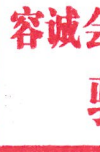


# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建省闽发铝业股份有限公司  
容诚专字[2024]361Z0235号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于福建省闽发铝业股份有限公司

# 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[2024]361Z0235 号

福建省闽发铝业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省闽发铝业股份有限公司（以下简称闽发铝业公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 1 日出具了容诚审字[2024]361Z0246 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，闽发铝业公司管理层编制了后附的福建省闽发铝业股份有限公司 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是闽发铝业公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计闽发铝业公司 2023 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。除了对闽发铝业公司实施 2023 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。为了更好地理解闽发铝业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。

本专项说明仅供闽发铝业公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

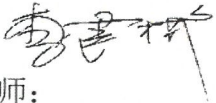

附件：福建省闽发铝业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

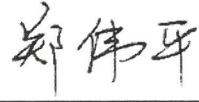



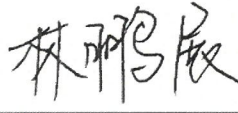

(此页无正文，为福建省闽发铝业股份公司容诚专字[2024]361Z0235 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
李建彬 (项目合伙人)

中国注册会计师:  

中国注册会计师:    
林鹏展

2024 年 4 月 1 日



附件:

**福建省闽发铝业股份有限公司**  
**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: 福建省闽发铝业股份有限公司		单位: 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系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来											
控股股东、实际控制人及其附属企业	上饶市城投贸易有限公司	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年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(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年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
	江西省闽发新材料有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	50,000.00	177,248,690.45		50,000.00	-	履约保证金	经营性往来	
	福建省闽发铝料有限公司	子公司	应收账款	26,077,263.38	145,661,123.40		145,661,123.40	57,664,830.43	货款	经营性往来	
	福建省闽发铝料有限公司	子公司	应收账款	1,597,848.78	2,111,130.95		3,096,047.87	612,931.86	厂房租金、货款	经营性往来	
	福建省闽发铝料有限公司	子公司	预付款项	4,901,690.54			4,901,690.54	-	货款	经营性往来	
	泉州市上铝业发展有限公司	公司关键管理人员的直系亲属持有90%股权,且担任执行董事	应收账款	3,992,087.26	8,522,559.03		7,884,719.36	4,629,926.93	销售货物	经营性往来	
	泉州市上铝业发展有限公司		其他应收款	36,477.24	411,326.50		1,851.00	445,952.74	厂房租金	经营性往来	
总计				36,655,367.20	188,293,706.93		161,595,432.17	63,353,641.96			

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外  
经贸大厦 901-22 至 901-26

会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



登记机关

2024 年 03 月 25 日

证书序号: 0011869

### 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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

11

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.



验证证书真实有效  
姓名 李理彬  
注册号 350200010120

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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

年 月 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

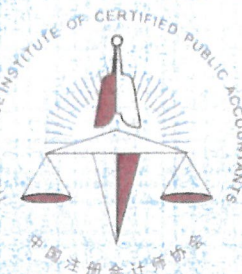
致同厦门分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8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.



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.

福建省注册会计师协会  
任职资格审查专用章  
有效期自2020年4月30日起

证书编号: 350200010120  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2019年3月15日

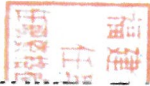


证书编号: 110101560052  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013 年 06 月 01 日  
 Date of Issuance

福建省注册会计师协会  
 任职资格审查专用章  
 2019.3.15  
 2020年4月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 郑伟平  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1988-12-29  
 Date of birth  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所  
 Working unit  
 身份证号码: 350625198812290514  
 Identity card No.



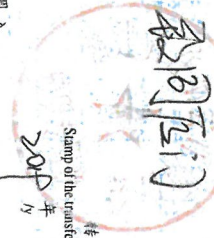
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

(普通合伙)

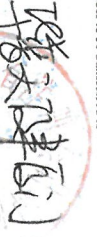
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年6月19日



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年6月19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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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





姓名: 林鹏展  
 Full name: Lin Pengzhan  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1990-01-18  
 Date of birth: 1990-01-18  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit: Huapu Tianjian CPAs (Special General Partnership) Xiamen Branch  
 身份证号码: 350524199001163653  
 Identity card No: 350524199001163653



证书编号: 110100320353  
 No. of Certificate: 110100320353  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Province Institute of CPAs  
 发证日期: 2019 年 09 月 12 日  
 Date of Issuance: 2019 / 09 / 12

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.



验证证书真实有效  
 姓名: 林鹏展  
 注册编号: 110100320353

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

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.



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