

# 大信会计师事务所有限公司

## 关于公司控股股东及其他关联方 占用资金情况的专项说明

大信核字（2006）第 0037 号

葛洲坝股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对葛洲坝股份有限公司（以下简称“葛洲坝股份”）2005 年度会计报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》的规定，我们在实施葛洲坝股份 2005 年度会计报表审计工作中，对葛洲坝股份截至 2005 年 12 月 31 日控股股东及关联方占用资金情况进行了审核，这些资金占用情况的真实性和完整性由葛洲坝股份负责，我们的责任是对这些资金的占用情况发表专项审核意见。在审核过程中，我们根据实际情况，实施了包括检查会计记录等我们认为必要的审核程序。

葛洲坝股份有限公司 2005 年度与关联方资金往来的情况如下：

单位：元

关联方名称	与上市公司关系	对应科目	2004 年 12 月 31 日余额	2005 年借方发生额	2005 年贷方发生额	2005 年 12 月 31 日余额	占用原因
中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司	母公司	应收账款	15,710,850.44	11,097,539.71	5,087,529.71	21,720,860.44	应收工程结算款
中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司	母公司	预付账款	288,350,696.42	67,911,712.94	107,977,069.51	248,285,339.85	预付工程款
中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司	母公司	其他应收款	72,883,265.82	3,174,253.71	8,230,455.92	67,827,063.61	垫付材料款
中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司	母公司	应付账款	20,486,050.98	9,015,830.56	28,365,127.16	39,835,347.58	应付工程款
中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司	母公司	预收账款	10,412,931.17	42,500,184.66	40,810,639.21	8,723,385.72	预收货款
中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司	母公司	其他应付款	106,643,352.43	106,613,289.29	4,738,040.09	4,768,103.23	工程质保金
合计		(债权减债务)	239,402,478.10	240,312,810.87	195,208,861.60	284,506,427.37	

我们认为，截止 2005 年 12 月 31 日，公司不存在中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金的事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

由于水利水电行业施工周期较长，截止 2005 年 12 月 31 日，公司预付给控股股东的工程款、材料款等款项中，占用时间超过一年的金额为 180,373,626.91 元。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 索保国

中国·武汉

中国注册会计师: 陈立新

2006 年 3 月 10 日