

西宁特殊钢股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]008405号

大华会计师事
骑缝专

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022055019908
报告名称:	西宁特殊钢股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号:	大华核字[2022]008405号
被审(验)单位名称:	西宁特殊钢股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月29日
报备日期:	2022年04月27日
签字人员:	王建华(110001610075), 易永健(440300480388)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

西宁特殊钢股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 西宁特殊钢股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]008405号

西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了西宁特殊钢股份有限公司（以下简称西宁特钢公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月29日签发了大华审字[2022]0011788号标准意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就西宁特钢公司编制的2021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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是西宁特钢公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西宁特钢公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财

特殊普通
章(

务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对西宁特钢公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解西宁特钢公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：西宁特殊钢股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



王建华

中国注册会计师：



易永健

二〇二二年四月二十九日

2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

经营性资金占用		资金往来方名称		上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业		青海西钢建筑安装工程有限责任公司	应收账款	192,313.76	637,109.82			829,423.58	0.00	销售钢材、能源、备件、石灰石、劳务等	经营性往来
		西宁西钢福利有限公司	应收账款	80,760.80	1,265,395.80			1,255,653.60	90,503.00	除尘埃	经营性往来
		青海省国投置业有限公司	应收账款	2,767,125.48					2,767,125.48	代建国投广场	经营性往来
		西宁西钢福利有限公司	预付账款	1,264,364.58				1,264,364.58		购买劳务	经营性往来
		青海钢城物业管理有限公司	预付账款	413,492.48				413,492.48		购买劳务	经营性往来
		青海西钢建筑安装工程有限责任公司	预付账款	193,622.12				193,622.12		购买劳务	经营性往来
其他关联方及其附属企业		青海西钢矿冶科技有限公司	应收账款	346,575,545.14	423,800,604.92			700,908,702.11	69,467,447.95	销售能源、备件、劳务、氧化铁皮、钢精粉、石灰石等	经营性往来
		宁波宁兴西钢机械有限公司	应收账款		128,059,595.66			127,611,487.69	448,110.97	销售钢材	经营性往来
		青海西钢矿冶科技有限公司	预付账款	540,330,373.78	7,090,302,395.86			6,245,973,093.05	1,384,659,677.59	采购铁水、生铁	经营性往来
		青海润德科创环保科技有限公司	预付账款	8,000,000.00					8,000,000.00	原料预付款	经营性往来
总计				889,850,777.79	7,644,065,106.06		7,076,468,339.21	1,465,447,544.64		往来款	非经营性往来



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 验资、审计、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、会计、工程造价、企业清算、破产清算、企业重组、并购重组、IPO辅导、新三板挂牌、股权激励、常年法律顾问、其他经营活动。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



登记机关

2021年12月01日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

姓名 王建华
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1979-09-29
 Date of birth 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 42432197909294915
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



王建华
 110001610075
 深圳市注册会计师协会

号
 iter

日
 月

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年7月30日

证书编号: 110001610075
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 08 月 30 日
 Date of Issuance





姓名	易永健
Full name	易永健
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-10-26
Date of birth	1965-10-26
工作单位	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码	330106196510268113
Identity card No.	330106196510268113



易永健
440300480388
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300480388
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年02月04日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

请华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月31日
/y /m /d