

深圳市铁汉生态环境股份有限公司
关于控股股东及其它关联方资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2018]G18004370090 号

目 录

报告正文..... 1

附件：深圳市铁汉生态环境股份有限公司 2017 年度
控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表.... 3-5

关于控股股东及其它关联方 资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2018]G18004370090 号

深圳市铁汉生态环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2018]G18004370012 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》（证监发[2003]56 号文）的有关要求，贵公司编制了后附的 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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、合法性及完整性是贵公司的责任，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贵公司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贵公司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。为了更好地理解贵公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司2017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：深圳市铁汉生态环境股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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：王旭彬

中国注册会计师：杨新春

中国

广州

二〇一八年四月十五日

附件：

深圳市铁汉生态环境股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制人：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称 | 与公司的关 联关系 | 核算的 会计科目 | 年初占用资金余 额 | 本年累计发生金 额 | 占用资金利 息 | 本年度偿还累 计发生额 | 本期末末占用资 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 | 深圳市铁汉人居环境科技有限公司 | 控股股东控制企业 | 其他应收款 | 3,856,766.71 | 170,960.16 | - | 471,199.30 | 3,556,527.57 | 往来 | 非经营性 |
| | 深圳市铁汉人居环境科技有限公司 | 控股股东控制企业 | 其他流动资产 /应收利息 | - | 15,000,000.00 | 249,861.12 | 191,527.79 | 15,058,333.33 | 委托贷款 | 非经营性 |
| | 深圳市铁汉人居环境科技有限公司 | 控股股东控制企业 | 应收账款 | - | 102,000.00 | - | 102,000.00 | - | 交易 | 经营性 |
| | 深圳市华汉投资有限公司 | 控股股东控制企业 | 其他应收款 | - | 90,000.00 | | | 90,000.00 | 押金 | 经营性 |
| | 深圳市华汉智慧科技有限公司 | 控股股东控制企业 | 其他应收款 | - | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 保证金 | 经营性 |
| | 凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司 | 控股股东控制企业 | 应收账款 | - | 2,624,273.00 | - | 1,881,390.00 | 742,883.00 | 交易 | 经营性 |
| | 深圳华汉基因生命科技有限公司 | 控股股东控制企业 | 应收账款 | - | 198,988.66 | - | | 198,988.66 | 交易 | 经营性 |
| 小计 | | | | 3,856,766.71 | 21,506,221.82 | 249,861.12 | 5,766,117.09 | 19,846,732.56 | | |
| 子公司及其附属企业 | 东莞市铁汉生态旅游开发有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 30,987,549.32 | 46,251,087.21 | - | 2,027,683.37 | 75,210,953.16 | 往来 | 非经营性 |
| | 珠海文川生态环境建设有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 49,071,532.76 | 38,952,707.83 | - | 3,896,898.55 | 84,127,342.04 | 往来 | 非经营性 |
| | 海南铁汉生态农业开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 50,083.46 | 84,490.62 | - | - | 134,574.08 | 往来 | 非经营性 |
| | 六盘水铁汉生态环境有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 5,130.00 | 14,032,381.41 | - | 12,394,608.67 | 1,642,902.74 | 往来 | 非经营性 |
| | 深圳市铁汉生态景观有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 7,215,129.42 | 2,079,405.12 | - | 2,172,702.06 | 7,121,832.48 | 往来 | 非经营性 |
| | 梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 641,583.59 | 56,492,290.58 | - | 57,133,874.17 | - | 往来 | 非经营性 |

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称 | 与公司的关 联关系 | 核算的 会计科目 | 年初占用资金余 额 | 本年累计发生金 额 | 占用资金利 息 | 本年度偿还累 计发生额 | 本年末占用资 金余额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
|---------|----------------------|--------------|-------------|---------------|---------------|------------|----------------|---------------|------------|------|
| | 江苏铁汉生态旅游 有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 28,904.00 | 10,488,037.36 | - | 10,473,952.99 | 42,988.37 | 往来 | 非经营性 |
| | 北京盖雅环境科技 有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 45,000,000.00 | - | 45,000,000.00 | - | 增资定金 | 非经营性 |
| | 广州环发环保工程 有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 443,333.33 | - | - | 443,333.33 | - | 委托贷款 | 非经营性 |
| | 广州环发环保工程 有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 117,584.35 | - | - | 117,584.35 | 往来 | 非经营性 |
| | 合肥市铁汉生态农 业有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 197,338.46 | - | - | 197,338.46 | 往来 | 非经营性 |
| | 盘州市汉兴缘旅游 建设管理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 777,600.00 | - | - | 777,600.00 | 往来 | 非经营性 |
| | 华阴市汉岳生态环 境工程有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | - | 往来 | 非经营性 |
| | 临湘市汉湘文化有 限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 76,000,000.00 | - | - | 76,000,000.00 | 往来 | 非经营性 |
| | 日照市汉金缘城市 公园建设有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | 往来 | 非经营性 |
| | 深圳市铁汉生态资 产管理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | 往来 | 非经营性 |
| | 汉源县汉嘉园林绿 化工程有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 7,750,000.00 | - | - | 7,750,000.00 | 往来 | 非经营性 |
| | 宁海铁汉市政建设 有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 30,000,000.00 | - | 30,000,000.00 | - | 往来 | 非经营性 |
| | 铁汉山艺环境建设 有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 220,098.27 | - | 148,429.64 | 71,668.63 | 往来 | 非经营性 |
| | 五华县汉博投资开 发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 90,401,888.44 | - | 196,500.00 | 90,205,388.44 | 往来 | 非经营性 |
| | 五华县汉博投资开 发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 30,000,000.00 | 550,417.64 | 171,500.00 | 30,378,917.64 | 委托贷款 | 非经营性 |
| | 北京星河园林景观 工程有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 50,079,750.00 | - | 166,750.00 | 50,246,500.00 | - | 委托贷款 | 非经营性 |
| | 深圳市铁汉一方环 境科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 10,021,388.88 | 35,000,000.00 | 493,888.92 | 20,442,361.13 | 25,072,916.67 | 委托贷款 | 非经营性 |
| | 深圳市铁汉一方环 | 控股子公司 | 其他应收款 | 485,552.07 | 200,349.25 | - | 685,901.32 | - | 往来 | 非经营性 |

| 资金占用方类别 | 资金占用方名称 | 与公司的关 联关系 | 核算的 会计科目 | 年初占用资金余 额 | 本年累计发生金 额 | 占用资金利 息 | 本年度偿还累 计发生额 | 本年期末占用资 金余额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
|------------------|-----------------------|--------------|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|------|
| | 境科技有限公司 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | 149,029,936.83 | 584,545,258.90 | 1,211,056.56 | 285,434,245.23 | 449,352,007.06 | - | - |
| 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 | 潍坊棕铁投资发展 有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 181,705.60 | 4,474,715.71 | - | 4,586,578.75 | 69,842.56 | 往来 | 非经营性 |
| | 深汕特别合作区汕 美生态建设有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 98,280.00 | - | - | 98,280.00 | - | 往来 | 非经营性 |
| | 深圳市爱淘苗电子 商务科技有限公司 | 联营企业子 公司 | 其他应收款 | 10,000.00 | 5,000.00 | | | 15,000.00 | 往来 | 非经营性 |
| 小计 | | | | 289,985.60 | 4,479,715.71 | - | 4,684,858.75 | 84,842.56 | | |
| 总计 | | | | 153,176,689.14 | 610,531,196.43 | 1,460,917.68 | 295,885,221.07 | 469,283,582.18 | | |

法定代表人：刘水

主管会计工作的负责人：邓伟锋

会计机构负责人：彭芸