

关于广东省高速公路发展股份
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【2020】44020001号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于广东省高速公路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[2020]44020001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，在审计了广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速公司”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019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2019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”）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、完整的审核证据是粤高速公司管理层的责任，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粤高速公司2019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。

为了更好地理解粤高速公司2019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。

本审核报告仅供广东省高速公路发展股份有限公司 2019 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·北京

中国注册会计师：



秦燕临

中国注册会计师：



黄志炎

2020 年 4 月 3 日

上市公司2019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

金额单位：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	2019年初占用资 金余额	2019年度占用累计发生 金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还 累计发生额	2019年末占用资 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
小 计										非经营性占用
前大股东及其附 属企业										非经营性占用
小 计										非经营性占用
总 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	上市公司核算的会计 科目	2019年初往来资 金余额	2019年度往来累计发生 金额（不含利息）	2019年度往来资金 的利息（如有）	2019年度偿还 累计发生额	2019年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附 属企业	广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制	银行存款	64,004.18	16,452.48	870.55		81,327.21	存款	经营性往来
	广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	79.67			51.96	27.71	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	27.79		26.87	151.51	押金	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	147.89			1.63	146.26	工程保证金等	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	27.52	82.66		20.55	89.63	代付水电费	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	63.85			1.84	62.01	工程保证金等	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	12.76		15.72	38.58	工程保证金等	经营性往来
	广东深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	18.75			0.25	18.50	工程保证金等	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	其他应收款	18.64			8.16	10.48	工程保证金等	经营性往来
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	12.95	4.50		8.69	8.76	工程保证金等	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	12.36	2.53		6.17	8.72	工程保证金等	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	5.25	0.45		0.70	5.00	工程保证金等	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	2.85			0.04	2.81	工程保证金等	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	1.17	1.59		1.17	1.59	押金	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	1.41			0.53	0.88	复合卡质保金等	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	其他应收款	0.74				0.74	复合卡质保金等	经营性往来
	广东广东高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2.98			2.26	0.72	工程保证金等	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	0.91	0.27		0.49	0.69	工程保证金等	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		0.53	0.53	工程保证金等	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	工程保证金等	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	0.28			0.28		劳务补偿等	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	0.36			0.36		劳务补偿等	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	其他应收款	4.60			4.60		节能效益分成	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	0.06			0.06		劳务补偿等	经营性往来
	广东宁中高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.03			0.03		劳务补偿等	经营性往来
	广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		180.49		180.49		代付水电费	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	2.93			2.93		复合卡质保金等	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
	河源河源高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.05			0.05		劳务补偿等	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	0.58			0.58		计量设备检测费	经营性往来
	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	4,515.94	198,246.94		197,045.68	5,717.20	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	1,257.92	20,388.06		19,976.59	1,669.39	待清算通行费	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	182.83	192.76		167.94	207.65	工程保证金等	经营性往来
	广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制	应收账款		190.93		190.93		广告租金收入	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	应收账款		141.10		84.68	56.42	工程保证金等	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	应收账款		79.67		28.16	51.51	工程保证金等	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	应收账款	90.18	83.79		123.80	50.17	工程保证金等	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	应收账款	29.43	81.63		79.23	31.83	工程款	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	35.85	175.50		185.70	25.65	工程保证金等	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	6.85	6.85		6.85	6.85	工程保证金等	经营性往来
	广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	87.34	457.97		539.31	6.00	工程保证金等	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	应收账款		45.15		45.15		计量设备检测费	经营性往来
	广东高恩高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		8.40		8.40		计量设备检测费	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	应收账款		35.12		35.12		计量设备检测费	经营性往来
	广东广东高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		31.89		31.89		计量设备检测费	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	应收账款		19.22		19.22		计量设备检测费	经营性往来
	广东交通实业投资有限公司	受同一母公司控制	应收账款		9.60		9.60		计量设备检测费	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	应收账款	17.82	39.81		57.63		节能效益分成	经营性往来
	广东罗阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		11.40		11.40		计量设备检测费	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	应收账款		44.40		44.40		计量设备检测费	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				计量设备检测费	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	应收账款		17.70		17.70		计量设备检测费	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		9.00		计量设备检测费	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	应收账款		25.67		25.67		计量设备检测费、 计量维修服务费	经营性往来
	广东深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		13.30		13.30		计量设备检测费	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	应收账款		18.07		18.07		计量设备检测费	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	预付账款	73.51	147.02		147.02	73.51	租金	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	预付账款		13.88		13.88		采购预付款	经营性往来
	京珠高速公路广东有限公司	控股子公司	一年内到期的非流 动资产	185.14		6,073.09	6,097.20	161.03	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	一年内到期的非流 动资产	2.61		75.82	76.48	1.96	委托贷款利息	非经营性往来

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	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	粤高资本投资（横琴）有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	0.26		24.08	23.62	0.73	委托贷款利息	非经营性往来
	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	10,000.00			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	债权投资	66,790.37				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	债权投资	2,000.00			500.00	1,500.00	委托贷款	非经营性往来
	粤高资本投资（横琴）有限公司	控股子公司	债权投资	500.00				500.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	肇庆粤肇公路有限公司	联营公司	其他应收款	43.75	2.75		3.35	43.15	计重设备检测费等	经营性往来
	深圳惠盐高速公路有限公司	联营公司	应收账款		6.30		6.30		计重设备检测费等	经营性往来
	肇庆粤肇公路有限公司	联营公司	应收账款	0.48	112.12		112.60		计重设备检测费等	经营性往来
	肇庆粤肇公路有限公司	联营公司	预付账款	14.47	14.47		14.47	14.47	计重设备检测费等	经营性往来
总计				150,532.10	237,425.72	7,043.54	235,999.12	159,002.24		

法定代表人：

郑永发

总经理：

陈建

主管会计工作的负责人（总会计师）：

陈智

会计机构负责人：

陈



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部
中国证监会
瑞华会计师事务所
批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17

发证时间: 2020年七月五日

证书有效期至: 2020年七月五日



统一-社会信用代码
911101085694923XD



(副本) (5-2)

[illegible]

成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日
主要经营场所	北京市海淀区西

[illegible]

登记机关

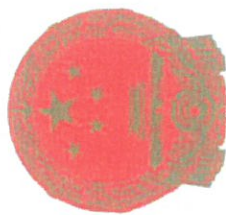
2019年11月29日

国家企业信用信息系统简介

<http://www.gsx.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统”报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贯彬

主任会计师

经营场所

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010130

批准执业文号 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期 2011年02月14日

说明

证书序号: 0000146

- 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: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



姓名	秦燕临
Full name	秦燕临
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-04-16
Date of birth	1970-04-16
工作单位	瑞华会计师事务所
Working unit	瑞华会计师事务所
身份证号码	310112197004160112
Identity card No.	310112197004160112



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.

证书编号: 440100800043
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: 2004 年 07 月 12 日
Date of Issuance

2019 年 4 月换发



秦燕临(440100800043)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



440100800043



姓名: 黄志炎
性别: 男
出生日期: 1982-01-03
工作单位: 大华会计师事务所有限公司
广州分所
身份证号码: 445102198201031710
Identity card No.



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.



证书编号: 110001610315
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: 二〇一一年七月十三日
Date of issuance

黄志炎(110001610315), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。

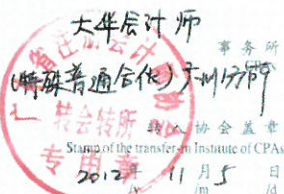


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

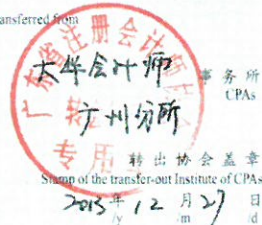


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

