

关于深圳高速公路股份有限公司

2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

关于深圳高速公路股份有限公司2020年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

安永华明（2021）专字第61278656_H01号

深圳高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2021年3月24日出具了无保留意见的审计报告（报告书编号为：安永华明（2021）审字第61278656_H01号）。我们的审计是按照中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司（以下统称为“合并范围内各公司”）2020年度财务会计资料，对该年度合并范围内各公司非经营性资金占用及其他关联资金往来作出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2020年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

一、 编制基础

本专项说明是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联合发布的《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）第一条、上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号—上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的有关要求编制的。

贵公司管理层在编制本专项说明的附表时，对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、应付款项，虽然在编制贵公司的合并财务报表时已经予以抵消，但是在编制本专项说明时不作抵消处理，仍然单独列示于附表；
- (2) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示与同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。

二、 截至2020年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“深圳高速公路股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表”。

**关于深圳高速公路股份有限公司2020年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明（续）**

安永华明（2021）专字第61278656_H01号

三、 本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2020年年度报告一同在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的信息，但安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以及签署贵公司2020年年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2020年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计或者审阅，或以其他方式对其提供保证的字样。

附表：深圳高速公路股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢 枫

中国 北京

中国注册会计师：梁嫦娥

2021年3月24日

附表 1：深圳高速公路股份有限公司 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

人民币元

附表 深圳高速公路股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表

单位：人民币万元

截止时间：2020年12月31日

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报表科目	2020年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形式原因	占用性质
现大股东及其附属企业	深圳国际控股有限公司（注1）	控股股东	其他应收款	309	-	-	309	-	资金往来	非经营性占用
	深国际控股（深圳）有限公司（注1）	同受最终控制方控制	其他应收款	14,462	13,557	-	28,019	-	资金往来	非经营性占用
	深圳市宝通公路建设开发有限公司（注1）	同受最终控制方控制	一年内到期的非流动资产	6,495	-	-	6,495	-	资金往来	非经营性占用
	深圳市宝通公路建设开发有限公司（注1）	同受最终控制方控制	长期应收款	53	-	-	53	-	资金往来	非经营性占用
小计			21,319	13,557	-	34,876	-			
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	不适用	不适用	
小计				-	-	-	-			
总计				21,319	13,557	-	34,876	-		

其他关联资金往来	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报表科目	2020年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形式原因	往来性质
大股东及其附属企业	深圳市宝通公路建设开发有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	230	439	-	130	539	提供委托管理服务及工程咨询	经营性往来
	深国际全程物流（深圳）有限公司（注1）	同受最终控制方控制	长期应收款	208	8	-	110	106	提供融资租赁服务	经营性往来
	深国际飞驰物流有限公司（注1）	同受最终控制方控制	长期应收款	194	1	-	195	-	提供融资租赁服务	经营性往来

注 1：2020 年度，本公司通过同一控制下企业合并收购子公司深圳市深国际融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁”）、中国物流金融服务有限公司（以下简称“物流金融”）及深圳龙大高速公路有限公司（以下简称“龙大高速”），此非经营性资金占用系融资租赁、物流金融及龙大高速并表重述数据。

其他关联资金往来	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报表科目	2020年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形式原因	往来性质
上市公司的子公司及其少数股东、联营企业及其附属企业	深圳市广深沿江高速公路投资有限公司	全资子公司	其他应收款	5,237	24,989	-	15,000	15,226	代垫款	非经营性往来
	深圳市外环高速公路投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,950	-	-	3,950	代垫款	非经营性往来
	湖南益常高速公路开发有限公司	全资子公司	其他应收款	421	323	-	608	136	代垫款	非经营性往来
	Maxprofit Gain Limited	全资子公司	其他应收款	3	-	-	-	3	代垫款	非经营性往来
	美华实业(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	4,175	5	-	13	4,167	代垫款	非经营性往来
	丰立投资有限公司	全资子公司	其他应收款	403	-1	-	-3	405	代垫款	非经营性往来
	深圳深高速基建环保开发有限公司	全资子公司	其他应收款	15	26	-	16	25	代垫款	非经营性往来
	深圳运营发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-3,266	5,256	-	1,560	430	代垫款	非经营性往来
	深圳高速建设发展有限公司	全资子公司	其他应收款	10	-	-	10	-	代垫款	非经营性往来
	湖北马鄂高速公路经营有限公司	全资子公司	其他应收款	-	149	-	5	144	代垫款	非经营性往来
广东清连公路发展有限公司	非全资子公司	其他应收款	84	714	-	444	354	代垫款	非经营性往来	

其他关联资金往来	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报表科目	2020年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形式原因	往来性质
上市公司的子公司及其少数股东、联营企业及其附属企业	湖南益常高速公路开发有限公司	全资子公司	其他应收款	391	-	538	929	-	借款给子公司	非经营性往来
	深圳高速环境有限公司	全资子公司	其他应收款	-	-	567	567	-	借款给子公司	非经营性往来
	广东清连公路发展有限公司	非全资子公司	其他应收款	1,833	-	7,782	7,782	1,833	借款给子公司	非经营性往来
	深圳清龙高速公路有限公司	非全资子公司	其他应收款	655	-	1,239	1,578	316	借款给子公司	非经营性往来
	包头市南风风电科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	3,945	3,945	-	借款给子公司	非经营性往来
	深高蓝德环保科技集团股份有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	191	191	-	借款给子公司	非经营性往来
	德州蓝德再生资源有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	4	4	-	借款给子公司	非经营性往来
	黄石市环投蓝德再生能源有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	6	6	-	借款给子公司	非经营性往来
	上饶市蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	5	5	-	借款给子公司	非经营性往来
	新余市蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	5	5	-	借款给子公司	非经营性往来
	邯郸蓝德再生资源有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	10	10	-	借款给子公司	非经营性往来
	四川蓝昇环保科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	27	27	-	借款给子公司	非经营性往来
	抚州市蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	1	1	-	借款给子公司	非经营性往来
	泰州蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	21	21	-	借款给子公司	非经营性往来
	南京风电科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	-	540	540	-	借款给子公司	非经营性往来
南京风电科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	30,000	68,500	-	50,000	48,500	借款给子公司	非经营性往来	

其他关联资金往来	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报表科目	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年度偿还累计发生金额	2020年末往来资金余额	往来形式原因	往来性质
上市公司的子公司及其少数股东、联营企业及其附属企业	湖南益常高速公路开发有限公司	全资子公司	长期应收款	37,000	-	-	18,000	19,000	借款给子公司	非经营性往来
	深圳高速环境有限公司	全资子公司	长期应收款	-	49,000	-	4,000	45,000	借款给子公司	非经营性往来
	广东清连公路发展有限公司	非全资子公司	长期应收款	202,827	123,556	-	98,000	228,383	借款给子公司	非经营性往来
	深圳清龙高速公路有限公司	非全资子公司	长期应收款	63,000	10,000	-	55,000	18,000	借款给子公司	非经营性往来
	包头市南风电科技有限公司	非全资子公司	长期应收款	126,000	66,800	-	3,000	189,800	借款给子公司	非经营性往来
	深高蓝德环保科技集团股份有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	51,200	-	-	51,200	借款给子公司	非经营性往来
	德州蓝德再生资源有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	776	-	-	776	借款给子公司	非经营性往来
	黄石市环投蓝德再生能源有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	920	-	-	920	借款给子公司	非经营性往来
	上饶市蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	728	-	-	728	借款给子公司	非经营性往来
	新余市蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	1,210	-	-	1,210	借款给子公司	非经营性往来
	桂林蓝德再生能源有限责任公司	非全资子公司	长期应收款	-	559	-	-	559	借款给子公司	非经营性往来
	邯郸蓝德再生资源有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	4,414	-	-	4,414	借款给子公司	非经营性往来
	四川蓝昇环保科技有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	7,020	-	-	7,020	借款给子公司	非经营性往来
	抚州市蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	2,937	-	-	2,937	借款给子公司	非经营性往来
	泰州蓝德环保科技有限公司	非全资子公司	长期应收款	-	3,753	-	-	3,753	借款给子公司	非经营性往来

其他关联 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 算的会计报 表科目	2020年期初 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 金额	2020年 期末往来 资金余额	往来形式 原因	往来性 质
其他关联 人及其附 属企业	深圳市华昱高速公路投资有限公司	联营企业	应收账款	-	25	-	-	25	提供委托管理服务	经营性 往来
	深圳市华昱高速公路投资有限公司	联营企业	其他应收款	2	-	-	-	2	押金	经营性 往来
	深圳高速工程顾问有限公司	联营企业	其他应收款	8	-	-	-	8	代垫款	经营性 往来
	深圳高速工程顾问有限公司	联营企业	预付账款	125	12	-	101	36	预付专项检测、咨询服务费	经营性 往来
	深圳市深国际联合置地有限公司	联营企业	其他非流动资产	34,260	-	-	-	34,260	回迁物业补偿	经营性 往来
	广东联合电子服务股份有限公司	其他关联方	预付账款	6	1	-	3	4	预付高速公路通行服务费	经营性 往来

法定代表人： 胡伟
2021年3月24日

主管会计负责人： 赵桂萍
2021年3月24日

会计机构负责人： 李晓君
2021年3月24日