

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建闽东电力股份有限公司

容诚专字[2024]361Z0269 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于福建闽东电力股份有限公司

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]361Z0269 号

福建闽东电力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闽东电力股份有限公司（以下简称闽东电力公司）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 03 月 28 日出具了容诚审字[2024]361Z0237 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，闽东电力公司管理层编制了后附的福建闽东电力股份有限公司 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、完整是闽东电力公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计闽东电力公司 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。除了对闽东电力公司实施 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。为了更好地理解闽东电力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。

本专项说明仅供闽东电力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：福建闽东电力股份有限公司 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，为福建闽东电力股份有限公司容诚专字[2024] 361Z0269 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： _____
李建彬

中国注册会计师： _____
连益民

中国·北京

中国注册会计师： _____
陈林

2024年 03月 28日

附件：

福建闽东电力股份有限公司 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

编制单位：福建闽东电力股份有限公司

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	福建省闽东老区水电开发总公司	前大股东	应收账款	866.81				866.81	售电款	经营性往来
	福建省闽东老区水电开发总公司	前大股东	其他应收款	514.96				514.96	其他	非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	—	—	—	1,381.77	-	-	-	1,381.77		
其他关联方及其附属企业								-		
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		
总计	—	—	—	1,381.77	-	-	-	1,381.77		
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年末往来资金余额	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								-		
								-		
	福建福安市黄兰溪水力发电有限公司	本公司子公司	其他应收款	337.96	53.57		58.42	333.11	拆借	非经营性往来
	福州闽东大酒店有限公司	本公司子公司	其他应收款	700.82		32.09	275.62	457.29	拆借	非经营性往来
	航天闽箭新能源投资股份有限公司	本公司子公司	其他应收款	21,380.84	18.45	499.59	18.73	21,880.15	拆借	非经营性往来
	福建穆阳溪水电开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	384.60	108.57		108.35	384.82	拆借	非经营性往来
	宁德市环三实业有限公司	本公司子公司	其他应收款	5,798.81				5,798.81	拆借	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	宁德市东晟房地产有限公司	本公司子公司	其他应收款	2.24	0.78		3.02	-	拆借	非经营性往来
	霞浦县浮鹰岛风电有限公司	本公司子公司	其他应收款	38,381.59	118.76		32,111.92	6,388.43	项目建设及日常拆借款	非经营性往来
	福建环三亿能电力工程有限公司	本公司子公司	其他应收款	17.52	144.78		145.98	16.32	拆借	非经营性往来
	福安市国电福成水电有限公司	本公司子公司	其他应收款	6,448.41	483.29	271.96	287.36	6,916.30	拆借	非经营性往来
	宁德环三矿业有限公司	本公司子公司	其他应收款	61.57				61.57	拆借	非经营性往来
	宁德蕉城闽电新能源有限公司	本公司子公司	其他应收款	16,329.17	106.44	274.12	106.44	16,603.29	项目建设及日常拆借款	非经营性往来
	福建闽电新能源开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	8.86	1.59		9.45	1.00	拆借	非经营性往来
	白城富裕风力发电有限公司	本公司孙公司	其他应收款	745.60	92.20		92.02	745.77	拆借	非经营性往来
	航天闽箭新能源(霞浦)有限公司	本公司孙公司	其他应收款	11,792.63	76.26	454.36	859.80	11,463.44	拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	宁德闽投海上风电有限公司	其他关联企业	其他非流动资产	627.94				627.94	项目代建经费	非经营性往来
	福建寿宁牛头山水电有限公司	其他关联企业	应收股利	1,466.67			945.00	521.67		应收股利款
	福建寿宁牛头山二级水电有限公司	其他关联企业	应收股利		76.50		76.50	-		应收股利款
	屏南县稀土开发有限公司	其他关联企业	应收股利		310.00		310.00	-		应收股利款
总计	—	—	—	104,485.22	1,591.19	1,532.11	35,408.62	72,199.91		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：