

关于广东水电二局股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

深鹏所股专字[2008]032号

广东水电二局股份有限公司：

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”）2007年度的财务报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产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》以及中国证券监督管理委员会广东监管局的要求，我们对截至2007年12月31日止贵公司控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况出具专项说明。

贵公司董事会的责任是提供控股股东及其他关联方占用资金情况的真实、合法、准确、完整的原始证据、会计记录、口头证言以及我们认为必要的其他相关证据，我们的责任是对贵公司控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况进行审核并出具专项说明。

经审核，截至2007年12月31日止，我们未发现贵公司控股股东及其他关联方违规占用贵公司资金。现将贵公司2007年度与控股股东及其他关联方资金往来有关情况说明如下：

1、截至2007年12月31日止，贵公司与控股股东广东省水利水电第二工程局资金往来情况：

单位：人民币元

| 账 项 | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 本年累计增加数 | 本年累计减少数 | |
| 应收账款 | 4,801,615.78 | -- | 1,203,876.33 | 3,597,739.45 |
| 其他应收款 | 1,650,884.92 | 2,198,523.82 | 1,855,099.96 | 1,994,308.78 |
| 预收账款 | 494,958.91 | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 | 494,958.91 |
| 其他应付款 | 3,984,545.08 | -- | 3,964,545.08 | 20,000.00 |
| 应付账款 | 150,156.23 | 80,000.00 | 86,318.86 | 156,475.09 |

应收账款本年减少均为收到的工程款；其他应收款本年增加均为工程质保金，减少为收到的工程质保金；预收账款为预收的工程款；其他应付款本年减少为支付了综合服务费；应付账款本年增加系应付的零星劳务费、本年减少系支付的劳务费。

2、截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司与控股股东之联营公司红河广源水电开发有限公司资金往来情况：

单位：人民币元

| 账 项 | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 本年累计增加数 | 本年累计减少数 | |
| 其他应收款 | 14,010,700.00 | -- | 14,010,700.00 | -- |
| 预收账款 | 72,230,707.61 | -- | 72,230,707.61 | -- |
| 其他应付款 | -- | 15,000,000.00 | -- | 15,000,000.00 |

其他应收款本年减少均为收到的工程质保金；预收账款本年减少均为结转的工程结算款。

其他应付款本年增加均为收到的往来款。

3、截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司与控股股东之联营公司红河广源马堵山水电开发有限公司资金往来情况：

单位：人民币元

| 账 项 | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|-------|------|---------------|---------|---------------|
| | | 本年累计增加数 | 本年累计减少数 | |
| 其他应收款 | -- | 1,004,718.50 | -- | 1,004,718.50 |
| 预收账款 | -- | 20,910,348.50 | -- | 20,910,348.50 |

其他应收款本年增加均为工程质保金；预收账款本年增加均为收到的工程预收款。

4、截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司与第二大股东广东梅雁水电股份有限公司资金往来情况：

单位：人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 本年累计增加数 | 本年累计减少数 | |
| 应收账款 | 10,678,803.16 | -- | 5,768,336.00 | 4,910,467.16 |
| 其他应收款 | -- | 5,445,065.00 | -- | 5,445,065.00 |

应收账款本年减少为工程完工结算结转到其他应收款 5,445,065.00 元及收到部分工程款 323,271.00 元。

其他应收款本年增加均为工程质保金。

5、截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司与贵公司对其有重大影响的公司广州天王房地产开发有限公司资金往来情况：

单位：人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 |
|------|------|---------------|---------|---------------|
| | | 本年累计增加数 | 本年累计减少数 | |
| 预收账款 | -- | 10,000,000.00 | -- | 10,000,000.00 |

预收账款本年增加数均为预收的工程款。

附件：广东水电二局股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 · 深圳

2008 年 1 月 22 日

王甫荣

中国注册会计师

吴宇煌

广东水电二局股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

| 资金占用方类别 | 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 | 2007 年期初占用资金余额 | 2007 年度占用累计发生金额 | 2007 年度偿还累计发生金额 | 2007 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|--------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 广东省水利水电第二工程局 | 控股股东 | 应收账款 | 4,801,615.78 | - | 1,203,876.33 | 3,597,739.45 | 在建工程施工形成 | 经营性占用 |
| | 广东省水利水电第二工程局 | 控股股东 | 其他应收款 | 1,650,884.92 | 2,198,523.82 | 1,855,099.96 | 1,994,308.78 | 工程质保金 | 经营性占用 |
| | 广东省水利水电第二工程局 | 控股股东 | 预收账款 | 494,958.91 | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 | 494,958.91 | 工程预收款 | 经营性占用 |
| | 广东省水利水电第二工程局 | 控股股东 | 其他应付款 | 3,984,545.08 | - | 3,964,545.08 | 20,000.00 | 综合服务费 | 经营性占用 |
| | 广东省水利水电第二工程局 | 控股股东 | 应付账款 | 150,156.23 | 80,000.00 | 86,318.86 | 156,475.09 | 零星劳务款 | 经营性占用 |
| | 红河广源 | 控股股东 | 其他应收 | - | 1,004,718.50 | - | 1,004,718.50 | 工程质保金 | 经营性占用 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------|-----------|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------|-------|
| | 马堵山水电开发有限公司 | 之联营公司 | 款 | | | | | | |
| | 红河广源马堵山水电开发有限公司 | 控股股东之联营公司 | 预收账款 | - | 20,910,348.50 | - | 20,910,348.50 | 工程预收款 | 经营性占用 |
| | 红河广源水电开发有限公司 | 控股股东之联营公司 | 其他应收款 | 14,010,700.00 | - | 14,010,700.00 | - | 工程质保金 | 经营性占用 |
| | 红河广源水电开发有限公司 | 控股股东之联营公司 | 其他应付款 | - | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | 往来款 | 经营性占用 |
| | 红河广源水电开发有限公司 | 控股股东之联营公司 | 预收账款 | 72,230,707.61 | - | 72,230,707.61 | - | 工程预收款 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 97,323,568.53 | 49,293,590.82 | 103,451,247.84 | 43,178,549.23 | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 广东梅雁水电股份有限公司 | 非控股股东 | 应收账款 | 10,678,803.16 | - | 5,768,336.00 | 4,910,467.16 | 在建工程施工形成 | 经营性占用 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|------------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|-------|
| | 广东梅雁水电股份有限公司 | 非控股股东 | 其他应收款 | - | 5,445,065.00 | - | 5,445,065.00 | 在建工程施工形成 | 经营性占用 |
| | 广州天王房地产开发有限公司 | 本公司对其有重大影响 | 预收账款 | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 在建工程施工形成 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 10,678,803.16 | 15,445,065.00 | 5,768,336.00 | 20,355,532.16 | | |
| 总计 | | | | 108,002,371.69 | 64,738,655.82 | 109,219,583.84 | 63,534,081.39 | | |