

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 汇总表的专项审核报告

众环专字（2020）050019号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

关于中山公用事业集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2020）050019 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，在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”）2019年12月31日合并及母公司的资产负债表，2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司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”）进行了专项审核。按照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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中山公用管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中山公用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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中山公用2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中山公用2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

王兵

中国注册会计师：_____

龚静伟

中国 武汉

2020年4月23日

上市公司 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

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

金额单位：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	2019 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 累计发生额	2019 年末占用 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
										非经营性占用
小 计	—	—	—						—	—
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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 年初往来 资金余额	2019 年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2019 年度往来 资金的利息 （如有）	2019 年度偿还 累计发生额	2019 年末往来 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	37.52			0.03	37.49	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		158.52		158.52		租赁及物业管理	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		970.34		560.79	409.55	医疗废物处置	经营性往来
	中山中汇投资集团有限公司	控股股东	其他应收款		30.00			30.00	押金保证金	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	9,586.24	451.72		1,341.47	8,696.49	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

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年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中山口岸经济发展有限公司	同一控制人	其他应收款	261.09	553.27		630.39	183.97	不动产出租	经营性往来
	中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	应收账款	2.57	41.24		43.81		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	3.51		8.48		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	172.59	412.55		473.67	111.47	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	37.25				37.25	履约保证金	经营性往来
	中山中汇客运港建设有限公司	同一控制人	应收账款		3.51		3.51		物业管理	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	84,610.00	84,610.00	3,854.85	88,464.85	84,610.00	借款余额	非经营性往来
	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	831.42	19,131.42	18,300.00	借款余额	非经营性往来
	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	111.01	2,511.01	2,400.00	借款余额	非经营性往来
	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	非经营性往来
	中山公用市场管理有限公司	全资子公司	其他应收款	233.71				233.71	借款余额	非经营性往来
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

上市公司的子公司及其附属企业	中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	其他应收款	6,389.22				6,389.22	往来款余额	非经营性往来
	中山市南朗市场开发有限公司	控股子公司	应收股利		161.16		161.16		股利余额	非经营性往来
	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				14.52	往来款余额	非经营性往来
	中山公用东风物业发展有限公司	全资子公司	长期应收款	2,003.24	5,967.58	237.44	227.78	7,980.48	借款余额	非经营性往来
	中山市天乙能源有限公司	全资子公司	其他应收款	13,788.93	5.22		1,555.75	12,238.40	往来款余额	非经营性往来
	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	非经营性往来
	中山市沙溪中心市场开发有限公司	控股子公司	应收股利		130.64		130.64		股利余额	非经营性往来
	中港客运联营有限公司	控股子公司	应收股利		3,000.00		3,000.00		股利余额	非经营性往来
	中山公用工程有限公司	全资子公司	其他应收款	3,768.70		95.63	3,864.33		借款余额	非经营性往来
	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	31,532.98		1,250.00	37,302.98	往来款余额	非经营性往来
	中山市黄圃污水处理有限公司	全资子公司	长期应收款	10,567.30	3,570.00	617.64	617.64	14,137.30	借款余额	非经营性往来
	中通环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款		4,600.00	204.21	204.21	4,600.00	借款余额	非经营性往来
	通辽市桑德水务有限公司	全资子公司	长期应收款		7,400.00	91.61	80.84	7,410.77	借款余额	非经营性往来
	兰溪桑德水务有限公司	全资子公司	长期应收款		17,100.00	32.40		17,132.40	借款余额	非经营性往来
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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		1,550.77		1,550.77		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		13,735.08		13,735.08		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	980.00			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		1,116.00		1,116.00		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		1,672.26		1,672.26		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		1,716.99		1,716.99		股利余额	非经营性往来
	珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营公司	应收股利		898.81		898.81		股利余额	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	0.33			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	其他应收款		0.09		0.09		代付工资	非经营性往来
总计	—	—	—	174,727.93	202,092.24	6,526.50	146,540.92	236,805.75	—	—