

## 方大特钢科技股份有限公司 关于对上海证券交易所《关于公司 2022 年半年度报告的信息披露监管工作函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

方大特钢科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2022 年 9 月 30 日收到上海证券交易所《关于方大特钢科技股份有限公司 2022 年半年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】2546 号,以下简称“《工作函》”),接到《工作函》后,公司董事会高度重视,立即组织相关部门对《工作函》中提到的问题进行回复,现将具体回复内容公告如下:

**问题 1、半年报显示,报告期末应付票据和应付账款合计 87.89 亿元,同比增长 23.30%。其中,应付票据 71.48 亿元,同比增长 33.56%。同时,报告期末公司受限货币资金 32.04 亿元,主要系开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金所致。请公司:(1)分别披露前五名应付账款、应付票据对象名称、采购模式、采购产品,与公司、5%以上主要股东或董监高是否存在关联关系;(2)结合应付票据规模、保证金比例要求等说明票据保证金水平的合理性,并说明是否存在与控股股东及其关联方联合或共管账户的情况,是否存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形;(3)结合采购政策、结算模式、期后付款情况等,对比同行业公司,说明报告期内应付票据大幅增长的原因及合理性。**

公司回复:

(1)分别披露前五名应付账款、应付票据对象名称、采购模式、采购产品,与公司、5%以上主要股东或董监高是否存在关联关系;

1)截至 2022 年 6 月 30 日,公司前五名应付账款对象名称、采购模式、采购产品情况如下:

应付账款前五名对象名称	采购模式	采购产品	应付账款期末余额(元)	是否为关联方
-------------	------	------	-------------	--------

江西和信发实业有限公司	直接采购	废钢	114,453,462.86	否
中国有色金属南昌供销有限公司	直接采购	铁矿石	103,550,353.23	否
江西中再生环保产业有限公司	直接采购	废钢	45,975,355.04	否
广东天高矿业股份有限公司	直接采购	铁矿石	35,703,058.24	否
宁波易达瑞华供应链管理有限公司	直接采购	煤	31,503,832.01	否
<b>合计</b>	/	/	<b>331,186,061.38</b>	/

2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司前五名应付票据对象名称、采购模式、采购产品情况如下:

应付票据前五名对象名称	采购模式	采购产品	应付票据期末余额(元)	是否为关联方
宁波方大海鸥贸易有限公司	直接采购	铁矿石	3,933,159,703.55	全资子公司
南昌方大资源综合利用科技有限公司	直接采购	电、蒸汽	548,000,000.00	全资子公司
中国有色金属南昌供销有限公司	直接采购	铁矿石	539,850,000.00	否
南昌方大海鸥贸易有限公司	直接采购	铁矿石	507,093,159.25	全资子公司
江西和信发实业有限公司	直接采购	废钢	299,450,000.00	否
<b>合计</b>	/	/	<b>5,827,552,862.80</b>	/

以上前五名应付账款、应付票据对象中, 除宁波方大海鸥贸易有限公司、南昌方大资源综合利用科技有限公司、南昌方大海鸥贸易有限公司为公司全资子公司外, 其余对象与公司、5%以上主要股东或董监高均不存在关联关系。

(2) 结合应付票据规模、保证金比例要求等说明票据保证金水平的合理性, 并说明是否存在与控股股东及其关联方联合或共管账户的情况, 是否存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形;

公司开立银行承兑汇票、信用证需按票面金额比例缴纳保证金, 保证金比例根据不同银行约定的情况执行, 其中银行敞口授信类票据保证金比例为 0%-50%, 银行低风险授信类票据保证金比例为 100%; 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司银行敞口授信类票据保证金余额 17.84 亿元, 银行低风险授信类票据保证金余额 14.20 亿元, 总体保证金比例为 45%, 属于合理水平。公司不存在与控股股东及关联方

联合或共管账户的情况，不存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限等情况。

**(3) 结合采购政策、结算模式、期后付款情况等，对比同行业公司，说明报告期内应付票据大幅增长的原因及合理性。**

公司始终紧跟市场变化，坚持以销定产的原则，按照保生产、保供应的原则按需采购原燃料，采购模式主要是直接采购，结算模式为先结算后付款，付款形式主要为现汇、银行承兑汇票、信用证。

根据同行业上市公司 2022 年上半年应付票据对比情况，各公司应付票据的变动比例差异较大，公司在同行业上市公司中应付票据同比增加的比例相对较大，主要原因是一方面公司持续推进精细化管理，通过应付票据等方式降低企业的融资成本、减少公司现金的占用；另一方面，公司 2022 年上半年加大了融资力度和现金储备力度，以较为充足的现金储备应对行业波动风险；同时，公司一直在关注行业内及上下游的并购整合机会，也做了相应的现金储备，以便有合适的标的时公司可及时参与。

附：同行业上市公司应付票据变动情况表

单位：亿元

证券简称	2022年6月30日 应付票据余额	2022年1月1日 应付票据余额	变动比例
三钢闽光	110.96	67.21	65.11%
沙钢股份	21.02	17.54	19.78%
首钢股份	71.26	74.89	-4.84%
华菱钢铁	116.10	97.02	19.66%
鞍钢股份	103.56	80.86	28.07%
太钢不锈	77.54	79.29	-2.20%
本钢板材	22.24	46.35	-52.03%
韶钢松山	30.37	16.59	83.05%
河钢股份	268.72	272.47	-1.38%
中信特钢	59.42	51.29	15.83%
重庆钢铁	3.24	12.61	-74.28%
柳钢股份	32.30	23.34	38.39%
马钢股份	71.56	39.53	81.00%
新钢股份	170.24	122.84	38.59%
八一钢铁	68.35	74.50	-8.26%
安阳钢铁	91.77	94.21	-2.59%

酒钢宏兴	51.27	56.05	-8.53%
南钢股份	89.06	83.37	6.82%
凌钢股份	49.68	40.27	23.36%
杭钢股份	29.18	22.38	30.37%
西宁特钢	7.41	6.51	13.80%
山东钢铁	92.19	93.83	-1.74%
宝钢股份	72.46	112.52	-35.60%
包钢股份	123.96	101.77	21.80%
方大特钢	71.48	35.39	102.01%

问题 2、半年报显示，报告期末公司长期股权投资余额 40.53 亿元，较上年同期增加 40.13 亿元，主要系公司出资 40 亿元与关联方共同设立南昌沪旭钢铁产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南昌沪旭)，公司出资比例为 33.3333%，目前已完成私募投资基金备案。请公司补充披露：（1）前期投资设立南昌沪旭的背景以及各股东实缴出资情况；（2）结合设立目的，说明自南昌沪旭成立以来公司对其投入情况及相关资金的具体流向、形成的主要资产及目前状态，核实其业务、资金往来及担保情况是否涉及公司关联方，并就其盈利情况可能对公司产生的影响充分提示风险。

公司回复：

（1）前期投资设立南昌沪旭的背景以及各股东实缴出资情况

1) 设立背景

钢铁行业虽然经过供给侧结构性改革后整体实力大幅提升，但发展不平衡、水平参差不齐仍然存在，钢铁需求变化促使行业分化，企业间竞争力差距更加显性化，行业呈现分化与整合并行的态势。从国家政策导向及钢铁行业情况看，目前钢铁行业处于加速整合期，公司发起设立南昌沪旭主要是为了顺应钢铁产业并购整合的形势，充分利用各方的优势与资源，推动公司做大做强。

2) 各股东实缴出资情况（截至 2022 年 9 月 30 日）

合伙人名称	合伙人身份	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
上海沪旭投资管理有限公司	普通合伙人	300	0.0353
方大特钢科技股份有限公司	有限合伙人	400,000	47.0256
方大炭素新材料科技股份有限公司	有限合伙人	450,000	52.9038
江西海鸥贸易有限公司	有限合伙人	300	0.0353
合计		<b>850,600</b>	<b>100</b>

(2) 结合设立目的，说明自南昌沪旭成立以来公司对其投入情况及相关资金的具体流向、形成的主要资产及目前状态，核实其业务、资金往来及担保情况是否涉及公司关联方，并就其盈利情况可能对公司产生的影响充分提示风险。

2022年3月，南昌沪旭拟参与某钢铁企业项目，因受限于不符合上述项目受让主体资格要求，南昌沪旭出资85亿元与公司控股股东江西方大钢铁集团有限公司共同设立了江西方大钢铁集团企业投资有限公司（以下简称“方大企投”），持股比例为94.4444%；后因上述项目未有进展，南昌沪旭及方大企投的资金暂存放在银行，截至2022年9月30日的资金存放情况如下：

单位	金融机构	金额（元）
南昌沪旭	浙商银行	6,713,838.37
方大企投	浦发银行	2,200,000,000.00
	九江银行	3,931,869,285.26
	浙商银行	2,464,482,053.74
合计		<b>8,603,065,177.37</b>

2022年半年度，公司以南昌沪旭各出资人实际出资比例按权益法下确认的投资损益为1,389.95万元，具体内容详见公司2022年半年度报告中长期股权投资及联营企业的相关信息；2022年前三季度，公司对南昌沪旭按权益法下确认的投资损益为3,582.46万元（具体以公司后续披露的定期报告为准）。

除上述涉及与关联方的共同投资外，南昌沪旭不存在与关联方其他的业务、资金往来或担保情况；南昌沪旭及方大企投的资金暂存放在银行，以待后续有合适的并购标的时可及时作出响应。

南昌沪旭在后期运营、投资过程中受宏观经济、行业周期、经营管理、投资标的等多种因素影响，投资进展及项目完成情况存在一定不确定性，可能存在因投资亏损或失败等情况不能实现预期收益，或不能及时退出的风险。公司将密切关注南昌沪旭在经营运作、投资管理及投后管理等方面的进展情况，防范和降低投资风险。公司将按照有关法律法规的规定，及时披露后续事项的进展情况。敬请广大投资者注意投资风险。

**问题3、半年报显示，报告期末公司货币资金余额106.6亿元，处于较高水平。同时，公司总资产226.54亿元，总负债145.39亿元，资产负债率达64.2%，较上年同期增加13个百分点。负债结构来看，报告期末公司短期借款15.5亿元，长期借款13.27亿元。请公司结合货币资金余额、各业务板块日常资金需求和使**

用计划，量化分析在保有较多货币资金的同时，负担大额有息借款的必要性及合理性。

**公司回复：**

截至 2022 年 6 月 30 日，公司货币资金余额 106.6 亿元，扣除受限货币资金 32.04 亿元以及短期和长期借款 28.77 亿元，自由资金约为 45.79 亿元；公司月均日常经营资金需求约为 24 亿元，主要用于日常经营所需的原燃料采购、职工薪酬及税费支出等。

考虑到公司生产经营所需主要原燃料铁矿石、煤炭、废钢等商品价格处于高位以及疫情等因素影响，为保障公司生产经营及发展的需要，同时为公司关注的行业内及上下游的并购整合机会做准备，公司 2022 年上半年储备了部分货币资金。

另一方面，结合同行业上市公司情况，截至 2022 年 6 月 30 日，公司短期和长期借款在总负债中的比例为 19.79%，低于同行业上市公司的平均值(24.15%)，具体情况如下：

单位：亿元

证券简称	负债合计	短期借款	长期借款	短期及长期借款合计	短期及长期借款合计占总负债的比例
河钢股份	1,801.12	642.15	191.50	833.66	46.29%
新钢股份	335.32	33.68	/	33.68	10.04%
包钢股份	888.74	74.82	125.47	200.29	22.54%
华菱钢铁	594.68	85.01	57.46	142.47	23.96%
三钢闽光	276.47	64.45	19.18	83.63	30.25%
鞍钢股份	359.84	6.40	0.50	6.90	1.92%
山东钢铁	408.55	46.26	31.87	78.13	19.12%
安阳钢铁	367.87	45.57	20.79	66.36	18.04%
南钢股份	375.54	98.34	39.28	137.62	36.65%
太钢不锈	327.77	61.59	29.31	90.90	27.73%
宝钢股份	1,927.96	36.15	306.99	343.14	17.80%
马钢股份	590.32	83.87	65.63	149.50	25.33%
方大特钢	145.39	15.50	13.27	28.77	19.79%
首钢股份	958.89	288.91	113.85	402.75	42.00%
八一钢铁	274.96	66.15	5.42	71.58	26.03%
中信特钢	572.17	69.26	78.98	148.24	25.91%
酒钢宏兴	279.24	77.04	38.80	115.84	41.48%

凌钢股份	90.26	9.69	2.83	12.52	13.87%
柳钢股份	480.92	42.34	174.04	216.38	44.99%
韶钢松山	128.44	14.23	11.00	25.24	19.65%
杭钢股份	107.75	3.71	/	3.71	3.44%
本钢板材	258.02	33.49	30.02	63.52	24.62%
沙钢股份	61.93	9.66	/	9.66	15.59%
西宁特钢	165.66	34.47	19.08	53.55	32.32%
重庆钢铁	169.60	12.36	12.23	24.59	14.50%
<b>平均值</b>	<b>477.90</b>	<b>78.20</b>	<b>63.07</b>	<b>133.70</b>	<b>24.15%</b>

特此公告。

方大特钢科技股份有限公司董事会

2022年10月18日