

西宁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

大华核字[2024] 0111002955 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



西宁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 2023 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、	西宁特殊钢股份有限公司 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	1-2



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0111002955 号

西宁特钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了西宁特钢股份有限公司（以下简称西宁特钢公司）2023 年度财务报表，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和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 19 日签发了大华审字 [2024] 0111000201 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告 [2022] 26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就西宁特钢公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是西宁特钢公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西宁特钢公司 2023 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，在所有重大方面未发现不一致。除了



对西宁特钢公司实施 2023 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。为了更好地理解西宁特钢公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：西宁特殊钢股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：

王建华



易永健

二〇二四年三月十九日



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

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年度占用累计发生金额(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		
编制单位: 西宁特殊钢股份有限公司	大股东及其附属企业	抚顺新钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		1,700,000.00			1,700,000.00	销售钢材	经营性占用		
		四川川锅锅炉有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		776,000.00			776,000.00	销售钢材	经营性占用		
		建龙北满特殊钢有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		2,000,000.00			2,000,000.00	销售钢材	经营性占用		
		山西建龙快成智慧物联科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,213,930.23			1,213,930.23	运费、购买劳务	经营性占用		
		宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		26,512.31			26,512.31	购买燃料、铁料	经营性占用		
		青海西钢自动化信息技术有限公司	公司前控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		470,166.06			320,917.04	销售能源、劳务、材料备件等	经营性占用		
		西宁特殊钢集团有限公司有限责任公司	公司前控股股东	应收账款		103,016.27			103,016.27	销售铁水、生铁	经营性占用		
		青海西钢自动化信息技术有限公司	公司前控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4,853,489.59				4,853,489.59	自信维保费	经营性占用	
		西宁特殊钢集团有限公司有限责任公司	公司前控股股东	其他应收款		681,127.62			681,127.62	往来款	经营性占用		
		总计				681,127.62	11,143,116.46		1,002,044.66	10,822,199.42	-	-	
其他关联资金往来	资金往来方名称	青海省能源发展(集团)有限责任公司	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		
		青海省能源发展(集团)有限责任公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	应收票据		9,698.68				9,698.68	销售焦炭、煤气	经营性往来	
		青海省国投置业有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	应收账款	2,767,125.48					2,767,125.48	代建国投广场	经营性往来	
		青海西矿建筑工程有限责任公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	应收账款	285,354.33	703,690.29			285,354.33	703,690.29	销售劳务	经营性往来	
		青海西矿物业有限责任公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	应收账款	19,557.52	86,372.16			50,108.20	55,821.48	销售能源、劳务(该关联方交易披露金额均为成为关联方后发生的交易金额)	经营性往来	
		西藏玉龙铜业股份有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	应收账款		15,236,546.60				15,236,546.60	销售钢材、劳务、能源(该关联方交易披露金额均为成为关联方后发生的交易金额)	经营性往来	
		宁波兴西钢机械有限公司	参股企业	应收账款		31,037,377.45			26,024,606.99	5,012,770.46	销售钢材	经营性往来	
		青海西钢矿冶科技有限公司	原参股企业	应收账款	25,016,664.80	570,235,709.66			595,254,374.46		销售焦炭、铁水、生铁(本期偿还金额中含由于期末纳入合并范围的抵消减少金额)	经营性往来	



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

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年度占用累计发生金额(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
其他关联方及其附属企业	青海江仓能源发展有限责任公司	原子公司	应收账款		10,558,361.08		8,725,259.88	1,833,101.20	销售焦炭、能源、备件等	经营性往来
	青海西矿物业有限责任公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	预付款项	690,575.58			690,575.58		购买劳务(该关联方交易披露金额均为成为关联公司后发生的交易金额)	经营性往来
	青海西矿建筑安装工程有限责任公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	预付款项	3,185,558.40	5,185,558.40		7,727,281.61	643,855.19	购买劳务	经营性往来
	内蒙古双利矿业有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	预付款项		23,245.21			23,245.21	购买球团(该关联方交易披露金额均为成为关联公司后发生的交易金额)	经营性往来
	青海鸿丰伟业矿产投资有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	预付款项		46,829.21			46,829.21	购买铁精粉(该关联方交易披露金额均为成为关联公司后发生的交易金额)	经营性往来
	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	预付款项		5,557,952.25			5,557,952.25	购买铁精粉(该关联方交易披露金额均为成为关联公司后发生的交易金额)	经营性往来
	西矿(天津)国际贸易有限公司	持有公司5%以上股份股东控制的公司	预付款项		118.73			118.73	购买钢材(该关联方交易披露金额均为成为关联公司后发生的交易金额)	经营性往来
	青海西矿矿冶科技有限公司	原参股企业	预付款项	1,760,933,960.69	525,701,115.44		2,286,635,076.13		购买铁水、生铁(本期偿还金额中含由于期末纳入合并范围的抵消减少金额)	经营性往来
	青海润德科创环保科技有限公司	参股企业	其他应收款	8,000,000.00				8,000,000.00	购买原材料	经营性往来
	青海润德科创环保科技有限公司	参股企业	其他应收款	14,679.65	180.00			14,859.65	往来款	非经营性往来
非经营性往来	青海西矿矿冶科技有限公司	原参股企业	其他应收款	996,928.97	8,091.76		1,005,020.73		销售矿产、销售铁水、生铁(本期偿还金额中含由于期末纳入合并范围的抵消减少金额)	经营性往来
	青海江仓能源发展有限责任公司	原子公司	其他应收款		1,478,916,497.08			1,478,916,497.08	借款(本期发生额中含公司对江仓能源丧失控制权不纳入合并范围时的其他应收余额)	非经营性往来
	青海江仓能源发展有限责任公司	原子公司	其他应收款		634,130,947.28			634,130,947.28	销售焦炭(本期发生额中含公司对江仓能源丧失控制权不纳入合并范围时的其他应收余额)	经营性往来
总计				3,277,438,292.28		2,926,397,637.91	2,152,953,059.79			

第 2 页





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

经营范围 代理记账

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

企业会计准则、验资报告、清算报告、审计报告、资产评估报告、税务咨询、其他经营活动；法律、法规、规章和国家有关规定允许的经营范围；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



2024年02月01日

登记机关

证书序号:0000093

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

姓名 王建华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-09-29
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Workplace
 身份证号 422432197909294915
 Identity card no.




年度检验登记
Annual Renewal Registration



续有效一年。
another year after

王建华的年检二维码



证书编号: 110001610075
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005 08 30
 Date of Issuance 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.

2015年7月30日
年度注册



姓名: 易永健
 Full name: Yi Yongjian
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1965-10-26
 Date of birth: 1965-10-26
 工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Working unit: Shenzhen Pengcheng CPAs
 身份证号: 330106196510268113
 Identity card No.: 330106196510268113




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

新华会计师事务所
 CPAs
 深圳分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月31日
 2019/12/31

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
 CPAs
 深圳分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月31日
 2019/12/31

11



易永健
 440300480388
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate: 440300480388

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年02月04日
 Date of Issuance: 2010/02/04

4

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本
 This
 证书
 certificate
 有效一年。
 is valid for
 一年。
 one year after



易永健的年度检验
 Yi Yongjian's Annual Renewal



2012年6月28日
 2012/06/28

6