

防伪条形码：



报备 号码：020201106000686

报告 文号：2011年羊查字第22669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06月01日

报备 时间：2011年06月01日 15:53

签名注册会计师：黄伟成（电话：）
熊伟（电话：）

广东省高速公路发展股份有限公司

2009年1月1日-2011年4月30日审计报告

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

广东省高速公路发展股份有限公司

2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月

审计报告及财务报表

目	录	页 码
一、	审计报告	1~3
二、	广东省高速公路发展股份有限公司 财务报表及附注	
	1、合并资产负债表	
	2、母公司资产负债表	
	3、合并利润表	
	4、母公司利润表	
	5、合并现金流量表	
	6、母公司现金流量表	
	7、合并股东权益变动表	
	8、母公司股东权益变动表	
	9、财务报表及附注	1~84



**BDO 立信羊城会计师
事务所有限公司**

BDO CHINA GUANGDONG
Shu Lun Pan CPAs Co., Ltd.

中国广州市天河区林和西路9号耀
中广场B座11楼

11/F, Tower B 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: (2011) 羊查字第 22669 号

穗注协报备号码: 020201106000686

审 计 报 告

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称粤高速公司)财务报表,包括2009年12月31日、2010年12月31日、2011年4月30日的合并及母公司资产负债表,2009年度、2010年度、2011年1-4月的合并及母公司利润表,合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是粤高速公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，粤高速公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了粤高速公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 4 月 30 日的财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

立信羊城会计师事务所有限公司



中国 · 广州

中国注册会计师：黄伟成

黃偉成



中国注册会计师：熊 伟

熊偉



二〇一一年六月一日

母公司资产负债表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司		单位：人民币元			
资产	附注	2011.04.30	2010.12.31	2009.12.31	2009.12.31
流动资产：					
货币资金		232,561,749.87	179,597,767.35	113,474,208.24	
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款					
预付款项					
应收利息		428,168.75		531,000.00	
应收股利		229,541,471.04	19,662,486.37		
其他应收款		4,106,737.73	4,079,305.90	3,397,319.61	
存货					
一年内到期的非流动资产		75,000,000.00		400,000,000.00	
其他流动资产					
流动资产合计		541,638,127.39	203,339,559.62	517,402,527.85	
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资		916,800,000.00	950,400,000.00		
长期应收款					
长期股权投资		4,079,849,298.28	4,017,933,273.16	3,928,018,103.28	
投资性房地产		5,598,375.43	5,753,113.23	6,217,326.63	
固定资产		5,979,483.78	5,983,727.98	4,333,177.25	
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		5,008,227,157.49	4,980,070,114.37	3,938,568,607.16	
资产总计		5,549,865,284.88	5,183,409,673.99	4,455,971,135.01	
负债和所有者权益：					
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬		159,989.13	133,219.71		
应交税费		146,133.19	521,312.74		
应付利息		28,260,496.44	11,333,333.33		
应付股利		12,178,908.48	12,443,094.27		
其他应付款		107,494,922.13	2,234,014.32		
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		98,440,575.88	70,804,209.27		
流动负债合计		627,681,025.25	297,469,183.64		
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		792,266,688.32	791,524,406.75		
专项应付款		2,022,210.11	2,022,210.11		
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计					
所有者权益：					
股本		794,288,898.43	793,546,616.86		
资本公积		1,421,969,923.68	1,091,015,800.50		
减：库存股					
盈余公积		1,257,117,748.00	1,257,117,748.00		
未分配利润		1,923,706,856.32	1,957,306,856.32		
所有者权益合计		164,481,109.54	164,481,109.54		
负债和所有者权益合计		782,589,647.34	713,488,159.63		
资产总计		5,008,227,157.49	4,980,070,114.37	3,938,568,607.16	
非流动资产合计		5,549,865,284.88	5,183,409,673.99	4,455,971,135.01	
资产总计					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-4月	2010年度	2009年度
一、营业收入	五（三十三）	339,559,839.75	1,002,219,500.20	936,882,230.17
减：营业成本	五（三十三）	162,352,861.23	518,321,042.54	478,592,799.71
营业税金及附加	五（三十四）	12,247,798.59	35,370,398.64	31,430,038.72
销售费用				
管理费用	五（三十五）	40,333,580.82	120,532,985.43	111,194,112.67
财务费用	五（三十六）	66,611,435.52	161,929,617.65	132,806,008.33
资产减值损失	五（三十八）		-5,296.28	4,420,636.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	108,691,699.01	341,515,204.47	262,930,065.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十七）	108,691,699.01	340,496,439.38	255,813,994.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,705,862.60	507,585,956.69	441,368,699.31
加：营业外收入	五（三十九）	681,258.00	18,648,532.91	12,764,620.91
减：营业外支出	五（四十）	54,837,289.12	31,830,082.58	17,909,401.94
其中：非流动资产处置损失	五（四十）	54,608,487.80	30,188,971.42	13,861,176.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,549,831.48	494,404,407.02	436,223,918.28
减：所得税费用	五（四十一）	9,840,956.55	56,072,077.39	59,399,163.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,708,874.93	438,332,329.63	376,824,754.52
其中：归属于母公司所有者的净利润		93,579,701.47	388,478,016.28	332,040,435.70
少数股东损益		9,129,173.46	49,854,313.35	44,784,318.82
五、每股收益（归属于母公司普通股股东）：				
（一）基本每股收益	五（四十二）	0.07	0.31	0.26
（二）稀释每股收益	五（四十二）	0.07	0.31	0.26
六、其他综合收益	五（四十三）	-33,600,000.00	422,400,000.00	
七、综合收益总额		69,108,874.93	860,732,329.63	376,824,754.52
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		59,979,701.47	810,878,016.28	332,040,435.70
归属于少数股东的综合收益总额		9,129,173.46	49,854,313.35	44,784,318.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2011年1-4月	2010年度	2009年度
一、营业收入	十一（三）	1,402,633.38	7,681,393.90	2,228,651.40
减：营业成本	十一（三）	154,737.80	464,213.40	38,684.45
营业税金及附加		79,945.45	392,199.10	111,432.57
销售费用				
管理费用		20,610,016.08	55,208,927.34	52,056,516.90
财务费用		20,148,145.35	46,880,260.00	13,984,293.62
资产减值损失				6,300.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（四）	108,691,699.01	436,555,003.03	448,278,426.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一（四）	108,691,699.01	340,496,439.38	256,116,747.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,101,487.71	341,290,797.09	384,309,850.56
加：营业外收入			343,210.70	57,925.00
减：营业外支出			244,753.52	160,951.75
其中：非流动资产处置损失			78,663.00	20,830.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,101,487.71	341,389,254.27	384,206,823.81
减：所得税费用				
净利润（净亏损以“－”号填列）		69,101,487.71	341,389,254.27	384,206,823.81
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.05	0.27	0.31
（二）稀释每股收益		0.05	0.27	0.31
六、其他综合收益		-33,600,000.00	422,400,000.00	
七、综合收益总额		35,501,487.71	763,789,254.27	384,206,823.81

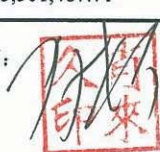
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-4月	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		325,155,392.95	990,235,949.22	936,868,734.52
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	308,936,241.40	609,873,672.49	596,186,847.32
经营活动现金流入小计		634,091,634.35	1,600,109,621.71	1,533,055,581.84
购买商品、接受劳务支付的现金		45,574,092.86	174,334,538.71	242,161,036.54
支付给职工以及为职工支付的现金		45,393,036.77	143,537,459.33	132,401,627.64
支付的各项税费		20,364,494.51	78,965,618.48	86,321,147.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	341,496,043.77	612,978,176.94	846,178,642.87
经营活动现金流出小计		452,827,667.91	1,009,815,793.46	1,307,062,454.47
经营活动产生的现金流量净额		181,263,966.44	590,293,828.25	225,993,127.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				797,000.00
取得投资收益收到的现金		116,896,689.22	348,309,034.59	275,492,492.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			803,747.70	287,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		116,896,689.22	349,112,782.29	276,576,812.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,166,993.81	974,827,252.13	1,117,038,593.83
投资支付的现金		190,000,000.00	372,296,500.00	622,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）			2,528.44
投资活动现金流出小计		438,166,993.81	1,347,123,752.13	1,739,541,122.27
投资活动产生的现金流量净额		-321,270,304.59	-998,010,969.84	-1,462,964,309.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		48,897,500.00	62,520,000.00	17,510,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,897,500.00	62,520,000.00	17,510,000.00
取得借款收到的现金		686,000,000.00	1,648,210,000.00	2,455,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		734,897,500.00	1,710,730,000.00	2,472,860,000.00
偿还债务支付的现金		262,000,000.00	870,120,000.00	980,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,830,991.18	392,752,292.95	384,304,574.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,508,270.73	62,613,607.91
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		321,830,991.18	1,262,872,292.95	1,364,304,574.11
筹资活动产生的现金流量净额		413,066,508.82	447,857,707.05	1,108,555,425.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,032.12	-14,226.74	-491.57
五、现金及现金等价物净增加额		273,053,138.55	40,126,338.72	-128,416,247.64
加：期初现金及现金等价物余额		258,881,333.75	218,754,995.03	347,171,242.67
六、期末现金及现金等价物余额		531,934,472.30	258,881,333.75	218,754,995.03

法定代表人：唐平生 主管会计工作的负责人：陈元

总会计师：陈来

会计机构负责人：陈来

母公司现金流量表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-4月	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			247,086.40	800.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		215,370,233.15	920,431,302.48	1,366,590,193.32
经营活动现金流入小计		215,370,233.15	920,678,388.88	1,366,590,993.32
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		12,442,226.11	35,991,026.33	35,913,197.38
支付的各项税费		54,571.29	548,640.34	221,327.60
支付其他与经营活动有关的现金		195,408,956.28	950,367,769.37	1,400,379,684.01
经营活动现金流出小计		207,905,753.68	986,907,436.04	1,436,514,208.99
经营活动产生的现金流量净额		7,464,479.47	-66,229,047.16	-69,923,215.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		116,896,689.22	358,833,846.78	456,557,952.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			308,300.00	56,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		40,889,702.50	407,955,707.50	1,441,665.00
投资活动现金流入小计		157,786,391.72	767,097,854.28	458,055,737.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,836.00	2,817,849.00	783,441.00
投资支付的现金		280,000,000.00	559,856,500.00	675,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00		400,000,000.00
投资活动现金流出小计		395,447,836.00	562,674,349.00	1,075,813,441.00
投资活动产生的现金流量净额		-237,661,444.28	204,423,505.28	-617,757,703.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		336,000,000.00	200,000,000.00	978,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		336,000,000.00	200,000,000.00	978,800,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,832,020.55	172,056,672.27	128,839,938.36
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		52,832,020.55	272,056,672.27	218,839,938.36
筹资活动产生的现金流量净额		283,167,979.45	-72,056,672.27	759,960,061.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,032.12	-14,226.74	-491.57
五、现金及现金等价物净增加额		52,963,982.52	66,123,559.11	72,278,651.35
加：期初现金及现金等价物余额		179,597,767.35	113,474,208.24	41,195,556.89
六、期末现金及现金等价物余额		232,561,749.87	179,597,767.35	113,474,208.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

2011年1-4月

项 目	归属于母公司所有者权益					未分配利润	母公司股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积					
一、上年年末余额	1,257,117,748.00	1,957,158,715.57		164,481,109.54		904,494,101.24	4,283,251,674.35	516,723,439.80	4,799,975,114.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,257,117,748.00	1,957,158,715.57		164,481,109.54		904,494,101.24	4,283,251,674.35	516,723,439.80	4,799,975,114.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润		-33,600,000.00				93,579,701.47	59,979,701.47	58,026,673.46	118,006,374.93
（二）其他综合收益		-33,600,000.00				93,579,701.47	93,579,701.47	9,129,173.46	102,708,874.93
上述（一）和（二）小计		-33,600,000.00					-33,600,000.00		-33,600,000.00
（三）股东投入和减少资本		-33,600,000.00				93,579,701.47	59,979,701.47	9,129,173.46	69,108,874.93
1. 股东投入资本								48,897,500.00	48,897,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								48,897,500.00	48,897,500.00
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	1,257,117,748.00	1,923,558,715.57		164,481,109.54		998,073,802.71	4,343,231,375.82	574,750,113.26	4,917,981,489.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续一)

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司									
		2010年度					单位: 人民币元		
项 目		归属于母公司所有者权益							
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	母公司所有者权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		130,342,184.11	675,866,785.19	3,598,233,573.62	415,183,418.56	4,013,416,992.18
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		130,342,184.11	675,866,785.19	3,598,233,573.62	415,183,418.56	4,013,416,992.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			422,251,859.25		34,138,925.43	228,627,316.05	685,018,100.73	101,540,021.24	786,558,121.97
(一) 净利润						388,478,016.28	388,478,016.28	49,854,313.35	438,332,329.63
(二) 其他综合收益			422,400,000.00				422,400,000.00		422,400,000.00
上述(一)和(二)小计			422,400,000.00			388,478,016.28	810,878,016.28	49,854,313.35	860,732,329.63
(三) 股东投入和减少资本			-148,140.75				-148,140.75	83,365,640.75	83,217,500.00
1. 股东投入资本								84,137,500.00	84,137,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他			-148,140.75				-148,140.75	-771,859.25	-920,000.00
(四) 利润分配					34,138,925.43	-159,850,700.23	-125,711,774.80	-31,679,932.86	-157,391,707.66
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配					34,138,925.43	-34,138,925.43			
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转						-125,711,774.80	-125,711,774.80	-31,679,932.86	-157,391,707.66
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额		1,257,117,748.00	1,957,158,715.57		164,481,109.54	904,494,101.24	4,283,251,674.35	516,723,439.80	4,799,975,114.15

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续二)

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2009年度				
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		91,921,501.73	507,958,806.67
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		91,921,501.73	507,958,806.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 净利润				38,420,682.38	167,907,978.52
(二) 其他综合收益					332,040,435.70
上述(一)和(二)小计					332,040,435.70
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积				38,420,682.38	-164,132,457.18
2. 提取一般风险准备				38,420,682.38	-38,420,682.38
3. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本期末余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		130,342,184.11	675,866,785.19
				3,598,233,573.62	415,183,418.56
					4,013,416,992.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

博来印

博来印

博来印

博来印

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

项 目	2011年1-4月			
	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	
一、上年年末余额	1,257,117,748.00	1,957,306,856.32		4,092,393,873.49
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年初余额	1,257,117,748.00	1,957,306,856.32		4,092,393,873.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				
（一）净利润				35,501,487.71
（二）其他综合收益				69,101,487.71
上述（一）和（二）小计				-33,600,000.00
（三）股东投入和减少资本				35,501,487.71
1. 股东投入资本				
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
（四）利润分配				
1. 提取盈余公积				
2. 提取一般风险准备				
3. 对股东的分配				
4. 其他				
（五）股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
（六）专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
四、本期末余额	1,257,117,748.00	1,923,706,856.32		4,127,895,361.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续一)

项 目	2010年度			
	归属于母公司所有者权益			股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	未分配利润
一、上年年末余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		531,949,605.59
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年初余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		531,949,605.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				
(一) 净利润				181,538,554.04
(二) 其他综合收益				341,389,254.27
上述(一)和(二)小计				422,400,000.00
(三) 股东投入和减少资本				
1. 股东投入资本				341,389,254.27
2. 股份支付计入股东权益的金额				
3. 其他				
(四) 利润分配				
1. 提取盈余公积				-159,850,700.23
2. 提取一般风险准备				
3. 对股东的分配				-34,138,925.43
4. 其他				
(五) 股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
(六) 专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
四、本期期末余额	1,257,117,748.00	1,957,306,856.32		713,488,159.63
法定代表人：			总会计师：	4,092,393,873.49
			主管会计工作的负责人：	

母公司所有者权益变动表（续二）

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

	2009年度			
	归属于母公司所有者权益			股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	未分配利润
一、上年年末余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		311,875,238.96
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年初余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		311,875,238.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				
（一）净利润				220,074,366.63
（二）其他综合收益				384,206,823.81
上述（一）和（二）小计				384,206,823.81
（三）股东投入和减少资本				
1. 股东投入资本				384,206,823.81
2. 股份支付计入股东权益的金额				
3. 其他				
（四）利润分配				
1. 提取盈余公积				-164,132,457.18
2. 提取一般风险准备				-38,420,682.38
3. 对股东的分配				-125,711,774.80
4. 其他				
（五）股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
（六）专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
四、本期末余额	1,257,117,748.00	1,534,906,856.32		531,949,605.59
			130,342,184.11	3,454,316,394.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人

总会计师：

会计机构负责人：

广东省高速公路发展股份有限公司

2009 年、2010 年、2011 年 1-4 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1993 年 2 月, 原名为广东省佛开高速公路股份有限公司, 1993 年 6 月 30 日经广东省企业股份制试点联审小组办公室粤联审办[1993]68 号文批准, 重组更名为广东省高速公路发展股份有限公司, 重组后的股本结构如下:

国家股构成是由经广东省国有资产管理部門确认的评估后的广东省九江大桥公司和广佛高速公路有限公司 1993 年 1 月 31 日的国有资产净值 41,821.36 万元折股本 15,502.5 万股, 广东省高速公路有限公司出资现金 11,500 万元认购 3,593.75 万股, 其他法人出资现金 28,699.2 万元认购 8,968.5 万股, 内部职工出资现金 8,700.8 万元认购 2,719 万股, 共 30,783.75 万股。

2、1996 年 6 月, 经广东省经济体制改革委员会和广东省证券监督管理委员会以粤体改[1996]67 号文批复同意, 本公司部分非国有法人股东向马来西亚怡保工程有限公司转让非国有法人股 2,000 万股。

3、1996 年 6 月至 7 月, 经国务院证券委员会委发[1996]24 号批文和广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]68 号文批复同意, 本公司向境外投资者发行 13,500 万股境内上市外资股(B 股), 每股面值人民币 1 元, 发行价为人民币 3.80 元, 以港币 3.54 元发售。

4、经中华人民共和国对外贸易经济合作部[1996]外经贸资一函字第 606 号文批复, 同意本公司为外商投资股份有限公司。

5、本公司实施 1996 年度分红派息和资本公积转增股本, 为每 10 股送 1.7 股、转增股本 3.3 股。

6、1998 年 1 月, 经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]486 号和 487 号文批准, 采用“全额预缴款, 比例配售, 余款即退”方式发行社会公众股(A 股)10,000 万股, 每股面值 1 元, 发行价为人民币 5.41 元。

7、本公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》, 经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99 号文同意, 并获中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]98 号文批准, 以总股本 764,256,249 股为基数, 按 10: 3 的比例配售, 配股价为 11.00 元/股, 向全体股东实际配售了 73,822,250 股普通股。

8、根据广东省人民政府办公厅粤办函[2000]574 号文批复, 国家股无偿划转广东省交通

集团有限公司持有和管理。

9、经深圳证券交易所同意，公司的内部职工股 5,302.05 万股（其中董事、监事及高级管理人员持有的 132,722 股暂时冻结），于 2001 年 2 月 5 日上市流通。截止 2011 年 4 月 30 日，高管股数量为 261,386 股。

10、本公司根据 2000 年度股东大会决议，以 2000 年末的总股本 838,078,499 股为基数，向全体股东按 10：5 的比例，以资本公积金转增股本 419,039,249 股。股权登记日为 2001 年 5 月 21 日，除权基准日为 2001 年 5 月 22 日。

11、经中国证监会证监公司字[2003]3 号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》批准，2004 年 3 月 8 日，本公司 45,000,000 股非上市外资股转为 B 股流通股，在深圳交易所 B 股市场上市流通。

12、2005 年 12 月 21 日，本公司股权分置改革方案获 A 股市场相关股东会议表决通过。2006 年 1 月 26 日本公司获得中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东省高速公路发展股份有限公司转股的批复》，同意本公司股权分置改革涉及的股权变更等事宜。2006 年 2 月 17 日，本公司股权分置改革方案实施完毕，A 股股票简称由“粤高速 A”变更为“G 粤高速”。2006 年 10 月 9 日，根据深圳证券交易所发布的《关于上市公司股权分置改革实施有关交易事项的通知》，本公司 A 股股票简称由“G 粤高速”恢复为“粤高速 A”。

13、截止 2011 年 4 月 30 日，本公司注册资本 1,257,117,748 元，法定代表人：周余明，注册地：广州市白云路 85 号，总部办公地：广州市白云路 85 号。本公司按照管理职能和事务设置：投资发展部、证券事务部、经营管理部、财务管理部、基建管理部、审计监察部、综合事务部、人力资源部、党群工作部、法律事务部、工会等部门。

14、本公司主营高速公路、等级公路，桥梁的建设施工，公路、桥梁的收费和养护管理，汽车拯救，维修，清洗，兼营和公司业务配套的汽车运输、仓储业务。

15、本公司主要经营业务是广佛高速公路、佛开高速公路和九江大桥的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，同时参股深圳惠盐高速公路有限公司、广东茂湛高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、京珠高速公路广珠段有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、赣州赣康高速公路有限责任公司、广东广乐高速公路有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏证券股份有限公司、华证资产管理有限公司等公司。

16、广东省交通集团有限公司为本公司之第一大股东，法定代表人为朱小灵，成立于 2000 年 6 月 23 日，截止 2011 年 4 月 30 日，注册资本 268 亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；项目投资、经营及管理；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务（上述范围若须许可证的凭许可证经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表编制期间为：2009 年 1 月 1 日——2011 年 4 月 30 日。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司 2009 年度、2010 年度、2011 年 1—4 月的财务报表已按照企业会计准则（新企业会计准则以下同）的规定进行编制，符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。本公司声明 2009 年度、2010 年度、2011 年 1—4 月的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现

金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金

融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

6、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准：应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10% 以上。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10%以上、账龄 5 年以内同时确定不再发生业务往来关系且不属于重大的款项以外的应收款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	90	90
5 年以上	100	100

按账龄分析法计提坏账准备时，以期末应收款项扣除合并报表范围内子公司之间往来款后的余额计提。

②采用其他方法计提坏账准备：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3、单项金额不重大，但单独计提的应收账款坏账准备的确定依据、计提方法

(1) 单项金额不重大但单独计提的应收账款坏账准备的确定依据：账龄 5 年以内同时确定不再发生业务往来关系且不属于重大的款项。

(2) 单项金额不重大但单独计提的应收账款坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、其他材料等。

2、发出存货的计价方法

本公司发出存货按加权平均法或先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

上述方式下的企业合并，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

通过其他方式取得的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（提示：应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

资产负债表日对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提委托贷款减值准备。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司公路及桥梁固定资产采用工作量法计提折旧，预计净残值率为零，预计可使用年限依据收费经营权年限确定。具体计算方法如下：以公路及桥梁预计使用年限内的预测总标准车流量、公路及桥梁的原值或账面价值为基础，计算每标准车流量应计提的折旧额，然后根据各会计期间实际标准车流量计提折旧。

本公司定期对公路及桥梁剩余经营期限内的预测总标准车流量进行复核，当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，本公司将重新预测未来总标准车流量，并调整以后年度的每标准车流量应计提的折旧，以确保相关公路及桥梁的账面价值于可使用年限内完全

摊销。

本公司除公路及桥梁以外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
公路及桥梁：			
其中：广佛高速公路	29 年	0%	工作量法
佛开高速公路	30 年	0%	工作量法
九江大桥	19 年	0%	工作量法
房屋建筑物	20-30 年	3%—10%	3.17%-4.75%
机器设备	10 年	3%—10%	9%-9.6%
运输设备	5-8 年	3%—10%	11.88%-19%
电子设备及其他设备	5-15 年	3%—10%	6.33%-19.4%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

(二十) 应付债券

1、应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

2、债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十一) 收入

本公司的收入主要包括：销售商品、提供劳务。

1、销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：本公司已将商品所有权上的主要

风险和报酬转移给购货方；本公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；本公司能够可靠地计量相关的收入和成本。

2、提供劳务的收入确认原则如下：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- （1）劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- （2）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （3）劳务的完成程度能够可靠地确定。

（二十二）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司本会计期间未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司 2009 年度和 2010 年度未发生会计估计变更。

本公司控股子公司广佛高速公路有限公司、广东省佛开高速公路有限公司固定资产项下的公路及桥梁采用工作量法计提折旧，为更准确反映财务状况和经营成果，上述 2 家公司专门聘请专业中介机构在原 2006 年预测基础上对公路及桥梁在预计使用年限内的总标准车流量进行了重新预测，并自 2011 年 1 月 1 日起按新工作量计提公路及桥梁资产的折旧。

上述会计估计变更采用未来适用法，因该会计估计变更，导致本公司 2011 年 1-4 月折旧增加 24,740,656.46 元，营业成本增加 24,740,656.46 元，营业利润减少 24,740,656.46 元，所得税费用减少 5,796,662.21 元，净利润减少 18,943,994.25 元，少数股东损益减少 4,735,998.56 元，归属于母公司所有者的净利润减少 14,207,995.69 元。

（二十五）前期会计差错更正

本公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）流转税及附加

1、流转税

税种	应税项目	税率
营业税	通行费收入	3%
营业税	租金收入	5%
营业税	劳务收入	5%

2、城市维护建设税

按流转税税额的 7%或 5%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业，2009 年度、2010 年 1-11 月按规定免缴城市维护建设税，2010 年 12 月起计算和缴纳相关城市维护建设税。

3、教育费附加

按流转税税额的 3%计算和缴纳。本公司属下的外商投资企业，2009 年度、2010 年 1-11 月按规定免缴教育费附加，2010 年 12 月起计算和缴纳相关教育费附加。

4、地方教育费附加

从 2011 年 1 月起，按流转税税额的 2%计算和缴纳地方教育费附加。

5、堤围防护费

按应税收入的 0.1%-0.13%计算和缴纳。

（二）企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率 25%。

广佛高速公路有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》及广州市税务局对外税务分局税外发[1993]1669 号文，广佛高速公路有限公司 2009 年度按 20%，2010 年度按 22%，2011 年度按 24%的税率缴纳企业所得税。

广东省佛开高速公路有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率 25%。

广东高速科技投资有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率 25%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全 称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	2011 年 4 月 30 日实际出资额	实质上构成对 子公司的净投 资的其他项目 余额	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东权益	少数 股东 权益中 冲减 于冲 减的 金额	从母 公司 冲减 少数 股东 本期 损益 超过 少数 股东 在 该 公 司 所 享 有 份 额 后 的 余 额
广东高速 科技投资 有限公司	全资子 公司	广州市 越秀区 白云路 85 号广 东高速 公路大 厦 4 楼	有限责 任 公司（外 商 投 资 企 业 法 人 独 资）	100,000,000.00	投资科技产业及提供相 关咨询服务；城市和公路 照明技术、节能和储能技 术、太阳能光伏技术的研 究、开发及其产品的生产 （由分公司办照经营）、 销售；设计、制作、发布、 代理国内外各类广告；公 路工程施工，高速公路的 建设、经营、施工（持有 效资质证书或许可批准 文件经营）及养护管理； 国内贸易（法律、法规禁 止及限制的商品除外）	95,920,000.00		100	100	是			

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全 称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	本公司 2011 年 4 月 30 日实际投 资额	实质上构成 对子公司的其 他项目投资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
广佛高速 公路有限 公司	控股 子公 司	广州市 城西沙 贝	有限任 公司(台港澳与境内 合作)	200,000,000.00	主营广佛高速公路 (起于广州横沙,止 于佛山谢边。全长 15.7 公里)的建设、 施工、收费和养护管 理,汽车拯救和清洗	242,151,386.98		75	75	是	84,618,335.60		
广东省佛 开高速公 路有限公 司	控股 子公 司	广州市 越秀区 白云路 83 号	有限任 公司	1,108,000,000.00	经营管理佛开高速 公路及其配套的拯 救、维修清洗、汽车 零配件供应服务。广 湛公路的九江大桥 维护和管理和汽车 拯救、维修(由属下 分支机构经营)。销 售工业生产资料(不 含金、银、汽车及危 险化学品),建筑材 料,百货,针、纺织 品,五金、交电。	1,922,220,495.45		75	75	是	490,131,777.66		

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全 称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	本公司 2011.04.30 实际投资额	实质上构成对 子公司的净投 资的其他项目 余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
广州普天 众智科技 实业有限 公司	全资子 公司的 子公司	广州市 天河区 黄埔西 道 201 2011、 2012 房	有限责 任公 司	5,000,000.00	电子产品的研究、开 发、技术服务。批发 贸易	1.00	3,000,000.00	60	60	否			

(二) 本期不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

2009 年 6 月，广州普天众智科技实业有限公司进入破产清算程序。2009 年 11 月 30 日，广东省广州市中级人民法院裁定终结广州普天众智科技实业有限公司破产清算程序。截止报表日，广州普天众智科技实业有限公司的工商注销登记手续正在办理中。从 2009 年 6 月开始，本公司不再将广州普天众智科技实业有限公司纳入财务报表的合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期不存在新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2、2009 年度不再纳入合并范围的子公司、特殊特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体情况如下：

名 称	处置日净资产	年初至处置日净利润
广州普天众智科技实业有限公司	-6,614,226.51	-6,270.09

2010 年度和 2011 年 1-4 月不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2011.04.30			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			153,813.48			111,423.87
港币						
小计			153,813.48			111,423.87
银行存款						
人民币			531,209,285.91			257,900,441.00
港币	483,639.87	0.8364	404,511.55	483,639.87	0.8509	411,543.67
小计			531,613,797.46			258,311,984.67
其他货币资金						
人民币			166,861.36			457,925.21
港币						
小计			166,861.36			457,925.21
合 计			531,934,472.30			258,881,333.75

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	2011.04.30	2010.12.31
通行费清算户资金	12,642,954.79	9,915,030.01
合计	12,642,954.79	9,915,030.01

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2011.04.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,911,386.73	97.48			16,217,857.15	89.77		
按组合计提坏账准备的应收账款	772,181.07	2.52	22,051.46	100.00	1,847,702.58	10.23	22,051.46	100.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	772,181.07	2.52	22,051.46	100.00	1,847,702.58	10.23	22,051.46	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	30,683,567.80	100.00	22,051.46	100.00	18,065,559.73	100.00	22,051.46	100.00

2、2011 年 4 月 30 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东联合电子收费股份有限公司	29,911,386.73			
合计	29,911,386.73			

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011.04.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	687,676.22	2.25		1,763,197.73	9.76	
1—2 年	16,500.00	0.05	1,650.00	16,500.00	0.09	1,650.00
2—3 年	68,004.85	0.22	20,401.46	68,004.85	0.38	20,401.46
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	772,181.07	2.52	22,051.46	1,847,702.58	10.23	22,051.46

4、2011 年 1-4 月无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2011 年 1-4 月又全额收回或转回，或在 2011 年 1-4 月收回或转回比例较大的应收账款的情况。

5、2011 年 1-4 月无通过重组等其他方式收回的应收款项的情况。

6、2011 年 1-4 月无实际核销应收账款的情况。

7、2011 年 4 月 30 日应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、2011 年 4 月 30 日应收账款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省联合电子收费股份有限公司	无关系	29,911,386.73	一年以内	97.48
广东飞达交通工程有限公司	无关系	408,977.60	一年以内	1.33
肇庆粤肇公路有限公司	合营企业	116,977.50	一年以内	0.38
惠州东红广告有限公司	无关系	95,721.12	一年以内	0.31
惠州市粤东国际家具博览有限公司	无关系	66,000.00	一年以内	0.22
合计		30,599,062.95		99.72

9、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
肇庆粤肇公路有限公司	合营企业	116,977.50	一年以内	0.38
广东路路通有限公司	母公司的控股孙公司	18,004.85	两至三年	0.06
合计		134,982.35		0.44

10、2011 年 1-4 月无终止确认的应收账款。

11、2011 年 1-4 月无以应收账款为标的证券化的情况。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2011.04.30		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	100,307,965.26	57.17	61,848,782.42	31.61
1 年—2 年	74,961,274.90	42.73	133,634,966.90	68.30
2 年—3 年	169,738.00	0.10	169,738.00	0.09
3 年以上				
合 计	175,438,978.16	100.00	195,653,487.32	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东省长大公路工程有限公司	受同一母公司控制	98,078,631.60	两年以内	款项未结算
广东冠粤路桥有限公司	受同一母公司控制	37,569,091.00	一年以内	款项未结算
中铁十二局集团有限公司	无关系	12,591,205.00	一至两年	款项未结算
紫光捷通科技股份有限公司	无关系	6,905,051.00	一年以内	款项未结算
广东新广国际集团有限公司	无关系	6,161,794.00	一年以内	款项未结算
合计		161,305,772.60		

3、2011 年 4 月 30 日预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、2011 年 4 月 30 日余额中预付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
广东省长大公路工程有限公司	受同一母公司控制	98,078,631.60	55.90
广东冠粤路桥有限公司	受同一母公司控制	37,569,091.00	21.41
广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制	200,000.00	0.11
合计		135,847,722.60	77.42

（四）应收股利

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30	未收回原因	相关款项是否发生减值
1、账龄一年以内的应收股利		326,775,673.89	116,896,689.22	209,878,984.67		否
其中：深圳惠盐高速公路有限公司 2010 年度股利		60,000,000.00	60,000,000.00			
京珠高速公路广珠段有限公司 2010 年及以前年度股利		206,443,449.58	26,000,000.00	180,443,449.58		否
广东广惠高速公路有限公司 2010 年 4 季度和 2011 年 1 季度股利		60,332,224.31	30,896,689.22	29,435,535.09		否
2、账龄一年以上的应收股利						
合计		326,775,673.89	116,896,689.22	209,878,984.67		

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2011.04.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,794,504.78	66.58	66,794,504.78	97.58	66,794,504.78	66.92	66,794,504.78	97.58
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,528,313.78	33.42	1,659,590.49	2.42	33,023,192.56	33.08	1,659,590.49	2.42
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,633,725.83	23.56	1,659,590.49	2.42	23,085,567.70	23.13	1,659,590.49	2.42
组合 2: 按其他方式计提坏账准备的其他应收款	9,894,587.95	9.86			9,937,624.86	9.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	100,322,818.56	100.00	68,454,095.27	100.00	99,817,697.34	100.00	68,454,095.27	100.00

2、2011 年 4 月 30 日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
昆仑证券有限责任公司	50,973,424.87	50,973,424.87	100.00%	注 1
北京格林恩泽有机肥有限公司	12,220,079.91	12,220,079.91	100.00%	注 2
广州普天众智科技实业有限公司	3,601,000.00	3,601,000.00	100.00%	注 3
合计	66,794,504.78	66,794,504.78		

注 1: 本公司原存入昆仑证券有限公司客户证券交易结算资金余额 33,683,774.79 元, 本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司原存入昆仑证券有限公司客户证券交易结算资金余额 18,000,000.00 元。青海省西宁市中级人民法院 2006 年 11 月 11 日依法裁定宣告昆仑证券有限公司破产还债。2007 年 3 月, 昆仑证券有限责任公司破产清算组初审本公司及广东高速科技投资有限公司与昆仑证券之间为债权债务关系。鉴于昆仑证券有限公司破产还债, 并且严重资不抵债, 本公司及广东高速科技投资有限公司将存放昆仑证券有限公司的证券交易结算资金转入其他应收款反映, 并遵循谨慎性原则全额计提了坏账准备。2008 年收回欠款 710,349.92 元, 冲回已计提坏账准备。

注 2: 本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司其他应收北京格林恩泽有机肥有限

公司 12,220,079.91 元，其中 800 万元为委托贷款，300 万元为临时周转借款，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，本公司全资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：本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司其他应收广州普天众智科技实业有限公司 3,601,000.00 元，其中 3,301,000.00 元为临时周转借款，300,000.00 元为代垫破产清算款。2009 年 6 月，广州普天众智科技实业有限公司进入破产清算程序，2009 年 11 月 30 日，广东省广州市中级人民法院裁定终结广州普天众智科技实业有限公司破产清算程序，截止报表日，广州普天众智科技实业有限公司的工商注销登记手续正在办理中。本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司从 2009 年 6 月开始，不再将广州普天众智科技实业有限公司纳入财务报表的合并范围，不再做内部往来抵销，并对该款项计提全额坏账准备 3,601,000.00 元。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.04.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,974,022.15	21.91		21,425,864.02	21.47	
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年	1,131.88	0.00	1,018.69	1,131.88	0.00	1,018.69
5 年以上	1,658,571.80	1.65	1,658,571.80	1,658,571.80	1.66	1,658,571.80
合计	23,633,725.83	23.56	1,659,590.49	23,085,567.70	23.13	1,659,590.49

4、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目名称	账面余额	坏账准备
佛山市国土资源局禅城分局	7,366,300.00	
广东星宇律师事务所	2,304,287.95	
东南亚茂发有限公司	137,000.00	
广东高达物业发展有限公司	87,000.00	
合计	9,894,587.95	

注：上述其他应收款，鉴于其可回收性较强，故暂未计提坏账准备。

5、2011 年 1-4 月无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2011 年 1-4 月又全额收回或转回，或在 2011 年 1-4 月收回或转回比例较大的大额其他应收款的情况。本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款的情况。

6、2011 年 1-4 月无实际核销其他应收款的情况。

7、2011 年 4 月 30 日其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、2011 年 4 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况及金额较大的其他应收款的性质、内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
昆仑证券有限责任公司	本公司子公司持有其 5.74% 股权	50,973,424.87	五年以上	50.81	详见“五（五）2 注 1”
北京格林恩泽有机肥有限公司	合营企业	12,220,079.91	两至五年	12.18	详见“五（五）2 注 2”
佛山市国土资源局禅城分局	无关系	7,366,300.00	一至两年	7.34	保证金
广州普天众智科技实业有限公司	控股孙公司	3,601,000.00	两至五年	3.59	详见“五（五）2 注 3”
李静	子公司出纳	2,378,000.00	一年以内	2.37	备用零钞
合计		76,538,804.78		76.29	

9、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京格林恩泽有机肥有限公司	合营企业	12,220,079.91	12.18
广州普天众智科技实业有限公司	控股孙公司	3,601,000.00	3.59
广东广惠高速公路有限公司	合营企业	500,000.00	0.50
肇庆粤肇公路有限公司	合营企业	409,249.55	0.41
广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制	91,500.00	0.09
广东冠粤路桥有限公司	受同一母公司控制	54,447.00	0.05
广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	44,479.00	0.04
广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制	24,486.00	0.02
广东茂湛高速公路有限公司	联营企业	15,734.00	0.02
广东渝湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	14,294.00	0.01
湛江海湾大桥有限公司	受同一母公司控制	13,404.86	0.01
广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	2,158.60	0.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制	329.51	0.00
广东新台高速公路有限公司	受同一母公司控制	272.43	0.00
合计		16,991,434.86	16.92

10、2011 年 1-4 月无终止确认的其他应收款情况。

11、2011 年 1-4 月无以其他应收款为标的证券化情况。

（六）存货

1、存货分类

项目	2011.04.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	357,613.73		357,613.73	279,948.92		279,948.92
合计	357,613.73		357,613.73	279,948.92		279,948.92

2、存货跌价准备

存货种类	2010.12.31	本期计提额	本期减少		2011.04.30
			转回	转销	
原材料					
合计					

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2011.04.30	2010.12.31
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其 他	916,800,000.00	950,400,000.00
合 计	916,800,000.00	950,400,000.00

2、存在限售期的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	2011 年 4 月 30 日 公允价值	2010 年 12 月 31 日 公允价值
中国光大银行股份有限公司	2012 年 11 月 5 日	916,800,000.00	950,400,000.00

注：公司持有的中国光大银行股份有限公司从 2010 年 8 月份开始从长期股权投资转入可供出售金融资产核算。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	2011 年 4 月 30 日资产总额	2011 年 4 月 30 日负债总额	2011 年 4 月 30 日净资产总额	2011 年 1-4 月营业收入总额	2011 年 1-4 月净利润
一、合营企业							
1、广东广惠高速公路有限公司	30%	30%	6,115,006,067.73	3,487,209,494.53	2,627,796,573.20	487,546,873.66	161,003,242.93
2、肇庆粤肇公路有限公司	25%	25%	2,312,101,176.64	1,425,001,223.42	887,099,953.22	124,571,446.36	39,960,931.20
3、北京格林恩泽有机肥有限公司	35%	35%	25,925,805.89	16,707,626.85	9,218,179.04		
二、联营企业							
1、深圳惠盐高速公路有限公司	33.33%	33.33%	424,109,306.78	34,038,129.24	390,071,177.54	99,678,924.43	50,377,661.48
2、广东茂湛高速公路有限公司	20%	20%	2,803,477,610.54	2,113,512,961.54	689,964,649.00	147,878,983.52	23,188,759.03
3、京珠高速公路广珠段有限公司	20%	20%	4,334,487,093.47	3,510,437,573.90	824,049,519.57	387,134,855.59	217,969,003.84
4、广东江中高速公路有限公司	15%	15%	2,820,373,686.73	1,836,278,963.54	984,094,723.19	118,480,141.63	17,405,338.21
5、赣州康大高速公路有限责任公司	30%	30%	1,842,871,004.90	1,609,296,335.99	233,574,668.91	41,305,147.20	-19,880,280.42
6、赣州赣康高速公路有限责任公司	30%	30%	2,851,457,532.98	2,152,986,943.21	698,470,589.77	26,656,075.44	-18,652,817.38
7、广东广乐高速公路有限公司	30%	30%	5,739,884,706.15	3,408,350,633.70	2,331,534,072.45		-6,186,327.57

注：截止 2011 年 04 月 30 日，广东广乐高速公路有限公司仍处于建设期，尚未营运。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.04.30	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2011 年 1-4 月计提减值准备	2011 年 1-4 月现金红利
广东广惠高速公路有限公司	权益法	705,503,400.00	800,370,223.40	-12,031,251.43	788,338,971.97	30%	30%				60,332,224.31
肇庆粤肇公路有限公司	权益法	183,690,616.22	226,962,556.86	9,748,355.48	236,710,912.34	25%	25%				
北京格林恩泽有机肥有限公司	权益法	6,614,483.90				35%	35%				
深圳惠盐高速公路有限公司	权益法	14,024,586.42	188,751,168.74	-43,681,339.21	145,069,829.53	33.33%	33.33%				60,000,000.00
广东茂湛高速公路有限公司	权益法	224,000,000.00	133,355,177.99	4,637,751.81	137,992,929.80	20%	20%				
京珠高速公路广珠段有限公司	权益法	66,779,449.38	477,798,649.39	-165,427,144.05	312,371,505.34	20%	20%				206,443,449.58
广东江中高速公路有限公司	权益法	156,750,000.00	145,003,407.76	2,610,800.73	147,614,208.49	15%	15%				
赣州康大高速公路有限责任公司	权益法	165,820,322.53	122,264,697.46	-6,489,404.73	115,775,292.73	30%	30%				
赣州赣康高速公路有限责任公司	权益法	226,379,000.00	215,137,022.04	-5,595,845.21	209,541,176.83	30%	30%				
广东广乐高速公路有限公司	权益法	529,997,500.00	339,997,500.00	188,144,101.73	528,141,601.73	30%	30%				
权益法小计		2,279,559,358.45	2,649,640,403.64	-28,083,974.88	2,621,556,428.76						326,775,673.89
华证资产管理股份有限公司（注1）	成本法	1,620,000.00	1,620,000.00		1,620,000.00	0.54%	0.54%		1,393,200.00		
华夏证券股份有限公司（注2）	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00	0.27%	0.27%		5,400,000.00		
昆仑证券有限责任公司（注3）	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	5.74%	5.74%		30,000,000.00		
广州普天众智科技实业有限公司（注4）	成本法	785,536.35	785,536.35		785,536.35	60%	60%		785,536.35		
成本法小计		37,805,536.35	37,805,536.35		37,805,536.35				37,578,736.35		
合计		2,317,364,894.80	2,687,445,939.99	-28,083,974.88	2,659,361,965.11				37,578,736.35		326,775,673.89

注 1: 据北京德威评估有限公司 2005 年 9 月出具的德威评估字 2005 年 88 号评估报告, 截至 2005 年 6 月 30 日止, 华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元, 评估价值 -229,954.86 万元。2005 年 10 月 14 日, 建银中信资产管理有限责任公司向本公司发出《关于征询股权转让意见的函》, 建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币 4200 万元的价款收购华证资产管理有限公司 100% 股权, 并征询本公司意见。本公司于 2005 年 12 月 5 日回函, 放弃同等条件下的优先购买权。本公司对该长期股权投资 162 万元计提了 139.32 万元减值准备。

注 2: 华夏证券股份有限公司所有者权益为负数, 并于 2005 年 12 月进入清算程序, 本公司对该长期股权投资 540 万元全额计提减值准备。

注 3: 昆仑证券有限责任公司所有者权益为负数, 并于 2005 年 10 月进入清算程序, 本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司将其对昆仑证券有限责任公司的长期股权投资 3,000 万元全额计提减值准备。

注 4: 2009 年 6 月, 广州普天众智科技实业有限公司进入破产清算程序。2009 年 11 月 30 日, 广东省广州市中级人民法院裁定终结广州普天众智科技实业有限公司破产清算程序。截止报表日, 广州普天众智科技实业有限公司的工商注销登记手续正在办理中。从 2009 年 6 月开始, 本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司不再将广州普天众智科技实业有限公司纳入财务报表的合并范围, 并将其对广州普天众智科技实业有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

(十) 投资性房地产

1、以成本计量的投资性房地产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
一、账面原值合计	12,664,698.25			12,664,698.25
1.房屋、建筑物	12,664,698.25			12,664,698.25
2.土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	6,659,446.77	154,737.80		6,814,184.57
1.房屋、建筑物	6,659,446.77	154,737.80		6,814,184.57
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	6,005,251.48		154,737.80	5,850,513.68
1.房屋、建筑物	6,005,251.48		154,737.80	5,850,513.68
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,005,251.48		154,737.80	5,850,513.68
1.房屋、建筑物	6,005,251.48		154,737.80	5,850,513.68
2.土地使用权				

注 1：投资性房地产 2011 年 1-4 月折旧和摊销额 154,737.80 元。

注 2：投资性房地产 2011 年 1-4 月减值准备计提金额 0.00 元。

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	2010.12.31	本期增加		本期减少	2011.04.30
一、账面原值合计	5,698,800,159.31	714,010,579.55		79,800,060.04	6,333,010,678.82
其中：广佛高速公路	1,429,114,009.57	5,857,059.47			1,434,971,069.04
佛开高速公路	3,581,332,266.77	651,794,600.91		76,881,093.00	4,156,245,774.68
九江大桥	233,157,396.55				233,157,396.55
房屋、建筑物	186,302,047.23	52,897,440.22		2,918,967.04	236,280,520.41
机器设备	16,150,710.70				16,150,710.70
运输工具	44,478,527.50	2,635,453.25			47,113,980.75
电子设备及其他设备	208,265,200.99	826,025.70			209,091,226.69
		本期 新增	本期 计提		
二、累计折旧合计	1,916,029,000.24		118,004,051.94	25,191,572.24	2,008,841,479.94
其中：广佛高速公路	558,313,655.92		48,085,028.85		606,398,684.77
佛开高速公路	1,023,170,067.34		53,781,743.51	23,852,738.00	1,053,099,072.85
九江大桥	75,426,597.65		5,823,777.01		81,250,374.66
房屋、建筑物	76,405,477.01		3,189,655.97	1,338,834.24	78,256,298.74
机器设备	10,419,125.00		2,964,410.72		13,383,535.72
运输工具	31,574,286.60		1,051,647.57		32,625,934.17
电子设备及其他设备	140,719,790.72		3,107,788.31		143,827,579.03
三、固定资产账面净值合计	3,782,771,159.07	--		--	4,324,169,198.88
其中：广佛高速公路	870,800,353.65	--		--	828,572,384.27
佛开高速公路	2,558,162,199.43	--		--	3,103,146,701.83
九江大桥	157,730,798.90	--		--	151,907,021.89
房屋、建筑物	109,896,570.22	--		--	158,024,221.67
机器设备	5,731,585.70	--		--	2,767,174.98
运输工具	12,904,240.90	--		--	14,488,046.58
电子设备及其他设备	67,545,410.27	--		--	65,263,647.66
四、减值准备合计		--		--	
其中：广佛高速公路		--		--	
佛开高速公路		--		--	
九江大桥		--		--	
房屋、建筑物		--		--	

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
电子设备及其他设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	3,782,771,159.07	--	--	4,324,169,198.88
其中：广佛高速公路	870,800,353.65	--	--	828,572,384.27
佛开高速公路	2,558,162,199.43	--	--	3,103,146,701.83
九江大桥	157,730,798.90	--	--	151,907,021.89
房屋、建筑物	109,896,570.22	--	--	158,024,221.67
机器设备	5,731,585.70	--	--	2,767,174.98
运输工具	12,904,240.90	--	--	14,488,046.58
电子设备及其他设备	67,545,410.27	--	--	65,263,647.66

注 1：2011 年 1-4 月折旧额 118,004,051.94 元。

注 2：2011 年 1-4 月由在建工程转入的固定资产原值为 682,907,791.92 元。

（十二）在建工程

1、在建工程情况

项目	2011.04.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1、佛开高速谢边至三堡段扩建工程	2,227,730,865.80		2,227,730,865.80	2,556,319,785.55		2,556,319,785.55
2、九江大桥专项工程				16,639,683.00		16,639,683.00
3、佛开高速谢边至三堡段大修工程	1,587,481.00		1,587,481.00			
4、其他工程	5,795,982.38		5,795,982.38	898,640.39		898,640.39
合计	2,235,114,329.18		2,235,114,329.18	2,573,858,108.94		2,573,858,108.94

2、在建工程项目变动情况及重大工程的工程进度情况

项目名称	预算数 (万元)	2010.12.31	本期增加	转入 固定资产	其 他 减 少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	2011.04.30	备注
1、佛开高速 谢边至三堡 段扩建工程	400,200.00	2,556,319,785.55	282,314,493.74	610,903,413.49		75	75	157,510,231.06	26,401,532.88	5.59%	自有 资金、 借款	2,227,730,865.80	
2、九江大桥 专项工程	2,319.08	16,639,683.00		16,639,683.00		100	100				自有 资金		
3、佛开高速 谢边至三堡 段大修工程	54,858.66		51,095,116.96	49,507,635.96		9.02	9.02	30,102.75	2,489,412.84	5.59%	借款	1,587,481.00	
4、广佛雅瑶 至谢边扩建 工程	37,369.28		5,857,059.47	5,857,059.47		100	100				自有 资金		
5、其他工程		898,640.39	4,897,341.99								自有 资金	5,795,982.38	
合计		2,573,858,108.94	344,164,012.16	682,907,791.92				157,540,333.81	28,890,945.72			2,235,114,329.18	

(十三) 无形资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
一、账面原值合计	138,326,653.73			138,326,653.73
九江大桥经营权	66,917,573.76			66,917,573.76
九江大桥使用权	68,402,029.24			68,402,029.24
档案管理软件	200,000.00			200,000.00
收费员模拟培训及考试系统软件	180,000.00			180,000.00
路政车无线视频监控系统软件	69,000.00			69,000.00
办公自动化系统软件	480,000.00			480,000.00
收费系统升级软件	317,700.00			317,700.00
雅瑶土地使用权	1,311,658.00			1,311,658.00
广佛高速公路路政网络集成管理系统	200,000.00			200,000.00
OA 办公系统	248,692.73			248,692.73
二、累计摊销合计	79,082,002.48	2,537,502.56		81,619,505.04
九江大桥经营权	38,741,736.00	1,200,036.00		39,941,772.00
九江大桥使用权	39,601,188.00	1,173,992.00		40,775,180.00
档案管理软件	83,333.25	13,333.32		96,666.57
收费员模拟培训及考试系统软件	126,300.00	12,000.00		138,300.00
路政车无线视频监控系统软件	17,250.00	4,600.00		21,850.00
办公自动化系统软件	104,000.00	32,000.00		136,000.00
收费系统升级软件	68,835.00	21,180.00		90,015.00
雅瑶土地使用权	315,302.50	50,448.40		365,750.90
广佛高速公路路政网络集成管理系统	3,333.33	13,333.32		16,666.65
OA 办公系统	20,724.40	16,579.52		37,303.92
三、无形资产账面净值合计	59,244,651.25		2,537,502.56	56,707,148.69
九江大桥经营权	28,175,837.76		1,200,036.00	26,975,801.76
九江大桥使用权	28,800,841.24		1,173,992.00	27,626,849.24
档案管理软件	116,666.75		13,333.32	103,333.43
收费员模拟培训及考试系统软件	53,700.00		12,000.00	41,700.00
路政车无线视频监控系统软件	51,750.00		4,600.00	47,150.00
办公自动化系统软件	376,000.00		32,000.00	344,000.00
收费系统升级软件	248,865.00		21,180.00	227,685.00
雅瑶土地使用权	996,355.50		50,448.40	945,907.10
广佛高速公路路政网络集成管理系统	196,666.67		13,333.32	183,333.35
OA 办公系统	227,968.33		16,579.52	211,388.81

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
四、减值准备合计				
九江大桥经营权				
九江大桥使用权				
档案管理软件				
收费员模拟培训及考试系统软件				
路政车无线视频监控系统软件				
办公自动化系统软件				
收费系统升级软件				
雅瑶土地使用权				
广佛高速公路路政网络集成管理系统				
OA 办公系统				
五、无形资产账面价值合计	59,244,651.25		2,537,502.56	56,707,148.69
九江大桥经营权	28,175,837.76		1,200,036.00	26,975,801.76
九江大桥使用权	28,800,841.24		1,173,992.00	27,626,849.24
档案管理软件	116,666.75		13,333.32	103,333.43
收费员模拟培训及考试系统软件	53,700.00		12,000.00	41,700.00
路政车无线视频监控系统软件	51,750.00		4,600.00	47,150.00
办公自动化系统软件	376,000.00		32,000.00	344,000.00
收费系统升级软件	248,865.00		21,180.00	227,685.00
雅瑶土地使用权	996,355.50		50,448.40	945,907.10
广佛高速公路路政网络集成管理系统	196,666.67		13,333.32	183,333.35
OA 办公系统	227,968.33		16,579.52	211,388.81

注：2011 年 1-4 月摊销额 2,537,502.56 元。

（十四）长期待摊费用

项目	原始发生额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2011.04.30	剩余摊销期限
财产保险	181,567.92	95,827.54		20,174.20	105,914.58	75,653.34	15 个月
合计	181,567.92	95,827.54		20,174.20	105,914.58	75,653.34	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011.04.30	2010.12.31
递延所得税资产		
固定资产原值的时间性差异		
小 计		
递延所得税负债		
路产累计折旧的时间性差异	126,218,331.18	125,310,513.48
小 计	126,218,331.18	125,310,513.48

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2011.04.30	2010.12.31
资产减值准备形成的可抵扣时间性差异	26,513,720.77	26,513,720.77
小 计	26,513,720.77	26,513,720.77

注：由于未来能否获得应纳税所得额具有不确定性，因此该部分可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

3、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2011.04.30	2010.12.31
路产累计折旧的时间性差异	-504,873,324.72	-501,242,053.92
合 计	-504,873,324.72	-501,242,053.92

(十六) 资产减值准备明细

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.04.30
			转回	转销	
1、坏账准备	68,476,146.73				68,476,146.73
2、存货跌价准备					
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备	37,578,736.35				37,578,736.35
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备					
8、工程物资减值准备					
9、在建工程减值准备					
10、生产性生物资产减值准备					

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.04.30
			转回	转销	
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11、油气资产减值准备					
12、无形资产减值准备					
13、商誉减值准备					
14、其他					
合 计	106,054,883.08				106,054,883.08

(十七) 短期借款

项 目	2011.04.30	2010.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	881,000,000.00	500,000,000.00
合 计	881,000,000.00	500,000,000.00

(十八) 应付账款

1、按账龄划分

项 目	2011.04.30	2010.12.31
1 年以内	100,703,368.30	73,287,003.82
1 年—2 年	38,357,665.92	34,208,006.87
2 年—3 年		
3 年以上	13,728,261.18	13,728,261.18
合 计	152,789,295.40	121,223,271.87

2、应付账款中应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	2011.04.30	2010.12.31
广东省长大公路工程有限公司	41,357,450.01	16,130,760.92
广东冠粤路桥有限公司	14,611,163.00	14,387,350.00
广东省高速公路有限公司	13,931,764.11	13,855,418.78
广东省交通发展公司	7,154,543.00	8,623,866.82
广东新粤交通投资有限公司	3,543,223.29	4,096,611.29
广东省航运规划设计院		3,120,686.90
广东广惠高速公路有限公司	2,429,200.00	1,787,500.00
广东华路交通科技有限公司	730,109.00	763,409.00

单位名称	2011.04.30	2010.12.31
广东东方思维科技有限公司	207,804.00	207,804.00
广东新台高速公路有限公司	73,263.53	146,527.06
广州普天众智科技实业有限公司	99,447.00	99,447.00
广东渝湛高速公路有限公司	93,083.24	93,083.24
广东西部沿海高速公路营运有限公司	37,315.77	74,631.77
广州新软计算机技术有限公司	130,300.00	
小计	84,398,665.95	63,387,096.78

3、账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权人	金额	未偿还原因	备注
佛山市南海村办、南海国土局	16,192,516.43	尚未结算	按进度暂估扩建工程款
广东省高速公路有限公司	13,931,764.11	尚未结算	扩建工程尾款和谢边立交工程款
广东省交通发展公司	7,154,543.00	尚未结算	谢边至陈山段扩建工程款
广东能达高等级公路维护有限公司	6,447,112.25	尚未结算	日常养护款
北京公科飞达交通发展有限公司	4,164,229.00	尚未结算	按进度暂估扩建工程款
合计	47,890,164.79		

(十九) 预收款项

1、按账龄划分

项目	2011.04.30	2010.12.31
1 年以内	5,250,001.05	5,445,178.76
1 年—2 年	996,067.12	996,067.12
2 年—3 年		
3 年以上		
合计	6,246,068.17	6,441,245.88

2、预收账款中预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	2011.04.30	2010.12.31
广东省高速公路有限公司	996,067.12	996,067.12
合计	996,067.12	996,067.12

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	465,063.49	30,253,175.98	30,253,175.98	465,063.49
二、职工福利费		1,681,053.64	1,681,053.64	
三、社会保险费	27,118.50	6,101,428.86	5,524,425.67	604,121.69
其中：1.医疗保险费		1,992,867.43	1,992,323.74	543.69
2.基本养老保险费		2,862,168.42	2,860,730.36	1,438.06
3.年金缴费		647,689.22	73,039.22	574,650.00
4.失业保险费		348,965.36	348,663.83	301.53
5.工伤保险费		173,405.06	173,366.22	38.84
6.生育保险费	27,118.50	76,333.37	76,302.30	27,149.57
四、住房公积金	167,031.74	4,079,291.00	3,887,650.00	358,672.74
五、辞退福利				
六、其他	290,560.19	4,003,013.68	3,765,389.07	528,184.80
其中：工会经费和职工教育经费	276,221.21	1,220,734.42	970,757.85	526,197.78
非货币性福利		1,721,394.97	1,721,394.97	
其他	14,338.98	1,060,884.29	1,073,236.25	1,987.02
合计	949,773.92	46,117,963.16	45,111,694.36	1,956,042.72

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

(二十一) 应交税费

项目	2011.04.30	2010.12.31
增值税	922.44	
营业税	3,754,253.62	2,686,929.09
城市维护建设税	203,119.81	125,448.26
教育费附加	150,098.77	76,643.60
企业所得税	-5,213,689.87	-6,281,178.61
房产税	1,256.07	235,692.60
土地使用税	3,689.20	1,105,444.00
个人所得税	119,326.35	2,970,668.57
堤围防洪费	117,761.32	71,544.34
印花税		711,322.45
地方教育费附加	16,973.65	
合计	-846,288.64	1,702,514.30

(二十二) 应付利息

项目	2011.04.30	2010.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	22,789,403.64	5,648,877.66
公司债券利息	24,933,333.33	11,333,333.33
短期借款应付利息	5,135,195.31	589,180.00
合计	52,857,932.28	17,571,390.99

(二十三) 应付股利

单位名称	2011.04.30	2010.12.31	超过 1 年未支付原因
粤高速A、B股股东股利	12,178,908.48	12,443,094.27	佛山工行证券营业部 尚未领取股利
珠江基建投资有限公司	6,554,162.13	6,554,162.13	
合 计	18,733,070.61	18,997,256.40	

(二十四) 其他应付款

1、按账龄分

项 目	2011.04.30	2010.12.31
1年以内	267,403,233.46	151,278,057.13
1年—2年	76,735,877.83	81,890,086.77
2年—3年	1,011,770.06	1,012,270.06
3年以上	3,299,836.90	3,601,166.90
合 计	348,450,718.25	237,781,580.86

2、其他应付款中应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	2011.04.30	2010.12.31
广东广惠高速公路有限公司	105,000,000.00	
广东省长大公路工程有限公司	63,613,453.48	67,265,709.58
广东省高速公路有限公司	53,670,333.24	41,859,802.55
广东冠粤路桥有限公司	21,837,006.88	20,703,516.68
广东省交通发展公司	2,523,615.90	3,548,934.87
广东新粤交通投资有限公司	1,629,734.80	1,070,615.35
广东省航运规划设计院	819,552.00	819,552.00
广东华路交通科技有限公司	272,754.50	272,754.50
广东高达物业发展有限公司	186,277.30	
广州普天众智科技实业有限公司	170,923.84	170,923.84

单位名称	2011.04.30	2010.12.31
广东通驿高速公路服务区有限公司		160,000.00
广东新路广告有限公司	30,000.00	30,000.00
广州新软计算机技术有限公司	27,500.00	27,500.00
广东西部沿海高速公路营运有限公司	9,006.18	9,006.18
广州新粤沥青有限公司	3,100.00	3,100.00
合计	249,793,258.12	135,941,415.55

3、账龄超过 1 年以上的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	金额	账龄	未付原因
广东省长大公路工程有限公司	63,613,453.48	两年以内	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
广东省高速公路有限公司	53,670,333.24	三年以上	工程管理费
广东冠粤路桥有限公司	21,837,006.88	两年以内	优良工程价款一扣款及 质保金
广东晶通公路工程建设集团有 限公司	13,900,997.00	两年以内	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
中铁十二局集团有限公司	13,180,972.00	两年以内	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
中铁二十三局集团有限公司	6,901,263.50	两年以内	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
吉林省长城路桥建工有限责任 公司	6,129,694.00	两年以内	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
合计	179,233,720.10		

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
广东广惠高速公路有限公司	105,000,000.00	委托贷款	详见“六（二）4（1）”
广东省长大公路工程有限公司	63,613,453.48	工程款	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
广东省高速公路有限公司	53,670,333.24	工程款	工程管理费
广东冠粤路桥有限公司	21,837,006.88	工程款	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
广东晶通公路工程建设集团有 限公司	13,900,997.00	工程款	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
中铁十二局集团有限公司	13,180,972.00	工程款	工程质保金/投标保证金/ 履约保证金
合计	271,202,762.60		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2011.04.30	2010.12.31
一年内到期的长期借款	281,000,000.00	327,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	281,000,000.00	327,000,000.00

1、一年内到期的长期借款

项 目	2011.04.30	2010.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	281,000,000.00	327,000,000.00
合 计	281,000,000.00	327,000,000.00

注：一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

2、金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011.04.30	2010.12.31
兴业银行广州天河北支行	2004-12-15	2011-11-27	人民币	5.526%	100,000,000.00	100,000,000.00
上海浦东发展银行解放路支行	2008 年	2011 年	人民币	5.04%	70,000,000.00	70,000,000.00
招商银行股份有限公司白云路支行	2008-1-10	2011-1-9	人民币	4.86%		60,000,000.00
招商银行股份有限公司广州世贸大厦支行	2006-5-11	2011-5-11	人民币	5.805%	50,000,000.00	50,000,000.00
中国工商银行广州市芳村支行	2008-6-27	2011-6-16	人民币	4.86%	45,000,000.00	47,000,000.00
上海浦东发展银行解放路支行	2009 年	2012 年	人民币	5.04%	16,000,000.00	
合计					281,000,000.00	327,000,000.00

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	2011.04.30	2010.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,559,964,803.54	3,575,964,803.54
合 计	3,559,964,803.54	3,575,964,803.54

2、2011 年 4 月 30 日金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011.04.30	2010.12.31
中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行	2003-12-29	2013-9-28	人民币	5.526%	578,324,803.54	578,324,803.54
招商银行股份有限公司广州世贸大厦支行	2008 年	2023 年	人民币	5.94%	300,000,000.00	300,000,000.00
交通银行股份有限公司佛山分行	2008 年	2015 年	人民币	5.94%	300,000,000.00	300,000,000.00
中国工商银行股份有限公司广州第二支行	2009-12-16	2023-10-31	人民币	5.526%	300,000,000.00	300,000,000.00
中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行	2010-2-5	2020-1-31	人民币	5.346%	254,210,000.00	254,210,000.00
合 计					1,732,534,803.54	1,732,534,803.54

(二十七) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2010.12.31 应付利息	本期应计利息	本期已付利息	2011.04.30 应付利息	2011 年 4 月 30 日余额
09 粤高债	100	2009-9-21	5 年	8 亿	11,333,333.33	13,600,000.00		24,933,333.33	792,266,688.32
合计					11,333,333.33	13,600,000.00		24,933,333.33	792,266,688.32

(二十八) 长期应付款

项目	2011.04.30	2010.12.31
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
合计	2,022,210.11	2,022,210.11

(二十九) 股本

2011 年 1-4 月

项目	2010.12.31		本期变动增 (+) 减 (-)					2011.04.30	
	数量	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 %
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	409,910,135	32.60						409,910,135	32.61
(2). 国有法人持股	22,301,977	1.77						22,301,977	1.77
(3). 其他内资持股	8,364,452	0.67						8,364,452	0.67
其中:									
境内非国有法人持股	7,835,481	0.62				-21,785	-21,785	7,813,696	0.62
境内自然人持股	528,971	0.04				21,785	21,785	550,756	0.04
(4). 外资持股									

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

项目	2010.12.31		本期变动增 (+) 减 (-)					2011.04.30	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
(5) 高管股份	198,857	0.02				-2,819	-2,819	196,038	0.02
有限售条件股份合计	440,775,421	35.06				-2,819	-2,819	440,772,602	35.06
2. 无限售条件股份									
(1).人民币普通股	467,592,327	37.20				2,819	2,819	467,595,146	37.20
(2).境内上市的外资股	348,750,000	27.74						348,750,000	27.74
(3).境外上市的外资股									
(4).其他									
无限售条件股份合计	816,342,327	64.94				2,819	2,819	816,345,146	64.94
3. 股份总数	1,257,117,748	100						1,257,117,748	100

注 1: 在 2011 年 1 至 4 月, 21,785 股有限售条件的“境内法人持股”转为有限售条件的“境内自然人持股”。

注 2: 由于 2010 年末高管持股减少, 2011 年 1 至 4 月“有限售条件股份”中的“高管股份”相应减少。

2010 年度

项目	2009.12.31		本期变动增 (+) 减 (-)					2010.12.31	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
1. 有限售条件股份									
(1).国家持股	409,246,518	32.55				663,617	663,617	409,910,135	32.60
(2).国有法人持股	23,468,541	1.87				-1,166,564	-1,166,564	22,301,977	1.77
(3).其他内资持股	11,173,716	0.89				-2,809,264	-2,809,264	8,364,452	0.67
其中:									
境内非国有法人持股	9,390,193	0.75				-1,554,712	-1,554,712	7,835,481	0.62
境内自然人持股	1,783,523	0.14				-1,254,552	-1,254,552	528,971	0.04
(4).外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
(5) 高管股份	202,615	0.02				-3,758	-3,758	198,857	0.02

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

项目	2009.12.31		本期变动增 (+) 减 (-)					2010.12.31	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
有限售条件股份合计	444,091,390	35.33				-3,315,969	-3,315,969	440,775,421	35.06
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	464,276,358	36.93				3,315,969	3,315,969	467,592,327	37.20
(2). 境内上市的外资股	348,750,000	27.74						348,750,000	27.74
(3). 境外上市的外资股									
(4). 其他									
无限售条件股份合计	813,026,358	64.67				3,315,969	3,315,969	816,342,327	64.94
3. 股份总数	1,257,117,748	100						1,257,117,748	100

注 1：在 2010 年度 90 名国有法人股东及境内自然人股东偿还广东省交通集团有限公司对价股份合计 663,617 股，该部分股份由 533,498 股“国有法人持股”、130,119 股“境内自然人持股”变为“国家持股”。

注 2：在 2010 年度，633,066 股有限售条件的国有法人股、835,754 股有限售条件的境内法人持股、以及 1,843,391 股有限售条件的境内自然人持股的股份分别于 2010 年 3 月 16 日、2010 年 9 月 14 日以及 2010 年 11 月 24 日解除限售并上市流通，转为无限售条件股份。

注 3：在 2010 年度，本公司高管卖出 3,758 股高管股。

2009 年度

项 目	2008.12.31		本 期 变 动 增 (+) 减 (-)					2009.12.31	
	数 量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	数 量	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	408,243,602	32.47				1,002,916	1,002,916	409,246,518	32.55
(2). 国有法人持股	23,468,541	1.87						23,468,541	1.87
(3). 其他内资持股	17,093,725	1.36				-5,717,394	-5,717,394	11,376,331	0.91
其中：									
境内非国有法人持股	12,930,076	1.03				-3,539,883	-3,539,883	9,390,193	0.75
境内自然人持股	4,163,649	0.33				-2,177,511	-2,177,511	1,986,138	0.16
(4). 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	448,805,868	35.70				-4,714,478	-4,714,478	444,091,390	35.33

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

项 目	2008.12.31		本 期 变 动 增 (+) 减 (-)					2009.12.31	
	数 量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	数 量	比例%
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	459,561,880	36.56				4,714,478	4,714,478	464,276,358	36.93
(2). 境内上市的外资股	348,750,000	27.74						348,750,000	27.74
(3). 境外上市的外资股									
(4). 其他									
无限售条件股份合计	808,311,880	64.30				4,714,478	4,714,478	813,026,358	64.67
3. 股份总数	1,257,117,748	100						1,257,117,748	100

注 1: 在 2009 年度 830 名股东偿还广东省交通集团有限公司对价股份 1,002,916 股，该部分股份由 452,775 股“境内法人持股”、550,141 股“境内自然人持股”变为“国家持股”。

注 2: 在 2009 年度，2,083,631 股有限售条件的“境内法人持股”、2,539,239 股有限售条件的“境内自然人持股”股份于 2009 年 4 月 3 日解除限售并上市流通，转为“无限售条件股份”；91,608 股有限售条件的“境内法人持股”股份于 2009 年 5 月 5 日解除限售并上市流通，转为“无限售条件股份”。经司法确权，911,869 股相应由“境内法人股持股”转为“境内自然人持股”，仍为“有限售条件股份”。

(三十) 资本公积

2011 年 1-4 月

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
股本溢价	1,534,759,970.60			1,534,759,970.60
其他资本公积	422,398,744.97		33,600,000.00	388,798,744.97
合计	1,957,158,715.57		33,600,000.00	1,923,558,715.57

2010 年度

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
股本溢价	1,534,759,970.60			1,534,759,970.60
其他资本公积	146,885.72	422,400,000.00	148,140.75	422,398,744.97
合计	1,534,906,856.32	422,400,000.00	148,140.75	1,957,158,715.57

注 1: 2010 年 8 月，中国光大银行股份有限公司上市，且本公司对其所持有的股份在限售期内，故本公司将对光大银行的投资从长期股权投资转至可供出售金融资产中反映，期末公允价值变动部分计入资本公积。

注 2: 本公司 2010 年 5 月 28 日收购广东高速科技投资有限公司 5%股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净

资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积。

2009 年度

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价	1,534,759,970.60			1,534,759,970.60
其他资本公积	146,885.72			146,885.72
合 计	1,534,906,856.32			1,534,906,856.32

(三十一) 盈余公积

2011 年 1-4 月

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.04.30
法定盈余公积	164,481,109.54			164,481,109.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	164,481,109.54			164,481,109.54

2010 年度

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
法定盈余公积	130,342,184.11	34,138,925.43		164,481,109.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,342,184.11	34,138,925.43		164,481,109.54

2010 年度按照公司章程，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

2009 年度

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积	91,921,501.73	38,420,682.38		130,342,184.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	91,921,501.73	38,420,682.38		130,342,184.11

2009 年度按照公司章程，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	904,494,101.24	675,866,785.19	507,958,806.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,579,701.47	388,478,016.28	332,040,435.70	
减：提取法定盈余公积		34,138,925.43	38,420,682.38	
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		125,711,774.80	125,711,774.80	每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	998,073,802.71	904,494,101.24	675,866,785.19	

(三十三) 营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-4 月		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,807,283.92	162,044,240.22	993,797,335.17	515,145,693.94	927,118,534.26	475,341,536.39
其他业务	752,555.83	308,621.01	8,422,165.03	3,175,348.60	9,763,695.91	3,251,263.32
合 计	339,559,839.75	162,352,861.23	1,002,219,500.20	518,321,042.54	936,882,230.17	478,592,799.71

1、主营业务（分行业）

项 目	2011 年 1-4 月		2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公路运输	337,753,590.80	160,785,943.46	986,981,956.52	508,673,354.43	921,927,750.00	470,448,367.99
其他	1,053,693.12	1,258,296.76	6,815,378.65	6,472,339.51	5,190,784.26	4,893,168.40
合 计	338,807,283.92	162,044,240.22	993,797,335.17	515,145,693.94	927,118,534.26	475,341,536.39

2、主营业务（分产品）

项 目	2011 年 1-4 月		2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通行费收入	337,753,590.80	160,785,943.46	986,981,956.52	508,673,354.43	921,927,750.00	470,448,367.99
其他	1,053,693.12	1,258,296.76	6,815,378.65	6,472,339.51	5,190,784.26	4,893,168.40
合 计	338,807,283.92	162,044,240.22	993,797,335.17	515,145,693.94	927,118,534.26	475,341,536.39

3、主营业务（分地区）

地 区	2011 年 1-4 月		2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广佛高速公路	96,826,533.18	70,165,983.66	276,478,742.16	174,997,308.73	243,312,572.00	111,852,418.58
佛开高速公路	226,247,980.62	79,128,790.90	665,176,839.36	300,369,254.60	652,313,056.00	332,438,140.37
九江大桥	14,679,077.00	11,491,168.90	45,326,375.00	33,306,791.10	26,302,122.00	26,157,809.04
其他	1,053,693.12	1,258,296.76	6,815,378.65	6,472,339.51	5,190,784.26	4,893,168.40
合 计	338,807,283.92	162,044,240.22	993,797,335.17	515,145,693.94	927,118,534.26	475,341,536.39

（三十四）营业税金及附加

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	10,560,658.00	31,711,711.77	29,209,707.74	3%、5%
城市维护建设税	738,866.86	1,647,884.35	1,504,694.25	7%、5%
教育费附加	526,439.76	708,512.40	646,650.51	3%
其他	421,833.97	1,302,290.12	68,986.22	
合 计	12,247,798.59	35,370,398.64	31,430,038.72	

（三十五）管理费用

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	24,791,914.62	72,078,499.97	52,151,265.44
保险费		80,946.00	2,177,114.71
折旧费	2,129,403.46	5,494,428.96	6,347,733.89
修理费	32,671.80	480,551.06	74,121.40
无形资产摊销	16,579.52	20,724.40	
低值易耗品摊销	164,111.59	1,463,633.25	1,060,783.27
业务招待费	2,700,929.19	6,657,644.96	5,340,246.19
差旅费	680,888.04	3,856,341.61	3,429,323.33
办公费	877,555.77	3,635,411.34	2,147,422.87
水电费	55,592.61	574,993.90	495,864.12
税金	132,605.47	2,596,353.21	4,704,871.13
租赁费	745,109.20	2,112,296.16	2,107,611.71
诉讼费	132,115.00	399,089.50	1,778,421.62
聘请中介机构费	1,266,314.00	1,519,189.75	1,449,500.70
咨询费	114,304.76	691,276.90	1,986,721.70
董事会费	526,641.40	784,485.10	1,022,751.80
其他	5,966,844.39	18,087,119.36	24,920,358.79
合 计	40,333,580.82	120,532,985.43	111,194,112.67

(三十六) 财务费用

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
利息支出	66,748,355.27	163,549,517.54	133,859,090.75
减：利息收入	198,637.72	1,638,076.34	1,801,631.74
汇兑损益	7,032.12	-206,073.81	491.57
其 他	54,685.85	224,250.26	748,057.75
合 计	66,611,435.52	161,929,617.65	132,806,008.33

(三十七) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,018,765.09	
权益法核算的长期股权投资收益	108,691,699.01	340,496,439.38	255,813,994.98
处置长期股权投资产生的投资收益			7,116,070.43
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合计	108,691,699.01	341,515,204.47	262,930,065.41

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	2010 年度比 2009 年度 增减变动的原因
中国光大银行股份有限公司		1,018,765.09		2010 年收到股权投资分红
合计		1,018,765.09		

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	2010 年度比 2009 年度 增减变动的原因
广东广惠高速公路有限公司	48,300,972.88	165,604,253.85	135,906,869.88	联营企业净利润增加
京珠高速公路广珠段有限公司	41,016,305.53	126,283,323.63	102,860,733.88	联营企业净利润增加
深圳惠盐高速公路有限公司	16,318,660.79	52,986,434.87	57,138,938.95	联营企业净利润减少
赣州康大高速公路有限公司	-6,489,404.73	-33,058,372.18	-37,152,015.37	联营企业净亏损减少
肇庆粤肇公路有限公司	9,748,355.48	25,772,567.54	-5,678,559.22	联营企业净利润增加

被投资单位	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	2010 年度比 2009 年度 增减变动的原因
广东茂湛高速公路有限公司	4,637,751.81	7,944,780.08	2,956,547.30	联营企业净利润增加
广东江中高速公路有限公司	2,610,800.73	6,205,429.55	84,232.35	联营企业净利润增加
广州市鑫路交通科技有限公司			-302,752.79	2009 年度转让股权
赣州赣康高速公路有限公司	-5,595,845.21	-11,241,977.96		赣康高速 2010 年度通车
广东广乐高速公路有限公司	-1,855,898.27			
合计	108,691,699.01	340,496,439.38	255,813,994.98	

4、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	2010 年度比 2009 年度增 减变动的原因
广州市鑫路交通科技有限公司			28,932.90	2009 年度转让股权
广州普天众智科技实业有限公司			7,087,137.53	2009 年度公司清算
合计			7,116,070.43	

5、本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十八) 资产减值损失

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
1. 坏账损失		-5,296.28	3,635,100.49
2. 存货跌价损失			
3. 可供出售金融资产减值损失			
4. 持有至到期投资减值损失			
5. 长期股权投资减值损失			785,536.35
6. 投资性房地产减值损失			
7. 固定资产减值损失			
8. 工程物资减值损失			
9. 在建工程减值损失			
10. 生产性生物资产减值损失			
11. 油气资产减值损失			
12. 无形资产减值损失			
13. 商誉减值损失			
14. 其他			
合 计		-5,296.28	4,420,636.84

（三十九）营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	计入 2011 年 1-4 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		14,885,432.20	254,984.00	
其中：固定资产处置利得		14,885,432.20	254,984.00	
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	50,000.00	150,000.00	200,000.00	50,000.00
盘盈利得				-
路政索赔收入	585,140.80	1,866,585.01	1,643,161.08	585,140.80
保险赔款收入				-
其他	46,117.20	1,746,515.70	10,666,475.83	46,117.20
合 计	681,258.00	18,648,532.91	12,764,620.91	681,258.00

2、政府补助明细

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	说明
纳税大户奖	50,000.00	50,000.00		广州市白云区人民政府纳税大户奖
节能补助项目		100,000.00	200,000.00	广东省交通厅科技项目拨款

（四十）营业外支出

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	计入 2011 年 1-4 月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,608,487.80	30,188,971.42	13,861,176.63	54,608,487.80
其中：固定资产处置损失	54,608,487.80	30,188,971.42	13,861,176.63	54,608,487.80
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
非常损失				
盘亏损失				
罚款及滞纳金支出		190,525.51	811,825.96	
其他支出	228,801.32	1,450,585.65	3,236,399.35	228,801.32
合 计	54,837,289.12	31,830,082.58	17,909,401.94	54,837,289.12

(四十一) 所得税费用

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,933,138.85	36,114,176.05	44,697,044.54
递延所得税调整	907,817.70	19,957,901.34	14,702,119.22
合 计	9,840,956.55	56,072,077.39	59,399,163.76

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2011 年 1-4 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.31
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 其他综合收益

项目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-33,600,000.00	422,400,000.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计	-33,600,000.00	422,400,000.00	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额			
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
4. 外币财务报表折算差额			
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小计			
5. 其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
合计	-33,600,000.00	422,400,000.00	

注：本公司本部为投资企业，扣除无需纳税的投资收益后每年均产生税务亏损并留待以后年度弥补，基于谨慎原则本公司一直不确认未弥补亏损对应的递延所得税资产。由于预计未来该可供出售金融资产处置产生的利得不足以弥补本公司税务上的亏损，本公司无需缴纳所得税，故本公司也不计算该可供出售金融资产产生的所得税影响。

（四十四）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
联网收费清算户收到的通行费收入	302,575,969.79	542,681,743.20	485,918,986.91
质保金、保证金及押金	2,037,401.22	34,321,475.32	35,000,734.47
利息收入	198,637.72	1,638,076.34	1,801,631.74
收到的往来款			51,244,272.39
营业外收入	635,140.80	1,346,203.92	1,843,161.08
其他	3,489,091.87	29,886,173.71	20,378,060.73
合 计	308,936,241.40	609,873,672.49	596,186,847.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
联网收费清算户支付的通行费收入	300,120,621.73	548,792,777.65	483,244,561.04
管理费用	12,680,614.60	29,898,617.45	35,079,910.17
支付的往来款			176,173,311.40
质保金、保证金及押金	20,428,066.10	29,367,210.37	94,832,383.72
营业外支出	228,801.32	132,460.15	3,403,533.18
其他	8,037,940.02	4,787,111.32	53,444,943.36
合 计	341,496,043.77	612,978,176.94	846,178,642.87

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
处置的子公司持有的现金和现金等价物			2,528.44
合 计			2,528.44

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——	——
净利润	102,708,874.93	438,332,329.63	376,824,754.52
加：资产减值准备		-5,296.28	4,420,636.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,158,789.74	239,140,487.34	186,910,472.92
无形资产摊销	2,537,502.56	7,546,826.89	7,412,119.59
长期待摊费用摊销	20,174.20	60,522.61	456,311.08

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		680,361.47	13,445,270.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,608,487.80	14,623,177.75	160,922.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	66,755,387.39	163,549,517.54	133,859,090.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,691,699.01	-341,515,204.47	-262,930,065.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		10,000,000.00	967,868.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	907,817.70	9,957,901.34	13,734,250.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,664.81	-59,806.01	185,568.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,848,042.72	6,374,935.21	-213,210,224.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,815,661.34	41,608,075.23	-36,243,849.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	181,263,966.44	590,293,828.25	225,993,127.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——	——
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——	——
现金的期末余额	531,934,472.30	258,881,333.75	218,754,995.03
减：现金的期初余额	258,881,333.75	218,754,995.03	347,171,242.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	273,053,138.55	40,126,338.72	-128,416,247.64

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1.取得子公司及其他营业单位的价格			
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4.取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
1.处置子公司及其他营业单位的价格			
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			2,528.44
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-2,528.44
4.处置子公司的净资产			-6,614,226.51
流动资产			500,612.69
非流动资产			30,449.88
流动负债			4,145,289.08
非流动负债			3,000,000.00

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
1.现金	531,934,472.30	258,881,333.75	218,754,995.03
其中：库存现金	153,813.48	111,423.87	331,104.12
可随时用于支付的银行存款	518,970,842.67	248,396,954.66	215,687,322.68
可随时用于支付的其他货币资金	166,861.36	457,925.21	62,142.36
2.现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3.期末现金及现金等价物余额	531,934,472.30	258,881,333.75	218,754,995.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,642,954.79	9,915,030.01	2,674,425.87

注：期末现金及现金等价物余额中含使用受限制的通行费清算户资金 12,642,954.79 元。

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省交通集团有限公司	母公司	国有独资有限责任公司	广州市越秀区白云路27号	朱小灵	主营股权管理、交通基础设施建设、公路项目营运等	2,680,000	40.83%	43.65%	广东省交通集团有限公司	723838552

广东省交通集团有限公司为本公司之第一大股东，法定代表人为朱小灵，成立于 2000 年 6 月 23 日，截止 2011 年 4 月 30 日，注册资本 268 亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；项目投资、经营及管理；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务（上述范围若须许可证的凭许可证经营）。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广佛高速公路有限公司	控股子公司	有限责任公司 (台港澳与境内合作)	广州市城西沙贝	周余明	高速公路管理	20,000	75%	75%	61740143-7
广东省佛开高速公路有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区白云路83号	李希元	高速公路管理	110,800	75%	75%	23112431-8
广东高速科技投资有限公司	全资子公司	有限责任公司 (外商投资企业法人独资)	广州市越秀区白云路85号广东高速公路大厦4楼	肖来久	科技投资咨询	10,000	100%	100%	73145698-4

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
1、广东广惠高速公路有限公司	有限责任公司	广东省广州市	刘刚亮	高速公路管理	2,351,678,000.00	30	30	合营企业	70768541-0
2、肇庆粤肇公路有限公司	有限责任公司(港澳台与境内合作)	广东省肇庆市	王甲辰	高速公路管理	818,300,000.00	25	25	合营企业	70815700-3
3、北京格林恩泽有机肥有限公司	有限责任公司	北京市	王建吉	有机肥生产及销售	20,000,000.00	35	35	合营企业	75941162-2
二、联营企业									
1、深圳惠盐高速公路有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	徐晓阳	高速公路管理	36,000,000.00	33.33	33.33	联营企业	19220379-2
2、广东茂湛高速公路有限公司	有限责任公司	广东省广州市	李晋峰	高速公路管理	1,120,000,000.00	20	20	联营企业	70766863-7
3、京珠高速公路广珠段有限公司	有限责任公司(港澳台与境内合作)	广东省广州市	陆亚兴	高速公路管理	580,000,000.00	20	20	联营企业	61740144-5
4、广东江中高速公路有限公司	有限责任公司	广东省广州市	陆亚兴	高速公路管理	1,045,000,000.00	15	15	联营企业	74296235-6
5、赣州康大高速公路有限责任公司	其他有限责任公司	江西省赣州市	姚迪明	高速公路管理	600,000,000.00	30	30	联营企业	77239039-5
6、赣州赣康高速公路有限责任公司	有限责任公司(国有控股)	江西省赣州市	刘泽权	高速公路管理	700,000,000.00	30	30	联营企业	79946719-6
7、广东广东乐高速公路有限公司	有限责任公司(外商投资企业 with 内资合股)	广东省广州市	李晋峰	高速公路管理	500,000,000.00	30	30	联营企业	69693015-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东省高速公路有限公司	母公司的全资子公司	190330413
广东南粤物流股份有限公司	母公司的控股子公司	719285123
广东省长大公路工程有限公司	母公司的控股子公司	190334510
广东冠粤路桥有限公司	母公司的控股子公司	231129768
广东华路交通科技有限公司	母公司的控股子公司	736195293
广东省航运规划设计院	母公司的控股子公司	45585776-4
广东新粤交通投资有限公司	母公司的控股孙公司	707656521
广东高达物业发展有限公司	母公司的控股孙公司	707685592
广东东方思维科技有限公司	母公司的控股孙公司	724762107
广州新软计算机技术有限公司	母公司的控股孙公司	725017352
广东省交通发展公司	母公司的全资孙公司	190324937
广东通驿高速公路服务区有限公司	母公司的控股孙公司	724795996
广东路路通有限公司	母公司的控股孙公司	231125505
湛江海湾大桥有限公司	母公司的控股孙公司	74083612-9
广东新路广告有限公司	母公司的控股孙公司	74707234-4
新粤有限公司	母公司的控股子公司	境外企业
广州新粤沥青有限公司	母公司的控股孙公司	714289942
广东省公路建设有限公司	母公司的全资子公司	190335177
广州普天众智科技实业有限公司	本公司的控股孙公司	71243167-7
广东肇阳高速公路有限公司	母公司的全资孙公司	681314303
广东开阳高速公路有限公司	母公司的控股孙公司	712226008
广东渝湛高速公路有限公司	母公司的全资孙公司	752877577
广东西部沿海高速公路营运有限公司	母公司的全资孙公司	737563043
广东新台高速公路有限公司	母公司的全资孙公司	707969173
广东汕汾高速公路有限公司	母公司的控股孙公司	71933918-7

(二) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-4 月发生数		2010 年度发生数		2009 年度发生数	
			金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）
1、营业成本								
广东省长大公路工程有限公司	工程款	市场价格	1,423,648.79	0.88	69,411,705.00	13.39	71,246,045.85	14.89
广东冠粤路桥有限公司	工程款	市场价格			20,663,380.40	3.99	10,166,348.10	2.12
广东华路交通科技有限公司	工程款	市场价格			5,530,290.60	1.07	4,813,791.42	1.01
广东省交通发展公司	工程款	市场价格			126,187.00	0.02	3,142,660.93	0.66
广东新粤交通投资有限公司	工程款	市场价格			729,440.00	0.14	2,077,021.00	0.43
广东晶通公路工程建设集团有限公司	工程款	市场价格					1,385,698.00	0.29
广州新软计算机技术有限公司	工程款	市场价格	130,300.00	0.08	704,250.00	0.14	1,352,010.20	0.28
广东东方思维科技有限公司	工程款	市场价格			100,000.00	0.02	100,000.00	0.02
广东广惠高速公路有限公司	工程款	市场价格	641,700.00	0.40	1,787,500.00	0.34		
广东省航运规划设计院	工程款	市场价格			3,390,959.90	0.65		
新粤有限公司	工程款	市场价格			2,057,876.00	0.40		
营业成本小计			2,195,648.79	1.36	104,501,588.90	20.16	94,283,575.50	19.70
2、管理费用								
广东高达物业发展有限公司	租金及物管、水电费		809,483.08	2.01	2,436,644.49	2.02	2,095,619.52	1.88
管理费用小计			809,483.08	2.01	2,436,644.49	2.02	2,095,619.52	1.88
3、财务费用								
广东省交通集团有限公司	资金管理系统服务费				180,000.00	0.11		
广东广惠高速公路有限公司	委托贷款利息		1,516,725.00	2.28				
财务费用小计			1,516,725.00	2.28	180,000.00	0.11		
4、营业外支出								
广东省交通发展公司	工程款	市场价格			30,671.86	0.10		
广东新粤交通投资有限公司	工程款	市场价格			90,000.00	0.28		
营业外支出小计					120,671.86	0.38		

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-4 月发生数		2010 年度发生数		2009 年度发生数	
			金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）
5、在建工程								
广东省长大公路工程有限公司	工程款	市场价格	93,513,536.00	27.17	320,398,498.44	25.58	161,287,882.00	14.51
广东晶通公路工程建设集团有限公司	工程款	市场价格					67,205,273.00	6.04
广东冠粤路桥有限公司	工程款	市场价格	63,993,906.00	18.59	102,756,999.00	8.20	28,043,249.00	2.52
广州新粤沥青有限公司	工程款	市场价格					10,000,000.00	0.90
广东华路交通科技有限公司	工程款	市场价格	1,998,336.00	0.58	6,546,061.69	0.52	2,991,655.00	0.27
广东新粤交通投资有限公司	工程款	市场价格			1,443,230.00	0.12	916,712.64	0.08
广东省高速公路有限公司	委托建设管理费、代垫利息	市场价格	6,810,530.69	1.98	21,040,183.50	1.68	26,688,858.13	2.40
广东省公路建设有限公司	工程款	市场价格			10,038,485.60	0.80		
广东肇阳高速公路有限公司	代垫招标公告及产地使用费	市场价格			45,586.00	0.00		
广东省交通发展公司	工程款	市场价格	3,485,620.50	1.01				
在建工程小计			169,801,929.19	49.33	462,269,044.23	36.90	297,133,629.77	26.72
6、固定资产								
广东冠粤路桥有限公司	工程款	市场价格			15,077,900.30	16.67	71,468,583.00	8.45
广东省交通发展公司	工程款	市场价格			1,834,293.00	2.03	18,582,649.70	2.20
广东南粤物流股份有限公司	材料款	市场价格			3,703,752.66	4.09	7,901,391.81	0.93
广东新粤交通投资有限公司	工程款	市场价格			201,800.00	0.22	6,962,798.00	0.82
广东省高速公路有限公司	委托建设管理费	市场价格			2,104,018.35	2.33	2,214,754.55	0.26
广东华路交通科技有限公司	工程款	市场价格	87,267.00	0.01	313,595.60	0.35	1,170,151.64	0.14
广东东方思维科技有限公司	工程款	市场价格					207,804.00	0.02
广州新软计算机技术有限公司	工程款	市场价格			127,000.00	0.14	70,000.00	0.01
广东省长大公路工程有限公司	工程款	市场价格	6,558,461.00	0.92			54,790,930.56	6.48
新粤有限公司	工程款	市场价格			194,396.10	0.21		
固定资产小计			6,645,728.00	0.93	23,556,756.01	26.04	163,369,063.26	19.31

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-4 月发生数		2010 年度发生数		2009 年度发生数	
			金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）
7、无形资产								
广州新软计算机技术有限公司	工程款	市场价格					480,000.00	55.38
广东新粤交通投资有限公司	工程款	市场价格					317,700.00	36.66
无形资产小计							797,700.00	92.04
合计			180,969,514.06		593,064,705.49		557,679,588.05	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-4 月发生数		2010 年发生数		2009 年发生数	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
1、营业收入								
肇庆粤肇公路有限公司	工程款	市场价格			1,174,274.00	0.12	910,100.00	0.10
湛江海湾大桥有限公司	工程款	市场价格					268,089.16	0.03
广东省高速公路有限公司	场地租金	市场价格					301,838.52	0.03
广东冠粤路桥有限公司	购买标书款	市场价格	135,160.00	0.04	135,860.00	0.01		
广东广惠高速公路有限公司	工程款	市场价格			311,058.34	0.03		
广东省长大公路工程有限公司	购买标书款	市场价格	40,240.00	0.01	2,000.00	0.00		
广东茂湛高速公路有限公司	工程款	市场价格			314,688.00	0.03		
广东开阳高速公路有限公司	工程款	市场价格			889,584.00	0.09		
广东渝湛高速公路有限公司	工程款	市场价格			285,876.00	0.03		
新粤有限公司	工程款	市场价格			1,000.00			
广东汕汾高速公路有限公司	工程款	市场价格			489,713.00	0.05		
广东省交通发展公司	工程款	市场价格	310.00	0.00				
新粤交通投资有限公司	工程款	市场价格	500.00	0.00				
合计			176,210.00	0.05	3,604,053.34	0.36	1,480,027.68	0.16

4、其他关联交易

(1) 本公司 2010 年 4 月 22 日召开了第六届董事会第三次会议，会议审议通过《关于向广东广惠高速公路有限公司借入委托贷款的议案》，同意本公司向广东广惠高速公路有限公司申请委托贷款，贷款金额为 10,500 万元，贷款期限半年，贷款利率按照中央人民银行公布的同期贷款利率下浮 10%，贷款到期日一次结清本息。贷款期满后可以与广东广惠高速公路有限公司续签委托贷款合同，贷款期限和贷款利率可按原期限、利率续办。截至 2011 年 4 月 30 日，本公司已向广东广惠高速公路有限公司借入上述委托贷款。

(2) 本公司控股子公司广佛高速公路有限公司对广佛高速公路雅瑶至谢边段进行扩建，2005 年 5 月 20 日，广佛高速公路有限公司与广东省高速公路有限公司在广州签署了《广佛高速公路雅瑶至谢边段扩建工程委托建设管理协议书》。该协议及其补充协议已经本公司 2008 年 2 月的第二次临时股东大会决议批准生效。按照上述协议，广佛高速公路有限公司将广佛高速公路雅瑶至谢边段扩建工程委托广东省高速公路有限公司进行工程建设管理并向其支付委托建设管理费。该扩建工程已于 2009 年 12 月完工通车。截至 2011 年 4 月 30 日，广佛扩建工程尚未完成工程决算。

(3) 本公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司正对佛开高速公路谢边至三堡段进行改扩建，2005 年 5 月 20 日，广东省佛开高速公路有限公司与广东省高速公路有限公司在广州签署了《佛开高速公路谢边至三堡段改扩建工程委托建设管理协议书》。该协议及其补充协议已经本公司 2008 年 2 月的第二次临时股东大会决议批准生效。按照上述协议，广东省佛开高速公路有限公司将佛开高速公路谢边至三堡段改扩建工程委托广东省高速公路有限公司进行工程建设管理并向其支付委托建设管理费。

(4) 2007 年 6 月 15 日，本公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司所有的国道 325 线九江大桥被“南桂机 035”船撞击 23#桥墩后出现 4 座跨桥梁坍塌，同时致使未坍塌的相邻孔上下部结构出现严重损伤。广东省佛开高速公路有限公司的股东之一广东省高速公路有限公司在 2007 年 6 月 18 日成立国道 325 九江大桥修复工程办公室，负责九江大桥修复工程的相关管理工作。该修复工程已于 2009 年 6 月 10 日完成并已恢复通车。截止 2011 年 4 月 30 日，该修复工程决算尚未完成。

5、上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2011.04.30		2010.12.31		2009.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东路路通有限公司	18,004.85	5,401.46	18,004.85	5,401.46	18,004.85	1,800.49
	湛江海湾大桥有限公司					19,756.00	
	广东茂湛高速公路有限公司			314,688.00			
	广东渝湛高速公路有限公司			285,876.00			
	肇庆粤肇公路有限公司	116,977.50		364,558.00			
	应收账款小计	134,982.35	5,401.46	983,126.85	5,401.46	37,760.85	1,800.49
预付账款	广东冠粤路桥有限公司	37,569,091.00		37,878,217.00		29,487,527.00	
	广东省长大公路工程有限公司	98,078,631.60		101,793,950.60		100,633,122.60	
	广东南粤物流股份有限公司					70,456,772.62	
	广东晶通公路工程建设集团有限公司					28,958,024.00	
	广东省交通发展公司			393,449.80			
	广东华路交通科技有限公司	200,000.00		200,000.00			
	预付账款小计	135,847,722.60		140,265,617.40		229,535,446.22	
其他应收款	广东广惠高速公路有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00	
	广东新粤交通投资有限公司	2,158.60		2,158.60		2,158.60	
	广东高达物业发展有限公司	91,500.00		91,500.00		91,500.00	
	北京格林恩泽有机肥有限公司	12,220,079.91	12,220,079.91	12,220,079.91	12,220,079.91	12,220,079.91	12,220,079.91
	广东通驿高速公路服务区有限公司	329.51		329.51		38,044.18	
	肇庆粤肇公路有限公司	409,249.55		384,491.50		250,000.00	
	广州普天众智科技实业有限公司	3,601,000.00	3,601,000.00	3,601,000.00	3,601,000.00	3,601,000.00	3,601,000.00
	湛江海湾大桥有限公司	13,404.86		13,404.86		11,428.86	
	广东开阳高速公路有限公司	44,479.00		44,479.00			
	广东新台高速公路有限公司	272.43		272.43			
	广东汕汾高速公路有限公司	24,486.00		24,486.00			
	广东冠粤路桥有限公司	54,447.00					
	广东茂湛高速公路有限公司	15,734.00					
	广东渝湛高速公路有限公司	14,294.00					
	其他应收款小计	16,991,434.86	15,821,079.91	16,882,201.81	15,821,079.91	16,714,211.55	15,821,079.91

6、上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2011.04.30	2010.12.31	2009.12.31
应付账款	广东省长大公路工程有限公司	41,357,450.01	16,130,760.92	47,471,604.22
	广东晶通公路工程建设集团有限公司			1,624,000.00
	广东冠粤路桥有限公司	14,611,163.00	14,387,350.00	19,468,667.00
	广东省高速公路有限公司	13,931,764.11	13,855,418.78	13,728,261.18
	广东省交通发展公司	7,154,543.00	8,623,866.82	10,377,100.80
	广东华路交通科技有限公司	730,109.00	763,409.00	1,618,891.00
	广东广惠高速公路有限公司	2,429,200.00	1,787,500.00	
	广东东方思维科技有限公司	207,804.00	207,804.00	207,804.00
	广东新粤交通投资有限公司	3,543,223.29	4,096,611.29	1,516,312.54
	广州普天众智科技实业有限公司	99,447.00	99,447.00	99,447.00
	广东省航运规划设计院		3,120,686.90	
	广东新台高速公路有限公司	73,263.53	146,527.06	
	广东渝湛高速公路有限公司	93,083.24	93,083.24	
	广东西部沿海高速公路营运有限公司	37,315.77	74,631.77	
	广州新软计算机技术有限公司	130,300.00		
	应付账款小计	84,398,665.95	63,387,096.78	96,112,087.74
预收账款	肇庆粤肇公路有限公司			189,865.00
	广东省高速公路有限公司	996,067.12	996,067.12	1,599,744.16
	预收账款小计	996,067.12	996,067.12	1,789,609.16
其他应付款	广东省长大公路工程有限公司	63,613,453.48	67,265,709.58	41,268,881.04
	广东省高速公路有限公司	53,670,333.24	41,859,802.55	20,500,371.33
	广东冠粤路桥有限公司	21,837,006.88	20,703,516.68	16,845,528.02
	广东晶通公路工程建设集团有限公司			6,408,067.00
	广东省交通发展公司	2,523,615.90	3,548,934.87	3,238,970.95
	广东新粤交通投资有限公司	1,629,734.80	1,070,615.35	1,783,873.10
	广东省航运规划设计院	819,552.00	819,552.00	549,279.00
	广东华路交通科技有限公司	272,754.50	272,754.50	173,633.50
	广州普天众智科技实业有限公司	170,923.84	170,923.84	170,923.84
	广州新软计算机技术有限公司	27,500.00	27,500.00	59,100.00
	深圳惠盐高速公路有限公司			34,989.00
	广东新路广告有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	广东东方思维科技有限公司			3,097.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司		160,000.00	
	广东西部沿海高速公路营运有限公司	9,006.18	9,006.18	
	广州新粤沥青有限公司	3,100.00	3,100.00	
	广东广惠高速公路有限公司	105,000,000.00		
	广东高达物业发展有限公司	186,277.30		
	其他应付款小计	249,793,258.12	135,941,415.55	91,066,713.78

七、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本会计期间本公司未发生此事项。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本会计期间本公司未发生此事项。

（三）其他或有负债及其财务影响

本会计期间本公司未发生此事项。

八、承诺事项

（一）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、本公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司正对佛开高速公路谢边至三堡段进行扩建。2007 年 5 月 22 日，中华人民共和国国家发展和改革委员会发布《国家发展改革委关于广东省谢边至三堡公路改扩建工程项目核准的批复》（发改交运[2007]1119 号文）：同意实施谢边至三堡公路改扩建工程，项目投资核定为 37.1 亿元，其中：资本金 14.7 亿元由广东省佛开高速公路有限公司出资，其余 22.4 亿元利用国内银行贷款解决。2008 年 4 月 3 日，中华人民共和国交通运输部发布《关于谢边至三堡公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路发[2008]16 号文）：总概算核定为 4,002,409,114.00 元，项目总工期（自开工之日起）4 年。

2、本公司 2009 年 9 月 28 日召开了 2009 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于参股投资广州至乐昌高速公路项目 30%股权的议案》，同意本公司出资 256,191.40 万元投资参股广乐项目 30%股权，项目总投资额和股东需投入的项目资本金最终应以政府主管部门批准的决算金额为准。截止 2011 年 4 月 30 日，本公司资金投入 52,999.75 万元。

3、本公司于 1998 年 9 月 18 日与广东省路桥建设发展公司、大建实业有限公司、广东省交通厅引进外资办公室等四方签订了《合作建设经营京珠高速公路(汤塘—太和段)合同》，合作组建京珠（汤塘—太和段）高速公路有限公司，兴建、经营、管理京珠（汤塘—太和段）高速公路及其配套、服务设施。第一期工程投资总额约 260,000 万元，合作公司第一期注册资本为 91,000 万元，本公司的出资比例为 25%，出资额为 22,750 万元。本合同正待政府有关部门的批准。截止 2011 年 4 月 30 日，本公司资金尚未投入。

4、本公司于 2000 年 5 月与广东省高速公路有限公司签订了《建设经营京珠国道主干线粤境小塘至甘塘高速公路合同》，共同投资成立“广东京珠北高速公路有限公司”，建设、经营京珠国道主干线粤境小塘至甘塘高速公路，项目投资总额为 565,700 万元，注册资本为 56,570 万元，项目资本金（含注册资本）为总投资的 35%，即 197,995 万元，本公司的出资比例为 10%，注册资本外的其他项目资本金由各方分别按出资比例投入。本公司对该项目应

出资额为 19,799.5 万元。本项目由广东省高速公路有限公司负责建设。本合同正待政府有关部门的批准。截止 2011 年 4 月 30 日，本公司资金尚未投入。

5、本公司第六届董事会第八次（临时）会议于 2011 年 1 月 7 日召开，会议审议通过了《关于通过委托贷款形式借款给广佛高速公路有限公司的议案》，同意本公司向控股子公司广佛高速公路有限公司发放委托贷款人民币陆仟万元整，期限为 6 个月，委托贷款利率按照人民银行同期同档次利率下浮 10%，发放方式为一次全额发放，根据需要可以提前还款，并授权公司经营班子具体实施。

本公司第六届董事会第十二次（临时）会议于 2011 年 3 月 24 日召开，会议审议通过了《关于通过委托贷款形式借款给广佛高速公路有限公司的议案》，同意本公司向控股子公司广佛高速公路有限公司发放委托贷款人民币伍仟万元整，分两期发放，第一期 3500 万元整，第二期 1500 元整，并分次偿还，两期贷款期限各为一年，委托贷款利率按照人民银行同期贷款利率下浮 10%，根据需要可以提前还款，并授权公司经营班子具体实施。

截止 2011 年 4 月 30 日，本公司委托贷款给控股子公司广佛高速公路有限公司的余额为 7500 万元整。

6、2007 年 12 月 27 日，本公司与赣州高速公路有限责任公司共同签署《赣州赣康高速公路有限责任公司增资扩股合同书》及《赣州赣康高速公路有限责任公司合资合同书》，本公司通过认缴增资的方式成为赣州赣康高速公路有限责任公司股东，持有其 30% 股权，赣州高速公路有限责任公司持有 70% 股权。根据《赣州赣康高速公路有限责任公司增资扩股合同书》相关约定及其实质精神，只有在赣州市赣江公路大桥项目取得并长期享有独立收费经营立项待遇的前提下，本公司才通过赣州赣康高速公路有限责任公司对该项目进行投资、运营及相应取得收益。根据赣州市人民政府的相关文件，赣州市赣江公路大桥拟“不设站、不收费”，相关审批手续正在依法办理。因此，根据《赣州赣康高速公路有限责任公司增资扩股合同书》的相关约定并经友好协商，各方共同决定将赣州市赣江公路大桥项目整体剥离予赣州高速公路有限责任公司，赣州赣康高速公路有限责任公司则不再参与该项目的投资和运营。

2011 年 1 月 15 日，本公司与赣州赣康高速公路有限责任公司、赣州高速公路有限责任公司签署《赣江公路大桥项目剥离协议》。赣州赣康高速公路有限责任公司将“赣州市赣江公路大桥”项目整体剥离予以赣州高速公路有限责任公司，且相关员工由其接收。赣州高速公路有限责任公司将于 2011 年 6 月 30 日前支付赣州赣康高速公路有限责任公司 505,192,521.84 元及相应的付款期利息。赣州赣康高速公路有限责任公司则仅投资、建设、运营和管理赣州至大余高速公路（茅店—三益段）项目。本次处置按照赣江公路大桥的账面净值处置，对本公司投资不形成损益。截止 2011 年 4 月 30 日，赣江公路大桥项目累计投入 612,150,683.97 元，其中：赣州高速公路有限责任公司资本投入 312,000,000.00 元。赣江公

路大桥项目处置金额为 300,150,683.97 元。

7、广东省高速公路发展股份有限公司第六届董事会第九次（临时）会议于 2011 年 1 月 31 日（星期一）上午以通讯表决方式召开，会议审议通过了《关于公司发行规模不超过人民币 10 亿元（含）中期票据的议案》，同意本公司向中国银行间市场交易商协会注册待偿还余额不超过人民币 10 亿元（含）的中期票据，注册额度为公司最近一期经审计的净资产的 40%以内。发行期限不超过 5 年（含 5 年），募集资金用于满足公司生产经营的资金需求，改善公司财务结构。本议案已经过 2011 年 2 月 28 日召开的二〇一一年第一次临时股东大会的批准。截止 2011 年 4 月 30 日，本公司尚未发行上述中期票据。

8、广东省高速公路发展股份有限公司第六届董事会第九次（临时）会议于 2011 年 1 月 31 日（星期一）上午以通讯表决方式召开，会议审议通过了《关于向广东省交通集团有限公司申请委托贷款的议案》，同意公司向控股股东广东省交通集团有限公司申请委托贷款人民币捌仟万元整，用于公司日常经营周转，期限为 1 年，贷款利率按照人民银行同期贷款基准利率下浮 10%，预计利息为 418 万元，本项贷款为信用贷款，可根据需要提前偿还借款，并授权公司经营班子具体实施。截止 2011 年 4 月 30 日，本公司尚未借入上述委托贷款。

（二）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司与广东广惠高速公路有限公司签订了《广惠高速公路广告位租赁承包经营协议书》及相关补充协议，广东高速科技投资有限公司向广东广惠高速公路有限公司租赁广告位，总租赁费为人民币2,520万元，租赁经营期限从2006年7月1日起至2016年6月30日止。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

本会计期间本公司未发生此事项。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 27 日召开，会议审议通过了《关于二〇一〇年度利润分配预案的议案》，同意本公司以母公司实现的净利润进行利润分配，方案如下：

1、按本公司母公司 2010 年度实现的净利润 341,389,254.27 元提取 10%的法定公积金 34,138,925.43 元。

2、对 2010 年度利润作以下分配：提取 125,711,774.80 元作为 2010 年度分红派息资金，以 2010 年底的总股本 1,257,117,748 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共分配现金股利 125,711,774.80 元，剩余未分配利润结转下一年度。B 股股东及境外法人股股东的现金股利的外币折算价以 2010 年度股东大会作出分红派息决议后的第一个工作日中国人民银行公布的港币兑人民币的买入卖出中间价确定。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 27 日召开，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意本公司控股子公司广佛高速公路有限公司、广东省佛开高速公路有限公司（含 G325 九江大桥）进行会计估计变更，自 2011 年 1 月 1 日起用 2010 年版车流量作为计提公路及桥梁折旧的基础。

十、其他事项说明

1、2009 年 2 月 23 日，本公司全资子公司广东高速科技投资有限公司和中国民生银行股份有限公司广州分行共同作为申请人，以不能清偿到期债务为由，向广州市中级人民法院申请对广东高速科技投资有限公司控股子公司广州普天众智科技实业有限公司进行破产清算。2009 年 6 月 3 日，法院作出裁定，受理申请人的破产清算申请，指定广东广大律师事务所担任广州普天众智科技实业有限公司管理人。管理人已于 2009 年 11 月 16 日出具《广州普天众智科技实业有限公司管理人执行职务报告》并向法院申请结案。2009 年 11 月 30 日，广州市中级人民法院做出（2009）穗中法民破字第 4 号-8 民事裁定书：一、裁定终结广州普天众智科技实业有限公司破产清算程序。二、广州普天众智科技实业有限公司管理人持本裁定向广州普天众智科技实业有限公司的原登记机关办理注销登记。广州普天众智科技实业有限公司的注销登记手续正在办理中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2011.04.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,198,382.12	85.20	33,198,382.12	95.24	33,198,382.12	85.26	33,198,382.12	95.24
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,765,309.53	14.80	1,658,571.80	4.76	5,737,877.70	14.74	1,658,571.80	4.76
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,237,021.58	8.31	1,658,571.80	4.76	3,166,552.84	8.13	1,658,571.80	4.76
组合 2：按其他方式计提坏账准备的其他应收款	2,528,287.95	6.49			2,571,324.86	6.61		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	38,963,691.65	100	34,856,953.92	100	38,936,259.82	100	34,856,953.92	100

2、2011 年 4 月 30 日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
昆仑证券有限责任公司	33,198,382.12	33,198,382.12	100.00%	注
合计	33,198,382.12	33,198,382.12		

注：本公司原存入昆仑证券有限公司客户证券交易结算资金余额 33,683,774.79 元，青海省西宁市中级人民法院 2006 年 11 月 11 日依法裁定宣告昆仑证券有限公司破产还债。2007 年 3 月，昆仑证券有限责任公司破产清算组初审本公司与昆仑证券之间为债权债务关系。鉴于昆仑证券有限公司破产还债，并且严重资不抵债，本公司将存放昆仑证券有限公司的证券交易结算资金转入其他应收款反映，并遵循谨慎性原则全额计提了坏账准备。2008 年收回欠款 485,392.67 元，冲回已计提坏账准备。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.04.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,578,449.78	4.05		1,507,981.04	3.87	
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	1,658,571.80	4.26	1,658,571.80	1,658,571.80	4.26	1,658,571.80
合计	3,237,021.58	8.31	1,658,571.80	3,166,552.84	8.13	1,658,571.80

4、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目名称	账面余额	坏账准备
广东星宇律师事务所	2,304,287.95	
东南亚茂发有限公司	137,000.00	
广东高达物业发展有限公司	87,000.00	
合计	2,528,287.95	

注：上述其他应收款，鉴于其可回收性较强，故暂未计提坏账准备。

5、本报告期无实际核销的其他应收款。

6、其他应收款金额前五名单位情况及金额较大的其他应收款的性质、内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质内容
昆仑证券有限责任公司	无关系	33,198,382.12	五年以上	85.20	“十一（一）2、注”
广东星宇律师事务所	无关系	2,304,287.95	三年以内	5.91	垫付应由相应股东支付的股权过户手续费、印花税
鹤山市交通房地产开发公司	无关系	1,470,000.00	五年以上	3.77	往来款
东南亚茂发有限公司	无关系	137,000.00	一至两年	0.35	往来款
惠州华旭实业总公司	无关系	109,745.80	五年以上	0.28	往来款
合计		37,219,415.87		95.51	

7、2011 年 4 月 30 日其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、2011 年 4 月 30 日余额中其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广东高达物业发展有限公司	母公司的控股孙公司	87,000.00	0.22
合计		87,000.00	0.22

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.04.30	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2011 年 1-4 月计提减值准备	2011 年 1-4 月现金红利
广东广惠高速公路有限公司	权益法	705,503,400.00	800,370,223.40	-12,031,251.43	788,338,971.97	30%	30%				60,332,224.31
肇庆粤肇公路有限公司	权益法	183,690,616.22	226,962,556.86	9,748,355.48	236,710,912.34	25%	25%				
深圳惠盐高速公路有限公司	权益法	14,024,586.42	188,751,168.74	-43,681,339.21	145,069,829.53	33.33%	33.33%				60,000,000.00
广东茂湛高速公路有限公司	权益法	224,000,000.00	133,355,177.99	4,637,751.81	137,992,929.80	20%	20%				
京珠高速公路广珠段有限公司	权益法	66,779,449.38	477,798,649.39	-165,427,144.05	312,371,505.34	20%	20%				206,443,449.58
广东江中高速公路有限公司	权益法	156,750,000.00	145,003,407.76	2,610,800.73	147,614,208.49	15%	15%				
赣州康大高速公路有限责任公司	权益法	165,820,322.53	122,264,697.46	-6,489,404.73	115,775,292.73	30%	30%				
赣州赣康高速公路有限责任公司	权益法	226,379,000.00	215,137,022.04	-5,595,845.21	209,541,176.83	30%	30%				
广东广乐高速公路有限公司	权益法	529,997,500.00	339,997,500.00	188,144,101.73	528,141,601.73	30%	30%				
权益法小计		2,272,944,874.55	2,649,640,403.64	-28,083,974.88	2,621,556,428.76						326,775,673.89
广佛高速公路有限公司	成本法	154,982,475.25	154,982,475.25		154,982,475.25	75%	75%				
广东省佛开高速公路有限公司	成本法	1,207,351,711.85	1,117,351,711.85	90,000,000.00	1,207,351,711.85	75%	75%				
广东省高速科技投资有限公司	成本法	95,731,882.42	95,731,882.42		95,731,882.42	100%	100%				
华证资产管理股份有限公司（注1）	成本法	1,620,000.00	1,620,000.00		1,620,000.00	0.54%	0.54%		1,393,200.00		
华夏证券股份有限公司（注2）	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00	0.27%	0.27%		5,400,000.00		
成本法小计		1,465,086,069.52	1,375,086,069.52	90,000,000.00	1,465,086,069.52				6,793,200.00		
合计		3,738,030,944.07	4,024,726,473.16	61,916,025.12	4,086,642,498.28				6,793,200.00		326,775,673.89

注 1：据北京德威评估有限公司 2005 年 9 月出具的德威评估字 2005 年 88 号评估报告，截止 2005 年 6 月 30 日，华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元，评估价值 -229,954.86 万元。2005 年 10 月 14 日，建银中信资产管理有限责任公司向本公司发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币 4200 万元的价款收购华证资产管理有限公司 100%股权，并征询本公司意见。本公司于 2005 年 12 月 5 日回函，放弃同等条件下的优先购买权。本公司对该长期股权投资 162 万元计提了 139.32 万元减值准备。

注 2：华夏证券股份有限公司所有者权益为负数，并于 2005 年 12 月进入清算程序，本公司对该长期股权投资 540 万元全额计提减值准备。

（三）营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
主营业务收入			
其他业务收入	1,402,633.38	7,681,393.90	2,228,651.40
营业成本	154,737.80	464,213.40	38,684.45

（四）投资收益

1、投资收益明细

项目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益		96,058,563.65	192,161,678.93
权益法核算的长期股权投资收益	108,691,699.01	340,496,439.38	256,116,747.77
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合计	108,691,699.01	436,555,003.03	448,278,426.70

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年增减变动原因
广佛高速公路有限公司		19,662,486.37	86,417,103.78	子公司分配的现金股利减少
广东省佛开高速公路有限公司		75,377,312.19	105,744,575.15	子公司分配的现金股利减少
中国光大银行股份有限公司		1,018,765.09		收到股权投资分红
合 计		96,058,563.65	192,161,678.93	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年增减变动原因
广东茂湛高速公路有限公司	4,637,751.81	7,944,780.08	2,956,547.30	联营企业净利润增加
广东广惠高速公路有限公司	48,300,972.88	165,604,253.85	135,906,869.88	合营企业净利润增加
肇庆粤肇公路有限公司	9,748,355.48	25,772,567.54	-5,678,559.22	合营企业净利润增加
深圳惠盐高速公路有限公司	16,318,660.79	52,986,434.87	57,138,938.95	联营企业净利润减少
京珠高速公路广珠段有限公司	41,016,305.53	126,283,323.63	102,860,733.88	联营企业净利润增加
广东江中高速公路有限公司	2,610,800.73	6,205,429.55	84,232.35	联营企业净利润增加
赣州康大高速公路有限公司	-6,489,404.73	-33,058,372.18	-37,152,015.37	联营企业净亏损减少
赣州赣康高速公路有限公司	-5,595,845.21	-11,241,977.96		赣康高速 2010 年通车
广东广乐高速公路有限公司	-1,855,898.27			
合 计	108,691,699.01	340,496,439.38	256,116,747.77	

4、本公司投资收益汇回无重大限制。

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	69,101,487.71	341,389,254.27	384,206,823.81
加: 资产减值准备			6,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	606,818.00	1,559,115.37	1,365,891.80
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-159,403.70	-2,569.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	20,287,984.30	47,740,431.66	14,248,346.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-108,691,699.01	-436,555,003.03	-448,278,426.70
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,388,339.99	-681,986.29	28,352,151.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	27,548,228.46	-19,521,455.44	-49,821,732.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,464,479.47	-66,229,047.16	-69,923,215.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			

补充资料	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	232,561,749.87	179,597,767.35	113,474,208.24
减: 现金的期初余额	179,597,767.35	113,474,208.24	41,195,556.89
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	52,963,982.52	66,123,559.11	72,278,651.35

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,608,487.80	-15,303,539.22	-6,496,422.20	2011 年 1-4 月佛开高速扩建拆除 2 座互通立交, 报废资产净值增加营业外支出; 2010 年九江大桥清理残骸费用赔款计入营业外收入, 佛开高速扩建拆除 5 座旧立交桥和 4 个收费现场, 报废资产净值增加营业外支出; 2009 年广佛高速旧路面大修刨除路面净值, 报废资产净值增加营业外支出
越权审批或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	150,000.00	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			4,386,536.35	2009 年计提应收广州普天众智科技实业有限公司款项的坏账准备及对其投资计提长期股权投资减值准备
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

项目	2011 年 1-4 月	2010 年度	2009 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	402,456.68	1,971,989.55	8,261,411.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	13,542,765.81	3,432,889.18	377,580.66	
少数股东损益的影响额（税后）	10,153,315.01	2,486,672.23	2,691,207.94	
合计	-30,459,950.30	-7,261,988.26	9,420,314.35	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

（二）净资产收益率及每股收益

2011 年 1-4 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.10	0.10

2010 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.16%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35%	0.31	0.31

2009 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23%	0.26	0.26

1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

本公司本期间不存在此种情况。

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化

本公司本期间不存在此种情况。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的资产负债表项目

2011 年 4 月 30 日比较 2010 年 12 月 31 日

报表项目	2011.04.30	2010.12.31	占资产总额比率	变动比率	变动主要原因
货币资金	531,934,472.30	258,881,333.75	4.77%	105.47%	佛开扩建工程借款及股东进资，导致期末货币资金增加
应收账款	30,661,516.34	18,043,508.27	0.28%	69.93%	广东联合电子收费股份有限公司对 4 月份部分联网通行费收入未拆分入账，导致本期末应收账款增加
可供出售金融资产	916,800,000.00	950,400,000.00	8.23%	-3.54%	期末可供出售金融资产的公允价值下降
长期股权投资	2,621,783,228.76	2,649,867,203.64	23.53%	-1.06%	对广乐高速公路建设的进资，以及各参股公司损益变动
固定资产	4,324,169,198.88	3,782,771,159.07	38.81%	14.31%	佛开扩建工程其中 8.08 公里完工通车结转固定资产
在建工程	2,235,114,329.18	2,573,858,108.94	20.06%	-13.16%	佛开扩建工程其中 8.08 公里完工通车结转固定资产
短期借款	881,000,000.00	500,000,000.00	7.91%	76.20%	公司营运资金所需短期借款增加
应付职工薪酬	1,956,042.72	949,773.92	0.02%	105.95%	期末尚未支付的工资薪金增加
应交税费	-846,288.64	1,702,514.30	-0.01%	-149.71%	2010 年度佛开高速公路扩建过程中共拆除五座互通立交，由于其属于整体资产部分报废，税务处理为 2010 年暂不列支该部分资产损失；固定资产报废损失于整体资产全部报废的当年度（2011 年）予以税前列支，导致 2011 年 4 月底应交企业所得税大幅减少
应付利息	52,857,932.28	17,571,390.99	0.47%	200.82%	2010 年末应付利息为最后十天利息，2011 年 4 月末为 3 月最后十天和 4 月份的利息，故 2011 年 4 月末较 2010 年末的应付利息多

广东省高速公路发展股份有限公司
2009 年度、2010 年度、2011 年 1-4 月
财务报表附注

报表项目	2011.04.30	2010.12.31	占资产总额比率	变动比率	变动主要原因
其他应付款	348,450,718.25	237,781,580.86	3.13%	46.54%	向广东广惠高速公路有限公司借入委托贷款 1.05 亿元
长期借款	3,559,964,803.54	3,575,964,803.54	31.95%	-0.45%	因个别长期借款将在未来一年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债
应付债券	792,266,688.32	791,524,406.75	7.11%	0.09%	公司债券 2009 年发行时扣除承销费后实际收到的资金低于公司债券按照面值发行的金额。此部分折价需按照实际利率法进行摊销，本期摊销后，公司债券账面价值增加
资本公积	1,923,558,715.57	1,957,158,715.57	17.27%	-1.72%	可供出售金融资产公允价值减少，导致资本公积减少

2010 年 12 月 31 日比较 2009 年 12 月 31 日

报表项目	2010-12-31	2009-12-31	占资产总额比率	变动比率	变动主要原因
应收账款	18,043,508.27	11,873,742.02	0.17%	51.96%	广东联合电子收费股份有限公司对年末部分联网通行费收入未拆分入账，导致本期末应收账款增加
预付款项	195,653,487.32	292,435,314.87	1.86%	-33.10%	佛开高速公路扩建，预付材料款投入工程中，导致本期末预付账款减少
可供出售金融资产	950,400,000.00		9.03%		因中国光大银行股份有限公司在 2010 年 8 月上市，且本公司对其所持有的股份在限售期内，故将对光大银行的投资从长期股权投资转至可供出售金融资产
长期股权投资	2,649,867,203.64	2,813,284,533.76	25.17%	-5.81%	因上点所述原因，本期将对光大银行的投资 5.28 亿元从长期股权投资转至可供出售金融资产；本期新增对赣州赣康高速公路有限责任公司、广东广乐高速公路有限公司投资共计 3.55 亿元
固定资产	3,782,771,159.07	4,075,251,730.31	35.94%	-7.18%	本期收到九江大桥重建工程赔款冲减固定资产以及计提折旧，导致固定资产净额减少
在建工程	2,573,858,108.94	1,388,953,103.98	24.45%	85.31%	本期佛开高速扩建工程尚未完工，在建工程增加
长期待摊费用	95,827.54	156,350.15	0.00%	-38.71%	本期长期待摊费用摊销
递延所得税资产		10,000,000.00	0.00%	-100.00%	可抵扣暂时性差异在本期可以在税前列支，故递延所得税资产减少
短期借款	500,000,000.00	654,000,000.00	4.75%	-23.55%	短期借款偿还金额大于借入金额
应付职工薪酬	949,773.92	4,765,766.41	0.01%	-80.07%	本期支付了上年度计提未付薪酬
应交税费	1,702,514.30	4,159,074.15	0.02%	-59.07%	本期企业所得税支付数大于计提数
应付利息	17,571,390.99	16,523,915.41	0.17%	6.34%	本期长期借款增加导致期末应付利息增加
应付股利	18,997,256.40	13,205,176.58	0.18%	43.86%	本公司 2010 年度股利尚未支付完毕
其他应付款	237,781,580.86	165,005,234.22	2.26%	44.11%	佛开高速公路扩建，相应的工程质保金、履约保证金、投标保证金等增加
长期借款	3,575,964,803.54	2,820,874,803.54	33.97%	26.77%	佛开高速公路扩建，部分资金来源于长期借款，本期本金增加
应付债券	791,524,406.75	789,376,380.58	7.52%	0.27%	公司债券 2009 年发行时扣除承销费后实际收到的资金低于公司债券按照面值发行的金额。此部分折价需按照实际利率法进行摊销，本期摊销后，公司债券账面价值增加
资本公积	1,957,158,715.57	1,534,906,856.32	18.59%	27.51%	可供出售金融资产公允价值增加，导致资本公积增加

2、金额异常或比较期间变动异常的利润表项目

报表项目	2010 年度	2009 年度	占利润总额比率	变动比率	变动主要原因
营业收入	1,002,219,500.20	936,882,230.17	202.71%	6.97%	1、2009 年 7 月至 11 月，北环高速公路大修，导致通往广佛和佛开高速公路的车流量减少，收入减少，2010 年没有该因素的存在，故收入较 2009 年度有所提高；2、2009 年底，广佛高速公路扩建工程完工，故 2010 年度车流量增加，收入增加
营业成本	518,321,042.54	478,592,799.71	104.84%	8.30%	2009 年 6 月九江大桥修复完工通车及 2009 年末广佛高速扩建完工通车，高速公路路产原值增加及车流量的增加，导致本公司车流量法计提的折旧增加
管理费用	120,532,985.43	111,194,112.67	24.38%	8.40%	人工成本和其他专项费用增减变化的综合影响
财务费用	161,929,617.65	132,806,008.33	32.75%	21.93%	主要原因是本公司 2009 年 9 月发行公司债券，对比上年同期增加了公司债券计提的财务费用
资产减值损失	-5,296.28	4,420,636.84	0.00%	-100.12%	2009 年度，本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司以个别认定法对应收广州普天众智科技实业有限公司的款项计提全额的坏账准备及对其相关投资计提全额的减值准备合计 438.65 万元；2010 年无此因素，故资产减值损失大幅减少
投资收益	341,515,204.47	262,930,065.41	69.08%	29.89%	合营及联营企业净利润增加，本公司按权益法核算的投资收益增加
营业外收入	18,648,532.91	12,764,620.91	3.77%	46.10%	本期广东省佛开高速公路有限公司收回九江大桥清理残骸费用赔款 1,442.50 万元计入 2010 年度营业外收入，上期广东高速科技投资有限公司收到赔款 1,030.00 万元计入 2009 年度营业外收入
营业外支出	31,830,082.58	17,909,401.94	6.44%	77.73%	佛开高速公路扩建，拆除 5 座旧立交桥和 4 个收费现场，报废资产净值，从而导致营业外支出大幅上升
所得税费用	56,072,077.39	59,399,163.76	11.34%	-5.60%	本期成本费用增加导致当期所得税费用减少

(此页无正文)

广东省高速公路发展股份有限公司



企业法人营业执照

(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。

须知

- 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

市工商 天河区分局 年检 2007年度(20)	市工商 天河区分局 年检 2008年度(10)	市工商 天河区分局 交收 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

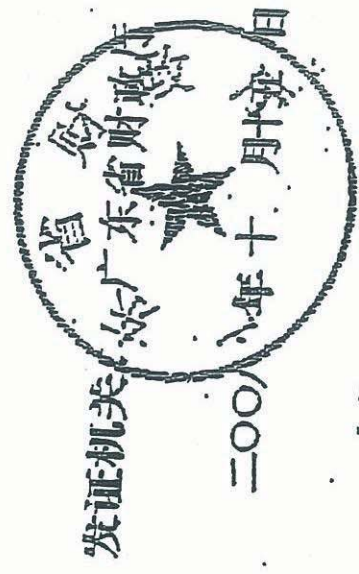
营业期限 至



二〇〇九年四月八

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》。



中华人民共和国财政部制

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

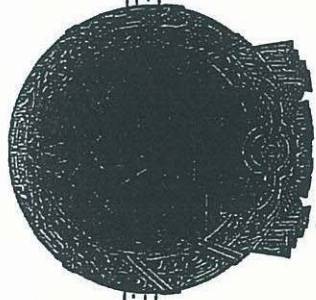
会计师事务所编号: 44010002

注册资本(出资额): 2.00 万元

批准设立文号: 粤财注协【1999】59 号

批准设立日期: 1998-12-28





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



姓名 黄伟成
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1955-09-29
 Date of birth
 工作单位 立信羊城会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440103550929543
 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.



2011年05月



证书编号: 440100020004
 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: 一九九四年五月四日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



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



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：
No. of Certificate

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：
Date of Issuance

2004 年 7 月 12 日
/y /m /d

