

关于水发派思燃气股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：水发派思燃气股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0531-88798141



致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

关于水发派思燃气股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 210A009788 号

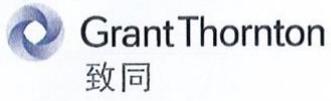
水发派思燃气股份有限公司全体股东：

我们接受水发派思燃气股份有限公司（以下简称“水发燃气公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了水发燃气公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 210A015109 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，水发燃气公司编制了本专项说明所附的水发派思燃气股份有限公司 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“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是水发燃气公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计水发燃气公司 2023 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对水发燃气公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2023 年度水发燃气公司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。





本专项说明仅供供水发燃气公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
李 雅
21026022002

中国注册会计师
文 雅
110101561050

中国·北京

二〇二四年四月二十五日



附表 2

关于水发派思燃气股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	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
现控股股东、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	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海敏欣能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	54.00			54.00		销售交易	经营性往来
	水发燃气集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		44.13			44.13	托管费	经营性往来
	水发能源集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,107.91		9.58	2,117.49		资金往来	非经营性往来
	水发能源集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	81.04	0.05		81.09		托管费	经营性往来
	深圳市鑫金珠投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	38.89	15.98		38.89	15.98	托管费	经营性往来
	水发众兴燃气有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	31.21	12.37		31.21	12.37	托管费	经营性往来
	深圳市天辰双联投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.01	2.89		7.02	2.88	托管费	经营性往来
	鲁控水务集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.50			2.50		托管费	经营性往来

	曹县东合新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11.00				11.00	保证金	经营性往来
	曹县东合新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,409.93		2,405.27	4.66	租赁费	经营性往来
	曹县东合新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.90	389.15		113.22	276.83	采购交易	经营性往来
	山东水发明德物业服务集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5.17	8.11		8.11	5.17	采购交易	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	伊川水发燃气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,692.69	538.00			2,230.69	资金往来	非经营性往来
	方城水发燃气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,982.92	515.00			2,497.92	资金往来	非经营性往来
	四平水发新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,069.84	20.00		30.00	1,059.84	资金往来	非经营性往来
	雅安水发燃气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,106.46	180.00		30.00	2,256.46	资金往来	非经营性往来
	松原水发新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,579.90	52.00			1,631.90	资金往来	非经营性往来
	鄂尔多斯市水发燃气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,500.00	8,400.00			11,900.00	股利分配	非经营性往来
	水发新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,500.00	2,050.00			5,550.00	股利分配	非经营性往来
	水发新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,908.12			36,908.12		资金往来	非经营性往来
	通辽市隆圣峰天然气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,304.38	11,978.62		13,283.00		资金往来	非经营性往来

	司									
	大连派思燃气设备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,989.80			1,989.80	资金往来	非经营性往来
	派思燃气（香港）有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,644.95	343.04		298.19	2,689.80	销售交易	经营性往来
	济南岷通股权投资合伙企业（有限合伙）	上市公司的附属企业	其他应收款	10.69			10.69		托管费	经营性往来
	山东胜动环保设备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	12.50	50.00		62.50		租赁费	经营性往来
	胜利油田胜利环海机械有限责任公司	上市公司的附属企业	应收账款		3.15			3.15	租赁费	经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	懋喆（上海）计量技术有限公司	注释 1	应收账款		196.25		136.62	59.63	销售交易	经营性往来
	RMG Messtechnik GmbH	注释 1	预付款项	6.49			6.49		采购交易	经营性往来
	大连欧谱纳透平动力科技有限公司	注释 1	其他应收款	121.13			121.13		租赁费	经营性往来
总计	/	/	/	58,779.70	29,198.47	9.58	55,745.54	32,242.21	/	/

注释 1：大连欧谱纳透平动力科技有限公司、RMG Messtechnik GmbH、懋喆（上海）计量技术有限公司均为股东大连派思投资有限公司与 ENER GAS LTD. 实际控制人或与其关系密切的家庭成员控制其他企业。

注释 2：上海敏欣能源科技有限公司其他反映占用实质科目为合同资产。

本表已于 2024 年 4 月 25 日经第五届董事会第二次会议批准。

公司法定代表人：朱先磊

主管会计工作的公司负责人：曾启富

公司会计机构负责人：周树旺