

关于福建福能股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：福建福能股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665098

关于福建福能股份有限公司
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）

您可使用手机“扫一扫”或进入
此说明用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师和行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行验证。
报告编号：京2306MA2968



目 录

关于福建福能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

福建福能股份有限公司 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 1-1

关于福建福能股份有限公司 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（2023）第 351A007682 号

福建福能股份有限公司全体股东：

我们接受福建福能股份有限公司（以下简称“福能股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了福能股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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（2023）第 351A010600 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，福能股份公司编制了本专项说明所附的福建福能股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是福能股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计福能股份公司 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。除了对福能股份公司实施于 2022 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 2022 年度福能股份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。



本专项说明仅供福能股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师

林庆岩



中国注册会计师

林同霞



中国·北京

二〇二三年四月十三日

附表 2

关于福建福能股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	福建省福能新型建材有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19.57	2,895.17		2,812.28	102.46	销售灰渣	经营性往来
	福建省福能物流有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	20,560.59	419,810.21		436,877.36	3,493.44	预付货款	经营性往来
	福建煤电股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		16,486.27		14,486.27	2,000.00	预付货款	经营性往来
	福建顺昌炼石水泥有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		136.27		135.46	0.81	碳排放配额交易款	经营性往来
	福建省海峡水泥股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		167.01		166.01	1.00	碳排放配额交易款	经营性往来
	福建永安建福水泥有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		185.34		185.34		碳排放配额交易款	经营性往来

	福建省永安金银湖水泥有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		93.79		93.79		碳排放配额交易款	经营性往来
	福建安砂建福水泥有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		131.89		131.09	0.80	碳排放配额交易款	经营性往来
	福建省能源集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	214.17	3,612.76		3,673.86	153.07	活期存款利息	经营性往来
上市公司 的子公司及其 附属企业	福建晋江天然气发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		15,000.00		15,000.00		周转资金往来	经营性往来
	福建省鸿山热电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		95,000.00		95,000.00		周转资金往来	经营性往来
	福建省福能新能源有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		44.54		44.54		周转资金往来	经营性往来
	福建省鸿山热电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	39,000.00			39,000.00		周转资金往来	经营性往来
	福建省鸿山热电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	75,000.00				75,000.00	委托贷款	经营性往来
	福建省三川海上风电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	86,830.00	10,900.00		5,889.24	91,840.76	委托贷款	经营性往来
其他关联方 及其附属企业	国能神福（石狮）发电有限公司	本公司联营企业	应收账款	593.55	12,238.25		10,239.08	2,592.72	卸煤劳务等	经营性往来
	福建省石狮热电有限责任公司	本公司联营企业	应收账款		5,174.97		5,123.31	51.66	供热及转供煤业务	经营性往来
	泉州市梅山美溪供电有限公司	本公司联营企业	应收账款	285.22	2,615.41		2,664.87	235.76	售电费	经营性往来
	福建宁德核电有限公司	本公司联营企业	应收账款		243.00		243.00		售电服务费	经营性往来
总计	/	/	/	222,503.10	584,734.88		631,765.50	175,472.48	-	经营性往来



统一社会信用代码
91110105592343655N

营业执照 (20-1)



名称 类型 执事合伙人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号森特广场五层

登记机关

2022 年 03 月 10 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。

<http://www.gost.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所
执业证书



名称: 北京交义会会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

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



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2023年1月1日至2023年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2023年1月1日



姓名 林庆瑜
Full name 林
Sex 男
出生日期 1973-07-04
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)福州分所
身份证号 350100320630
Identify card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 续效有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 林庆瑜

注册编号: 350100320630

证书编号: 350100320630
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 12 月 31 日
Date of issuance

换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年 月 日
月 日 日



姓名: 林同奎
性别: 男
出生日期: 1972-05-21
工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 350100197205214312
Identity card No.



林同奎



证书编号: 350100051448
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 12 月 11 日
Date of Issuance



验证证书真实有效

姓名: 林同奎

注册会计师编号: 350100051448

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

瑞华福建分所 事务所
CPA

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

2019 年 12 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环福建分所 事务所
CPA

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

2019 年 12 月 11 日

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

中审众环福建分所 事务所
CPA

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

2022 年 1 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同福州分所 事务所
CPA

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

2022 年 1 月 26 日