

关于上海大众公用事业（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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海大众公用事业（集团）股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

上海大众公用事业（集团）股份
有限公司

非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项报告

2024 年度

此专项审计报告是会计师事务所出具的，
您可以通过“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://accnet.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：P0386A0024





关于上海大众公用事业（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 的专项报告

信会师报字[2025]第 ZA10520 号

上海大众公用事业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了上海大众公用事业（集团）股份有限公司(以下简称“大众公用”)2024 年度的财务报表，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和相关财务报表附注，并于 2025 年 3 月 28 日出具了报告号为信会师报字(2025)第 ZA10518 的无保留意见审计报告。

大众公用管理层根据中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是大众公用管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计大众公用 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解大众公用 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供大众公用为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

林盛宇



中国注册会计师：

李静雅



中国·上海

二〇二五年三月二十八日



上海大众公用事业(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 年年初占 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 年年末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
视天股东及其附属企 业	无	不适用	不适用							非经营性占用
小计										
晋天股东及其附属企 业	无	不适用	不适用							非经营性占用
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	2024 年年初占 用资金余额	2024 年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2024 年度往来累 计的利息(如有)	2024 年度偿还累 计发生金额	2024 年年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海大众企业管理有限公司	公司第一大股东	长期应收款、 一年内到期的 非流动资产	6,942.49	14,500.00	677.13	9,991.09	12,128.53	融资租赁	经营性往来
	上海大众河滨酒店经营管理有 限公司	母公司之子公司	应收账款	129.06	205.79		250.00	84.85	租赁款	经营性往来
	上海大众万祥汽车修理有限公司	母公司之子公司	其他流动资产	3,962.26	11,000.00	247.62	11,464.53	3,745.35	保理款	经营性往来
	上海大众柏实有限公司	母公司之子公司	应收账款	7.92	103.10		111.02		租赁款	经营性往来
	上海大众交通汽车服务有限公司	母公司之子公司	预付账款		181.39		176.87	4.52	车辆采购款	经营性往来
	大众(香港)国际有限公司	控股子公司	其他应收款	38,961.68	1,246.31		9,091.99	31,116.00	暂借款	非经营性往来
	海国大众海洋产业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,440.00	100.00			3,540.00	暂借款	非经营性往来
	上海大众融资租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	8,812.50	22,000.00	299.18	31,111.68		暂借款	非经营性往来
	上海大众商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000.00	2.12	3,002.12		暂借款	非经营性往来
	Freem Construction & Engineering Enterprise Limited	控股子公司	其他应收款	63.44	2.35		0.97	64.82	暂借款	非经营性往来
上市公司子公司及 其附属企业	Galaxy Building & Development	控股子公司	其他应收款	9.06	0.34		0.14	9.26	暂借款	非经营性往来



非经营性资金占用	关联方名称	占用方与上市公司的 关系	上市公司核算 的会计科目	2024年年初 占用余额	2024年度 发生金额(不含 利息)	2024年度 占用的利息(如有)	2024年度 计提金额	2024年 期末 占用余额	占用原因	占用性质
	Shanghai Capital Investment Trust for Capital Disposal Co., Limited	控股子公司	其他应收款	9.06	0.34		0.14	9.26	暂借款	非经营性往来
	Acc Best Investing Consulting Limited	控股子公司	其他应收款	9.06	0.34		0.14	9.26	暂借款	非经营性往来
	上海大众燃气投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款		4,715.48			4,715.48	暂借款	非经营性往来
	上海大众嘉定污水处理有限公司	控股子公司	其他应收款		8,400.00	104.68	94.81	8,409.87	暂借款	非经营性往来
关联方人	无	不适用	不适用							
	上海燃气(集团)有限公司	持股5%以上股东	应收账款	232.74	2,668.28		2,671.19	229.83	液化气运输	经营性往来
	上海青浦燃气有限公司	上海燃气之子公司	应收账款	13.61	619.83		514.56	118.88	液化气运输	经营性往来
	上海燃气崇明有限公司	上海燃气之子公司	应收账款	321.30	2,170.27		2,292.14	199.43	液化气运输	经营性往来
其他关联方及其附属 企业	上海燃气市北销售有限公司	上海燃气之子公司	应收账款		13.82			13.82	销售物资	经营性往来
	江苏东能天然气销售有限公司	联营企业	预付账款		141.51		138.49	3.02	天然气运输服务	经营性往来
	大众汽车租赁有限公司	大众交通之子公司	应收账款		46.97			46.97	租赁款	经营性往来
	上海世合实业有限公司	大众交通之子公司	预付账款		4.39		1.50	2.89	停车费	经营性往来
	上海数因信息技术有限公司	大众交通之子公司	预付账款		241.45		215.13	26.32	机房网络服务费	经营性往来
总计				62,914.18	71,361.96	1,330.73	71,128.51	64,478.36		

本汇总表已于 2025 年 3 月 28 日获董事会批准。

公司负责人(法定代表人): 张江

主管会计工作负责人: 王

会计机构负责人: 王



附表 2

关于上海大众公用事业（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
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									
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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额	2024 年度往来资金的利息	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

					(不含利息)	(如有)				
大股东及其附属企业	上海大众企业管理有限公司	公司第一大股东	长期应收款、一年内到期的非流动资产	6,942.49	14,500.00	677.13	9,991.09	12,128.53	融资租赁款	经营性往来
	上海大众河滨酒店经营管理有限责任公司	母公司之子公司	应收账款	129.06	205.79		250.00	84.85	租赁款	经营性往来
	上海大众万祥汽车修理有限公司	母公司之子公司	其他流动资产	3,962.26	11,000.00	247.62	11,464.53	3,745.35	保理款	经营性往来
	上海大众拍卖有限公司	母公司联营企业	应收账款	7.92	103.10		111.02		租赁款	经营性往来
	上海大众交通汽车服务有限公司	母公司之子公司	预付款项		181.39		176.87	4.52	车辆采购款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	大众(香港)国际有限公司	控股子公司	其他应收款	38,961.68	1,246.31		9,091.99	31,116.00	暂借款	非经营性往来
	海南大众海洋产业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,440.00	100.00			3,540.00	暂借款	非经营性往来
	上海大众融资租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	8,812.50	22,000.00	299.18	31,111.68		暂借款	非经营性往来
	上海大众商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000.00	2.12	3,002.12		暂借款	非经营性往来
	Fretum Construction & Engineering	控股子公司	其他应收款	63.44	2.35		0.97	64.82	暂借款	非经营性往来

	Enterprise Limited									
	Galaxy Building & Development Corporation Limited	控股子公司	其他应收款	9.06	0.34		0.14	9.26	暂借款	非经营性往来
	Interstellar Capital Investment Co., Limited	控股子公司	其他应收款	9.06	0.34		0.14	9.26	暂借款	非经营性往来
	Ace Best Investing Management Corporation Limited	控股子公司	其他应收款	9.06	0.34		0.14	9.26	暂借款	非经营性往来
	上海大众燃气投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款		4,715.48			4,715.48	暂借款	非经营性往来
	上海大众嘉定污水处理有限公司	控股子公司	其他应收款		8,400.00	104.68	94.81	8,409.87	暂借款	非经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	上海燃气（集团）有限公司	持股 5% 以上股东	应收账款	232.74	2,668.28		2,671.19	229.83	液化气运输	经营性往来
	上海青浦燃气有限公司	上海燃气之子公司	应收账款	13.61	619.83		514.56	118.88	液化气运输	经营性往来
	上海燃气崇明有限公司	上海燃气之子公司	应收账款	321.30	2,170.27		2,292.14	199.43	液化气运输	经营性往来
	上海燃气市北销售有限公司	上海燃气之子公司	应收账款		13.82			13.82	销售物资	经营性往来

	江苏东能天然气管网有限公司	联营企业	预付款项		141.51		138.49	3.02	天然气管输服务	经营性往来
	大众汽车租赁有限公司	大众交通之子公司	应收账款		46.97			46.97	租赁款	经营性往来
	上海世合实业有限公司	大众交通之子公司	预付款项		4.39		1.50	2.89	停车费	经营性往来
	上海数讯信息技术有限公司	大众交通之子公司	预付款项		241.45		215.13	26.32	机房网络服务费	经营性往来
总计	/	/	/	62,914.18	71,361.96	1,330.73	71,128.51	64,478.36	/	/