

成都市兴蓉环境股份有限公司
2019 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	1-4



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 2019 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/2020CDA20037

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（以下简称兴蓉环境公司）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 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 2020 年 3 月 31 日出具了 XYZH/2020CDA20035 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，以及深圳证券交易所相关披露的要求，兴蓉环境公司编制了本专项说明所附的兴蓉环境公司 2019 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公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计兴蓉环境公司 2019 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。

除对兴蓉环境公司 2019 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公司 2019 年度财务报表时兴蓉环境公司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公司 2019 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公司为 2019 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：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年三月三十一日

附件一

2019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	2019年期初占用资金 余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还累计发 生金额	2019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	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2019年期初占用资金 余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还累计发 生金额	2019年期末占用资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企 业	成都环境投资集团有限公司	母公司及最终控制方	预付款项	162,097.53	1,309,118.79		1,317,543.57	153,672.75	预付房租	经营性往来
	成都汇锦实业发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	预付款项		1,628,560.08		632,450.52	996,109.56	预付房租	经营性往来
	成都环境工程建设有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款	82,542.84	95,970,160.66		25,569,020.64	70,483,682.86	应收基建工程款	经营性往来
	成都兴蓉环保科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款	80,892.91	2,850,315.93		80,892.91	2,850,315.93	应收基建工程款	经营性往来
	成都兴蓉环保科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款	29,324,257.48	6,807,165.25		8,835,766.25	27,295,656.48	应收垃圾渗滤液处置费	经营性往来
	成都兴蓉市政设施管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款		10,923,616.20			10,923,616.20	应收探测费	经营性往来
	成都市李家岩开发有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	应收账款		129,614.34			129,614.34	应收探测费	经营性往来
	成都环境投资集团有限公司	母公司及最终控制方	其他应收款	780,000.00				780,000.00	应收租房押金	经营性往来
	成都环境投资集团有限公司	母公司及最终控制方	其他应收款	2,289.60	107,040.01		2,289.60	107,040.01	应收房租	经营性往来
	成都兴蓉市政设施管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	其他应收款		68,640.00			68,640.00	应收房租	经营性往来
	成都兴蓉市政设施管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	其他应收款		2,630,000.00		300,000.00	2,330,000.00	应收投标保证金	经营性往来
	成都环境建设管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	其他非流动资产		95,586.55			95,586.55	预付监理费	经营性往来
	成都环境工程建设有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	其他非流动资产		7,667,563.03			7,667,563.03	预付工程款	经营性往来
	小计				30,432,080.36	130,187,380.84		36,737,963.49	123,881,497.71	
上市公司的子公司 及其附属企业	成都市兴蓉万兴环保发电有限公司	子公司	其他应收款	7,805,958.90	14,789,692.09		22,575,000.00	20,650.99	注1	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	804,698.67	1,940,301.33		2,745,000.00		注1	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	4,485,256.95	65,333,874.32		49,495,444.64	20,323,686.63	注1	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	11,205,875.99	54,624,815.79		65,811,962.35	18,729.43	注1	非经营性往来

附件一

2019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

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	2019年年初占用资金 余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还累计发 生金额	2019年期末占用资金 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	巴中兴蓉环境有限责任公司	子公司	其他应收款	6,736,966.24	4,493,205.67		6,200,602.92	5,029,568.99	注1	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	1,157,522.95	4,627,988.39		5,785,511.34		注1	非经营性往来
	成都市兴蓉再生能源有限公司	子公司	其他应收款	44,655.04	2,195,720.77		2,162,897.28	77,478.53	注1	非经营性往来
	成都环境水务建设有限公司	子公司	其他应收款	104,460.89	5,120,752.26		5,043,968.73	181,244.42	注1	非经营性往来
	沛县兴蓉水务发展有限公司	子公司	其他应收款	232,323.72	891,434.87		686,742.38	437,016.21	注1	非经营性往来
	成都市西汇水环境有限公司	子公司	其他应收款	448,562.86	9,956,795.32			10,405,358.18	注1	非经营性往来
	四川阿坝州兴蓉环境有限公司	子公司	其他应收款	538,460.33	1,426,916.46		1,766,849.50	198,527.29	注1	非经营性往来
	成都市温江兴蓉柳投环保工程有限公司	子公司	其他应收款	832,224.66	578,408.94			1,410,633.60	注1	非经营性往来
	深圳市兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	其他应收款	102,429.19	386,743.63		64,096.19	425,076.63	注1	非经营性往来
	兰州兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	其他应收款	358,474.33	315,367.28		544,010.13	129,831.48	注1	非经营性往来
	银川兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	其他应收款	16,998.44	239,515.99		256,514.43		注1	非经营性往来
	宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司	子公司	其他应收款		362,864.01			362,864.01	注1	非经营性往来
	成都空港新城水务投资有限公司	子公司	其他应收款		282,925.13		6,850.25	276,074.88	注1	非经营性往来
	兰州兴蓉环境发展有限责任公司	子公司	其他流动资产	110,000,000.00			10,000,000.00	100,000,000.00	注2	非经营性往来
	沛县兴蓉水务发展有限公司	子公司	其他流动资产	50,000,000.00			50,000,000.00		注3	非经营性往来
	成都市西汇水环境有限公司	子公司	其他流动资产	45,000,000.00	25,000,000.00		70,000,000.00		注4	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	15,000,000.00			15,000,000.00		注5	非经营性往来
	巴中兴蓉环境有限责任公司	子公司	其他流动资产	10,000,000.00	100,000,000.00	1,781,712.34	435,000.02	111,346,712.32	注6	非经营性往来
	成都蓉实环境科技有限公司	子公司	其他流动资产		46,920,000.00	255,186.66	177,768.66	46,997,418.00	注7	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	债权投资、一年内到期的非流动资产	248,991,989.16	4,683,584.64			253,675,573.80	注8	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	债权投资、一年内到期的非流动资产	748,991,989.16	4,339,477.39		523,405,000.00	229,926,466.55	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	债权投资、一年内到期的非流动资产	548,790,386.91	6,122,727.84		550,000,000.00	4,913,114.75	注8	非经营性往来
	巴中兴蓉环境有限责任公司	子公司	债权投资、一年内到期的非流动资产	100,000,000.00			100,000,000.00		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	债权投资、一年内到期的非流动资产	50,000,000.00			50,000,000.00		注8	非经营性往来
	成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	子公司	债权投资、一年内到期的非流动资产	117,788,198.53	1,224,005.90			119,012,204.43	注9	非经营性往来

附件一

2019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

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	2019年期初占用资金 余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还累计发 生金额	2019年期末占用资金 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	巴中兴蓉环境有限责任公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产	9,975,992.33	103,630.75			10,079,623.08	注9	非经营性往来
	成都市兴蓉再生能源有限公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产	56,000,000.00	147,436.09			56,147,436.09	注10	非经营性往来
	成都环境水务建设有限公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产	131,000,000.00	344,895.11			131,344,895.11	注10	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产	150,000,000.00	153,797,734.52			303,797,734.52	注10	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产	10,000,000.00	26,327.88			10,026,327.88	注10	非经营性往来
	成都市排水有限责任公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产		910,073,095.74			910,073,095.74	注11	非经营性往来
	成都市自来水有限责任公司	子公司	债权投资、一年内 到期的非流动资产	46,200,000.00	15,546.66		3,800,000.00	42,415,546.66	注12	非经营性往来
	沛县兴蓉水务发展有限公司	子公司	债权投资	485,000,000.00				485,000,000.00	注13	非经营性往来
	成都市兴蓉万兴环保发电有限公司	子公司	应收利息、一年内 到期的非流动资产		200,000,000.00	5,580,601.08		205,580,601.08	注14	非经营性往来
	成都市西汇水环境有限公司	子公司	债权投资		100,000,000.00		100,000,000.00		注15	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、一年内 到期的非流动资产	9,952,454.44		21,673,444.06	20,562,713.01	11,063,185.49	注13	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			4,776,541.69	4,776,541.69		注2	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			425,465.77	425,465.77		注5	非经营性往来
	成都市西汇水环境有限公司	子公司	应收利息	32,178.08		4,041,226.46	4,073,404.54		注15	非经营性往来
小计			2,977,598,057.77	1,720,365,784.77	38,534,178.06	1,665,801,343.83	3,070,696,676.77			
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	625,594.45				625,594.45	注16	非经营性往来
小计				625,594.45				625,594.45		
总计				3,008,655,732.58	1,850,553,165.61	38,534,178.06	1,702,539,307.32	3,195,203,768.93		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

注1：为子公司代垫的工资、福利、社保等费用和其他支出。

注2：2019年11月，本公司与兰州兴蓉环境发展有限责任公司（以下简称“兰州兴蓉公司”）签订《流动资金借款合同补充协议（五）》，尚未归还的借款1.10亿元，双方一致同意将主合同第二条“借款期限：48个月”修改为“借款期限：60个月”。2019年10月兰州兴蓉公司归还借款1,000.00万元，截至2019年12月31日，该笔借款余额为1.00亿元。

注3：2018年12月，本公司与沛县兴蓉水务发展有限公司（以下简称“沛县兴蓉公司”）签订《资金借款合同》，借款金额为5,000.00万元，借款期限12个月，借款利率为中国人民银行公布的现行同期同档次基准贷款利率。截至2019年12月31日，沛县兴蓉公司已归还该笔借款。

2019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

注4：（1）2018年12月，本公司与成都市西汇水环境有限公司（以下简称“西汇水环境”）签订《资金借款合同》，借款金额为5,000.00万元，2018年12月26日本公司向西汇水环境发放借款4,500.00万元，借款期限半年，借款利率为中国人民银行公布的现行同期同档次基准贷款利率；（2）2019年1月，本公司与西汇水环境签订《资金借款合同》，借款金额2,500.00万元，2019年1月31日本公司向西汇水环境发放借款2,500.00万元，借款期限半年，借款利率为中国人民银行公布的现行同期同档次基准贷款利率。截至2019年12月31日，西汇水环境已归还上述借款。

注5：2019年1月，本公司与宁夏东兴蓉水处理有限责任公司（以下简称“东兴蓉公司”）签订《资金借款合同补充协议》，双方一致同意将主合同第二条“借款期限：十二个月”修改为“借款期限：二十四个月”。截至2019年12月31日，东兴蓉公司已归还该笔借款。

注6：（1）2019年12月，本公司与巴中兴蓉环境有限责任公司（以下简称“巴中兴蓉公司”）签订《资金借款合同补充协议（一）》，双方一致同意将主合同第二条“借款期限：壹年”修改为“借款期限：贰年”，本次展期金额为1,000.00万元，2019年11月28日至2020年11月27日执行“同期人民银行贷款利率”；（2）2019年9月，本公司与巴中兴蓉公司签订《资金借款合同》，借款金额10,000.00万元，借款期限：不超过六个月，自2019年9月9日起至2020年3月9日止，借款利率为年利率4.35%。截至2019年12月31日，巴中兴蓉公司尚未归还借款余额为11,000.00万元，利息为346.71万元。

注7：（1）2019年7月，本公司与成都蓉实环境科技有限公司签订（以下简称“蓉实环境公司”）签订《资金借款合同》，借款金额612.00万元，借款期限壹年，借款利率为年利率5.40%；（2）2019年11月，本公司与蓉实环境公司签订《资金借款合同》，借款金额4,000.00万元，借款期限壹年，借款利率为年利率5.40%。截至2019年12月31日，蓉实环境公司已归还上述借款。

注8：本公司发行的“14兴蓉01”公司债、“16兴蓉01”公司债主要分配给下属子公司使用，相应利息由各子公司承担。（1）“14兴蓉01”公司债于2019年到期，各子公司已归还本公司分配的“14兴蓉01”公司债资金90,000.00万元；（2）根据“16兴蓉01”公司债债券行权结果，成都市排水有限责任公司偿还债券本金2,340.50万元。截至2019年12月31日，本公司“16兴蓉01”公司债发行后分配给子公司使用的资金余额为47,537.49万元，利息为1,314.02万元。

注9：2017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余额为12,783.97万元，利息为125.21万元。

注10：2018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余额为49,941.20万元，利息为190.44万元。

注11：2019年绿色债一期、二期发行后分配给成都市排水有限责任公司使用的绿色债资金余额为89,928.07万元，利息为1,079.23万元。

注12：2016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，专项用于成都市自来水有限责任公司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。委托贷款利息执行固定利率，年利率1.20%。截至2019年12月31日，该笔借款余额为4,240.00万元，利息为1.55万元。

注13：2016年9月，本公司与沛县兴蓉公司签订《资金借款合同》，本公司向沛县兴蓉公司发放借款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，借款利率为贷款实际发放日中国人民银行公布实施的同期同档次基准贷款利率上浮15%。截至2019年12月31日，该笔借款余额为4.85亿元，利息为1,106.32万元。

注14：2019年5月，本公司与成都市兴蓉万兴环保发电有限公司签订《资金借款合同》，借款金额2.00亿元，借款期限不超过三年，自2019年5月31日起至2022年5月30日止，借款利率为年利率4.75%。截至2019年12月31日，该笔借款余额为2.00亿元，利息为558.06万元。

注15：2019年5月，本公司与西汇水环境签订《资金借款合同》，借款金额1.00亿元，借款期限不超过三年，自2019年5月31日起至2022年5月30日止，借款利率为年利率4.75%。截至2019年12月31日，西汇水环境已归还该笔借款。

注16：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，2017年支付人民币334,028.10元，2018年支付人民币291,566.35元，借款期限为1年，可提前归还或展期，借款年利率4.35%。截至2019年12月31日，该笔借款余额为91.72万元。