

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建发展高速公路股份有限公司

容诚专字[2022] 361Z0124 号

容诚会计
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于福建发展高速公路股份有限公司 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[2022]361Z0124号

福建发展高速公路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发展高速公路股份有限公司(以下简称福建高速公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年3月28日出具了容诚审字[2022]361Z0035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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定,福建高速公司管理层编制了后附的福建发展高速公路股份有限公司2021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、完整是福建高速公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计福建高速公司2021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。除了对福建高速公司实施2021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。为了更好地理解福建高速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。

本专项说明仅供福建高速公司年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

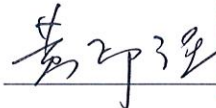
附件:福建发展高速公路股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文,为福建发展高速公路股份有限公司容诚专字[2022]361Z0124号
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



黄印强



中国注册会计师:



王勇



中国注册会计师:



李倩



2022年3月28日

附件:

福建发展高速公路股份有限公司

2021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: 福建发展高速公路股份有限公司

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	2021年初占用资 金余额	2021年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2021年度占用资 金的利息(如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属 企业										
小计										
前大股东及其附属 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 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021年初往来资 金余额	2021年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2021年度往来资 金的利息(如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021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	福建省高速公路集团有限公司	母公司	应收账款	10.17	2.64		12.81		IC卡赔偿款 注1	经营性往来
	福建高速中油有限公司	同一实际控制人	应收账款	100.15	160.01		259.62	0.53	服务区加油站出租收入、水电费收入	经营性往来
	福建省高速公路驿佳购有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.16	11.87		11.20	0.83	罗源服务区超市分成收入	经营性往来
	福建高速中化石油有限公司	同一实际控制人	应收账款	53.50	126.95		83.50	96.95	加油站租赁费收入、水电费收入	经营性往来
	福建省高速能源发展有限公司	同一实际控制人	应收账款		12.69			12.69	林浦广场出租收入	经营性往来
	福建省高速公路文化传媒有限公司	同一实际控制人	其他应收款		116.00		116.00		广告经营权租赁收入	经营性往来
	福建省宁德高速公路有限公司	同一实际控制人	其他应收款		5.00		5.00		房屋出租收入	经营性往来
	宁德高速公路经营开发有限公司	同一实际控制人	其他应收款		3.00		3.00		房屋出租收入	经营性往来
	宁德市高速公路养护工程有限公司	同一实际控制人	其他应收款		8.00		8.00		房屋出租收入	经营性往来
	福建交通一卡通有限公司	同一实际控制人	其他应收款		27.44		27.44		管道及机柜出租收入	经营性往来
	福州平潭海峡大桥有限公司	同一实际控制人	其他应收款		10.14		10.14		路段管理收入	经营性往来
	福建省高速公路文化传媒有限公司	同一实际控制人	其他应收款		11.84		11.84		广告牌转让	经营性往来
	福州渔平高速公路有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款		192.59		192.59		路段管理收入	经营性往来
	福建省闽通创信网络科技有限公司	同一实际控制人	其他应收款		0.60			0.60	通信基站场地出租收入	经营性往来
	福建高速中化石油有限公司	同一实际控制人	预付款项	5.10	16.12		16.57	4.65	车辆油料支出	经营性往来
福建融建实业有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	10,000.00			10,000.00		预付房屋建筑物 注2	经营性往来	
上市公司的子公司 及其附属企业	福建罗宁高速公路有限公司	全资子公司	长期应收款	13,000.00			3,000.00	10,000.00	注3	非经营性往来
	福建省福泉高速公路有限公司	控股子公司	长期应收款	10,000.00			10,000.00		注4	非经营性往来
	福建省福泉高速公路有限公司	控股子公司	其他应收款	166.57	315.22		481.79			非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附 属企业										
总计				33,335.64	1,020.11		24,239.49	10,116.25		

注1: 根据《转发福建省物价局等关于重新核对高速公路非接触式IC通行卡遗失、损坏赔偿收费的函》(闽高征(2003)1号)的规定, 各路段公司IC通行卡赔偿款需统一上缴到省财政厅预算外资金专户, 省财政厅回拨的IC通行卡赔偿款通过福建省高速公路集团有限公司下拨各路段公司, 本公司将未收回的IC通行卡赔偿款列作应收福建省高速公路集团有限公司款项。

注2: 本公司于2020年向福建融建实业有限公司购买房屋林浦广场(一期)5#楼及地下停车位, 本公司于2020年预付1亿元, 房屋及地下停车位已于2021年交付。

注3: 原罗宁高速公路项目由福建省高速公路集团有限公司向国家开发银行借款8亿元, 本公司收购福建罗宁高速公路有限公司时该项借款转为本公司向国家开发银行借入的长期借款及本公司长期应收福建罗宁高速公路有限公司款项, 截止2021年12月31日, 福建罗宁高速公路有限公司累计已还款7亿元, 年末长期应收款应收福建罗宁高速公路有限公司余额为1亿元。

注4: 本公司2020年7月27日发行6亿元公司债券, 其中1亿元用于本公司控股子公司福建省福泉高速公路有限公司偿还银行借款等, 并由其按比例分摊债券发行费用及相应的债券利息支出, 截止2021年12月31日, 福建省福泉高速公路有限公司已归还借款1亿元并支付借款利息481.79万元。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码
911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 肖厚发
经营范围 审查企业会计报表、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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

成立日期 2013年12月10日

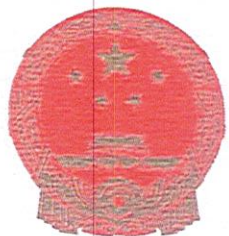
合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

登记机关



2021 年 12 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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



二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



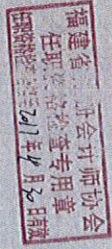


姓名 王先生
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-01-05
 Date of birth
 工作单位 福建注册会计师协会
 Working Unit
 身份证号 32119820101050011
 Identity card No.



证书编号: 110101560220
 No. of Certificate
 发证日期: 2015 年 07 月 03 日
 Authorized (issuance) of CPA
 Date of Issuance

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 renewal.



2016年2月26日

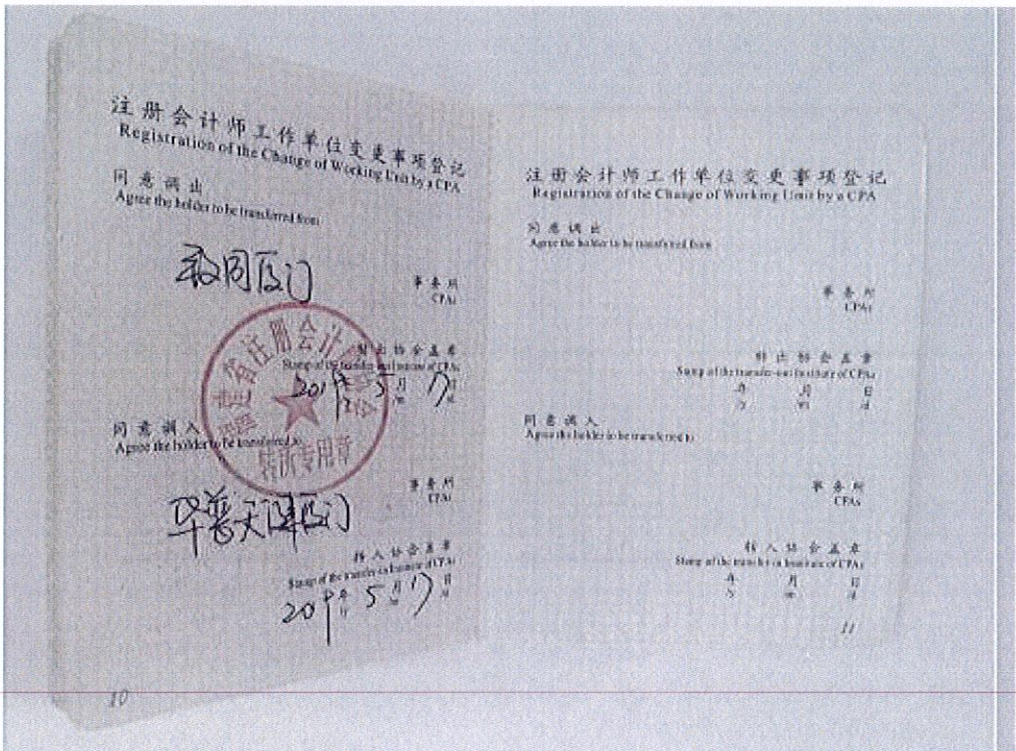
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree to be transfered to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月1日
 同意调入
 Agree to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月1日
 转出协会名称
 Name of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 转入协会名称
 Name of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer-in

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 renewal.

福建注册会计师协会
 任职资格审查专用章
 2017年3月5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 renewal.

福建注册会计师协会
 姓名: 王先生
 注册编号: 110101560220



(次)