

本钢板材股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项报告  
2025 年度  
信会师报字[2026]第 ZG10369 号



关于本钢板材股份有限公司  
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 ZG10369 号

本钢板材股份有限公司全体股东：

我们审计了本钢板材股份有限公司(以下简称“本钢板材”)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 2025 年 4 月 2 日出具了报告号为信会师报字(2026)第 ZG10394 号的无保留意见审计报告。

本钢板材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、完整是本钢板材管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计本钢板材 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。

为了更好地理解本钢板材 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。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供本钢板材为披露 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 4 月 2 日

**本钢板材股份有限公司 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 年年初 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 占用的利息（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
控股股东、 实际控制人及 其附属企业										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
小计										非经营性占 用
其他关联 方及其附 属企业										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 公司的关联关 系	上市公司核算的 会计科目	2025 年年初 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 占用的利息（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 （经营性往 来、非经营 性往来）
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	应收款项融资		4,432.74		4,429.76	2.98		经营性往来
	鞍钢轧辊有限公司	同属鞍钢集团	应收款项融资		136.80		115.22	21.58		经营性往来
	德邻陆港供应链服务有限公司	同属鞍钢集团	应收款项融资	3,050.00	84,637.65		84,260.53	3,427.12		经营性往来
	凌源钢铁股份有限公司	同属鞍钢集团	应收款项融资		30.00			30.00		经营性往来
	本溪北方铁业有限公司	同属鞍钢集团	应收票据		43.91			43.91	票据背书	经营性往来

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 年年初 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(经 营性往来、 非经营性往 来)
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	同属鞍钢集团	应收票据		51,647.30		42,771.80	8,875.51		经营性往来
	德邻陆港供应链服务有限公司	同属鞍钢集团	应收票据	12,500.00	141,327.32		137,077.32	16,750.00	票据背书	经营性往来
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团	应收票据		2,099.50		1,899.50	200.00		经营性往来
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司本溪分公司	同属鞍钢集团	应收账款		1,433,970.08		1,367,596.58	66,373.49	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪北方铁业有限公司	同属本钢集团	应收账款	826.82	24,924.02		23,675.78	2,075.05	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	同属本钢集团	应收账款	14.39	24,143.79		22,163.60	1,994.58	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款		37,343.06		35,912.82	1,430.24	应收能源动力	经营性往来
	鞍钢水务科技(辽宁)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		947.70			947.70	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	同一母公司	应收账款	658.25	6,512.23		6,438.95	731.53	应收能源动力	经营性往来
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	464.37	4,154.88		4,076.95	542.30	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	应收账款	621.51	13,890.05		14,071.60	439.96	应收产品及劳务	经营性往来
	鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	1,728.07	2,173.90		3,491.66	410.31	应收产品及劳务	经营性往来
	鞍钢能源科技有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		4,261.77		3,870.64	391.13	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	应收账款		1933.07		1,593.26	339.81	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	同属本钢集团	应收账款	65.22	4,533.35		4,265.22	333.35	预收产品及劳务	经营性往来
	广州鞍钢钢材加工有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		7870.13		7,550.12	320.01	应收产品及劳务	经营性往来
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	应收账款	74.96	2,091.88		2,025.29	141.55	应收能源动力	经营性往来	
本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	同一母公司	应收账款	58.06				58.06	应收产品及劳务	经营性往来	

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年年初 往来资金余 额	2025年度发 生来累计金 额(不含利 息)	2025年度往 来资金发 生的利息(如 有)	2025年度还 累计发生金 额	2025年度期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质(经 营性往来、 非经营性往 来)
控股股东、 实际控制人及其附 属企业	本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	同属本钢集团	应收账款	26.88	40.56		26.88	40.56	应收产品及劳务	经营性往来
	鞍钢绿色资源科技有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		4,684.25		4,652.17	32.08	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司	应收账款	45.43	930.17		944.02	31.58	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	应收账款	110.61	544.06		623.97	30.69	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	同一母公司	应收账款	1.66	37.04		8.78	29.91	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	应收账款	28.32	0.53		0.07	28.78	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	应收账款	34.33			11.44	22.89	其他经营结算款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	应收账款	154.58	568.22		703.17	19.64	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	同一母公司	应收账款	16.22	15.96		16.22	15.96	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款	131.36	15.88		131.48	15.76	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)有限责任公司	同一母公司	应收账款	109.07	199.82		294.29	14.60	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业矿产资源开发有限公司	同一母公司	应收账款	8.90				8.90	应收能源动力	经营性往来
	本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司	应收账款		70.55		64.18	6.38	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)有限责任公司	同一母公司	应收账款	61.01	2,397.67		2,453.56	5.11	应收能源动力	经营性往来
	本溪市溪湖冶金炉料有限公司	同一母公司	应收账款	1.37	3.69		1.37	3.69	应收产品及劳务	经营性往来
	本溪市溪湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司	应收账款	4.98	90.72		92.21	3.49	应收能源动力	经营性往来
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司	应收账款		4.10		2.30	1.80	应收产品及劳务	经营性往来	
本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	同一母公司	应收账款	2.71	30.31		31.46	1.56	应收能源动力	经营性往来	

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 年年初 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(经 营性往来、 非经营性往 来)
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	应收账款	1.46			0.06	1.40	应收产品及劳务	经营性往来
	辽宁力德物联有限公司	同属本钢集团	应收账款		13.36		12.16	1.20	应收能源动力	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳峪球团有限公司	同属本钢集团	应收账款	0.05	1.26		1.26	0.05	应收能源动力	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	51.95	273.01		324.96		应收产品及劳务	经营性往来
	本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团	应收账款	25,398.13	23,823.81		49,221.94		应收产品及劳务	经营性往来
	本溪北方轧钢有限公司	同属本钢集团	应收账款	147.52	397.62		545.14		应收产品及劳务	经营性往来
	本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司	应收账款		0.25		0.25		应收产品及劳务	经营性往来
	成都星云智联科技有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		7.99		7.99		应收产品及劳务	经营性往来
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司	应收账款	5.40			5.40		应收产品及劳务	经营性往来
	辽宁矿渣微粉有限责任公司	同一母公司	应收账款	1.28	1.45		2.73		应收产品及劳务	经营性往来
	天津本钢板材加工配送有限公司	同一母公司	应收账款		2.40		2.40		应收产品及劳务	经营性往来
	烟台鞍钢国际贸易有限公司	同属鞍钢集团	应收账款		143.70		143.70		应收产品及劳务	经营性往来
	本钢集团有限公司	母公司股东	应收账款		40.86		40.86		应收能源动力	经营性往来
	本溪威尔堆焊制造有限公司	同一母公司	应收账款	19.01	25.77		44.79		应收能源动力	经营性往来
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	122.05			122.05		预收产品及劳务	经营性往来
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同属鞍钢集团	应收账款	0.06	86.20		86.25		应收能源动力	经营性往来
	鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	同属鞍钢集团	应收账款	34.33			34.33		应收产品及劳务	经营性往来
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	同一母公司	应收账款	87.14			87.14		预收产品及劳务	经营性往来	

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年年初 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(经 营性往来、 非经营性往 来)
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	本溪钢铁(集团)有限责任公司	母公司	其他应收款	267.45				267.45	长期资产处置	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	其他应收款	25.07				25.07	费用结算款	经营性往来
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司	其他应收款	103.00			94.51	8.49	垫付费用	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	其他应收款	5.02				5.02	保证金	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	其他应收款	4.56				4.56	费用结算款	经营性往来
	本钢集团有限公司	母公司股东	其他应收款		4,300.34		4,300.34		年金	经营性往来
	辽宁力德物联有限公司	同属本钢集团	其他应收款	188.10			188.10		费用结算款	经营性往来
	鞍钢集团有限公司	同属本钢集团	其他应收款	1.39			0.72	0.67	费用结算款	经营性往来
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团	预付账款		8313.05		4775.76	3537.29	预付产品及劳务 款	经营性往来
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司本溪分公司	同属鞍钢集团	预付账款		8119.58		3707.83	4411.75		
	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	同属本钢集团	预付账款	487.43	1,305,919.56		1,303,450.77	2,956.23	预付产品及劳务 款	经营性往来
	本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司	预付账款	719.67	32.90		65.80	686.77	预付产品及劳务 款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	预付账款	316.22	8.36			324.58	费用结算款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	预付账款	57.53	0.65			58.18	预付产品及劳务 款	经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团	预付账款	48.48	506.91		499.28	56.12	预付产品及劳务 款	经营性往来
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	同属鞍钢集团	预付账款		31.78			31.78	预付产品及劳务 款	经营性往来	
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	同属鞍钢集团	预付账款	0.07	2.63		1.27	1.42	预付产品及劳务 款	经营性往来	
本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳峪球团有限公司	同一母公司	预付账款		79,800.00		79,800.00		预付产品及劳务 款	经营性往来	

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 往来资金余 额	2025年度 往来资金 发生额(如 有)	2025年度 还累计发 生金额	2025年 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质(经 营性往来、 非经营性往 来)
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	同一母公司	预付账款		223,427.76	223,427.76		预付产品及劳务 款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	预付账款	31.86		31.86		预付投资性工程 款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产	1,993.66		33.40	1,960.26	预付投资性工程 款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	同一母公司	其他非流动资产	1,268.60		71.01	1,197.59	预付投资性工程 款	经营性往来
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司本溪分公司	同属鞍钢集团	其他非流动资产			513.30	821.37	预付设备款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	同一母公司	其他非流动资产	310.20		89.11	221.09	预付投资性工程 款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产	769.23	1,334.67	704.47	64.76	预付投资性工程 款	经营性往来
	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	其他非流动资产	56.24			56.24	预付投资性工程 款	经营性往来
	辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司	其他非流动资产	589.54		585.79	3.75	预付投资性工程 款	经营性往来
	本钢高远实业发展有限公司	同一母公司	其他非流动资产	54.24		54.24		预付设备款	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业									
其他关联 方及其附 属企业									
总计				53,965.02	3,519,354.53	3,450,422.90	122,896.64		

注：①表中非经营性占用部分，关联方范围依照《股票上市规则》确定。②无控股股东、实际控制人非经营性的，也应填写本表非经营性占用部分。

本表已于2026年4月2日获董事会批准。

公司负责人(法定代表人)：**黄作**

主管会计工作负责人：**刘**

会计机构负责人：**刘**