

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[2026]7061-2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[2026]7061-2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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年3月30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2025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2025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：





2025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：人民币万元

编制单位：抚顺特钢股份有限公司

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	2025年 期初占用 资金余额	2025年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2025年度 占用资金的 利息(如有)	2025年度 偿还累计 发生金额	2025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									
	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	2025年 期初往来 资金余额	2025年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2025年度 往来资金的 利息(如有)	2025年度 偿还累计 发生金额	2025年 期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	东北特殊钢集团股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	185.74			185.74		销售货物	经营性往来
	东北特殊钢韩国株式会社	同一实际控制人	应收账款		1,614.12		1,614.12		销售货物	经营性往来
	山东鹰轮机械有限公司	同一实际控制人	应收款项融资		1,220.50		1,215.50	5.00	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	同一实际控制人	应收款项融资		13.41		13.41		票据结算 销售货物款项	经营性往来
	东北特殊钢集团股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	206.70	1,531.18		1,701.01	36.87	采购货物、 接受劳务	经营性往来





2025 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：人民币万元

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联 资金往来	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	预付款项	142.34	880.48		881.08	141.74	采购货物	经营性往来
	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	同一实际控制人	预付款项		3,036.62		3,001.00	35.62	采购货物、接受劳务	经营性往来
	江苏沙钢集团有限公司	同一实际控制人	预付款项		209.84		167.81	42.03	采购货物、接受劳务	经营性往来
	江苏达鑫钢结构有限公司	同一实际控制人	预付款项		5.34		5.34		接受劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1,339.99			1,339.99		采购货物	经营性往来
	东北特殊钢集团机电工程有限公司	同一实际控制人	其他应收款	553.32	145.34		145.34	553.32	接受劳务	经营性往来
	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	同一实际控制人	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	同一实际控制人	其他应收款	53.12	285.87		319.50	19.49	接受服务、提供劳务	经营性往来





2025 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：抚顺特钢股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联 资金往来	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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往 来资金的利 息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 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	东北特钢集团张家港模具 钢加工有限公司	同一实际控制人	其他应收款		5.33		5.33		提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	江苏沙钢高科信息技术有限 公司	同一实际控制人	其他非流动资产	341.71	865.40		1,207.11		采购软件、 接受服务	经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附 属企业										
总计				3,060.40	9,813.43		11,802.28	1,071.55		

法定代表人：孙立国

主管会计工作的负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 12500 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

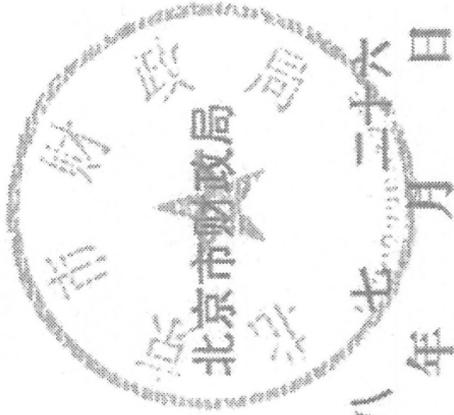


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

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》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业字[2011]7061-2号报告相关资料, 与原件一致

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验
This certificate
this renewal.

姓名: 申旭
证书编号: 110101505233

年 / 月 / 日

证书编号: 110101505233

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 10 月 31 日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 11 月 29 日
ly / m / d

10

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

姓名: 申旭
性别: 男
出生日期: 1989-06-08
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 281181198906030534
Identity card No.: 281181198906030534

申旭

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





姓名 闻雨
Full name _____

性别 女
Sex _____

出生日期 1990-06-07
Date of birth _____

工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
Working unit _____

身份证号码 220303199006073022
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年8月

This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

证书编号: 11010141046J
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会
发证日期: 2019年 月 日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

大信会计师事务所 吉林分所
2020年 月 日

大信会计师事务所 沈中
2020年 月 日

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 月 日