

关于广东水电二局股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况的

专项审核报告

瑞华核字[2014]48210006号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表	3-5
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

关于广东水电二局股份有限公司 关联方占用上市公司资金情况的 专项审核报告

瑞华核字[2014]48210006 号

广东水电二局股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东水电二局股份有限公司（以下简称“粤水电”）2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是粤水电管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计粤水电 2013 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解粤水电 2013 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东水电二局股份有限公司 2013 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年三月二十六日

印碧辉

中国注册会计师

魏国光

上市公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年期初占用资金余额	2013 年度占用累计发生金额	2013 年度偿还累计发生额	2013 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	其他应收款	6,761,027.26	-	5,311,325.35	1,449,701.91	质保金	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	应收账款	32,009,999.13	184,287,050.29	175,647,065.27	40,649,984.15	工程款、销货款	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东之联营公司	其他应收款	43,119,501.20	4,063,185.51	-	47,182,686.71	质保金	经营性占用
	广东省水电集团有限公司	本公司之控股股东	预付账款	-	137,634,246.90	137,634,246.90	-	房款、维修基金	经营性占用
	广东省水电集团有限公司	本公司之控股股东	应收账款	-	3,267,657.88	3,078,226.57	189,431.31	工程款、销货款	经营性占用
小计				81,890,527.59	329,252,140.58	321,670,864.09	89,471,804.08		
关联自然人及其控制的法人	广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	其他应收款	4,342,940.18	3,700,450.82	-	8,043,391.00	质保金	经营性占用
	广东省水利电力勘测设计研究院	关联方法定代表人为本公司现任董事	应收账款	-	386,590.00	-	386,590.00	工程款	经营性占用
小计				4,342,940.18	4,087,040.82	-	8,429,981.00		
其他关联人及				-	-	-	-		

上市公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

其附属企业				-	-	-	-		
				-	-	-	-		
				-	-	-	-		
小计				-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	广水桃江水电开发有限公司	全资子公司	其他应收款	10,458,236.12	11,000,000.00	7,000,000.00	14,458,236.12	质保金、往来款	经营性占用
	广水安江水电开发有限公司	控股子公司	应收账款	-	70,513,333.26	5,062,674.29	65,450,658.97	工程款	经营性占用
	广水安江水电开发有限公司	控股子公司	其他应收款	39,562,818.78	920,854.64	36,332,813.38	4,150,860.04	质保金	经营性占用
	海南新丰源实业有限公司	全资子公司	应收账款	3,666,110.54	-	3,666,110.54	-	工程款	经营性占用
	海南新丰源实业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,705,710.00	-	1,705,710.00	-	质保金	经营性占用
	扎鲁特旗粤水电能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	75,823.37	-	75,823.37	往来款	经营性占用
	金塔县粤水电新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	70,365,368.39	18,561,099.00	51,804,269.39	往来款	经营性占用
	金塔县粤水电新能源有限公司	全资子公司	应收账款	-	138,074,736.38	135,663,958.79	2,410,777.59	往来款	经营性占用
	牡丹江粤水电新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,700,000.00	1,900,000.00	1,800,000.00	往来款	经营性占用

上市公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

布尔津县粤水电源有限公司	全资子公司	其他应收款	14,978,962.50	32,732,794.20	32,420,000.00	15,291,756.70	往来款	经营性占用
布尔津县粤水电源有限公司	全资子公司	应收账款	15,208,549.48	135,467,640.21	96,855,940.21	53,820,249.48	工程款	经营性占用
广东晨洲水利投资有限公司	全资子公司	其他应收款	32,783,848.17	43,395,323.26	28,265,323.26	47,913,848.17	往来款	经营性占用
广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	其他应收款	18,580,892.40	33,757,022.99	20,000,000.00	32,337,915.39	往来款	经营性占用
广东鑫瑞投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	20,010,653.98	620.00	20,010,033.98	往来款	经营性占用
木垒县东方民生新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	往来款	经营性占用
成都水工钢结构有限责任公司	全资子公司	其他应收款	17,289,939.36	2,619,947.40	2,690,712.17	17,219,174.59	往来款	经营性占用
粤水电轨道交通建设有限公司	全资子公司	其他应收款	-	400,000.00	239,044.49	160,955.51	往来款	经营性占用
珠海丰粤水电工程有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,369,973.24	-	2,369,973.24	往来款	经营性占用
小计：			154,235,067.35	568,403,471.32	390,364,006.13	332,274,532.54		
合计：			240,468,535.12	901,742,652.72	712,034,870.22	430,176,317.62		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：