

江西洪城水业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 6-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



07912019040003116844

防伪编号: 07912019040003116844  
报告文号: 大信专审字[2019]第6-00016号  
委托单位: 江西洪城水业股份有限公司  
事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2018-04-17  
报备时间: 2019-04-17 09:30  
被审单位所在地: 南昌  
签名注册会计师: 李国平  
樊萍

## 江西洪城水业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 010-82337890  
传 真: 010-82337668  
通讯地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层  
电子邮箱: daxinjiangxi@163.com  
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 6-00016 号

江西洪城水业股份有限公司全体股东：

### 一、审核意见

我们在审计了江西洪城水业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十七日



# 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表



编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018 年度占用资金的利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来资金的利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	南昌市政公用投资控股有限责任公司	实际控制人	应收账款	1,865,658.13	1,744,272.74		1,811,713.90	1,798,216.97	工程款	经营性占用
	南昌市政公用投资控股有限责任公司	实际控制人	其他应收款	620,254.07	88,514.16		363,077.65	345,690.58	托管收益及工程款	经营性占用
	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	实际控制人子公司	应收账款	1,246,790.38	79,856,408.26		81,000,000.00	103,198.64	货款	经营性占用
	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	实际控制人子公司	其他应收款	31,800.00				31,800.00	保证金	经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	江西南昌公共交通集团有限责任公司	实际控制人子公司	预付款项		2,513,282.72		2,513,282.72		租赁费	经营性占用
	南昌市幸福渠水域治理有限公司	实际控制人子公司	应收账款	5,349,462.03			173.00	5,349,289.03	工程款	经营性占用
	江西大道建设有限公司	实际控制人孙公司	应收账款	89,493,716.45	3,543,383.75		34,961,094.61	58,076,005.59	工程款	经营性占用
	南昌市凯华建筑工程有限公司	实际控制人孙公司	应收账款	17,576,749.80	2,070,000.00		13,636,220.00	6,110,529.80	工程款	经营性占用
	南昌市政公用旅游投资有限公司	实际控制人孙公司	应收账款	561,754.30				561,754.30	设计及工程款	经营性占用
	江西蓝天碧水开发有限公司	实际控制人孙公司	应收账款	229,200.00				229,200.00	工程款	经营性占用
	南昌公用城市管理有限公司	实际控制人孙公司	应收账款	4,263.93			4,263.93		工程款	经营性占用
	新余市蓝天碧水环保有限公司	实际控制人孙公司	应收账款	520,450.50	119,197.59		634,564.29	5,083.80	工程款	经营性占用
	南昌水业集团有限责任公司	母公司	其他应收款	216,426.95	185,204.21			401,631.16	托管收益	经营性占用
	南昌水业集团有限责任公司	母公司	应收账款	385,000.00	370,541.86			755,541.86	工程款	经营性占用
	安义县自来水有限责任公司	母公司子公司	应收账款		326,723.00		326,723.00		货款	经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	南昌市琴源山庄有限责任公司	母公司子公司	应收账款	23,940.00				23,940.00	货款	经营性占用
	江西蓝天碧水环保工程有限公司	母公司子公司	应收账款	2,865,042.63			2,541,690.87	323,351.76	工程款	经营性占用
	南昌水业集团环保能源有限公司	母公司子公司	应收账款	731,810.86	2,263,108.03		2,977,477.15	17,441.74	工程款	经营性占用
	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	母公司子公司	预付款项	213,325.00	167,520.00		167,520.00	213,325.00	货款	经营性占用
	南昌洪崖环保有限责任公司	母公司孙公司	应收账款	475,871.81				475,871.81	货款	经营性占用
	南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	母公司孙公司	应收账款		8,989.30			8,989.30	工程款	经营性占用
	南昌市自来水广润门物业有限公司	母公司子公司	其他应收款		325.92			325.92	货款	经营性占用
	江西洪城给排水环境保护技术有限公司(原名:南昌水业集团给排水建材有限责任公司)	母公司子公司	预付款项		16,538,321.85		16,536,114.51	2,207.34	货款	经营性占用
	南昌水业集团南昌工贸有限公司	母公司子公司	预付款项		391,660.00		293,532.00	98,128.00	货款	经营性占用
	南昌思创工程技术有限公司	母公司子公司的股东	预付款项		211,400.00		211,400.00		货款	经营性占用




其它关联资 金往来	资金往来方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2018 年期初往 来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利 息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质	
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	南昌市琴源山庄有限责 任公司	母 公 司 子 公 司	预付款项		1,000.00		1,000.00		货款	经营 性 占用	
	江西洪城康恒环境能源 有限公司	母 公 司 子 公 司	应收账款		133,619,807.16		48,003,129.70	85,616,677.46	工程款	经营 性 占用	
	南昌市政公用工程项 目管理有限公司	实 际 控 制 人 子 公 司	应收账款		1,446,631.52			1,446,631.52	工程款	经营 性 占用	
小计			122,411,516.84	245,466,292.07	-	205,882,977.33	161,994,831.58				
上市公司 子公司及其 附属企业	南昌市燃气集团有限公 司	子 公 司	其他应收款	550,400.00	449,752.88		550,400.00	449,752.88	抄表费	经营 性 占用	
	萍乡市洪城水业环保有 限责任公司	子 公 司	应收账款		25,000,000.00	12,083.33	25,012,083.33		往来款	非 经 营 性 占 用	
	南昌市朝阳环保有限责 任公司	子 公 司	其他应收款	0.00	1,588,009.40		1,588,009.40		往来款	非 经 营 性 占 用	
	南昌市朝阳环保有限责 任公司	子 公 司	其他应收款	0.00	40,500,000.00	791,621.12	16,291,621.12	25,000,000.00	借款	非 经 营 性 占 用	
	温州清波污水处理有限 公司	子 公 司	持有至到期 投资	4,375,808.46	2,840,000.00	150,955.88	4,517,813.00	2,848,951.34	委托贷款及 利息	非 经 营 性 占 用	
	温州清波污水处理有限 公司	子 公 司	其他应收款		1,530,000.00	38,232.16	38,232.16	1,530,000.00	借款	非 经 营 性 占 用	
	九江市蓝天碧水环保有 限公司	子 公 司	其他应收款		35,668,000.00	1,124,122.11		36,809,122.11	借款	非 经 营 性 占 用	
	赣江新区水务有限公司	子 公 司	其他应收款	67,870.98	89,832.59			157,703.57	往来款	非 经 营 性 占 用	



其它关联资 金往来	资金往来方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2018 年期初往 来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利 息(如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司 子公司及其 附属企业	江西绿源光伏有限公司	子公司	其他应收款	770,000.00	244,960.86		244,960.86	770,000.00	往来款	非经营 性占用
	南昌绿源给排水工程 设计有限公司	子公司	其他应收款		937,236.72		937,236.72		往来款	非经营 性占用
	江西洪城水业环保有限 公司	子公司	其他应收款	68,618,641.59	935,167.19	2,167,187.50	3,092,054.66	68,628,941.62	借款及股权 转让款	非经营 性占用
	辽宁洪城环保有限公司	子公司	其他应收款	383,934,051.67	0.00	20,324,303.87	15,536,230.00	388,722,125.54	借款及利息	非经营 性占用
	辽宁洪城环保有限公司	子公司	其他应收款		54,539.35		54,539.35		往来款	非经营 性占用
	南昌市自来水工程有限 责任公司	孙公司	其他应收款	12,176,843.10	5,274,248.65		5,299,040.99	12,152,050.76	往来款	非经营 性占用
	南昌市湾里自来水有限 责任公司	子公司	其他应收款		562,661.65		562,661.65		往来款	非经营 性占用
	温州洪城水业环保有限 公司	子公司	其他应收款		4,880.32		4,880.32		往来款	非经营 性占用
	南昌水业集团二次供水 有限责任公司	子公司	其他应收款		379,387.34		379,387.34		往来款	非经营 性占用
	江西地源排水水质检测 有限责任公司	孙公司	其他应收款		402,241.96		402,241.96		往来款	非经营 性占用
	成都兆盛水务有限公司	孙公司	其他应收款		33,181.87		33,181.87		往来款	非经营 性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	江西凌志水处理设备有限公司	孙公司	其他应收款		35,423.61		35,423.61		往来款	非经营性占用
	九江市八里湖洪城水业环保有限公司	子公司	其他应收款		5,975,000.00			5,975,000.00	往来款	非经营性占用
	南昌市自来水工程有限责任公司	孙公司	预付款项		54,191,617.04		54,191,617.04		往来款	经营性占用
小计			470,493,615.80	176,713,141.43	24,608,505.97	128,771,615.38	543,043,647.82			
其他关联人及其附属企业	南昌双港供水有限公司	合营公司	应收账款	517,209.89				517,209.89	工程款	经营性占用
	南昌双港供水有限公司	合营公司	持有至到期投资	2,605,084.44		71,182.23	2,676,266.67		委托贷款及利息	非经营性占用
	南昌双港供水有限公司	合营公司	其他应收款	464,266.92	3,155,875.97		3,214,216.72	405,926.17	技术支持费	经营性占用
	中节能兆盛环保有限公司(原名:江苏兆盛环保股份有限公司)	孙公司股东	应收账款	8,606,608.87	15,676,268.42		15,631,500.97	8,651,376.32	货款	经营性占用
	上海连成(集团)有限公司	子公司股东	预付款项	1,136,333.22	95,726.50		1,136,333.22	95,726.50	货款	经营性占用
	西藏玖昇环保科技有限公司	联营公司	其他应收款		56,881.47		56,881.47		往来款	经营性占用
	南昌赣昌砂石有限公司	实际控制人孙公司	预付款项		810,000.00		350,322.00	459,678.00	货款	经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	温州环联环保有限公司	子公司之联营公司	持有至到期投资		3,080,000.00	292,600.02	281,306.67	3,091,293.35	借款	非经营性占用
	温州环联环保有限公司	子公司之联营公司	其他应收款		2,100,000.00		2,100,000.00		借款	非经营性占用
	中节能兆盛环保有限公司(原名:江苏兆盛环保股份有限公司)	孙公司股东	预付款项		1,837,452.48		1,094,342.48	743,110.00	货款	经营性占用
	江西赣江水工泵业有限公司	与子公司同一实际控制人	预付款项	313,373.23	2,100,476.77		2,413,850.00		货款	经营性占用
小计			13,642,876.57	28,912,681.61	363,782.25	28,955,020.20	13,964,320.23			
合计			606,548,009.21	451,092,115.11	24,972,288.22	363,609,612.91	719,002,799.63			

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 