

关于上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2010)专字第60469290_B01号

上海城投控股股份有限公司：

我们接受委托，审计了上海城投控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司财务报表，包括2009年12月31日的合并及公司的资产负债表、2009年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，于2010年3月25日出具了无保留意见的审计报告（报告书编号为：安永华明(2010)审字第60469290_B17号）。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司（以下统称为“合并范围内各公司”）2009年度财务会计资料，对该年度合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2009年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中，下列用语的含义是：

“非经营性资金占用”是指合并范围内各公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指上市公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指上市公司控股股东、实际控制人直接控制的企业，但不含上市公司以及上市公司直接控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，未从期末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指合并范围内各公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及合并范围内各公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人及其附属企业”和“其它关联人及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外，“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

一、 编制基础

本专项说明是根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《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)第一条、上海证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》第十条和上海证券交易所上市公司部《2005年年度报告工作备忘录第五号——对年报准则有关条文的剖析(二)》(2006年4月修订)第一条及附件一的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，虽然在编制贵公司的合并财务报表时已经予以抵销，但是在编制本专项说明时不作抵销处理，仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照《上海证券交易所股票上市规则》(2006年5月修订)的有关要求确定，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2009年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、 截至2009年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

三、 本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2009年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所以及签署贵公司2009年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2009年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表：上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 袁勇敏

中国 北京

中国注册会计师 张飞

2010年3月25日

附表(续)

上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额(不含利息)	2009年度往来资金的利息(如有)	2009年度偿还累计发生金额	2009年期末往来资金余额	往来形成	往来性质
大股东及其附属企业	上海城投环境投资有限公司	控股股东的子公司	应收账款	159.00	215.00	-	154.00	220.00	销售	经营性往来
	上海水域环境发展有限公司	控股股东的子公司	应收账款	24.56	514.58	-	539.14	-	销售	经营性往来
	上海环境实业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	86.27	-	48.00	38.27	销售	经营性往来
	上海市自来水市南有限公司	控股股东的子公司	应收账款	10,049.64	24,516.47	-	23,998.23	10,567.88	销售	经营性往来
	上海市自来水市北有限公司	控股股东的子公司	应收账款	3,229.25	15,543.68	-	15,515.16	3,257.77	销售	经营性往来
	上海自来水浦东威立雅有限公司	控股股东的子公司	应收账款	7,055.47	13,975.78	-	14,057.26	6,973.99	销售	经营性往来
	上海市城市排水有限公司	控股股东的子公司	应收账款	5,456.38	23,529.49	-	28,020.67	965.20	销售	经营性往来
	上海闵水九亭自来水厂	控股股东的子公司	应收账款	1,052.67	1,875.71	-	2,924.10	4.28	销售	经营性往来
	上海闵水九亭自来水厂	控股股东的子公司	其他应收款		12.00	-	12.00	-	业务款	经营性往来
	上海闵水新桥自来水厂	控股股东的子公司	应收账款	812.16	1,832.26	-	2,644.42	-	销售	经营性往来
	上海闵水新桥自来水厂	控股股东的子公司	其他应收款		12.00	-	12.00	-	业务款	经营性往来
	上海闵水洒泾自来水厂	控股股东的子公司	应收账款	314.15	1,010.25	-	1,324.40	-	销售	经营性往来

附表(续)

上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2009年期初 往来资金余 额	2009年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2009年度往 来资金的利 息(如有)	2009年度偿 还累计发生金 额	2009年期末 往来资金余 额	往来形成	往来性质
大股东及 其附属企 业	上海闵水泗泾自 来水厂	控股股东的子 公司	其他应收款	-	12.00	-	12.00	-	业务款	经营性往来
	上海环境物流有 限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	4,056.98	-	4,056.98	-	销售	经营性往来
	上海老港废弃物 处置有限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	1,210.50	-	1,210.50	-	销售	经营性往来
	上海东安海上溢 油应急中心有限 公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	198.05	-	198.05	-	销售	经营性往来
	上海城投资产经 营有限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	31,380.83	-	31,380.83	-	销售	经营性往来
	上海市城市建设 投资开发总公司	控股股东	应收账款	392.67	2,673.62	-	2,745.67	320.62	销售	经营性往来
	上海金山海川给 水有限公司	控股股东的子 公司	其他应收款	-	101.01	-	-	101.01	往来款	经营性往来
	上海市自来水市 南有限公司	控股股东的子 公司	其他应收款	13.62	77.95	-	63.78	27.79	代垫款	经营性往来
	上海城投环保投 资管理有限公司	控股股东的子 公司	其他应收款	-	18.23	-	-	18.23	销售	经营性往来
	上海环境集运有 限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	143.50	-	143.50	-	往来款	经营性往来
	上海老港废弃物 处置有限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	24.95	-	24.95	-	往来款	经营性往来
	上海中心大厦建 设发展有限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	84.27	-	84.27	-	往来款	经营性往来
	上海长兴岛开发 建设有限公司	控股股东的子 公司	应收账款	-	30.83	-	30.83	-	往来款	经营性往来

附表(续)

上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2009年期初 往来资金余 额	2009年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2009年度往 来资金的利 息(如有)	2009年度偿 还累计发生金 额	2009年期末 往来资金余 额	往来形成	往来性质
大股东及 其附属企 业	上海水务资产经营发展有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	52.50	-	52.50	-	往来款	经营性往来
	上海城投资产经营有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	232.23	-	232.23	-	往来款	经营性往来
	上海泰华培训中心	控股股东的子公司	应收账款	-	10.00	-	10.00	-	往来款	经营性往来
	上海城投资产经营公司	控股股东的子公司	预付账款	655.93	-	-	-	655.93	业务款	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	上海城投置地(集团)有限公司	母公司之一级子公司	其他流动资产	40,000.00	60,000.00	-	-	100,000.00	委托贷款	非经营性往来
	上海城投置地(集团)有限公司	母公司之一级子公司	其他非流动资产	-	140,000.00	-	-	140,000.00	委托贷款	非经营性往来
	上海城投置地(集团)有限公司	母公司之一级子公司	应收利息	86.23	-	4,599.07	1,968.45	2,716.85	利息	非经营性往来
	奉化环境能源利用有限公司	母公司之二级子公司	其他非流动资产	-	7,500.00	-	-	7,500.00	委托贷款	非经营性往来
	奉化环境能源利用有限公司	母公司之二级子公司	应收利息	-	72.76	-	59.15	13.61	利息	非经营性往来
	上海环境集团有限公司	母公司之一级子公司	其他应收款	-	14,000.00	-	-	14,000.00	暂借款	非经营性往来
	上海城投置地(集团)有限公司	母公司之一级子公司	其他应收款	35,000.00	-	-	35,000.00	-	暂借款	非经营性往来
上海自来水闵行有限公司	母公司之一级子公司	其他应收款	8,000.00	-	-	-	8,000.00	暂借款	非经营性往来	

附表(续)

上海城投控股股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2009年期初 往来资金余 额	2009年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2009年度往 来资金的利 息(如有)	2009年度偿 还累计发生金 额	2009年期末 往来资金余 额	往来形成	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	上海诚鼎创业投 资有限公司	母公司之一 级子公司	其他应收款	-	4.40	-	-	4.40	暂借款	非经营性往来
	上海原水房地产 开发经营公司	母公司之一 级子公司	其他应收款	1,150.00	-	-	-	1,150.00	暂借款	非经营性往来
	上海露香园置业 有限公司	母公司之一 级子公司	其他应收款	-	40,000.00	-	-	40,000.00	暂借款	非经营性往来
	上海环境投资有 限公司	母公司之一 级子公司	其他应收款	-	12,000.00	-	-	12,000.00	暂借款	非经营性往来
	上海环境集团有 限公司	母公司之一 级子公司	其他应收款	2,000.00	2,000.00	-	-	4,000.00	暂借款	非经营性往来
其他关联 人及其附 属企业	上海金虹桥国际 置业有限公司	联营公司	其他流动资产	3,000.00	1,500.00	-	4,500.00	-	委托贷款	非经营性往来
	上海金虹桥国际 置业有限公司	联营公司	应收利息	86.96	-	111.65	198.61	-	利息	非经营往来
	上海城投悦城置 业有限公司	联营公司	应收利息	44.83	-	1,165.84	1,175.33	35.34	利息	非经营性往来
	上海城投悦城置 业有限公司	联营公司	其他非流动资 产	16,650.00	(13,650.00)	-	-	3,000	委托贷款	非经营性往来
	上海城投悦城置 业有限公司	联营公司	一年内到期的 非流动资产	-	13,650.00	-	-	13,650.00	委托贷款	非经营性往来
	上海日技环境技 术咨询有限公司	联营公司	其他应收款	281.47	-	-	107.50	173.97	往来款	非经营性往来
	上海百玛士绿色 能源有限公司	联营公司	其他应收款	-	1,273.00	27.74	860.74	440.00	暂借款	非经营性往来
总计				<u>135,514.99</u>	<u>401,781.10</u>	<u>5,904.30</u>	<u>173,365.25</u>	<u>369,835.14</u>		

