

方大特钢科技股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
专项说明



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

方大特钢科技股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

关于方大特钢科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

中兴华报字（2015）第 BJ03-022 号

方大特钢科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托对方大特钢科技股份有限公司（以下简称“方大特钢”）2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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，以及财务报表附注进行审计，并出具了中兴华审字（2015）第 BJ03-038 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003] 56 号《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》的要求，方大特钢编制了本专项说明所附的上市公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用表”）。

编制和对外披露资金占用表，并确保其真实性、合法性及完整性是方大特钢的责任。我们对资金占用表所载资料与我们审计的方大特钢 2014 年度会计报表进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。

本专项说明仅供了解方大特钢控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作其他任何目的。为了更好地理解方大特钢控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用表应当与已审计的会计报表一并阅读。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年三月十六日



附表1:

上市公司2014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: 元

资金占用方名称										
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	2014年期初占用资金 余额	2014年度占用累计发生 金额（不含利息）	2014年度往来资金 的利息（如有）	2014年度偿还累计发 生金额	2014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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2014年期初往来资金 余额	2014年度往来累计发生 金额（不含利息）	2014年度往来资金 的利息（如有）	2014年度偿还累计发 生金额	2014年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及附属企业	萍乡萍钢钢铁有限公司	最终控制方之附属 企业	应收账款		23,496,348.26		23,496,348.26		销售	经营性往来
	沈阳炼焦煤有限公司	最终控制方之附属 企业	应收账款		250,000.00			250,000.00	托管	经营性往来
	北京方大健身会所有限公司	最终控制方之附属 企业	预付账款	198,840.00				198,840.00	采购	经营性往来
	江西方大钢铁集团有限公司	最终控制方之附属 企业	应收账款		6,881,315.81		6,881,315.81		销售	经营性往来
	江西方大钢铁集团有限公司	最终控制方之附属 企业	应收账款		500,000.00		500,000.00		托管	经营性往来
	小计			198,840.00	31,127,664.07		30,877,664.07	448,840.00		
	南昌方大海鹏置业有限公司	公司之子公司	应收账款		275,126.78		275,126.78		销售运费	经营性往来
	南昌方大冶金建设有限责任公司	公司之子公司	其他应收款	16,339.13	9,257,299.94		9,238,223.00	35,416.07	往来款	非经营性往来
	江西方大长力汽车零部件有限公司	公司之子公司	其他应收款	16,762,335.20	19,943,958.62		36,706,293.82		往来款	非经营性往来
	南昌方大海鹏实业有限公司	公司之子公司	预付账款		1,133,319.71		1,133,319.71		采购	经营性往来
上市公司子公司及其附属 企业	昆明方大春鹰板簧有限公司	公司之子公司	其他应收款		840.00		840.00		代垫费用	非经营性往来
	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	公司之子公司	其他应收款		3,360.00		3,360.00		代垫费用	非经营性往来
	江西方大特钢汽车悬架有限公司	公司之子公司	应收账款		654,547,454.27		654,547,454.27		销售	经营性往来
	江西方大特钢汽车悬架有限公司	公司之子公司	其他应收款	87,942,955.59	231,609,913.26	2,296,090.71	232,779,432.11	89,069,527.45	往来款	非经营性往来
	郴州兴龙矿业有限责任公司	公司之子公司	其他应收款	33,933,404.75	1,148,000.00		2,215,313.60	32,866,091.15	往来款	非经营性往来
	香港方大实业有限公司	公司之子公司	应收账款	1,125,613.57	13,956,424.89		15,082,038.46		销售	经营性往来
	宁波方大海鹏贸易有限公司	公司之子公司	预付账款	4,818,174.32			4,818,174.32		采购	经营性往来
	小计			144,598,822.56	931,875,697.47		956,799,576.07	121,971,034.67		
	关联自然人及其控制的方法 人									
	其他关联人及其附属企业									
总计				144,797,662.56	963,003,361.54		987,677,240.14	122,419,874.67		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何明



营业执照

(副本) (3-1)

注册号110102016435603

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

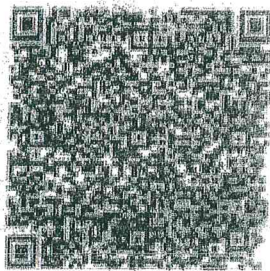
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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。



在线扫码获取详细信

登记机关



2014 年 12 月 09 日

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》。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李尊农

办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

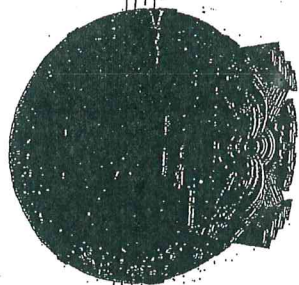
会计师事务所编号: 11000167

注册资本(出资额): 2700万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0066号

批准设立日期: 2013-10-25



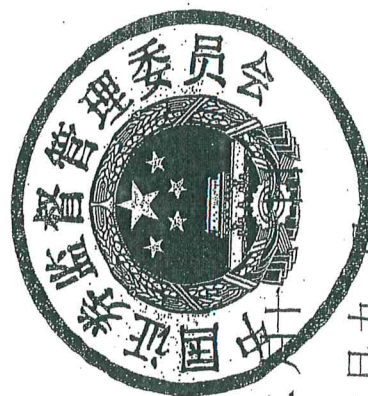
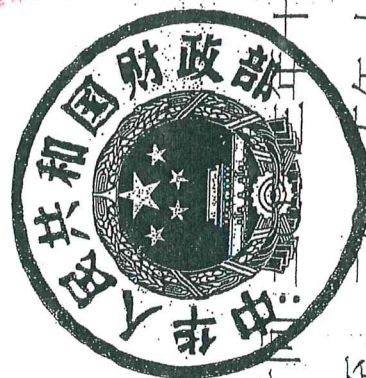


证书序号: 000141

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日



姓 名 _____
 Full name _____
 性 别 _____
 Sex _____
 出 生 日 期 _____
 Date of birth _____
 工 作 单 位 _____
 Working unit _____
 身份证号码 _____
 Identity card No. _____

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPA)

转出注册会计师
Stamp of the transferor CPA

2012 年 2 月 15 日

同意调入



中兴华(特约)会计师事务所

Stamp of the transferee

2012 年 2 月 15 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中兴华(特约)会计师事务所
(CPA)

转出注册会计师
Stamp of the transferor CPA

2013 年 12 月 30 日

同意调入

中兴华(特约)会计师事务所
(CPA)

Stamp of the transferee

2013 年 12 月 30 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.



证书编号:
Certificate No.

批准注册机构:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

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 y 月 m 日 d

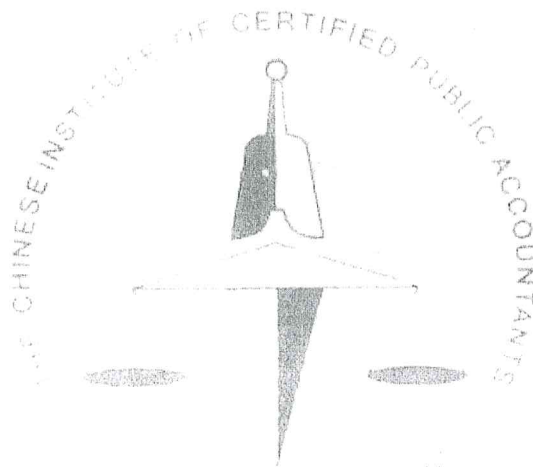
年度检验登记

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 y 月 m 日 d





姓

Full name

性

Sex

出生日期 1973-11-06

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码 370103197311067510

Identity card No

泰安阳光有限责任会计师事务所

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏亚金城会计师事务所
Jiangsu Yajincheng CPAs

转出单位盖章
Stamp of the Transferor CPAs
2012.12.5

同意调入
Agree to be transferred to

立信税务师事务所
Lixin Tax CPAs

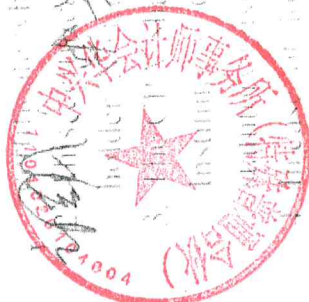
调入单位盖章
Stamp of the transferee CPAs
2012.12.5

转出: 立信税务师事务所, 2013.12.18
转入: 中关华信会计师事务所, 2013.12.18

- 注册会计师变更工作单位, 应当及时填写《变更事项登记表》。
- 注册会计师变更工作单位, 应当由原工作单位出具《同意调出证明》。
- 注册会计师变更工作单位, 应当由原工作单位出具《同意调出证明》。
- 注册会计师变更工作单位, 应当由原工作单位出具《同意调出证明》。

同意: 中关华信会计师事务所
1. When practising, the CPA shall fill in this

注册会计师变更工作单位, 应当及时填写《变更事项登记表》。
注册会计师变更工作单位, 应当由原工作单位出具《同意调出证明》。
注册会计师变更工作单位, 应当由原工作单位出具《同意调出证明》。
注册会计师变更工作单位, 应当由原工作单位出具《同意调出证明》。



年度检验登记

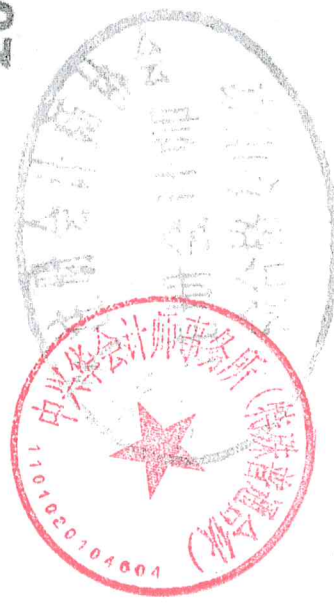
Annual Renewal Registration

本证书续展有效

This certificate is valid
this renewal



2014



370800160002

证书编号
No. of Certificate

山东省注册会计师协会

批准注册
Authorized by the CPAS

2007

发证日期
Date of Issuance

15

第

2008-3 1131