

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  
2023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 2023 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	

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。  
报告编号：津247787Y088





中审华会计师事务所  
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
天津滨海新区烟台道159号信业广场A座 邮编 300042  
22F, Green House No.159, Yantai Road, Binhai New District, Tianjin, P.R.C. Post 300042  
电话(Tel): 86 22 23193868 传真(Fax): 86 22 23151645  
网站(Web): www.cacpa.com.cn

关于方大特钢科技股份有限公司 2023 年度  
关联方占用资金情况  
专项说明

CAC 证专字[2024]0052 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”)2023年12月31日的资产负债表、2023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2024年3月15日出具了CAC证审字[2024]0036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2023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2023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2023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2023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:



二〇二四年三月十五日



附表 2

关于方大特钢科技股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、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	/	/	/						/	/
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	江西方大钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	396.98	1,050.88		922.34	525.51	托管费、质保金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	江西海鸥贸易有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	43.89	35.53		43.89	35.53	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	59.87	66.53		59.87	66.53	托管费	经营性往来
	宁波保税区方大钢	同一控制人下属子	其他应收款	64.89	32.68		64.89	32.68	托管费	经营性往来

铁贸易有限公司	公司									
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	377.60	0.21		377.81	-	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	
新余中创矿业有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	0.21			0.11	0.10	交易	经营性往来	
四川省达州钢铁集团有限责任公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	130.05	40.66	-	65.71	105.00	交易	经营性往来	
天津百货商务贸易总公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	2,100.00	9,100.71	-	11,200.71	-	往来款	非经营性往来	
广元市领航科技发展有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	15.00	-	-	-	15.00	交易	经营性往来	
辽宁白沙湖实业发展有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	5,300.00		159.37	5,459.37	-	往来款	非经营性往来	
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	0.03	4.26	-	4.29	-	交易	经营性往来	
四川达兴能源有限责任公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	30.00	20.00	-	-	50.00	交易	经营性往来	
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	13.72	-	-	13.72	-	交易	经营性往来	
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	265.00	0.20	-	265.20	-	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	其他应收款	0.05	2.86	-	2.91	-	交易	经营性往来	
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	-	3.14	-	3.14	-	交易	经营性往来	
新余中创矿业有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	2.73			2.73	-	交易	经营性往来	
广元市领航科技发展有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	73.64	1,137.47	-	1,034.27	176.84	交易	经营性往来	
海南南方大航空发展有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	6,319.96	-	-	6,319.96	-	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	7,010.38	83,819.11	-	90,751.14	78.35	交易	经营性往来	
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	32,601.02	60,050.94	-	92,546.96	105.00	交易	经营性往来	
四川达兴能源有限责任公司	同一控制人下属子公司	应收账款	2,762.55	29,297.41	-	32,059.97	-	交易	经营性往来	
四川省达州钢铁集团有限责任公司	同一控制人下属子公司	应收账款	11,713.25	38,493.66	-	41,924.01	8,282.89	交易	经营性往来	
湖口县九钢国际贸易有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	-	6,923.28	-	2,752.12	4,171.15	交易	经营性往来	
天津百货商务贸易	同一控制人下属子	应收账款	-	4,566.16	-	1,043.55	3,522.61	交易	经营性往来	

	总公司	公司								
	天津一商国际贸易有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	-	3,656.95	-	872.63	2,784.32	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	应收账款	-	12,690.69	-	9,706.17	2,984.52	交易	经营性往来
	天津文化用品商贸有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	1,100.69	170.32	-	1,271.01	-	交易	经营性往来
	天津渤商世茂商贸有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	1,365.34	-	-	1,365.34	-	交易	经营性往来
	天津达润金盛五金交电销售有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	1,407.21	-	-	1,407.21	-	交易	经营性往来
	四川省达州钢铁集团有限责任公司	同一控制人下属子公司	预付账款	5.18	2.75	-	7.92	-	交易	经营性往来
	天津百货商务贸易总公司	同一控制人下属子公司	预付账款	12,407.06	66,250.82	-	78,657.89	-	交易	经营性往来
	天津商储物流有限公司	同一控制人下属子公司	预付账款	536.27	1,260.94	-	1,797.21	-	交易	经营性往来
	京方大(天津)国际贸易有限公司	同一控制人下属子公司	预付账款	-	7,944.43	-	4,283.95	3,660.47	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	11.57			11.57	-	交易	经营性往来
	沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	同一控制人下属子公司	预付账款	14.01				14.01	交易	经营性往来
总计	/	/	/	86,128.53	326,622.59	159.37	386,299.56	26,610.93	/	/



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201166688390414 (10-1)



名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 黄庆林; 冯海; 方文森; 龙野; 史恩利; 王建国; 王勤; 成志斌; 姚运涛; 李俊; 王桂林

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币  
成立日期 二〇〇〇年九月十九日  
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)

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)



此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 月 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 INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
CHINA

**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

申请人: **曹海峰**  
工作单位: **中审五洲会计师事务所(普通合伙)江西分所**  
身份证号: **360731198609024311**

Special Note:  
Stamp of the firm  
Applicant's name to be handwritten

**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

申请人: **曹海峰**  
工作单位: **中审五洲会计师事务所(普通合伙)江西分所**  
身份证号: **360731198609024311**

Special Note:  
Stamp of the firm  
Applicant's name to be handwritten



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。此证书在有效期满后一年此证书失效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.12.19

2014年12月19日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。此证书在有效期满后一年此证书失效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.7.28

2014年7月28日





证书编号: 12010014778  
No. of Certificates  
发证机构名称: 江西注册会计师协会  
Issuing Institution of CPA  
发证日期: 2014年12月22日  
Date of Issue