

防伪条形码：



报备 号码：020201103000839

报告 文号：2011年羊专审字第 20545 号

委托 单位：广东省高速公路发展股份有限公司

事务所名称：001立信羊城会计师事务所有限公司

报告 日期：2011年03月04日

报备 时间：2011年03月02日 13:17

签名注册会计师：张宁（电话：）
熊伟（电话：）

广东省高速公路发展股份有限公司

2010年度其他报告

事务所名称：001立信羊城会计师事务所有限公司

事务所电话：38396233

传 真：38396216

通信 地址：广州市林和西路3-15号耀中广场B座11楼

电子 邮件：infoyc@ycpa.com

事务所网址：http://www.ycpa.com

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn

**BDO 立信羊城會計師
事務所有限公司**



BDO CHINA GUANGDONG
Shu Lun Pan Yangcheng Certified
Public Accountants Co., Ltd.

中国广州市天河区林和西路9号耀
中广场11楼

11/F, China Shine Plaza 9
Linhe Road West, Tianhe District,
Guangzhou China

邮政编码
Postal code 510610

电话
Telephone: (8620) 38396233

传真
Facsimile: (8620) 38396216

网址
<http://www.ycpa.com>

本所函件编号: (2010) 羊专审字第 20545 号

穗注协报备号码: 020201103000839 号

关于对广东省高速公路发展股份有限公司关联方资金往来审核报告

广东省高速公路发展股份有限公司董事会:

我们审计了广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“贵公司”)2010年度财务报表并出具了2011羊查字第20541号《审计报告》,在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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)的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核,并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德规范,计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序,以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断,包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

一、2010 年内，大股东及其附属企业非经营性占用贵公司(含子公司)资金发生额为 0.00 万元；截止 2010 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 万元。其中：

- 1、垫付的工资、福利、保险、广告费及其他支出合计为 0.00 万元；
- 2、承担实际履约的担保责任形成的资金为 0.00 万元；
- 3、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及附属企业使用的资金为 0.00 万元；
- 4、通过银行或非银行金融机构向控股股东及附属企业提供委托贷款的资金为 0.00 万元；
- 5、委托控股股东及附属企业进行投资活动的资金为 0.00 万元；
- 6、为控股股东及附属企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票的资金为 0.00 万元；
- 7、代控股股东及附属企业偿还债务的资金为 0.00 万元；
- 8、中国证监会认定的其他方式的资金为 0.00 万元。

二、2010 年内,大股东及其附属企业与贵公司(含子公司)经营性资金往来发生额为 31,303.70 万元；截止 2010 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 14,156.09 万元。

三、贵公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为 1,582.11 万元。

附件

广东省高速公路发展股份有限公司2010年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2010年期初占用资金余额	2010年度占用累计发生金额（不含利息）	2010年度占用资金的利息（如有）	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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系	上市公司核算的会计科目	2010年期初往来资金余额	2010年度往来累计发生金额（不含利息）	2010年度往来资金的利息（如有）	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东路路通有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1.80				1.80	工程款	经营性往来
	广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		31.47			31.47	工程款	经营性往来
	湛江海湾大桥有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1.98				1.98	工程款	经营性往来
	广东潮湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		28.59			28.59	工程款	经营性往来
	广东省交通发展公司	受同一母公司控制	预付账款		61.22			21.88	工程款	经营性往来
	广东冠粤路桥有限公司	受同一母公司控制	预付账款	2,948.75	1,847.55			1,008.48	工程款	经营性往来
	广东省长大公路工程有限公司	受同一母公司控制	预付账款	10,063.31	7,927.58			7,811.49	工程款	经营性往来
	广东华院交通科技有限公司	受同一母公司控制	预付账款		33.81			13.81	工程款	经营性往来
	广东粤海物流股份有限公司	受同一母公司控制	预付账款	7,045.68	21,303.60			28,340.28	工程款	经营性往来
	广东晶通公路工程集团有限公司	受同一母公司控制	预付账款	2,895.80				2,895.80	注1	经营性往来
	广东广惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50.00				50.00	质量保证金	经营性往来
	新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.22				0.22	质量保证金	经营性往来
	广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	9.15				9.15	押金	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	3.80	1.02			4.79	押金	经营性往来
	湛江海湾大桥有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1.14	0.20			1.34	质量保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		64.68			4.45	工程款	经营性往来
	广东新台高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.53			0.03	工程款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人	广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		3.45			1.00	工程款	经营性往来
	小计			23,021.63	31,303.70			14,156.09		
其他关联人及其附属企业	北京格林恩泽有机肥有限公司	联营公司	其他应收款	1,222.01				1,222.01	注2	非经营性占用
	广州普天众智科技实业有限公司	控股子公司	其他应收款	360.10				360.10	注3	非经营性占用
小计				1,582.11				1,582.11		
总计				24,628.74	31,398.12			15,813.11		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师（或财务总监）：

会计机构负责人（会计主管人员）：

注1：本公司控股子公司广东普天众智科技实业有限公司2009年末预付广东晶通公路工程集团有限公司28,958,000元，2010年，广东晶通公路工程集团有限公司改制，改制后不再是本公司的母公司广东交通集团有限公司的控股子公司，故其不再是本公司的关联方，其期初数在2010年度以累计偿还的方式减少。

注2：本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司其他应收款北京格林恩泽有机肥有限公司12,220,000元，其中800万为委托贷款，300万为临时周转借款，剩余部分为代垫款。北京格林恩泽有机肥有限公司经营状况不佳并已停止生产。据此，本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司对该款项计提全额坏账准备12,220,079.91元。

注3：本公司间接控股60%的孙公司广州普天众智科技实业有限公司在2009年6月进入破产清算程序，从2009年6月开始，广州普天众智科技实业有限公司不再纳入合并财务报表的合并范围。故本公司直接控股子公司广东高速科技投资有限公司其他应收款广州普天众智科技实业有限公司的往来款，作为关联方非经营性占用在本报告中披露。本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司对该款项计提全额坏账准备3,601,000.00元。

企业法人营业执照

须知

(副 本)

注册号 4401062052471

名称 立信羊城会计师事务所有限公司

住所 广州市天河区林和西路3—15号耀中广场中南翼11楼1106—1110、1118号

法定代表人姓名 陈雄溢

注册资本 贰佰万元

实收资本 贰佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围

承办企业的查帐、验资、清算、验证、会计电算化评审、设计财务会汁制度、提供会计、财务、审计、经济管理咨询、培训财务人员、代办税务申报、外文资料翻译。

- 1.《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
- 3.《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
- 4.《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5.登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
- 6.每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
- 7.《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
- 8.办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9.《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

		
2007年度(20)	2008年度(10)	2009年度(20)

【每年三月一日至六月三十日，到登记机关申报年检，不再另行通知】

经营范围涉及法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营。

成立日期 一九八四年四月六日

改制日期：一九九九年一月二十五日

营业期限 至

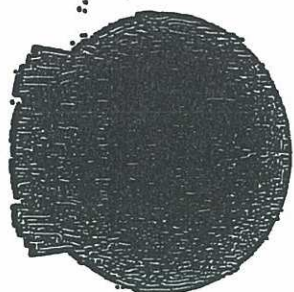
二〇〇九年



证书序号: NO.004785

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,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: 立信羊城会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈雄溢

办公场所: 广州市林和西路 3-15 号耀中广

场 B 座 11 楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010002

注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 粤财注协【1999】59 号

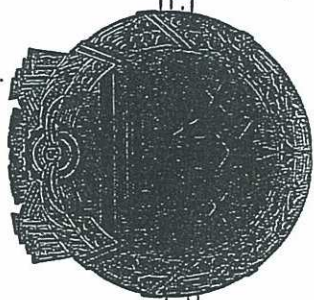
批准设立日期: 1998-12-28



发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000074

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信羊城会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 57

发证时间:

二



证书编号: 440100020017
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1995 年 6 月 7 日
 Date of Issuance
 2006 年 4 月 30 日换发



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.



姓名 张宁
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-11-10
 Date of birth
 工作单位 广东羊城会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440102701110061
 Identity card No.



证书编号: 440100020088
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004 年 7 月 12 日
 Date of Issuance



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.



姓名 熊伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-11-29
 Date of birth
 工作单位 广东羊城会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440902771129003
 Identity card No.

