

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

---

福建三钢闽光股份有限公司  
容诚专字[2024]361Z0206号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 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情况专项说明

容诚专字[2024]361Z0206 号

福建三钢闽光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三钢闽光股份有限公司（以下简称“三钢闽光公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2024]361Z0175 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，三钢闽光公司管理层编制了后附的福建三钢闽光股份有限公司 2023 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、完整是三钢闽光公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计三钢闽光公司 2023 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 2023 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。为了更好地理解三钢闽光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。

本专项说明仅供三钢闽光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：福建三钢闽光股份有限公司 2023 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，为福建三钢闽光股份有限公司容诚专字[2024]361Z0206 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

许瑞生

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨吻玉

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

胡定海

2024年4月25日

附件:

## 福建三钢闽光股份有限公司 2023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: 福建三钢闽光股份有限公司		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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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									
非经营性资金占用	前控股股东、实际控制人及其附属企业										
		小计									
非经营性资金占用	其他关联方及其附属企业										
		小计									
其他关联资金往来	控股股东、实际控制人及其附属企业	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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
		福建三钢(集团)三明化工有限公司	同一母公司	应收账款	-	238,259.32	-	234,672.55	3,586.77	往来原辅材料、水电气体等	经营性往来
		福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	应收账款	499.66	2,172.17	-	2,493.94	177.89	销售钢材、原辅材料、房屋租赁等	经营性往来
		福建省三钢(集团)有限责任公司	本公司的母公司	应收账款	-	542.55	-	534.41	8.14	销售原辅材料、水电气体等	经营性往来
		福建省三钢环资科技有限公司	同一母公司	应收账款	-	17,973.46	-	17,691.37	282.09	销售原辅材料	经营性往来
		福建台明铸管科技股份有限公司	同一母公司	应收账款	67.35	3,870.17	-	3,865.32	72.20	销售原辅材料	经营性往来
		三钢集团(龙海)矿微粉有限公司	同一母公司	应收账款	-	2,818.70	-	2,802.00	16.70	销售原辅材料	经营性往来
		三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	应收账款	52.05	1,509.22	-	1,336.08	225.19	销售钢材、原辅材料等	经营性往来
		福建元福新材料有限公司	同一母公司	应收账款	0.02	561.16	-	561.18	-	销售原辅材料	经营性往来
		福建省南铝铝带加工有限公司	同一实际控制人	应收账款	14.26	-	-	14.26	-	销售原辅材料	经营性往来



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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金占用的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	福建省南平铝业股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	13.12	66.53	-	79.65	-	销售水电气体	经营性往来
	三明市钢矿业有限公司	同一母公司	应收账款	123.35	129.19	-	252.54	-	销售原辅材料,提供劳务及服务	经营性往来
	福建省冶金工业设计院有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	1,581.72	-	1,561.72	20.00	接受工程劳务等	经营性往来
	福建马坑矿业股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	0.19	-	-	0.19	-	采购原辅材料	经营性往来
	福建台明铸管科技股份有限公司	同一母公司	预付账款	1,857.41	22,006.72	-	23,864.13	-	采购原辅材料	经营性往来
	山西风光新材料科技有限责任公司	同一母公司	预付账款	600.00	59,320.98	-	59,920.98	-	采购原辅材料	经营性往来
	福建风光软件股份有限公司	同一母公司	预付账款	213.16	3,129.72	-	3,250.02	92.86	采购原辅材料、接受工程劳务等	经营性往来
	福建省南铝工程股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	859.94	-	812.84	47.10	接受工程劳务等	经营性往来
	三明市三钢建筑工程有限公司	同一母公司	预付账款	-	24,027.64	-	23,993.89	33.75	接受工程劳务等	经营性往来
	福建三钢冶金建设有限公司	同一母公司	应收款项融资	-	264.00	-	-	264.00	销售钢材、原辅材料、房屋租赁等	经营性往来
	福建省三钢明光机械铸造有限公司	同一母公司	应收款项融资	171.00	609.97	-	625.97	155.00	销售水电气体	经营性往来
	三钢集团(龙海)矿微粉有限公司	同一母公司	应收款项融资	50.00	74.36	-	50.00	74.36	销售原辅材料	经营性往来
	福建省明光新型材料有限公司	同一母公司	应收款项融资	1,000.00	97,640.93	-	98,640.93	-	销售钢材、原辅材料	经营性往来
	福建省三钢明光实业发展有限公司	同一母公司	应收款项融资	30.00	55.55	-	85.55	-	销售钢材、水电气体、原辅材料等	经营性往来
上市公司控股子公司及其附属企业	福建罗源闽光钢铁有限责任公司	本公司的子公司	其他应收款	105,000.00	-	-	-	105,000.00	资金周转借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	109,691.57	477,474.00	-	477,109.52	110,056.05	-	-

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

才印

才印

才印

才印