

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[2022]361Z0182号

容诚会计师事务所
骑缝章

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022792002202
报告名称：	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
报告文号：	容诚专字[2022]361Z0182号
被审（验）单位名称：	福建省闽发铝业股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年03月31日
报备日期：	2022年03月31日
签字人员：	许瑞生(350200011518)， 郑伟平(110101560052)， 林鹏展(110100320353)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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[2022]361Z0182 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)2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 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 2022 年 3 月 31 日出具了容诚审字[2022]361Z0171 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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有限公司容诚专字[2022]361Z0182 号
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 许瑞生 
许瑞生 (项目合伙人)

中国注册会计师: 郑伟平 
郑伟平

中国注册会计师: 林鹏展 
林鹏展

2022年3月31日

附件:

福建省闽发铝业股份有限公司 2021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系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业								-			
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系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	江西省闽发新材料有限责任公司	子公司	其他应收款		2,000.00		20.41	1,979.59	往来款	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				-	2,000.00	-	20.41	1,979.59			

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

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

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 潘文斌
Full name: _____

性别: 男
Sex: _____

出生日期: _____
Date of birth: _____

工作单位: _____
Working unit: _____

身份证号码: _____
Identity card: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 35020001019
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 2019年4月15日
Date of Issuance: 2019年4月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration


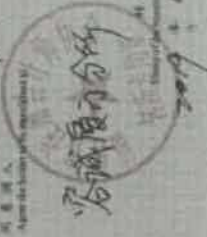
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



身份证号: 35020011518
ID No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

八、



48



郑伟平
Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.

1899-12-28
1989-12-28
54620198912280514
7101020362092

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

2019年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

2019年6月19日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

2019年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

2019年6月19日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019.3.15

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 30 日
Date of Issuance

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: 郑伟平
注册编号: 110101560052



姓名 林鹏展
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-01-16
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(普通合伙)厦门分所
 Working unit
 身份证号 350524199001163653
 Identity card



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: 110100320353
 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: 2019 年 09 月 12 日
 Date of issuance



验证证书真实有效
 姓名 林鹏展
 注册编号: 110100320353

