



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

关于黑龙江国中水务股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

中准专审字[2012]1073号

黑龙江国中水务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2012 年 3 月 27 日签发了中准审字（2012）1216 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及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》（证监发[2003]56 号文）的要求，贵公司编制了列示于本专项说明所附的 2011 年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2011 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现重大不一致的情况。除了对贵公司实施 2011 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：黑龙江国中水务股份有限公司 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)

ZHONGZHUN CPA

中国注册会计师： 支力

中国注册会计师： 王春世

ZHONGZHUN CPA

二〇一二年三月二十七日

附件1:

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 黑龙江国中水务股份有限公司

金额单位: 人民币万元

非经营性资金占用	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(不含利息)	2011占用资金的利息(如有)	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
	国中(天津)水务有限公司	控股股东	其他应付款	-19,138.34			-19,138.34	-		垫付周转金
	国中(天津)水务有限公司	控股股东	其他应收款		355.66		355.66			往来款
总计				-19,138.34	355.66	-	-18,782.68	-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初往来用资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	国中(天津)水务有限公司	控股股东	银行存款		26,149.06		26,149.06			股权转让款
	国中(天津)水务有限公司	控股股东	应付账款	-4,584.04			-4,584.04	-		工程款
	国中(天津)水务有限公司	控股股东	预付账款	3,340.57	8,093.16		5,776.20	5,657.53		工程款
总计				-1,243.47	34,242.23	-	27,341.23	5,657.53		

注: 预付账款贷方发生额为5776.20万元, 本年已转入无形资产