

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[2018]2222 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 2017 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 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	3-4
三、 中准会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照及执业许可证	



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

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[2018]2222 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”）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 6 月 22 日签发了中准审字[2018]2210 号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及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）的要求，抚顺特钢编制了本专项说明所附的 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（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 2017 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 2017 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 2017 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：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

中准会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年六月二十二日

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

抚顺特殊钢股份有限公司
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

非经营性资金占用		占关联方与上市公司的关系	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017年末占用资金余额	占形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
小计					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前大股东及其附属企业											
小计					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
总计					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他关联资金往来			往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017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	2017年度偿还累计发生金额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
江苏沙钢国际贸易有限公司		最终控制人控制的企业		应收票据	-	60.00		-	60.00	销售货物	经营性往来
东北特钢集团上海特殊钢有限责任公司		控股股东控制的企业		应收账款	7,333.18	19,090.60		20,952.47	5,471.31	销售货物	经营性往来
东北特钢集团国际贸易有限公司		控股股东控制的企业		应收账款	368.74	22,387.85		20,779.73	1,976.86	代理出口	经营性往来
东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司		控股股东控制的企业		应收账款	6,617.98	24,874.66		29,702.99	1,789.66	代理出口	经营性往来
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司		控股股东控制的企业		应收账款	1,152.08	6,628.77		7,191.23	589.62	销售货物	经营性往来
东北特钢集团大连高合金棒线材有限公司		控股股东控制的企业		应收账款	416.95	1,911.31		2,328.26	-	销售货物	经营性往来
东北特钢集团大连银亮材有限公司		控股股东控制的企业		应收账款	192.15	4,758.30		4,950.45	-	销售货物	经营性往来
东北特钢集团大连精密合金有限公司		控股股东控制的企业		应收账款	12.73	184.99		208.80	-11.08	销售货物	经营性往来
东北特钢集团大连精密合金有限公司		控股股东控制的企业		预付账款	17.56	-		0.02	17.55	采购货物	经营性往来
齐齐哈尔北方鞍钢制造有限责任公司		控股股东控制的企业		预付账款	0.70	-		0.70	-	采购货物	经营性往来
东北特钢集团西林西金域铂制品加工有限公司		控股股东控制的企业		预付账款	3,450.77	642.89		3,845.87	247.79	采购货物	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		预付账款	435.38	101.56		43.08	493.85	采购货物	经营性往来
东北特钢集团大连信息技术有限公司		控股股东控制的企业		预付账款	97.69	-		97.69	-	采购货物	经营性往来
东北特钢集团上海特殊钢有限公司		控股股东控制的企业		其他应收款	-	34.87		5.36	29.52	代收代付款项	非经营性往来

单位: 万元



公司法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



抚顺特钢股份有限公司

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：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	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	2017年度偿还累计发生金额	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				-				-		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				20,095.92	80,675.79	0.00	90,106.63	10,665.09		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)₍₁₋₂₎

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；投资咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



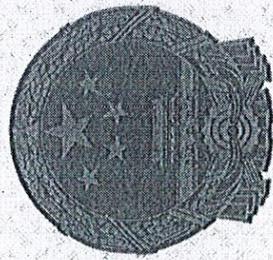
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



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）

主任会计师：田雍

办公场所：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

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11



证书序号：NO. 019846

说明

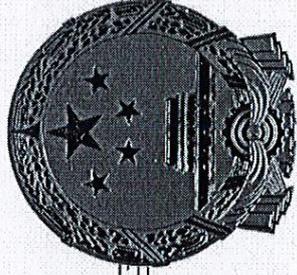
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一三年一月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000449

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

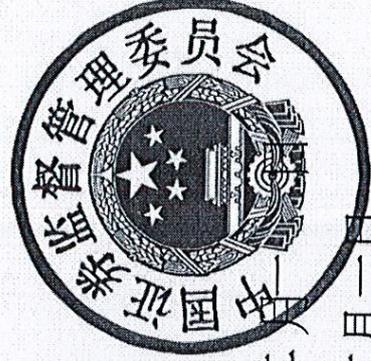
首席合伙人: 田雍

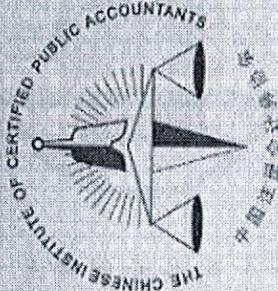


证书号: 03

发证时间: 二〇一〇年十二月一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月一日





姓名 宋连作
 Full name 宋连作
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1964-07-28
 Date of birth 1964-07-28
 工作单位 大连华进会计师事务所
 Working unit 大连华进会计师事务所
 身份证号码 210211640728001
 Identity card No. 210211640728001



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.

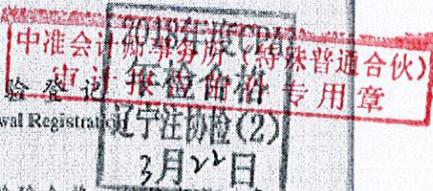
年检通过



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

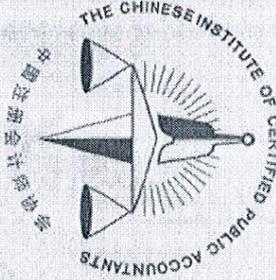
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过





姓名: 董震
性别: 男
出生日期: 1975年10月07日
身份证号: 21020319751007559x
工作单位: 中准会计师事务所有限公司大连分所



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月21日

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

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年 4月 26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(2)
2014年2月28日

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年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月16日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月10日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月25日