

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
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：福建发展高速公路股份有限公司
审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0591-87852574

关于福建发展高速公路股份有限公司2022年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

华兴专字[2023]22011800053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，根据《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）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月27日出具了华兴审字[2023]22011800013号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》（证监会公告[2022]26号文）的有关要求，福建高速公司编制了本专项说明所附的福建发展高速公路股份有限公司2022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确保其真实、合法及完整是福建高速公司的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与本所审计福建高速公司2022年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对福建高速公司实施2022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2022年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

附表 2

关于福建发展高速公路股份有限公司

2022 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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	福建省高速公路经营开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		380.49		133.82	246.67	房屋租赁	经营性往来

	福建省高速公路经营开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.05		1.05		销售商品	经营性往来
	福建省高速公路驿佳购有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.83	1.08		1.91		罗源服务区物业管理服务、代缴水电服务	经营性往来
	福建省高速公路文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		62.28			62.28	广告经营权	经营性往来
	福建高速中油有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.53	142.04		132.31	10.26	服务区加油站出租收入	经营性往来
	福建高速石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		40.91			40.91	房屋租赁	经营性往来
	福建省高速市政工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		15.89		15.89		收费棚钢材	经营性往来
	宁德市高速公路养护工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.00		4.00		房屋租赁	经营性往来
	福建省闽通创信网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.48		8.88	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	96.95	120.76		171.23	46.48	加油站租赁费收入、水电费收入	经营性往来
	福建省高速公路产业股权投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		61.67		33.19	28.48	房屋租赁	经营性往来
	福建省高速能源发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12.69	159.57		66.38	105.89	房屋租赁	经营性往来

关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	10,116.25	1,364.50		639.06	10,841.69	/	/

注 1：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 2022 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。



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100064343026U



名称	华兴会计师事务所	出资额	壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整
类型	特殊普通合伙	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	林玉明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼



经营范围
 审查会计报表, 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年3月24日

证书序号:0001939

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 林宝明
 主要经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 35010001
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号
 批准执业日期: 2013年11月29日



发证机关:福建省财政厅

二〇一三年十二月二十五日
(福州)

中华人民共和国财政部制



			
姓 名 Full name	男	证 书 号 No. of Certificate	150100010009
性 别 Sex	男	批准注册协会 Authorized Institute of CPAs	中国注册会计师协会 Chinese Institute of CPAs
出生日期 Date of Birth	1974-04-27	发证日期 Date of Issuance	1994 年 4 月 27 日
工作单位 Working unit	德勤华永会计师事务所 Deloitte Touche Tohmatsu		
身份证号码 Identity card No.	320521197404271402		



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.





德勤华永会计师事务所
DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
证书编号: 150100010009

年 月 日
/ /



姓名: 王中平
 Full name: 王中平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-10-02
 Date of birth: 1977-10-02
 工作单位: 福建注册会计师协会
 Working unit: 福建注册会计师协会
 身份证号码: 350102197710020016
 Identity card No.: 350102197710020016

证书编号: 350100010021
 No. of Certificate: 350100010021

发证机构: 福建注册会计师协会
 Issued by: 福建注册会计师协会
 发证日期: 2024年 12月 24日
 Issue date: 2024年 12月 24日

福建注册会计师协会
 Fuzhou Institute of CPA

福建注册会计师协会
 Fuzhou Institute of CPA

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
 2024.12.24
 证书编号: 350100000021

年 月 日
 2 0 4