	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	605	1,803,921	-	1,639,480	165,046	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	54	70	-	24	100	往来款	经营性往来
			长期应收款	9,056	-	-	4,543	4,513	资产处置款	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/应收票据/ 合同资产	48,474	47,780	-	38,070	58,184	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	1,305	366	-	1,083	588	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	52	637	-	-	689	往来款	经营性往来
	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/应收票据/ 合同资产	12,266	41,858	-	46,163	7,961	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	398	-	-	398	-	往来款	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/应收票据/ 合同资产	21,361	34,856	-	41,905	14,312	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	1,429	-	-	666	763	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	5	1	-	-	6	往来款	经营性往来
	宝武物流资产有限公 司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款/应收票据/ 合同资产	81	19,168	-	19,144	105	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	14,096	215	-	249	14,062	往来款及 资产处置款	经营性往来

宝山钢铁股份有限公司 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-续

单位：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	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	上海宝地不动产资产管理 有限公司及其子公司	控股股东之子公司	长期应收款	-	32,587	-	-	32,587	资产处置款	经营性往来
	宝武铝业科技有限公司	控股股东之子公司	应收账款/应收票据	110	1,794	-	1,365	539	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	54,879	380,758	-	377,484	58,153	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	9	3,951	-	3,953	7	往来款	经营性往来
	其他	控股股东之子公司	应收账款/应收票据/ 合同资产	128,957	219,253	-	206,569	141,641	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	6,375	221,151	-	222,780	4,746	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	2,731	896	-	715	2,912	往来款	经营性往来
小计				619,351	6,232,272	-	6,072,558	779,065		

宝山钢铁股份有限公司 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-续

单位：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	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
其他关联 方及其附 属企业	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/应收票据	138,507	372,642	-	379,871	131,278	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	-	316,811	-	291,877	24,934	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	2	8	-	5	5	往来款	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/应收票据/ 预付账款/其他应收款	358,698	1,379,226	-	1,371,646	366,278	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/应收票据	1,065	160,963	-	161,796	232	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/应收票据	318	119,396	-	119,334	380	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	-	364	-	-	364	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	180	193	-	181	192	往来款	经营性往来
	资环链金再生资源有限公 司及其子公司	控股股东子公司之 联营企业	应收账款/应收票据	1,333	26,475	-	27,709	99	正常购销欠款	经营性往来
	山东钢铁集团有限公司 及其子公司	控股股东之联营企 业	应收账款/应收票据/ 合同资产	455	133,790	-	108,638	25,607	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	-	687,869	-	625,211	62,658	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	24	2,488	-	2,480	32	往来款	经营性往来
	其他		应收账款/应收票据/ 合同资产	48,112	238,086	-	235,550	50,648	正常购销欠款	经营性往来
			预付账款	45,477	205,153	-	232,627	18,003	正常购销欠款	经营性往来
			其他应收款	1,073	5,346	-	5,618	801	往来款	经营性往来
	小计			595,244	3,648,810	-	3,562,543	681,511		
	总计			1,214,595	9,881,082	-	9,635,101	1,460,576		



宝山钢铁股份有限公司 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-续


单位：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	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	2025 年度 偿还累计 发生金额	企业处 置减少	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	1,829,332	201,297,241	23,380	202,077,786	11,291	1,037,496	银行存款	经营性往来
总计				1,829,332	201,297,241	23,380	202,077,786	11,291	1,037,496		

注： 2025 年 2 月，本公司处置对于无锡宝井钢材加工配送有限公司的控制权，于处置日，无锡宝井钢材加工配送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 11,291 万元。

此表已于 2026 年 4 月 28 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

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，成员单元日常赋予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2025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19,349,127,480.37元，该等余额分别列报于“其他应收款”人民币7,657,336,208.21元和“其他应付款”人民币27,006,463,688.58元。下属公司现金平台占用资金按一年期LPR减点90bp-110bp进行计息。宝钢股份的现金平台主账户于2025年度计收的利息金额为人民币192,036,507.13元；宝钢股份的现金平台主账户于2025年度计付的利息金额为人民币284,875,939.01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2025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2025年度计收的利息金额为人民币819,939.53元；宝钢股份的外汇资金平台主账户于2025年度计付的利息金额为人民币0元。

此表已于2026年4月28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 2025 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。

此表已于 2026 年 4 月 28 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：