

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[2023]361Z0216号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

容

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。  
报告编码:京23TD30S6JG



# 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[2023]361Z0216 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）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 19 日出具了容诚审字[2023]361Z0183 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》的规定，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 2022 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 2022 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 2022 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。

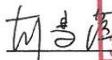
本专项说明仅供三达膜公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

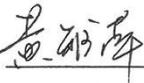
附件：三达膜环境技术股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

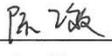
(此页无正文，为三达膜环境技术股份有限公司容诚专字[2023]361Z0216号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
胡素萍

中国注册会计师:    
黄雅萍

中国注册会计师:    
陈乙敏  
2023年4月19日

一  
计  
字  
一



## 附表

## 关于三达膜环境技术股份有限公司

## 2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										
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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										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	11,327.10	10,750.51		17,828.57	4,249.04	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	漳州纳滤科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	-		-	-	往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	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	1,208.54	-		1,208.54	-	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	210.66	689.00		430.00	469.66	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	2,472.54	469.08		472.52	2,469.10	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	484.68	3,169.21		829.86	2,824.03	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	211.24	640.74		336.50	515.48	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	3,372.69	1,220.15		523.50	4,069.34	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	8,127.32	9,787.95		2,535.05	15,380.22	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	728.98	1,305.00		1,078.90	955.08	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	2,010.28	3,719.75		1,330.95	4,399.08	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	-	865.53		332.76	532.77	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	4,675.16	8,056.42		1,110.27	11,621.31	往来款	非经营性往来

附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	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	694.66	106.61		-	801.27	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,204.48	2,021.94		988.20	2,238.22	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	907.28	232.89		460.73	679.44	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	2,447.21	1,031.67		1,287.11	2,191.77	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,722.77	182.07		114.63	1,790.21	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	975.17	1,956.19		1,740.25	1,191.11	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	6,292.95	368.59		115.25	6,546.29	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,303.71	472.26		400.00	1,375.97	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	3,391.46	4,338.92		2,421.13	5,309.25	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	5,341.59	14,709.33		6,814.60	13,236.32	往来款	非经营性往来
上市公司的	巨野新达水务	子公司及其	其他应收款	3,534.66	582.70		2,036.41	2,080.95	往来款	非经营性往来

子公司及其附属企业	有限公司	控制的法人								
上市公司的子公司及其附属企业	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	5,545.95	811.89		-	6,357.84	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	2,792.40	1,576.76		1,500.00	2,869.16	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,037.52	1,076.39		1,456.82	657.09	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	-	453.00		104.00	349.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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
上市公司的子公司及其附属企业	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	6,326.01	1,553.16		-	7,879.17	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,340.63	424.09		541.70	1,223.02	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	公主岭市三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.10		0.10	-	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	吉安新源污水处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	376.33		376.33	-	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	-	620.84		620.84	-	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	玉山县三达水	子公司及其	其他应收款	-	389.86		389.86	-	往来款	非经营性往来

	务有限公司	控制的法人								
	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	-	0.83		-	0.83	往来款	非经营性往来
关联自然人								-		
关联自然人								-		
其他关联方 及其附属企 业								-		
其他关联方 及其附属企 业								-		
总计	/	/	/	79,693.72	73,959.76	-	49,385.38	104,268.10	/	/





证书序号: 0011869



# 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: 肖厚发  
主任会计师:  
经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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

## 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  
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制

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.



验证证书真实有效  
姓名: 谢景萍  
注册编号: 350100010016

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.



月 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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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  
事务所  
CPAs

Stamp of the transfer-out Issuing of CPAs  
2019年11月8日

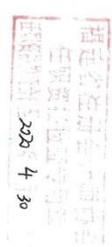
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所  
CPAs

Stamp of the transfer-in Issuing of CPAs  
2019年11月8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.



2018年3月15日



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate  
350100010016  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
福建省注册会计师协会  
批准日期:  
Date of Issuance

2018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.



验证证书真实有效  
姓名: 贾路群  
注册编号: 110101560613

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.



月 日



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

张同霞

事务所  
CPAs

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

毕春文 张同霞

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年5月17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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

张同霞

事务所  
CPAs

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

毕春文 张同霞

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年5月17日

27

5

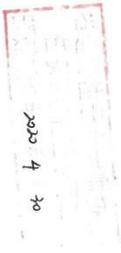
7

10

11

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

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期:  
Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

8

2



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Full name: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Social Security Code: 1101020362092  
 Date of Birth: 1990-05-26  
 Working Unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Identity card No: 1101020362092

姓名: 李...  
 性别: 男  
 出生日期: 2014年 4月 05日  
 身份证号: ...

福建省注册会计师协会  
 注册编号: 110101360140  
 执业证书编号: 110101360140

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.

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 transferor Institute of CPAs  
 2019年 6月 19日

李...  
 李...  
 李...

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.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件  
 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.

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 transferor Institute of CPAs  
 2017年 3月 3日

李...  
 李...  
 李...