

关于广东水电二局股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

## 汇总表的专项审核报告

### 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）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): 传真 (Fax): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于广东水电二局股份有限公司 关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

瑞华核字【2017】48050006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”）2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016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2016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”）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2016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2016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 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师



覃业庆

中国注册会计师



朱文岳

## 附表

## 上市公司2016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：广东水电二局股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2016年初占用 资金余额	2016年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2016年度占用 资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生额	2016年末占用 资金余额	占用 形成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其 附属企业										
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2016年初 往来资金余额	2016年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2016年度 往来资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生额	2016年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	广东省水电集团有限公司	本公司之控股股东	应收账款	4,156,797.06	86,997,292.05	-	59,348,298.41	31,805,790.70	工程款	经营性往来
	广东省水电集团有限公司	本公司之控股股东	预付账款	840,652.98			840,652.98	-	税金	经营性往来
	广东省水电集团有限公司	本公司之控股股东	其他应收款		225,432.55	-	-	225,432.55	工程质保金	经营性往来
	广东水电云南投资金平电力有限公司	本公司控股股东控制的公司	应收账款	-	77,023,574.55	-	64,706,025.44	12,317,549.11	工程款	经营性往来
	广东水电云南投资金平电力有限公司	本公司控股股东控制的公司	其他应收款	14,831,964.14	10,905,470.89	-	16,924,725.99	8,812,709.04	工程质保金	经营性往来
	红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东控制的公司	应收账款	-	6,102,738.92	-	-	6,102,738.92	工程款	经营性往来
	红河广源水电开发有限公司	本公司控股股东控制的公司	其他应收款	1,449,701.91	2,773,810.06	-	1,449,701.91	2,773,810.06	工程质保金	经营性往来
	红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东控制的公司	应收账款	41,967,020.46	407,115.87	-	42,374,136.33	-	工程款	经营性往来
	红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司控股股东控制的公司	其他应收款	47,316,622.72		-	47,316,622.72	-	工程质保金	经营性往来
	肇庆恒盈建设投资有限公司	本公司控股股东控制的公司	其他应收款	46,171,699.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	46,171,699.00	工程质保金	经营性往来
	广州翠岛水电度假村有限公司	本公司控股股东控制的公司	其他应收款	944,216.00	1,849,838.77	-	2,794,054.77	-	培训费等	经营性往来
	韶关富万家房地产开发有限公司	本公司控股股东控制的公司	预付账款	-	3,153,954.00	-	-	3,153,954.00	购房款	经营性往来
其他关联方及其 附属企业								-		
								-		

附表

上市公司2016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：广东水电二局股份有限公司

金额单位：人民币元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2016年初 往来资金余额	2016年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2016年度 往来资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生额	2016年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
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	应收账款	386,590.00	241,508,388.62	-	204,637,980.19	37,256,998.43	工程款	经营性往来
	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	8,508,010.54	4,345,697.80	-	599,615.14	12,254,093.20	工程质保金	经营性往来
	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	预付账款	136,500.00	-	-	136,500.00	-	工程设计费等	经营性往来
上市公司的子公司及 其附属企业	牡丹江粤水电新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	2,110,867.00	-	-	-	2,110,867.00	质保金、往来款	经营性往来
	广东鑫瑞投资有限公司	全资子公司	其他应收款	20,003,714.46	2,062,768.86	-	1,723,809.61	20,342,673.71	质保金、往来款	经营性往来
	广东鑫瑞投资有限公司	全资子公司	应收利息	-	-	3,180,000.00	-	3,180,000.00	往来款利息	经营性往来
	福鼎市福粤投资有限公司	全资子公司	其他应收款	162,540,000.00	-	-	162,540,000.00	-	质保金、往来款	经营性往来
	福鼎市福粤投资有限公司	全资子公司	应收利息	-	-	9,184,643.07	-	9,184,643.07	往来款利息	经营性往来
	珠海丰粤水电工程有限公司	全资子公司	其他应收款	132,729.60	-	-	132,729.60	-	质保金、往来款	经营性往来
	粤水电轨道交通建设有限公司	全资子公司	预付账款	533,493.11	2,072,453.85	-	533,493.11	2,072,453.85	工程款	经营性往来
	粤水电轨道交通建设有限公司	全资子公司	其他应收款	628,766,062.66	97,739,516.96	-	83,641,200.26	642,864,379.36	质保金、往来款	经营性往来
	粤水电建筑安装建设有限公司	全资子公司	其他应收款	-	27,036,850.72	-	16,225,049.66	10,811,801.06	质保金、往来款	经营性往来
	广东粤水电工程建设有限公司	全资子公司	其他应收款	-	10,300,940.58	-	10,300,940.58	-	质保金、往来款	经营性往来
	广东粤水电韩江水利开发有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,787,144.55	-	1,787,144.55	-	质保金、往来款	经营性往来
	广东粤水电勘测设计有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,360,688.64	-	323,003.42	6,037,685.22	质保金、往来款	经营性往来
	广东粤水电勘测设计有限公司	控股子公司	应收利息	-	-	166,684.93	-	166,684.93	往来款利息	经营性往来
	广东致诚新能源环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,008,149.26	5,322,893.71	-	4,306,371.24	2,024,671.73	质保金、往来款	经营性往来
	广东晨洲水利投资有限公司	全资子公司	其他应收款	3,185,325.55	-	-	30,000.00	3,155,325.55	质保金、往来款	经营性往来
	广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	应收账款	42,883,628.89	-	-	24,349,815.59	18,533,813.30	工程款	经营性往来
	广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	预付账款	21,570,000.00	76,661,569.13	-	73,097,207.45	25,134,361.68	工程款	经营性往来
	广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	其他应收款	19,780,466.76	20,496,647.53	-	4,161,116.52	36,115,997.77	质保金、往来款	经营性往来
	新疆骏晨能源装备有限公司	全资孙公司	应收账款	9,007,094.01	-	-	3,875,570.06	5,131,523.95	工程款	经营性往来
	新疆骏晨能源装备有限公司	全资孙公司	预付账款	34,342,790.21	17,000,000.00	-	51,342,790.21	-	工程款	经营性往来
新疆骏晨能源装备有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	6,360,614.39	-	-	6,360,614.39	质保金、往来款	经营性往来	

附表

上市公司2016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：广东水电二局股份有限公司

金额单位：人民币元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2016年初 往来资金余额	2016年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2016年度 往来资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生额	2016年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	中南粤水电投资有限公司	全资子公司	应收账款	-	2,597,832.09	-	-	2,597,832.09	工程款	经营性往来
	中南粤水电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	344,546.37	40,639,413.58	-	40,983,959.95	-	质保金、往来款	经营性往来
	广水桃江水电开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	14,569,248.58	6,311,049.26	-	12,374,649.26	8,505,648.58	质保金、往来款	经营性往来
	广水安江水电开发有限公司	控股孙公司	应收账款	41,488,782.95	18,144,297.93	-	55,607,779.12	4,025,301.76	工程款	经营性往来
	广水安江水电开发有限公司	控股孙公司	其他应收款	4,991,979.66	31,068.04	-	4,655,148.66	367,899.04	质保金、往来款	经营性往来
	成都水工钢结构有限责任公司	全资孙公司	预付账款	1,112,525.14	-	-	1,112,525.14	-	工程款	经营性往来
	成都水工钢结构有限责任公司	全资孙公司	其他应收款	28,597,007.76	14,041,272.82	-	42,117,455.30	520,825.28	质保金、往来款	经营性往来
	东南粤水电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	24,722.21	-	20,000.00	4,722.21	质保金、往来款	经营性往来
	海南新丰源实业有限公司	全资孙公司	应收账款	87,283.22	-	-	-	87,283.22	工程款	经营性往来
	海南新丰源实业有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	10,329.24	-	-	10,329.24	质保金、往来款	经营性往来
	徐闻县粤水电能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	20,021,273.21	-	20,021,273.21	-	质保金、往来款	经营性往来
	葫芦岛市南票区粤水电能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	57,481.82	-	57,481.82	-	质保金、往来款	经营性往来
	金塔县粤水电新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	207,799.53	2,245,175.30	-	2,452,974.83	-	质保金、往来款	经营性往来
	新丰县新源水力发电有限公司	控股孙公司	其他应收款	144,898.07	95,251.65	-	240,149.72	-	质保金、往来款	经营性往来
	乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	20,000.00	1,368,865.49	-	405,426.26	983,439.23	质保金、往来款	经营性往来
	新疆粤水电能源有限公司	全资子公司	应收账款	253,521,178.24	84,599,797.88	-	-	338,120,976.12	工程款	经营性往来
	新疆粤水电能源有限公司	全资子公司	其他应收款	127,474,030.88	319,466,389.08	-	206,429,146.95	240,511,273.01	质保金、往来款	经营性往来
	新疆粤水电能源有限公司	全资子公司	应收利息	-	-	14,618,123.87	-	14,618,123.87	往来款利息	经营性往来
	布尔津县粤水电能源有限公司	全资孙公司	应收账款	3,870,430.43	-	-	1,503,314.87	2,367,115.56	工程款	经营性往来
	阿瓦提县粤水电能源有限公司	全资孙公司	应收账款	-	18,961,335.00	-	16,657,496.00	2,303,839.00	工程款	经营性往来
总计	—	—	—	1,589,003,807.15	1,223,149,622.60	27,149,451.87	1,272,479,840.83	1,566,823,040.79	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：