

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（2022）第 310041 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”）2021年12月31日合并及公司的资产负债表，2021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2021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2021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 2021 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 2021 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：



二〇二二年三月十五日

附表

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021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	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广东省交通集团财务有限公司	银行存款	103,110.58	47,324.24	1,665.54	-	152,100.35	存款	经营性往来
	广东博大高速公路有限公司	应收账款	2.27	0.45	-	2.27	0.45	工程质量保证金	经营性往来
	广东潮惠高速公路有限公司	应收账款	0.74	-	-	0.74	-	工程质量保证金	经营性往来
	广东高速传媒有限公司	应收账款	196.65	185.48	-	196.65	185.48	广告租金收入	经营性往来
	广东广珠西线高速公路有限公司	应收账款	22.35	33.49	-	55.84	-	计划维修服务费	经营性往来
	广东虎门大桥有限公司	应收账款	1,104.41	16,413.66	-	17,309.68	208.39	通行费收入、工程质量保证金	经营性往来
	广东江中高速公路有限公司	应收账款	1.97	-	-	1.97	-	工程质量保证金	经营性往来
	广东联合电子服务股份有限公司	应收账款	10,004.70	504,859.73	-	507,027.58	7,836.85	通行费	经营性往来
	广东省高速公路有限公司	应收账款	2.12	18.24	-	-	20.36	工程质量保证金、节能减排分成、CPC卡	经营性往来
	广东省公路建设有限公司	应收账款	103.73	24.73	-	123.03	5.43	工程质量保证金、计划维修服务费、工程材料款	经营性往来
	广东省路桥建设发展有限公司	应收账款	6.19	2.53	-	5.81	2.90	工程质量保证金	经营性往来
	广东新粤交通投资有限公司	应收账款	30.00	-	-	20.57	9.43	工程质量保证金、工程款、CPC卡	经营性往来
	广东粤运交通股份有限公司	应收账款	1.50	1.20	-	2.70	-	工程质量保证金	经营性往来
	广深珠高速公路有限公司	应收账款	6.97	0.91	-	6.06	1.82	工程质量保证金	经营性往来
	广东广东高速公路有限公司	应收账款	0.72	-	-	0.72	-	工程质量保证金	经营性往来
	广深珠高速公路有限公司	合同资产	0.91	-	-	0.91	-	工程质量保证金	经营性往来
	广东江中高速公路有限公司	合同资产	0.84	-	-	-	0.84	复合卡	经营性往来
	广东省路桥建设发展有限公司	合同资产	2.53	-	-	2.53	-	工程质量保证金	经营性往来
	广东新粤交通投资有限公司	合同资产	11.92	-	-	0.56	11.36	质量保证金	经营性往来
	广东虎门大桥有限公司	合同资产	0.27	-	-	0.27	-	质量保证金	经营性往来

大股东及其附属企业



编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来资金发生额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	-	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	其他应收款	2.27	-	-	2.27	-	工程履约保证金	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	121.81	64.94	-	121.81	64.94	其他(内部往来)	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	-	施工安全保证金、工程施工保证金	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	1.63	1.37	-	-	3.00	管理费保证金、租赁保证金	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	166.61	2.30	-	3.57	165.34	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
	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	0.53	0.36	-	0.90	-	水电费	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	其他应收款	6.06	-	-	6.06	-	工程履约保证金	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	-	-	2,328.63	2,055.51	273.12	7天通知存款利息	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	一年内的非流动资产	-	-	-	-	33.34	预付工程款	经营性往来
	广东省交通开发公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	-	33.34	-	-	-	预付工程款	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	-	预付工程款	经营性往来
	广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	709.00	-	-	-	709.00	工程进度款	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	26,790.37	-	-	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
	粤高资本控股(广州)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
	京珠高速公路广珠段有限公司	控股子公司	一年内的非流动资产	25,000.00	26,790.37	-	25,000.00	26,790.37	委托贷款	非经营性往来
	粤高资本控股(广州)有限公司	控股子公司	一年内的非流动资产	500.00	-	-	500.00	-	委托贷款	非经营性往来
	广东高速科技投资有限公司	控股子公司	一年内的非流动资产	1,000.00	1,000.00	-	-	1,000.00	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	一年内的非流动资产	124.52	-	3,967.89	4,027.82	64.59	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	一年内的非流动资产	1.96	-	48.33	48.98	1.31	委托贷款利息	非经营性往来
	粤高资本控股(广州)有限公司	控股子公司	一年内的非流动资产	1.45	-	3.69	5.15	-	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				170,125.03	596,757.34	8,014.08	585,356.41	189,540.03		

法定代表人:

总经理:

主管会计工作的负责人(总会计师):

会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码
91110105085458861W

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；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计；法律、法规规定的业务；基本建设咨询；选择经营项目，开展经营活动；依据国家和本市产业政策自主选择经营项目，依照法律法规和本市产业政策制定经营方针、政策和计划；自主经营、自负盈亏、自担风险、自担责任；依法开展经营活动；法律、法规和本市产业政策允许的其他经营活动。



登记机关

2021年10月18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
层)

组织形式: 特殊普通伙

执业证书编号: 11000102

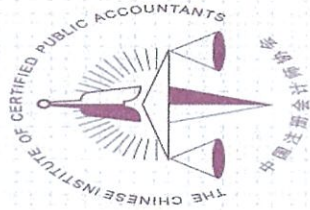
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

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



姓名 黄志炎
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-01-03
 Date of birth
 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 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: 2013 年 07 月 16 日
 Date of Issuance

黄志炎(110001610315), 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。



2020年9月换发

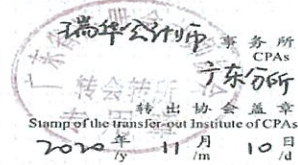
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

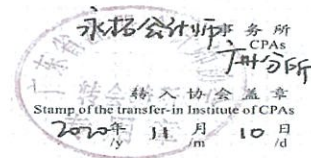
年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





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公司
 身份证号码 Identity card No.: 132523197407143615



证书编号: 110002470012
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008年 12月 25日

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
 Beijing Zhongxing Xunjishi Accounting Firm Co., Ltd.
 2010年 5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)
 Lixin CPA Firm (Special General Partnership)
 2010年 5月 10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)
 Lixin CPA Firm (Special General Partnership)
 2010年 5月 14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)
 Lixin CPA Firm (Special General Partnership)
 2010年 5月 18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)
 Lixin CPA Firm (Special General Partnership)

注意事项

- 一、注册会计师变更工作单位, 应当同时向各地分所提出申请。
- 二、本证书只限于个人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师持本证书变更工作单位时, 应当将本证书交回原注册地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应当在原注册地注册会计师协会声明作废旧。