

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

瑞华核字【2019】48210002号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3-4
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 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【2019】48210002 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“粤水电公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 2018 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、完整的审核证据是广东水电二局股份有限公司管理层的责任，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广东水电二局股份有限公司 2018 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。



为了更好地理解广东水电二局股份有限公司 2018 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 2018 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·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)：



印碧辉

中国注册会计师：



荣劼

2019 年 03 月 28 日

附表

上市公司2018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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	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	10,821,700.09	8,457,094.67	-	370,800.00	18,907,994.76	工程款	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	6,938,890.79	118,128,739.67	-	90,216,569.20	34,851,061.26	工程款	经营性占用
	广东水电云南投资金平电力有限公司新寨水电站	本公司直接控股股东控制的公司	其他应收款	17,967,003.57	19,641,602.79	-	28,900,617.47	8,707,988.89	工程质保金	经营性占用
	广东水电云南投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	8,639,605.32	172,916.71	-	-	8,812,522.03	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	4,484,339.54	-	-	4,389,015.76	95,323.78	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	3,261,478.47	-	-	1,105,985.78	2,155,492.69	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	6,186,873.07	-	-	2,300,000.00	3,886,873.07	工程款	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	100,055,377.56	-	-	42,250,000.00	57,805,377.56	工程质保金	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	10,115,372.94	827,213,612.46	-	709,864,136.89	127,464,848.51	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	39,747,498.00	-	226,429.08	45,232,644.24	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	13,944.30	322,831.72	-	336,776.02	-	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	90,546.00	-	90,546.00	147,071.83	工程款	经营性占用

附表

上市公司2018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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	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	预付账款	79,370.00	1,671,567.91	-	79,370.00	1,671,567.91	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	31,729.00	20,388.35	-	-	52,117.35	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	3,288,335.52	2,550,000.00	-	5,838,335.52	-	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	8,756,746.61	21,729,857.67	-	29,366,604.28	1,120,000.00	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	390,156.39	-	-	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	141,043.29	-	-	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	16,218.70	-	-	-	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	4,000,000.00	3,600,000.00	-	7,400,000.00	200,000.00	投标保证金	经营性占用
	广东华隧建设集团股份有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	预付账款	-	24,000.00	-	24,000.00	-	工程款	经营性占用
	广东省建筑工程监理有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	预付账款	-	280,191.70	-	280,191.70	-	工程款	经营性占用
	广州翠岛水电度假村有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	预付账款	-	16,200.00	-	16,200.00	-	工程款	经营性占用
	广东省建筑机械厂有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	-	9,000.00	-	9,000.00	-	工程质保金	经营性占用
	广东水电云南投资有限公司	本公司间接控股股东控制的公司	其他应收款	-	134,426.58	-	89,617.72	44,808.86	工程质保金	经营性占用
小计				191,223,255.48	1,043,810,474.23	-	923,686,951.78	311,346,777.93	—	—
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	关联方董事长为本公司现任董事	应收账款	36,981,117.47	76,095,186.79	-	100,249,782.97	12,826,521.29	工程款	经营性占用
	广东省水利电力勘测设计研究院	关联方董事长为本公司现任董事	其他应收款	17,701,496.35	27,922,236.25	-	-	45,623,732.60	工程质保金	经营性占用
小计				54,682,613.82	104,017,423.04	-	100,249,782.97	58,450,253.89	—	—
其他关联人及其附属企业	广东省北江航道开发投资有限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	489,000,388.00	-	463,307,553.74	25,692,834.26	工程款	经营性占用
	广东省北江航道开发投资有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	86,913,692.97	-	-	86,913,692.97	工程质保金	经营性占用
小计				-	575,914,080.97	-	463,307,553.74	112,606,527.23	—	—
总计				245,905,869.30	1,723,741,978.24	-	1,487,244,288.49	482,403,559.05	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：