

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[2021]361Z0243 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[2021]361Z0243 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）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2021 年 4 月 28 日出具了容诚审字[2021]361Z0121 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（2017 年修订）的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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[2021]361Z0243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。)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月28日

附件:



福建发展高速公路股份有限公司

2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	12.67	5.48		7.98	10.17	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	92.43	211.61		203.89	100.15	服务区加油站出租收入	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	4.38	4.20		8.43	0.16	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		81.17		27.68	53.50	加油站租赁费收入	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
	福建省厦门高速公路管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款		0.15		0.15		专利使用费收入	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	9.50		9.78		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		5.54		5.54		运输设备、办公设备资产转让	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	5.30	180.51		185.81		路段管理收入	经营性往来
	福建高速中化石油有限公司	同一实际控制人	其他应收款		3.59		3.59		镜洋应收高速公路中化水电费	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		20.95		15.85	5.10	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	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			10,000.00	13,000.00	注2
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			20,000.00	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	其他应收款	583.92	1,052.65		1,470.00	166.57		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				53,698.97	11,734.80		32,098.13	33,335.64		

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: 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2020年12月31日,福建罗宁高速公路有限公司累计已还款6.7亿元,年末长期应收款应收罗宁公司余额为1.3亿元。

注3: 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泉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。截至2020年12月31日,福泉公司应归还的公司债券余额为1亿元,债券利息为1,665,713.5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:



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；软件开发。（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



2020年 07月 23日



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



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



二〇一三年六月十八日

中华人民共和国财政部制



福建省注册会计师协会
任资格审查专用章
有效期至2020年4月30日
2019.3.15

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: 110101589838
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: 2013年10月25日
Date of Issuance

福建省注册会计师协会
任资格审查专用章
有效期至2018年4月30日
2018.4.30



2018年2月28日



姓名: 李倩
Full name: 李倩
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-06-09
Date of birth: 1988-06-09
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
身份证号码: 350204198806096527
Identity card No.: 350204198806096527

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.



福建省注册会计师协会
任资格审查专用章
有效期至2018年4月30日
2017.3.3

福建省注册会计师协会
任资格审查专用章
有效期至2019年4月30日
2018.3.16

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.

福建省注册会计师协会
任资格审查专用章
有效期至2017年4月30日
2016.7

2016年7月

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.

福建省注册会计师协会
任资格审查专用章
有效期至2016年4月30日
2015.3.6

2015年3月6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

和同及门 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健(北京)会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月17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 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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