

福建龙溪轴承（集团）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
汇总表的专项说明



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) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

关于福建龙溪轴承（集团）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汇总表 的专项说明

中兴华报字（2020）第190006号

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“龙溪股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了龙溪股份公司2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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，并出具了中兴华审字（2020）第190064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，龙溪股份公司编制了本专项说明所附的“福建龙溪轴承（集团）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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是龙溪股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计龙溪股份公司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。除了对龙溪股份公司实施于2019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2019年度龙溪股份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。

本专项说明仅供龙溪股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

(本页无正文，为《福建龙溪轴承（集团）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汇总表的专项说明》签名盖章页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月28日

上市公司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：福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

金额单位：人民币万元										
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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业	漳州市机电投资有限公司	同一控股股东	其他应收款	7.01	0.87		7.88		代垫五险一金(已收回)	非经营性占用
小计				7.01	0.87		7.88			非经营性占用
总计				7.01	0.87		7.88			
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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										经营性往来
小计										经营性往来
	福建龙溪轴承检测有限公司	子公司	其他应收款	25.50	756.90				代垫水电费及租金	非经营性往来
	闽台龙玛直线科技股份有限公司	子公司	其他应收款	341.94	700.67		743.31	39.09	代垫外派人员薪酬	非经营性往来
	闽台龙玛直线科技股份有限公司	子公司	其他流动资产	3,800.00	3,800.00	163.60	3,963.60	3,800.00	资金往来及利息	非经营性往来
	福建红旗股份有限公司	子公司	其他应收款	100.69	134.45			235.14	代垫外派人员薪酬	非经营性往来
	福建红旗股份有限公司	子公司	其他流动资产	3,500.00	4,000.00	139.96	3,639.96	4,000.00	资金往来及利息	非经营性往来
	长沙波德冶金材料有限公司	子公司	其他应收款	22.73	35.02		48.11	9.64	代垫外派人员薪酬	非经营性往来

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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	长沙波德冶金材料有限公司	子公司	其他流动资产	300.00	225.00	9.36	364.36	170.00	资金往来及利息	非经营性往来
	福建龙冠贸易有限公司	子公司	其他应收款	35.40				35.40	代垫费用	非经营性往来
	福建省三明齿轮箱有限责任公司	子公司	其他应收款	146.10	28.81			174.91	代垫外派人员薪酬	非经营性往来
	福建省三明齿轮箱有限责任公司	子公司	其他流动资产	11,100.00	11,100.00	465.34	11,565.34	11,100.00	资金往来及利息	非经营性往来
	福建省永安轴承有限责任公司	子公司	其他应收款	8.50	34.44		30.00	12.94	代垫外派人员薪酬	非经营性往来
	福建省永安轴承有限责任公司	子公司	其他流动资产	7,700.00	2,900.00	218.02	7,918.02	2,900.00	资金往来及利息	非经营性往来
	漳州市金驰汽车配件有限公司	子公司	其他应收款	18.66	165.21		162.10	21.77	代垫外派人员薪酬	非经营性往来
	福建龙孚轴承有限公司	联营企业	其他应收款	7.04				7.04	应收运输设备转让款	非经营性往来
	福建龙孚轴承有限公司	联营企业	其他应收款	79.55	99.42		152.70	26.27	代垫外派人员薪酬	非经营性往来
				27,186.11	23,979.92	996.28	28,694.31	23,468.00		
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				27,186.11	23,979.92	996.28	28,694.31	23,468.00		

法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人: