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

Grant Thornton
致同

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）

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，
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。
报告编码：京25GG2H95J7

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2024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

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

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（2025）第 351A009972 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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（2025）第 351A016529 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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。

Grant Thornton
致同

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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

附表 2

关于福建福能股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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										
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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	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	15.61	784.68		23.42	776.87	销售灰渣	经营性往来
	翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		39.64			39.64	售电费	经营性往来
	腾龙芳烃（漳州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		375.33		339.33	36.00	售电费	经营性往来
	翔鹭石化（漳州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.00			12.00	售电费	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	672.24	262,111.74		262,783.98		预付购煤款	经营性往来
	福建联美建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		132.00			132.00	预付工程款	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		42,269.95		42,269.95		预付购煤款	经营性往来
	福建省永安煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		39.59		9.59	30.00	付保证金	经营性往来
	福建省福能电力燃料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.78		0.27	0.51	代缴社保	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		83.88		83.88		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		34.87		34.87		碳排放配额交易款	经营性往来

	福建省能源石化集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	300.49	1,607.46		1,362.27	545.68	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		20,000.00		20,000.00		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		15,000.00		15,000.00		周转资金往来	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	90,846.18	3,500.00		6,689.10	87,657.08	委托贷款	经营性往来
关联自然人										
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	2,824.64	10,583.34		11,584.55	1,823.43	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	26.15	4,636.65		4,641.19	21.61	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	273.02	1,945.36		1,965.87	252.51	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		212.50		212.50		售电服务费	经营性往来
总计	/	/	/	94,958.33	363,369.77		367,000.77	91,327.33	-	/

福建福能股份有限公司2024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：福建福能股份有限公司　　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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024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										
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024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	本公司控股股东子公司	应收账款	15.61	784.68		23.42	776.87	销售灰渣	经营性往来
	翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司	本公司控股股东子公司	应收账款		39.64			39.64	售电费	经营性往来
	腾龙芳烃（漳州）有限公司	本公司控股股东子公司	应收账款		375.33		339.33	36.00	售电费	经营性往来
	翔鹭石化（漳州）有限公司	本公司控股股东子公司	应收账款		12.00			12.00	售电费	经营性往来
	福建省福能物流有限责任公司	本公司控股股东子公司	预付账款	672.24	262,111.74		262,783.98		预付购煤款	经营性往来
	福建联美建设集团有限公司	本公司控股股东子公司	预付账款		132.00			132.00	预付工程款	经营性往来
	福建煤电股份有限公司	本公司控股股东子公司	预付账款		42,269.95		42,269.95		预付购煤款	经营性往来
	福建省永安煤业有限责任公司	本公司控股股东子公司	其他应收款		39.59		9.59	30.00	付保证金	经营性往来
	福建省福能电力燃料有限公司	本公司控股股东子公司	其他应收款		0.78		0.27	0.51	代缴社保	经营性往来
	福建顺昌炼石水泥有限公司	本公司控股股东子公司	其他应收款		83.88		83.88		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	本公司控股股东子公司	其他应收款		34.87		34.87		碳排放配额交易款	经营性往来
	福建省能源石化集团财务有限公司	本公司联营企业	应收利息	300.49	1,607.46		1,362.27	545.68	活期存款利息	经营性往来
	小计			**988.34**	**307,491.92**		**306,907.56**	**1,572.70**		**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	其他应收款		20,000.00		20,000.00		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	其他应收款		15,000.00		15,000.00		周转资金往来	经营性往来
	福建省三川海上风电有限公司	子公司	债权投资	90,846.18	3,500.00		6,689.10	87,657.08	委托贷款	经营性往来
	小计			**90,846.18**	**38,500.00**		**41,689.10**	**87,657.08**		**经营性往来**
关联自然人										
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	2,824.64	10,583.34		11,584.55	1,823.43	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	26.15	4,636.65		4,641.19	21.61	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	273.02	1,945.36		1,965.87	252.51	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		212.50		212.50		售电服务费	经营性往来
	小计			**3,123.81**	**17,377.85**		**18,404.11**	**2,097.55**		**经营性往来**
总计	-	-	-	**94,958.33**	**363,369.77**		**367,000.77**	**91,327.33**	-	-

本表已于2025年4月23日获第十届董事会第八次会议批准。

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：

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）（20-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5250 万元

成立日期　2011 年 12 月 22 日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2025 年 02 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

Grant Thornton
致同

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、佘丽娜、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：2025年1月1日至2025年12月31日。

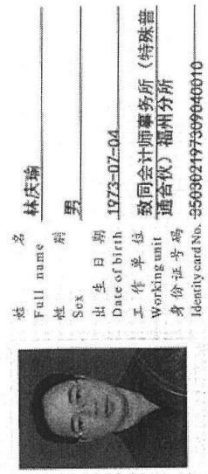
在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

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

2025年1月1日



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 CPAs

发证日期：1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

换发时间：2021 年 12 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renew

林庆瑜 350100320630

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 林同霆

性别 Sex. 男

出生日期 Date of birth 1975-05-25

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所

身份证号码 Identity card No. 350102197505250512

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 09 月 17 日

林同霆 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 CPAs

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

中审亚太福建分所 事务所 CPAs

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

2019 年 12 月 11 日

33

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

中审亚太福建分所 事务所 CPAs

转册专用章

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 CPAs

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

2022 年 1 月 26 日

34