

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：+86 10 8566 5588

## 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（2026）第 351A009603 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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（2026）第 351A015033 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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

林庆瑜



中国注册会计师

林同霆



中国·北京

二〇二六年四月二十一日

福建福能股份有限公司2025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 | 2025年初占用资金余额 | 2025年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025年度占用资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生金额 | 2025年末占用资金余额 | 占用形成原因   | 占用性质  |
|-----------------|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|----------|-------|
| 现代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 | 2025年初往来资金余额 | 2025年度往来累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生金额 | 2025年末往来资金余额 | 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        | 776.87       | 82.47                |                   | 852.32         | 7.02         | 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        | 169.40               |                   | 184.39         | 24.65        | 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        | 36.00        | 1,424.50             |                   | 1,171.18       | 289.32       | 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        | 17.41                |                   | 29.41          |              | 售电费      | 经营性往来 |
|                 | 福建福海创石油化工有限公司    | 本公司控股股东子公司    | 应收账款        |              | 44.45                |                   | 22.73          | 21.72        | 售电费      | 经营性往来 |
|                 | 福建福维股份有限公司       | 本公司控股股东子公司    | 应收账款        |              | 35.06                |                   | 34.35          | 0.71         | 售电费      | 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    | 应收账款        |              | 3.24                 |                   | 2.91           | 0.33         | 销售商品     | 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        |              | 196,939.03           |                   | 196,419.11     | 519.92       | 预付购煤款    | 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        |              | 37,290.84            |                   | 37,290.84      |              | 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    | 预付账款        |              | 8,603.36             |                   | 8,603.36       |              | 预付购煤款    | 经营性往来 |
|                 | 福能联信建设集团有限公司     | 本公司控股股东子公司    | 预付账款        |              | 111.00               |                   |                | 111.00       | 预付工程款    | 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       | 30.00        | 9.86                 |                   | 9.86           | 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       | 0.51         | 19.16                |                   | 19.67          |              | 代缴社保     | 经营性往来 |
|                 | 福建水泥股份有限公司       | 本公司控股股东子公司    | 其他应收款       |              | 5.00                 |                   |                | 5.00         | 收回保证金    | 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          |             | 545.68       | 607.18               |                   | 545.68         | 607.18       | 活期存款利息   | 经营性往来 |
|                 | 小计               |               |             | 1,572.70     | 245,361.96           |                   | 245,317.81     | 1,616.85     |          |       |
| 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       |              | 35,000.00            |                   | 35,000.00      |              | 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        | 87,657.09    | 8,765.74             |                   | 17,531.48      | 78,891.35    | 委托贷款     | 经营性往来 |
|                 | 小计               |               |             | 87,657.09    | 58,765.74            |                   | 67,531.48      | 78,891.35    |          |       |
| 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        | 1,823.43     | 10,178.54            |                   | 9,552.58       | 2,449.39     | 卸煤劳务等    | 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        | 252.50       | 2,430.40             |                   | 2,461.06       | 221.84       | 售电费      | 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        | 21.61        | 2,378.22             |                   | 2,399.83       |              | 供热及转供煤业务 | 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        |              | 196.00               |                   | 196.00         |              | 售电费      | 经营性往来 |
|                 | 小计               |               |             | 2,097.54     | 15,183.16            |                   | 14,609.47      | 2,671.23     |          |       |
| 总计              |                  |               |             | 91,327.33    | 319,310.86           |                   | 327,458.76     | 83,179.43    |          |       |

本表已于2026年4月21日获第十一届董事会第二次会议批准。

公司法定代表人：

  
印

主管会计工作的公司负责人：

  
印

公司会计机构负责人：

  
印

附表

关于福建福能股份有限公司

2025 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025 年年初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025 年度占用资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 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 |         |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 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 |         |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|                   |         |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计                | /       | /           | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 其他关联方及其附属企业       |         |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|                   |         |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 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 | 2025 年年初往来资金余额 | 2025 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2025 年度往来资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |

|                              |                              |                         |      |        |            |  |            |        |       |       |
|------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|--------|------------|--|------------|--------|-------|-------|
| 控股股东、<br>实际控制人<br>及其附属企<br>业 | 福建省福能<br>新型建材有<br>限责任公司      | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 | 776.87 | 82.47      |  | 852.32     | 7.02   | 销售灰渣  | 经营性往来 |
|                              | 翔鹭码头投<br>资管理（漳<br>州）有限公<br>司 | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 | 39.64  | 169.40     |  | 184.39     | 24.65  | 售电费   | 经营性往来 |
|                              | 腾龙芳烃<br>（漳州）有<br>限公司         | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 | 36.00  | 1,424.50   |  | 1,171.18   | 289.32 | 售电费   | 经营性往来 |
|                              | 翔鹭石化<br>（漳州）有<br>限公司         | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 | 12.00  | 17.41      |  | 29.41      |        | 售电费   | 经营性往来 |
|                              | 福建福海创<br>石油化工有<br>限公司        | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 |        | 44.45      |  | 22.73      | 21.72  | 售电费   | 经营性往来 |
|                              | 福建福维股<br>份有限公司               | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 |        | 35.06      |  | 34.35      | 0.71   | 售电费   | 经营性往来 |
|                              | 福建顺昌炼<br>石水泥有限<br>公司         | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 应收账款 |        | 3.24       |  | 2.91       | 0.33   | 销售商品  | 经营性往来 |
|                              | 福建联美建<br>设集团有限<br>公司         | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 预付款项 | 132.00 |            |  | 132.00     |        | 预付工程款 | 经营性往来 |
|                              | 福建省福能<br>物流有限责<br>任公司        | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 预付款项 |        | 196,939.03 |  | 196,419.11 | 519.92 | 预付购煤款 | 经营性往来 |
|                              | 福建煤电股<br>份有限公司               | 控股股东、<br>实际控制人的<br>附属企业 | 预付款项 |        | 37,290.84  |  | 37,290.84  |        | 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 | 预付款项       |           | 8,603.36  |  | 8,603.36  |           | 预付购煤款  | 经营性往来 |
|                | 福能联信建设集团有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项       |           | 111.00    |  |           | 111.00    | 预付工程款  | 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      | 30.00     | 9.86      |  | 9.86      | 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      | 0.51      | 19.16     |  | 19.67     |           | 代缴社保   | 经营性往来 |
|                | 福建水泥股份有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款      |           | 5.00      |  |           | 5.00      | 收回保证金  | 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 | 545.68    | 607.18    |  | 545.68    | 607.18    | 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      |           | 35,000.00 |  | 35,000.00 |           | 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 | 87,657.09 | 8,765.74  |  | 17,531.48 | 78,891.35 | 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       | 1,823.43  | 10,178.54 |  | 9,552.58  | 2,449.39  | 卸煤劳务等  | 经营性往来 |
|                | 泉州市梅山美溪供电有      | 本公司联营企业         | 应收账款       | 252.50    | 2,430.40  |  | 2,461.06  | 221.84    | 售电费    | 经营性往来 |

|    |                       |             |      |           |            |  |            |           |              |       |
|----|-----------------------|-------------|------|-----------|------------|--|------------|-----------|--------------|-------|
|    | 限公司                   |             |      |           |            |  |            |           |              |       |
|    | 福建省石狮<br>热电有限责<br>任公司 | 本公司联营<br>企业 | 应收账款 | 21.61     | 2,378.22   |  | 2,399.83   |           | 供热及转供<br>煤业务 | 经营性往来 |
|    | 福建宁德核<br>电有限公司        | 本公司联营<br>企业 | 应收账款 |           | 196.00     |  | 196.00     |           | 售电费          | 经营性往来 |
| 总计 | /                     | /           | /    | 91,327.33 | 319,310.86 |  | 327,458.76 | 83,179.43 | /            | /     |



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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。

(副本)(20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5235 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

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

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。)

登记机关



2025 年 12 月 08 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  
国家企业信用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

## 说 明

# 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

- 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、佘丽娜、施旭锋、殷雪芳、郑海霞等八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：2026年1月1日至2026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

2026年1月1日



姓名: 林庆瑜  
Full name: 林庆瑜  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1973-07-04  
Date of birth: 1973-07-04  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所  
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所  
身份证号码: 350602197309040010  
Identity card No.: 350602197309040010



### 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

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: 1999 y 12 m 31 d

换发时间: 2021 年 12 月 10 日



林庆瑜 350100320630

年 月 日  
y m d



证书编号: 350100051448  
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年12月11日  
Date of Issuance

|      |                    |
|------|--------------------|
| 姓名   | 林同盛                |
| 性别   | 男                  |
| 出生日期 | 1979-03-23         |
| 工作单位 | 瑞华会计师事务所(普通合伙)     |
| 身份证号 | 350100197903231111 |



林同盛 350100051448

普通合伙  
(351)

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

同意转出  
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

同意转入  
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

同意转出  
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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环福州分所 事务所  
CPA

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

2022年1月26日