

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

政旦志远核字第 2500149 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
Zandar Certified Public Accountants LLP

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：粤259K4R7YAM



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 2024 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 2024 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

政旦志远核字第 2500149 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）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2025 年 4 月 24 日签发了政旦志远审字第 2500398 号标准意见的审计报告。

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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

政旦志远（深圳）会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·深圳

中国注册会计师：

王建华

王建华



中国注册会计师：

刘任武

刘任武



二〇二五年四月二十四日



2024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：西宁特钢股份有限公司

单位：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	2024年期初占 用资金余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度占用 资金的利息 (如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024年期未占 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其 附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—



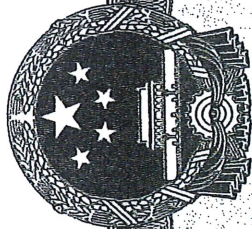
财务
部

2024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）

编制单位：西宁特钢股份有限公司

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	2024年初往来资金余 额	2024年度往来累计发生 金额（不含利息）	2024年度往来资 金的利息 （如有）	2024年度偿还累计 发生金额	2024年末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	内蒙古建龙智慧物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	26,000,000.00		22,665,965.47	3,334,034.53	购买运输服务	经营性往来
	宁夏新华化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	302,449.88		-	302,449.88	购买合金、布袋除尘器、备品备件	经营性往来
	青海西铝自动化信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,853,489.59	547,126.00		4,537,969.52	862,446.07	购买检修、运维服务等	经营性往来
	青海西铝自动化信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	149,249.02	132,271.84		281,520.86	-	销售能源、备件等	经营性往来
	山西建龙轻合金新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,213,500.23	167,739,532.78		168,838,762.27	113,710.74	购买运输服务	经营性往来
	天津建龙钢铁实业有限公司	控股股东	预付款项	-	9,530,500.00		1,919,377.98	7,611,122.02	购买原材料	经营性往来
	宁夏建龙祥泰钢铁有限公司	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、燃料	经营性往来
	西宁特钢集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	103,018.27	462,831.19		640,000.00	-74,150.54	销售能源	经营性往来
	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	应收账款	1,700,000.00	14,890,252.96		1,700,000.00	14,690,252.96	销售钢材	经营性往来
	四川川钢特钢有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	776,000.00	-		776,000.00	-	销售钢材	经营性往来
其他关联方及 其附属企业	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	应收账款	2,000,000.00	-		2,000,000.00	-	销售钢材	经营性往来
	吉林建龙钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	74,110.00		-	74,110.00	销售钢材	经营性往来
	小计			10,822,199.42	219,479,074.65	-	203,387,096.41	26,914,175.66		
	宁波宁兴西钢机械有限公司	本公司联营企业参股30%	应收账款	5,012,770.46	37,028,334.88		41,601,607.34	439,498.00	销售钢材	经营性往来
	青海西矿建安美安工程有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	应收账款	703,690.29	238,073.32		898,561.91	43,201.70	销售钢材	经营性往来
	青海西矿建安美安工程有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	预付款项	643,855.00	-		643,855.00	-	维修费	经营性往来
	青海西矿建安美安工程有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	预付款项	46,829.21	42,882,489.28		34,361,305.52	8,568,012.97	采购铁精粉	经营性往来
	青海江金能源发展有限公司	破产重整中的子公司	其他应收款	2,113,047,444.36	-		-	2,113,047,444.36	借款及利息	非经营性往来
	青海江金能源发展有限公司	破产重整中的子公司	应收账款	1,833,101.20	583,605.07		-	2,416,706.27	销售能源	经营性往来
	青海湖德修创环保科技有限公司	本公司联营企业参股12.8%	其他应收款	8,000,000.00	-		-	8,000,000.00	销售钢材	经营性往来
其他关联方及 其附属企业	青海湖德修创环保科技有限公司	本公司联营企业参股12.8%	其他应收款	14,859.65	-		180.00	14,679.65	往来款	非经营性往来
	青海省海投置业有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	应收账款	2,767,135.48	1,232,874.52		-	4,000,000.00	代建明珠广场	经营性往来
	青海西矿物业有限责任公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	应收账款	55,821.48	55,821.48		111,642.56	-	能源等	经营性往来
	康北县裕伦矿业开发有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	预付款项	5,557,562.25	106,541,896.28		105,305,579.25	6,793,871.28	采购铁精粉	经营性往来
	西部矿业集团有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	应收账款	-	14,057.60		-	14,057.60	销售矿渣微粉	经营性往来
	西藏玉龙铜业股份有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	应收账款	15,236,546.60	137,076,438.93		140,741,503.10	11,571,482.43	销售铜球	经营性往来
	西矿（天津）国际贸易有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	预付款项	118.73	-		-	118.73	购买钢材	经营性往来
	内蒙古双利矿业有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	预付款项	23,246.21	-		23,246.21	-	购买团	经营性往来
	吉林省能源发展（北满）有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人	应收账款	9,696.68	-		9,696.68	-	购买焦炭、煤气	经营性往来
	小计			2,152,653,059.60	325,653,593.36		323,697,579.97	2,154,909,072.99		
总计	-			2,163,775,259.02	545,122,688.01	-	527,084,678.38	2,191,823,248.65	-	-





统一社会信用代码

914403007703322987

营业执照

(副本)



名称 政旦志远(深圳)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李建伟

成立日期 2005年01月12日

主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

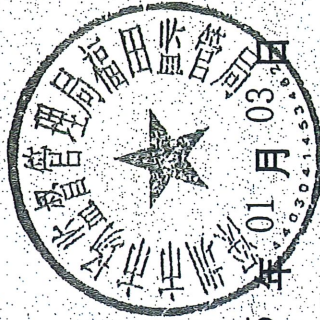


此件仅用于业务报告专用，复印无效。

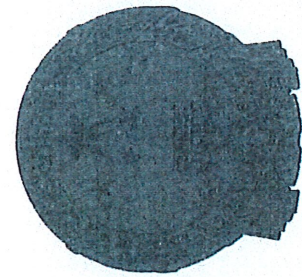
重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年



会计师事务所
执业证书



名称：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李建伟

主任会计师：

经营场所：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470048

批准执业文号：深财会[2004]33号

批准执业日期：2004年12月31日

证书序号：0021874

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：

2025年1月14日

中华人民共和国财政部制

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
Working unit
身份证号码 422432197909294915
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



续有效一年。
10 other year after

王建华的年检二维码



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

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

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

大华深圳分所 事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳大华国际 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 8 月 28 日

姓名 刘任武
Full name 刘任武
性别 男
Sex 男
出生日期 1972-02-19
Date of birth 1972-02-19
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 360103197202192000
Identity card No. 360103197202192000




此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号: 110001610099
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: 2006 年 11 月 13 日
Date of Issuance

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.

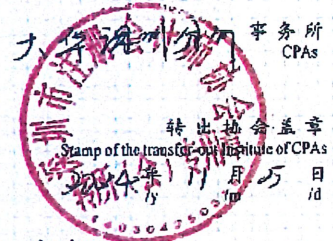


刘任武的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

