

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[2020]361Z0139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[2020]361Z0139 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）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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 27 日出具了容诚审字[2020]361Z0189 号的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）》，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 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、完整是闽发铝业公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计闽发铝业公司 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。除了对闽发铝业公司实施 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 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，为闽发铝业公司容诚专字[2020]361Z0139 号报告之签字盖章页。)

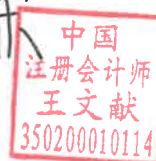


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月27日

附件:

福建省闽发铝业股份有限公司 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

单位: 万元

编制单位: 福建省闽发铝业股份有限公司

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	江西闽发科技有限公司	子公司/联营企业	其他应收款	1,528.80	-	-	1,528.80	-	-	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	-	-	-	1,528.80	-	-	1,528.80	-	-	-

说明: 2019年7月, 本公司转让江西闽发科技有限公司42%股权, 江西闽发科技有限公司变更为本公司的联营企业。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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



登记机关

2020年01月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

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



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月

二〇二一年七月 二日



姓名: _____
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: 大同会计师事务所有限公司
 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.



证书编号: 330011111111
 No of Certificate: _____
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2019年3月15日
 Date of Issue: _____



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.

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

张同凡

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

李天

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年5月1日

年 月 日



姓名: 李洋林
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1978-01-01
 Date of birth: _____
 工作单位: 致同会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 350102197801010011
 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.

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.



2019年3月15日

证书编号: 35010210120
 No. of Certificate: _____
 执业注册会计师协会: 福建省注册会计师协会
 Professional Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2008-01-01
 Date of Issuance: _____

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

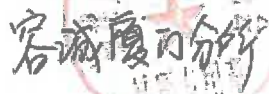


事务所
CPAs

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



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月8日