

关于中山公用事业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

广会专字[2019]G18031920046 号

目 录

关于中山公用事业集团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说明.....	1-2
附件一：上市公司 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.....	3-5

关于中山公用事业集团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说明

广会专字[2019]G18031920046 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，审计了中山公用事业集团股份有限公司（以下简称“中山公用”）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 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，并出具了“广会审字[2019]G18031920016 号”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(2017 年修订)》（证监会公告[2017]16 号）的有关要求，中山公用编制了本专项说明所附的“上市公司 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”（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中山公用管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与中山公用的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对中山公用关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解中山公用 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中山公用向证券交易所报送中山公用年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件一：上市公司 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

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：陈柳明

中国 广州

二〇一九年四月二十二日

附件一

上市公司 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

单位：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 年年初占用资金余额	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	中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	其他应收款	1.82	1.20	-	3.02	-	代付社保款项	非经营性占用
小计	-	-	-	1.82	1.20	-	3.02	-		-
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		-
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
大股东及其附属企业	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	应收账款	-	43.76	-	6.24	37.52	工程款	经营性往来
	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	应收账款	-	118.00	-	118.00	-	租赁及物业管理	经营性往来
	中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	应收账款	24,430.49	1,385.35	-	16,229.60	9,586.24	工程款	经营性往来
	中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	其他应收款	49.30	-	-	-	49.30	工程代付款	经营性往来
	中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人	其他应收款	74.50	369.54	-	182.95	261.09	不动产出租	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	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
大股东及 其附属企 业	中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	应收账款	-	61.89	-	59.32	2.57	租赁及物业管理	经营性往来
	中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	应收账款	-	4.97	-	-	4.97	工程款	经营性往来
	中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	应收账款	151.90	577.13	-	556.44	172.59	废液处理及污泥运输	经营性往来
	中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	其他应收款	36.74	37.25	-	36.74	37.25	履约保证金	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	中山公用水务有限公司	全资子公司	其他应收款	71,800.00	84,610.00	4,135.01	75,935.01	84,610.00	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	18,300.00	18,300.00	863.79	19,163.79	18,300.00	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	2,400.00	2,400.00	107.96	2,507.96	2,400.00	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	5,150.45	-	-	-	5,150.45	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	2,800.00	-	104.96	2,904.96	-	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	6,359.22	60.00	-	30.00	6,389.22	往来款余额	非经营性占用
	中山市南朗市场开发有限公司	控股子公司	应收股利	-	132.09	-	132.09	-	股利余额	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	14.52	1,521.00	-	1,521.00	14.52	往来款余额	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	长期应收款	-	2,000.00	58.89	58.89	2,000.00	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	15,269.92	21.69	-	1,502.68	13,788.93	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	9,350.00	450.29	-	450.29	9,350.00	借款余额	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	-	112.53	-	112.53	-	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	3,768.70	3,768.70	177.09	3,945.79	3,768.70	借款余额	非经营性占用

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 (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	中山公用环保产业投资有限 公司	全资子公司	其他应收款	-	7,020.00	-	-	7,020.00	往来款余额	非经营性占用
	中山市黄圃污水处理有限公 司	全资子公司	长期应收款	9,917.30	650.00	506.75	506.75	10,567.30	借款余额	非经营性占用
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	-	2,226.24	-	2,226.24	-	股利余额	非经营性往来
	广发证券股份有限公司	联营公司	应收股利	-	27,470.17	-	27,470.17	-	股利余额	非经营性往来
	济宁中山公用水务有限公司	联营公司	应收股利	490.00	980.00	-	490.00	980.00	股利余额	非经营性往来
	中山银达担保投资有限公司	联营公司	应收股利	-	-	-	-	-	股利余额	非经营性往来
	中山中法供水有限公司	联营公司	应收股利	-	2,719.43	-	2,719.43	-	股利余额	非经营性往来
	中山市大丰自来水有限公司	联营公司	应收股利	-	2,952.45	-	2,952.45	-	股利余额	非经营性往来
	中山市新涌口供水有限公司	联营公司	长期应收款	1,029.00	-	-	1,029.00	-	借款本金	非经营性往来
	中山市新涌口供水有限公司	联营公司	其他应收款	-	58.39	-	58.39	-	借款利息	非经营性往来
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	长期应收款	120.00	-	-	120.00	-	借款本金	非经营性往来
	中山市南镇供水有限公司	联营公司	其他应收款	-	7.10	-	6.77	0.33	借款利息	非经营性往来
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	长期应收款	2,412.01	-	-	2,412.01	-	借款本金	非经营性往来
	中山市稔益供水有限公司	联营公司	其他应收款	37.48	106.42	-	143.90	-	借款利息	非经营性往来
小计				173,961.53	160,164.39	5,954.45	165,589.39	174,490.98		
总计	-	-	-	173,963.35	160,165.59	5,954.45	165,592.41	174,490.98		-

—中山市南部供水股份有限公司占用款项系公司子公司中山公用工程有限公司借用中山市南部供水股份有限公司人员，由中山公用工程有限公司代为缴纳社保款项形成。目前该款项已全部收回，同时公司管理层已完成相关人员社保手续办理，不再形成关联方非经营性资金占用。