

证券代码：600399 证券简称：抚顺特钢 公告编号：临 2018-008

抚顺特殊钢股份有限公司

关于股票停牌核查进展的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“公司”）经自查发现，公司存在存货等实物资产不实问题，可能涉及以往年度财务数据重大调整。由于相关问题形成原因较为复杂，具体情况需进一步核实，为保护广大投资者的利益，公司已于 2018 年 1 月 31 日披露了《关于公司前期财务数据重大调整及停牌核查的公告》（2018-006），同时公司股票自 2018 年 1 月 31 日开市起停牌。

截至目前，公司针对上述重大事项已展开核查工作，现将核查进展和下一步工作计划公告如下：

一、停牌期间公司核查进展

截至目前公司的生产、经营和管理等业务均一切正常。公司对此次财务数据重大调整事项高度重视，自发现问题以来，公司已针对本次重大事项成立专项工作组，并聘请具备证券期货业务资格的会计师事务所对公司财务状况进行专项审计，公司年度审计工作也正在同步推进，目前各方正在对相关数据进行进一步核实。另外公司已组织相关负责人和工作人员对存货、固定资产、在建工程等实物资产进行全面清查，对发现的实物保管、材料领用、会计记录等内部控制薄弱环节逐条改正。

目前，公司已完成对 2017 年末存货的盘点工作，固定资产及在建工程盘点工作正在进行中，同时公司正在对存货及其他资产对以前年度财务数据的影响进一步核实。

二、下一步工作计划

1、公司将继续推进固定资产及在建工程盘点工作，尽快确认存货及其他资产对以前年度财务数据的影响。同时，将加快推进 2017 年财务会计报表审计工作，确保公司 2017 年年度报告按时披露。公司将根据相关工作的进展情况及财务核查结果，及时履行信息披露义务。

2、公司将按照国家和企业有关会计工作制度、准则、规范和要求，提升会计基础工作质量，提高财务会计信息质量，提高财务会计信息的真实性、准确性、完整性和及时性，认真总结经验教训，强化对财务会计基础工作的监督和检查。

3、公司将不断完善各项规章制度，确保会计核算规范性。在财务信息编报和披露方面，严格执行国家相关法律法规和准则的规定，完善财务会计核算体系，真实、公允地编制财务会计报告，为审计工作提供真实、准确、完整的财务会计资料和其他资料。

4、公司将完善对账、盘点工作，定期与供应商及客户做好对账工作，加强应收账款的管理；规范实物保管部门定期做好盘点工作，及时确认账实情况并做好相关账务处理。

5、公司将加强内部审计团队的建设，总结过往内部审计工作的不足，并在今后的工作中完善。

6、公司将加强对业务及财务人员的培训，提高业务素质和专业能力。通过定期召开例会、专题培训会、外部机构培训、年报专题培训等多种方式不断提高财务会计人员的综合素质，提升财务人员对准则

的认知和运用能力，正确记录、核算和报告各项经济业务。

7、公司将持续规范和加强内部控制相关工作，保障内部控制制度有效执行，严格按照《企业内部控制基本规范》提高企业经营管理水平和风险防范能力。

三、风险提示

公司本次核查结论可能涉及以往年度财务数据重大追溯调整，并可能导致调整后公司出现连续亏损，且净资产为负值的情况。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票可能存在被实施退市风险警示、暂停上市或终止上市的风险。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》，以及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

抚顺特殊钢股份有限公司董事会

二〇一八年三月一日