

关于中山公用事业集团股份有限公司与 控股股东及其他关联方资金往来的专项说明

广会专字[2017]G16041360031 号

中山公用事业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司截至 2016 年 12 月 31 日的财务报表进行审计，并出具了“广会审字[2017]G16041360019 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 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日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 2016 年 12 月 31 日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 2016 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：中山公用事业集团股份有限公司 2016 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(特殊普通合伙) 中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：刘远帅

中国 广州

二〇一七年四月十九日

附表：中山公用事业集团股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年期初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 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	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	应收账款	366,163.11	1,604,044.58	1,970,207.69	-	租金、物管水电费	经营占用
	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	应收账款	57,484.76	222,576.44	280,061.20	-	货款	经营占用
	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	预付款项	-	77,087,201.00	77,087,201.00	-	股权转让款	非经营性占用
	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	应收账款	280,000.00	629,204.99	888,046.66	21,158.33	工程款	经营占用
	中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	应收账款	18,264.00	-	18,264.00	-	水质检测费	经营占用
	中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	应收账款	272,485,710.42	2,988,318.24	22,251,271.44	253,222,757.22	工程款	经营占用
	中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	应收账款	78,210.00	164,583.56	242,793.56	-	租金、物管水电费	经营占用
	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	22,818,077.31	-	22,818,077.31	-	往来款余额	非经营性占用
	中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	其他应收款	853,000.00	-	-	853,000.00	代垫款	经营性占用
小计	-	-	-	296,956,909.60	82,695,928.81	125,555,922.86	254,096,915.55	-	-
关联自然人及其控制的法人									
其他关联人及其附属企业	中海广东天然气有限责任公司	联营公司	应收股利	-	7,086,190.09	7,086,190.09	-	股利余额	非经营性占用
	广发证券股份有限公司	联营公司	应收股利	-	549,403,372.80	549,403,372.80	-	股利余额	非经营性占用
	济宁中山公用水务有限公司	联营公司	应收股利	-	12,259,371.67	-	12,259,371.67	股利余额	非经营性占用
	中山银达担保投资有限公司	联营公司	应收股利	-	7,899,990.78	3,949,995.39	3,949,995.39	股利余额	非经营性占用
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	应收账款	-	14,745.00	14,745.00	-	设计费	

资金占用方类别	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	2015 年期初占用资	2015 年度占用累计	2015 年度偿还累计	2015 年期末占用资	占用形成原因	占用性质
				金余额	发生金额	发生金额	金余额		
	中山新涌口供水有限公司	联营公司	应收账款	-	1,676,733.51	1,640,875.45	35,858.06	工程款	经营占用
	中山新涌口供水有限公司	联营公司	应收账款	50,800.00	-	16,000.00	34,800.00	设计费	经营占用
	中山中法供水有限公司	联营公司	应收账款	-	3,360.00	-	3,360.00	材料款	经营占用
	中山中法供水有限公司	联营公司	应收账款	11,800.00	-	3,800.00	8,000.00	设计费	经营占用
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	应收账款	-	64,640.00	64,640.00	-	水质检测费	经营占用
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	应收账款	-	240,000.00	240,000.00	-	技术支持费	经营占用
	中山市大丰自来水有限公司	联营公司	应收账款	-	29,955.56	29,955.56	-	工程款	经营占用
	中山市大丰自来水有限公司	联营公司	应收账款	-	713,550.60	713,550.60	-	技术支持费	经营占用
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	应收账款	44,839.63	-	44,839.63	-	工程款	经营占用
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	应收账款	-	240,000.00	240,000.00	-	技术支持费	经营占用
	中山中法供水有限公司	联营公司	应收账款	-	776,700.04	776,700.04	-	技术支持费	经营占用
	中山中法供水有限公司	联营公司	应收账款	6,329.00	47,584.02	53,913.02	-	货款	经营占用
	中山市大丰自来水有限公司	联营公司	应收账款	5,643.00	59,693.43	65,336.43	-	货款	经营占用
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	应收账款	-	12,239.48	12,239.48	-	货款	经营占用
	中山市大丰自来水有限公司	联营公司	应收账款	-	248,126.64	215,833.31	32,293.33	物业管理清 保费	经营占用
	中山中法供水有限公司	联营公司	应收账款	-	71,400.00	61,200.00	10,200.00	物业管理清 保费	经营占用
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	应收账款	-	117,844.21	100,815.54	17,028.67	物业管理清 保费	经营占用
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	其他应收款	14,402.22	57,608.88	72,011.10	-	物业管理清 保费	经营占用
	中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人	其他应收款	1,277,560.02	3,561,113.24	3,818,544.50	1,020,128.76	不动产出 租、往来款 余额	经营占用/非 经营性占用
	中山市新涌口供水有限公司	联营公司	长期应收款	10,290,000.00	-	-	10,290,000.00	借款余额	非经营性占 用
	中山市新涌口供水有限公司	联营公司	其他应收款	-	635,859.13	635,859.13	-	利息	非经营性占 用

资金占用方类别	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	2015 年期初占用资	2015 年度占用累计	2015 年度偿还累计	2015 年期末占用资	占用形成原因	占用性质
				金余额	发生金额	发生金额	金余额		
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	长期应收款	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	其他应收款	-	76,202.68	76,202.68	-	利息	非经营性占用
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	长期应收款	30,150,000.00	-	6,029,900.00	24,120,100.00	借款余额	非经营性占用
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	其他应收款	422,351.25	1,914,592.00	2,336,943.25	-	利息	非经营性占用
其他关联人及其附属企业	中山市公用小额贷款有限责任公司	联营公司	可供出售金融资产/一年内到期的非流动资产	44,351,111.10		44,351,111.10	-	投资理财	非经营性占用
	中山市公用小额贷款有限责任公司	联营公司	应收股利	-	4,833,421.97	4,833,421.97	-	股利余额	非经营性占用
小计	-	-	-	87,824,836.22	592,044,295.73	626,887,996.07	52,981,135.88	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	中山市供水有限公司	全资子公司	其他应收款	819,000,000.00	769,000,000.00	849,000,000.00	739,000,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市供水有限公司	全资子公司	其他应收款	-	47,309,831.12	47,309,831.12	-	利息	非经营性占用
	中山市污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	183,000,000.00	183,000,000.00	183,000,000.00	183,000,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	11,311,840.02	11,311,840.02	-	利息	非经营性占用
	中山市珍家山污水处理有限公司	控股公司	其他应收款	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市珍家山污水处理有限公司	控股公司	其他应收款	-	1,483,519.98	1,483,519.98	-	利息	非经营性占用
	中山中裕市场物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	51,300,087.78	917.50	3,407.00	51,297,598.28	借款余额	非经营性占用
	中山中裕市场物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	206,910.00	-	-	206,910.00	利息	非经营性占用
	中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	其他应收款	32,000,000.00	-	2,000,000.00	30,000,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	其他应收款	61,912,166.79	1,300,000.00	-	63,212,166.79	往来款余额	非经营性占用

资金占用方类别	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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	其他应收款	6,000,000.00	3,561,161.08	5,561,161.08	4,000,000.00	利息	非经营性占用
	中山公用市场管理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,336,301.00	2,632,565.85	2,631,725.85	2,337,141.00	往来款余额	经营性占用
	中山市南朗市场开发有限公司	控股子公司	应收股利	-	1,249,500.00	1,249,500.00	-	股利余额	非经营性占用
	中山市中俊物业管理有限公司	控股子公司	应收账款	-	12,273.75	12,273.75	-	租金、物管水电费	经营性占用
	中山公用东风物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,445,222.20	1,300,000.00	145,222.20	往来款余额	非经营性占用
	中山市天乙能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	177,530,116.60	-	177,530,116.60	往来款余额	非经营性占用
	中山市天乙能源有限公司	全资子公司	长期应收款	-	93,500,000.00	-	93,500,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市天乙能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,541,923.61	1,541,923.61	-	利息	非经营性占用
	中山公用东风物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,445,222.20	1,300,000.00	145,222.20	往来款余额	非经营性占用
	中山市沙溪中心市场开发有限公司	控股子公司	应收股利	97,993.36	1,224,185.05	1,322,178.41	-	股利余额	非经营性占用
	中山公用工程有限公司	全资子公司	其他应收款	-	37,687,000.00	-	37,687,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山公用工程有限公司	全资子公司	其他应收款	-	493,574.33	493,574.33	-	利息	非经营性占用
	中山市黄圃污水处理有限公司	全资子公司	长期应收款	-	91,173,000.00	-	91,173,000.00	借款余额	非经营性占用
	中山市黄圃污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,408,429.63	1,408,429.63	-	利息	非经营性占用
	中港客运联营有限公司	控股子公司	应收股利	42,687,843.10	46,164,144.00	88,851,987.10	-	股利余额	非经营性占用
小计	-	-	-	1,222,541,302.03	1,498,474,426.92	1,223,781,351.88	1,497,234,377.07	-	-
总计	-	-	-	1,607,323,047.85	2,173,214,651.46	1,976,225,270.81	1,804,312,428.50	-	-