

**关于中闽能源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计报告**

目 录

- 1、关于中闽能源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
- 2、中闽能源股份有限公司 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

委托单位：中闽能源股份有限公司

审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0591-87852574



关于中闽能源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

华兴专字[2024]23008830130号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码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，
报告编码：闽248JU5UX22





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

关于中闽能源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

华兴专字[2024]23008830130号

中闽能源股份有限公司全体股东:

我们接受中闽能源股份有限公司(以下简称中闽能源)委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了中闽能源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,并出具了华兴审字[2024]23008830013号的标准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》(证监会公告(2022)26号)以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求,中闽能源编制了本专项说明所附的中闽能源股份有限公司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,并确保其真实性、合法性及完整性是中闽能源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中闽能源2023年度财务报告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。除了对中闽能源实施2023年度财务报表审计





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

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2023年度中闽能源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。

本专项说明仅供中闽能源披露年度报告时使用,不得用作任何其他用途。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月二十五日



中闽能源股份有限公司

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：人民币万元

编制单位：中国能源股份有限公司	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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生额(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(减少)	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	资金占用方名称									
现大股东及其附属企业	无									
小计	无									
前大股东及其附属企业	无									
小计	无									
总计	无									
其它关联资金往来	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	海峽金桥财产保险股份有限公司	母公司为其第一大股东	预付账款	430.09	2,318.82		2,191.76	557.15	保险费	经营性往来
	福建省投资开发集团有限责任公司	母公司	预付账款		0.72		0.49	0.23	租赁费	经营性往来
	海峽金桥财产保险股份有限公司	母公司为其第一大股东	其他应收款		1,039.82			1,039.82	保险赔偿	经营性往来
	福建莆田国际海上风电有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款		3,586.16				托管理费	经营性往来
	厦门国际银行股份有限公司	母公司为其第一大股东	银行存款	23,777.95	0.10	10.62	23,786.75	1.91	银行存款	经营性往来
	兴业银行股份有限公司	母公司关联企业	银行存款/交易性金融资产	8,895.22	788,554.14	2,085.99	700,873.86	98,661.49	银行存款及结构性存款	经营性往来
	中国(福建)风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	96,169.81	14,000.00	2,196.14	39,365.95	73,000.00	往来款及股利	非经营性往来
	中国(平潭)风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	16,602.37	3,623.21	681.96	2,334.32	18,573.21	往来款及股利	非经营性往来
	中国(平潭)新能源有限公司	子公司	其他应收款	1,200.00	2,100.00	142.04	142.04	3,300.00	往来款	非经营性往来
	中国(连江)风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	5,851.04			5,851.04		往来款及股利	非经营性往来
	中国(哈密)能源有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	7,559.88	1,650.00	220.15	3,500.03	5,930.00	往来款及股利	非经营性往来
	黑龙江富龙风力发电有限责任公司	子公司	其他应收款/应收股利	6,348.97		142.91	5,391.88	1,100.00	往来款及股利	非经营性往来
	黑龙江富龙风能科技开发有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	16,544.14		593.00	2,937.14	14,200.00	往来款及股利	非经营性往来
	中国(富锦)生物质热电有限公司	子公司	其他应收款	4,430.65	7,000.00	2.68		11,430.65	往来款	非经营性往来
	福建中国海上风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	81,004.26	675.00	9.50		80,947.26	往来款及股利	非经营性往来
	福建中国海上风电有限公司	子公司	长期应收款	24,000.00			24,000.00		项目借款	非经营性往来
	福建中国海上风电有限公司	子公司	长期应收款	15,494.50	57,480.00		11,337.00	61,637.50	统借统贷资金	非经营性往来
	中国(福清)风电有限公司	子公司	长期应收款	24,405.00			3,465.00	20,940.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中国(福清)风电有限公司	子公司	长期应收款	8,600.00			3,400.00	5,200.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中国(富锦)生物质热电有限公司	子公司	长期应收款	23,270.00			750.00	22,520.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中国(平潭)新能源有限公司	子公司	长期应收款	24,122.00			1,622.00	22,500.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中闽(哈密)能源有限公司	子公司	长期应收款	7,300.00			1,000.00	6,300.00	统借统贷资金	非经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	预付账款	1.37			1.37		租赁费	经营性往来
	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	2.26				2.26	租赁押金	经营性往来
总计				396,009.50	882,027.97	6,084.99	836,280.98	447,841.48		

法定代表人：郭政

主管会计工作负责人：郭政

会计机构负责人：俞宙

俞宙



附表 2

关于中闽能源股份有限公司

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

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	2023 年期初占用资金余额	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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	海峡金桥财产保险股份有限公司	母公司为其第一大股东	预付账款	430.09	2,318.82		2,191.76	557.15	保险费	经营性往来
	福建省投资开发集团有限责任公司	母公司	预付账款		0.72		0.49	0.23	租赁费	经营性往来
	海峡金桥财产保险股份有限公司	母公司为其第一大股东	其他应收款		1,039.82			1,039.82	保险赔偿	经营性往来
	福建莆田闽投海上风电有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款		3,586.16		3,586.16		托管费	经营性往来
	厦门国际银行股份有限公司	母公司为其第一大股东	银行存款	23,777.95	0.10	10.62	23,786.75	1.91	银行存款	经营性往来
	兴业银行股份有限公司	母公司联营企业	银行存款/交易性金融资产	8,895.22	788,554.14	2,085.99	700,873.86	98,661.49	银行存款及结构性存款	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	中闽（福清）风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	96,169.81	14,000.00	2,196.14	39,365.95	73,000.00	往来款及股利	非经营性往来
	中闽（平潭）风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	16,602.37	3,623.21	681.96	2,334.32	18,573.21	往来款及股利	非经营性往来
	中闽（平潭）新能源有限公司	子公司	其他应收款	1,200.00	2,100.00	142.04	142.04	3,300.00	往来款	非经营性往来
	中闽（连江）风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	5,851.04			5,851.04		往来款及股利	非经营性往来
	中闽（哈密）能源有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	7,559.88	1,650.00	220.15	3,500.03	5,930.00	往来款及股利	非经营性往来
	黑龙江富龙风力发电有限责任公司	子公司	其他应收款/应收股利	6,348.97		142.91	5,391.88	1,100.00	往来款及股利	非经营性往来
	黑龙江富龙风能科技开发有限责任公司	子公司	其他应收款/应收股利	16,544.14		593.00	2,937.14	14,200.00	往来款及股利	非经营性往来
	中闽（富锦）生物质热电有限公司	子公司	其他应收款	4,430.65	7,000.00	2.68	2.68	11,430.65	往来款	非经营性往来
	福建中闽海上风电有限公司	子公司	其他应收款/应收股利	81,004.26	675.00	9.50	741.50	80,947.26	往来款及股利	非经营性往来
	福建中闽海上风电有限公司	子公司	长期应收款	24,000.00			24,000.00		项目借款	非经营性往来
	福建中闽海上风电有限公司	子公司	长期应收款	15,494.50	57,480.00		11,337.00	61,637.50	统借统贷资金	非经营性往来
	中闽（福清）风电有限公司	子公司	长期应收款	24,405.00			3,465.00	20,940.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中闽（平潭）风电有限公司	子公司	长期应收款	8,600.00			3,400.00	5,200.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中闽（富锦）生物质热电有限公司	子公司	长期应收款	23,270.00			750.00	22,520.00	统借统贷资金	非经营性往来
	中闽（平潭）新能源有限公司	子公司	长期应收款	24,122.00			1,622.00	22,500.00	统借统贷资金	非经营性往来
中闽（哈密）能源有限公司	子公司	长期应收款	7,300.00			1,000.00	6,300.00	统借统贷资金	非经营性往来	
关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	预付账款	1.37			1.37		租赁费	经营性往来
	平潭综合实验区城市发展集团有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	2.26				2.26	租赁押金	经营性往来
总计	/	/	/	396,009.50	882,027.97	6,084.99	836,280.98	447,841.48	/	/