

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[2023] 361Z0140 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

容

·

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[2023] 361Z0140 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)2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 4 日出具了容诚审字[2023] 361Z0118 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 2022 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 2022 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 2022 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。

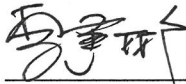
附件：福建省闽发铝业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

会计师事务所
骑缝


(此页无正文，为福建省闽发铝业股份有限公司容诚专字[2023] 361Z0140 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:  
郑伟平

中国注册会计师:  
林鹏展

2023 年 4 月 4 日

所(特)
(1

附件:

福建省闽发铝业股份有限公司 2022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: 元

编制单位: 福建省闽发铝业股份有限公司	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	2022年初占用资金余额	2022年度占用资金利息(不含)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	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	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	2022年初往来资金余额	2022年度往来资金利息(不含)	2022年度偿还累计发生金额	2022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)
	上饶市城投贸易有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款		50,000.00		50,000.00	履约保证金	经营性往来
	江西省闽发新材料有限责任公司	子公司	应收账款	15,910,948.17	106,203,276.60	96,036,961.39	26,077,263.38	销售型材	经营性往来
	福建省闽发铝科技有限公司	子公司	其他应收款	19,795,887.58		19,795,887.58		往来款	非经营性往来
	福建省闽发铝科技有限公司	子公司	应收账款	599,581.63	1,440,883.45	442,616.30	1,597,848.78	厂房租金、水电、货款、押金	经营性往来
	福建省闽发铝科技有限公司	子公司	预付款项	-1,589,869.47	1,032,603,654.86	1,026,112,094.85	4,901,690.54	货款	经营性往来
	泉州市十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	3,248,435.63	9,557,558.08	8,813,906.45	3,992,087.26	销售货物	经营性往来
	泉州市十上铝业发展有限公司		其他应收款	439,256.60	421,192.00	823,971.36	36,477.24	厂房租金、水电	经营性往来
	总计			38,404,240.14	1,150,276,564.99	1,152,025,437.93	36,655,367.20		

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

