

**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（2023）第 310058 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”）2022年12月31日合并及公司的资产负债表，2022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2022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《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）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2022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 2022 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 2022 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：



二〇二三年三月二十日

附表

上市公司2022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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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										
小计		—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业										
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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	货币资金-银行存款	152,100.35	734,347.31	1,770.38	649,288.64	238,929.40	存款本金	经营性往来
	广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制	货币资金-应收利息			1,052.85	585.64	467.21	7天通知存款利息	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	7,836.85	410,129.03		411,246.08	6,719.80	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	208.39	14,032.14		13,633.23	607.30	通行费收入	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	185.48	52.28		185.48	52.28	广告租金收入	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	20.36	88.70		109.06		工程质量保证金、节能效益分成、CPC卡	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	9.43			9.43		工程质量保证金、工程款、CPC卡	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	5.43			5.43		工程质量保证金、计重维修服务、工程材料款	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	2.90			2.90		工程质量保证金	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	1.82			1.82		工程质量保证金	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	应收账款	0.45			0.45		工程质量保证金	经营性往来
	广东高速科技投资有限公司	受同一母公司控制	应收账款		231.57			231.57	广告位承包费、租金收入	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	33.83	99.50		133.33		通信管道租赁费收入、租金收入	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		6.20		6.20		计重设备检测费	经营性往来
	广东路路通有限公司	受同一母公司控制	预付账款		177.59		177.59		预付工程款	经营性往来
	广东粤运交通拯救有限公司	受同一母公司控制	预付账款		59.36		59.36		救援服务费	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	合同资产	11.36			11.36		质量保证金	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		复合卡	经营性往来
	广东利通发展投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	165.34				165.34	车辆车位按金、租赁押金	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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来	广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	64.94	158.23		125.27	97.90	代付水电费、广告收入	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
	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	8.79			13.79	押金、路桥费	经营性往来
	广东利通物业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	3.00	1.56		2.73	1.83	管理费保证金、租赁保证金、房屋租赁押金、水电押金	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		134.22		134.22		水电费	经营性往来
	广东省交通开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		89.90		89.90		水电费	经营性往来
	广东高速科技投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		58.70		52.13	6.57	水电费、租金、广告收入	经营性往来
	广东粤运交通拯救有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		2.02		2.02		水电费	经营性往来
	广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制	一年内到期的非流动资产	273.12			273.12	-	7天通知存款利息	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		工程进度款	经营性往来
	广东省交通开发有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	33.34				33.34	预付工程款	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	其他应收款		150,000.00	221.23	161.88	150,059.35	改扩建投资借款及利息
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	26,790.37			26,790.37		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	64.59		1,955.33	2,019.92		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	1,000.00			1,000.00		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	一年内到期的非流动资产	1.31	5.58		6.89		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										
总计	—	—	—	189,573.85	1,309,682.68	4,999.79	1,106,824.29	397,432.03		

法定代表人:



总经理:

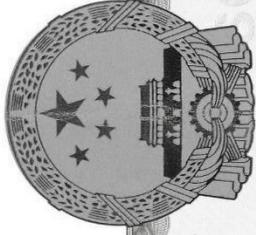


主管会计工作负责人(总会计师):



会计机构负责人:





统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

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、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
主体依法自主选择经营项目，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

2023年02月22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(国安大厦13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



发证机关:



中华人民共和国财政部制

THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 张绍军  
性别: 男  
出生日期: 1974-07-14  
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
身份证号码: 132523197407143615

证书编号: 110002470012  
No. of Certificate: 110002470012  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2010年3月1日  
Date of Issuance: 2010年3月1日



姓名: 张绍军  
证书编号: 110002470012




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  
Agree the holder to be transferred from:  
北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
2011年5月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
2011年4月1日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
2011年4月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:  
北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
2011年4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  
Agree the holder to be transferred from:  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
2011年9月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
2011年9月15日

注意  
NOTES

1. When reusing the certificate, the holder shall know the strict rules.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder to transfer. It shall not be allowed.
3. The holder shall report the certificate to the competent Institute of CPAs immediately and get through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the Competent Institute of CPAs immediately and get through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Register

2014  
2015  
2016  
2017

2011年4月30日

2012  
2013

2011年4月30日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 黄志炎  
性别: 男  
出生日期: 1987-01-03  
工作单位: 瑞华会计师事务所  
Working unit: (特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码: 445102198701031710



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.



黄志炎(110001610315)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



110001610315



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.

2022年 9 月 日  
/y /m /d



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.

年 /y 月 /m 日 /d

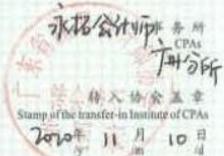
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



2020年 11 月 10 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2020年 11 月 10 日  
/y /m /d