

关于深圳高速公路股份有限公司

2018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2018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(2019)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2018年12月31日的合并及公司的资产负债表，2018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2019年3月22日出具了无保留意见的审计报告（报告书编号为：安永华明(2019)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”）2018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2018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2018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2018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2018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(2019)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2018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2018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2018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2018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

中国注册会计师：邓冬梅

中国 北京

2019年3月22日

附表 深圳高速公路股份有限公司2018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：2018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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
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				-	-	-	-	-		

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	控股股东的附属企业	应收账款	230	1,800	-	1,800	230	提供委托管理服务及工程咨询	经营性往来
	贵州鹏博投资有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	100	12	-	112	-	提供委托管理服务及工程咨询	经营性往来
	深圳市投资控股有限公司(注1)	最终控股股东	其他非流动资产	147,200	-	-	147,200	-	股权收购	经营性往来
	深圳市深国际联合置地有限公司(注2)	控股股东的附属企业	其他应收款	-	220,500	7,007	166,841	60,666	减资款及利息	经营性往来

注1：该项为预付收购沿江项目公司100%股权之款项，深圳高速公路股份有限公司（“深高速公司”）与深圳市投资控股有限公司于2017年12月11日签订《沿江高速公司股权收购协议》，约定以人民币1,472,000,000.00元作为对价收购深圳市广深沿江高速公路投资有限公司（“沿江项目公司”）100%股权。沿江项目公司已于2017年12月21日进行了工商变更登记，深高速公司已于2017年12月27日支付全部收购价款，并于2018年2月8日召开股东大会批准该项股权收购事项。

注2：新通产实业开发(深圳)有限公司（“新通产公司”）和深高速公司分别持有深圳市深国际联合置地有限公司（“联合置地公司”）51%和49%的股权。于2018年2月2日，新通产公司、深高速公司和联合置地公司签订了《减资协议书》，一致同意深高速公司及新通产公司按股权比例对联合置地公司进行同步减资，减资总额为人民币4,500,000,000.00元，其中深高速公司减资金额为人民币2,205,000,000.00元，新通产公司减资金额为人民币2,295,000,000.00元。协议约定减资款项自协议签署后12个月内归还，双方股东将于同等时间同比例得到偿还，在资金占用期间按联合置地公司实际银行贷款利率计提利息。截至2018年12月31日，深高速公司收到联合置地公司归还减资款及利息人民币1,668,410,193.34元，2019年1月，收到全部剩余减资款及利息人民币606,662,489.40元。

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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、合营企业、联营企业及其附属企业	沿江项目公司(注3)	全资子公司	长期应收款	24,187	-	1,149	-	25,336	提供委托管理服务	经营性往来
	沿江项目公司	全资子公司	其他应收款	-56	352	-	221	75	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	105	685	-	786	4	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	-	210	-	210	-	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	20,166	11	-	16,005	4,172	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	431	-2	-	25	404	代垫款	非经营性往来
	深高速(深汕特别合作区)基建环保开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	120	-	82	38	代垫款	非经营性往来
	深圳高速投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,487	-	1,487	-	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	10,000	13,000	1,053	10,398	13,655	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	-	58,000	-	-	58,000	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	其他应收款	-	-	5,530	5,530	-	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	184,000	-	-	36,000	148,000	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	80,000	-	-	239	79,761	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	-	4,400	4,400	1,833	借款给子公司	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	长期应收款	-	78,000	-	-	78,000	借款给子公司	非经营性往来	

注3: 根据沿江高速深圳段二期工程投融资方案会议纪要, 沿江高速深圳段二期将与一期工程作为一个项目统筹规划, 完成后一并结算。截至2018年12月31日, 应收沿江高速深圳段一期代建收入为人民币253,357,360.56元, 该款项将于2020年与2021年分期收回。

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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、合营企业、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	4,500	26,000	114	4,614	26,000	借款给子公司	非经营性往来
	深圳高速工程顾问有限公司	联营公司	其他应收款	8	-	-	-	8	代垫款	非经营性往来

法定代表人： 胡伟
2019年3月22日

主管会计负责人： 赵桂萍
2019年3月22日

会计机构负责人： 罗超云
2019年3月22日