

# 天富热电股份有限公司

## 关联方资金往来与对外担保情况审核报告

信会师报字（2008）第 10701 号

天富热电股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2007 年度财务报表并出具了信会师报字（2008）第 10700 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方占用资金与对外担保情况表进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况，提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）及中国证券监督管理委员会与中国银行业监督管理委员会联合颁发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的规定披露关联方资金往来与对外担保情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来与对外担保情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来与对外担保情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录和我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下

一、截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方占用资金情况如下：（详见关联方资金占用明细表）

（一）控股股东及其附属企业年末经营性往来余额为 2,793.75 万元，年初余额为 696.65 万元，比年初增长 2,097.10 万元，增长比例为 301.03%

（二）投资比例在 50%或 50%以下被投资单位年末经营性往来余额为 66.64 万元，年初余额为 387.10 万元，比年初减少 320.46 万元，减少比例为 82.79%。

（三）控股子公司占用资金年末余额为 130,070.11 万元，年初余额为 25,996.30 万元，比年初增加 104,073.81 万元，增加比例为 400.34%。其中年初已经合并抵销 25,996.30 万元，年末已经合并抵销 130,070.11 万元。

二、截至 2007 年 12 月 31 日止公司无对外担保。

立信会计师事务所有限公司      中国注册会计师：周 琪

中国注册会计师：徐燕娟

中国·上海

二〇〇八年三月二十日

附表：

关联方资金占用明细表

编制单位：新疆天富热电股份有限公司

单位：万元

序号	股票代码	公司简称	占用方名称	占用方与公司的关系	对应会计科目	占用原因	2006年末经营性占用余额	资金占用借方累计发生金额	资金占用贷方累计发生金额	2007年末经营性占用余额	2007年末非经营性占用余额	非经营性占用余额新增原因说明	清欠方案
1	600509	天富热电	天富电力（集团）有限责任公司	大股东	其他应收款	购销往来	620.32	1,453.03	4.96	2,068.39			
2	600509	天富热电	天富电力（集团）有限责任公司	大股东	应收账款	购销往来	3.61	102.87	101.15	5.33			
3	600509	天富热电	天富电力（集团）有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	应收账款	购销往来	27.69	281.87	281.29	28.27			
4	600509	天富热电	天富电力（集团）有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	预付账款	购销往来		3,533.75	2,852.43	681.32			
5	600510	天富热电	天富电力（集团）有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	其他应收款	购销往来		9.55	5.00	4.55			
6	600509	天富热电	石河子天富实业有限公司	大股东所属公司	应收账款	购销往来	3.23		3.23	-			
7	600509	天富热电	石河子天富实业有限公司	大股东所属公司	预付账款	购销往来	20.00		20.00	0.00			
8	600509	天富热电	石河子天富实业有限公司	大股东所属公司	其他应收款	购销往来	21.80	1,865.09	1,881.00	5.89			
			小 计				696.65	7,246.16	5,149.07	2,793.74	-		
5	600509	天富热电	新疆天富煤业有限公司	联营企业	应收账款	代垫费用	5.00			5.00			
6	600509	天富热电	石河子开发区天浩管业有限责任公司	联营企业	应收账款	购销往来	2.50	66.53	63.85	5.18			
7	600509	天富热电	石河子开发区天浩管业有限责任公司	联营企业	预付账款	购销往来	300.00	500.00	800.00	-			
8	600509	天富热电	石河子开发区新石加气混凝土制品有限公司	联营企业	预付账款	代垫费用	10.12	-	10.12	-			
9	600509	天富热电	石河子市欣美电器制造有限公司	联营企业	预付账款	购销往来	10.47	0.50	10.47	0.50			
10	600509	天富热电	石河子市欣美电器制造有限公司	联营企业	其他应收账款	购销往来	6.20		1.01	5.19			
11	600509	天富热电	新疆金太阳纺织有限公司	联营企业	应收账款	购销往来	59.01	631.77	640.01	50.77			
			小 计				387.10	1,205.00	1,525.46	66.64	-		
17	600509	天富热电	石河子天富农电有限责任公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	362.71		362.71	-			
18	600509	天富热电	石河子天富农电有限责任公司	控股子公司	其他应收款	购销往来	1,615.01		1615.01	-			
	600509	天富热电	石河子天富南热电有限公司	控股子公司	预付帐款	代垫费用		55,000.00		55,000.00			
20	600509	天富热电	玛纳斯县天富水电有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用		59,687.00	35,414.08	24,272.92			
11	600509	天富热电	石河子开发区天富房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	14,184.51	3,615.68	188.71	17,611.48			
23	600509	天富热电	石河子天富南热电有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用		62,669.53	47,886.80	14,782.73			
19	600509	天富热电	石河子开发区天富生化技术有限责任公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	3,930.84	1,766.28	16.55	5,680.57			
28	600512	天富热电	上海汇合达投资管理公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用		5,547.24	2.00	5,545.24			
14	600509	天富热电	石河子开发区天富燃料运输有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	2,362.79	52,922.85	52,092.26	3,193.38			
22	600509	天富热电	天富特种纤维纸浆制造公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用		5,476.39	4,009.01	1,467.38			
13	600509	天富热电	石河子天源燃气有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	741.83	667.64	419.79	989.68			
10	600509	天富热电	石河子开发区天富电力物资有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	189.53	2,360.04	1,583.41	966.16			
12	600509	天富热电	新疆天富国际经贸有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	2,511.21	1,719.00	3,732.60	497.61			
16	600509	天富热电	石河子开发区开发区天富电力设计有限公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	91.17	74.56	102.77	62.96			
15	600509	天富热电	石河子开发区汇通装饰装修工程公司	控股子公司	其他应收款	代垫费用	6.70		6.70	-			
			小 计				25,996.30	251,506.21	147,432.40	130,070.11	-		
			合 计				27,080.05	259,957.37	154,106.93	132,930.49	-		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师（或财务总监）：

会计机构负责人（会计主管人员）：