

**关于浙江菲达环保科技股份有限公司
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：浙江菲达环保科技股份有限公司
审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0571-56076606



浙江菲达环保科技股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项报告

2025 年度

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。
报告编码：沪262RMT5J2B



关于浙江菲达环保科技股份有限公司
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[2026]第 ZF10411 号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称“菲达环保”)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 17 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZF10409 号的无保留意见审计报告。

菲达环保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 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“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是菲达环保管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计菲达环保 2025 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。

为了更好地理解菲达环保 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财务报表一并阅读。



本报告仅供菲达环保为披露 2025 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：胡超

胡超



中国注册会计师：吴美芬

吴美芬



中国·上海

二〇二六年四月十七日



附表 2

关于浙江菲达环保科技股份有限公司

2025 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	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
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	2025 年期初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金的利	2025 年度偿还累计	2025 年期末往	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	息(如有)	发生金额	来资金 余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州钢铁集团有限公司	最终控股公司	其他应收款		299.87		299.87		保证金、往来款	经营性往来
		最终控股公司	应收账款、合同资产		85.45		85.45		提供劳务	经营性往来
	杭州紫元置业有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款	0.22	0.16			0.38	保证金	经营性往来
	宁波钢铁有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款	394.11	6.90		60.59	340.42	保证金	经营性往来
		同受杭钢集团控制	应收账款、合同资产	8,562.50	3,810.10		5,002.49	7,370.11	销售、提供劳务	经营性往来
	宁波紫藤信息科技有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款、合同资产	13.50				13.50	提供劳务	经营性往来
	温州杭钢水务有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款		435.00		435.00		提供劳务	经营性往来
	浙江春晖固废处理有限公司	同受母公司控制	应收账款、合同资产	919.20				919.20	销售	经营性往来
	浙江省工业设计研究院有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款、合同资产	42.84			42.84		销售	经营性往来
	浙江省环保集团宁波环新能源有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.00	40.50		43.50		销售	经营性往来
	浙江省环保集团有限公司	控股股东	应收账款、合同资产	18.38	106.81		125.19		提供劳务	经营性往来
浙江紫臻物业管理服务	同受杭钢集团控制	其他应收款	48.00	16.03		16.00	48.03	保证金	经营性往来	

	有限公司									
	浙江省冶金产品质量检验站有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款		1.85		1.85	-	提供劳务	经营性往来
	浙江德清杭钢再生资源有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款		0.32			0.32	销售	经营性往来
	甘肃富蓝耐环保水务有限责任公司	同受杭钢集团控制	应收账款		473.96		473.96		提供劳务	经营性往来
	浙江杭钢数字科技有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款		124.91		118.66	6.25	销售	经营性往来
	浙江钱塘江海塘物业管理有限公司	同受母公司控制	应收账款		49.98			49.98	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	诸暨华商进出口有限公司	全资子公司	应收账款	2.61	-2.61				销售	经营性往来
		全资子公司	其他应收款		25,420.73	5.75	25,426.48		往来款	非经营性往来
	诸暨菲达环保设备制造有限公司	全资子公司	应收账款	4,541.03	89.99		101.82	4,529.20	销售	经营性往来
		全资子公司	其他应收款	6,828.27	43,678.76		44,186.63	6,320.40	往来款	非经营性往来
	浙江菲达辰通科技有限公司	全资子公司	其他应收款		3,126.21		3,126.21		往来款	非经营性往来
	织金菲达绿色环境有限公司	控股子公司	其他应收款	824.90	9.63	21.59		856.12	借款、往来款	非经营性往来
	浙江省环保集团生态环	控股子公司	其他应收款	62.63	1,539.85	17.24	1,619.72		往来款	非经营性往来

										往来
其他关联方及其附属企业	菲达集团有限公司	参股股东	其他应收款	22.72	24.88		22.72	24.88	提供劳务	经营性往来
	河南豫能菲达环保有限公司	联营企业	其他应收款	94.50	22.11		44.96	71.65	往来款、保证金	经营性往来
			应收账款、合同资产	252.89	703.22		597.69	358.42	销售	经营性往来
	临海工投紫光环保科技有限公司	联营企业	应收账款	10.00			10.00		提供劳务	经营性往来
			其他应收款		82.93		82.93		保证金	经营性往来
	上海菲达驿仓物流科技有限公司	菲达集团控制企业	其他应收款		30.00		30.00		租赁	经营性往来
	浙江菲达供应链有限公司	联营企业	其他应收款	3.42	3.45		6.85	0.02	租赁	经营性往来
	浙江菲达华蕴科技发展有限公司	合营企业	其他应收款	4.55	63.51		68.06		往来款	经营性往来
			应收账款、合同资产	8,547.80			2,720.77	5,827.03	销售	经营性往来
	浙江巨化化工材料有限公司	巨化集团控制企业	应收账款、合同资产	3.39	53.00		49.29	7.10	销售	经营性往来
	浙江巨化热电有限公司	巨化集团控制企业	其他应收款	60.58	5.00		0.58	65.00	保证金	经营性往来
			应收账款、合同资产	7,463.60	179.06		5,522.15	2,120.51	销售、提供劳务	经营性往来
浙江歌瑞新材料有限公司	巨化集团控制企业	其他应收款		1.23		1.23		提供劳务	经营性往来	
甘肃巨化新材料有限公司	巨化集团控制企业	应收账款、合同资产		147.20		147.20		销售	经营性往来	

	司									
	浙江巨化环保科技有限公司	巨化集团控制企业	应收账款、合同资产		3.00		3.00		提供劳务	经营性往来
	象山县水务集团有限公司及其关联方	子公司浙江省环保集团宁波禹成有限公司之股东	应收账款、合同资产	10,208.47	5,012.76	664.17	6,381.30	9,504.10	提供劳务	经营性往来
	余干绿色能源有限公司	原控股子公司	其他应收款	46.74	1,047.95		1,073.03	21.66	往来款	经营性往来
总计	/	/	/	162,089.87	177,395.68	1,891.65	289,578.62	51,798.58	/	/



330000122019



姓名	胡超
Full name	胡超
性别	男
Sex	男
出生日期	1981年10月1日
Date of birth	1981年10月1日
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号	330702198110010458
Identity card No.	330702198110010458



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：330000122019
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年9月23日
Date of Issuance /y /m /d

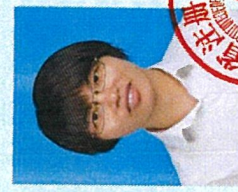
年 月 日
/y /m /d



330000120235



姓名	吴美芬
Sex	女
Date of birth	1984年1月14日
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Identity card No.	33108119840114514X



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：330000120235
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

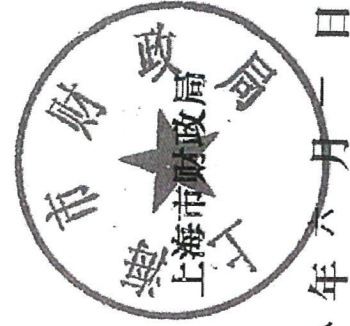
发证日期：2007年9月30日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

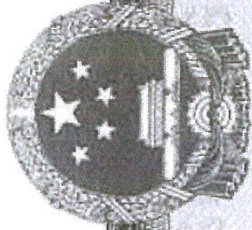
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该市场主体身份
标识码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体
验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

2026年03月11日