

天津创业环保集团股份
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

大信专审字[2026]第 1-01476 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的 专项审计报告

大信专审字[2026]第 1-01476 号

天津创业环保集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天津创业环保集团股份有限公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 25 日出具大信审字[2026]第 1-01719 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵集团编制的《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“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、完整是贵集团管理层的责任。

治理层负责监督贵集团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，以对贵集团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，贵集团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，在所有重大方面公允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

为了更好地理解贵集团 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵集团年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵集团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 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十五日

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

单位：人民币元

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

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系	上市公司会计核算科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用资金累计发生额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生额	2025 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
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	上市公司会计核算科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来资金累计发生额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生额	2025 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	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	最终控股公司	应收账款	93,396,885.54			93,396,885.54		应收张贵庄污	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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	天津城市基础设施投资集团有限公司	最终控股公司	应收账款	1,572,500.00			1,572,500.00		应收资产维修款	经营性往来
	天津乐城置业有限公司	最终控股方的关联企业	应收账款	5,640,652.56	28,060,676.72		28,060,676.72	5,640,652.56	应收供冷供热收入	经营性往来
	天津泰环再生资源利用有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	976,084.46			319,554.58	656,529.88	应收技术服务费	经营性往来
	天津金钟城市更新建设发展有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	6,972,477.06	10,458,715.60		17,431,192.66		预付租金	经营性往来
	天津金钟城市更新建设发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		60,726,130.13		60,624,927.18	101,202.95	应收配套工程款	经营性往来
	天津市环投绿化工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	6,420,995.74	3,249.77		3,800,125.85	2,624,119.66	预付工程款	经营性往来
	天津高速建设工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	6,217,402.29	331,421.25		3,333,102.87	3,215,720.67	预付工程款	经营性往来
	天津市地下铁道集团有限公司	最终控股方的关联企业	应收账款	4,902,412.84	4,236,843.50		3,379,054.70	5,760,201.64	供冷供	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系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		企业							热、配套工程款	来
	天津柳林街区城市更新产业运营有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		559,703.00		559,703.00		配套工程款	经营性往来
	天津城投建设工程有限公司管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		5,000.00		3,000.00	2,000.00	服务费	经营性往来
	天津城投建设工程有限公司管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项		2,500.00		1,500.00	1,000.00	押金	经营性往来
	天津市津瑞房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		19,682.00		19,682.00		配套工程款	经营性往来
	天津生态城环保有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		7,728,240.00			7,728,240.00	应收危废处置款	经营性往来
	天津市城泽房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		535,793.41		380,643.05	155,150.36	应收供冷供热款	经营性往来
	天津津轨商业管理有限公司	最终控制方的联营企业	预付款项		6,000.00		6,000.00		服务费	经营性往来
	天津轨道交通运营集团有限公司	最终控制方的联营企业	应收账款		589,060.23		589,060.23		供冷、供热、配套工程	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系	上市公司会计核算的科目	2025年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	天津国际工程咨询集团有限公司	最终控制方的联营企业	应收账款		948,350.50		798,816.07	149,534.43	应收供冷供热款	经营性往来
	天津市市政工程设计研究院有限公司	最终控制方的联营企业	应收账款		8,982,917.12		8,234,222.02	748,695.10	应收工程款	经营性往来
	天津市自来水集团有限公司	最终控制方的联营企业	预付款项		943,346.90		884,507.70	58,839.20	预付动力费	经营性往来
	天津市管道工程集团有限公司	最终控制方的联营企业	应收票据		4,600,000.00		3,700,000.00	900,000.00	应收工程款	经营性往来
	天津市华水自来水建设有限公司	最终控制方的联营企业	应收账款		56,000.00		56,000.00		应收配套工程款	经营性往来
	天津市城安热电有限公司	最终控制方的联营企业	预付款项		8,336.00		8,336.00		预付动力费	经营性往来
	天津陈塘热电有限公司	最终控制方的联营企业	应收账款		16,400,867.50		15,477,495.00	923,372.50	应收再生水收入	经营性往来
	天津生态城水务投资建设有限公司	最终控制方的联营企业	应收账款		10,981,523.35		5,262,628.05	5,718,895.30	应收委托运营款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属公司	山东创业环保科技有限公司	子公司	其他流动资产	7,211,000.00			7,211,000.00		银行委托贷款	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系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	山东创环保科技发展有限公司	子公司	其他流动资产	28,643,694.46		218,500.00	28,862,194.46		银行委托贷款	非经营性往来
	酒泉创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	4,000,000.00		48,333.33	4,048,333.33		银行委托贷款	非经营性往来
	临夏创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	2,880,000.00		30,272.00	2,910,272.00		银行委托贷款	非经营性往来
	天津津宁创环保水务有限公司	子公司	其他流动资产	200,000.00		2,102.22	202,102.22		银行委托贷款	非经营性往来
	天津津宁创环保水务有限公司	子公司	其他非流动资产		3,359,200.00	40,217.17	40,217.17	3,359,200.00	内部贷款	非经营性往来
	天津静海创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	10,000,000.00		59,888.89	10,059,888.89		银行委托贷款	非经营性往来
	文登创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	4,005,500.00		7,555.42	4,013,055.42		银行委托贷款	非经营性往来
	施秉贵创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	5,000,000.00		47,916.67	5,047,916.67		银行委托贷款	非经营性往来
	恩施市创环保水务有限公司	子公司	其他流动资产、一年内到期的其他非流动资产	414,278,432.88	17,110,000.00	20,384,660.48	16,496,876.53	435,276,216.83	内部贷款	非经营性往来
	瓮安创环保水务有限公司	子公司	其他流动资产	109,203,949.64		2,084,401.94	84,809,433.36	26,478,918.22	内部	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系	上市公司会计核算的科目	2025年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	公司		流动资产						贷款	经营性往来
	江苏永辉资源利用有限公司	子公司	其他流动资产	5,855,017.81	15,000,000.00	753,063.66	739,230.79	20,868,850.68	内部贷款	非经营性往来
	大连东方春柳水质净化有限公司	子公司	其他流动资产		6,000,000.00	9,333.33		6,009,333.33	内部贷款	非经营性往来
	酒泉创业水务有限公司	子公司	其他流动资产		36,800,000.00	375,249.41	375,249.41	36,800,000.00	内部贷款	非经营性往来
	河北国津天创污水处理有限责任公司	子公司	其他流动资产、其他非流动资产		34,840,000.00	394,385.03	12,606,222.15	22,628,162.88	内部贷款	非经营性往来
	洪湖市天创水务有限公司	子公司	其他流动资产		16,330,000.00	360,255.16	340,569.66	16,349,685.50	内部贷款	非经营性往来
	临夏创业水务有限公司	子公司	其他流动资产		15,640,000.00	95,902.70	95,902.70	15,640,000.00	内部贷款	非经营性往来
	山东创业环保科技有限公司	子公司	其他非流动资产	62,771,180.56	9,000,000.00	3,085,090.42	3,174,626.57	71,681,644.41	银行委托贷款	非经营性往来
	山东创业环保科技有限公司	子公司	其他非流动资产	217,000,000.00	7,269,500.01	6,960,996.96	14,230,496.97	217,000,000.00	内部贷款	非经营性往来
	山东创业环保科技有限公司	子公司	其他非流动资产	20,800,000.00	29,900,000.00	2,017,827.85	1,868,374.77	50,849,453.08	银行委托贷款	非经营性往来
	酒泉创业水务有限公司	子公司	其他非流动资产	78,300,000.00	7,180,000.00	3,728,908.82	3,728,908.82	85,480,000.00	银行	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系	上市公司会计核算的科目	2025年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	公司		流动资产						委托贷款	经营性往来
	临夏创业水务有限公司	子公司	其他非流动资产	30,740,000.00	4,270,000.00	1,350,562.41	1,350,562.41	35,010,000.00	银行贷款委托贷款	非经营性往来
	河北国津天创污水处理有限责任公司	子公司	其他非流动资产	24,000,000.00		1,249,315.07	2,749,315.07	22,500,000.00	内部贷款	非经营性往来
	天津津宁创环水务有限公司	子公司	其他非流动资产	50,500,000.00		2,011,938.40	2,010,749.72	50,501,188.68	银行贷款委托贷款	非经营性往来
	天津静海创业水务有限公司	子公司	其他非流动资产	61,000,000.00	10,000,000.00	2,512,087.00	8,512,087.00	65,000,000.00	银行贷款委托贷款	非经营性往来
	天津静海创业水务有限公司	子公司	其他非流动资产		6,000,000.00	90,488.50	90,488.50	6,000,000.00	内部贷款	非经营性往来
	大连东方春柳水质净化有限公司	子公司	其他非流动资产	19,000,000.00	2,250,000.00	958,465.66	932,493.44	21,275,972.22	银行贷款委托贷款	非经营性往来
	汉寿天创水务有限公司	子公司	其他非流动资产	77,990,000.00	2,100,000.00	3,314,203.28	3,240,787.44	80,163,415.84	银行贷款委托贷款	非经营性往来
	施秉贵创业水务有限公司	子公司	其他非流动资产	44,000,000.00	5,000,000.00	1,927,621.61	1,883,320.24	49,044,301.37	银行贷款委托贷款	非经营性往来
	天津中水有限公司	子公司	其他非流动资产	119,689,443.31	191,063,528.65	7,799,171.83	20,746,231.45	297,805,912.34	内部贷款	非经营性往来
	界首市创业水务有限公司	子公司	其他非流动资产、其他	161,851,844.94	48,926,155.06	5,369,273.31	40,088,305.95	176,058,967.36	内部贷款	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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	洪湖市天创环保有限公司	子公司	流动资产	85,209,952.13	3,000,000.00	2,536,213.08	2,460,449.19	88,285,716.02	内部贷款	非经营性往来
	克拉玛依创环水务有限公司	子公司	其他非流动资产	58,230,000.00	44,770,000.00	1,344,718.68	1,287,292.65	103,057,426.03	内部贷款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				1,828,459,426.22	671,992,740.70	71,168,920.29	534,112,568.17	2,037,508,519.04		

公司负责人:

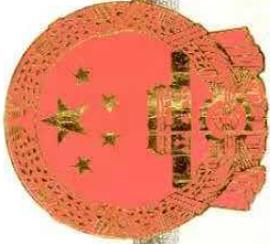
江和生

主管会计工作负责人:

李艳子

会计机构负责人:

Ami



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

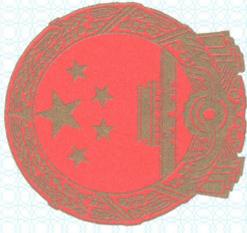
主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 03 月 03 日



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 谢泽敏
主任会计师：
经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010141
批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年 十月 十五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 石晨起
Full name 石晨起

性别 男
Sex 男

出生日期 1985-09-20
Date of birth 1985-09-20

工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司

身份证号 13052119850920081X
Identity card No. 13052119850920081X

姓名: 石晨起
证书编号: 110001690086

连续有效一年,
another year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014

2015

2016

2017

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年6月6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年6月6日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 刘勇

性别 男

出生日期 1980年2月6日

工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所

身份证号码 370687198002063873





证书编号：120000580225
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年6月16日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘勇 120000580225

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 田雨涵

Full name _____

性 别 女

Sex _____

出 生 日 期 1996-02-27

Date of birth _____

工 作 单 位 安永华明会计师事务所（特
殊普通合伙）苏州分所

Working unit _____

身 份 证 号 码 61252419960227002X

Identity card No. _____

年度检验登记



田南涵 110002434797

证书编号: No. of Certificate 110002434797

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 2022 年 01 月 29 日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs