



Grant Thornton
致同

**关于福建火炬电子科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于福建火炬电子科技股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

福建火炬电子科技股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

关于福建火炬电子科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字(2019)第 350ZA0137 号

福建火炬电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受福建火炬电子科技股份有限公司（以下简称“火炬电子公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了火炬电子公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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，并出具了致同审字(2019)第 350ZA0153 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，火炬电子公司编制了本专项说明所附的福建火炬电子科技股份有限公司 2018 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、合法性及完整性是火炬电子公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计火炬电子公司 2018 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。除了对火炬电子公司实施于 2018 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 2018 年度火炬电子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。

本专项说明仅供火炬电子公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十四日

福建火炬电子科技股份有限公司2018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：福建火炬电子科技股份有限公司

单位：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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	蔡明通	大股东、实际控制人	预付款项	0.00	124.00	-	124.00	-	电镀厂房租赁(注1)	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门雷度电子有限公司	子公司	其他应收款	3,250.00	1,000.00	19.72	4,269.72	-	关联借款及利息	资金拆借
	福建毫米电子有限公司	子公司	其他应收款	-	21.27	-	21.27	-	代垫费用	非经营性资金往来
	福建毫米电子有限公司	子公司	其他应收款	-	300.00	5.33	305.33	-	关联借款及利息	资金拆借
	苏州雷度电子有限公司	子公司	其他应收款	-	7,500.00	58.30	5,058.30	2,500.00	关联借款及利息	资金拆借
	福建立亚特陶有限公司	子公司	其他应收款	2,900.00	1,800.00	174.34	123.88	4,750.46	关联借款及利息	资金拆借
	福建立亚新材有限公司	子公司	其他应收款	-	1,300.00	14.29	1,314.29	-	关联借款及利息	资金拆借
	福建立亚化学有限公司	子公司	其他应收款	-	4,500.00	-	4,500.00	-	关联借款	资金拆借
	广州天极电子科技有限公司	子公司	其他应收款	-	1,000.00	26.09	26.09	1,000.00	关联借款及利息	资金拆借
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				6,150.00	17,545.27	298.07	15,742.88	8,250.46		

注1：蔡明通与福建省南安华源电镀集控区投资有限公司签订《授权委托书》，委托其与本公司签订厂房租赁合同。本公司与华源电镀签订《厂房租赁合同书》，期限自2017-6-27至2020-6-26。本公司于本期向华源电镀支付租金124万元，本质上仍为关联交易。

注2：本表已于2019年4月24日获第四届董事会第十八次会议批准。

公司法定代表人：

 

主管会计工作的公司负责人：

 

公司会计机构负责人：

 