

广州发展集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计



防伪条形码：



防伪 编号：00202017040163271856

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 文号：信会师报字[2017]第 ZC10493 号

委托 单位：广州发展集团股份有限公司

被审验单位名称：广州发展集团股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计（无保留意见）

报告 日期：2017 年 4 月 27 日

报备 时间：2017 年 4 月 26 日 16:58:07

签名注册会计师：潘冬梅

司徒慧强

广州发展集团股份有限公司

2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况 专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



关于对广州发展集团股份有限公司
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[2017]第 ZC10493 号

广州发展集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的广州发展集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2016 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”)。该汇总表已由贵公司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。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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，贵公司 2016 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，汇总表是广州发展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广州发展集团股份有限公司 2016 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：潘冬梅



中国注册会计师：司徒慧强



中国·上海

二〇一七年四月二十七日



附件

广州发展集团股份有限公司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: 广州发展集团股份有限公司

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	2016年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
	小计									
	前大股东及其附属企业									非经营性占用
	小计									非经营性占用
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	2016年年初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广州发电厂有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	1,195.92	29,245.08		25,685.30	4,755.70	销售煤炭、燃料油、天然气	经营性往来
	广州市旺隆热电有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2,404.52	40,512.22		39,421.52	3,495.22	销售煤炭、燃料油	经营性往来
	广州发展建设投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	3.57	5.90		9.47		租赁	经营性往来
	广州南沙珠江啤酒有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		143.87		143.87		销售电力	经营性往来
	广州广能投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		8.57		8.57		租赁	经营性往来
	广州市电力有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		8.57		8.57		租赁	经营性往来
	广州国资发展控股有限公司	控股股东	应收账款		376.08		376.08		租赁	经营性往来
	广州赏越贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		0.42		0.42		租赁	经营性往来
	广州荣鑫容器有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		593.87		593.87		销售天然气	经营性往来
	广州市旺隆热电有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		2,989.37		2,904.86	84.51	管理费	经营性往来
	广州发电厂有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		2,356.51		2,352.73	3.78	管理费	经营性往来
	广州嘉信液化气有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		1.27			1.27	代垫款	经营性往来
	广州发展新塘水务有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		61.98		58.96	3.02	管理费	经营性往来
	广州发展建设投资有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		57.99			57.99	往来款	经营性往来
	广州热力有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		28.51		23.28	5.23	管理费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州发展光伏技术股份有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息	1,219.55	1,648.96	32.72	1,250.29	1,650.94	委托贷款	非经常往来
	广州南沙发展燃气有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息	16,024.64	16,000.00	588.38	16,593.88	16,019.14	委托贷款	非经常往来
	广州珠江天然气发电有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息	6,010.29	15,000.00	358.56	6,350.91	15,017.94	委托贷款	非经常往来
	广州珠江电力燃料有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息		60,000.00	1,274.55	1,202.78	60,071.77	委托贷款	非经常往来
	广州发展新塘热力有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息	3,004.88	3,000.00	128.29	3,129.58	3,003.59	委托贷款	非经常往来
	广州发展新城投资有限公司	全资子公司	持有至到期投资、应收利息	18,031.35		782.64	5,790.56	13,023.43	委托贷款	非经常往来

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



1

1

广州发展集团股份有限公司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（续）

编制单位：广州发展集团股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州中电荔新电力实业有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息	20,029.43	20,000.00	738.81	20,744.31	20,023.93	委托贷款	非经常往来
	广州发展碧辟油品有限公司	控股子公司	其他流动资产、应收利息		3,000.00	5.22	3,005.22		委托贷款	非经常往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息		25,000.00	445.88	25,445.88		委托贷款	非经常往来
	连平广发光伏发电有限公司	全资子公司	其他流动资产、应收利息		7,295.96	44.47	37.33	7,303.10	委托贷款	非经常往来
	广州珠江电力有限公司	控股子公司	其他应收款	142.43	306.39		91.09	357.73	服务费、劳务费	经营性往来
	广州东方电力有限公司	控股子公司	其他应收款	216.35	6.80		172.60	50.55	服务费	经营性往来
	广州发展碧辟油品有限公司	控股子公司	其他应收款	140.79			104.79	36.00	服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款		0.76			0.76	服务费	经营性往来
	广州发展分布式能源站管理有限公司	全资子公司	其他应收款		3.02			3.02	服务费	经营性往来
	广州东部发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款		5.29			5.29	服务费	经营性往来
	广州发展电力科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2.27			2.27	服务费	经营性往来
	广州发展燃料港口有限公司	全资子公司	其他应收款	90.81			90.81		服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展天然气利用有限公司	全资子公司	其他应收款		1.51			1.51	服务费	经营性往来
	广州发展新塘热力有限公司	全资子公司	其他应收款		3.02			3.02	服务费	经营性往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	其他应收款		218.77			218.77	服务费	经营性往来
	广州广燃设计有限公司	全资子公司	其他应收款		3.02			3.02	服务费	经营性往来
	广州花都广煤燃气有限公司	控股子公司	其他应收款		3.78			3.78	服务费	经营性往来
	广州南沙发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款		6.80			6.80	服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展环保建材有限公司	控股子公司	其他应收款		4.53			4.53	服务费	经营性往来
	广州珠江电力燃料有限公司	控股子公司	其他应收款	103.04			103.04		服务费、劳务费	经营性往来
	广州南沙发展煤炭码头有限公司	控股子公司	其他应收款	48.90			48.90		服务费	经营性往来
	广州中电荔新电力实业有限公司	控股子公司	其他应收款		4.53			4.53	服务费	经营性往来
	广州珠江天然气发电有限公司	控股子公司	其他应收款		4.53			4.53	服务费、劳务费	经营性往来
	广州发展资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款	41.55			41.55		劳务费	经营性往来
	广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款		150.76			150.76	租赁、服务费	经营性往来
	广州发展光伏技术股份有限公司	全资子公司	其他应收款	1.75	10.47		12.22		租赁、服务费	经营性往来
	广州发展能源物流集团有限公司	全资子公司	其他应收款	35.80	335.52		35.80	335.52	租赁、服务费	经营性往来
	广州发展南沙电力有限公司	控股子公司	其他应收款		2.27			2.27	服务费	经营性往来
	广州发展新能源投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款		1.51			1.51	服务费	经营性往来
	广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款	112,817.03	113,175.00			225,992.03	划拨子公司资金	非经常往来
	深圳广发电力投资有限公司	全资子公司	其他应收款	700.00			700.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州发展能源物流集团有限公司	全资子公司	其他应收款	67,924.00	25,000.00			92,924.00	划拨子公司资金	非经常往来
	广州发展燃气投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.16			0.16		代垫款	非经常往来

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

附件

广州发展集团股份有限公司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（续）

编制单位：广州发展集团股份有限公司

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	2016年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州发展新城投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01			0.01		代垫款	非经常往来
	广州发展南沙投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01	0.68		0.69		代垫款	非经常往来
	广州发展光伏技术股份有限公司	全资子公司	其他应收款	10,000.00			10,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	其他应收款	4.56	100,004.54		100,000.04	9.06	划拨子公司资金及代垫款	非经常往来
	广州发展集团财务有限公司	控股子公司	其他应收款		398.54		398.54		代垫款	非经常往来
	广州发展燃料销售有限公司	全资子公司	其他应收款		40,000.00		40,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州发展新能源投资有限公司	控股子公司	其他应收款		5,000.00		5,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州中电荔新电力实业有限公司	控股子公司	其他应收款		20,000.00		20,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州珠江电力燃料有限公司	控股子公司	其他应收款		40,000.00		40,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	广州珠江天然气发电有限公司	控股子公司	其他应收款		24,000.00		24,000.00		划拨子公司资金	非经常往来
	连平广发光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款		3,400.00		3,400.00		划拨子公司资金	非经常往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	中远发展航运有限公司	合营企业	应收账款	93.74	1,104.33		1,140.07	58.00	销售船供油	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收账款	218.77	3,823.27		3,787.91	254.14	销售船供油、供应链管理平台使用费	经营性往来
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	应收账款	5,830.58	856.58		1,212.86	5,474.30	销售粉煤灰	经营性往来
	广州港发石油化工有限公司	联营企业	应收账款		41.74		41.74		水费、电费	经营性往来
	中远发展航运有限公司	合营企业	应收账款		80.80		80.80		租赁	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收账款		234.58		234.58		租赁	经营性往来
	同煤广发化学工业有限公司	联营企业	应收账款	38.84				38.84	劳务费	经营性往来
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	联营企业	应收账款	2.53	90.26		92.79		销售燃气、劳务费	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他流动资产、应收利息	5,007.36		219.92	220.63	5,006.65	委托贷款	非经常往来
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	联营企业	持有至到期投资、应收利息		300.00	9.10	4.57	304.53	委托贷款	非经常往来
	广州港发石油化工有限公司	合营企业	其他应收款	36.22	119.00		119.39	35.83	服务费、劳务费	经营性往来
	中远发展航运有限公司	合营企业	其他应收款	4.37	89.69		94.06		劳务费	经营性往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他应收款	4.37	51.31		55.68		劳务费	经营性往来
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	其他应收款	108.36	255.65		364.01		服务费、劳务费	经营性往来
	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业	其他应收款		6.49		6.49		劳务费	经营性往来
	国电都匀发电有限公司	联营企业	其他应收款		13.03		13.03		劳务费	经营性往来
	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业	其他应收款	18,737.00				18,737.00	资金占用	非经常往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他应收款	1,500.00	711.26			2,211.26	往来款	非经常往来
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收股利	711.26			711.26		股利	非经常往来
总计				292,502.42	609,167.41	4,628.54	407,518.34	496,780.03		

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

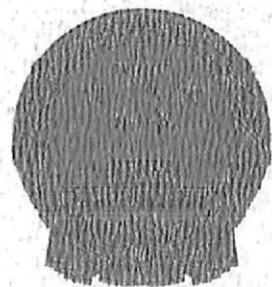


登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017271



会计师事务所 执业证书

名 称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币 9550 万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号 (财办批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期:2000年6月13日 (续制日期:2010年12月31日)



说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号： 34

发证时间：二〇一五年七月二十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日





姓 名 潘冬梅
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1962-11-20
Date of birth _____
工作单位 立信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)广东分所
身份证号码 440104621120224
Identity card No. _____



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 4月 06日

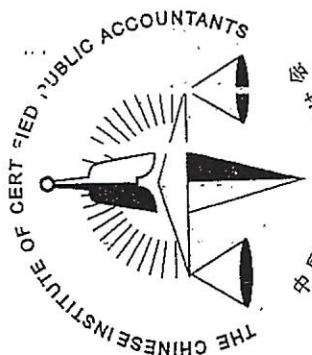
证书编号:
No. of Certificate 440100020014

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance 1994 年 05 月 04 日

2012年4月30日换发

年 月 日



姓名	司徒慧强
性别	男
出生日期	1970-10-22
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440104701022281
Identity card No.	



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 06月 06日

证书编号: 440100020045
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

年 月 日
/y /m /d