

关于马鞍山钢铁股份有限公司 2019 年
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明

2019 年 12 月 31 日



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

关于鞍山钢铁股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2020)专字第 60438514_A02 号

鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了鞍山钢铁股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）2019 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表、2019 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 3 月 30 日出具了标准无保留意见的审计报告（报告编号为安永华明（2020）审字第 60438514_A01 号）。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，贵集团编制了本专项说明所附的贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

后附的贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表资料和数据均完全摘自贵集团 2019 年度财务会计资料。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

为了更好地理解贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，后附汇总表应与已审计的 2019 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵集团向中国证券监督管理委员会和有关的证券交易所报送之用。未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

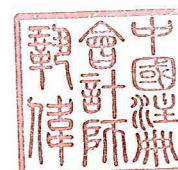
附表：鞍山钢铁股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：安秀艳



中国注册会计师：巩伟

中国 北京

2020 年 3 月 30 日

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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系	上市公司核算的会计科目	2018 年期末未占用资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用资金累计发生额(不含利息)	2019 年度占用资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生额	2019 年期末未占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
最终控制方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				-	-	-	-	-	-	-		

注：2019 年度无大股东及其附属企业、最终控制方及其附属企业非经营性占用马鞍山钢铁股份有限公司资金的情况。

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期末往来资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	马钢(集团)控股有限公司	母公司	其他应收款	12.00	-	12.00	7.00	-	7.00	12.00	后勤服务费	经营性往来
	安徽马钢汽车运输服务有限公司	同属集团公司	其他应收款	0.26	-	0.26	-	-	0.26	-	后勤服务费	经营性往来
	马钢(集团)控股有限公司	母公司	应收账款	2.18	-	2.18	6.70	-	5.97	2.91	后勤服务费	经营性往来
	安徽马钢重型机械制造有限公司	同属集团公司	应收账款	1,388.37	-	1,388.37	2,778.74	-	3,742.78	424.33	材料款	经营性往来
	安徽马钢汽车运输服务有限公司	同属集团公司	应收账款	64.41	-	64.41	136.30	-	200.71	-	后勤服务费	经营性往来
	安徽马钢粉末冶金有限公司	同属集团公司	应收账款	1,251.72	-	1,251.72	9,292.50	-	10,544.22	-	材料款	经营性往来
	安徽马钢工程技术集团有限公司	同属集团公司	应收账款	652.28	-	652.28	17,404.58	-	16,309.28	1,747.58	材料款	经营性往来
	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	同属集团公司	应收账款	58.68	-	58.68	3,709.39	-	3,768.07	-	电费	经营性往来
	安徽马钢设备检修有限公司	同属集团公司	应收账款	348.84	-	348.84	764.68	-	298.12	815.40	后勤服务费	经营性往来
	其他	同属集团公司	应收账款	338.19	-	338.19	13,912.27	-	14,170.25	80.21	材料款及后勤服务费	经营性往来
小计			4,116.93	-	4,116.93	48,012.16	-	49,046.66	3,082.43			

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期末往来资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	马钢(集团)控股有限公司	母公司	预付账款	-	-	-	479,154.98	-	479,154.98	-	材料款	经营性往来
	安徽马钢工程技术集团有限公司	同属集团公司	预付账款	3,637.15	-	3,637.15	23,508.52	-	9,649.96	17,495.71	工程款	经营性往来
	马钢国际经济贸易有限公司	同属集团公司	预付账款	2,636.27	-	2,636.27	137,108.48	-	125,950.39	13,794.36	矿石代理采购货款	经营性往来
大股东及其附属企业	安徽马钢长燃能源有限公司	同属集团公司	预付账款	-	-	-	269.50	-	269.50	-	材料款	经营性往来
	马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	同属集团公司	预付账款	-	-	-	125.11	-	125.11	-	节能环保服务款	经营性往来
	马鞍山钢铁建设集团有限公司	同属集团公司	预付账款	-	-	-	28.10	-	28.10	-	材料款	经营性往来
	其他	同属集团公司	预付账款	20.60	-	20.60	284.63	-	302.82	2.41	材料款	经营性往来
小计				6,294.02	-	6,294.02	640,479.32	-	615,480.86	31,292.48		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期末往来资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金利息(如有)	2019 年度偿还金额	2019 年度未往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	安徽马钢罗河矿业有限责任公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	6,000.00	-	6,000.00	30,000.00	249.65	30,249.65	6,000.00	发放贷款	经营性往来
	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	4,000.00	-	4,000.00	3,800.00	200.67	4,200.67	3,800.00	发放贷款	经营性往来
	安徽马钢矿业资源集团有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	39,800.00	-	39,800.00	42,000.00	2,410.90	12,410.90	71,800.00	发放贷款	经营性往来
	马钢(集团)控股有限公司	母公司	发放贷款及垫款	-	-	-	145,000.00	9,722.98	39,722.98	115,000.00	发放贷款	经营性往来
	马钢城兴金属资源有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	15,000.00	661.68	661.68	15,000.00	发放贷款	经营性往来
大股东及其附属企业	安徽中联海运有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	2,000.00	83.41	83.41	2,000.00	发放贷款	经营性往来
	安徽马钢张庄矿业有限责任公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	5,000.00	82.83	82.83	5,000.00	发放贷款	经营性往来
	安徽马钢工程技术集团有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	3,600.00	158.89	158.89	3,600.00	发放贷款	经营性往来
	安徽马钢重型机械制造有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	3,100.00	75.48	75.48	3,100.00	发放贷款	经营性往来
	上海马钢国际贸易有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	2,000.00	57.18	57.18	2,000.00	发放贷款	经营性往来
	马钢富圆金属资源有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	2,500.00	70.72	70.72	2,500.00	发放贷款	经营性往来
	其他	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	39,776.01	684.19	38,460.20	2,000.00	发放贷款	经营性往来
小计				49,800.00	-	49,800.00	293,776.01	14,458.58	126,234.59	231,800.00		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期末往来资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	马钢(集团)控股有限公司	母公司	发放贷款及垫款	10,000.00	-	10,000.00	-	-	10,000.00	-	票据贴现	经营性往来
	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	1,132.02	-	1,132.02	6,739.09	2.24	7,381.17	492.18	票据贴现	经营性往来
	安徽马钢矿业资源集团有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	135,000.00	-	135,000.00	604,178.02	1,029.06	621,464.35	118,742.73	票据贴现	经营性往来
	安徽马钢粉末冶金有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	1,225.10	-	1,225.10	17,568.57	23.37	15,097.76	3,719.28	票据贴现	经营性往来
	安徽中联海运有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	9,634.80	-	9,634.80	25,642.91	9.86	31,233.70	4,053.87	票据贴现	经营性往来
	安徽马钢欣巴环保科技有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	387.18	-	387.18	3,131.82	7.49	2,683.26	843.23	票据贴现	经营性往来
	马鞍山钢铁建设集团有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	150.00	-	150.00	-	-	150.00	-	票据贴现	经营性往来
	安徽马钢张庄矿业有限责任公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	22,979.85	21.44	18,323.11	4,678.18	票据贴现	经营性往来
	贵州欣川节能环保有限责任公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	2,600.00	9.18	1,526.51	1,082.67	票据贴现	经营性往来
	马钢国际经济贸易有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	18,328.91	1.74	14,262.13	4,068.52	票据贴现	经营性往来
	马钢诚兴金属资源有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	31,910.00	7.97	30,050.43	1,867.54	票据贴现	经营性往来
	其他	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	-	-	4,936.71	0.26	4,936.97	-	票据贴现	经营性往来
小计				157,529.10	-	157,529.10	738,015.88	1,112.61	757,109.39	139,548.20		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期末往来资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金利息 (如有)	2019 年度偿还累计金额	2019 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
最终控制方及其附属企业	武汉钢铁有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	-	89.54	89.54	-	-	89.54	材料款	经营性往来
	南京梅宝新型建材有限公司	同属宝武集团	应收账款	-	-	246.51	246.51	-	152.84	93.67	材料款	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	-	-	16,176.50	16,176.50	-	15,752.59	423.91	材料款	经营性往来
	宝钢工程技术集团有限公司	同属宝武集团	预付账款	-	-	872.00	872.00	-	-	872.00	材料款	经营性往来
	通用电气(武汉)自动化有限公司	同属宝武集团	预付账款	-	1,279.67	1,279.67	-	-	-	1,279.67	材料款	经营性往来
小计				-	1,279.67	1,279.67	17,384.55	-	15,905.43	2,758.79		

注：最终控制方及其附属企业于 2019 年 9 月 19 日中国宝武钢铁集团有限公司与马钢（集团）控股有限公司完成重组后成为本集团的关联方。2019 年年初往来资金余额为 2019 年 9 月 19 日关联方关系成立之初的账面余额，2019 年度往来累计发生金额及偿还累计发生金额则为自 2019 年 9 月 19 日关联方关系成立后至 2019 年 12 月 31 日期间的发生额。

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期末往来资金余额	最终控制方变更的影响	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
联合营企业	马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司	合营公司	应收账款	2,434.85	-	2,434.85	26,585.36	-	26,721.32	2,298.89	材料款	经营性往来
	安徽马钢化工能源科技有限公司	联营公司	应收账款	16,049.37	-	16,049.37	199,607.64	-	200,199.57	15,457.44	材料款	经营性往来
	马鞍山马钢废钢有限责任公司	联营企业	应收账款	69.33	-	69.33	1,947.26	-	1,763.70	252.89	材料款	经营性往来
	马鞍山马钢废钢有限责任公司	联营企业	发放贷款及垫款	-	-	-	18,000.00	1,053.57	1,053.57	18,000.00	发放贷款	经营性往来
	马鞍山马钢废钢有限责任公司	联营企业	发放贷款及垫款	75,000.00	-	75,000.00	338,305.78	1,046.98	393,620.48	20,732.28	票据贴现	经营性往来
小计				93,553.55	-	93,553.55	584,446.04	2,100.55	623,358.64	56,741.50		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2019 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	2018 年期 末往来资金 余额	最终控制方 变更的影响	2019 年期 初往来资金 余额	2019 年度往 来利息(不 含利息)	2019 年度往 来资金的利 息(如有)	2019 年度偿 还发生金额	2019 年期 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	无非经营性 往来
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	-	不适用	无非经营性 往来
其他关联方 及其附属企 业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	-	不适用	无非经营性 往来
总计				311,293.60	1,279.67	312,573.27	2,322,113.96	17,671.74	2,187,135.57	465,223.40		

注：2019 年度马鞍山钢铁股份有限公司的子公司及其附属企业、关联自然人、其他关联方及其附属企业无非经营性占用其资金的情况。

丁毅

法定代表人：丁毅
2020 年 3 月 30 日

王强民

主管会计工作负责人：王强民
2020 年 3 月 30 日

邢群力

会计机构负责人：邢群力
2020 年 3 月 30 日