

马鞍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

关于马鞍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德师报(函)字(26)第 Q00306 号
(第 1 页, 共 1 页)

马鞍山钢铁股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了马鞍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 3 月 25 日签发了德师报(审)字(26)第 P03877 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)



中国注册会计师:步君

步君



中国注册会计师:杨蓓

杨蓓



2026 年 3 月 25 日

马鞍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：人民币万元

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 资金的利息 (如有)	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年年末 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	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	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	不适用
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

马鞍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：人民币万元

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 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
马钢(集团)控股有限公司	母公司	应收账款	3.30	-	-	-	3.30	后勤服务费	经营性往来
安徽马钢重型机械制造有限公司	同属宝武集团	应收账款	6,970.53	5,397.10	-	10,870.25	1,497.38	材料款、能源介质	经营性往来
安徽马钢设备检修有限公司	同属宝武集团	应收账款	67.04	210.60	-	128.86	148.78	能源介质	经营性往来
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	同属宝武集团	应收账款	1,937.10	13,421.52	-	14,084.59	1,274.03	材料款、能源介质	经营性往来
马钢(广州)钢材加工有限公司	同属宝武集团	应收账款	953.99	164,694.83	-	152,873.30	12,775.52	材料费	经营性往来
马鞍山利民星火冶金渣环保技术开发有限公司	同属宝武集团	应收账款	2,502.08	2,194.28	-	2,564.41	2,131.95	能源介质	经营性往来
安徽马钢粉末冶金有限公司	同属宝武集团	应收账款	1,864.53	2,735.72	-	3,197.85	1,402.40	材料款、能源介质	经营性往来
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	同属宝武集团	应收账款	3,276.09	7,818.65	-	11,094.74	-	能源介质	经营性往来
马鞍山宝至纯钙镁科技有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	17,747.99	-	17,736.73	11.26	能源介质	经营性往来
上海宝钢商贸有限公司	同属宝武集团	应收账款	2,427.96	17,004.85	-	19,178.64	254.17	材料款	经营性往来
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	同属宝武集团	应收账款	303.53	42.08	-	328.64	16.97	材料款	经营性往来
宝武环科马鞍山资源利用有限公司	同属宝武集团	应收账款	2,101.80	40,485.99	-	39,992.02	2,595.77	材料款	经营性往来
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	同属宝武集团	应收账款	672.31	2,992.03	-	2,814.75	849.59	能源介质	经营性往来
宝钢欧洲有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	14,127.59	-	4,124.67	10,002.92	材料款	经营性往来
宝钢新加坡有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	16,854.74	-	14,161.49	2,693.25	材料款	经营性往来
宝钢美洲有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	6,202.64	-	4,641.00	1,561.64	材料款	经营性往来
宝钢中东有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	15,244.54	-	8,585.35	6,659.19	材料款	经营性往来
其他	同属宝武集团	应收账款	2,392.92	47,453.19	-	43,102.45	6,743.66	材料费及后勤服务费	经营性往来

马鞍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

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 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
马钢(集团)控股有限公司	母公司	其他应收款	12.00	-	-	-	12.00	后勤服务费	经营性往来
宝武重工有限公司	同属集团公司	其他应收款	177.60	7.20	-	104.95	79.85	后勤服务费	经营性往来
马钢集团康泰置地发展有限公司	同属集团公司	其他应收款	203.55	-	-	-	203.55	后勤服务费	经营性往来
中钢期货有限公司	同属宝武集团	其他应收款	3,241.79	9.66	-	3,250.34	1.11	期货保证金	经营性往来
其他	同属宝武集团	其他应收款	259.26	3,348.10	-	3,307.97	299.39	其他	经营性往来
马钢(广州)钢材加工有限公司	同属集团公司	预付账款	-	6,722.34	-	6,554.01	168.33	材料款	经营性往来
山西太钢不锈钢股份有限公司	同属宝武集团	预付账款	141.82	2,791.44	-	2,925.02	8.24	材料款	经营性往来
安徽马钢气体科技有限公司	同属宝武集团	预付账款	-	83,507.22	-	82,850.22	657.00	能源介质	经营性往来
宝钢资源控股(上海)有限公司	同属宝武集团	预付账款	-	242.94	-	-	242.94	能源介质	经营性往来
上海宝长燃能源发展有限公司	同属宝武集团	预付账款	103.41	336.29	-	269.79	169.91	能源介质	经营性往来
其他	同属宝武集团	预付账款	1,587.35	53,323.83	-	54,187.57	723.61	材料款	经营性往来

马鞍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：人民币万元

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 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：本公司对子公司马鞍山钢铁有限公司的其他应收款，参见财务报表附注十七、2。

此汇总表于 2026 年 3 月 25 日由下列负责人签署：

俞育翔

法定代表人

陈强

主管会计工作负责人

王志刚

会计机构负责人