

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[2024]361Z0025号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

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。  
此码用于验证该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编号:京2400019V00



# 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[2024]361Z0025 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）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2024]361Z0037 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 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）。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 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。除了对三达膜公司实施 2023 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 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。

(此页无正文，为三达膜环境技术股份有限公司容诚专字[2024]361Z0025号  
报告之签字盖章页。)



中国·北京

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: 黄雅萍   
黄雅萍  
中国注册会计师: 曾庆麟   
曾庆麟

2024年4月25日



附表

关于三达膜环境技术股份有限公司

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 年期末初占用资金余额	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 年期末初往来资金余额	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											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	4,249.04	29,937.86	-	23,667.26	10,519.64	往来款	非经营性往来	
	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	-	58.27	-	58.27	-	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	-	421.74	-	216.78	204.96	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	469.66	703.63	-	435.00	738.29	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	2,469.10	568.85	-	241.84	2,796.11	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	2,824.03	742.79	-	1,049.58	2,517.24	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	515.48	550.08	-	328.36	737.20	往来款	非经营性往来	
	宣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	4,069.34	678.63	-	781.69	3,966.28	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	15,380.22	3,580.26	-	2,155.00	16,805.48	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	955.08	4,820.61	-	3,028.06	2,747.63	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	4,399.08	1,194.50	-	1,450.00	4,143.58	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	532.77	2,727.44	-	654.23	2,605.98	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	11,621.31	3,983.63	-	1,525.16	14,079.78	往来款	非经营性往来	
	东辽县三达水务	子公司及其	其他应收款	801.27	-	-	-	801.27	往来款	非经营性往来	

有限公司	控制的法人									
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	2,238.22	714.71	-	1,245.15	1,707.78	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	679.44	538.26	-	292.40	925.30	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	2,191.77	642.04	-	782.51	2,051.30	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	1,790.21	250.50	-	196.90	1,843.81	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	1,191.11	4,311.69	-	2,554.09	2,948.71	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	6,546.29	1,123.15	-	60.00	7,609.44	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	1,375.97	539.63	-	-	1,915.60	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	5,309.25	1,111.87	-	2,716.81	3,704.31	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	13,236.32	2,283.63	-	2,682.15	12,837.80	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	2,080.95	3,583.02	327.89	465.33	5,526.53	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	6,357.84	164.84	-	-	6,522.68	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	2,869.16	7,185.19	-	6,218.19	3,836.16	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	657.09	1,130.58	-	1,682.17	105.50	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	349.00	2,000.14	-	1,028.11	1,321.03	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	子公司及其	其他应收款	7,879.17	710.41	-	1,710.00	6,879.58	往来款	非经营性往来	

	技术有限公司	控制的法人								
	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	1,223.02	264.57	-	572.87	914.72	往来款	非经营性往来
	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	-	183.13	-	183.13	-	往来款	非经营性往来
	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	-	1,110.31	-	1,110.31	-	往来款	非经营性往来
	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	-	650.75	-	650.63	0.12	往来款	非经营性往来
	玉山县三达水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	509.53	-	509.53	-	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	0.83	1.03	-	-	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	/	/	/	104,268.10	78,977.27	327.89	60,251.51	123,321.75	/	/







# 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 肖厚珍

出资额 8130万元

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幢外  
经贸大厦901-22至901-26

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资  
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有  
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；  
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自  
主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相  
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

登记机关

2024年03月25日

容诚  
1

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: 0011869



### 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》。

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

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



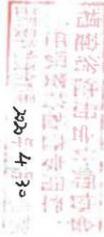
发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

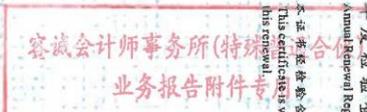
证书编号: JS1200011535  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs of China  
 发证日期: 2019年3月15日  
 Date of Issuance

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.



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.



2019年3月15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 to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs  
 2019年11月15日  
 11月15日

转出协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs  
 2019年11月15日  
 11月15日

同意转入  
 Agree to be transferred to

容诚厦门分所  
 Rongcheng Xiamen Branch  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs  
 2019年11月15日  
 11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.



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  
 Verify certificate authenticity  
 姓名: 张梦玲  
 注册编号: JS0200011535

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11月15日

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA  
发证日期: 2016 年 08 月  
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.



2019 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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registered CPAs Working Unit Change  
同意调出  
Agree to be transferred from  
同意调入  
Agree to be transferred to

2019 年 5 月 17 日  
2019 年 5 月 17 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.



姓名: 梁静萍  
注册编号: 110101560613

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registered CPAs Working Unit Change  
同意调出  
Agree to be transferred from  
同意调入  
Agree to be transferred to  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

2019 年 5 月 17 日  
2019 年 5 月 17 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.



月 日

2/10



姓 Full name 曾庆麟  
 性 Sex 男  
 出生 Date of birth 1992-01-23  
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 身份证号码 Identity card No. 350302199201230313



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 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.



合伙)

证书编号: 110100320889  
 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: 2022 年 02 月 24 日  
 Date of Issuance /y /m /d

曾庆麟 110100320889

月 日  
 /m /d