



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[2020]2058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”）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年3月30日出具了中准审字[2020]2012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2019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2019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2019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2019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。

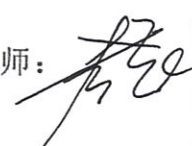

本专项说明仅作为抚顺特钢披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得

用作任何其他目的。

附件：抚顺特殊钢股份有限公司 2019 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·北京

中国注册会计师:  

二〇二〇年三月三十日

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

**抚顺特殊钢股份有限公司**  
**2019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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				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	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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	应收票据	-	0.43	-	-	0.43	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	应收票据	-	5.00	-	-	5.00	销售货物	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	应收票据	15.00	-	-	15.00	-	销售货物	经营性往来
	张家港宏昌钢板有限公司	最终控制人控制的企业	应收账款	-	5.84	-	5.84	-	销售货物	经营性往来
	东北特殊钢韩国株式会社	控股股东控制的企业	应收账款	-	313.07	-	-	313.07	销售货物	经营性往来
	东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	应收账款	4,868.35	33,834.42	-	38,810.50	-107.73	销售货物及代理出口	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	应收账款	5,382.15	8,968.81	-	11,033.38	3,317.58	销售货物	经营性往来
	上海抚顺特殊钢销售有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	1,287.74	5,317.22	-	6,738.86	-133.90	销售货物	经营性往来
	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	控股股东控制的企业	预付账款	234.78	-	-	-	234.78	采购货物	经营性往来
	江苏沙钢高科信息技术有限公司	最终控制人控制的企业	预付账款	-	25.93	-	24.42	1.51	接受劳务	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	-	9.61	-	-	9.61	采购货物	经营性往来
	东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	预付账款	1,413.10	-	-	1,413.10	-	采购货物	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	预付账款	253.07	-	-	254.55	-1.48	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	预付账款	6.04	-	-	19.46	-13.42	采购货物	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	预付账款	769.59	-	-	769.59	-	采购货物	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	-	4,455.80	-	3,915.62	540.18	采购货物	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	其他应收款	17.55	-	-	17.55	-	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	其他应收款	1,067.03	-	-	-	1,067.03	采购货物	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：

抚顺特殊钢股份有限公司  
2019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	2019年期初往来 资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息	2019年度偿还累 计发生金额	2019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				15,314.40	52,936.13	0.00	63,017.87	5,232.66		

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）

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

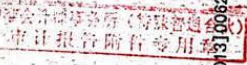
组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11000170

注册资本(出资额)： 1015万元

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. 019517

## 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》。

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000363

# 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: 二〇一一年十一月二十六日

证书有效期至:







姓名: 董琛  
性别: 男  
出生日期: 1975年10月07日  
工作单位: 中德会计师事务所有限公司大连分所  
身份证号: 21020319751007559\*

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

2019年度  
年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
5月4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.

证书编号: 5001700101  
No. of Certificate

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs 辽宁注册会计师协会

发证日期: 2019年10月15日  
Date of Issuance

中德会计师事务所(特殊普通合伙)  
注册会计师专用章

2019年10月15日  
年度专用章(2)



