

关于方大炭素新材料科技股份有限公司
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：方大炭素新材料科技股份有限公司
审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：

方大炭素新材料科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项
说明
天职业字[2023]23796-1号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



方大炭素新材料科技股份有限公司董事会：

我们审计了方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2022年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月13日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，方大炭素编制了后附的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、合法性及完整性是方大炭素管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，方大炭素汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解方大炭素2022年度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财务报表一并阅读。



中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：



附表 2

关于方大炭素新材料科技股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	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 年度占用资金的利息 (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	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										
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 年度往来资金的利息 (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
大股东及其附属企业	方大特钢科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10,810,615.32	28,311,109.43		18,338,379.74	20,783,345.01	销售商品	经营性往来
	九江萍钢钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,816,268.86	34,949,322.87		36,384,958.18	8,380,633.55	销售商品	经营性往来
	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,162,329.56	19,071,628.45		17,304,122.79	4,929,835.22	销售商品	经营性往来
	北京方大炭素科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18,606,078.29		14,886,351.04	3,719,727.25	销售商品	经营性往来
	四川省达州钢铁集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,070,458.45		3,020,458.45	50,000.00	销售商品	经营性往来
	东乡族自治县西域行服饰有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		412,697.24		279,994.00	132,703.24	销售商品	经营性往来

甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		392,032.00		320,448.00	71,584.00	销售商品	经营性往来
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		106,685.00		105,985.00	700.00	销售商品	经营性往来
辽宁方大集团国贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,219,600.00		3,219,600.00		销售商品	经营性往来
兰州方大炭素房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		700.00		700.00		销售商品	经营性往来
沈阳方大物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,000.00		1,000.00		销售商品	经营性往来
九江方大酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,250.00		1,250.00		销售商品	经营性往来
北方重工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,500.00		1,500.00		销售商品	经营性往来
盛京方大房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,000.00		5,000.00		销售商品	经营性往来
沈阳方迪置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10,000.00		10,000.00		销售商品	经营性往来
海南方大航空发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8,705,138.12		8,705,138.12		销售商品	经营性往来
金鹿（北京）公务航空有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,400.00		5,400.00		销售商品	经营性往来
北京方大炭素科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	13,691,447.10	129,444,494.70		121,295,855.80	21,840,086.00	采购商品	经营性往来
辽宁方大集团国贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		60,823,426.99		60,823,426.99		采购商品	经营性往来
绥芬河方大国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		11,322.70		11,322.70		接受劳务	经营性往来
海南方大航空发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		29,053,878.80		29,053,878.80		采购商品	经营性往来
四川达兴宝化化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,085,429.31	32,800,000.00		30,958,990.36	3,926,438.95	采购商品	经营性往来
天津百货商务贸易总公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		593,400.00		593,400.00		采购资产	经营性往来

北方重工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		503,310.00		503,310.00		采购资产、 采购商品	经营性往来
金鹿（北京）公务航空有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		5,000,000.00			5,000,000.00	接受劳务	经营性往来
九江萍钢钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	655,107.20			655,107.20		销售商品	经营性往来
方大特钢科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		272,449.36			272,449.36	销售商品	经营性往来
辽宁方大新城置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,800.00		1,800.00		销售商品	经营性往来
九江萍钢钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		10,949.55		10,949.55		提供劳务、 接受劳务	经营性往来
方大特钢科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		22,200.00		22,200.00		采购商品	经营性往来
沈阳方迪置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	166,651.67	670,824.00		680,152.05	157,323.62	采购商品、 接受劳务	经营性往来
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		21,830.00		21,830.00		采购商品	经营性往来
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		761,689.00		761,689.00		采购商品	经营性往来
辽宁方大地产集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,300.00		2,300.00		销售商品	经营性往来
兰州方大炭素房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		90.00		90.00		销售商品	经营性往来
盛京方大房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		900.00		900.00		销售商品	经营性往来
辽宁白沙岛实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,900.00		1,900.00		销售商品	经营性往来
海南福顺投资开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		24,345.00			24,345.00	保证金	经营性往来
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,900.00		1,900.00		销售商品	经营性往来
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10,000.00			10,000.00		保证金	经营性往来

	北京方大炭素科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3,100.00		3,100.00		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海方大投资管理有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	724,356,569.60	7,696,104.17		257,696,104.17	474,356,569.60	资金往来	非经营性资金往来
	抚顺方泰精密碳材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	349,141,708.34	3,469,100.00		54,284,000.00	298,326,808.34	资金往来	非经营性资金往来
	成都方大炭炭复合材料股份有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	200,000,000.00	716,305.29		716,305.29	200,000,000.00	资金往来	非经营性资金往来
	抚顺方大高新材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		950,000,000.00		950,000,000.00		资金往来	非经营性资金往来
	江苏方大炭素化工有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	48,999,171.50	23,200,000.00	2,577,027.00	39,776,198.50	35,000,000.00	资金往来	非经营性资金往来
	合肥炭素有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款		546,720.00		546,720.00		资金往来	非经营性资金往来
	成都方大炭素研究院有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,000.00			200.00	4,800.00	资金往来	非经营性资金往来
	甘肃古典盛东建设扶贫开发有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		9,009.90		9,009.90		资金往来	非经营性资金往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	宝方炭材料科技有限公司	本公司联营企业	应收账款	5,090,445.18	19,028,653.59		24,103,558.77	15,540.00	销售商品	经营性往来
	宝方炭材料科技有限公司	本公司联营企业	其他应收款		51,158.00		26,158.00	25,000.00	销售商品	经营性往来
	宝方炭材料科技有限公司	本公司联营企业	其他应收款	29,347.00	1,770,618.33		1,707,778.33	92,187.00	代垫保险费	非经营性往来
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	本公司合营企业	应收账款	98,750.00	30,694,064.50		30,674,314.50	118,500.00	销售商品	经营性往来
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	本公司合营企业	预付款项	279,657.10	65,773,109.00		66,052,766.10		采购商品	经营性往来
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	本公司合营企业	其他应收款	729,131.09	2,011,813.10		1,618,339.67	1,122,604.52	提供劳务	经营性往来
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	本公司合营企业	其他应收款	3,205,682.50	33,323,653.63		36,529,336.13		资金往来	非经营性往来
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	本公司合营企业	其他应收款		67,586.91		67,586.91		代垫保险费	非经营性往来
	方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	本公司合营企业	其他反映占用实质科目	10,272,052.22				10,272,052.22	销售商品	经营性往来
	东乡族自治县振东致远公共客	本公司投资企业	应收账款		2,850.00		2,850.00		销售商品	经营性往来

	运有限公司									
	临夏州回味斋食品有限公司	本公司投资企业	应收账款		1,100.00		1,100.00		销售商品	经营性往来
总计		/	/	1,382,605,363.55	1,515,257,556.37	2,577,027.00	1,811,816,714.04	1,088,623,232.88	/	/

证书序号: 0000175

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》。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 (特殊普通合伙) 一致
 (VIII)

西路19号68号楼A-1和

5号

照



扫描该二维码
 即可了解证书
 记录、查询、真伪
 验证信息、维护
 您的合法权益。

资 额 15099万元

之 日 期 2012年03月05日

经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
 A-5区域



登 记 机 关

2023 年 01 月 17 日



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

至6月30日通过
 报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名 李兴丹
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1988-11-10
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 Working unit 通合伙·西安分所
 Working unit _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after its renewal.

陕西省注册会计师协会
 CPA 任职资格检查
 合格专用章
 2015年3月20日

110101504308

姓名: 李兴丹
 Name of CPA: _____

2015 年 03 月 20 日



姓名 李兴丹
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1994-11-27
 出生日期 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 Date of birth 通合伙·西安分所
 Working unit 142702190611273574
 身份证号码
 Identity card No. _____



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (VIII)

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after its renewal.



本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after its renewal.

2015 年 03 月 20 日



姓名	李亚雄
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-08-02
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit	
身份证号码	420114199008022216
Identity card No.	



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101501018
No. of Certificate

执业注册会计师: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日