



中持水务股份有限公司

关于控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项审计说明

2019 年度

关于对中持水务股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA10938 号

中持水务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中持水务股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

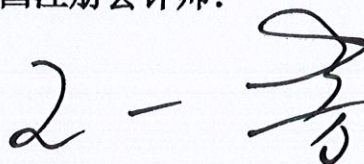
四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是贵公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供贵公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

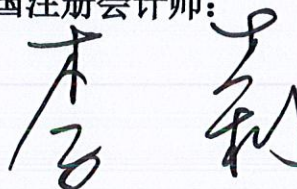


立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月十六日

中特水务股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

附件

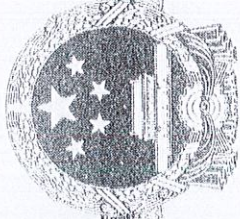
编制单位：中特水务股份有限公司

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年度发生额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(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
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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度发生额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(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	往来性质
大股东及其附属企业										
子公司	宁夏中特环境发展有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	16,515.07	14,130.87		30,645.94		对子公司提供建造服务、经营支持费	经营性往来
子公司	黔东南中特环保设施运营有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	6,854.96	3,614.03		9,609.03	859.96	对子公司资产使用费、经营支持费	经营性往来
子公司	荆州中特水务股份有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	2,365.46	140.61		80.00	2,426.07	对子公司提供建造服务、经营支持费	经营性往来
子公司	正定中特水务有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	2,347.75	1,442.23		3,050.00	739.98	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	三门峡中特水务有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	1,752.93	258.11		1,438.26	572.78	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	嵩山中特环保设施运营有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	1,077.59	1,077.59		100.00	977.59	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	任丘中特水务有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	1,009.31	9,597.73		9,207.93	1,399.11	对子公司提供建造服务、经营支持费	经营性往来
子公司	焦作中特水务有限公司	子公司	其他应收款	449.98	954.33		20.89	1,175.42	经营支持费	经营性往来
子公司	江山中特水务有限公司	子公司	其他应收款	417.88	6.24		132.04	292.08	经营支持费	经营性往来
子公司	中特新概念环保发展直兴有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	238.50	1,423.39		1,384.62	277.27	对子公司技术支持服务费	经营性往来
子公司	任丘中特环境发展有限公司	子公司	其他应收款	231.36	271.67		18.76	484.27	经营支持费	经营性往来
子公司	安阳中特水务有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	979.85	1,402.29		2.51	2,379.63	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	北京中特净水材料技术有限公司	子公司	其他应收款	94.84	890.71		812.01	175.54	经营支持费	经营性往来
子公司	佛山市中特环保设施运营有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	52.75	50.00		74.00	28.75	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	清河县中特水务有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	44.42	55.54		59.57	40.39	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	清河县亿中水务有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	37.41	6,155.07		3,352.02	2,840.46	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	安源中特节能环保设备有限公司	子公司	其他应收款	32.96	337.18		156.62	213.52	经营支持费	经营性往来
子公司	沧州中特环保设施运营有限公司	子公司	应收账款/其他应收款	7.72	1,154.45		1,162.17		对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	北京中通环境投资管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	2.88			2.88		经营支持费	经营性往来
子公司	河南汇通环境工程有限公司	子公司	应收账款		1,407.15		1,407.15		经营支持费	经营性往来
子公司	河南鑫和鑫科技有限公司	子公司	应收账款		2.01			2.01	给予性支付	经营性往来
子公司	温华环境科技(北京)有限公司	子公司	应收账款/其他应收款		86.58			86.58	经营支持费	经营性往来
子公司	鹤壁经济开发区中特环境管理有限公司	子公司	应收账款		1,048.07		984.47	63.60	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	安阳中特水务有限公司	子公司	应收账款		1,293.47		1,289.26	4.21	对子公司技术支持服务费、经营支持费	经营性往来
子公司	宁夏中特环境发展有限公司	子公司	其他流动资产		4,900.00	149.80		5,049.80	子公司委托贷款	非经营性往来
合计				34,513.62	50,621.73	149.80	65,200.13	20,085.02		
关联自然人										
关联方企业										
子公司	睢县水环境发展有限公司	关联方企业	应收账款	13,242.08	771.13		9,588.40	4,424.81	对联营企业提供服务	经营性往来
子公司	襄城州中水污水处理有限公司	关联方企业	应收账款	1,792.38	3,067.83		4,850.21		对其他权益工具投资单位提供建造服务	经营性往来
子公司	中州水务控股有限公司	关联方企业	应收账款	1,254.68				1,254.68	对其他权益工具投资单位提供建造服务	经营性往来
子公司	汝县中州水务有限公司	关联方企业	应收账款	137.66				137.66	对其他权益工具投资单位提供建造服务	经营性往来
合计				16,416.80	3,838.96	149.80	14,438.61	5,817.15		
总计				50,930.42	54,460.69	149.80	79,638.74	25,902.17		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568098764J

注册号：0100000202002100011

扫描二维码，
即可查询企业
信用信息。
国家企业信用信息公示系统网址：
http://www.gsxt.gov.cn

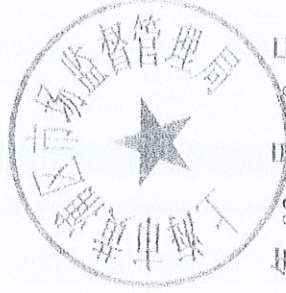


名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建良、徐海峰
 经营范围 审计、验资、资产评估、税务代理、会计、财务管理、内部控制、信息系统集成、工程造价、工程招标代理、工程监理、工程咨询、工程管理等。

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用，其他无效



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

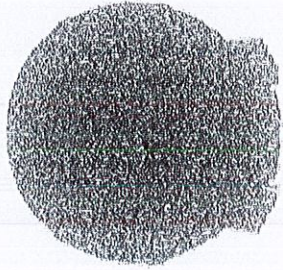
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业证书可依法撤销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师: 朱建弟

经营场所: 上海市黄浦区南京东路51号四楼



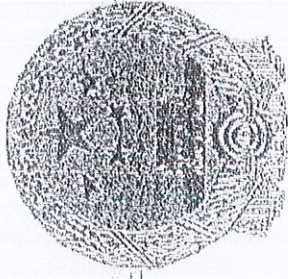
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(沪制财文[2016]122号)

批准执业日期: 2000年5月13日(特准日期 2010年12月1日)

仅供出报告使用,其他无效



证书序号: 000396

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

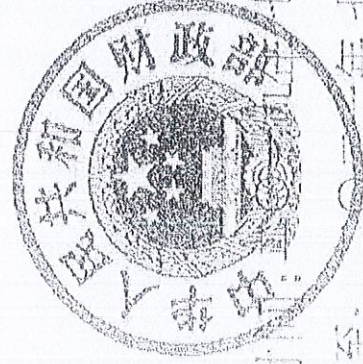
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



首席会计师 王建弟

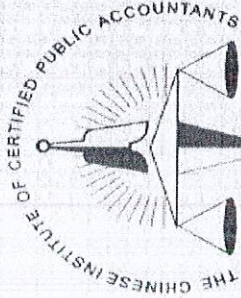


证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月

证书有效期至:

仅供出报告使用, 其他无效



中国注册会计师协会



姓名 王一芳
 Full name 女
 Sex 1972-02-08
 Date of birth 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 350102197202080521
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



310000050160

证书编号
No. of Certificate

批准注册分会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年12 月31 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

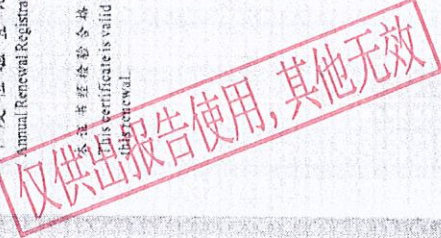
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

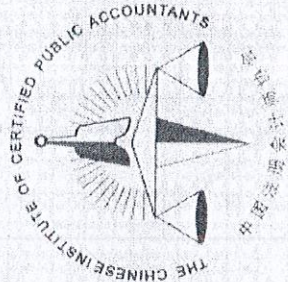


310000050160
 已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年03月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Full name 李莉
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1985-04-01
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 14242419850401282



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李莉(310000061458)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 y m d

证书编号: 310000061458
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 09 月 30 日
 Date of Issuance y m d

仅供出报告使用, 其他无效