

关于广东水电二局股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况

汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2018】48050001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 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2018】48050001 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”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 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 2017 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 2017 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 2017 年度控股股东及其他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 2017 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
(项目合伙人)

覃业庆

中国注册会计师

朱文岳

附表

上市公司2017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

金额单位：人民币元

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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	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	广东省水电集团有限公司	本公司之直接控股股东	应收账款	31,805,790.70	90,163,476.39	111,147,567.00	10,821,700.09	工程款	经营性占用
	广东省水电集团有限公司	本公司之直接控股股东	其他应收款	225,432.55	3,750.00	229,182.55	-	工程质保金	经营性占用
	广东省建筑工程集团有限公司	本公司之间接控股股东	其他应收款	1,556.68	-	-	1,556.68	工程质保金	经营性占用
	广东水电云南投资资金平电力有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	应收账款	12,317,549.11	12,626,365.07	18,005,023.39	6,938,890.79	工程款	经营性占用
	广东水电云南投资资金平电力有限公司新寨水电厂	本公司直接控股股东控制的公司	应收账款	-	34,097,944.38	34,097,944.38	-	工程款	经营性占用
	广东水电云南投资资金平电力有限公司新寨水电厂	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	-	19,621,709.88	1,654,706.31	17,967,003.57	工程质保金	经营性占用
	广东水电云南投资资金平电力有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	8,812,709.04	12,126,896.28	12,300,000.00	8,639,605.32	工程质保金	经营性占用
	红河广源水电开发有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	应收账款	6,102,738.92	4,389,015.76	6,007,415.14	4,484,339.54	工程款	经营性占用
	红河广源水电开发有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	2,773,810.06	487,668.41	-	3,261,478.47	工程质保金	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	应收账款	-	47,498,904.62	41,312,031.55	6,186,873.07	工程款	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	-	1,812,922.82	1,812,922.82	-	工程质保金	经营性占用
	肇庆恒盈建设投资有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	46,171,699.00	81,469,905.70	27,586,227.14	100,055,377.56	工程质保金	经营性占用
	韶关富万家房地产开发有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	预付账款	3,153,954.00	3,440,380.00	6,594,334.00	-	购房款	经营性占用
	广东省兴粤水利投资有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	应收账款	-	24,450,239.94	14,334,867.00	10,115,372.94	工程款	经营性占用
	广东省兴粤水利投资有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	-	5,711,575.32	-	5,711,575.32	工程质保金	经营性占用
	广州市欣茂物业管理有限公司	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	-	14,402.50	458.20	13,944.30	物业费	经营性占用
	广东省源天工程有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	应收账款	147,071.83	-	-	147,071.83	工程款	经营性占用
	广东省源天工程有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	15,418.32	16,310.68	-	31,729.00	工程质保金	经营性占用
	广东省建筑工程机械施工有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	预付账款	174,866.49	-	-	174,866.49	工程款	经营性占用
	广东省建筑装饰集团公司	本公司间接控股股东控制的公司	预付账款	2,101,213.00	1,187,122.52	-	3,288,335.52	工程款	经营性占用
	广东江海机电工程有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	预付账款	6,676,419.99	4,226,286.03	2,145,959.41	8,756,746.61	工程款	经营性占用
广东江海机电工程有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	27,450.08	473,385.92	110,679.61	390,156.39	工程款	经营性占用	
广东爆破工程有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	-	289,043.93	148,000.64	141,043.29	工程质保金	经营性占用	
广东省建筑装饰工程有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	47,398.11	135,246.11	166,425.52	16,218.70	工程质保金	经营性占用	
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	-	5,500,000.00	1,500,000.00	4,000,000.00	投标保证金	经营性占用	
小计	—	—	—	120,703,281.30	350,069,391.26	279,549,417.08	191,223,255.48	—	—
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	关联方名誉院长为公司现任董事	应收账款	37,256,998.43	165,191,636.23	165,467,517.19	36,981,117.47	工程款	经营性占用
	广东省水利电力勘测设计研究院	关联方名誉院长为公司现任董事	其他应收款	12,254,093.20	5,945,943.29	498,540.14	17,701,496.35	工程质保金	经营性占用
小计	—	—	—	49,511,091.63	171,137,579.52	165,966,057.33	54,682,613.82	—	—

附表

上市公司2017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

金额单位：人民币元

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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
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	经营性占用
	广东鑫瑞投资有限公司	全资子公司	其他应收款	20,342,673.71	434,789.08	20,074,590.39	702,872.40	质保金、往来款	经营性占用
	广东鑫瑞投资有限公司	全资子公司	应收利息	3,180,000.00	826,500.00	-	4,006,500.00	往来款利息	经营性占用
	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	经营性占用
	珠海丰粤水电工程有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	质保金、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	预付账款	2,072,453.85	7,496,086.81	2,549,460.01	7,019,080.65	工程款	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	642,864,379.36	131,227,363.42	126,120,545.73	647,971,197.05	质保金、往来款	经营性占用
	粤水电建筑安装建设有限公司	全资子公司	其他应收款	10,811,801.06	21,582,384.90	16,049,448.46	16,344,737.50	质保金、往来款	经营性占用
	广东粤水电韩江水利开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	366,965,311.48	248,031,800.00	118,933,511.48	质保金、往来款	经营性占用
	广东粤水电韩江水利开发有限公司	全资子公司	应收账款	-	554,311,300.00	463,897,600.00	90,413,700.00	质保金、往来款	经营性占用
	广东粤水电勘测设计有限公司	控股子公司	其他应收款	6,037,685.22	3,473,870.58	2,511,555.80	7,000,000.00	质保金、往来款	经营性占用
	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	407,359.52	574,044.45	-	往来款利息	经营性占用
	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	2,024,671.73	18,401,569.74	18,394,240.18	2,032,001.29	质保金、往来款	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	3,155,325.55	-	-	3,155,325.55	质保金、往来款	经营性占用
	广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	应收账款	18,533,813.30	-	15,716,233.00	2,817,580.30	工程款	经营性占用
	广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	预付账款	25,134,361.68	139,067,707.87	139,932,730.21	24,269,339.34	工程款	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	36,115,997.77	524,749,870.15	510,810,574.06	50,055,293.86	质保金、往来款	经营性占用
	新疆骏晟能源装备有限公司	全资孙公司	应收账款	5,131,523.95	-	1,380,000.00	3,751,523.95	工程款	经营性占用
	新疆骏晟能源装备有限公司	全资孙公司	其他应收款	6,360,614.39	15,704,726.20	-	22,065,340.59	质保金、往来款	经营性占用
	广东粤水电新能源装备有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	92,348.98	-	92,348.98	质保金、往来款	经营性占用
	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	经营性占用
	中南粤水电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,659,000.00	2,659,000.00	-	质保金、往来款	经营性占用
	广水桃江水电开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	8,505,648.58	-	47,412.46	8,458,236.12	质保金、往来款	经营性占用
	广水安江水电开发有限公司	全资孙公司	应收账款	4,025,301.76	-	-	4,025,301.76	工程款	经营性占用
	广水安江水电开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	367,899.04	-	367,899.04	-	质保金、往来款	经营性占用
	成都水工钢结构有限责任公司	全资孙公司	其他应收款	520,825.28	1,284,126.43	-	1,804,951.71	质保金、往来款	经营性占用
	中南粤水电建设有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	9,066,590.32	9,000,071.67	66,518.65	质保金、往来款	经营性占用

附表

上市公司2017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

金额单位：人民币元

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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	平江县粤水电投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	14,953.64	-	14,953.64	质保金、往来款	经营性占用
	宁陵县粤水电能源开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	7,348.44	-	7,348.44	质保金、往来款	经营性占用
	东南粤水电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	4,722.21	119,203,602.82	16,129,788.08	103,078,536.95	质保金、往来款	经营性占用
	东南粤水电投资有限公司	全资子公司	应收利息	-	22,150.68	-	22,150.68	往来款利息	经营性占用
	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	经营性占用
	海南新丰源实业有限公司	全资孙公司	其他应收款	10,329.24	16,632.68	26,961.92	-	质保金、往来款	经营性占用
	滨州粤水电能源有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	23,488.12	23,488.12	-	质保金、往来款	经营性占用
	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	-	-	-	-	质保金、往来款	经营性占用
	金塔县粤水电新能源有限公司	全资孙公司	应收账款	-	115,923,467.81	115,741,572.81	181,895.00	质保金、往来款	经营性占用
	金塔县粤水电新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	6,283,985.00	-	6,283,985.00	质保金、往来款	经营性占用
	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	983,439.23	1,191,875.41	-	2,175,314.64	质保金、往来款	经营性占用
	海南粤水电建设工程有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	8,400.00	8,400.00	-	质保金、往来款	经营性占用
	新疆粤水电能源有限公司	全资子公司	应收账款	338,120,976.12	31,763,351.64	500,000.00	369,384,327.76	工程款	经营性占用
	新疆粤水电能源有限公司	全资子公司	其他应收款	240,511,273.01	210,953,627.09	90,212,000.00	361,252,900.10	质保金、往来款	经营性占用
	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	经营性占用
	布尔津县粤水电能源有限公司	全资孙公司	应收账款	2,367,115.56	-	-	2,367,115.56	工程款	经营性占用
	布尔津县粤水电能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	5,392,000.00	-	5,392,000.00	质保金、往来款	经营性占用
	阿瓦提县粤水电能源有限公司	全资孙公司	应收账款	2,303,839.00	17,099,973.00	15,657,378.00	3,746,434.00	工程款	经营性占用
	阿瓦提县粤水电能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	1,278,339.39	-	1,278,339.39	质保金、往来款	经营性占用
	小计	—	—	—	1,408,252,104.78	2,309,934,101.20	1,825,688,720.68	1,892,497,485.30	—
总计	—	—	—	1,578,466,477.71	2,831,141,071.98	2,271,204,195.09	2,138,403,354.60	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：