

关于广东金马旅游集团股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2012]第 0216 号

广东金马旅游集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东金马旅游集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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“汇总表”）进行了专项审核。按照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印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵集团 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团 2011 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东金马旅游集团股份有限公司 2011 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭涛

中国 北京

中国注册会计师：张琴

2012 年 2 月 17 日

上市公司 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：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	山西省电力有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	34,777.13	231,635.08	233,140.91	33,271.30	电力销售	经营性占用
	华北电网有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	25,382.36	261,381.66	261,621.25	25,142.77	电力销售	经营性占用
	山东鲁能集团及下属公司	受同一实际控制人控制	应收账款	1,265.81	281.62	1,135.55	411.89	通信服务	经营性占用
	山东电力集团所属公司	受同一实际控制人控制	应收账款	1,387.26	12,906.30	12,764.12	1,529.44	通信服务	经营性占用
	山西鲁能河曲能源有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		27.94		27.94	煤泥销售	经营性占用
	山西省电力公司	受同一实际控制人控制	应收票据	2,000.00		2,000.00			
	四川启明星铝业有限责任公司	受同一实际控制人控制	应收票据	138.00		138.00			
	国网能源燃料开发有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		830.53		830.53	暂挂往来款	经营性占用
	陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		82.13		82.13	分摊共同费用	经营性占用

	国网能源开发有限公司焦作电厂	受同一实际控制人控制	其他应收款		36.12		36.12	人员培训	经营性占用
	山东电力集团所属公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	36.00		36.00			经营性占用
	四川启明星铝业有限责任公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	12.00		12.00			
	山东鲁能物资集团有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款	6,570.05		6,334.39	235.66	尚未结算工程物资采购款	经营性占用
小 计	—	—	—	71,568.61	507,181.39	517,182.22	61,567.78	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计									
其他关联人及其附属企业	—	—	—	—	—
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	—	—	—	—	—
小计									
	—	—	—	—	—
总 计	—	—	—	71,568.61	507,181.39	517,182.22	61,567.78	—	—

法定代表人： 王志华

主管会计工作的负责人： 周庆安

会计机构负责人： 苏清海