

成都市兴蓉环境股份有限公司
2017 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于成都市兴蓉环境股份有限公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2018CDA20041

成都市兴蓉环境股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了成都市兴蓉环境股份有限公司(以下简称兴蓉环境)2017年度财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2018年4月10日出具了XYZH/2018CDA20039号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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[2003]56号文),以及深圳证券交易所相关披露的要求,兴蓉环境编制了本专项说明所附的成都市兴蓉环境股份有限公司2017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)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是兴蓉环境的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计兴蓉环境2017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。

除对兴蓉环境2017年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计兴蓉环境2017年度财务报表时兴蓉环境提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解兴蓉环境 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供兴蓉环境为 2017 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹淑萍

中国注册会计师：蒋红伍

中国 北京

二〇一八年四月十日

附件一										
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表										
上市公司名称：成都市兴蓉环境股份有限公司										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	2017年年初占用资金 余额	2017年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017年度占用资金 的利息（如有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017年年末占用资金余 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										
	成都市兴蓉集团有限公司（注1）	母公司及最终控制方	其他应收款	780,000.00				780,000.00	租房押金	经营性往来
	成都市兴蓉集团有限公司（注1）	母公司及最终控制方	预付账款		1,738,436.20		1,670,696.50	67,739.70	水电网费	经营性往来
	成都市兴蓉集团有限公司（注1）	母公司及最终控制方	应收账款	15,800.00	51,874.00		66,584.00	1,090.00	应收房屋租金	经营性往来
	成都兴蓉环保科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款		1,617,898.18		1,537,005.27	80,892.91	应收基建工程款	经营性往来
	成都兴蓉环保科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款		28,008,232.10			28,008,232.10	应收垃圾渗滤液 应急处置费	经营性往来
	成都汇锦水务发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款		772.00		530.00	242.00	应收培训服务费	经营性往来
小计										
总计										
				795,800.00	31,417,212.48		3,274,815.77	28,938,196.71		
				795,800.00	31,417,212.48		3,274,815.77	28,938,196.71		
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	2017年年初占用资金 余额	2017年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017年度占用资金 的利息（如有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017年年末占用资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	巴中兴蓉投资发展有限责任公司	子公司	其他应收款	1,609,397.26	5,810,043.77		5,810,043.77	1,609,397.26	注2	非经营性往来
	成都市兴蓉万兴环保发电有限公司	子公司	其他应收款	7,805,958.91	22,575,000.01		22,575,000.00	7,805,958.92	注2	非经营性往来
	西安兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	其他应收款	804,698.64	3,154,002.17		3,154,002.17	804,698.64	注2	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	其他应收款	11,588,368.52	36,477,194.44		36,866,521.88	11,199,041.08	注2	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	其他应收款	6,309,896.48	20,082,111.14		21,612,222.22	4,779,785.40	注2	非经营性往来
	成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	子公司	其他应收款		744,346.83		301,333.13	443,013.70	注3	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	其他流动资产	100,000,000.00			100,000,000.00		注4	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	其他流动资产	400,000,000.00			400,000,000.00		注4	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	其他流动资产		15,000,000.00		15,000,000.00		注5	非经营性往来

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	2017年年初占用资金 余额	2017年度占用累计 发生金额（不含利息）	2017年度占用资金 的利息（如有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017年年末占用资金余 额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	兰州兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	其他流动资产	150,000,000.00			25,000,000.00	125,000,000.00	注6	非经营性往来
	宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司	子公司	其他流动资产		25,000,000.00			25,000,000.00	注7	非经营性往来
	巴中兴蓉环境有限责任公司	子公司	长期应收款	99,744,434.21		255,565.79		100,000,000.00	注8	非经营性往来
	成都市兴蓉万兴环保发电有限公司	子公司	长期应收款	547,273,552.97		1,071,140.69		548,344,693.66	注8	非经营性往来
	西安兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	长期应收款	49,872,217.05	127,782.95			50,000,000.00	注8	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	长期应收款	746,982,560.51	1,638,017.58			748,620,578.09	注8	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	长期应收款	348,004,823.84	615,754.25			348,620,578.09	注8	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	长期应收款	50,000,000.00				50,000,000.00	注9	非经营性往来
	成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	子公司	长期应收款		99,703,700.06			99,703,700.06	注3	非经营性往来
	沛县兴蓉水务发展有限公司	子公司	其他非流动资产	485,000,000.00				485,000,000.00	注10	非经营性往来
	沛县兴蓉水务发展有限公司	子公司	应收利息	6,169,631.85		19,581,875.00	25,751,506.85		注10	非经营性往来
	兰州兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	应收利息	4,891,425.00		5,179,097.92	10,070,522.92		注6	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	应收利息			146,812.50	146,812.50		注5	非经营性往来
	宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司	子公司	应收利息			417,123.28	417,123.28		注7	非经营性往来
小计				3,016,056,965.24	230,927,953.20	26,651,615.18	666,705,088.72	2,606,931,444.90		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	拉合尔兴中再生能源有限公司	联营企业	其他应收款		334,028.10			334,028.10	注11	非经营性往来
小计					334,028.10			334,028.10		
总计				3,016,852,765.24	262,679,193.78	26,651,615.18	669,979,904.49	2,636,203,669.71		

企业负责人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____

注1：2018年1月26日，本公司接到控股股东成都市兴蓉集团有限公司的通知，经成都市国有资产监督管理委员会同意，并经成都市工商行政管理局核准，成都市兴蓉集团有限公司的名称变更为“成都环境投资集团有限公司”。上述变更事项对公司经营活动不构成影响，本公司控股股东及实际控制人亦未发生变更。

注2：系子公司计提的，因使用以上名义发行的“14兴蓉01”公司债、“16兴蓉01”公司债而应承担的截止2017年12月31日的利息。

注3：系2017年第一期中期票据发行后分配给子公司使用的中期票据资金及利息。

注4：系2016年超短期融资券发行后分配给子公司使用的债券资金本金，本年收回该款项。

注5：系2017年1月18日，本公司与成都市排水有限责任公司签订《资金借款合同》，向成都市排水有限责任公司直接发放借款1,500.00万元，借款期限3个月，借款利率为中国人民银行公布的现行同档次基准贷款利率下浮10%，本年已收回该款项。

注6：系2015年9月23日，本公司向兰州兴蓉环境发展有限责任公司（以下简称兰州兴蓉公司）直接发放借款1.7亿元，借款期限12个月，借款年利率为1.35%。2016年9月23日，本公司与兰州兴蓉公司签订《流动资金借款合同补充协议（一）》，兰州兴蓉公司剩余未归还的1.5亿借款展期，展期一年，展期至2017年9月22日止。2016年12月31日，本公司与兰州兴蓉公司签订《流动资金借款合同补充协议（二）》，将原约定的利率从1.5%调整至年利率3.915%，该利率从2016年1月1日开始执行。2017年1月兰州兴蓉公司归还借款2,500.00万元。2017年9月23日，本公司与兰州兴蓉公司签订《流动资金借款合同补充协议（三）》，将主合同第二条中的“本合同项下借款期限为：24个月”修改为“本合同项下借款期限为：36个月”，尚未归还的借款1.25亿元相应展期至2018年9月22日，原约定的年利率由3.915%调整至中国人民银行公布的现行同档次基准贷款利率，自2017年9月23日开始执行。

注7：系2017年8月本公司与宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司签订《资金借款合同》，借款额度为3,000.00万元，2017年8月14日向宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司发放借款2,500.00万元，借款期限12个月，借款利率为中国人民银行公布的现行同档次基准贷款利率。

注8：系2014年“14兴蓉01”公司债、2016年“16兴蓉01”公司债发行后分配给子公司使用的资金本金扣除发行费用后的余额。

注9：系2016年7月本公司与国开基金公司、国家开发银行股份有限公司共同签署《国开发展基金股东借款合同》，由国开基金公司通过国家开发银行股份有限公司向本公司发放5,000万元委托贷款，专项用于成都市郫县自来水七厂二期工程项目资本金投入。委托贷款期限15年，即从2016年7月21日起，至2031年7月21日止。其中：宽限期2年，即2016年7月21日起至2018年7月21日止。委托贷款利息执行固定利率，年利率1.20%。

注10：系2016年9月12日，本公司与沛县兴蓉水务发展有限公司签订《资金借款合同》，本公司向沛县兴蓉水务发展有限公司发放借款4.85亿元，借款期限暂定为一年若展期，则自动转为下一年度贷款，总期限为5年，借款利率以贷款实际发放日中国人民银行公布的五年期贷款基准利率上浮15%。

注11：系本公司与拉合尔兴中再生能源有限公司签订《借款协议》及《借款协议补充协议》，本公司借款给拉合尔兴中再生能源有限公司24.50万美元，首期支付人民币334,028.10元，借款期限为1年，可提前归还或展期，年利率4.35%。