

广东省高速公路发展股份有限公司
专项审核报告

广会专字[2019]G18033530040 号

目 录

审核报告.....	1-2
广东省高速公路发展股份有限公司 2018 年度非经 营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表...	3-4

关于对广东省高速公路发展股份有限公司 关联资金往来审核报告

广会专字[2019]G18033530040 号

广东省高速公路发展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》审计了广东省高速公路发展股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度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 2019 年 3 月 28 日签发了“广会审字[2019]G18033530017 号”的无保留意见的审计报告。


根据中国证券监督管理委员会和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》（证监发字[2003]56 号文）的要求，广东省高速公路发展股份有限公司编制了后附的上市公司 2018 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、合法及完整是广东省高速公路发展股份有限公司管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具审核报告。

我们对汇总表所载资料与本所审计广东省高速公路发展股份有限公司 2018 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。除了对广东省高速公路发展股份有限公司实施 2018 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。为了更好地理解广东省高速公路发展股份有限公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附表：广东省高速公路发展股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

 广东正申珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：冯琨琮 

中国注册会计师：徐继宏 

中国 广州

二〇一九年三月二十八日

附件:

广东省高速公路发展股份有限公司2018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: 广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位: 人民币万元

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	广东联合电子服务股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4,544.73			28.78	4,515.94	待清算通行费	经营性往来	
	广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制	应收账款	942.58	315.33			1,257.92	待清算通行费	经营性往来	
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位	应收账款	482.17	1,814.80		1,768.88	528.09	委托管理费等	经营性往来	
	广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	应收账款	384.86	209.18			411.21	工程款等	经营性往来	
	广东广惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	402.56	268.12		580.50	90.18	工程款等	经营性往来	
	广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	127.47	578.51		618.64	87.34	节能效益分成等	经营性往来	
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	应收账款	62.63	63.36		90.15	35.85	工程款等	经营性往来	
	广东广珠西线高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位	应收账款	35.69	79.82		86.08	29.43	工程款等	经营性往来	
	广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	37.98	52.15		72.32	17.82	节能效益分成等	经营性往来	
	广东江肇高速公路管理中心	受母公司受托管理	应收账款		15.60			15.60	计重设备检测费	经营性往来	
	广东中江高速公路项目管理处	受母公司受托管理	应收账款		20.90			11.40	9.50	计重设备检测费	经营性往来
	广东利通科技投资有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20.13				6.85	工程款等	经营性往来	
	广东台山沿海高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		6.30			6.30	计重设备检测费	经营性往来	
	广东粤运交通股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款		4.50			4.50	计重设备检测费	经营性往来	
	广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制	应收账款	179.96	172.17		352.13		广告租金	经营性往来	
	广深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	18.90			18.90		计重设备检测费	经营性往来	
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	受母公司受托管理	应收账款	17.94			17.94		复合卡	经营性往来	
	广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	16.62	21.90		38.52		计重设备检测费等	经营性往来	
	广东包茂高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	14.50	20.10		34.60		计重设备检测费等	经营性往来	
	广东粤东高速公路实业发展有限公司	受同一母公司控制	应收账款	14.00			14.00		复合卡	经营性往来	
	广东西部沿海高速公路营运有限公司	受同一母公司控制	应收账款	3.00			3.00		计重设备检测费	经营性往来	
	广东利通置业投资有限公司	受同一母公司控制	预付款项	70.01	73.51		70.01	73.51	租金	经营性往来	
	广东利通置业投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	150.59	27.67		27.67	150.59	押金等	经营性往来	
	广东广惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	146.40	7.18		5.69	147.89	工程质量保证金等	经营性往来	
	广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	59.72	4.42		1.06	63.08	工程质量保证金等	经营性往来	
	广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	41.54			41.54		工程质量保证金等	经营性往来	
	广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	121.39	20.54		114.42	27.52	广告租金等	经营性往来	
	广深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	22.34	6.47		10.05	18.75	劳务补偿费	经营性往来	
	广东广珠西线高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位	其他应收款	18.76	0.17		0.29	18.64	劳务补偿费	经营性往来	
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	11.51	3.73		2.29	12.95	劳务补偿费	经营性往来	
	广东省路桥建设发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	9.32	14.84		11.97	12.19	劳务补偿费	经营性往来	
	广东博大高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	5.27	0.11		0.13	5.25	劳务补偿费	经营性往来	
	广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	8.88	7.39		11.67	4.60	劳务补偿费等	经营性往来	
	广东广乐高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	10.44	2.60		10.06	2.98	劳务补偿费	经营性往来	
	广东阳茂高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	4.68	2.91		4.66	2.93	劳务补偿费	经营性往来	
	广东江中高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2.89	0.18		0.22	2.85	劳务补偿费	经营性往来	
	广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1.76	2.07		2.43	1.41	劳务补偿费	经营性往来	
	广东深汕高速公路东段有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		1.28		0.07	1.21	劳务补偿费	经营性往来	
	广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.99	1.17		0.99	1.17	劳务补偿费	经营性往来	
	广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	5.81	0.05		4.95	0.91	劳务补偿费等	经营性往来	
	广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.80			0.80		复合卡质保金	经营性往来	
	广东包茂高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.76			0.76		复合卡质保金	经营性往来	
	广东粤东高速公路实业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.74			0.74		复合卡质保金	经营性往来	
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位	其他应收款	6.36	0.01		5.75	0.62	工程质量保证金等	经营性往来	
	云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1.16	1.02		1.60	0.58	劳务补偿费	经营性往来	
	广东利通科技投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.53			0.53		工程质量保证金	经营性往来	
	广东肇阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.43			0.43		复合卡质保金等	经营性往来	
	广东广佛肇高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.17	1.41		1.22	0.36	劳务补偿费	经营性往来	
	广东粤运交通股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.30			0.30		工程质量保证金	经营性往来	
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	受母公司受托管理	其他应收款		0.30			0.30	工程施工保证金	经营性往来	
	广东潮惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.56	0.38		0.66	0.28	劳务补偿费	经营性往来	
	广东二广高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.06	1.66		1.55	0.17	劳务补偿费	经营性往来	
	广东梅河高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.34	0.12		0.40	0.06	劳务补偿费	经营性往来	
	河源河龙高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.14	0.07		0.17	0.05	劳务补偿费	经营性往来	

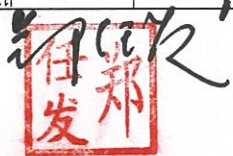
广东省高速公路发展股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位：人民币万元

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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	广东予华高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.04		0.01	0.03	劳务补偿费	经营性往来
	广东河惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.06		0.05	0.01	劳务补偿费	经营性往来
	广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	4.10			4.10		工程质量保证金等	经营性往来
	广东江肇高速公路管理中心	受母公司受托管理	其他应收款	0.91			0.91		复合卡质保金	经营性往来
	广东省西部沿海高速公路新会段有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.58			0.58		工程质量保证金等	经营性往来
	广东省南粤交通韶连高速公路管理中心	受母公司受托管理	其他应收款	0.19			0.19		劳务补偿费	经营性往来
	广东平兴高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.02			0.02		劳务补偿费	经营性往来
	广东省长大公路工程有限公司	母公司参股单位	其他非流动资产	1,593.77			1,172.14	421.63	工程款	经营性往来
	广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产		82.34			82.34	工程款	经营性往来
	广东北联交通科技有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产		79.67			79.67	工程款	经营性往来
	广东东方思维科技有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	26.82			26.82		工程款	经营性往来
	小计			9,636.76	3,986.11		5,655.13	7,967.78		
上市公司的子公司及其附属企业	京珠高速公路广珠段有限公司	控股子公司	其他应收款/应收利息	204.43		6,727.12	6,746.41	185.14	委托贷款利息	非经营性往来
	广东高速科技投资有限公司	全资子公司	其他应收款/应收利息	2.61		86.69	86.69	2.61	委托贷款利息	非经营性往来
	粤高资本投资(横琴)有限公司	全资子公司	其他应收款/应收利息			0.26		0.26	委托贷款利息	非经营性往来
	广东高速科技投资有限公司	全资子公司	其他应收款		65.04			65.04	租金	经营性往来
	京珠高速公路广珠段有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	8,000.00	2,000.00			10,000.00	委托贷款	非经营性往来
	京珠高速公路广珠段有限公司	控股子公司	其他非流动资产	76,790.37			10,000.00	66,790.37	委托贷款	非经营性往来
	广东高速科技投资有限公司	全资子公司	其他非流动资产	2,000.00				2,000.00	委托贷款	非经营性往来
	粤高资本投资(横琴)有限公司	全资子公司	其他非流动资产		500.00			500.00	委托贷款	非经营性往来
	小计			86,997.41	2,565.04	6,814.07	16,833.10	79,543.42		
关联自然人及其控制的法人										
其它关联方及其附属企业	肇庆粤肇公路有限公司	合营公司	应收账款		95.02		94.54	0.48	工程款等	经营性往来
	肇庆粤肇公路有限公司	合营公司	预付款项	14.47	24.81		24.81	14.47	租金	经营性往来
	肇庆粤肇公路有限公司	合营公司	其他应收款	42.75	3.72		2.72	43.75	工程质量保证金等	经营性往来
	小计			57.22	123.55		122.07	58.70		
总计				96,691.39	6,674.70	6,814.07	22,610.30	87,569.90		

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人(总会计师)：



会计机构负责人：





编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

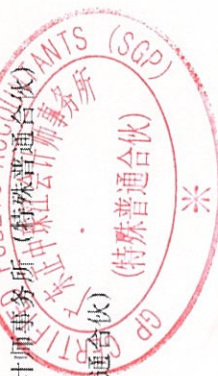
914401010827260072

营业执照

(副本)



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	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人

蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日 至 长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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

2019年03月0日

证书序号: NO. 020719

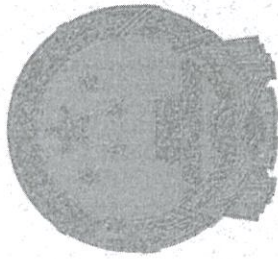
说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路555号

办公场所:

1001-1008房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

批准设立日期: 2013年10月





证书序号：000425

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至：二〇一九年十二月十八日



姓名 冯琨琮
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1962-12-28
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440111196212284249
 Identity card No.



证书编号: 440100030011
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年四月三日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



冯琨琮(440100030011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



冯琨琮(440100030011), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。



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
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
 /y /m /d

姓名: 徐继宏
 Full name: 徐继宏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-12-11
 Date of Birth: 1977-12-11
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号: 440100560028
 Identity card No.: 440100560028



证书编号: 440100560028
 No. of Certificate: 440100560028

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 07 月 26 日
 Date of Issuance: 2006 /y /m /d

2012年4月30日换发



徐继宏(440100560028), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



440100560028

年 月 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
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企〔2013〕45号转判为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日
 /y /m /d