

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[2024] 21319-1 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

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——2



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[2024]21319-1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2023年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2023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2024年3月31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2023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:



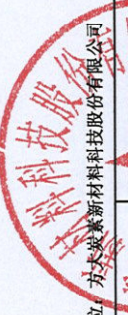
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：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附属企业	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	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年度往来资金的利息(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
								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	20,783,345.01	43,903,176.71		53,510,966.76	11,175,554.96	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	8,380,633.55	20,252,044.02		21,836,723.31	6,795,954.26	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	4,929,835.22	7,521,044.37		5,671,492.26	6,779,387.33	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	3,719,727.25	12,124,482.10		12,454,513.35	3,389,696.00	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	50,000.00			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	本公司大股东控股企业	应收账款	132,703.24	267,636.00		400,339.24		销售商品	经营性往来
								甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款	71,584.00	455,856.00		441,248.00	86,192.00	销售商品	经营性往来
								甘肃方大展耀新材料包装有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款	700.00	823,554.20		824,254.20		销售商品	经营性往来
								东乡族自治县西协作盛味食品有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款		5,200.00		5,200.00		销售商品	经营性往来
								东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款		72,000.00			72,000.00	销售商品	经营性往来
								海南瀚途贸易有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款		9,511,928.70		9,511,928.70		销售商品	经营性往来
								海南航空控股股份有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款		63,598.00		63,598.00		销售商品	经营性往来
								北方重工集团有限公司	本公司大股东控股企业	应收账款		1,500.00		1,500.00		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	预付账款	21,840,086.00	43,443,235.70		60,593,621.70	4,689,700.00	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	预付账款		35,056,086.50		34,873,780.45	182,306.05	采购商品	经营性往来
								海南瀚途贸易有限公司	本公司大股东控股企业	预付账款		129,242,550.60		123,601,513.60	5,641,037.00	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	预付账款	3,926,438.95	11,775,155.44		8,293,946.46	7,407,647.93	采购商品	经营性往来
								北方重工集团有限公司	本公司大股东控股企业	预付账款		317,400.00		243,000.00	74,400.00	采购商品	经营性往来
								金鹿(北京)公务航空有限公司	本公司大股东控股企业	预付账款	5,000,000.00			5,000,000.00		接受劳务	经营性往来



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



单位：人民币元

编制单位：方大炭素新材料科技股份有限公司	萍乡安源钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	合同资产			420,318.00				420,318.00	销售商品	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	合同资产	272,449.36		625,617.74				898,067.10	销售商品	经营性往来
	九江普钢钢铁有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		4,405.36	4,405.36				4,405.36	销售商品	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		42,200.00	42,200.00				22,200.00	采购商品、保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	沈阳方盛置业有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款	157,323.62	100,000.00	100,000.00				134,067.80	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		111,352.00	111,352.00				111,352.00	采购商品	经营性往来
	兰州方大炭素房地产开发有限公司	本公司大股东控股企业	其他应收款		8,800.00	8,800.00				8,800.00	保证金	经营性往来
	海南福顺投资开发有限公司	本公司大股东控股企业	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	本公司大股东控股企业	其他应收款		333,541.56	333,541.56				333,541.56	销售商品	经营性往来
小计				69,289,171.20	316,482,683.00	316,482,683.00			338,016,337.75	47,755,516.45		
	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	474,356,569.60						3,200.00	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	298,326,808.34	3,437,766.00	3,437,766.00				42,800.00	资金往来	非经营性资金往来
	成都方大炭炭复合材料有限公司	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
上市公司的子公司及其附属企业	抚顺方大新材料有限公司	本公司子公司	其他应收款		510,532,699.50	510,532,699.50				510,532,699.50	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	35,000,000.00			1,248,450.00			36,248,450.00	资金往来	非经营性资金往来
	合肥炭素有限责任公司	本公司子公司	其他应收款		2,407,545.76	2,407,545.76				2,407,545.76	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	4,800.00						4,800.00	资金往来	非经营性资金往来
小计	甘肃古典盛东建设技术开发有限公司	本公司子公司	其他应收款		516,383,111.26	516,383,111.26	1,248,450.00			749,239,795.26	资金往来	非经营性资金往来
关联自然人												
小计	宝方炭材料科技有限公司	本公司联营企业	应收账款	15,540.00	7,147,902.72	7,147,902.72				5,986,914.22	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	25,000.00	20,000.00	20,000.00				20,000.00	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	92,187.00	6,344,473.80	6,344,473.80					代垫工资、保险费	非经营性往来
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	合同资产		89,626.50	89,626.50				89,626.50	销售商品	经营性往来
	方大喜利墨(江苏)针状焦科技有限公司	本公司原合营企业	应收账款	118,500.00	188,740.00	188,740.00				307,240.00	销售商品	经营性往来
	方大喜利墨(江苏)针状焦科技有限公司	本公司原合营企业	预付账款		63,344,219.79	63,344,219.79				63,344,219.79	采购商品	经营性往来
小计	方大喜利墨(江苏)针状焦科技有限公司	本公司原合营企业	其他应收款	1,122,604.52	799,942.51	799,942.51				1,922,547.03	提供劳务	经营性往来





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



编制单位：万达化学材料科技股份有限公司

其他关联人及其所属企业	本公司原合营企业	其他非流动资产	10,272,052.22	77,934,905.32	10,272,052.22	销售商品	经营性往来
万达化学材料科技股份有限公司			11,645,883.74	77,934,905.32	81,852,973.26	7,727,815.80	
小计			1,088,623,232.88	910,800,699.58	1,169,109,106.27	831,563,276.19	
总计							

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



马卓

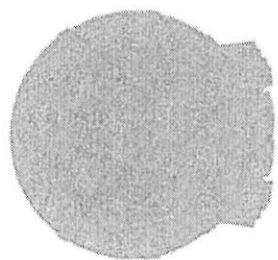
赵尔琴



谈虹



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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

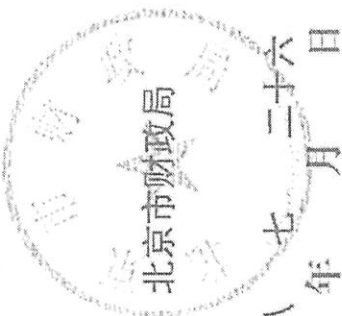
会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

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:
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关: 北京市财政局
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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 月 日



刘丹 110101504786 继续有效一年
another year after



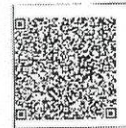
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

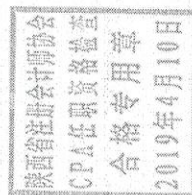
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓 名 刘丹
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1988-11-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码 612727198811105144
Identity card No.

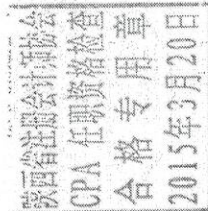
天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

证书编号: 110101504786
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: 2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance



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 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.



年 月 日
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.



年 月 日
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.



程普 110101500469

年 月 日
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.

年 月 日
年 月 日



姓 名 程普
Full name 程普
性 别 男
Sex 男
出生日期 1994-11-27
Date of birth 1994-11-27
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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码 142702199411273674
Identity card No. 142702199411273674



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 月 日
年 月 日



证书编号: 110101500469
No. of Certificate 110101500469
批准注册地: 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: 2019年08月27日
Date of Issuance 2019年08月27日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (四)

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.



李亚雄 110101501018

年 月 日
 Year / Month / Day

110101501018

证书编号:
 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 02 日
 Date of Issuance