

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—6 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕7-410号

深圳市水务规划设计院股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市水务规划设计院股份有限公司（以下简称深水规院公司）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的深水规院公司管理层编制的2024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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供深水规院公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为深水规院公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解深水规院公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

深水规院公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上〔2024〕398号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对深水规院公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，深水规院公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上〔2024〕398号）的规定，如实反映了深水规院公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：深圳市水务规划设计院股份有限公司

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	2024年期初 占用资金余额	2024年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024年度占用资金的利息 (如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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										非经营性占用
										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
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-							-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：深圳市水务规划设计院股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	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	深圳市投资控股有限公司	控股股东	合同资产	192.89	44.83	-	203.48	34.24	关联交易	经营性往来
	东莞市深投控投资发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	21.79	-	-	-	21.79	关联交易	经营性往来
	深圳创科发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	1.56	-	-	1.56	关联交易	经营性往来
	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	78.98	94.55	-	130.10	43.43	关联交易	经营性往来
	深圳市宝实置业有限公司	深投控控制的企业	合同资产	307.95	588.02	-	629.94	266.03	关联交易	经营性往来
	深圳市城建科技园发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	11.90	-	-	-	11.90	关联交易	经营性往来
	深圳市城建明远实业有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	29.74	-	18.59	11.15	关联交易	经营性往来
	深圳市城建置地发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	8.68	11.40	-	-	20.08	关联交易	经营性往来
	深圳市城龙房地产开发有限公司	深投控控制的企业	合同资产	39.86	-	-	-	39.86	关联交易	经营性往来
	深圳市城市建设开发（集团）有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	194.54	-	68.24	126.30	关联交易	经营性往来
	深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	深投控控制的企业	合同资产	14.08	5.22	-	15.17	4.13	关联交易	经营性往来
	深圳市高新键置业开发有限公司	深投控控制的企业	合同资产	109.00	43.22	-	152.22	-	关联交易	经营性往来
	深圳市高新区投资发展集团有限公司	深投控控制的企业	合同资产	5.00	5.00	-	7.20	2.80	关联交易	经营性往来
	深圳市建筑设计研究总院有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	24.03	-	8.95	15.08	关联交易	经营性往来
	深圳市深房传麒房地产开发有限公司	深投控控制的企业	合同资产	9.30	8.18	-	2.88	14.60	关联交易	经营性往来
	深圳市深福保（集团）有限公司	深投控控制的企业	合同资产	8.43	4.57	-	7.00	6.00	关联交易	经营性往来
	深圳市特发新邦置业发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	94.33	620.88	-	381.14	334.07	关联交易	经营性往来
	深圳市体育中心运营管理有限公司	深投控控制的企业	合同资产	114.64	-	-	36.00	78.64	关联交易	经营性往来
	深圳市投控发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	26.25	-	-	26.25	关联交易	经营性往来
	深圳市投控资本有限公司	深投控控制的企业	合同资产	11.71	-	-	10.00	1.71	关联交易	经营性往来
	深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	深投控控制的企业	合同资产	6.36	6.48	-	6.79	6.05	关联交易	经营性往来
	深圳鸿宝龙生物创新投资发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	81.29	113.99	-	80.53	114.75	关联交易	经营性往来
	深圳湾区城市建设发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	120.44	89.17	-	37.18	172.43	关联交易	经营性往来
	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	34.68	552.40	-	306.38	280.70	关联交易	经营性往来
	数云科际（深圳）技术有限公司	深投控控制的企业	合同资产	30.11	-	-	-	30.11	关联交易	经营性往来
	深国际前海投资管理（深圳）有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	3.00	-	-	3.00	关联交易	经营性往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：深圳市水务规划设计院股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	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	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	112.00	-	21.00	91.00	关联交易	经营性往来
	深圳市体育风尚文体发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	7.71	-	-	7.71	关联交易	经营性往来
	深圳市恒通实业发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	14.48	-	14.48	-	关联交易	经营性往来
	深圳市环保科技集团股份有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	10.50	-	10.50	-	关联交易	经营性往来
	深圳市深福保水电市政服务有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	0.50	-	0.50	-	关联交易	经营性往来
	深圳市深投物业发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	14.03	-	14.03	-	关联交易	经营性往来
	深圳市物业发展（集团）股份有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	1.33	-	1.33	-	关联交易	经营性往来
	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	58.98	-	58.98	-	关联交易	经营性往来
	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	深投控控制的企业	合同资产	-	19.20	-	19.20	-	关联交易	经营性往来
	深圳市笋岗华润置地发展有限公司	深投控控制的企业	合同资产	1.65	-	-	-	1.65	关联交易	经营性往来
	深圳市深投物业发展有限公司	深投控控制的企业	其他应收款	17.60	-	-	-	17.60	押金保证金	经营性往来
	深圳市海洋世界有限公司	深投控控制的企业	其他应收款	0.70	-	-	-	0.70	押金保证金	经营性往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：深圳市水务规划设计院股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额 (不含利息)	2024年度往来资金的利息 (如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	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	普宁市深水规院生态环境有限公司	子公司	其他应收款	1,699.80	-	-	600.00	1,099.80	资金拆借	非经营性往来
	深圳市水务岩土工程有限公司	子公司	其他应收款	2,100.00	-	-	-	2,100.00	资金拆借	非经营性往来
	深水规院新能科技(成都)有限公司	子公司	其他应收款	200.00	-	-	-	200.00	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳高速公路集团股份有限公司	股东	合同资产	454.35	40.92	-	130.50	364.77	关联交易	经营性往来
	深圳高速投资有限公司	深高速控制的企业	合同资产	7.79	-	-	-	7.79	关联交易	经营性往来
	深圳深高速基建环保开发有限公司	深高速控制的企业	合同资产	4.50	-	-	-	4.50	关联交易	经营性往来
	深圳市水务(集团)有限公司	股东	合同资产	1,387.83	753.84	-	287.64	1,854.03	关联交易	经营性往来
	深圳市光明区环境水务有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	-	9.37	-	-	9.37	关联交易	经营性往来
	深圳市环境水务集团有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	-	6.62	-	5.50	1.12	关联交易	经营性往来
	深圳市环水管网科技服务有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	-	87.83	-	-	87.83	关联交易	经营性往来
	深圳市利源水务设计咨询有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	676.39	1,033.22	-	464.89	1,244.72	关联交易	经营性往来
	深圳市坪山自来水有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	14.96	9.94	-	-	24.90	关联交易	经营性往来
	深圳市深汕特别合作区深水水务有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	64.56	30.11	-	75.74	18.93	关联交易	经营性往来
	深圳市深水光明水环境有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	14.87	-	-	-	14.87	关联交易	经营性往来
	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	165.54	-	-	-	165.54	关联交易	经营性往来
	深圳市深水龙华水务有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	2.83	19.11	-	20.00	1.94	关联交易	经营性往来
	深圳市水务科技有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	25.31	-	-	-	25.31	关联交易	经营性往来
	深圳市原水有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	1,146.72	857.08	-	1,598.05	405.75	关联交易	经营性往来
	深圳市利源水务设计咨询有限公司	水务集团控制的企业	其他应收款	-	8.01	-	5.83	2.18	关联交易	经营性往来
	深圳市深水宝安水务集团有限公司	水务集团控制的企业	合同资产	-	4.00	-	4.00	-	关联交易	经营性往来
	深圳润泽水务运营管理有限公司	本企业之联营企业	合同资产	100.37	9.12	-	109.49	-	关联交易	经营性往来
	深圳市水务工程检测有限公司	本企业之联营企业	合同资产	59.95	-	-	16.90	43.05	关联交易	经营性往来
	深圳市龙华排水有限公司	公司董监高任职核心成员的企业	合同资产	-	411.42	-	199.30	212.12	关联交易	经营性往来
	深圳市地铁集团有限公司	控股股东董监高任职核心成员的企业	合同资产	192.90	372.55	-	-	565.45	关联交易	经营性往来
深圳市燃气集团股份有限公司	控股股东董监高任职核心成员的企业	合同资产	7.00	4.00	-	9.00	2.00	关联交易	经营性往来	
深圳市地铁集团有限公司	控股股东董监高任职核心成员的企业	其他应收款	4.80	-	-	-	4.80	押金保证金	经营性往来	
总计	-	-	-	9,651.84	6,362.90	-	5,768.65	10,246.09		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：