



## 关于对广东省高速公路发展股份有限公司 关联资金往来审核报告

广会所专字[2012]第 11006250209 号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托依据中国注册会计师审计准则审计了广东省高速公路发展股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2012 年 3 月 28 日签发了“广会所审字[2012]第 11006250018 号”的标准无保留意见的审计报告。

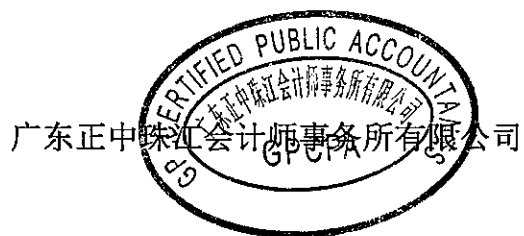
根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发字[2003]56 号文）的要求，广东省高速公路发展股份有限公司编制了后附的上市公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是广东省高速公路发展股份有限公司管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与本所审计广东省高速公路发展股份有限公司 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对广东省高速公路发展股份有限公司实施 2011 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解广东省高速公路发展股份有限公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告

使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附表：广东省高速公路发展股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

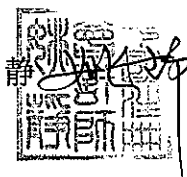


广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：姚 静



中国 广州

二〇一二年三月二十八日

附件:

广东省高速公路发展股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位: 人民币万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现控股股东或实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东或实际控制人及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东路路通有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1.80				1.80	工程质量保证金	经营性往来
	广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	31.47			31.47		工程款	经营性往来
	广东渝湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款	28.59			28.59		工程款	经营性往来
	广东广惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		199.39			199.39	工程款	经营性往来
	广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		81.07		25.15	55.92	工程款	经营性往来
	云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		12.29		3.69	8.60	工程款	经营性往来
	广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制	应收账款		8.00			8.00	节能分享	经营性往来
	广东省长大公路工程公司	受同一母公司控制	预付款项	10,179.40	2,591.70		4,625.45	8,145.64	工程款	经营性往来
	广东冠粤路桥有限公司	受同一母公司控制	预付款项	3,787.82	1,869.04		2,159.89	3,496.97	工程款	经营性往来
	广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制	预付款项	20.00				20.00	工程款	经营性往来
	广东省交通发展有限公司	受同一母公司控制	预付款项	39.34			39.34		工程款	经营性往来
	广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	预付款项		33.97		33.97		工程款	经营性往来
	广东南粤物流股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项		17,209.85		17,209.85		工程款	经营性往来
	广东广惠高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50.00				50.00	押金	经营性往来
	广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	4.45	42.09		40.30	6.24	质量保证金等	经营性往来
	广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		10.58		9.00	1.57	质量保证金等	经营性往来
	广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	9.15				9.15	押金	经营性往来
	广东云梧高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.88		0.63	0.26	工程款	经营性往来
	云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.56		0.56		工程款	经营性往来
	广东省路桥建设发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.38			0.38	工程款等	经营性往来
	广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2.45				2.45	质量保证金	经营性往来
	广东渝湛高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		1.43			1.43	质量保证金等	经营性往来
	广东湛江海湾大桥有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1.34			1.34		注1	经营性往来
	广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.22			0.22		质量保证金	经营性往来
	广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		481.98		0.12	481.86	质量保证金	经营性往来
	广东冠粤路桥有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		157.60			157.60	质量保证金	经营性往来
	广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.03			0.03		押金	经营性往来
	广东新台高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.03			0.03		工程款	经营性往来
	广东阳茂高速公路有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		39.85			26.79	工程款等	经营性往来
	小计			14,156.09	22,740.66		24,236.24	12,660.54		
上市公司的子公司及其附属企业	北京格林思泽有机肥有限公司	联营公司	其他应收款	1,222.01				1,222.01	注2	非经营性往来
	广州普天众智科技实业有限公司	控股孙公司	其他应收款	360.10			360.10		注3	非经营性往来
	广佛高速公路有限公司	控股子公司	应收股利	1,966.25	2,925.31			4,891.56	股利	非经营性往来
	广佛高速公路有限公司	控股子公司	其他流动资产		31,500.00		15,500.00	16,000.00	委托贷款	非经营性往来
	广佛高速公路有限公司	控股子公司	应收利息		110.01		78.32	31.69	委托贷款利息	非经营性往来
	小计			3,548.36	34,535.32		15,938.42	22,145.26		
关联自然人										
其它关联方及其附属企业	肇庆粤肇公路有限公司	合营公司	应收账款	36.46	141.87		36.46	141.87	工程款	经营性往来
			其他应收款	38.45	5.83		3.00	41.28	工程款	经营性往来
	京珠高速公路广珠段有限公司	联营公司	应收股利		20,644.34		15,200.00	5,444.34	股利	非经营性往来
	广东广惠高速公路有限公司	合营公司	应收股利		13,283.08		9,661.53	3,621.54	股利	非经营性往来
	小计			74.91	34,075.12		24,900.99	9,249.03		
总计			17,779.36	91,351.10		65,075.61	44,054.83			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

注1: 本公司全资子公司广东通驿交通投资有限公司2010年末应收广东湛江海湾大桥有限公司工程保证金13,404.86元, 2011年10月, 广东湛江海湾大桥有限公司已被控股母公司的子公司广东路桥建设发展有限公司转让, 故其不再是本公司的关联方, 其期初余额在2011年度以转销的方式减少。

注2: 本公司全资子公司广东通驿交通投资有限公司其他应收北京格林思泽有机肥有限公司1,222,079.91元, 其中400万为委托贷款, 300万为临时周转借款, 剩余部分为代垫款。北京格林思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通驿交通投资有限公司对该款项全额计提坏账准备1,222,079.91元。

注3: 本公司全资子公司广东通驿交通投资有限公司在2009年6月进入破产清算程序, 从2009年6月开始, 广州普天众智科技实业有限公司不再纳入合并财务报表的合并范围, 故本公司全资子公司广东通驿交通投资有限公司其他应收广州普天众智科技实业有限公司的往来款, 作为关联方非经营性占用在本报告中披露。截至报表日, 广州普天众智科技实业有限公司的工商注销登记手续已完成, 子公司广东通驿交通投资有限公司在2011年度通过董事会决议核销了临时借款及代垫工资3,301,000.00元。

# 企业法人营业执照

(副本)副本号:1-1

注册号40000000012402

名称 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
住所 广州市越秀区东风东路555号粤海集团大厦1001-1008室

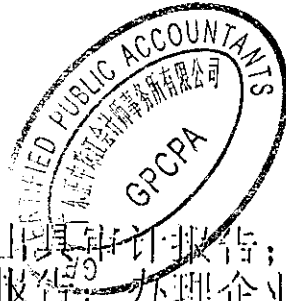
法定代表人姓名 蒋洪峰

注册资本 人民币贰佰万元

实收资本 人民币贰佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其它审计业务；会计咨询、会计服务业务；承办政府职能部门批准的建设工程概预算审计及工程咨询、资产评估、税务代理等其它审计、咨询业务。



成立日期 二〇〇〇年八月二十二日

营业期限 至长期

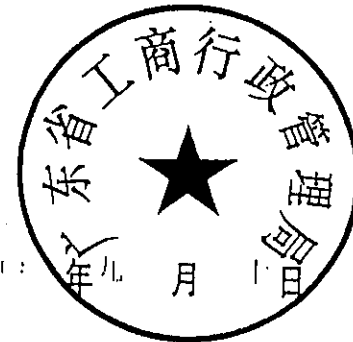


## 须知

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

## 年度检验情况

--	--	--	--



证书序号: NO.012062

## 说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



# 会计师事务所 执业证书

名 称: 广东正中珠江会计师事务所有限  
公司

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市东风东路 555 号粤海大厦  
10 楼、20 楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 粤财注协[2000]143 号

批准设立日期: 2000 年 8 月



发证机关:

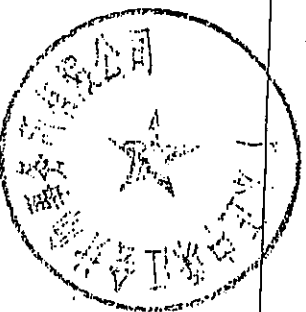


二〇〇九年八月二十五日

中华人民共和国财政部制



姓名	王韶华
Full name	.....
性别	男
Sex	.....
出生日期	1968-12-17
Date of birth	.....
工作单位	广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit	.....
身份证号码	320103196812172032
Identity card No.	.....



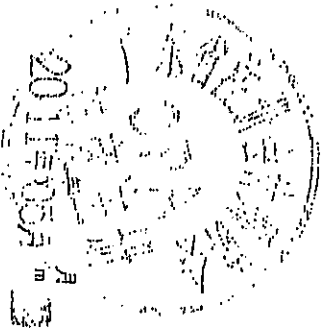
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440100010013  
No. of Certificate

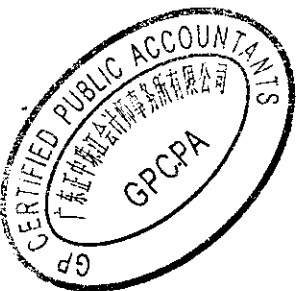
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九三年六月七日  
Date of Issuance: 2011年4月30日换发





姓名	姚静
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1970-12-15
Date of birth	_____
工作单位	广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit	_____
身份证号码	420106701215486
Identity card No.	_____



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：  
No. of Certificate 440100010048

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 二〇〇〇年二月十八日  
2011年4月30日换发

