

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[2020]361Z0129号

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[2020]361Z0129 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）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年4月2日出具了容诚审字[2020]361Z0114号的无保留意见审计报告。

根据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《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号文）的要求及参照上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》(2012年1月修订)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2019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。

我们对汇总表所载资料与本所审计福建高速公司2019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2019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 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



中国注册会计师：

陈纹



中国注册会计师：

林小香



2020 年 4 月 2 日

附件:

福建发展高速公路股份有限公司
2019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	2019年初占用 资金余额	2019年度占用累计 发生金额(不含利息)	2019年度占用资金 的利息(如有)	2019年度偿还累 计发生金额	2019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	2019年初往来 资金余额	2019年度往来累计 发生金额(不含利息)	2019年度往来资金 的利息(如有)	2019年度偿还累 计发生金额	2019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	12.94	7.67		7.94	12.67	IC卡赔偿款 注1	经营性往来
	中油路通(福建)有限公司	同一实际控制人	应收账款	142.19	175.12		224.89	92.43	服务区加油站出租收入	经营性往来
	福建省高速公路经营开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	4.54			4.54	-	罗源服务区超市分成收入	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	3.84	6.56		6.01	4.38	罗源服务区超市分成收入	经营性往来
	福建省福宁高速公路有限责任公司	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
	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
	宁德高速公路养护工程有限公司	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
	福州平潭海峡大桥有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.28	8.46		8.46	0.28	路段管理收入	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	5.30	160.66		160.66	5.30	路段管理收入	经营性往来
	宁德沈海复线宁连高速公路有限公司	同一实际控制人	其他应收款	12.22			12.22	-	宁连营区植树添绿收入	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	6.00	90.00		96.00	-	广告经营权承包收入	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	23,000.00				23,000.00	注2	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	30,000.00				30,000.00	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	其他应收款	583.92				583.92		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				53,771.22	502.47	-	574.71	53,698.97		

注1: 根据《转发福建省物价局等关于重新核对接触式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: 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。截至2019年12月31日,福建罗宁高速公路有限公司累计已还款5.7亿元,年末长期应收款应收罗宁公司余额为2.3亿元。

注3: 本公司2015年8月11日发行20亿元公司债券,其中5亿元用于本公司控股子公司福泉公司偿还银行借款和补充流动资金,并由其按比例分摊债券发行费用及相应的债券利息支出。本次公司债券发行费用合计为1,109万元,其中福泉公司应分摊277.25万元,按照实际利率法计算,2018年摊销58.28万元。截至2019年12月31日,福泉公司应归还的公司债券余额为3亿元,债券利息为5,839,166.66元。

本表已于2020年4月2日经第八届董事会第十次会议批准。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾



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。（企业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



2020 年 01 月 09 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



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

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



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.



2019年3月15日



姓名: 李斌
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1969-09-10
Date of birth: _____
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 330202196909144023
Identity card No: _____



证书编号: 05200020144
No. of Certificate: _____

批准及册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 1999年3月15日
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.

年 /y 月 /m 日 /d

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

致同厦门分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年3月6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所
CPAs

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

2020年3月6日
/y /m /d

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.



2018年3月15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.



姓名 姓名
Full name
性别
Sex
出生日期 我同会计师事务所 注册会计师
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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 to

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年6月19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 the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年6月19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.

证书编号: 1101020362092

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2018年05月05日

有效期至: 2019年05月05日



2018年3月16日