

南方中金环境股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

天健审〔2019〕3359号

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕3359号

南方中金环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南方中金环境股份有限公司（以下简称中金环境公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中金环境公司管理层编制的2018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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中金环境公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中金环境公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中金环境公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中金环境公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中金环境公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中金环境公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了中金环境公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一九年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币万元

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	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										非经营性占用
小 计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计										非经营性占用
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	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
大股东及其附属企业	无锡市公用水务投资有限公司[注1]	控股股东之子公司	应收账款		11.98		10.78	1.20	供水设备	经营性往来
	江苏碧水源环境科技有限责任公司[注1]	控股股东之联营企业	应收账款		0.79		0.79		水泵	经营性往来
	江苏唯达水处理技术股份有限公司	控股股东之参股企业	应收账款		0.51		0.51		水泵	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南方泵业股份有限公司	子公司	其他应收款	19.64				19.64	资金往来款	非经营性往来
	杭州常顺汽车服务有限公司	南方泵业之子公司	其他应收款		0.50			0.50	资金往来款	非经营性往来
	杭州南方泵业流体科技有限公司	南方泵业之子公司	其他应收款		1.00			1.00	资金往来款	非经营性往来
	北京中咨华宇环保技术有限公司	子公司	其他应收款	12,700.39	83.00	395.84	12,783.39	395.84	资金往来款	非经营性往来
	中建华帆建筑设计院有限公司	中咨华宇之子公司	其他应收款		2,651.95	108.09		2,760.04	资金往来款	非经营性往来
	洛阳水利勘测设计有限责任公司	中咨华宇之子公司	其他应收款		200.00			200.00	资金往来款	非经营性往来
	河北磊源建筑工程有限公司	中咨华宇之孙公司	其他应收款		500.00			500.00	资金往来款	非经营性往来
	浙江金泰莱环保科技有限公司	子公司	其他应收款		200.00			200.00	资金往来款	非经营性往来
	湖州南丰机械制造有限公司	子公司	其他应收款		14,980.00			14,980.00	资金往来款	非经营性往来
	陆良中金环保科技有限公司[注2]	子公司	其他应收款		6,000.00			6,000.00	资金往来款	非经营性往来
	宜兴市清凌环保科技有限公司	子公司	其他应收款	12,460.54	5.00		65.54	12,400.00	资金往来款	非经营性往来
	江苏金山水务有限公司	子公司	其他应收款	32,500.00	351.00		351.00	32,500.00	资金往来款	非经营性往来
	宜兴南方中金环境治理有限公司	子公司	其他应收款	25,740.60	10.00		50.60	25,700.00	资金往来款	非经营性往来
	浙江中金生态科技有限公司	子公司	其他应收款		300.00			300.00	资金往来款	非经营性往来
	江苏南方中金污泥处理有限公司	子公司	其他应收款	12,617.58	221.77		539.35	12,300.00	资金往来款	非经营性往来
	杭州金润生态农业科技有限公司	子公司	其他应收款	10.00				10.00	资金往来款	非经营性往来
	南方工业有限公司	子公司	其他应收款	6.73				6.73	资金往来款	非经营性往来
	浩卓泵业(杭州)有限公司	南方工业之孙公司	其他应收款	160.00	200.00			360.00	资金往来款	非经营性往来
	南方泵业智水(杭州)科技有限公司	子公司	其他应收款		98.75			98.75	资金往来款	非经营性往来
	南方长河泵业有限公司[注3]	子公司	其他应收款	9.00				9.00	资金往来款	非经营性往来
德清县东旭合金钢铸造有限公司[注4]	子公司	其他应收款	400.00				400.00	资金往来款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	安吉同光投资管理合伙企业(有限合伙)[注5]	股东	其他应收款		3,660.00			3,660.00	资金往来款	非经营性往来
	江苏金山环保工程集团有限公司[注6]	原股东	其他应收款		4,535.00		22.63	4,512.37	资金往来款	非经营性往来
总 计				96,624.48	34,011.25	503.93	30,212.34	100,927.31		

[注1]：由于实际控制人变更，本期发生额系转入上市公司与关联企业之间购销交易的期初余额。
 [注2]：上市公司本期对陆良中金环保科技有限公司（以下简称陆良中金公司）拆出6000万，其中5000万系期初支付给陆良招商局的项目保证金，本期抵陆良中金公司购置土地款4400万，剩余600万已退回至陆良中金公司。截至2018年12月31日，上市公司应向陆良中金公司收回该项目保证金。
 [注3]：南方长河泵业有限公司本期偿还9万元，系抵上市公司对其应付的采购款。
 [注4]：截至2018年12月31日，已出售德清县东旭合金钢铸造有限公司31%股权，变为上市公司的联营企业。
 [注5]：根据上市公司与江苏金山环保工程集团有限公司（以下简称金山集团公司）、安吉同光投资管理合伙企业（以下简称安吉同光公司）签订的《协议书》，安吉同光公司代金山集团公司支付股权转让款3,660.00万元，截至2018年12月31日，尚未收到该部分股权转让款。
 [注6]：根据上市公司与金山集团公司、江苏金山环保科技有限公司（以下简称金山环保公司）签订的《委托运营协议之补充协议》，金山集团公司以其位于宜兴市周铁镇的整体厂区代金山环保公司结算2018年度的运营补偿款，交易作价4,535.00万元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：