

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(2026)0500481号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

## 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(2026)0500481 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”)2025年12月31日合并及母公司的资产负债表,2025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2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中山公用,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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事业集团股份有限公司2025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2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,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事业集团股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

（此页无正文，为众环专字(2026)0500481 号《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》的签字盖章页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

江超杰

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

唐文婷

中国·武汉

2026年4月23日

附表

### 上市公司2025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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	中山投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款	40.47	44.72		46.81	38.38	工程款	经营性往来
	中山投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款	86.04	320.34		338.17	68.21	物业管理及餐饮服务	经营性往来
	中山投资控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	13.34				13.34	租赁保证金	经营性往来
	广东汇德科技有限公司	同一控制人	应收账款	1,317.53	2,234.04		3,551.57		工程款	经营性往来
	广东汇德科技有限公司	同一控制人	应收账款	1.35	8.68		10.03		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	511.01	546.15		399.50	657.66	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	应收账款	459.04	169.53		131.36	497.21	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	170.72	916.56		756.81	330.47	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	其他应收款	46.43				46.43	履约保证金	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	1,435.61			1,435.61		水电费及租金	经营性往来
	中山温泉股份有限公司	同一控制人	应收账款	644.76	2.20		28.72	618.24	工程款	经营性往来
	中山温泉股份有限公司	同一控制人	应收账款	26.51	16.31			42.82	物业管理及餐饮服务	经营性往来
	中山温泉股份有限公司	同一控制人	应收账款		1.79			1.79	商品采购	经营性往来
	中山温泉股份有限公司	同一控制人	其他应收款	4.50			1.00	3.50	押金及保证金	经营性往来
	中山影视城有限公司	同一控制人	应收账款	21.83	0.58		22.41		物业管理	经营性往来
	中山市全禄自来水有限公司	同一控制人	应收账款	4.39				4.39	工程款	经营性往来
	中山市全禄自来水有限公司	同一控制人	应收账款	27.36	30.85		58.21		物业管理	经营性往来
	中山温泉酒店康养集团有限公司	同一控制人	应收账款	12.84	148.97		104.72	57.09	物业管理	经营性往来
	中山温泉酒店康养集团有限公司	同一控制人	应收账款		7.49		7.49		工程款	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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	应收账款	1.56	31.42		30.41	2.57	物业管理及饭堂服务	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	97.00			97.00		运营费	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		18.63		18.63		租赁、物业管理	经营性往来
	中山市汇安文化旅游投资发展有限公司	同一控制人	应收账款	8.91	12.79		18.31	3.39	物业管理	经营性往来
	中山市汇安文化旅游投资发展有限公司	同一控制人	应收账款		144.00			144.00	工程款	经营性往来
	中山市雍汇文化旅游投资有限公司	同一控制人	应收账款	7.49	281.15		227.72	60.92	物业管理	经营性往来
	中山市雍汇文化旅游投资有限公司	同一控制人	应收账款	145.77	143.14		220.00	68.91	工程款	经营性往来
	中山市基础设施投资有限公司	同一控制人	应收账款	13.93	7.51		21.44		物业管理	经营性往来
	中山市基础设施投资有限公司	同一控制人	其他应收款	139.31			139.31		押金及保证金	经营性往来
	广东民德低碳科技有限公司	同一控制人	应收账款		29.10		5.50	23.60	工程款	经营性往来
	广东民德低碳科技有限公司	同一控制人	应收账款	2.29	1.09		0.19	3.19	物业管理	经营性往来
	中山市侨属经济发展有限公司	同一控制人	应收账款		983.11		983.11		工程款	经营性往来
	中山市侨属经济发展有限公司	同一控制人	应收账款		30.00		30.00		物业管理	经营性往来
	中山市侨属经济发展有限公司	同一控制人	应收账款		8.50		8.50		工程款	经营性往来
	中山市西苑物业开发有限公司	同一控制人	应收账款	0.10	2.25		2.35		物业管理	经营性往来
	中山旅游产业有限公司	同一控制人	应收账款	0.01	0.12		0.13		物业管理	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		21.55		21.55		工程款	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		3.24		3.24		饭堂服务	经营性往来
	中山天建项目管理有限公司	同一控制人	应收账款		12.00		7.38	4.62	饭堂服务	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		0.25		0.25		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	其他应收款	19.30				19.30	工程款	经营性往来
	中山市中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人	应收账款		2.93		2.93		租赁、物业管理(电费)	经营性往来
	中山市中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人	其他应收款	35.71			35.71		租赁、物业管理(电费)	经营性往来
	中山市兴中海外资产经营有限公司	同一控制人	应收账款		6.09		6.09		物业管理	经营性往来
	中山市民能再生资源利用有限公司	同一控制人	应收账款		9.83		9.83		咨询服务	经营性往来
	中山市民能再生资源利用有限公司	同一控制人	应收账款		0.82		0.82		物业管理	经营性往来
	中山市民能再生资源利用有限公司	同一控制人	应收账款		6.38			6.38	垃圾处理服务	经营性往来
	中山市民能再生资源利用有限公司	同一控制人	应收账款		7.09			7.09	垃圾处理服务	经营性往来
	中山香山小额贷款有限公司	同一控制人	应收账款		7.86		7.86		物业管理	经营性往来
	中山富华酒店管理有限公司	同一控制人	应收账款	0.18			0.18		工程款	经营性往来
	中山富华酒店管理有限公司	同一控制人	应收账款	0.20			0.20		物业管理	经营性往来
	中山创业投资有限公司	同一控制人	应收账款		9.66		9.66		物业管理	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中山中裕市场物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	2,850.45				2,850.45	往来款余额	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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	广东名城环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款		17,000.00		17,000.00		往来款余额	非经营性往来
	广东名城环境科技有限公司	全资子公司	长期应收款	4,500.00	1,500.00	144.32	114.92	6,029.40	借款余额	非经营性往来
	株洲市公用环保能源有限公司	全资子公司	长期应收款	6,000.00		145.54	2,145.54	4,000.00	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	600.00	1,280.00		1,880.00		往来款余额	非经营性往来
	中通环境治理有限公司	控股子公司	长期应收款		3,950.00	46.31	39.22	3,957.09	借款余额	非经营性往来
	中山市泰安市场经营管理有限公司	控股子公司	其他应收款	6,405.92				6,405.92	往来款余额	非经营性往来
	公用国际(香港)投资有限公司	全资子公司	应收股利		1,500.00			1,500.00	股利余额	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	14.07	23.17		24.21	13.03	往来款余额	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	长期应收款	40,047.05	40,000.00	1,912.46	41,959.51	40,000.00	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		20,000.00			20,000.00	借款余额	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		8,585.30		8,585.30		往来款余额	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	5,004.00	15,000.00	427.71	431.71	20,000.00	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	其他应收款	7,400.00			7,400.00		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	4,441.00	7,400.00	577.91	901.69	11,517.22	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		1,814.35		1,814.35		往来款余额	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	5,000.00		138.20	138.20	5,000.00	借款余额	非经营性往来
	兰溪市公用环境发展有限公司	全资子公司	其他应收款	546.00	577.00		1,123.00		往来款余额	非经营性往来
	兰溪市公用环境发展有限公司	全资子公司	长期应收款	15,000.00		794.64	705.37	15,089.26	借款余额	非经营性往来
	中山公用东风物业发展有限公司	控股子公司	长期应收款	7,467.67		380.19		7,847.87	借款余额	非经营性往来
	中山公用黄圃污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,522.38				2,522.38	借款余额	非经营性往来
	中山公用黄圃污水处理有限公司	全资子公司	长期应收款	14,137.30		516.01	2,980.43	11,672.88	借款余额	非经营性往来
	中通京南水务有限公司	全资子公司	其他应收款	128.85				128.85	借款余额	非经营性往来
	中通京南水务有限公司	全资子公司	长期应收款	1,150.00	1,150.00	60.92	1,339.78	1,021.15	借款余额	非经营性往来
	兰溪市环投水务有限公司	全资子公司	长期应收款	12,544.95		445.85		12,990.80	借款余额	非经营性往来
	中山市沙溪中心市场经营管理有限公司	控股子公司	应收股利		132.63		132.63		股利余额	非经营性往来
	中山市南朗市场管理有限公司	控股子公司	应收股利		258.06		258.06		股利余额	非经营性往来
	中山公用水务投资有限公司	全资子公司	其他应收款		3,414.70		3,414.70		往来款余额	非经营性往来
	中山公用水务投资有限公司	全资子公司	其他应收款	10,004.53	13,000.00	106.71	10,102.90	13,008.34	借款余额	非经营性往来
	宁夏中通建投环保产业基金(有限合伙)	全资子公司	其他应收款		12,000.00		12,000.00		往来款余额	非经营性往来
	中山公用城市排水有限公司	全资子公司	其他应收款		2,186.80		2,186.80		往来款余额	非经营性往来
	中山公用工程建筑有限公司	全资子公司	其他应收款		8,000.00	67.52	4,067.52	4,000.00	借款余额	非经营性往来
	中山公用光伏新能源科技有限公司	全资子公司	应收股利		652.10			652.10	股利余额	非经营性往来
	中山公用能源发展有限公司	全资子公司	其他应收款		1,675.00		1,675.00		往来款余额	非经营性往来
	中山公用能源发展有限公司	全资子公司	长期应收款		9,075.00	107.35	107.35	9,075.00	借款余额	非经营性往来
中山市中部公用热力能源有限公司	全资子公司	长期应收款		17,000.00	9.92		17,009.92	借款余额	非经营性往来	
中山市珍家山污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款		566.52		566.52		往来款余额	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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	公用环境发展(江门)有限公司	控股子公司	应收股利	25.80	35.35		61.15		股利余额	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	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	应收账款	345.66	141.39		487.05		业绩报酬	经营性往来
	济宁中山公用水务有限公司	联营公司	应收账款	518.39	252.90		302.04	469.25	工程款	经营性往来
	中山市新涌口粤海水务有限公司	联营公司	应收账款		126.18		79.69	46.49	工程款	经营性往来
	中山市新涌口粤海水务有限公司	联营公司	应收账款		74.53		55.21	19.31	物业管理	经营性往来
	中山市新涌口粤海水务有限公司	联营公司	应收账款	3.48	6.66			10.14	供水服务	经营性往来
	中山市新涌口粤海水务有限公司	联营公司	其他应收款	10.00	16.50		11.00	15.50	押金及保证金	经营性往来
	中山市新涌口粤海水务有限公司	联营公司	其他应收款	12.25	125.46		71.23	66.48	往来款余额	经营性往来
	中山市南镇粤海水务有限公司	联营公司	应收账款	21.30	39.78		50.34	10.74	售电及运维费	经营性往来
	中山市南镇粤海水务有限公司	联营公司	应收账款		32.55		24.91	7.64	物业管理	经营性往来
	中山市南镇粤海水务有限公司	联营公司	其他应收款	3.30				3.30	押金及保证金	经营性往来
	中山市南镇粤海水务有限公司	联营公司	其他应收款	17.59				17.59	往来款余额	经营性往来
	中山市横栏粤海水务有限公司	联营公司	应收账款		42.85		18.24	24.61	工程款	经营性往来
	中山市横栏粤海水务有限公司	联营公司	应收账款		59.55		42.34	17.21	物业管理	经营性往来
	中山市横栏粤海水务有限公司	联营公司	应收账款		0.02		0.02		供水服务	经营性往来
	中山市横栏粤海水务有限公司	联营公司	其他应收款	4.40				4.40	押金及保证金	经营性往来
	中山市横栏粤海水务有限公司	联营公司	其他应收款	1.47	10.50			11.98	技术服务费	经营性往来
	中山银达融资担保投资有限公司	联营公司	其他应收款		0.84		0.10	0.74	押金及保证金	经营性往来
	中山银达融资担保投资有限公司	联营公司	其他应收款	26.05			26.05		往来款余额	经营性往来
	广发证券股份有限公司	联营公司	其他应收款	12.89				12.89	往来款余额	经营性往来
	广发证券股份有限公司	联营公司	应收股利		34,337.71		34,337.71		股利余额	非经营性往来
中山公用民三联流域治理有限公司	联营公司	应收账款		4.83			4.83	物业管理	经营性往来	
<b>总计</b>	—	—	—	<b>152,062.25</b>	<b>229,276.92</b>	<b>5,881.56</b>	<b>167,467.33</b>	<b>219,753.41</b>	—	—

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：