

# 关于广东水电二局股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项说明

深鹏所股专字[2009]151号

广东水电二局股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东水电二局股份有限公司（以下简称“粤水电”）2008年度财务报表进行了审计，并于2009年3月24日出具了深鹏所股审字[2009]043号标准无保留意见的审计报告。

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》的要求，粤水电编制了后附的《2008年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是粤水电的责任。我们的责任是对汇总表进行审核并出具专项说明。

我们将汇总表与粤水电的有关会计资料进行了核对，在所有重大方面未发现存在不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对粤水电关联交易及往来所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解粤水电2008年度控股股东及其他关联方占用资金情况，应将汇总表与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供粤水电年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项说明作为粤水电年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

附件：广东水电二局股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

(此页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2009年3月24日

中国注册会计师

---

杨春盛

中国注册会计师

---

王甫荣

附件:

### 2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 广东水电二局股份有限公司

单位: 人民币元

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	2008年期初 占用资金余额	2008年度占用累计 发生金额	2008年度偿还累计 发生金额	2008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	3,597,739.45	3,775.30	3,594,639.45	6,875.30	工程款	经营性占用
	广东省水利水电第二工程局	控股股东	其他应收款	1,994,308.78	-	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	710,000.00	-	1,204,958.91	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	20,000.00	-	-	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	156,475.09	67,620.33	20,000.00	204,095.42	零星劳务款	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	1,004,718.50	-	1,004,718.50	-	工程质保金	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	控股股东之子公司	预收账款	20,910,348.50	112,902,444.94	109,000,000.00	24,812,793.44	工程预收款	经营性占用
	红河广源马堵山水电开发有限公司	控股股东之子公司	其他应付款	-	10,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00	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	其他应收款	-	3,185,780.82	-	3,185,780.82	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	预收账款	45,567,419.18	2,302,910.00	47,870,329.18	-	工程款	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	其他应付款	15,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	往来款	经营性占用
小计				88,745,968.41	154,172,531.39	181,483,995.91	61,434,503.89		
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	4,910,467.16	-	2,355,532.16	2,554,935.00	工程款	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	工程质保金	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	应收账款	-	2,929,635.55	-	2,929,635.55	工程款	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	其他应收款	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	履约保证金	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	69,668,388.40	79,668,388.40	-	工程款	经营性占用
小计				20,355,532.16	82,598,023.95	82,023,920.56	20,929,635.55		
合计				109,101,500.57	236,770,555.34	263,507,916.47	82,364,139.44		