

关于对中国葛洲坝集团股份有限公司  
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[2019]第 ZE10114 号

关于对中国葛洲坝集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项审计说明

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	附件：中国葛洲坝集团股份有限公司 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	3-5

## 关于对中国葛洲坝集团股份有限公司 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[2019]第 ZE10114 号

中国葛洲坝集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国葛洲坝集团股份有限公司（以下简称“葛洲坝”）2018 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”）。该汇总表已由葛洲坝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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，葛洲坝 2018 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，汇总表是中国葛洲坝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中国葛洲坝集团股份有限公司 2018 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：李顺利



中国注册会计师：熊宇



二〇一九年三月二十七日

# 中国葛洲坝集团股份有限公司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

单位：万元

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司	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	2018年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	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	2018年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国能源建设集团有限公司	间接控股股东	应收账款	10.25				10.25	销售款	经营性往来
	中国葛洲坝集团有限公司	母公司	其他应收款		29,601.20			29,601.20	应收三供一业款项	非经营性往来
	中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款		984.35		142.73	841.62	工程款、质保金	经营性往来
	葛洲坝（北京）投资有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款		24.99		23.74	1.25	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团甘肃电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	254.58			254.58		工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团甘肃火电工程有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	25.32				25.32	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	125.43			20.00	169.10	销售款、工程款	经营性往来
	广东火电物资供应公司	间接控股股东之子公司	应收账款	1.10			1.10		销售款	经营性往来
	中国能源建设集团东北电业管理局第二工程公司	间接控股股东之子公司	应收账款	959.66				959.66	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	80.78			39.18	41.60	销售款	经营性往来
	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	1,308.03			266.80	1,041.23	工程款、质保金	经营性往来
	中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	194.80			79.26	115.53	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	30.00				30.00	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	35.60			35.60		工程款、质保金	经营性往来
	中国能建集团装备有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	15.97			8.87	7.10	销售款	经营性往来
	中国能源建设集团江苏电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	119.60			59.80	59.80	销售款	经营性往来
	中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	349.20			232.80	116.40	销售款	经营性往来
	中国能源建设集团湖南省火电建设有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	6.14			5.76	0.38	销售款	经营性往来
	中国葛洲坝集团国际旅游有限公司	母公司之全资子公司	应收账款	85.31			77.50	7.81	销售款	经营性往来
	中能建南建投（武汉）建设有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款		28,647.29		24,277.16	4,370.13	工程款、质保金	经营性往来
	江苏科能电力工程咨询有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款		364.59		236.62	127.97	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款		29.47			29.47	工程款、质保金	经营性往来
	湖南省电力线路器材厂	间接控股股东之子公司	预付账款	1,550.00				1,550.00	预付材料款	经营性往来
	中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	17.34			17.34		预付工程款	经营性往来
	中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	411.57			83.69	327.88	预付工程款	经营性往来
	北京电力建设公司	间接控股股东之子公司	预付账款	11,500.00				11,500.00	预付工程款	经营性往来
	中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	2,197.26			2,197.26		预付工程款	经营性往来
	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	58.81			56.34	115.15	预付工程款	经营性往来
大股东及其附属企业										
小计										
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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京电力设备总厂有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	22.36			22.36		预付工程款	经营性往来
	中国能源建设集团南京线路器材厂	间接控股股东之子公司	预付账款	0.99			0.99		预付工程款	经营性往来
	中国能源建设集团电子商务有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款		130.32		129.12	1.20	预付工程款	经营性往来
	江苏电力装备有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款		1,007.58		755.20	252.38	预付工程款	经营性往来
	北京电力建设公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	51,448.75				51,448.75	保证金	经营性往来
	中能建宜昌葛州坝资产管理咨询有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	759.66	124.42		559.00	124.42	押金、保证金	经营性往来
	中国能源建设集团东北电业管理局第二工程公司	间接控股股东之子公司	其他应收款					200.66	保证金	经营性往来
	中国能源建设集团南方建设投资有限公司	间接控股股东	其他应收款		11.41			11.41	代垫款	经营性往来
	中国能源建设集团国际旅游有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款		1,995.83			1,995.83	保证金	经营性往来
	宜昌市葛州坝宾馆有限公司	母公司全资子公司	其他应收款		85.84			85.84	代垫款	经营性往来
	广东火电物资供应公司	母公司全资子公司	其他应收款	18.61	80.41			80.41	代垫款	经营性往来
	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	145.40				145.40	保证金	经营性往来
	中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	0.05				0.05	保证金	经营性往来
	小计			71,732.58	63,207.70		29,545.08	105,395.21		
本公司子公司及其附属企业										
	重庆江泰高速公路有限公司	合营公司	应收账款	6,858.16			6,858.16		工程款、质保金	经营性往来
	重庆市葛兴建设有限公司	联营公司	应收账款	8,090.00	16,802.61		18,045.89	6,846.71	工程款、质保金	经营性往来
	渭南市东泰供水有限公司	联营公司	应收账款	19,916.23	24,007.13		38,011.70	5,911.66	工程款、质保金	经营性往来
	盘县宏财葛州坝项目管理咨询有限公司	联营公司	应收账款	36,906.55	30,006.60		27,311.08	39,602.07	工程款、质保金	经营性往来
	葛州坝(唐山)丰海投资有限公司	联营公司	应收账款	41,278.56	84,782.21		71,990.65	54,070.12	工程款、质保金	经营性往来
	葛州坝(泸州)长江六桥投资有限公司	联营公司	应收账款	35,054.47	51,707.67		71,913.51	14,848.63	工程款、质保金	经营性往来
	葛州坝(惠州)投资有限公司	联营公司	应收账款	43,568.43			3,985.01	39,583.42	工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团财务有限公司	联营公司	应收账款	1.79			1.79		销售款	经营性往来
	葛州坝(武汉)投资有限公司	联营公司	应收账款	46,761.85	50,011.12		73,891.70	22,881.27	工程款、质保金	经营性往来
	葛州坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司	联营公司	应收账款	1,648.24			706.95	941.29	工程款、质保金	经营性往来
	平凉平华公路建设运营有限责任公司	联营公司	应收账款		69,287.92		67,237.68	2,050.24	工程款、质保金	经营性往来
	云南葛州坝宜杨高速公路开发有限公司	联营公司	应收账款		25,508.22			25,508.22	工程款、质保金	经营性往来
	山东葛州坝济泰高速公路有限公司	联营公司	应收账款	36,281.56	124,787.04		156,246.59	4,822.01	工程款、质保金	经营性往来
	山东葛州坝巨单高速公路有限公司	联营公司	应收账款	73,470.74	66,776.22		140,246.97		工程款、质保金	经营性往来
	山东葛州坝莱青高速公路有限公司	联营公司	应收账款	112,428.33	205,200.09		317,628.42		工程款、质保金	经营性往来
	陕西葛州坝延黄宁石高速公路有限公司	联营公司	应收账款	38,631.33	75,718.19		79,708.84	34,640.68	工程款、质保金	经营性往来
	阜阳葛州坝颍淮水环境综合治理投资建设有限公司	联营公司	应收账款	25,112.30	27,747.99		52,860.29		工程款、质保金	经营性往来
	荆州葛州坝城北快速路投资建设有限公司	合营公司	应收账款	11,257.81	178,887.02		127,973.05	62,171.78	工程款、质保金	经营性往来
	葛州坝(惠州)江南大道投资建设有限公司	联营公司	应收账款	8,709.80	64,372.88		72,503.81	578.87	工程款、质保金	经营性往来
	葛州坝重庆市南川区基础设施建设有限公司	联营公司	应收账款	4,993.18			4,993.18		工程款、质保金	经营性往来
	中国能源建设集团财务有限公司	联营公司	货币资金	392,571.61	95,605.02	1,631.32		489,807.95	存款	经营性往来
	北京方兴葛州坝房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款	3,920.00			3,920.00		应收股利	经营性往来
	重庆葛州坝融创深达置业有限公司	联营公司	其他应收款	4.95	132.19			137.14	代垫款	经营性往来
	中葛木茂(苏州)房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款	78,520.00		5,852.82	26,287.50	58,085.33	借款	经营性往来
	葛州坝南京房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款	230,145.52		13,225.58	4,291.02	239,380.08	借款	经营性往来
	武汉华湖置地葛州坝置业有限公司	联营公司	其他应收款	14,588.41	8,000.00	1,085.52	5,949.17	17,724.75	借款	经营性往来

其他关联方 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	2018年期初占用 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 发生金额	2018年期末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质	
其他关联方 及其附属企 业	重庆葛洲坝融创金置置业有限公司	联营公司	其他应收款	100.94			30.87	70.07	往来款	经营性往来	
	葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司	联营公司	其他应收款	10,443.39			2,400.00	8,043.39	往来款	经营性往来	
	盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	联营公司	其他应收款	71,462.69				71,462.69	保证金	经营性往来	
	重庆市葛兴建设有限公司	联营公司	其他应收款	19,717.97	113,500.00	5,693.37	96,181.73	42,729.61	借款	经营性往来	
	山东葛洲坝济青高速公路有限公司	联营公司	其他应收款	1,707.40	1,152.50			2,859.90	保证金	经营性往来	
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	联营公司	其他应收款	1,194.78			880.15	314.63	保证金	经营性往来	
	葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	联营公司	其他应收款	91.31			91.31		保证金	经营性往来	
	葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	联营公司	其他应收款	2,072.21			82.99	1,989.21	保证金	经营性往来	
	杭州龙善投资管理有限责任公司	联营公司	其他应收款		68,226.62			68,226.62	借款	经营性往来	
	平凉平华公路建设运营有限责任公司	联营公司	其他应收款		1,439.23			1,439.23	保证金	经营性往来	
	葛洲坝(惠州)江南大道投资建设有限公司	联营公司	其他应收款		275.53			275.53	保证金	经营性往来	
	山东葛洲坝莱荷高速公路有限公司	联营公司	其他应收款		65.03			65.03	代垫款	经营性往来	
	荆州葛洲坝城北快速路投资建设有限公司	合营公司	其他应收款		13,151.03			13,151.03	代垫款	经营性往来	
	宜昌岳嘴大桥建设工程有限公司	合营公司	其他应收款		1,194.12			1,194.12	代垫款	经营性往来	
	葛洲坝(泸州)长江六桥投资有限公司	联营公司	其他应收款		16,680.31			16,680.31	代垫款	经营性往来	
	葛洲坝(武汉)投资建设发展有限公司	联营公司	其他应收款		18,000.00			18,000.00	代垫款	经营性往来	
	华电华源人工环境工程有限公司	联营公司	其他应收款		429.16			429.16	代垫款	经营性往来	
	葛洲坝节能科技有限公司	联营公司	其他应收款		99.22			99.22	代垫款	经营性往来	
	山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	联营公司	其他应收款		61.95			61.95	代垫款	经营性往来	
	葛洲坝(西安)秦汉大道投资建设有限公司	联营公司	其他应收款		29.00			29.00	代垫款	经营性往来	
	广西葛洲坝西高速公路有限公司	联营公司	其他应收款		10.00			10.00	代垫款	经营性往来	
	南京江北新区地下空间研究院有限公司	联营公司	其他应收款		0.76			0.76	代垫款	经营性往来	
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	1,573.15	1,573.15			1,573.15	工程款、质保金	经营性往来
	葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	11,620.27	11,620.27			11,620.27	工程款、质保金	经营性往来
	葛洲坝(泸州)长江六桥投资有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	6,412.38	6,412.38			6,412.38	工程款、质保金	经营性往来
	山东葛洲坝莱荷高速公路有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	41,035.76	41,035.76			41,035.76	工程款、质保金	经营性往来
	渭南市东秦供水有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	4,044.09	4,044.09			4,044.09	工程款、质保金	经营性往来
重庆江碛高速公路有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	4,681.90	4,681.90			4,681.90	工程款、质保金	经营性往来	
平凉平华公路建设运营有限责任公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	1,986.35	1,986.35			1,986.35	工程款、质保金	经营性往来	
葛洲坝(武汉)投资建设发展有限公司	联营公司	长期应收款	长期应收款	2,580.03	2,580.03			2,580.03	工程款、质保金	经营性往来	
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	合营公司	长期应收款	长期应收款	104,076.06	104,076.06		88,623.54	17,452.52	工程款、质保金	经营性往来	
重庆市葛兴建设有限公司	联营公司	一年内到期的非流动资产	一年内到期的非流动资产	20,000.00			20,000.00		委托贷款	经营性往来	
环嘉集团有限公司	其他关联方	预付账款	预付账款		9,864.68			9,864.68	预付材料款	经营性往来	
	小计			1,397,810.50	1,621,529.22	27,488.61	1,578,853.57	1,467,974.76			
	总计			1,469,543.08	1,684,736.92	27,488.61	1,608,398.65	1,573,369.96			

说明: 根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》等相关政策, 公司所属 17 家子公司实施职工家属区“三供一业”分离移交工作, 公司母公司中国葛洲坝集团有限公司需承担分离移交费用 29,601.20 万元。

法定代表人:  印晓

主管会计工作负责人:  印晓

总会计师:  印晓

会计机构负责人:  印晓