

关于中山公用科技股份有限公司与 控股股东及其他关联方资金往来的专项说明

广会所专字【2007】第 0700650038 号

中山公用科技股份有限公司：

我们接受委托，对 贵公司截至 2006 年 12 月 31 日之会计年度的财务报表进行审计，并出具了“广会所审字【2007】第 0700650016 号”审计报告。根据《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）的有关要求，贵公司编制了本专项说明所附的 2006 年度 贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况表（以下简称“资金占用情况表”）。

如实编制和对外披露“资金占用情况表”并确保其真实、合法及完整是 贵公司的责任。我们对“资金占用情况表”所载资料与我们审计 贵公司 2006 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2006 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易和往来有关的审计程序外，我们并未对“资金占用情况表”所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2006 年度 贵公司与控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的“资金占用情况表”应当与已审计的财务报表一并阅读。

附表：中山公用科技股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：陈昭

中国 广州

二〇〇七年三月二十九日

附表:

单位: 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	2006年期初占用资金余额	2006年度占用累计发生金额	2006年度偿还累计发生金额	2006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									
关联自然人及其控制的法人									
其他关联人及其附属企业	中山市实业集团有限公司	重大影响	其他应收款	-	45,590,000.00	23,250,900.00	22,339,100.00	转让股权余额	经营占用
	中山新迪能源与环境设备有限公司	重大影响	其他应收款	17,077,843.65	-	382,200.00	16,695,643.65	借款余额	非经营性占用
	中山市新迪能源技术研究开发有限公司	重大影响	其他应收款	250,000.00	-	-	250,000.00	往来款余额	非经营性占用
小计	-	-	-	17,327,843.65	45,590,000.00	23,633,100.00	39,284,743.65		-
上市公司的子公司及其附属企业	中山市新迪通讯科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,150,080.50	-	1,150,080.50	借款余额	非经营性占用
小计	-	-	-	-	1,150,080.50	-	1,150,080.50		-
总计	-	-	-	17,327,843.65	46,740,080.50	23,633,100.00	40,434,824.15		-

注: 公司本年将持有中山新迪能源与环境设备有限公司94%的股权以4,559万元的价格转让给中山市实业集团有限公司, 中山市实业集团有限公司已向公司支付了股权转让价款总额的51%, 即人民币23,250,900.00元, 余款22,339,100.00元截至2006年12月31日尚未支付; 另外新迪能源结欠公司的16,695,643.65元借款尚未偿还, 中山市实业集团有限公司已承诺对此承担连带清偿责任。公司于2007年2月28日与中山市实业集团有限公司签定《以物抵债协议》, 中山市实业集团有限公司将以其拥有的实业大厦按评估值3,331.05万元抵偿因受让新迪能源股权而形成的部分欠款, 抵债不足部分将以现金支付。

