

渤海水业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关  
联资金往来情况汇总表  
专项审计报告

大信专审字【2024】第 3-00134 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审计报告

大信专审字【2024】第3-00134号

**渤海水业股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审计了渤海水业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于2024年4月29日出具大信审字【2024】第3-00278号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司2023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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

## 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

## 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面如实反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:刘勇

中国·北京

中国注册会计师:解孟娇

二〇二四年四月二十九日

## 上市公司 2023 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：渤海水业股份有限公司

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天津水务集团有限公司	控股股东的一致行动人	应收账款	1.66	11.23		12.89		应收自来水费	经营性往来
	天津水务集团有限公司	控股股东的一致行动人	其他应收款	8.36	9.42		2.78	15.00	应收污水处理费及押金	经营性往来
	天津津港水务有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	应收账款	860.63	1,159.52		569.74	1,450.41	应收原水费	经营性往来
	天津市津北水务有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	应收账款	902.04	1,455.17			2,357.21	应收自来水费	经营性往来

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	天津水务资产管理有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	应收账款		13.53		13.39	0.15	应收原水费	经营性往来
	天津市管道工程集团有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	其他非流动资产		1,358.05			1,358.05	应收工程款	经营性往来
	天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	控股股东的一致行动人控制的公司	应收账款	635.58	2,035.80		1,971.37	700.01	应收原水费、自来水费	经营性往来
	天津塘沽中法供水有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	应收账款	3,540.73	14,917.76		14,719.88	3,738.60	应收原水费	经营性往来
	天津津滨威立雅水业有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	应收账款		2,967.64		2,855.97	111.67	应收原水费	经营性往来
	天津市泽禹工程建设监理有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	3.00	15.50		12.00	6.50	租金	经营性往来
	天津市金帆工程建设监理有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	3.00				3.00	应收商品款	经营性往来
小计				5,955.00	23,943.62	0.00	20,158.02	9,740.60		
控股股东、实际控制人及其附属企业										
	北京中环达生态科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1.75	1,249.94			1,251.69	往来款	非经营性往来
	渤海宏铄(连云港)清洁技术有限公司	控股子公司	其他应收款	680.64	610.00	41.44		1,332.08	往来款	非经营性往来
	卢龙县永嘉环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	4,959.50		266.83		5,226.33	往来款	非经营性往来
	天津龙达水务有限公司	控股子公司	其他应收款	291.98	4,000.00	5.67	4,297.65		往来款	非经营性往来
	天津市滨生源科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	793.11	284.20	14.32	562.00	529.63	往来款	非经营性往来
	天津市房信供热有限公司	全资子公司	其他应收款	357.02				357.02	往来款	非经营性往来

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	天津市润达环境治理服务有限公司	全资子公司	其他应收款	0.57			0.57		往来款	非经营性往来
	天津市润达金源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	710.66		38.63		749.29	往来款	非经营性往来
	天津市翔升商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	1.00			1.00		往来款	非经营性往来
	天津市重热供热技术工程有限公司	全资子公司	其他应收款	42.33				42.33	往来款	非经营性往来
	天津水元投资有限公司	全资子公司	其他应收款	11,232.93		461.56		11,694.49	往来款	非经营性往来
小计				19,071.49	6,144.14	828.45	4,861.22	21,182.86		
	天津滨海旅游区水务发展有限公司	联营企业	应收账款	2710.29	3,458.47		2840	3,328.76	应收劳务费	经营性往来
	天津市南港工业区水务有限公司	联营企业	应收账款	1,077.35	4,408.09		4,748.29	737.15	应收原水费	经营性往来
	中福天河智慧养老产业运营管理(天津)有限公司	联营企业	应收账款	249.43	12.00			261.43	应收劳务费	经营性往来
	安新县粤海环保有限公司	联营企业	应收账款	2,352.55				2,352.55	应收工程款	经营性往来
	安国粤海环保有限公司	联营企业	应收账款	270.53				270.53	应收工程款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	河北粤海水务集团有限公司	联营企业	其他非流动资产	1,000.00				1,000.00	往来款	非经营性往来
	河北粤海水务集团有限公司	联营企业	一年内到期的非流动资产	1,415.20	1,415.20			2,830.41	利息	非经营性往来
	河北粤海水务集团有限公司	联营企业	应收账款	560.32	457.21		559.06	458.47	应收工程款	经营性往来
	河北粤海水务集团有限公司	联营企业	长期应收款	23,860.13				23,860.13	往来款	非经营性往来
	涞源粤海环保有限公司	联营企业	应收账款	1,030.47	19.27			1,049.73	应收工程款	经营性往来
	滦州粤海环保有限公司	联营企业	应收账款	127.03	20.00			147.03	应收工程款	经营性往来

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计				34,653.30	9,790.24	-	8,147.35	36,296.19		
总计				59,679.79	39,878.00	828.45	33,166.59	67,219.65		

法定代表人：王新玲

主管会计工作负责人：于志民

会计机构负责人：靳德柱