

关于三达膜环境技术股份有限公司
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：三达膜环境技术股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0592-6778016

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

三达膜环境技术股份有限公司
容诚专字[2025]361Z0004号

容诚会计师事务所
骑缝章

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：京25A5N7GP0Y



关于三达膜环境技术股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]361Z0004 号

三达膜环境技术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审计准则审计了三达膜环境技术股份有限公司（以下简称三达膜公司）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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 17 日出具了容诚审字[2025]361Z0007 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》，三达膜公司管理层编制了后附的三达膜环境技术股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是三达膜公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计三达膜公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对三达膜公司实施 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。为了更好地理解三达膜公司的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供三达膜公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：三达膜环境科技股份有限公司 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。



(此页无正文，为三达膜环境技术股份有限公司容诚专字[2025]361Z0004 号
报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 张慧玲 
张慧玲(项目合伙人)

中国注册会计师: 许国静 
许国静

中国·北京

中国注册会计师: 曾庆麟 
曾庆麟

2025年4月17日



附表

关于三达膜环境技术股份有限公司

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	2024 年年初往来资金余额	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

控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	三达膜科技（厦门）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,519.64	31,836.98		35,313.95	7,042.67	往来款	非经营性往来
	延安新三达膜技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.08				6.08	往来款	非经营性往来
	梅河口新三达膜技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,879.58	771.39			7,650.97	往来款	非经营性往来
	吉安宏源污水处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	204.96	404.50		463.72	145.74	往来款	非经营性往来
	龙南市三达环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	914.72	179.18		449.00	644.90	往来款	非经营性往来
	邓州市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	738.29	374.32		100.00	1,012.61	往来款	非经营性往来
	东丰县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,796.11	486.43		50.00	3,232.54	往来款	非经营性往来
	洮南市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,517.24	2,341.42		861.60	3,997.06	往来款	非经营性往来
	通榆县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	737.20	563.49		158.28	1,142.41	往来款	非经营性往来
	宜城市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,966.28	512.24		530.00	3,948.52	往来款	非经营性往来
	许昌市建安区三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,805.48	1,527.74		300.00	18,033.22	往来款	非经营性往来
	巨野县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,747.63	7,689.17		1,555.98	8,880.82	往来款	非经营性往来
	梅河口市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,143.58	782.11			4,925.69	往来款	非经营性往来
	伊通满族自治县三达水务有限公	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,605.98	394.80	263.00	3,263.78		往来款	非经营性往来

司										
白城市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,079.78	3,407.56		3,027.11	14,460.23	往来款	非经营性往来	
东辽县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	801.27	24.83		3.00	823.10	往来款	非经营性往来	
新民三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,707.78	547.46		1,109.70	1,145.54	往来款	非经营性往来	
华安县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	925.30	176.86		500.00	602.16	往来款	非经营性往来	
东营市垦利区三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,051.30	397.55		249.00	2,199.85	往来款	非经营性往来	
济宁三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,843.81	163.70		2.52	2,004.99	往来款	非经营性往来	
宿松三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,948.71	760.51		824.46	2,884.76	往来款	非经营性往来	
许昌市屯南三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,609.44	741.09			8,350.53	往来款	非经营性往来	
许昌市东城三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,915.60	400.24		300.00	2,015.84	往来款	非经营性往来	
宿松临江三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,704.31	926.31		1,279.18	3,351.44	往来款	非经营性往来	
孝感三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,837.80	1,132.84		1,900.00	12,070.64	往来款	非经营性往来	
巨野新达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,526.53	1,333.63		2,152.28	4,707.88	往来款	非经营性往来	
漳州三达污水处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,522.68	17.93			6,540.61	往来款	非经营性往来	
武平县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,836.16	2,094.21		2,800.00	3,130.37	往来款	非经营性往来	
菏泽市定陶区三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,321.03	5,932.03		1,696.21	5,556.85	往来款	非经营性往来	
长泰县三达水务	子公司及其	其他应收款	105.50	395.53		501.03		往来款	非经营性往来	

	有限公司	控制的法人								
	许昌三达膜技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.12	447.11		447.23		往来款	非经营性往来
	三达环保技术(山东)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1.86			1.86		往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	123,321.75	66,763.16	263.00	59,839.89	130,508.02	/	/

附件:



三达膜环境技术股份有限公司
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	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年初占用资金余额	2024年度发生额	2024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							
其他关联资金往来	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度发生额	2024年末往来资金余额	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							
三达膜科技(厦门)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,519.64	35,313.95	7,042.67	往来款	非经营性往来
延安新三达膜技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.08	-	6.08	往来款	非经营性往来
梅河口新三达膜技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,879.58	-	7,650.97	往来款	非经营性往来
吉安宏源污水处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	204.96	463.72	145.74	往来款	非经营性往来
龙海市三达环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	914.72	449.00	644.90	往来款	非经营性往来
郑州市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	738.29	100.00	1,012.61	往来款	非经营性往来
东丰县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,796.11	50.00	3,232.54	往来款	非经营性往来
淮南市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,517.24	861.60	3,997.06	往来款	非经营性往来
通榆县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	737.20	158.28	1,142.41	往来款	非经营性往来



附件:



三达膜环境科技股份有限公司
2024年度非经营性资金占用及其他关联方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系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度发生额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	累计发生金额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	资金占用方名称									
	莱城市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,966.28	512.24		530.00	3,948.52	往来款	非经营性往来
	许昌市建安区三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,805.48	1,327.74		300.00	18,033.22	往来款	非经营性往来
	巨野县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,747.63	7,689.17		1,555.98	8,880.82	往来款	非经营性往来
	濮阳市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,143.58	782.11		-	4,925.69	往来款	非经营性往来
	伊通满族自治县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,605.98	394.80	263.00	3,263.78	-	往来款	非经营性往来
	白城市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,079.78	3,407.56		3,027.11	14,460.23	往来款	非经营性往来
	东辽县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	801.27	24.83		3.00	823.10	往来款	非经营性往来
	颍上县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,707.78	547.46		1,109.70	1,145.54	往来款	非经营性往来
	华安县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	925.30	176.86		500.00	602.16	往来款	非经营性往来
	东宁市康利区三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,051.30	397.55		249.00	2,199.85	往来款	非经营性往来
	济宁市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,843.81	163.70		2.52	2,004.99	往来款	非经营性往来
	宿松三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,948.71	760.51		824.46	2,884.76	往来款	非经营性往来
	许昌市颍州三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,609.44	741.09		-	8,350.53	往来款	非经营性往来
	许昌市永顺三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,915.60	400.24		300.00	2,015.84	往来款	非经营性往来
	息松浙江三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,704.31	926.31		1,279.18	3,351.44	往来款	非经营性往来
	孝感三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,837.80	1,132.84		1,900.00	12,070.64	往来款	非经营性往来
	巨野新达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,226.53	1,333.63		2,152.28	4,707.88	往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业





附件:

三达膜环境技术股份有限公司
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

编制单位: 三达膜环境技术股份有限公司

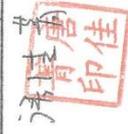
单位: 万元

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 资金科目	2024年初占用资 金余额	2024年度发生金额(不含利息)	2024年度计提 减值利息(如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024年末占用资金 余额	占用形成 原因	占用性质
上市公司子公司及其他 关联企业	潮州三达污水处理有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	6,522.68	17.93			6,540.61	往来款	非经营性往来
	武平县三达水务有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	3,836.16	2,094.21		2,800.00	3,130.37	往来款	非经营性往来
	渭源县三达水务有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	1,321.03	5,932.03		1,696.21	5,556.85	往来款	非经营性往来
	长泰县三达水务有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	105.50	395.53		501.03	-	往来款	非经营性往来
	转县三达膜技术有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	0.12	447.11		447.23	-	往来款	非经营性往来
	三达膜技术(山东)有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	1.86	-		1.86	-	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				123,321.75	66,763.16	263.00	58,839.89	130,508.02		

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚文

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）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）（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。）

出资额 8811.5万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26



2025年 03月 05日

登记机关

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0022698

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

2025年 3 月 24 日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件



会计师事务所 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 刘维
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010032
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号
 批准执业日期: 2013年10月25日

证书编号:
No. of Certificate: JS9200011535

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 厦门市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issue: 2019年3月15日



姓名
Full name: 张雪强

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1982年4月30日

工作单位
Working unit: 容诚会计师事务所(普通合伙)

身份证号码
Identity card No.: 440201101020362092



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.



2019年3月15日

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.

年月日

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

同意退出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPA
厦门市注册会计师协会

2019年11月15日

同意进入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA
容诚厦门分所

2019年11月15日

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.





姓名	许国静
Sex	男
出生日期	1994-03-27
工作单位	容诚会计师事务所福建分所
身份证号码	35022421797463236016



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.

证书编号: 110100320668
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



月 /m 日 /d

2/0



姓名 曾庆麟
 Full name 曾庆麟
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1992-01-23
 Date of birth 1992-01-23
 工作单位 普联会计师事务所(普通合伙)厦门分所
 Working unit 普联会计师事务所(普通合伙)厦门分所
 身份证号码 350302199201230513
 Identity card No. 350302199201230513



普联会计师事务所(普通合伙)
 业务报告附件专用

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.



曾庆麟 110100320889

月 日
/m /d

证书编号: 110100320889
 No. of Certificate 110100320889

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 2022 年 02 月 24 日
 Date of Issuance 2022 /y /m /d

4

5