

福建福能股份有限公司
关联方的专项审计说明
2017 年度

关于对福建福能股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZA10373 号

福建福能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建福能股份有限公司（以下简称“福能股份”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，福能股份 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是福建福能股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供福建福能股份有限公司 2017 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年三月十四日

附件

福建福能股份有限公司 2017 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

编制单位：福建福能股份有限公司

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	2017 年年初占用 资金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资金 的利息（如有）	2017 年度偿还累计 发生金额	2017 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
										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-
其它关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017 年年初往来 资金余额	2017 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2017 年度往来资金的 利息（如有）	2017 年度偿还累计发 生金额	2017 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	控股股东的附属企业	应收账款	142.15	2,426.96		2,371.40	197.71	销售灰渣	经营性往来
	神华福能发电有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款		6,623.32		6,623.32		卸煤劳务等	经营性往来
	福能环保新材（石狮）有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款		6.15		4.79	1.36	淡水转供	经营性往来
	福建省福能电力燃料有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	9,500.00	55,395.00		64,895.00		采购煤炭	经营性往来
	福建宁德核电有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		310.23		310.23		技术服务	经营性往来
	福建煤电股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		61.88		61.88		技术服务	经营性往来
	福建省永安煤业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		17.51		13.96	3.55	技术服务	经营性往来
	福建水泥股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		309.15		309.15		技术服务	经营性往来
	福建水泥股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	9.19	60.26		49.11	20.34	销售产品	经营性往来
	福建水泥股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	5.00				5.00	保证金	经营性往来

附件



福建福能股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：福建福能股份有限公司

单位：万元

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	2017 年期初往来资金余额	2017 年度往来累计发生金额（不含利息）	2017 度往来资金的利息（如有）	2017 度偿还累计发生金额	2017 期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	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		24,000.00		24,000.00		周转资金往来	非经营性往来
	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		34,000.00		34,000.00		周转资金往来	非经营性往来
	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		38,000.00		38,000.00		周转资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				9,656.34	161,210.46		170,638.84	227.96		

法定代表人：

林金

主管会计工作负责人：

许建

会计机构负责人：

洪东