

关于中福海峡（平潭）发展股份有限公司

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核报告

瑞华核字[2018]40070004 号

目 录

1、 专项审核报	1-2
2、 附	3

关于中福海峡（平潭）发展股份有限公司关联方 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核报告

瑞华核字[2018]40070004 号

中福海峡（平潭）发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中福海峡（平潭）发展股份有限公司（以下简称“平潭发展”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是平潭发展管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计平潭发展 2017 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解平潭发展 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中福海峡（平潭）发展股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：樊文景

中国·北京

中国注册会计师：李伟鹏

二〇一八年四月二十六日

附表

上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金占用情况汇总表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限 金额单位：人民币元

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	上市公司核算的	2017 年初占用资金余额	2017 年度占用累	2017 年度偿还累	2017 年末占用资	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	——	——	——	-	-	-	-	——	——
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	2017 年初往来资金余额	2017 年度往来累	2017 年度偿还累	2017 年末往来资	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业									
小 计				-	-	-	-		
关联自然人及其控制的法人									
小 计	——	——	——	-	-	-	-	——	——
其他关联方及其附属企业									
小 计	——	——	——	-	-	-	-	——	——
上市公司的子公司及其附属企业	漳州中福木业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	28,160,000.00	201,960,000.00	211,160,000.00	18,960,000.00	资金往来及	非经营性往来
	福建中荣混凝土有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	49,795,773.54	3,006,933.45	16,025,773.54	36,776,933.45	资金往来及	非经营性往来
	福建中福海峡建材城有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	52,600,000.00	32,105,576.55	52,193.17	84,653,383.38	资金往来及	非经营性往来
	龙岩中福木业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	15,424,848.78	119,108,300.00	134,458,148.78	75,000.00	资金往来及	非经营性往来
	福建中福生物科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00			10,000.00	资金往来及	非经营性往来
	福建绿闽林业开发有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	39,769,207.05	6,048.00	10,185,938.72	29,589,316.33	资金往来及	非经营性往来
	明溪恒丰林业有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00	资金往来及	非经营性往来
	福建中福种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	53,644.10			53,644.10	资金往来及	非经营性往来
	福建省建瓯福人林业有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	756,652.10	32,455,000.00	16,200,815.36	17,010,836.74	资金往来及	非经营性往来
	福建省建瓯福人木业有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	387,827.83	45,085,000.00	45,000,000.00	472,827.83	资金往来及	非经营性往来
	中福海峡（平潭）水务工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	44,302,000.00	77,054,244.59	10,056,915.61	111,299,328.98	资金往来及	非经营性往来
	海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	12,497,212.48	670,000.00		13,167,212.48	资金往来及	非经营性往来
	中福海峡（平潭）医院管理有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	18,758,450.00	8,850,000.00	115,000.00	27,493,450.00	资金往来及	非经营性往来
	中福海峡（平潭）置业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	184,985,967.00	374,498.00		185,360,465.00	资金往来及	非经营性往来

平潭爱维口腔医疗有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	645,459.02	157,200.00	7,200.00	795,459.02	资金往来及	非经营性往来
福建严复纪念医院（筹建）	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	605,028.00	217,621.58	22,649.58	800,000.00	资金往来及	非经营性往来
北京中福康华景区旅游开发有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	115,000,000.00	26,069,700.00		141,069,700.00	资金往来及	非经营性往来
福州市爱维口腔医院有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	资金往来及	非经营性往来
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	24,641,000.00	4,255,000.00		28,896,000.00	资金往来及	非经营性往来
嘉善康辉西塘旅游置业开发有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		19,980,000.00	4,000,000.00	15,980,000.00	资金往来及	非经营性往来
平潭耳鼻喉医院有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		500,000.00		500,000.00	资金往来及	非经营性往来
漳州中福新材料有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		15,046,285.68	15,000,000.00	46,285.68	资金往来及	非经营性往来
中福德馨（平潭）健康管理有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		9,481,000.00	9,481,000.00		资金往来及	非经营性往来
平潭口腔医院有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,800,000.00	2,800,000.00	-	资金往来及	非经营性往来
小 计	——	——	594,393,069.90	614,182,407.85	489,565,634.76	719,009,842.99	——	——
总 计	——	——	594,393,069.90	614,182,407.85	489,565,634.76	719,009,842.99	——	——

法定代表人：刘平山

主管会计工作的负责人：赵玉林

会计机构负责人：刘志梅