

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

目 录

- 一、专项审核报告
- 二、附表

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



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

永证专字（2021）第 310050 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”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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2020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2020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 2020 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 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日



附表

上市公司2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020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	81,327.21	20,340.38	1,442.99		103,110.58	存款	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	9,278.63	344,137.75		343,411.68	10,004.70	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	1,669.81	8,961.25		9,526.65	1,104.41	待清算通行费	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	应收账款	53.78	32.59		84.10	2.27	保证金、工程款	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	-	44.82		44.08	0.74	保证金	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	应收账款	0.74			0.74	-	保证金	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	196.65		190.93	196.65	广告租金	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	应收账款	0.72	23.55		23.55	0.72	保证金	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	38.42	36.75		52.82	22.35	计重维修服务费	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	1.97	8.93		8.93	1.97	保证金	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	-	保证金	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	应收账款	0.87	30.36		31.23	-	复合卡、保证金等	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	应收账款	0.80	-		0.80	-	保证金	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	17.52	448.74		464.14	2.12	保证金	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	33.69	123.94		53.91	103.73	工程款、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	应收账款	56.80	48.25		98.86	6.19	保证金、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	应收账款	233.47	11.87		215.34	30.00	CPC卡、复合卡、工程款等	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	应收账款	0.30	1.20			1.50	保证金	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	11.53	0.95		5.50	6.97	保证金	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	合同资产	0.45	-		0.00	0.45	保证金	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	合同资产	1.88	-		1.88	-	保证金	经营性往来
	广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制	合同资产	0.27	-		-	0.27	保证金	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	合同资产	0.84	-		-	0.84	保证金	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	合同资产	0.53	-		0.53	-	保证金	经营性往来
	广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制	合同资产	4.14	-		4.14	-	保证金	经营性往来
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	合同资产	0.72	-		-	0.72	保证金	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	合同资产	8.34	-		5.81	2.53	保证金	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	合同资产	12.76	-		0.83	11.92	保证金	经营性往来
	广深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制	合同资产	0.91	-		-	0.91	保证金	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	2.27				2.27	保证金	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	1.59	1.36		1.32	1.63	保证金	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	89.63	112.77		80.60	121.81	广告费	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	其他应收款	2.00				2.00	保证金	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	151.51	162.13		147.02	166.61	车辆车位按金、租赁押金	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	其他应收款	5.00				5.00	押金	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	46.35				46.35	委托管理费	经营性往来	

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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	0.35	0.19			0.53	水电费	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	6.06				6.06	保证金	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	预付账款	73.51	187.91		183.77	77.64	租金	经营性往来
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产		709.00			709.00	工程款	经营性往来
	广东天路新能源投资有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产		33.34			33.34	工程款	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	27.71			27.71	-	工程款	经营性往来
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	债权投资	51,790.37			25,000.00	26,790.37	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	1,500.00				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		500.00	500.00	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	一年内到期的非流动资产	15,000.00	25,000.00		15,000.00	25,000.00	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	一年内到期的非流动资产		500.00			500.00	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	一年内到期的非流动资产	161.03		5,238.31	5,274.82	124.52	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	1.96		65.19	65.19	1.96	委托贷款利息	非经营性往来
	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	0.73		31.69	30.97	1.45	委托贷款利息	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	赣州赣康高速公路有限责任公司	联营公司	其他应收款		4,500.00			4,500.00	减资款	非经营性往来
总计				162,314.96	406,154.67	6,778.19	400,544.70	174,703.12		

法定代表人:


任邦发

总经理:

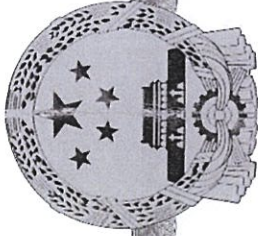

任邦发

主管会计工作的负责人(总会计师):


任邦发

会计机构负责人:


周芳



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



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 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、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、法律、法规规定的其它会计业务；企业管理咨询；开展经批准的项目，选择经营项目，开展经营活动；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；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2020年12月04日

证书序号: 0011966

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》。



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永拓会计师事务所 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
永拓会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日





姓名: 李俊杰
 Full name: 李俊杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-11-07
 Date of Birth: 1978-11-07
 工作单位: 广州中瑞信会计师事务所有限公司
 Working unit: 广州中瑞信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 41031197811075035
 Identity card No: 41031197811075035



仅作参考附件证明

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.



李俊杰(410300010059)，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。



证书编号: 410300010059
 No. of Certificate: 410300010059
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2003年09月
 Date of Issuance: 2003年09月
 2018年3月补发



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.



李俊杰(410300010059)，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。



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.



李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月13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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年9月22日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 调入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年9月22日



仅作参考附件证明



姓名 Full name: 史绍禹
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1974-07-14
 工作单位 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限
 身份证号码 Identity card No.: 132523197407143615



证书编号: 110002470012
 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇五年

2010年3月1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
 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
 2010年5月15日
 同意调入
 立信会计师事务所
 2010年5月15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
 立信会计师事务所有限公司
 2011年5月15日
 同意调入
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2011年5月15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
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2011年3月15日
 同意调入
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 北京分所

注意事项

- 注册会计师变更工作单位, 应当同时向各省市注册会计师协会备案。
- 本证书只限于个人使用, 不得转让、涂改、伪造、冒领或作其他用途, 否则无效。
- 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 在发生丢失时, 注册会计师应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。