

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[2018]第 ZE10081 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 2017 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[2018]第 ZE10081 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”）2017 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 2017 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 2017 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



二〇一八年三月二十七日

中国葛洲坝集团股份有限公司2017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									
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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因
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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017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	中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	454.89			200.31	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
	中国能源建设集团甘肃火电工程有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	224.76			99.33	125.43	销售款	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	27.50			26.40	1.10	销售款	经营性往来
	中国能源建设集团云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	12.77			12.77		工程款、质保金	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	应收账款	1,084.29			124.63	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	14.18	82.60		16.00	80.78	销售款	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	应收账款	77.77			67.52	10.25	销售款	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	应收账款	0.15			0.15		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	808.58	1,499.38		999.94	1,308.03	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	93.01	127.56		25.78	194.80	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
	新疆电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	792.87			792.87		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
	中国能源建设集团安徽电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	应收账款	7.60	62.70		54.33	15.97	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		598.01		478.41	119.60	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		582.00		232.80	349.20	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		7.68		1.54	6.14	销售款	经营性往来
	湖南省电力线路器材厂	母公司之全资子公司	应收账款		85.31			85.31	销售款	经营性往来
	中国能源建设集团西北电建工程有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	1,550.00					预付材料款	经营性往来
	中国能源建设集团西北电建工程有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	29.32			11.98	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	503.67			92.10	411.57	预付工程款	经营性往来
前大股东及其附属企业	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中心	间接控股股东之子公司	预付账款	1,281.00	916.26			2,197.26	预付工程款	经营性往来
	中国能源建设集团安徽电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	预付账款	41.17			41.17		预付工程款	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	预付账款	30.11			30.11		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		72.00		13.19	58.81	预付工程款	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	2017年年初占 用资金余额	2017年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2017年度占用资 金的利息（如 有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017年末占 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	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
	北京电力建设公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	80.00	51,368.75			51,448.75	保证金	经营性往来
	广东省电力设计研究院	间接控股股东之子公司	其他应收款	15.36			15.36			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	959.66			200.00	759.66	保证金	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	其他应收款	18.61				18.61	保证金	经营性往来
	中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	195.40			50.00	145.40	保证金	经营性往来
	中国能源建设集团云南电力设计院有限公司	间接控股股东之子公司	其他应收款	15.44			15.44		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			19,909.05	55,425.65		3,602.12	71,732.58		
	重庆江麓渝遂高速公路有限公司	合营公司	应收账款	12,416.06	4,122.29			9,680.20	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	18,634.06	19,857.53			30,401.59	工程款、质保金	经营性往来
	湖南省东泰供水有限公司	联营公司	应收账款	5,670.86	21,952.09			19,916.23	工程款、质保金	经营性往来
	德县宏财葛洲坝项目管理有限公司	联营公司	应收账款	8,855.72	68,998.07			40,947.24	工程款、质保金	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	应收账款		943.94			943.94	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	应收账款	12,221.12	80,415.96			51,358.52	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	应收账款	37,450.48	33,313.14			35,709.15	工程款、质保金	经营性往来
	葛洲坝（惠州惠州）投资建设有限公司	联营公司	应收账款	13,508.80	32,453.93			2,394.31	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		37.59		35.80	1.79	销售款	经营性往来
	葛洲坝（武汉）投资建设有限公司	联营公司	应收账款		60,091.69		13,329.84	46,761.85	工程款、质保金	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	应收账款		1,648.24			1,648.24	工程款、质保金	经营性往来
	山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	联营公司	应收账款		81,202.63			36,281.56	工程款、质保金	经营性往来
	山东葛洲坝巨野高速公路有限公司	联营公司	应收账款		98,620.00			73,470.74	工程款、质保金	经营性往来
	山东葛洲坝莱州高速公路有限公司	联营公司	应收账款		171,175.73			112,428.33	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		19,301.91				工程款、质保金	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	应收账款		38,631.33				工程款、质保金	经营性往来
	阜阳葛洲坝国城水环境治理投资建设有限公司	联营公司	应收账款		25,112.30			38,631.33	工程款、质保金	经营性往来
	梅州葛洲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			11,257.81	工程款、质保金	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	应收账款		42,140.69			8,709.80	工程款、质保金	经营性往来
	葛洲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		8,733.48			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	483,979.57		2,384.75	93,792.71	392,571.61	借款	经营性往来
其他关联方 及其附属企 业	北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	联营公司	应收股利		3,920.00			3,920.00	应收股利	经营性往来
	北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款	58,943.17			58,943.17		借款	经营性往来
	重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	联营公司	其他应收款	31,423.76			31,418.81	4.95	股东借款	经营性往来
	中葛永茂（苏州）房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款		78,520.00			78,520.00	借款	经营性往来
	葛矿利南京房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款		230,445.52	4,119.60	4,119.60	230,445.52	借款	经营性往来

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	联营公司	其他应收款		14,588.41	205.78	205.78	14,588.41	借款	经营性往来
	重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	联营公司	其他应收款	3.59	97.35			100.94	往来款、保证金	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	1,509.14	8,934.25			10,443.39	往来款	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	3,004.88			3,004.88		往来款	经营性往来
	益县宏财葛洲坝项目管理有限公司	联营公司	其他应收款	15,000.00	56,462.69			71,462.69	保证金、借款	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		20,000.00		282.03	19,717.97	借款	经营性往来
	山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	联营公司	其他应收款		1,707.40			1,707.40	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			1,194.78	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
	葛洲坝中科储能技术有限公司	联营公司	其他应收款		2,072.21			2,072.21	保证金	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	20,000.00		1,050.00	1,050.00	20,000.00	委托贷款	经营性往来
	重庆市葛兴建设有限公司	联营公司	长期应收款	20,000.00		794.67	20,794.67		委托贷款	经营性往来
				742,621.22	1,238,044.26	8,554.79	591,409.78	1,397,810.50		
	小计			762,530.27	1,293,469.92	8,554.79	595,011.90	1,469,543.08		
	总计									

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:







