

**关于马鞍山钢铁股份有限公司 2020 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**

2020 年 12 月 31 日

关于马鞍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 60438514_A02 号
马鞍山钢铁股份有限公司

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”）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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于 2021 年 3 月 25 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（2021）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 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。

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汇总表资料和数据均完全摘自贵集团 2020 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。

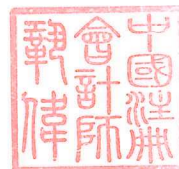
为了更好地理解贵公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，后附汇总表应与已审计的 2020 年度财务报表一并阅读。

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 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



中国注册会计师：钟 丽



中国注册会计师：巩 伟



中国 北京

2021 年 3 月 25 日

附表：马鞍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

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	2020 年年初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年年末占用资金余额	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：2020 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 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 年年初往 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(如有)	2020 年度偿 还累计发生 金额	2020 年年末往 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	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	2.91	13.63	-	12.26	4.28	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	424.33	1,889.05	-	2,112.26	201.12	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	-	132.27	-	124.04	8.23	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	-	14,127.91	-	12,907.57	1,220.34	材料款	经营性往来
	宝武重工有限公 司	同属 集团公司	应收账款	1,747.58	27,848.69	-	29,559.55	36.72	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	-	5,526.30	-	4,394.47	1,131.83	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	815.40	349.23	-	1,089.07	75.56	后勤服务费	经营性往来
	其他	同属 集团公司	应收账款	80.21	19,725.14	-	19,575.50	229.85	材料款及后 勤服务费	经营性往来
小计				3,082.43	69,612.22	-	69,774.72	2,919.93		

附表：马鞍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 年年初往 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(如有)	2020 年度偿 还累计发生 金额	2020 年年末往 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	预付账款	-	453,950.78	-	453,950.78	-	材料款	经营性往来
	宝武重工有限公司	同属 集团公司	预付账款	17,495.71	45,036.13	-	60,517.54	2,014.30	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	13,794.36	132,092.01	-	120,896.84	24,989.53	矿石代理采 购货款	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	预付账款	-	1,968.52	-	1,968.52	-	节能环保服 务款	经营性往来
	安徽马钢长燃能源 有限公司	同属 集团公司	预付账款	-	427.30	-	395.69	31.61	材料款	经营性往来
	其他	同属 集团公司	预付账款	2.41	830.34	-	805.02	27.73	材料款	经营性往来
小计				31,292.48	634,305.08	-	638,534.39	27,063.17		

附表：马鞍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 年年初往 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(如有)	2020 年度偿 还累计发生 金额	2020 年年末往 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	发放贷款及垫 款	115,000.00	160,000.00	3,806.68	118,806.68	160,000.00	发放贷款	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	发放贷款及垫 款	6,000.00	8,000.00	279.26	6,279.26	8,000.00	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	3,800.00	2,000.00	138.29	3,938.29	2,000.00	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	71,800.00	72,800.00	3,609.69	75,409.69	72,800.00	发放贷款	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	2,000.00	1,000.00	93.06	2,093.06	1,000.00	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	700.00	81.57	3,181.57	700.00	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	-	-	2,000.00	-	发放贷款	经营性往来
	宝武重工有限公 司	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	3,600.00	-	41.68	3,641.68	-	发放贷款	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	15,000.00	13,000.00	543.31	15,543.31	13,000.00	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	5,000.00	173.71	2,673.71	5,000.00	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	-	201.77	5,201.77	-	发放贷款	经营性往来
	马钢利华金属资 源有限公司	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	-	2,000.00	67.27	67.27	2,000.00	发放贷款	经营性往来
	其他	同属 集团公司	发放贷款及垫 款	2,000.00	3,000.00	159.33	2,159.33	3,000.00	发放贷款	经营性往来
小计				231,800.00	267,500.00	9,195.62	240,995.62	267,500.00		

附表：马鞍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 年年初 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(如有)	2020 年度偿 还累计发生 金额	2020 年年末往 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	发放贷款及垫款	-	10,040.54	3,514.35	3,593.18	9,961.71	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	492.18	-	4.30	496.48	-	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	118,742.73	-	62.67	118,805.40	-	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	4,053.87	1,896.00	117.42	4,182.16	1,885.13	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	1,082.67	200.00	11.32	1,097.29	196.70	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	3,719.28	-	76.24	3,795.52	-	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	843.23	704.35	50.13	913.10	684.61	票据贴现	经营性往来
	宝武重工有限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	14,775.57	373.26	822.68	14,326.15	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	1,867.54	12,230.08	67.57	2,011.13	12,154.06	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	4,678.18	-	42.09	4,720.27	-	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	4,068.52	-	29.70	4,098.22	-	票据贴现	经营性往来
	瑞泰马钢新材料科技有 限公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	10,746.43	274.03	601.79	10,418.67	票据贴现	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	-	2,500.00	6.48	28.95	2,477.53	票据贴现	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	-	7,033.22	75.48	298.19	6,810.51	票据贴现	经营性往来
	马钢利华金属资源有限 公司	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	1,878.04	2.54	41.98	1,838.60	票据贴现	经营性往来
	其他	同属集团公司	发放贷款及垫款	-	4,726.02	46.24	116.25	4,656.01	票据贴现	经营性往来
小计				139,548.20	66,730.25	4,753.82	145,622.59	65,409.68		

附表：马鞍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 年年初往 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(如有)	2020 年度偿 还累计发生 金额	2020 年年末往 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	中国宝武钢铁集团 有限公司	最终控制方	其他应收款	-	11,725.04	-	-	11,725.04	往来款	经营性往来
	武汉钢铁有限公司	同属 宝武集团	应收账款	89.54	18.60	-	89.54	18.60	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	93.67	386.24	-	336.83	143.08	材料款	经营性往来
	宝武水务科技有限 公司	同属 宝武集团	应收账款	-	212.56	-	24.45	188.11	材料款	经营性往来
	宝钢特钢长材有限 公司	同属 宝武集团	应收账款	-	87.34	-	59.05	28.29	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	423.91	18,892.55	-	19,316.46	-	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	2,580.00	-	3,452.00	-	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	-	材料款	经营性往来
	上海宝钢钢材贸易 有限公司	同属 宝武集团	预付账款	-	2,711.01	-	2,164.20	546.81	材料款	经营性往来
	宝武原料供应有限 公司	同属 宝武集团	预付账款	-	101,007.63	-	98,133.00	2,874.63	材料款	经营性往来
	马鞍山钢晨实业有 限公司	同属 宝武集团	发放贷款及垫 款	-	1,500.00	206.39	230.42	1,475.97	票据贴现	经营性往来
	其他	同属 宝武集团	预付账款	-	159.97	-	-	159.97	材料款	经营性往来
小计				2,758.79	139,280.94	206.39	125,085.62	17,160.50		

附表：马鞍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 年年初往 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(如有)	2020 年度偿 还累计发生 金额	2020 年年末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
联合营企 业	安徽马钢化工能源 科技有限公司	同属 集团公司	其他应收款	-	41.13	-	-	41.13	后勤服务费	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	2,298.89	29,827.20	-	29,891.84	2,234.25	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	15,457.44	166,298.67	-	181,596.45	159.66	材料款	经营性往来
	安徽马钢嘉华新型 建材有限公司	联营公司	应收账款	-	77,760.04	-	76,923.39	836.65	材料款	经营性往来
	欧冶链金再生资源 有限公司	联营企业	应收账款	252.89	1,173.68	-	1,291.80	134.77	材料款	经营性往来
	欧冶链金再生资源 有限公司	联营企业	发放贷款及垫 款	18,000.00	16,953.67	2,571.87	20,571.87	16,953.67	发放贷款	经营性往来
	欧冶链金再生资源 有限公司	联营企业	发放贷款及垫 款	20,732.28	124,050.40	702.85	22,968.56	122,516.97	票据贴现	经营性往来
小计				56,741.50	416,104.79	3,274.72	333,243.91	142,877.10		



附表：马鞍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

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	2020年年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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				465,223.40	1,593,533.28	13,770.05	1,549,596.35	522,930.38		

注：2020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
2021年3月25日

主管会计工作负责人：毛展宏
2021年3月25日

会计机构负责人：邢群力
2021年3月25日