



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

关于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
汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

| | |
|----------|-----|
| 1、专项审核报告 | 1-2 |
| 2、附表 | 3-4 |

关于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 的专项审核报告

中审亚太审字(2026)005318 号

渤海水业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了渤海水业股份有限公司（以下简称“渤海股份公司”）2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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》（证监会公告[2022]26 号）等有关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是渤海股份公司管理层的责任，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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，我们独立于渤海股份公司，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渤海股份公司 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。

为了更好地理解渤海股份公司 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。

本审核报告仅供渤海股份公司 2025 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中国注册会计师：莘延成（项目合伙人）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱淑琴

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

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：渤海水业股份有限公司

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 | 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 | | | | | | | | | | |
| 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 | 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 | 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 | 天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 130.11 | 1,712.12 | | 1,698.11 | 144.12 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津津港水务有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 87.28 | 1,043.57 | | 1,061.37 | 69.47 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津津港水务有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 99.46 | 148.06 | | 145.31 | 102.21 | 应收自来水费 | 经营性往来 |
| | 天津塘沽中法供水有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收票据 | 477.83 | 3,237.09 | | 3,330.86 | 384.05 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津塘沽中法供水有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收款项融资 | | 12.47 | | | 12.47 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津塘沽中法供水有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 1,236.65 | 13,890.20 | | 14,029.27 | 1,097.57 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津津滨威立雅水业有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 318.17 | 3,216.80 | | 3,270.12 | 264.85 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津水务资产管理有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 0.04 | 1.25 | | 1.15 | 0.14 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津市津北水务有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 3,116.22 | 1,712.44 | | 520.00 | 4,308.66 | 应收自来水费 | 经营性往来 |
| | 天津市管道工程集团有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | | 30.97 | | | 30.97 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 天津空港经济区水务有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 3.29 | -1.53 | | | 1.76 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 天津太合节能科技有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 应收账款 | 1.51 | 6.47 | | 7.98 | | 应收自来水费 | 经营性往来 |
| | 天津水务集团有限公司 | 持股5%以上股东及控股股东的一致行动人 | 应收账款 | | 3.19 | | 3.19 | | 应收自来水费 | 经营性往来 |
| | 天津市博通技术开发有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 预付账款 | | 75.91 | | 16.12 | 59.78 | 预付工程设备款 | 经营性往来 |
| | 天津水务集团有限公司 | 持股5%以上股东及控股股东的一致行动人 | 其他应收款 | 15.00 | | | | 15.00 | 应收押金保证金 | 经营性往来 |
| | 天津水务集团有限公司 | 持股5%以上股东及控股股东的一致行动人 | 其他应收款 | | 0.69 | | 0.69 | | 代收污水处理费 | 经营性往来 |
| | 天津太合节能科技有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 其他应收款 | 0.33 | 1.39 | | 1.72 | | 代收污水处理费 | 经营性往来 |
| 天津市管道工程集团有限公司 | 受控股股东的股东控制的公司 | 其他非流动资产 | 135.80 | | | 135.80 | | 预付工程款 | 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 | 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 | 天津市安达供水有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 2,500.00 | | | 2,500.00 | 应收往来款 | 非经营性往来 |
| | 北京中环达生态科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1,251.69 | | | | 1,251.69 | 应收往来款 | 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 | 5,466.88 | | 239.89 | | 5,706.76 | 应收往来款 | 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 | 529.63 | 200.00 | | | 729.63 | 应收往来款 | 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 | 11,344.49 | 2,140.00 | | | 13,484.49 | 应收往来款 | 非经营性往来 |
| | 渤海宏纸(连云港)清洁技术有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,633.59 | 1,459.96 | 81.98 | | 3,175.53 | 应收往来款 | 非经营性往来 |
| | 衡水精臻环保技术有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 124.38 | 970.00 | 6.27 | | 1,100.65 | 应收往来款 | 非经营性往来 |
| | 中福天河智慧养老产业运营管理(天津)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 138.34 | 458.00 | 13.30 | | 609.64 | 应收往来款 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 天津市南港工业区水务有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 253.76 | 2,803.93 | | 2,874.71 | 182.98 | 应收原水费 | 经营性往来 |
| | 天津市南港工业区水务有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 21.10 | 126.02 | | 21.10 | 126.02 | 应收劳务费 | 经营性往来 |
| | 天津市南港工业区水务有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 44.18 | | | 44.18 | | 应收劳务费 | 经营性往来 |
| | 天津市南港工业区水务有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | | 62.50 | | 43.75 | 18.75 | 应收劳务费 | 经营性往来 |
| | 天津滨海旅游区水务发展有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 585.03 | 248.98 | | 430.00 | 404.02 | 应收劳务费 | 经营性往来 |
| | 天津滨海旅游区水务发展有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 3,946.81 | 3,224.24 | | 4,485.20 | 2,685.85 | 应收自来水费 | 经营性往来 |
| | 滨州粤海环保有限公司 | 联营公司子公司 | 应收账款 | 147.03 | 65.57 | | 57.62 | 154.98 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 安新县粤海环保有限公司 | 联营公司子公司 | 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 | 联营公司子公司 | 应收账款 | 270.53 | | | | 270.53 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 涞源粤海环保有限公司 | 联营公司子公司 | 应收账款 | 1,030.47 | | | 152.35 | 878.12 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 灵寿县粤海环保有限公司 | 联营公司子公司 | 应收账款 | 107.02 | | | | 107.02 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 邯郸市永年区粤海环保工程有限公司 | 联营公司子公司 | 应收账款 | 137.24 | | | | 137.24 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 廊坊新达能源有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 807.17 | | | 20.00 | 787.17 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 廊坊新达能源有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | | 13.05 | | | 13.05 | 应收劳务费 | 经营性往来 |
| | 廊坊新达能源有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | | 372.67 | | 115.38 | 257.28 | 应收取暖费 | 经营性往来 |
| | 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 155.07 | 43.34 | | | 198.41 | 应收劳务费 | 经营性往来 |
| | 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 1,366.72 | -425.71 | | | 941.01 | 应收工程款 | 经营性往来 |
| | 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 1.80 | | | 1.80 | | 应收处理危废款 | 经营性往来 |
| | 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | | 10.34 | | | 10.34 | 应收利息 | 非经营性往来 |
| | 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 长期应收款 | 23,860.13 | | | | 23,860.13 | 应收借款 | 非经营性往来 |
| 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 一年内到期的非流动资产 | 4,053.90 | 1,553.19 | | | 5,607.09 | 应收利息 | 非经营性往来 | |
| 河北粤海水务集团有限公司 | 联营公司 | 其他非流动资产 | 1,000.00 | | | | 1,000.00 | 预付股权转让款 | 非经营性往来 | |
| 总计 | | | | 66,251.19 | 40,917.15 | 341.43 | 32,467.78 | 75,041.98 | | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: