



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[2012]0262 号

广东水电二局股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东水电二局股份有限公司（以下简称“粤水电”）2011年度财务报表，并于2012年3月27日出具了深鹏所股审字[2012]0077号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《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》（以下简称《通知》）的要求，我们对后附的粤水电2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用情况汇总表”）进行复核。

按照《通知》的要求编制资金占用情况汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是粤水电管理当局的责任。我们的责任是对资金占用汇总表发表专项说明意见。

我们的复核工作包括对资金占用情况汇总表所载内容与经审计的粤水电 2011 年度财务报告的相关内容进行了核对，除了对粤水电实施于 2011 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对专项说明所载资料执行额外的审计或其他程序。

经复核，我们没有发现粤水电编制的资金占用汇总表与经审计的粤水电 2011 年度财务报告的相关内容在所有重大方面存在不一致。

为了更好地理解粤水电 2011 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 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(此页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2012 年 3 月 27 日

中国注册会计师

朱文岳

中国注册会计师

郑宏权

附件:

2011 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: 元 币种: 人民币

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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生金额	2011 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	红河广源马堵山水电开发有限公司	控股股东之联营公司	应收账款	2,066,097.00	133,031,535.87	112,041,806.08	23,055,826.79	工程款	经营性占用
			其他应收款	35,337,883.56	8,618,896.74	1,025,820.00	42,930,960.30	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	其他应收款	6,816,437.26	-	39,660.00	6,776,777.26	工程质保金	经营性占用
	绥芬河市新都实业有限公司	本公司控股股东控制的公司	应收账款	-	6,586,432.29	100,000.00	6,486,432.29	工程款	经营性占用
			其他应收款	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	-	履约保证金	经营性占用
小 计				69,220,417.82	173,236,864.90	163,207,286.08	79,249,996.64		
上市公司及其附属企业	成都水工钢结构有限责任公司	全资子公司	其他应收款	5,347,379.40	7,965,468.44	-	13,312,847.84	往来款	非经营性占用
	广东晨洲水利投资有限公司	全资子公司	其他应收款	4,442,276.00	204,704,268.65	96,404,821.26	112,741,723.39	往来款	非经营性占用
	揭阳市润源投资有限公司	全资二级子公司(孙公司)	其他应收款	3,750,000.00	1,430,860.00	5,180,860.00	-	往来款	非经营性占用
	布尔津县粤水电源有限公司	全资子公司	其他应收款	2,757,448.20	4,761,514.01	-	7,518,962.21	往来款	非经营性占用

附件：

2011 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：元 币种：人民币

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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司及其附属企业	广州市晋丰实业有限公司	全资子公司	其他应收款	11,130,892.40	17,300,000.00	12,000,000.00	16,430,892.40	往来款	非经营性占用
	新丰县新源水力发电有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000,000.00	4,442.00	4,442.00	4,000,000.00	往来款	非经营性占用
	广水安江水电开发有限公司	控股子公司	其他应收款	1,877,771.66	22,084,779.42	-	23,962,551.08	工程质保金	经营性占用
		控股子公司	其他应收款	-	256,007,799.80	255,239,097.43	768,702.37	往来款	非经营性占用
	海南新丰源实业有限公司	全资子公司	应收账款	8,761,390.00	809,797.47	-	9,571,187.47	工程款	经营性占用
		全资子公司	其他应收款	1,705,710.00	-	-	1,705,710.00	工程质保金	经营性占用
	广水桃江水电开发有限公司	全资子公司	应收账款	7,310,589.34	-	-	7,310,589.34	工程款	经营性占用
		全资子公司	其他应收款	-	9,087,000.00	5,087,000.00	4,000,000.00	往来款	非经营性占用
小 计				51,083,457.00	524,155,929.79	373,916,220.69	201,323,166.10		
合 计				120,303,874.82	697,392,794.69	537,123,506.77	280,573,162.74		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：