

抚顺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

中准专字[2023]1064号



中准会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

**关于抚顺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 2022 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、 抚顺特殊钢股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4
三、 中准会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件	
四、 中准会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件	
五、 中准会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务备案公告复印件	
六 签字注册会计师证书复印件	



关于抚顺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

中准专字[2023]1064号

抚顺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审计准则审计了抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称抚顺特钢）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月20日出具了中准审字[2023]1064号标准无保留意见的审计报告。

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《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，2017年修订）和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，抚顺特钢编制了本专项说明所附的2022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）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是抚顺特钢管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计抚顺特钢2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对抚顺特钢实施2022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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解抚顺特钢2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为抚顺特钢披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：抚顺特殊钢股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中准会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十日

主题词：抚顺特殊钢股份有限公司 专项报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

抚顺特钢股份有限公司

2022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：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	2022年初占用资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022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	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	控股股东控制的企业	应收款项融资	101.88			101.88		销售货物	经营性往来
	东北特钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	控股股东控制的企业	应收款项融资			12.52	2.84	9.68	接受劳务	经营性往来
	东北特钢集团韩国株式会社	控股股东控制的企业	应收账款	242.01	1,344.20		1,586.20		销售货物	经营性往来
	东北特钢集团韩国株式会社	控股股东	应收账款	-14.02	5,631.24		5,617.22		销售货物	经营性往来
	江苏沙钢集团有限公司	最终控制人控制的企业	预付账款	34.58	115.80		150.38		采购货物	经营性往来
	东北特钢集团股份有限公司	控股股东	预付账款	2,374.92	2,345.00		3,671.25	1,048.67	采购货物及代理进	经营性往来
	江苏沙钢国际贸易有限公司	最终控制人控制的企业	预付账款		1,094.84		645.45	449.39	采购货物	经营性往来
	江苏沙钢物资贸易有限公司	最终控制人控制的企业	预付账款	5.56			5.56		采购货物	经营性往来
	张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司	控股股东控制的企业	预付账款		276.31		33.60	242.71	采购货物	经营性往来
	东北特钢集团股份有限公司	控股股东	其他应收款		41.75		41.75		加工费	经营性往来
	东北特钢集团机电工程有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	479.68	2,499.41		2,508.62	470.47	采购货物及接受劳	经营性往来
	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	1,067.03	1,137.77		1,067.03	1,137.77	采购货物	经营性往来
	东北特钢集团林西金属制品加工有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	237.48				237.48	采购货物	经营性往来
	东北特钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-2.97	640.19		405.48	231.74	接受劳务	经营性往来
	东北特钢集团张家港模具钢加工有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款		44.48		44.48		接受劳务	经营性往来

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





抚顺特殊钢铁股份有限公司

2022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：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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022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										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				4,526.15	15,183.50		15,881.74	3,827.91		



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



会计师事务所 执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：田雍

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000170

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号：0011835

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》。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告附件专用章

发证机关：



中华人民共和国财政部制

财政部、证监会发布从事证券服务业务

会计师事务所备案名单及基本信息

2020-11-09 03:09

新《证券法》于2020年3月1日起施行，会计师事务所从事证券服务，应当报国务院证券监督管理机构和国务院有关主管部门备案。

近日，财政部、证监会发布截至2020年10月10日的从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息。

备案会计师事务所名单如下：

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告附件专用章

序号	会计师事务所名称
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）

详细信息见财政部和证监会网站。原文链接：

财政部：

http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102_3614971.htm

证监会：

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102_385509.html



中准会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计报告附件专用章





中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

