

# **关于福建发展高速公路股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

天健光华审（2009）特字第 020011 号

## **福建发展高速公路股份有限公司董事会：**

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）的财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据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《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）的要求，福建高速编制了后附的上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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、完整是福建高速管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计福建高速 2008 年度财务报表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，在所有重大方面未发现不一致。除了对福建高速实施 2008 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 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供福建高速向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

2009 年 3 月 9 日

### 上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：福建发展高速公路股份有限公司

截至 2008 年 12 月 31 日止

单位：万元

| 资金占用方类别          | 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 | 2008 年期初占用资金余额 | 2008 年度占用累计发生金额<br>(不含占用资金利息) | 2008 年度占用资金的利息 | 2008 年度偿还累计发生金额 | 2008 年期末占用资金余额 | 占用形成原因  | 占用性质  |
|------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 福建省高速公路有限责任公司 | 控股母公司         | 应收账款        |                | 8.62                          |                |                 | 8.62           | IC 卡赔偿款 | 经营性占用 |
|                  |               |               | 预付款项        | 3,000.00       |                               | 3,000.00       |                 |                |         |       |
| 小计               |               |               |             | 3,000.00       | 8.62                          |                | 3,000.00        | 8.62           |         |       |
| 上市公司的子公司及其附属企业   |               |               |             |                |                               |                |                 |                |         |       |
| 小计               |               |               |             |                |                               |                |                 |                |         |       |
| 关联自然人及其控制的法人     |               |               |             |                |                               |                |                 |                |         |       |
| 小计               |               |               |             |                |                               |                |                 |                |         |       |
| 其他关联人及其附属企业      |               |               |             |                |                               |                |                 |                |         |       |
| 小计               |               |               |             |                |                               |                |                 |                |         |       |
| 总计               |               |               |             | 3,000.00       | 8.62                          |                | 3,000.00        | 8.62           |         |       |

根据福建省财政厅相关文件规定，各路段公司 IC 卡赔偿款需统一上解到省财政厅预算外资金专户，省财政厅回拨的 IC 卡赔偿款通过省高速公路公司下拨各路段公司，本公司将未收回的 IC 卡赔偿款列作应收账款。