



Grant Thornton
致同

**关于福建三钢闽光股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于福建三钢闽光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

福建三钢闽光股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方占用
资金情况表 1

关于福建三钢闽光股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

致同专字(2016)第 350ZA0067 号

福建三钢闽光股份有限公司全体股东：

我们接受福建三钢闽光股份有限公司（以下简称“三钢闽光公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了三钢闽光公司 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字(2016)第 350ZA0039 号标准审计报告。

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《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 号文）的要求，三钢闽光公司编制了本专项说明所附的福建三钢闽光股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“占用资金情况表”）。

编制和对外披露占用资金情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是三钢闽光公司管理层的责任。我们对占用资金情况表所载资料与我们审计三钢闽光公司 2015 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对三钢闽光公司实施于 2015 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对占用资金情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2015 年度三钢闽光公司控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占用资金情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供三钢闽光公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

华林
印宏

生许
印瑞

中国·北京

二〇一六年三月三十日

福建三钢闽光股份有限公司2015年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

单位：万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2015年初占用资金余额	2015年度发生金额（不含利息）	2015年度占用资金利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年末占用资金余额	占用形成原因
经营性资金占用									经营性往来
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	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2015年初往来资金余额	2015年度往来发生金额（不含利息）	2015年度往来资金利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年末往来资金余额	往来形成原因
大股东及其附属企业	福建三钢（集团）三明钢铁有限公司	同一母公司	应收票据	1,845.15	12,727.02		14,512.17	60.00	销售气体及其他商品等
	福建三钢（集团）三明钢铁有限公司	同一母公司	应收票据	150.00	-		150.00	-	销售钢材及其他商品等
	福建省三明钢铁有限公司	同一母公司	应收票据	90.00	8,220.56		8,310.56	-	销售钢材及其他商品等
	福建省三钢集团现代物流有限公司	同一母公司	应收票据	1,282.25	18,946.53		20,228.78	-	销售钢材
	福建省三钢集团现代物流有限公司	同一母公司	应收账款	78.30	1,554.00		1,632.30	-	销售钢材及其他商品等
	福建省三钢（集团）三明钢铁有限公司	同一母公司	应收账款	250.12	76,834.71		77,084.83	-	销售钢材
	三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	应收账款	6.14	88.29		94.43	-	销售钢材及其他商品等
	三明市三钢汽车运输有限公司	同一母公司	应收账款	-	45.32		45.32	-	销售气体及其他商品等
	福建省三钢集团现代物流有限公司	同一母公司	预付账款	2,358.34	8,358.04		10,692.00	24.38	采购原辅材料
	临汾市闽光能源有限公司	同一母公司	预付账款	41.98	-		-	41.98	采购原辅材料
	三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	预付账款	54.58	8,393.47		8,448.05	-	采购原辅材料
	曲次县同光焦化有限公司	同一母公司	预付账款	512.63	24,216.17		22,730.41	1,998.39	采购原辅材料
	福建省三钢集团现代物流有限公司	同一母公司	预付账款	142.55	8,781.46		8,725.46	198.55	采购原辅材料
	上市公司及其附属企业								
	关联自然人及其控制的法人								
	其他关联人及其附属企业								
	总计			6,812.04	168,165.57		172,654.31	2,323.30	

本表已于2016年3月30日获第五届董事会第二十三次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：