

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、上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码: 京25QRLETFU9



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(2025)第310017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”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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2024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2024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 2024 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 2024 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:



二〇二五年三月三日





上市公司2024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	2024年初往来资金 余额	2024年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2024年度往来资金 的利息（如有）	2024年度偿还累计 发生额	2024年12月31日往 来资金余额	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	2024年初往来资金 余额	2024年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2024年度往来资金 的利息（如有）	2024年度偿还累计 发生额	2024年12月31日往 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	266,239.51	1,316,604.43	1,609.95	1,308,271.03	276,182.86	存款	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	1,575.31	1,636.33		316.40	2,895.24	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	10,473.94	454,775.95		459,628.36	5,621.53	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	838.25	18,380.33		18,646.56	572.02	通行费收入	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	654.85	527.90		499.88	682.87	广告位租赁、通信管道租 赁、租金收入、电费收入	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	53.85	246.66		178.57	121.94	广告牌租金收入、水电费 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	47.55	98.27		145.82	-	通信管道租赁费收入	经营性往来	
	广东省交通开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款		135.36		135.36	-	租金收入、水电费收入	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	应收账款		122.17		122.17	-	水电费收入	经营性往来	
	广州新粤交通技术有限公司	受同一母公司控制	应收账款		3.60		3.60	-	场地租赁收入	经营性往来	
	广东粤运交通控股数有限公司	受同一母公司控制	应收账款		2.31		2.31	-	水电费收入	经营性往来	
	广东省交通开发有限公司	受同一母公司控制	预付账款		720.00		720.00	-	预付工程款	经营性往来	
	广东交科检测有限公司	受同一母公司控制	预付账款		77.46		6.32	71.14	预付工程款	经营性往来	
	广东公路科教中心有限公司	受同一母公司控制	预付账款		53.24		53.24	-	培训费	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	预付账款		12.37		12.37	-	管理费、物业费	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	预付账款		1.29		1.29	-	机电设施维护费	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	2024年初往来资金 余额	2024年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2024年度往来资金 的利息（如有）	2024年度偿还累计 发生额	2024年12月31日往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	预付账款		1.05		1.05	-	预付工程款	经营性往来
	广东省高速公路有限公司广清分公司	受同一母公司控制	预付账款		0.82		0.82	-	代垫款	经营性往来
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		680.23		9.50	670.73	工程款	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	184.63			0.71	183.92	车辆车位押金、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	13.65	0.22		8.87	5.00	押金	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	1.50				1.50	押金	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	1.20	0.71			1.91	租赁保证金	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	其他应收款	0.15	3.73		3.11	0.77	代垫款	经营性往来
	广东粤运交通控股有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		3.17		2.90	0.27	代垫款	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	65.65	0.01		65.66	-	代垫款、广告收入	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		11.36		11.36	-	代垫款	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		10.59		10.59	-	代垫款	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	83.50	1,658.81			1,742.31	预付工程款	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		171.50			171.50	预付工程款	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
	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	25.10	9.30		9.30	25.10	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	97,592.35		1,958.74	59,767.70	39,783.39	改扩建投资借款及利息	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				377,884.33	1,795,949.17	3,568.69	1,848,634.85	328,767.34		

法定代表人：

主管会计工作的负责人（总会计师）：

会计机构负责人：

