

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  
天职业字[2024]1823-2号

---

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明——1

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]1823-2号

抚顺特殊钢股份有限公司董事会：

我们审计了抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“抚顺特钢”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2024年3月29日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，抚顺特钢编制了后附的2023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”）。

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。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，抚顺特钢汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解抚顺特钢2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 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：抚顺特殊钢股份有限公司

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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												
其它关联资金往来		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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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		东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	同一控股股东	应收款项融资	9.68	1,539.61		1,537.87	1.74	票据结算 销售货物款项	经营性往来	
		东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	同一控股股东	应收款项融资	242.71	61.05		65.73	5.00	票据结算 销售货物款项	经营性往来	
		东北特殊钢韩国株式会社	同一控股股东	应收账款	1,048.67	2,100.87		2,100.87			销售货物	经营性往来
		张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司	同一实际控制人	预付账款	1,048.67	1,113.59		1,281.33	74.97		采购货物	经营性往来
		东北特钢集团股份有限公司	本公司母公司	预付账款	1,048.67	3,186.09		4,218.05	16.71	采购货物及代理进口	经营性往来	

单位：人民币万元



2023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：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联 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	2023年 期初往来 资金余额	2023年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2023年度往 来资金的利 息(如有)	2023年度 偿还累计 发生金额	2023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	江苏沙钢国际贸易有限公司	同一实际控制人	预付账款	449.39	3,313.51		3,762.90		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	同一控股股东	其他应收款	1,137.77	125.45		228.75	1,034.47	采购货物	经营性往来
	东北特钢集团机电工程有限公司	同一控股股东	其他应收款	470.47	2,581.50		2,510.57	541.40	接受劳务	经营性往来
	东北特钢集团林西金属铝制品加工有限公司	同一控股股东	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	同一控股股东	其他应收款	231.74	305.60		364.59	172.75	接受及提供服务	经营性往来
	东北特钢集团张家港模具钢加工有限公司	同一控股股东	其他应收款		45.72		45.72		提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				3,827.91	14,372.99		16,116.38	2,084.52		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

