

方大特钢科技股份有限公司
2016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 2016 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	

防伪条形码:



07912017040008946528

防伪编号: 07912017040008946528
报告文号: CAC证专字[2017]0022号
委托单位: 方大特钢科技股份有限公司
事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2017-04-20
报备时间: 2017-04-20 14:40
被审单位所在地: 南昌
签名注册会计师: 黄斌
熊明华

方大特钢科技股份有限公司 专项审计报告

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: 88116231
传 真: 88191122
通讯地址: 南昌市红谷滩新区碟子湖大道555号时间广场A座9楼
电子邮件: JXZS-cpa@163.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。
防伪查询电话: 0791-86237144
防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



关于方大特钢科技股份有限公司 2016 年度 关联方占用资金情况 专项说明

CAC 证专字[2017]0022 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”)2016年12月31日的资产负债表、2016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2017年4月20日出具了CAC证审字[2017]0046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2016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2016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2016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2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一七年四月二十日

附件1 方大特钢科技股份有限公司2016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	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	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方	北京方大健身会所有限公司	同一控制人下属子公司	预付账款	198,840.00	-198,840.00			-	交易	经营性
其他关联方	北京方大健身会所有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款		198,840.00			198,840.00	交易	经营性
其他关联方	方大锦化化工科技股份有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款	1,089,096.25	146,934.61		1,236,030.86	-	应付代垫费用	经营性
其他关联方	方大液素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款	280,000.00	280,000.00			560,000.00	保证金	经营性
其他关联方	方大液素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司	应付账款	1,053,339.13	7,920,879.94		8,478,621.00	493,598.07	交易	经营性
其他关联方	抚顺液素有限责任公司	同一控制人下属子公司	其他应付款		265,902.27		265,902.27	-	交易	经营性
其他关联方	合肥液素有限责任公司	同一控制人下属子公司	其他应付款	100,000.00				100,000.00	保证金	经营性
其他关联方	江西方大钢铁集团有限公司	同一控制人下属子公司	应付账款		689,986.82		550,000.00	139,986.82	交易	经营性
其他关联方	江西方大钢铁集团有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款		9,159,574.42		5,567,656.80	3,591,917.62	交易及托管费	经营性
其他关联方	江西方大钢铁集团有限公司	同一控制人下属子公司	应付账款	6,390.95			6,390.95	-	交易	经营性
其他关联方	江西方大钢铁集团有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款		900,000.00			900,000.00	保证金	经营性
其他关联方	江西方大钢铁集团有限公司	同一控制人下属子公司	预收账款		308,170,000.00		300,106,704.43	8,063,295.57	交易	经营性
其他关联方	江西方大钢铁集团有限公司	同一控制人下属子公司	预收账款	0.36				0.36	交易	经营性
其他关联方	江西海鹏贸易有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款		83,333.33			83,333.33	托管费	经营性
其他关联方	江西世方实业有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款		58,333.33			58,333.33	托管费	经营性
其他关联方	九江萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	8,140.00			7,440.00	700.00	交易	经营性
其他关联方	辽宁方大集团国贸有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款	19,953.56	18,816.72		38,770.28	-	应付代垫费用	经营性
其他关联方	南昌东亚水务有限公司	联营企业	预收账款	1,084,196.90	22,334,275.60		22,873,351.42	545,121.08	交易	经营性
其他关联方	萍乡钢铁冶金建设有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款	348,964.92	482,522.47		616,295.03	215,192.36	工程维修	经营性
其他关联方	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	应付账款	257,856.38	1,600,944.80		1,324,301.63	334,499.55		经营性
其他关联方	萍乡萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	应付账款		59,071.58		59,071.58	-	交易	经营性
其他关联方	萍乡萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	4,880.00	337,613.00		144,880.00	197,613.00	交易	经营性
其他关联方	沈阳炼焦煤气有限公司	同一控制人下属子公司	其他应收款	500,000.00	650,088.62			1,150,088.62	托管费	经营性
其他关联方	新余市方胜矿业有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款	101,357.83	63,549.58		166,907.41	-	应付代垫费用	经营性
其他关联方	新余市方胜矿业有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	110,542.40				110,542.40	交易	经营性
其他关联方	新余中创矿业有限公司	同一控制人下属子公司	应收账款	150,000.00				150,000.00	交易	经营性
其他关联方	抚顺莱河矿业有限公司	同一控制人下属子公司	其他应付款		13,114.40			13,114.40	交易	经营性
其他关联方	北京方大液素科技有限公司	同一控制人下属子公司	应付账款		473,334.82			473,334.82	交易	经营性
合计				5,313,558.68	353,710,276.31	-	341,655,438.06	17,368,396.93		-

注：北京方大健身会所有限公司余额198,840.00元，期初列示于“预付款项”，本期调整至“其他应收款”。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

3

日期：

BH 1674106



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 特殊普通合伙企业

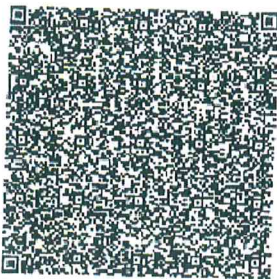
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄广林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚远海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19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)



登记机关



2017年02月15日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址: www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

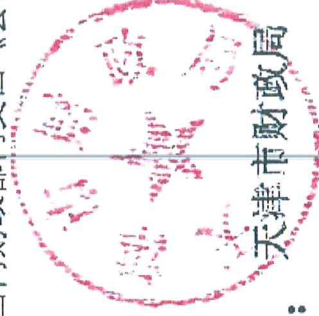
批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019265

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇〇七年十二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000193

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 文森



此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 二〇〇八年九月十八日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十八日



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



姓名: 斌

Full name: 斌

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1969年11月08日

工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特
Working unit: 普通合伙)江西分所

身份证号码: 360104691108903

Identity card No. 360104691108903





 年度检验登记
 Annual Renewal Registration



 年度检验合格
 Annual Renewal Passed



 年度检验合格
 Annual Renewal Passed

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

江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014年12月04日

Date of Issuance

发证日期: 2014年12月04日

Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出: _____

同意调入: _____

转出单位: _____

转入单位: _____

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

同意调出: _____

同意调入: _____

转出单位: _____

转入单位: _____

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

本人同意将原注册会计师注册证书及相关资料移交新工作单位，并承诺在变更过程中遵守相关法律法规，如有违反，愿承担相应法律责任。
本人签字: [Signature] 日期: 2008.10.21
工作单位: [Stamp]

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当按照规范委托方出具报告。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师依法独立执业并承担民事责任，应当保持客观公正立场，维护公众利益和社会公正。
- 四、本证书由财政部、税务总局主管注册会计师协会颁发，登记在财政部、税务总局及中注协。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show 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 remain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting summary 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 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.



姓名: [Name]
出生日期: 1978年12月24日
工作单位: 陕西天和会计师事务所江西分所
身份证号码: 360102781224125

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: 4403001900068
批准注册机构: 陕西省注册会计师协会
发证日期: 2008年06月10日