

方大特钢科技股份有限公司
2018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 2018 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况汇总表	3
三、审计机构营业执照及证券、期货相关业务执业许可证复印件	

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120190220273133

报告编号: CAC证专字[2019]0028号

报告单位: 方大特钢科技股份有限公司

报备日期: 2019-02-20

报告日期: 2019-02-20

签字注师: 黄斌 熊明华

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



关于方大特钢科技股份有限公司 2018 年度

关联方占用资金情况

专项说明

CAC 证专字[2019]0028 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”)2018年12月31日的资产负债表、2018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2019年2月20日出具了CAC证审字[2019]0016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和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)的要求，方大特钢公司编制了后附的方大特钢科技股份有限公司2018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2018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2018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2018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

中国注册会计师

(项目合伙人):

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the text "中审华会计师事务所" and "天津分所".

中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the text "中审华会计师事务所" and "天津分所".

二〇一九年二月二十日

方大特钢科技股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

金额单位：元

其他关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
法人股东	本公司股东	其他应收款	7,681,984.87	28,380,488.42		15,232,245.43	20,830,227.86	交易及托管费	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	其他应收款	1,079,263.25			1,079,263.25	-	托管费	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	其他应收款	160,629.27	329,569.33		160,629.27	329,569.33	托管费	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	其他应收款	217,007.02	270,143.14		217,007.02	270,143.14	托管费	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	其他应收款	66,666.67	222,346.40		66,666.67	222,346.40	托管费	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	其他应收款	158,333.33	100,000.00		158,333.33	100,000.00	托管费	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	应收账款	150,000.00				150,000.00	交易	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	应收账款	110,542.40				110,542.40	交易	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	应收账款	75,113.00			37,613.00	37,500.00	交易	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	应收账款		8,400.00			8,400.00	交易	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	应收账款	46,920.00			40,700.00	6,220.00	交易	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	预付账款	2,901,936.65	9,003,238.40		11,485,908.62	419,266.43	交易	经营性
其他关联方	同一控制人下子公司	应收账款	7,011.00	1,332.00			8,343.00	交易	经营性
合计			12,655,407.46	38,315,517.69	-	28,478,366.59	22,492,558.56	-	-

法定代表人：
日期：2019.2.20

主管会计工作的负责人：
日期：2019.2.20

会计机构负责人：
日期：2019年2月20日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91360125091084835G

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 江西省南昌市红谷滩新区

负责人 龙晖

成立日期 2014年02月20日

营业期限 2014年02月20日至长期

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、分离、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、法规规定的其他业务(以上项目国家有专项规定的凭许可证、资质证或其他批准文件经营)***



登记机关



2016年09月02日 变更

提示:请于每年1月1日至6月30日通过“江西省企业信用信息公示系统”报送年报,即时信息按规定公示。

证书序号: 0002068

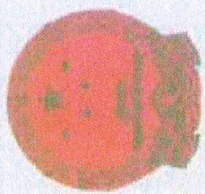
说明

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:



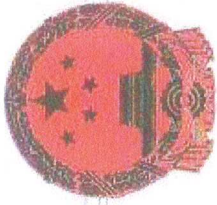
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 江西中审会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 廖县生
 主任会计师:
 经营场所: 南昌市红谷滩新区孺子湖大道555号
 世奥大厦九层

组织形式: 有限责任
 执业证书编号: 36020021
 批准执业文号: 赣财会[2004]66号
 批准执业日期: 2004-11-30



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



姓名 黄 斌
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1969年11月08日
 Date of birth
 工作单位 中审华寅五洲会计师事务所(特
 Working unit
 身份证号码 36011108003
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项
 Registrations of the Change of Working Unit by
 同意调入
 Agree the holder to be transferred in

转出单位
 Stamp of the transfer-out business of CPAs
 转入单位
 Stamp of the transfer-in business of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred in

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out business of CPAs
 转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in business of CPAs

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.



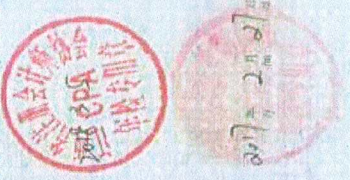
证书编号: 360100120017
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized business of CPA

发证日期: 2014年12月04日
 Date of Issuance

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.



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.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 魏明华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年10月10日
Date of birth
工作单位 山西会计师事务所
Working unit
身份证号码 36022781224125
Identity card No.



证书编号: 440300140028
No. of certificate

批准注册的红西省注册会计师协会
Authorized by the State of CPA

发证日期: 2008年06月10日
Date of issuance

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须按照执业准则、规则、程序进行。
2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师依法定业务范围执业时，应当依法取得注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应在当地注册会计师协会公告声明作废旧。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall abide by 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 CPA, when the CPA stops practicing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal of Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

原工作单位: 山西会计师事务所 (普通合伙)
Original working unit: 山西会计师事务所 (普通合伙)
新工作单位: 山西会计师事务所 (普通合伙)
New working unit: 山西会计师事务所 (普通合伙)

注册会计师姓名
Name of the candidate for Registrar of CPAs

性别
Sex

出生日期
Date of birth

原工作单位
Original working unit

新工作单位
New working unit

转入协会名称
Name of the association to be transferred to

日期
Date

年度检验登记
Annual Renewal of Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

