

大禹节水集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2025]00000812

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

大禹节水集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2024 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 大禹节水集团股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2025]00000812

大禹节水集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了大禹节水集团股份有限公司（以下简称大禹节水公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 21 日签发了德皓审字[2025]00001093 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《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》的规定，就大禹节水公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是大禹节水公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计大禹节水公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财

务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对大禹节水公司实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解大禹节水公司 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：大禹节水集团股份有限公司 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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

惠增强

中国·北京

中国注册会计师：

夏福登

二〇二五年四月二十一日

大禹节水集团股份有限公司 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

单位：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	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
小计	—	—	—	无	无	无	无	无		
前控股股东、实际 控制人及其附属企 业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
小计	—	—	—	无	无	无	无	无		
其他关联方及其附 属企业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
小计	—	—	—	无	无	无	无	无		
总计	—	—	—	无	无	无	无	无		

其他关联 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	北京浩泓科技有限公司	实际控制人控制企 业	应收账款	85.74	62.11		17.25	130.60	销售业务	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	大禹节水（酒泉）有限公司	控股子公司	应收账款	544.42	7,448.83		—	7,993.26	销售业务	经营性往来
	大禹节水（天津）有限公司	控股子公司	应收账款	2.46	1,070.95		695.60	377.81	销售业务	经营性往来

	武威大禹节水有限责任公司	控股子公司	应收账款	348.83	2,728.85		677.64	2,400.03	销售业务	经营性往来
	大禹设计咨询集团有限公司	控股子公司	应收账款	185.12	-		185.12	-	销售业务	经营性往来
	大禹节水科技研究有限公司	控股子公司	应收账款	-	56.77		24.20	32.58	销售业务	经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程 有限责任公司	控股子公司	应收账款	39.97	-		-	39.97	销售业务	经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程 有限责任公司天津分公司	控股子公司	应收账款	99.45	55.98		33.05	122.38	销售业务	经营性往来
	天津大禹惠民农业科技有限公司	控股子公司	应收账款	6.62	-		-	6.62	销售业务	经营性往来
	元谋大禹节水有限责任公司	控股子公司	应收账款	388.84	517.64		-	906.48	销售业务	经营性往来
	新疆大禹节水有限责任公司	控股子公司	应收账款	0.03	-		-	0.03	销售业务	经营性往来
	云南大禹通捷水务有限公司	控股子公司	应收账款	61.41	85.77		-	147.18	销售业务	经营性往来
	天津大禹节水科技有限公司	控股子公司	应收账款	3.15	6.61		-	9.76	销售业务	经营性往来
	海禹农业科技（弥渡）有限公司	控股子公司	应收账款	-	0.79		-	0.79	销售业务	经营性往来
	阿克塞县高萨尔供水服务有限责 任公司	控股子公司	应收账款	-	11.00		10.24	0.76	销售业务	经营性往来
	天津市大禹节水灌溉技术研究院	控股子公司	应收账款	-	21.62		21.62	-	销售业务	经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程 有限责任公司阿克塞分公司	控股子公司	应收账款	0.11	-		-	0.11	销售业务	经营性往来
	澄江大禹节水有限责任公司	控股子公司	应收账款	2.83	-		-	2.83	销售业务	经营性往来

	祥云大禹水利建设有限责任公司	控股子公司	应收账款	132.88	250.37		-	383.25	销售业务	经营性往来
	西双版纳老波涛果莓种植有限公司曲靖分公司	控股子公司	应收账款	-	134.99		134.99	-	销售业务	经营性往来
	滇禹农业科技（永胜）有限公司	控股子公司	应收账款	44.55	59.40		-	103.95	销售业务	经营性往来
	大禹水利水电工程（玉门）有限责任公司	控股子公司	应收账款	0.04	1.19		-	1.23	销售业务	经营性往来
	北京裕盛智慧科技有限公司	控股子公司	应收账款	-	204.41		204.08	0.33	销售业务	经营性往来
	元谋大禹节水有限责任公司	控股子公司	其他应收款	9,898.77	-		302.00	9,596.77	往来	非经营性往来
	祥云大禹水利建设有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,261.25	985.59		-	5,246.84	往来	非经营性往来
	禹王投资管理（北京）有限公司	控股子公司	其他应收款	3,082.95	1,787.77		4,263.50	607.22	往来	非经营性往来
	西双版纳老波涛果莓种植有限公司曲靖分公司	控股子公司	其他应收款	2,025.76	114.90		2,025.76	114.90	往来	非经营性往来
	北京大禹节水发展有限公司	控股子公司	其他应收款	1,303.29	894.91		1,505.16	693.04	往来	非经营性往来
	云南大禹通捷水务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,502.50	600.00		-	2,102.50	往来	非经营性往来
	滇禹农业科技（永胜）有限公司	控股子公司	其他应收款	1,108.22	-		-	1,108.22	往来	非经营性往来
	DayuWaterLtd.	控股子公司	其他应收款	702.90	78.05		-	780.95	往来	非经营性往来

	杭州水利水电勘测设计院有限公司昆明分公司	控股子公司	其他应收款	1,029.64	6.00		-	1,035.64	往来	非经营性往来
	阿克塞县高萨尔供水服务有限公司	控股子公司	其他应收款	364.01	270.50		364.00	270.51	往来	非经营性往来
	天津市大禹节水灌溉技术研究院	控股子公司	其他应收款	383.00	5.22		3.44	384.77	往来	非经营性往来
	杭州水利水电勘测设计院有限公司乌鲁木齐分公司	控股子公司	其他应收款	568.46	19.27		-	587.74	往来	非经营性往来
	杭州水利水电勘测设计院有限公司天津分公司	控股子公司	其他应收款	872.17	-		83.74	788.43	往来	非经营性往来
	杭州水利水电勘测设计院有限公司	控股子公司	其他应收款	-0.04	68.61		-	68.58	往来	非经营性往来
	新疆大禹节水有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-892.43	2,360.54		1,286.13	181.98	往来	非经营性往来
	大禹农水科技集团有限公司	控股子公司	其他应收款	234.93	583.54		3.52	814.96	往来	非经营性往来
	大禹节水集团（元谋）农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	65.63	-		39.70	25.93	往来	非经营性往来
	新疆尚善水利水电工程有限公司温宿县分公司	控股子公司	其他应收款	3.02	13.20		-	16.21	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限公司兰州分公司	控股子公司	其他应收款	17.11	141.28		130.45	27.94	往来	非经营性往来
	陆良大禹节水农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-1.50	2.34		-	0.84	往来	非经营性往来
	杭州水利水电勘测设计院有限公司合肥分公司	控股子公司	其他应收款	65.40	-		-	65.40	往来	非经营性往来

	酒泉市水利水电勘测设计院有限公司兰州分公司	控股子公司	其他应收款	15.95	-		-	15.95	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司天津分公司	控股子公司	其他应收款	112.45	2,855.58		2,770.10	197.92	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司湖北分公司	控股子公司	其他应收款	6.90	13.37		-	20.27	往来	非经营性往来
	兰州大禹管廊投资有限责任公司	控股子公司	其他应收款	14.00	-		-	14.00	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司安徽分公司	控股子公司	其他应收款	1.87	2.19		-	4.06	往来	非经营性往来
	大禹节水有限公司	控股子公司	其他应收款	2.05	-		-	2.05	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司（酒泉）分公司	控股子公司	其他应收款	-0.16	15.08		7.15	7.78	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司重庆分公司	控股子公司	其他应收款	4.84	5.06		-	9.91	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司河南分公司	控股子公司	其他应收款	1.21	23.80		-	25.02	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司江苏分公司	控股子公司	其他应收款	0.83	2.24		-	3.08	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司永顺分公司	控股子公司	其他应收款	0.47	3.36		-	3.84	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司陕西分公司	控股子公司	其他应收款	-1.52	68.45		11.29	55.64	往来	非经营性往来
	滇禹农业科技（元谋）有限公司	控股子公司	其他应收款	800.37	220.00		-	1,020.37	往来	非经营性往来

	大禹节水科技（江西）有限公司	控股子公司	其他应收款	0.78	2.40		0.03	3.15	往来	非经营性往来
	大禹节水（恩施）农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	32.91	-		-	32.91	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司湖南分公司	控股子公司	其他应收款	-	9.38		-	9.38	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司海南分公司	控股子公司	其他应收款	14.64	9,974.43		9,905.52	83.55	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司辽宁分公司	控股子公司	其他应收款	1.21	7.75		-	8.96	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司武山分公司	控股子公司	其他应收款	50.00	8.21		-	58.21	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司朝阳县分公司	控股子公司	其他应收款	-	6.87		-	6.87	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司渭源县分公司	控股子公司	其他应收款	0.16	12.11		-	12.27	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司沈阳市分公司	控股子公司	其他应收款	8.16	114.33		120.00	2.49	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司鹿邑分公司	控股子公司	其他应收款	0.47	17.90		-	18.37	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司福建分公司	控股子公司	其他应收款	6.79	44.47		6.79	44.47	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司山西分公司	控股子公司	其他应收款	-	0.47		-	0.47	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司巴楚县分公司	控股子公司	其他应收款	0.36	0.39		-	0.74	往来	非经营性往来

	天津大禹节水科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-16,402.04	105,418.20		71,236.64	17,779.52	往来	非经营性往来
	杭州水利水电勘测设计院有限公司兰州分公司	控股子公司	其他应收款	5.53	9.67		-	15.20	往来	非经营性往来
	云南大禹智慧水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	96.42	6,378.67		6,366.04	109.05	往来	非经营性往来
	杭州大禹慧水科技有限公司	控股子公司	其他应收款	279.22	450.73		450.73	279.22	往来	非经营性往来
	大禹节水（酒泉）有限公司武威分公司	控股子公司	其他应收款	-	0.45		-	0.45	往来	非经营性往来
	大禹节水（酒泉）有限公司榆中分公司	控股子公司	其他应收款	-	528.42		136.60	391.83	往来	非经营性往来
	内蒙古大禹节水技术有限公司	控股子公司	其他应收款	-5,789.92	7,535.74		698.83	1,046.99	往来	非经营性往来
	甘肃大禹净水设备制造有限公司	控股子公司	其他应收款	-1,328.98	2,720.76		1,391.77	-	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司库车分公司	控股子公司	其他应收款	-	6.49		-	6.49	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司民勤分公司	控股子公司	其他应收款	-	6.36		-	6.36	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司敦煌分公司	控股子公司	其他应收款	-	15.16		-	15.16	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司陇南分公司	控股子公司	其他应收款	-	88.27		-	88.27	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司获嘉分公司	控股子公司	其他应收款	-	34.11		-	34.11	往来	非经营性往来

	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司科尔沁右翼前旗分公司	控股子公司	其他应收款	-	10,693.13		10,660.93	32.20	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司精河县分公司	控股子公司	其他应收款	-	1.19		-	1.19	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司枞阳分公司	控股子公司	其他应收款	-	0.79		-	0.79	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司广东分公司	控股子公司	其他应收款	-	3.69		-	3.69	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司北京分公司	控股子公司	其他应收款	-	0.07		-	0.07	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司桓仁分公司	控股子公司	其他应收款	-	24.69		-	24.69	往来	非经营性往来
	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司开原分公司	控股子公司	其他应收款	-	1.82		-	1.82	往来	非经营性往来
	大禹水利运营科技（天津）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,187.38		17.21	1,170.17	往来	非经营性往来
	陕西宜泓工程项目管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	26.27		-	26.27	往来	非经营性往来
	北京农水投科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.87		-	0.87	往来	非经营性往来
	邹城大禹利民水务有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.00		-	0.00	往来	非经营性往来
	海禹农业科技（弥渡）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	24.00		-	24.00	往来	非经营性往来

	大禹水利水电工程（玉门）有限责任公司	控股子公司	预付款项	-7.93	8.46		-	0.53	采购款项	经营性往来
	陕西省水务投资发展有限公司	投资企业	其他应收款	28.41	-		28.41	-	往来	非经营性往来
	酒泉绿创智慧农村有限责任公司	投资企业	其他应收款	-	0.76		0.76	-	往来	非经营性往来
	武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	投资企业	其他应收款	-	114.29		114.29	-	往来	非经营性往来
	金昌市金禹环保有限责任公司	投资企业	其他应收款	-	1.48		1.42	0.06	往来	非经营性往来
	甘肃金控自然生态环境投资建设 有限公司	投资企业	其他应收款	8.58	-		-	8.58	往来	非经营性往来
	江西兴赣远景水利工程开发有限 责任公司	投资企业	其他应收款	-	15.90		0.82	15.08	往来	非经营性往来
	宁夏水发利通现代农业供水有限 公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	786.40	2,511.99		2,196.25	1,102.14	销售业务	经营性往来
	山西水务工程项目管理有限公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	42.85	-		42.85	-	销售业务	经营性往来
	玉门碧禹泓盛水务有限公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	-	7,866.51		7,866.51	-	销售业务	经营性往来
	天津绿境水务有限责任公司	投资企业	其他非流动资产	-	355.55		327.71	27.85	销售业务	经营性往来
	酒泉绿创智慧农村有限责任公司	投资企业	其他非流动资产	440.91				440.91	销售业务	经营性往来
	武山县润坤农业灌溉科技有限责 任公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	1,201.67	856.56		-	2,058.23	销售业务	经营性往来

	金昌市金禹环保有限责任公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	972.73	420.50		1,391.88	1.35	销售业务	经营性往来
	河南水投广恒水资源管理有限公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	1,340.06	-		-	1,340.06	销售业务	经营性往来
	天津雍阳乡村环境有限公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	28,767.76	3,146.00		8,409.10	23,504.66	销售业务	经营性往来
	合阳智慧农业供水有限公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	9,790.87	25.93		3,045.11	6,771.69	销售业务	经营性往来
	江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	投资企业	合同资产+其他 非流动资产	-	35,886.88		8,940.79	26,946.09	销售业务	经营性往来
	宁夏水发利通现代农业供水有限公司	投资企业	应收账款	4,825.71	4,852.14		7,431.01	2,246.85	销售业务	经营性往来
	山西水务工程项目管理有限公司	投资企业	应收账款	504.25	187.69		244.29	447.65	销售业务	经营性往来
	北京国泰节水发展股份有限公司	投资企业	应收账款	6.09			6.00	0.09	销售业务	经营性往来
	合阳智慧农业供水有限公司	投资企业	应收账款	394.20	1,618.10		1,691.18	321.12	销售业务	经营性往来
	玉门碧禹泓盛水务有限公司	投资企业	应收账款	-	7,866.51		-	7,866.51	销售业务	经营性往来
	天津绿境水务有限责任公司	投资企业	应收账款	5,311.50	1,860.34		1,902.50	5,269.34	销售业务	经营性往来
	酒泉绿创智慧农村有限责任公司	投资企业	应收账款	2,442.99	937.00			3,379.99	销售业务	经营性往来
	武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	投资企业	应收账款	1,189.28	723.50		59.07	1,853.70	销售业务	经营性往来
	金昌市金禹环保有限责任公司	投资企业	应收账款	768.46			764.99	3.47	销售业务	经营性往来

	河南水投广恒水资源管理有限公司	投资企业	应收账款	1,088.66	-		550.53	538.14	销售业务	经营性往来
	天津雍阳乡村环境有限公司	投资企业	应收账款	23,645.78	8,246.32		11,418.19	20,473.91	销售业务	经营性往来
	甘肃金控自然生态环境投资建设 有限公司	投资企业	应收账款	205.24	-		87.37	117.88	销售业务	经营性往来
	江西兴赣远景水利工程开发有限 责任公司	投资企业	应收账款	-	8,017.55		1,222.60	6,794.95	销售业务	经营性往来
总计	—	—	—	90,230.96	254,733.74	-	173,534.43	171,430.27		—