

**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非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

福建三钢闽光股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1

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的专项说明

致同专字（2019）第 350ZA0117 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2019）第 350ZA0138 号无保留意见审计报告。

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 2018 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、合法性及完整性是三钢闽光公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计三钢闽光公司 2018 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 2018 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2018 年度三钢闽光公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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



中国·北京

二〇一九年三月二十九日

编制单位：福建三钢闽光股份有限公司

福建三钢闽光股份有限公司2018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：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	2018年期初占用 资金余额	2018年度占用累计发生 金额（不含利息）	2018年度占用资 金的利息（如 有）	2018年度偿还 累计发生金额	2018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										
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年期初往来 资金余额	2018年度往来累计发生 金额（不含利息）	2018年度往来资 金的利息（如 有）	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末往 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	-	203.52	-	163.52	40.00	销售气体	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	-	9,977.36	-	9,915.56	61.80	销售钢材及原辅 材料、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	-	262.39	-	214.89	47.50	销售气体	经营性往来
	福建省三钢（集团）有限 责任公司	控股股东	应收账款	16.02	613.87	-	629.89	-	销售气体及其他 商品等	经营性往来
	福建省三明钢联有限责 任公司	同一实际控制人	应收账款	0.03	42,793.74	-	42,793.77	-	销售钢材	经营性往来
	福建闽光软件股份有限公 司	同一实际控制人	其他非流动资 产	23.49	-	-	23.49	-	接受工程劳务	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	688.35	32,106.28	-	31,809.32	985.31	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	6,939.82	21,994.61	-	18,934.43	10,000.00	采购原辅材料	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	-	-	-	7,667.71	125,482.77	-	104,484.87	28,665.61	-	-

本表已于2019年3月29日获第六届董事会第三十一次会议批准。

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：

