

关于马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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

2017 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



## 关于马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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(2018)专字第 60438514\_A02 号

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了马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”）2017 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表、2017 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 2018 年 3 月 20 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（2018）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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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：董楠

中国 北京

2018 年 3 月 20 日

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含利息）	2017 年度占用的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	其他变动	2017 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-	-		

注：2017 年度无大股东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2017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	2017年期初 往来资金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来 资金的利息 (如有)	2017年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017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	其他应收款	-	35.00	-	-	-	35.00	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	0.03	0.37	-	0.03	-	0.37	后勤服务费	经营性往来
大股东及 其附属企 业	安徽马钢工程技 术集团有限公司	同属 集团公司	其他应收款	0.40	-	-	0.40	-	-	后勤服务费	经营性往来
	马鞍山马钢嘉华 商品混凝土有限 公司	同属 集团公司	应收账款	521.28	130.56	-	651.84	-	-	材料款	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	应收账款	823.45	8,360.66	-	7,583.27	-	1,600.84	设备款	经营性往来
	安徽马钢耐火材 料有限公司	同属 集团公司	应收账款	66.89	1,012.05	-	1,069.11	-	9.83	技术服务款	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	-	112.61	-	88.21	-	24.40	材料款	经营性往来
小计				1,412.05	9,651.25	-	9,392.86	-	1,670.44		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年年初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017 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	安徽欣节能环保 科技股份有限公司	同属 集团公司	应收账款	51.65	4,510.37	-	2,968.65	-	1,593.37	电费	经营性往来
	安徽马钢自动化信 息技术有限公司	同属 集团公司	应收账款	102.36	584.50	-	660.60	-	26.26	材料款	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	1,035.56	7,768.98	-	5,471.23	-	3,333.31	材料款	经营性往来
	马鞍山马钢电气修 造有限公司	同属 集团公司	应收账款	58.89	78.48	-	133.29	-	4.08	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	1,230.41	28,780.52	-	29,450.07	-	560.86	材料款	经营性往来
	安徽马钢罗河矿业 有限责任公司	同属 集团公司	应收账款	345.84	-	-	345.84	-	-	材料款	经营性往来
	马鞍山马钢表面工 程技术有限公司	同属 集团公司	应收账款	8.78	1,217.95	-	1,198.62	-	28.11	后勤服务费	经营性往来
	小计			2,833.49	42,940.80	-	40,228.30	-	5,545.99		



附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017 年期末 往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	安徽马钢设备检修 有限公司	同属 集团公司	应收账款	-	248.11	-	110.65	-	137.46	后勤服务费	经营性往来
	马钢共昌联合轧辊 有限公司	同属 集团公司	应收账款	-	225.98	-	225.79	-	0.19	后勤服务费	经营性往来
	马钢集团物流有限 公司	同属 集团公司	应收账款	-	769.47	-	641.11	-	128.36	后勤服务费	经营性往来
大股东及 其附属企 业	马鞍山钢铁建设集 团有限公司	同属 集团公司	应收账款	-	2,472.12	-	2,470.86	-	1.26	材料款	经营性往来
	马鞍山马钢比欧西 气体有限责任公司	合营公司	应收账款	2,473.87	25,390.92	-	27,864.79	-	-	气体销售款	经营性往来
	安徽马钢罗河矿业 有限责任公司	同属 集团公司	应收票据	-	650.00	-	250.00	-	400.00	材料款	经营性往来
	马钢(集团)控股有 限公司	母公司	预付账款	2.82	405,091.30	-	404,861.30	-	232.82	材料款	经营性往来
小计				2,476.69	434,847.90	-	436,424.50	-	900.09		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年期初往 来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017 年期末 往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	安徽马钢工程技术 集团有限公司	同属 集团公司	预付账款	-	17,217.00	-	14,828.29	-	2,388.71	工程款	经营性往来
	上海马钢国际贸易 有限公司	同属 集团公司	预付账款	31.31	-	-	31.31	-	-	材料款	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	2,531.62	858.98	-	1,901.14	-	1,489.46	进口矿石款	经营性往来
大股东及 其附属企 业	马钢集团设计研究 院有限责任公司	同属 集团公司	预付账款	-	32.24	-	29.99	-	2.25	工程设计费	经营性往来
	安徽马钢输送设备 制造有限公司	同属 集团公司	预付账款	-	79.01	-	38.47	-	40.54	设备款	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	预付账款	-	93.28	-	80.33	-	12.95	设备款	经营性往来
	安徽欣节能环保 科技股份有限公司	同属 集团公司	预付账款	-	27.91	-	7.31	-	20.60	节能环保服务 款	经营性往来
	河南金马能源股份 有限公司	联营公司	预付账款	10,000.00	122,902.01	-	122,580.27	-	10,321.74	原料款	经营性往来
小计				12,562.93	141,210.43	-	139,497.11	-	14,276.25		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 （不含利息）	2017 年度往来 资金的利息 （如有）	2017 年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017 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	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	4,851.75	5,000.00	209.86	5,209.87	-	4,851.74	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	2,911.05	4,000.00	160.60	3,160.61	-	3,911.04	发放贷款	经营性往来
	马钢集团矿业有 限公司	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	36,873.19	25,800.00	1,725.59	25,725.58	-	38,673.20	发放贷款	经营性往来
小计				44,635.99	34,800.00	2,096.05	34,096.06	-	47,435.98		



附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017 年期末 往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	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	270.07	3,401.57	41.43	1,618.35	-	2,094.72	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	5,098.20	-	-	5,098.20	-	-	票据贴现	经营性往来
	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	6,370.69	17,654.95	365.42	24,391.06	-	-	票据贴现	经营性往来
大股东及 其附属企 业	马钢（集团） 控股有限公司	母公司	发放贷款及垫 款	1,669.87	3,056.21	3,105.05	7,831.13	-	-	票据贴现	经营性往来
	安徽马钢输送 设备制造有限 公司	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	134.80	290.67	5.02	334.36	-	96.13	票据贴现	经营性往来
	马钢集团康城 建筑安装有限 责任公司	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	-	202.34	2.34	204.68	-	-	票据贴现	经营性往来
	马钢集团矿业 有限公司	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	82,479.52	106,100.00	-	153,453.70	-	35,125.82	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	4,269.52	-	-	4,269.52	-	-	票据贴现	经营性往来
小计				100,292.67	130,705.74	3,519.26	197,201.00	-	37,316.67		

附表：马鞍山钢铁股份有限公司 2017 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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	其他变动	2017 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				164,213.82	794,156.12	5,615.31	856,839.83	-	107,145.42		

注：2017 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。







法定代表人：丁毅  
2018 年 3 月 20 日

主管会计工作负责人：钱海帆  
2018 年 3 月 20 日

会计机构负责人：邢群力  
2018 年 3 月 20 日