

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建三钢闽光股份有限公司
容诚专字[2020]361Z0108号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于福建三钢闽光股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2020]361Z0108 号

福建三钢闽光股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了福建三钢闽光股份有限公司（以下简称三钢闽光公司）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2020年4月15日出具了容诚审字[2020]361Z0071号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（2017年修订）的要求及参照深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第2号：定期报告披露相关事项》（2019年1月修订），三钢闽光公司管理层编制了后附的福建三钢闽光股份有限公司2019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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是三钢闽光公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计三钢闽光公司2019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2019年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解三钢闽光公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总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年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

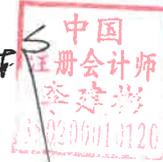
附件：福建三钢闽光股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，仅为容诚专字[2020]361Z0108 号专项说明之签字签章页)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月15日

附件:



福建三钢闽光股份有限公司 2019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: 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	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2019年初占用 资金余额	2019年度占用累计发 生金额(不含利息)	2019年度占用资 金的利息(如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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	2019年初往来 资金余额	2019年度往来累计发 生金额(不含利息)	2019年度往来资 金的利息(如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福建省闽光现代物流有限公司	同一实际控制人	应收票据	500.00	-	-	500.00	-	销售钢材	经营性往来
	福建省南平铝业股份有限公司	同一实际控制人	应收票据	40.00	-	-	40.00	-	销售气体	经营性往来
	福建三钢(集团)三明化工有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	-	122,646.92	-	87,711.92	34,935.00	销售原辅材料、 气体及电力	经营性往来
	福建罗源闽光钢铁有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	61.80	25,308.17	-	25,369.97	-	销售钢材、原辅 材料及提供商标 使用权	经营性往来
	福建省南平铝业股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	47.50	503.80	-	507.81	43.49	销售气体	经营性往来
	福建省闽光现代物流有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	49,893.14	-	49,893.02	0.12	销售钢材	经营性往来
	福建三钢(集团)三明化工有限责任 公司	同一实际控制人	预付款项	-	135,492.10	-	135,492.10	-	采购原辅材料及 气体	经营性往来
	福建省闽光现代物流有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	382.03	-	382.03	-	接受劳务	经营性往来
	福建罗源闽光钢铁有限责任公司	同一实际控制人	预付款项	985.31	614,588.01	-	605,318.45	10,254.87	采购钢材及原辅 材料	经营性往来
	福建马坑矿业股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	10,000.00	58,939.13	-	53,459.37	15,479.76	采购原辅材料	经营性往来
福建闽光软件股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	3,807.07	-	3,803.90	3.17	接受劳务	经营性往来	
上市公司的子公司及其 附属企业	福建漳州闽光钢铁有限责任公司	全资子公司	其他应收款	17,031.00	-	-	-	17,031.00	资金周转借款	非经营性往来
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				28,665.61	1,011,560.37	-	962,478.57	77,747.41		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: