

关于广东水电二局股份有限公司 前次募集资金使用情况的专项审核报告

深鹏所股专字[2008]030号

广东水电二局股份有限公司董事会：

我们接受委托，对广东水电二局股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至2007年12月31日的募集资金使用情况进行了专项审核。本专项审核报告是依据中国证监会证监发行字[2007]500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求出具的。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据。我们的责任是在审慎调查的基础上，对贵公司募集资金使用情况发表专项审核意见，出具专项报告，并对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了必要的审核程序，并在根据贵公司提供的资料做出职业判断的基础上出具报告。

根据贵公司提供的资料及我们的审核结果，贵公司截至2007年12月31日前次募集资金使用的有关情况如下：

一、前次募集资金的数额和资金到位时间

(一) 募集资金的数额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]41号文核准，贵公司于2006年7月31日由主承销商宏源证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)8,200万股，发行价格为每股人民币5.09元，募集资金总额为人民币41,738.00万元，扣除发行费用人民币2,089.24万元后，实际募集资金净额为人民币39,648.76万元，于2006年8月4日存入贵公司募集资金专用账户中。

以上新股发行的募集资金业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2006年8月4日出具的深鹏所验字[2006]071号验资报告审验。

（二）募集资金存放情况

贵公司董事会为本次募集资金批准开设了中国建设银行广州市新塘支行、招商银行广州分行环市东路支行、中信银行广州分行三个专项账户，其中中国建设银行广州市新塘支行活期存款账户为：44001541702059000183，招商银行广州分行环市东路支行活期存款账户为：200583221110001，中信银行广州分行活期存款账户为：74430-2-01-826-001420-92。

截止 2007 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

募集资金存储银行名称	账号	期末余额（元）
中国建设银行广州市新塘支行	44001541702059000183	11,013.23
招商银行广州分行环市东路支行	200583221110001	13,169.91
中信银行广州分行	74430-2-01-826-001420-92	24,657.10
合 计		48,840.24

二、前次募集资金的管理情况

贵公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《广东水电二局股份有限公司募集资金使用管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。根据贵公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或贵公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门核实、总经理审核、董事长签批，项目实施单位执行。募集资金使用情况由贵公司审计部门进行日常监督。财务部门定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

三、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金实际使用情况

截至 2007 年 12 月 31 日，贵公司募集资金已全部使用完毕，具体情况是：（1）在募集资金到位前，贵公司利用银行贷款及自有资金对募集资金项目累计已投入 21,065.96 万元。募集资金到位后，

已置换先期投入的垫付资金 21,065.96 万元；(2)直接投入承诺投资项目 11,125.74 万元,其中:9,100.59 万元投入水利水电施工设备技术改造、2,025.15 万元投入市政路桥施工设备技术改造；(3)部分变更市政路桥施工设备技术改造项目募集资金 6,100.00 万元用于收购广水桃江水电开发有限公司 37.23%股权。(4)募集资金净额超出募集资金投资计划的 1,357.06 万元已用于补充贵公司的流动资金。

前次募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额：41,738.00						已累计使用募集资金总额：39,648.76				
变更用途的募集资金总额：6,100.00						各年度使用募集资金总额：39,648.76				
变更用途的募集资金总额比例：15.39%						2006年8月前：21,065.96				
						2006年8月—12月：11,944.82				
						2007年度：6,637.98				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				截止日项
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	目完工程度
1	水利水电施工设备技术改造	未变更	19,000.00	19,000.00	19,000.00	19,000.00	19,000.00	19,000.00	0.00	100%
2	市政路桥施工设备技术改造	部分变更	11,000.00	4,900.00	4,900.00	11,000.00	4,900.00	4,900.00	0.00	100%
3	地铁盾构施工设备技术改造	未变更	8,291.70	8,291.70	8,291.70	8,291.70	8,291.70	8,291.70	0.00	100%

（二）前次募集资金变更使用情况

贵公司第二届董事会第九次会议和 2006 年第三次临时股东大会，审议通过了“关于部分变更募集资金用途收购广水桃江水电开发有限公司股权的议案”。贵公司将原拟投资于市政路桥施工设备技术改造项目的 6,100.00 万元募集资金用于收购广水桃江水电开发有限公司 37.23% 的股权，变更募集资金额占募集资金净额的 15.39%。截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司以募集资金投入该项目 6,100.00 万元。该变更事项已按上市公司信息披露要求进行了公告披露。

除上述情况外，贵公司无其他变更募集资金项目的使用情况。

（三）临时使用闲置募集资金补充流动资金情况

2006 年 10 月 23 日，贵公司第二届董事会第八次会议审议通过“关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案”，使用 6,000.00 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2006 年 10 月 23 日起到 2007 年 4 月 23 日止。贵公司按期于 2007 年 4 月 23 日前归还了补充流动资金的款项。

四、前次募集资金使用效益情况

与首次公开发行股票招股说明书中关于募集资金投资项目效益预测的相关披露内容比较，前次募集资金最近三年实现效益情况如下表：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益			最近三年实际效益			截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称		2005	2006	2007	2005	2006	2007		
1	水利水电施工设备技术改造	--	--	--	--	1451.99	1585.71	2,125.87	6,251.95	--
2	市政路桥施工设备技术改造	--	--	--	--	--	529.17	605.16	1,134.33	--
3	地铁盾构施工设备技术改造	--	--	--	--	419.77	399.22	572.22	1,700.53	--
4	收购广水桃江水电开发有限公司股权	--	--	--	--	--	--	4.41	4.41	--

【注】1、截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。该项指标主要适用于生产性企业；贵公司作为施工企业，前次募集资金投资项目实际产量与设计产能无法进行准确计量，故该项指标不适用于贵公司。

2、表中前三个项目承诺效益在首次发行并上市的招股书中只披露了内部收益率和回收期等数据，没有按年披露承诺效益；与按年核算的实际使用效益无法进行比较。

3、收购广水桃江水电开发有限公司股权项目的承诺效益只披露了内部收益率和回收期等数据，没有按年披露承诺效益，与按年核算的实际使用效益无法进行比较。

五、将前次募集资金实际使用情况与贵公司各年度定期报告和其他信息披露文件中已披露的有关内容逐项对照，具体情况如下：

(一) 前次募集资金实际使用情况与信息披露情况比较

单位：万元

项目	时间	已披露的实际投入额	经核定的实际投入额	募集资金投入差异
水利水电施工设备技术改造	2006年8月前	9,899.41	9,899.41	0.00
	2006年8月—2006年12月	4,060.95	4,060.95	0.00
	2007年1月—2007年12月	5,039.64	5,039.64	0.00
市政路桥施工设备技术改造	2006年8月前	2,874.85	2,874.85	0.00
	2006年8月—2006年12月	1,783.87	1,783.87	0.00
	2007年1月—2007年12月	241.28	241.28	0.00
地铁盾构施工设备技术改造	2006年8月前	8,291.70	8,291.70	0.00
	2006年8月—2006年12月	--	--	--
	2007年1月—2007年12月	--	--	--
收购广水桃江水电开发有限公司37.23%股权	2006年8月前	--	--	--
	2006年8月—2006年12月	6,100.00	6,100.00	0.00
	2007年1月—2007年12月	--	--	--

前次募集资金实际使用情况与贵公司各年度定期报告和其他信息披露文件中已披露的情况不存在差异。

(二) 前次募集资金实际使用效益与信息披露情况比较

单位：万元

项目	时间	已披露的实际使用效益	核定的实际使用效益	募集资金使用效益差异
水利水电施工设备技术改造	2003年	177.55	177.55	--
	2004年	910.83	910.83	--
	2005年	1,451.99	1,451.99	--
	2006年	1,585.71	1,585.71	--
	2007年	2,125.87	2,125.87	--
市政路桥施工设备技术改造	2006年	529.17	529.17	--
	2007年	605.16	605.16	--
地铁盾构施工设备技术改造	2004年	309.32	309.32	--
	2005年	419.77	419.77	--
	2006年	399.22	399.22	--
	2007年	572.22	572.22	--
收购广水桃江水电开发有限公司37.23%股权	2006年	--	--	--
	2007年	4.41	4.41	--

六、前次募集资金投资项目先期投入情况

贵公司在前次募集资金到位前使用自有资金及银行贷款先期投入募集资金投资项目，截止2006年8月4日投入情况如下：

单位：万元

投资项目	实际投资 金额	实际投入时间			
		2003 年	2004 年	2005 年	2006 年 1 月 1 日— 2006 年 8 月 4 日
水利水电施工 设备技术改造	9,899.41	3,692.84	2,420.63	2,477.23	1,308.71
市政路桥施工 设备技术改造	2,874.85	--	--	--	2,874.85
地铁盾构施工 设备技术改造	8,291.70	1,248.87	4,806.26	2,236.57	--
合 计	21,065.96	4,941.71	7,226.89	4,713.80	4,183.56

上述先期投入募集资金投资项目使用情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所专审字[2006]487号专项审核报告审核确认。

七、尚未使用的募集资金的情况

截至 2007 年 12 月 31 日累计使用募集资金 39,648.76 万元，募集资金已全部使用完毕。贵公司 2007 年 12 月 31 日募集资金专户余额合计为 48,840.24 元，为募集资金存款的剩余利息收入。

八、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于前次募集资金使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况基本相符。

本专项审核报告仅供贵公司报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2008年1月22日

中国注册会计师

王甫荣

中国注册会计师

吴宇煌