

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)

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。
报告编码:京247286213W



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(2024)第310030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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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2023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 2023 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 2023 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
张世强
440101320001

中国注册会计师：

中国注册会计师
黄志强
110001610315

二〇二四年三月十五日





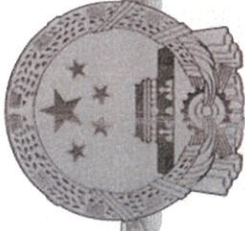
附表

上市公司2023年1-12月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 类 别	占 用 方 与 上 市 公 司 的 关 联 关 系	上 市 公 司 的 会 计 科 目	2023年初往来资金 余额	2023年1-12月往来 累计发生金额(不 含利息)	2023年1-12月往来 资金的利息(如 有)	2023年1-12月偿还 累计发生额	2023年12月31日往 来资金余额	占 用 形 成 原 因	占 用 性 质	2023年1-12月往来 累计发生金额(不 含利息)		2023年12月31日往 来资金余额	占 用 性 质	
										2023年1-12月往来 累计发生金额(不 含利息)	2023年1-12月往来 资金的利息(如 有)			
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	2023年初往来资金 余额	2023年1-12月往来 累计发生金额(不 含利息)	2023年1-12月往来 资金的利息(如 有)	2023年1-12月偿还 累计发生额	2023年12月31日往 来资金余额	占用形成原因	占用性质	2023年1-12月往来 累计发生金额(不 含利息)		2023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	货币资金-银行存款	238,929.40	799,788.40	7,321.35	779,809.64	266,239.51	存款	经营性往来	799,788.40		266,239.51	存款	经营性往来
大股东及其附属企业	广东省交通集团财务有限公司	货币资金-应收利息	487.21	6,546.73	-	5,438.63	1,575.31	7天通知存款利息	经营性往来	6,546.73		1,575.31	7天通知存款利息	经营性往来
大股东及其附属企业	广东联合电子服务股份有限公司	应收账款	6,719.80	481,802.01	-	478,047.87	10,473.94	通行费	经营性往来	481,802.01		10,473.94	通行费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东联大电子股份有限公司	应收账款	607.30	9,354.09	-	9,124.04	838.25	通行费收入	经营性往来	9,354.09		838.25	通行费收入	经营性往来
大股东及其附属企业	广东高速科技投资有限公司	应收账款	231.57	687.55	-	244.27	854.85	广告位租赁、通信管道租赁、租金收入	经营性往来	687.55		854.85	广告位租赁、通信管道租赁、租金收入	经营性往来
大股东及其附属企业	广东高速传媒有限公司	应收账款	52.28	53.85	-	52.28	53.85	广告租金收入	经营性往来	53.85		53.85	广告租金收入	经营性往来
大股东及其附属企业	广东利通科技投资有限公司	应收账款	-	150.02	-	108.47	47.55	通信管道租赁费收入、通信机房土地占用费	经营性往来	150.02		47.55	通信管道租赁费收入、通信机房土地占用费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东省交通开发有限公司	应收账款	-	28.14	-	28.14	-	充电桩租金收入	经营性往来	28.14		-	充电桩租金收入	经营性往来
大股东及其附属企业	广东粤运交通控股有限公司	预付账款	-	88.94	-	88.94	-	教授服务费	经营性往来	88.94		-	教授服务费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东利通及股权投资有限公司	其他应收款	165.34	182.34	-	163.05	184.63	车辆车位押金、租赁押金	经营性往来	182.34		184.63	车辆车位押金、租赁押金	经营性往来
大股东及其附属企业	广东高速传媒有限公司	其他应收款	97.90	136.01	-	168.28	65.05	代付水电费、广告收入	经营性往来	136.01		168.28	代付水电费、广告收入	经营性往来
大股东及其附属企业	广东省高速公路有限公司	其他应收款	46.35	-	-	46.35	-	委托管理费	经营性往来	46.35		-	委托管理费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东联合电子服务股份有限公司	其他应收款	13.79	-	-	0.14	13.65	押金、路桥费	经营性往来	13.79		13.65	押金、路桥费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东高速科技投资有限公司	其他应收款	6.57	34.46	-	40.88	0.15	水电费、租金、广告收入	经营性往来	34.46		40.88	水电费、租金、广告收入	经营性往来
大股东及其附属企业	广东利通物业发展有限公司	其他应收款	1.83	-	-	0.63	1.20	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	1.83		0.63	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
大股东及其附属企业	广东省交通开发有限公司	其他应收款	-	134.73	-	134.73	-	水电费	经营性往来	134.73		-	水电费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东省交通开发有限公司	其他应收款	-	111.51	-	111.51	-	水电费	经营性往来	111.51		-	水电费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东联大电子股份有限公司	其他应收款	-	1.50	-	-	1.50	押金	经营性往来	1.50		-	押金	经营性往来
大股东及其附属企业	广东粤运交通控股有限公司	其他应收款	-	2.25	-	2.25	-	水电费	经营性往来	2.25		-	水电费	经营性往来
大股东及其附属企业	广东新粤交通投资有限公司	其他非流动资产	-	83.50	-	-	83.50	预付工程款	经营性往来	83.50		-	预付工程款	经营性往来
大股东及其附属企业	广东省交通开发有限公司	其他非流动资产	33.34	-	-	-	33.34	预付工程款	经营性往来	33.34		-	预付工程款	经营性往来
大股东及其附属企业	广东东方思维科技股份有限公司	其他非流动资产	-	25.10	-	-	25.10	预付工程款	经营性往来	25.10		-	预付工程款	经营性往来
上市公司子公司及其附属企业	京珠高速公路广东有限公司	其他应收款	150,059.35	-	2,882.92	55,329.92	97,592.35	改扩建贷款及利息	非经营性往来	2,882.92		55,329.92	改扩建贷款及利息	非经营性往来
其他关联人及其控制的法人														
其他关联人及其附属企业														
总计			397,432.03	1,299,218.03	10,184.27	1,328,950.00	377,884.33			1,299,218.03		377,884.33		

法定代表人： 总经办： 会计机构负责人：

主管会计工作的负责人(总会计师)：



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描二维码
了解更多信息、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）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

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、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场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

2024年01月24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 CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名	孙秀刚
性别	男
出生日期	1976-04-22
Date of Birth	1976-04-22
工作单位	大信会计师事务所
Working Unit	大信会计师事务所
身份证号	3422601197604220612
Identity Card No.	3422601197604220612



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: 440101320001
 No. of Certificate: 440101320001

注册单位: 广东省注册会计师协会
 As Member Institute of CPA

发证日期: 2019年12月27日
 Date of Issuance: 2019年12月27日

2019年4月

孙秀刚(440101320001) 已通过广东省注册会计师协会2019年任职年检检查。登记文号: 粤注协(2019)04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.







2022年9月

2023年7月

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.

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 back



2022年11月10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2022年11月10日





姓名: 曹志洪
 Full name: Cao Zhihong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-01-03
 Date of birth: 1982-01-03
 工作单位: 清华会计师事务所
 Working unit: Tsinghua Accounting Firm
 身份证号: (特殊普通合伙企业)
 Identity card No.: 22451021982010312710



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: 210001430315
No. of Certificate: 210001430315

批准注册单位: 中国注册会计师协会
Authorized by: CPAA

发证日期: 2022年7月16日
Date of issuance: 2022-07-16



身份证号: 110001610315, 发证过: 东省注册会计师协会
Identity card No.: 110001610315, Issued by: CPAA of Heilongjiang Province



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: 110105216428
No. of Certificate: 110105216428

批准注册单位: 中国注册会计师协会
Authorized by: CPAA

发证日期: 2023年7月11日
Date of issuance: 2023-07-11



身份证号: 110001610315
Identity card No.: 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.

年 月 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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



2020年11月10日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



2020年11月10日

485368

