

关于方大炭素新材料科技股份有限公司  
2019年度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[2020]7767-1号



---

目 录

专 项 说 明 \_\_\_\_\_ 1

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[2020]7767-1号

方大炭素新材料科技股份有限公司全体股东：

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2020年4月16日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《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）的规定，方大炭素编制了后附的2019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2019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：



## 2019 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: 方大炭素新材料科技股份有限公司

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度 占用资金的 利息(如有)	2019 年度 偿还累计 发生金额	2019 年 期末占用 资金余额	占用形 成原因	占用性质
大股东及其 附属企业										
小计										
大股东及其 附属企业										
小计										
总计										
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的 关联关系	上市公司 核算的会 计科目	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度 占用资金的 利息(如有)	2019 年度 偿还累计 发生金额	2019 年 期末占用 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	本公司大股 东控股企业	应收账款	1,112.70	4,487.00		3,861.16	1,738.54	销售商品	经营性 资金往来
	九江萍钢钢铁有限公司	本公司大股 东控股企业	应收账款	884.84	3,566.30		3,721.16	729.98	销售商品	经营性 资金往来
	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	本公司大股 东控股企业	应收账款	80.70	936.09		826.06	190.73	销售商品	经营性 资金往来
	辽宁方大集团国贸有限公司	本公司大股 东控股企业	应收账款	616.04				616.04	销售商品	经营性 资金往来

## 2019 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：方大炭素新材料科技股份有限公司

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度 占用资金的 利息 (如有)	2019 年度 偿还累计 发生金额	2019 年 期末占用 资金余额	占用形 成原因	占用性质
大股东及其 附属企业	北京方大炭素科技有限公司	本公司大股 东控股企业	预付款项	5,817.89	51,194.77		55,963.20	1,049.46	采购商品	经营性资 金往来
	九江萍钢钢铁有限公司丰南 分公司	本公司大股 东控股企业	预付款项		1.96			1.96	采购商品	经营性资 金往来
	辽宁方大集团国贸有限公司	本公司大股 东控股企业	预付款项	150.32	4,792.16		4,939.92	2.56	采购商品	经营性资 金往来
	北方重工集团有限公司	本公司大股 东控股企业	预付款项		14.10			14.10	采购商品	经营性资 金往来
	绥芬河方大国际贸易有限公司	本公司大股 东控股企业	预付款项	509.46	1,808.44		2,317.90		采购商品	经营性资 金往来
	方大特钢科技股份有限公司	本公司大股 东控股企业	其他 应收款		44.00			44.00	保证金	经营性资 金往来

## 2019 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：方天炭素新材料科技股份有限公司

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	2019 年 期初占用 资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度 占用资金的 利息 (如有)	2019 年度 偿还累计 发生金额	2019 年 期末占用 资金余额	占用形 成原因	占用性质
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	本公司子公司	其他应收款	22,900.38	106,237.22		16,001.88	113,135.72	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	本公司子公司	其他应收款	34,128.04	499.80			34,627.84	资金往来	非经营性 资金往来
	成都炭素有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	20,000.00				20,000.00	资金往来	非经营性 资金往来
	吉林方大江城碳纤维有 限公司	本公司子公司	其他应收款	31,204.76	6,760.93		4,685.22	33,280.47	资金往来	非经营性 资金往来
	东乡族自治县方大腾达 服饰有限公司	本公司子公司	其他应收款		142.87			142.87	资金往来	非经营性 资金往来
关联自然人										

## 2019 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：方大炭素新材料科技股份有限公司

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度 占用资金的 利息(如有)	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末 占用资金余额	占用形 成原因	占用性质
其他关联方及 其附属企业	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	249.22	55,900.00		55,207.53	941.69	采购 商品	经营性 资金往来
总计				<u>117,698.35</u>	<u>236,341.64</u>		<u>147,568.03</u>	<u>206,471.96</u>		

法定代表人：党锡江



主管会计工作负责人：党锡江



会计机构负责人：赵尔琴

