

广州发展集团股份有限公司
2015年度控股股东及其他关联方占用资金
情况专项审计报告

防伪条形码：



防伪 编号：00202016040130578645

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2016]第 410483 号

委托 单位：广州发展集团股份有限公司

被审验单位名称：广州发展集团股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计（无保留意见）

报告 日期：2016 年 4 月 27 日

报备 时间：2016 年 4 月 26 日 17:18:31

签名注册会计师：潘冬梅

司徒慧强

广州发展集团股份有限公司

2015 年度控股股东及其他关联方占用资金情况 专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



关于对广州发展集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

信会师报字[2016]第 410483 号

广州发展集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的广州发展集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照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)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对汇总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,以获取有关汇总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汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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,以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是广州发展集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供广州发展集团股份有限公司 2015 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：潘冬梅



中国注册会计师：司徒慧强



中国·上海

二〇一六年四月二十七日

附件

广州发展集团股份有限公司2015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：广州发展集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广州发电厂有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	1,549.48	25,426.29		25,779.85	1,195.92	销售煤炭、燃料油	经营性往来
	广州市旺隆热电有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2,036.77	33,968.01		33,600.26	2,404.52	销售煤炭、燃料油	经营性往来
	广州发展建设投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		8.57		5.00	3.57	租赁	经营性往来
	广州广能投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		9.28		9.28		租赁	经营性往来
	广州市电力有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		9.28		9.28		租赁	经营性往来
	广州国资发展控股有限公司	控股股东	应收账款		8.57		8.57		租赁	经营性往来
	广州赏越贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		2.52		2.52		租赁	经营性往来
	广州市旺隆热电有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	43.75	760.14		803.88		管理费	经营性往来
	广州发电厂有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		358.48		358.48		管理费	经营性往来
	广州广能投资有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	135.01	173.17		308.18		管理费	经营性往来
	广州发展新塘水务有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		61.72		61.72		管理费	经营性往来
	广州员村热电有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		1.75		1.75		服务费	经营性往来
	广州热力有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		28.89		28.89		管理费	经营性往来
广州国资发展控股有限公司	控股股东	其他应收款		18.53		18.53		代垫款	非经常往来	
上市公司的子公司及其附属企业	广州发展新能源有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息	266.37	2,979.20	35.82	2,061.84	1,219.55	委托贷款	非经常往来
	广州南沙发展燃气有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息		16,000.00	600.32	575.68	16,024.64	委托贷款	非经常往来
	广州珠江天然气发电有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息		12,000.00	489.09	6,478.80	6,010.29	委托贷款	非经常往来
	广州珠江电力燃料有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息		10,008.87	146.30	10,155.17		委托贷款	非经常往来
	广州发展新塘热力有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息		3,000.00	148.96	144.08	3,004.88	委托贷款	非经常往来
	广州发展新城投资有限公司	全资子公司	持有至到期投资、应收利息	22,331.06		1,040.25	5,339.96	18,031.35	委托贷款	非经常往来

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



冯凯莹

会计机构负责人：余慧



广州发展集团股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

编制单位: 广州发展集团股份有限公司

单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	广州中电荔新电力实业有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息		20,000.00	698.18	668.75	20,029.43	委托贷款	非经常往来
	广州珠江电力有限公司	控股子公司	其他应收款	260.77	756.90		875.24	142.43	服务费、劳务费	经营性往来
	广州东方电力有限公司	控股子公司	其他应收款	275.21	895.82		954.68	216.35	服务费	经营性往来
	广州发展碧辟油品有限公司	控股子公司	其他应收款	72.00	140.79		72.00	140.79	服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款		0.87		0.87		服务费	经营性往来
	广州发展分布式能源站管理有限公司	全资子公司	其他应收款		3.49		3.49		服务费	经营性往来
	广州东部发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款		6.11		6.11		服务费	经营性往来
	广州发展电力科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2.62		2.62		服务费	经营性往来
	广州发展燃料港口有限公司	全资子公司	其他应收款		111.78		20.97	90.81	服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展天然气利用有限公司	全资子公司	其他应收款		1.75		1.75		服务费	经营性往来
	广州发展新塘热力有限公司	全资子公司	其他应收款		3.49		3.49		服务费	经营性往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	其他应收款		83.83		83.83		服务费	经营性往来
	广州广燃设计有限公司	全资子公司	其他应收款		3.49		3.49		服务费	经营性往来
	广州花都广煤燃气有限公司	控股子公司	其他应收款		4.37		4.37		服务费	经营性往来
	广州南沙发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款		37.33		37.33		服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展环保建材有限公司	控股子公司	其他应收款		5.24		5.24		服务费	经营性往来
	广州珠江电力燃料有限公司	控股子公司	其他应收款		163.98		60.94	103.04	服务费、劳务费	经营性往来
	广州南沙发展煤炭码头有限公司	控股子公司	其他应收款		48.90			48.90	服务费	经营性往来
	广州中电荔新电力实业有限公司	控股子公司	其他应收款		5.24		5.24		服务费	经营性往来
	广州珠江天然气发电有限公司	控股子公司	其他应收款		44.18		44.18		服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款	84.82	41.55		84.82	41.55	劳务费	经营性往来
	广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款		832.65		832.65		租赁、服务费	经营性往来
	广州发展新能源有限公司	全资子公司	其他应收款		127.38		125.63	1.75	租赁、服务费	经营性往来
	广州发展燃料集团有限公司	全资子公司	其他应收款		427.50		391.70	35.80	租赁、服务费	经营性往来
	广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款	82,192.03	30,625.00			112,817.03	划拨子公司资金	非经常往来
	深圳广发电力投资有限公司	全资子公司	其他应收款	13,000.00			12,300.00	700.00	划拨子公司资金	非经常往来
	广州发展燃料集团有限公司	全资子公司	其他应收款	62,924.00	5,000.00			67,924.00	划拨子公司资金	非经常往来
	广州发展燃料港口有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00			1,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州发展资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款	18,399.01	3,000.00		21,399.01	0.00	划拨子公司资金及代垫款	非经常往来
	广州发展天然气投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.04			0.04		代垫款	非经常往来

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



冯凯睿

会计机构负责人:

余颖

附件

广州发展集团股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：广州发展集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州发展燃气投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.16				0.16	代垫款	非经常往来
	广州发展新城投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01				0.01	代垫款	非经常往来
	广州发展南沙投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01				0.01	代垫款	非经常往来
	广州发展新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	6,000.00	4,000.00			10,000.00	划拨子公司资金	非经常往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	其他应收款		25,004.56		25,000.00	4.56	划拨子公司资金、代垫款	非经常往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	中远发展航运有限公司	合营企业	应收账款		2,168.50		2,074.76	93.74	销售船供油	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收账款		6,341.71		6,122.94	218.77	销售船供油	经营性往来
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	应收账款	5,097.72	2,338.36		1,605.50	5,830.58	销售粉煤灰	经营性往来
	广州发展南沙电力有限公司	联营企业	应收账款	10.49	25.28		18.10	17.67	电费	经营性往来
	广州港发石油化工码头有限公司	联营企业	应收账款		5.37		5.37		水费	经营性往来
	中远发展航运有限公司	合营企业	应收账款		94.50		94.50		租赁	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收账款		162.42		162.42		租赁	经营性往来
	同煤广发化学工业有限公司	联营企业	应收账款		38.84			38.84	劳务费	经营性往来
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	联营企业	应收账款		14.90		12.37	2.53	劳务费	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他流动资产、应收利息		5,000.00	169.86	162.50	5,007.36	委托贷款	非经常往来
	广州港发石油化工码头有限公司	合营企业	其他应收款	37.35	145.09		146.22	36.22	服务费、劳务费	经营性往来
	中远发展航运有限公司	合营企业	其他应收款		92.58		88.21	4.37	劳务费	经营性往来
	广州发展南沙电力有限公司	合营企业	其他应收款		46.54		46.54		劳务费	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他应收款		34.44		30.07	4.37	劳务费	经营性往来
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	其他应收款	155.62	450.60		497.86	108.36	服务费、劳务费	经营性往来
	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业	其他应收款		19.96		19.96		劳务费	经营性往来
	国电都匀发电有限公司	联营企业	其他应收款		133.02		133.02		劳务费	经营性往来
	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业	其他应收款		18,737.00	3,066.25	3,066.25	18,737.00	资金占用	非经常往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他应收款	1,500.00				1,500.00	往来款	非经常往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收股利	711.26				711.26	股利	非经常往来
总计				218,082.94	232,051.20	6,395.03	164,026.75	292,502.42		

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



冯凯莹

会计机构负责人：

余颖

