



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

广会所专字[2013]第 13000700183 号

南海发展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南海发展股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2012 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2013 年 3 月 21 日签发了“广会所审字[2013]第 13000700015 号”的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和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》（证监发字[2003]56 号文）的要求，南海发展股份有限公司编制了后附的 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是南海发展股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计南海发展股份有限公司 2012 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。除了对南海发展股份有限公司实施 2012 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解南海发展股份有限公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为南海发展股份有限公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附表：南海发展股份有限公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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：谭灏



中国 广州

二〇一三年三月二十一日

附表

南海发展股份有限公司 2012 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：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 | 2012 年期初占用资金余额 | 2012 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2012 年度占用资金的利息 | 2012 年度偿还累计发生金额 | 2012 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|---------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前大股东及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 总计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 2012 年期初往来资金余额 | 2012 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2012 年度往来资金的利息 | 2012 年度偿还累计发生金额 | 2012 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 佛山市南海供水集团有限公司 | 控股股东 | - | - | 1,094,466.84 | - | 1,094,466.84 | - | 租赁 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 20,000,000.00 | - | 1,262,360.00 | 1,262,360.00 | 20,000,000.00 | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| | 佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 40,000,000.00 | - | 2,526,053.34 | 2,526,053.34 | 40,000,000.00 | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| | 佛山市南海绿电再生能源有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | 100,000,000.00 | 70,000,000.00 | 6,672,866.66 | 6,672,866.66 | 170,000,000.00 | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| | 佛山市南海区里水污水处理有限公司 | 全资子公司 | 其他流动资产 | - | 35,000,000.00 | 440,066.67 | 440,066.67 | 35,000,000.00 | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他关联方及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 总计 | - | - | - | 160,000,000.00 | 106,094,466.84 | 10,901,346.67 | 11,995,813.51 | 265,000,000.00 | - | - |