

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 260000110 号

政旦志

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

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。  
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，  
报告编码：粤266G1R07WB



**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 2025 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 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	1

远  
骑



## 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 260000110 号

### 西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了西宁特殊钢股份有限公司（以下简称西宁特钢公司）2025 年度财务报表，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和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 4 月 29 日签发了政旦志远审字第 260000215 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 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”）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 2025 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 2025 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



册会  
续

序。为了更好地理解西宁特钢公司 2025 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 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



政旦志远(深圳)会计师事务所

中国·深圳

中国注册会计师：

杨谦



中国注册会计师：

刘任武



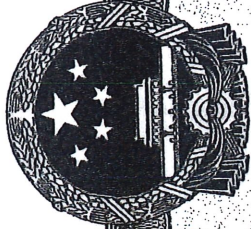
二〇二六年四月二十九日





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: 万元											
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年年初占用资金余额	2025年度发生金额(不含利息)	2025年度偿还金额(如有)	2025年度计提减值准备	2025年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
非经营性资金占用											
实际控制人及其附属企业											
小计											
非经营性资金占用											
实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
合计											
其他关联资金往来											
实际控制人及其附属企业											
控股股东、实际控制人及其附属企业											
其他关联方及其附属企业											
小计											
合计											
其他关联方及其附属企业											
控股股东、实际控制人及其附属企业											
其他关联方及其附属企业											
小计											
合计											



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

914403007703322987



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

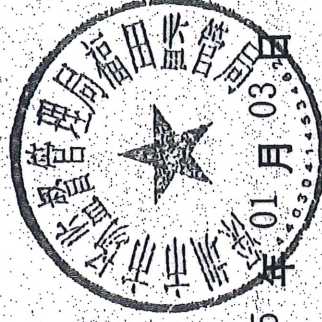
主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

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

01月03日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



姓名: 杨谦  
 Full name: 杨谦  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-09-15  
 Date of birth: 1979-09-15  
 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: 430104790915151  
 Identity card No.: 430104790915151



证书编号: 430100210044  
 No. of Certificate: 430100210044

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

发证日期: 2004 年 11 月 08 日  
 Date of Issuance: 2004 / 11 / 08

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



此件仅用于业务报  
 注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA  
 告专用, 复印无效。

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  
 2004年8月28日  
 / /

姓名: 刘仕武  
 Full name: 刘仕武  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-02-19  
 Date of birth: 1972-02-19  
 工作单位: 政旦志远(深圳)会计师事务所  
 Working unit: 政旦志远(深圳)会计师事务所  
 身份证号码: 360103197202192257  
 Identity card No.: 360103197202192257



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.



刘仕武的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

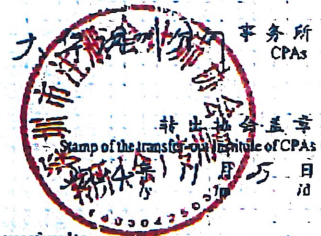
证书编号: 110001610099  
 No. of Certificate

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

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

