

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座8-9楼
Add: 8-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于福建发展高速公路股份有限公司2023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[2024]23013390050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)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2024年4月17日出具了华兴审字[2024]23013390010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2023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2023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2023年度财务报表审计中





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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2023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。

附件:

福建发展高速公路股份有限公司2023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:
(项目合伙人)

刘延东
印

中国注册会计师:

王平
印

二〇二四年四月十七日

福建发展高速公路股份有限公司
印

附表 2

关于福建发展高速公路股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	246.67	572.14		652.50	166.30	房屋租赁	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		32.76		2.66	30.09	房屋租赁	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	56.03		71.95	46.36	广告经营权	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		36.50		2.97	33.54	房屋租赁	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	10.26	212.16		207.14	15.27	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	163.66		99.56	105.01	房屋租赁	经营性往来
	福建高速服务区管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		63.13		5.13	58.00	房屋租赁	经营性往来
	福建省厦门高速公路管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.96		13.96		停车场租赁	经营性往来
	福建省厦门高速公路管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		76.00		76.00		绿化养护	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	0.60	19.49		20.09		通信基站 场地出租 收入	经营性往 来
福建交通一卡 通有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		41.35		41.35		管道及机 柜出租收 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	46.48	121.22		141.16	26.54	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	28.48	82.22		69.70	41.01	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	105.89	159.01		139.39	125.51	房屋租赁	经营性往 来
福建省宁德高 速公路有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		9.00		9.00		房屋租赁	经营性往 来
宁德高速公路 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		3.00		3.00		房屋租赁	经营性往 来
福州平潭海峡 大桥有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		11.15			11.15	路段管理	经营性往 来
福州渔平高速 公路有限责任 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		298.77			298.77	路段管理	经营性往 来
福建交通一卡 通有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	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	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款	13.42			13.42		路段管理	经营性往 来

	福州渔平高速公路有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	254.91			254.91		路段管理	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	预付款项	0.33	2.38		2.26	0.45	车辆油料支出	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	上市公司的附属企业	其他应收款	10,000.00				10,000.00	注 1	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	10,810.23	2,005.37		1,857.59	10,958.01	/	/

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 2023 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

91350100084343026U



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
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所
特殊普通合伙
董益蓉

出资额
成立日期
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
2013年12月09日
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



2024年2月1日

证书序号: 0014303

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: 福建省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



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: 董益恭

主任会计师:

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



仅供出具报告使用

			
姓名 Full name	性别 Sex	身份证号 ID No.	工作单位 Working unit
张进华	男	330701197607140073	浙江兴合会计师事务所有限公司 Zhejiang Xinghe Accounting Firm Co., Ltd.
证书编号 No. of Certificate	250100010009		
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs	浙江省注册会计师协会 Zhejiang Institute of CPAs		
发证日期 Date of Issuance	2024	4	27



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.





浙江兴合会计师事务所
Zhejiang Xinghe Accounting Firm Co., Ltd.
证书编号: 250100010009

年 月 日
/ /



姓名: 王冰河
 性别: 男
 身份证号: 110101197710100014
 出生日期: 1977-10-10
 工作单位: 瑞德会计师事务所
 身份证号: 110101197710100014



证书编号: 150100010031
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Approved Institute of CPA

有效期: 年 月 日至 年 月 日
 Validity: / / to / /



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.





瑞德会计师事务所
 地址: 200000
 注册号: 150100000031

年 月 日
 / /