

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[2022]10564-1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
2021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

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022952012133
报告名称:	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号:	天职业字[2022]10564-1号
被审(验)单位名称:	方大炭素新材料科技股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月22日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	刘丹(110101504786), 杨建(110101500167), 李亚雄(110101501018)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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[2022]10564-1号

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2021年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2021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2022年4月22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2021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2021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：





2021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	2021年期初 占用资金余额	2021年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2021年度占用 资金的利息(如 有)	2021年度偿还 累计发生金额	2021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 公司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2021年期初 往来资金余额	2021年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来 资金的利息(如 有)	2021年度偿还 累计发生金额	2021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	本公司大股东控股企业	应收账款	9,866,700.08	32,059,615.83		31,115,700.59	10,810,615.32	销售商品	经营性往来
	九江萍钢钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款	6,399,950.77	29,573,372.96		26,157,054.87	9,816,268.86	销售商品	经营性往来
	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	4,106,051.77	7,474,894.74		8,418,616.95	3,162,329.56	销售商品	经营性往来
	北京方大炭素科技有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款	1,294,050.01	2,961,461.50		4,255,511.51		销售商品	经营性往来
	四川省达州钢铁集团有限责任公司	本公司大股东控股企业	应收账款	184,159.50			184,159.50		销售商品	经营性往来
	绥芬河方大国际贸易有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款		5,229,140.50		5,229,140.50		销售商品	经营性往来
	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	358,300.00	71,131,947.70		57,798,800.60	13,691,447.10	采购商品	经营性往来
	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	2,115,905.27	12,668,970.21		14,784,875.48		采购商品	经营性往来
	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	70,558.43	23,342,068.75		23,412,627.18		采购商品	经营性往来
	京方大(天津)国际贸易有限公司	本公司大股东控股企业	预付款项	10,838,097.70			10,838,097.70		采购商品	经营性往来
	四川达兴宝化工有限公司	本公司大股东控股企业	预付款项	2,701,056.72	12,566,000.00		13,181,627.41	2,085,429.31	采购商品	经营性往来
	天津百货商务贸易总公司	本公司大股东控股企业	预付款项	418,350.00			418,350.00		采购商品	经营性往来
	甘肃方大通特新材料有限公司	本公司大股东控股企业	预付款项		60,000.00		60,000.00		采购商品	经营性往来
	甘肃方大展耀新材料包装有限公司	本公司大股东控股企业	预付款项		40,000.00		40,000.00		采购商品	经营性往来



2021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：人民币元

大股东及其 附属企业	九江萍钢钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	预付款项		322,869.95		322,869.95		采购商品	经营性往来
	九江萍钢钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	合同资产	655,107.20			655,107.20		销售商品	经营性往来
	辽宁方大新城置业有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		121,723.64		121,723.64		采购商品	经营性往来
	九江萍钢钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		26,500.00		26,500.00		采购商品	经营性往来
	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		30,212.68		30,212.68		采购商品	经营性往来
	沈阳方迪置业有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款	41,438.95	350,000.00		224,787.28	166,651.67	采购商品	经营性往来
	东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		29,794.00		29,794.00		采购商品	经营性往来
	沈阳东北大药房连锁有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		86,800.00		86,800.00		采购商品	经营性往来
	东药集团朝阳医药有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		6,355.00		6,355.00		采购商品	经营性往来
	东北制药集团（宁波）销售有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		3,410.00		3,410.00		采购商品	经营性往来
	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		10,000.00			10,000.00	采购商品	经营性往来
	北京方大炭素科技有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		8,051,252.52		8,051,252.52		采购固定资产	经营性往来
	小计				39,049,726.40	206,146,389.98		204,798,267.36	40,397,849.02	
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	1,131,356,569.60			407,000,000.00	724,356,569.60	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	本公司子公司	其他应收款	348,781,964.24	1,720,744.10		1,361,000.00	349,141,708.34	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	200,000,000.00				200,000,000.00	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		10,200.00		10,200.00		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	本公司子公司	其他应收款	3,000.00	2,000.00			5,000.00	资金往来	非经营性资金往来
	江苏方大炭素化工有限公司	本公司子公司	其他应收款	18,700,000.00	28,100,000.00	2,199,171.50		48,999,171.50	资金往来	非经营性资金往来
小计				1,698,841,533.84	29,832,944.10	2,199,171.50	408,371,200.00	1,322,502,449.44		
关联自然人										
小计										



2021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：人民币元

其他关联人及其附属企业	宝方炭材料科技有限公司	本公司联营企业	应收账款	4,035,229.88	35,313,379.56		34,258,164.26	5,090,445.18	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		415,245.00		385,898.00	29,347.00	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		139,702,537.92		139,603,787.92	98,750.00	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	2,902,625.62	92,709,431.38		95,332,399.90	279,657.10	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	758,374.73	4,423,650.52		4,452,894.16	729,131.09	提供劳务、处置固定资产	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		3,000,000.00	205,682.50		3,205,682.50	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		37,398.60		37,398.60		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	其他非流动资产		10,272,052.22			10,272,052.22	销售商品	经营性往来
小计				17,968,282.45	275,601,642.98	205,682.50	274,070,542.84	19,705,065.09		
总计				1,755,859,542.69	511,580,977.06	2,404,854.00	887,240,010.20	1,382,605,363.55		

法定代表人：




主管会计工作的负责人：



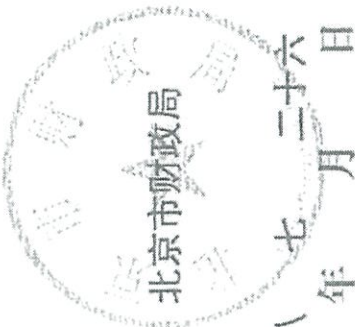

会计机构负责人：




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》。



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



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)
与原件核对一致
(VIII)

天职国际会计师事务所

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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



天职国际会计师事务所(普通合伙)
 与原工作单位一致
 (四)

姓名 刘丹
 Full name 刘丹
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1988-11-10
 Date of birth 1988-11-10
 工作单位 西安天职国际会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 西安天职国际会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 612727198811100000
 Identity card No. 612727198811100000



证书编号: 110101504788
 No. of Certificate 110101504788
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 陕西省注册会计师协会
 发证日期: 2014年08月04日
 Date of Issuance 2014年08月04日

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

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.

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.

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格检查
 合格专用章
 2017年03月20日

天职国际会计师事务所(普通合伙)
 2016年03月20日
 合格专用章

年 月 日

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.

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格检查
 合格专用章
 2019年4月10日

天职国际会计师事务所(普通合伙)
 2018年3月30日
 合格专用章

年 月 日



姓名 李亚雄

姓 Full name

性 Sex

出生 Date of birth

工作 Working unit

身份证号码 Identity card No.



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
99-08-02
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
420114199008022216

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: 110101501018
No. of Certificate

批准注册协会: 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 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 杨建
 Full name 杨建
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1985-02-24
 Date of birth 1985-02-24
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天职国际会计师事务所
 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)

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.

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格盖章
 合格专用章
 2019年4月10日

证书编号: 110101500167
 No. of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 04 月 27 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.

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格盖章
 合格专用章
 2021年

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.

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格盖章
 合格专用章
 2020年