

**关于宝山钢铁股份有限公司2020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**

## 目 录

	页 次
一、 关于宝山钢铁股份有限公司2020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	1 - 2
附件一：宝山钢铁股份有限公司2020年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3 - 6
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	7
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	8



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

## 关于宝山钢铁股份有限公司

### 2020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（2021）专字第60469248\_B02号  
宝山钢铁股份有限公司

宝山钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宝山钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于2021年4月25日出具了标准无保留意见的审计报告（审计报告编号：安永华明（2021）审字第60469248\_B01号）。我们的审计是按照中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司及贵集团提供的2020年度财务会计资料，对后附的贵公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。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。后附资料和数据均完全摘自贵公司及贵集团2020年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而执行的审计程序外，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2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供宝山钢铁股份有限公司向中国证券监督管理委员会内有关机构和上海证券交易所报送之用，未经本所书面同意，不得用作其他用途。

关于宝山钢铁股份有限公司

2020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（续）

安永华明（2021）专字第60469248\_B02号  
宝山钢铁股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：蒋伟民



中国注册会计师：张骧一

中国 北京

2021年4月25日

附件一

宝山钢铁股份有限公司2020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

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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	中国宝钢钢铁集团有限公司	控股股东	发放贷款和垫款	-	339,800	35	339,800	-	贷款	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	发放贷款和垫款/其他流动资产	244,444	170,992	3,325	218,564	196,872	贷款及贴现	经营性往来
	欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	56,469	575,363	1,251	525,518	106,314	贷款及贴现	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	6,893	169,332	1,556	97,620	78,605	贷款及贴现	经营性往来
	宝钢资源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	24,714	172,157	2,104	125,619	71,252	贷款及贴现	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	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	88,419	549	34,590	53,829	贷款及贴现	经营性往来
	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	19,642	15,225	959	1,718	33,149	贷款及贴现	经营性往来
	宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	30,000	-	-	30,000	贷款	经营性往来
	宝钢金属有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	21,062	87,369	787	92,668	15,763	贷款及贴现	经营性往来
	宝武装备智能科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	7,083	79	498	6,585	贴现	经营性往来
	宝钢发展有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	4,084	18	41	4,043	贷款	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	发放贷款和垫款/其他流动资产	20,147	194,376	544	213,023	1,500	贷款及贴现	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	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	960	3	365	595	贷款及贴现	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	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	498	4	-	498	贴现	经营性往来
	宝武集团中南钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	153,883	748	153,396	487	贴现	经营性往来

## 附件一（续）

宝山钢铁股份有限公司2020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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	上海宝钢不锈钢有限公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	512,335	161	512,335	-	贷款	经营性往来
	宝钢德盛不锈钢有限公司	控股股东之子公司	发放贷款和垫款/其他流动资产	-	7,855	42	7,855	-	贴现	经营性往来
	中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东	应收账款	995	9,734	-	10,631	98	正常购销欠款	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	85,213	321,384	-	344,674	61,923	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢资源有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	16,699	261,827	-	221,791	56,735	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	37,559	77,678	-	85,503	29,734	正常购销欠款	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	32,239	228,788	-	232,526	28,501	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	18,362	296,158	-	289,956	24,564	正常购销欠款	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	-	12,430	-	4,371	8,059	正常购销欠款	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	-	7,144	-	-	7,144	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	5,135	26,363	-	24,715	6,783	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢德盛不锈钢有限公司	控股股东之子公司	应收账款	1,106	29,588	-	23,975	6,719	正常购销欠款	经营性往来
	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	4,059	3,132,554	-	3,132,102	4,511	正常购销欠款	经营性往来
	宝武装备智能科技有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	-	14,671	-	10,494	4,177	正常购销欠款	经营性往来
	宝武集团中南钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	1,129	12,061	-	9,086	4,104	正常购销欠款	经营性往来

## 附件一（续）

宝山钢铁股份有限公司2020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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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)控股有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	1,398	49,056	-	46,576	3,878	正常购销欠款	经营性往来
	宝武清洁能源有限公司	控股股东之子公司	应收账款	-	3,560	-	250	3,310	正常购销欠款	经营性往来
	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	29,730	184,757	-	212,087	2,400	正常购销欠款	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	127	3,859	-	1,722	2,264	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢工程技术集团有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	9,635	14,465	-	22,013	2,087	正常购销欠款	经营性往来
	宝钢资源（国际）有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	31,803	640,437	-	670,192	2,048	正常购销欠款	经营性往来
	其他	控股股东之子公司	应收账款	3,154	45,336	-	45,646	2,844	正常购销欠款	经营性往来
	中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	938	27,604	-	1,672	26,870	往来款	经营性往来
	宝武集团中南钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	118	38,245	-	21,136	17,227	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	其他应收款	-	13,323	-	-	13,323	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	其他应收款	29,067	61,145	-	76,930	13,282	往来款	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	167	70,411	-	57,591	12,987	往来款	经营性往来
	欧冶云商股份有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	39,994	-	31,118	8,876	往来款	经营性往来
	宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	1,710	2,351	-	174	3,887	往来款	经营性往来
	宝钢金属有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	4	2,127	-	10	2,121	往来款	经营性往来

附件一（续）

宝山钢铁股份有限公司2020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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	上海宝华国际招标有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	730	1,469	-	1,590	609	往来款	经营性往来
	宝钢发展有限公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	525	7,220	-	7,150	595	往来款	经营性往来
	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	其他应收款	274	287	-	24	537	往来款	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	其他应收款	1,307	46,196	-	47,037	466	往来款	经营性往来
	华宝信托有限责任公司及其子公司	控股股东之子公司	其他应收款	240	54	-	37	257	往来款	经营性往来
	宝武清洁能源有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	221	-	-	221	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	其他应收款	-	2,024	-	1,818	206	往来款	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	其他应收款	1	460	-	324	137	往来款	经营性往来
	其他	控股股东之子公司	其他应收款	371	102,197	-	102,377	191	往来款	经营性往来
总计				707,166	8,316,909	12,165	8,060,908	963,167		

此表已于2021年4月25日获以下人士批准

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，成员单位日常富余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2020年12月31日，宝钢股份现金平台主账户被下属公司的占用资金余额为人民币7,545,717,941.71元，该等余额列报于“其他流动资产”。现金平台占用资金按一年期LPR减点35bp-85bp进行计息。宝钢股份的现金平台主账户于2020年度计收的利息金额为人民币818,478,738.14元；宝钢股份的现金平台主账户于2020年度计付的利息金额为人民币150,600,737.79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2020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2020年度计收的利息金额为人民币0元；宝钢股份的外汇资金平台主账户于2020年度计付的利息金额为人民币0元。

此资料已于2021年4月25日获以下人士批准：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

截至2020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。

此资料已于2021年4月25日获以下人士批准：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：