

关于方大特钢科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：方大特钢科技股份有限公司

审计单位：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：022-88238268

方大特钢科技股份有限公司
2022年度
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、附件	
1、方大特钢科技股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况汇总表	
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

关于方大特钢科技股份有限公司 2022 年度 关联方占用资金情况 专项说明

CAC 证专字[2023] 0047 号

方大特钢科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,根据中国注册会计师执业准则审计了方大特钢科技股份有限公司(以下简称“方大特钢公司”)2022年12月31日的资产负债表、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表(以下简称“财务报表”)以及财务报表附注,并于2023年3月16日出具了CAC证审字[2023] 0029号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《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,方大特钢公司编制了后附的方大特钢科技股份有限公司2022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、合法性和完整性是方大特钢公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计方大特钢公司2022年度会计报表时所复核的资料和经审计会计报表相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解2022年度方大特钢公司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的财务报表一并阅读。



本说明仅作为方大特钢公司按证监会要求披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用外，不得用作任何其他目的。

附件1：方大特钢科技股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国 天津市

中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



二〇二三年三月十六日



上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币 万元											
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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质	占用性质
控股股东及其他关联方	/	/	/								
前控股股东及其他关联方	/	/	/								
小计	/	/	/								
总计	/	/	/								
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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	占用性质
大股东及其附属企业	江西方大钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	1,849.50	755.28		2,187.80	396.98	托管费	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
	江西海峰贸易有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	39.99	41.97		38.06	43.89	托管费	经营性往来	
	江西锦方工贸有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	61.69	59.87		61.69	59.87	托管费	经营性往来	
	宁夏保税区域方大钢铁贸易有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	26.37	64.89		26.37	64.89	托管费	经营性往来	
	九江萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款		77.30			77.30	交易	经营性往来	
	达州赣兴商贸有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	0.40				0.40	交易	经营性往来	
	新余中创矿业股份有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款		0.21			0.21	交易	经营性往来	
	新余中创矿业股份有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	15.00	2.73		15.00	2.73	交易	经营性往来	
	新余市方胜矿业股份有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	11.05			11.05		交易	经营性往来	
其他关联方及其附属企业											
	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	1.95			1.95		交易	经营性往来	
	上海沪旭投资管理股份有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	8.08			8.08		交易	经营性往来	
	上海方大投资管理有限责任公司	同一控制人下属子公司	应收账款	0.61			0.61		交易	经营性往来	
	九江萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	0.62			0.62		交易	经营性往来	
	甘肃水寨手工艺开发有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	8.78	24.00		32.78		交易	经营性往来	
	九江萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	预付账款		95.72		84.15	11.57	交易	经营性往来	
	北方重工集团有限公司	同一控制人下属子公司	预付账款	103.15			103.15		交易	经营性往来	
	沈阳方迪置业有限公司萍南分公司	同一控制人下属子公司	预付账款	11.87	55.33		53.20	14.01	交易	经营性往来	
总计	/	/	/	2,139.08	1,157.28		2,024.53	671.84	/	/	/

法定代表人：
日期：

主管会计工作的负责人：
日期：

会计机构负责人：
日期：



刘彦
刘彦



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
或使用手机扫一扫
即可、监管信息

名称 中审会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄庆林; 沈方; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王建国; 王勤; 成志城; 姚运海; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日
合伙期限 2000年09月19日至长期
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
(存在多址信息)



此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2021年12月23日

证书序号: 0000492

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: 天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审华益会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007) 27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

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







姓名: 熊明华
 Full name: 熊明华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978年12月24日
 Date of birth: 1978年12月24日
 工作单位: 深圳南方民和会计师事务所江西分
 Working unit: 深圳南方民和会计师事务所江西分
 身份证号码: 360102781224125
 Identity card No.: 360102781224125

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020/20
2019.3.19

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.3.11
江西注册会计师协会
江西注册会计师协会

证书编号: 440300190008
 No. of Certificate: 440300190008
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江西省注册会计师协会
 发证日期: 2008年05月10日
 Date of issuance: 2008年05月10日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2024.6.1

本证书检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2024.3.15
江西注册会计师协会
江西注册会计师协会

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

2018.12.21
江西注册会计师协会(特殊普通合伙)
江西分所

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

年 月 日
年 月 日

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

年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.22
2018.3.22

本证书检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2018.3.22
江西注册会计师协会
江西注册会计师协会

2011年2月22日
2011年2月22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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
转出协会名称: 2016.12.21
事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更
Registration of the Change of Working Unit

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 练武
Sex: 男
出生日期: 1988年09月02日
工作单位: 中华寰五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所
Identity card No. 360731198609024311



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.



2016.12.21



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.



证书编号: 120100114778

授权注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年08月25日
Date of issuance



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.12.21