

关于上海环境集团股份有限公司  
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：上海环境集团股份有限公司

审计单位：立信会计事务所（特殊普通合伙）



## 关于上海环境集团股份有限公司 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[2026]第 ZA10273 号

上海环境集团股份有限公司全体股东：

我们审计了上海环境集团股份有限公司(以下简称“上海环境”)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 3 月 31 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZA10271 号的无保留意见审计报告。

上海环境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、完整是上海环境管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计上海环境 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。





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

为了更好地理解上海环境 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。

本报告仅供上海环境为披露 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：

徐群



中国注册会计师：

黄洁



中国·上海

二〇二六年三月三十一日



附表 2

关于上海环境集团股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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	不适用									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	不适用									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	不适用									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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海城投集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	32,904.96	845,747.90		841,903.64	36,749.22	存放财务公司款项	经营性往来
	上海城投集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目			235.34	235.34		利息收入	经营性往来
	上海城投(集团)有限公司	控股股东	应收账款		1,083.74		1,058.74	25.00	提供劳务	经营性往来
	上海城投城桥污水处理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	42.29	651.28		635.90	57.67	提供劳务	经营性往来
	上海城投航道建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,449.22			2,377.45	71.77	提供劳务	经营性往来
	上海城投环境(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	104.27	70.68		136.16	38.79	提供劳务	经营性往来
	上海城投老港基地管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,056.60	21,801.25		22,767.87	3,089.98	提供劳务	经营性往来
	上海城投亭南污水处理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.23	190.21		191.46	5.98	提供劳务	经营性往来
	上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,073.69	113.75		1,040.19	147.25	提供劳务	经营性往来
	上海城投原水有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.08		7.08		提供劳务	经营性往来

	上海环境工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	28.95	2,877.35		994.08	1,912.22	提供劳务、受托运营	经营性往来
	上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.05			20.05		提供劳务	经营性往来
	上海金山廊下污水处理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.00	195.50		161.65	37.85	提供劳务	经营性往来
	上海老港废弃物处置有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	682.06	1,073.95		1,274.37	481.64	提供劳务	经营性往来
	上海老港固废综合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44,585.93	117,097.40		121,099.67	40,583.66	提供劳务、受托运营	经营性往来
	上海市北宝山自来水有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.11	1.63		4.74		提供劳务	经营性往来
	上海市固体废物处置有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,563.27	13,310.12		13,700.69	7,172.70	提供劳务、受托运营	经营性往来
	上海临港供排水发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		568.72		568.72		销售商品	经营性往来
	上海中心大厦置业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.10			2.10		销售商品	经营性往来
	上海环境物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	46.32	62.12		108.44		提供劳务	经营性往来

	上海市土壤污染防治私募基金有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	358.90	500.00		500.00	358.90	提供劳务	经营性往来
	上海城投水务(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	50.62	50.47		50.47	50.62	提供劳务	经营性往来
	上海阳晨排水运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	100.00	200.00		200.00	100.00	受托运营	经营性往来
	上海城投城市发展研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		59.50		59.50		提供劳务	经营性往来
	上海工博建设管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.50			20.50		提供劳务	经营性往来
	上海中心大厦商务运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.50			10.50		销售商品	经营性往来
	上海城投污水处理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,595.02		1,452.68	142.34	销售商品	经营性往来
	上海城投长兴建设发展(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.48			9.48	提供劳务	经营性往来
	上海东飞环境工程服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10.36		8.36	2.00	提供劳务	经营性往来
	上海朱家角固废中转运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		27.02			27.02	提供劳务	经营性往来

	上海城投老港基地管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		37.80			37.80	接受劳务	经营性往来
	上海临港供排水发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		5.15		5.01	0.14	采购商品	经营性往来
	上海环境工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		298.52		118.20	180.32	采购商品、接受劳务	经营性往来
	上海虹桥网球综合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	200.00				200.00	暂付款	经营性往来
	上海城投水务(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		6.03		2.34	3.69	暂付款	经营性往来
	上海老港废弃物处置有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.00			3.00		保证金	经营性往来
	上海城投房地产租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.10			3.10	暂付款	经营性往来
	上海市市政工程建设发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.06		1.06		暂付款	经营性往来
	上海城投污水处理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		200.00			200.00	保证金	经营性往来
	上海环境工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产		3,676.21		458.72	3,217.49	提供劳务	经营性往来
	上海城投老港基地管理	控股股东、实际控制人的附	合同资产		551.04		437.70	113.34	提供劳务	经营性往来

	有限公司	属企业									
	上海临港供排水发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产		576.60		507.87	68.73	提供劳务	经营性往来	
	上海市固体废物处置有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产		26,536.47		9,381.36	17,155.11	提供劳务	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		351.00			351.00	资金池管理	非经营性往来	
	成都威斯特再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		25,801.54	245.00		26,046.54	资金池管理	非经营性往来	
	成都阳晨城投水质净化有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		7,464.00		984.00	6,480.00	资金池管理	非经营性往来	
	晋中环榆再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		7,374.63			510.00	6,864.63	资金池管理	非经营性往来
	晋中市环和环保能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		3,480.00			100.00	3,380.00	资金池管理	非经营性往来
	洛阳环洛再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		25,226.57			6,421.30	18,805.27	资金池管理	非经营性往来
	蒙城环蒙再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		8,581.97				8,581.97	资金池管理	非经营性往来
	南平武环再生能源有限	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质		17,097.70	911.86			18,009.56	资金池管理	非经营性往来

	公司		科目							
	青岛环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	12,348.35			4,000.00	8,348.35	资金池管理	非经营性往来
	上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	11,678.83			4,122.55	7,556.28	资金池管理	非经营性往来
	上海东石塘再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	7,785.59				7,785.59	资金池管理	非经营性往来
	上海环境集团嘉瀛环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	5,803.49			20.00	5,783.49	资金池管理	非经营性往来
	上海环境集团再生能源运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	9,050.00	7,290.00			16,340.00	资金池管理	非经营性往来
	上海环境浦东固废中转运营有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,744.73				1,744.73	资金池管理	非经营性往来
	上海环云环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,800.00			600.00	1,200.00	资金池管理	非经营性往来
	上海金山环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,000.00				1,000.00	资金池管理	非经营性往来
	上海科频再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	36,222.00			2,800.00	33,422.00	资金池管理	非经营性往来
	上海天马再	子公司及其控	其他反映	53,529.52			23,110.00	30,419.52	资金池管	非经营

	生能源有限公司	制的法人	占用实质科目						理	性往来
	上海维皓再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,300.00	500.00			2,800.00	资金池管理	非经营性往来
	上海跃昕环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	36,145.00			600.00	35,545.00	资金池管理	非经营性往来
	威海艾山环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	21,830.00	1,545.00			23,375.00	资金池管理	非经营性往来
	威海环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	19,004.44			1,500.00	17,504.44	资金池管理	非经营性往来
	威海环文再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	41,043.63	1,284.21			42,327.84	资金池管理	非经营性往来
	新昌县环新再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	8,625.79	450.00		1,000.00	8,075.79	资金池管理	非经营性往来
	漳州环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	42,574.83	997.52		6,572.39	36,999.96	资金池管理	非经营性往来
	上海环境工程建设项目管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	3,200.00	600.00			3,800.00	资金池管理	非经营性往来
	陇南环漾再生资源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	12,000.00	5,500.00		17,350.00	150.00	资金池管理	非经营性往来
	宁波阳晨水务发展有限	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质	6,614.00	149.50		6,763.50		资金池管理	非经营性往来

公司		科目								
山西漾泉再生资源利用有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,462.91	1,898.24			4,361.15	资金池管理	非经营性往来	
南充阳晨临江水务发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	41,819.15			690.00	41,129.15	资金池管理	非经营性往来	
上海阳晨低碳科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		1,400.00		1,400.00		资金池管理	非经营性往来	
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目			2.46	2.46		资金池利息	非经营性往来	
成都威斯特再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	42.34		948.67	962.36	28.65	资金池利息	非经营性往来	
成都阳晨城投水质净化有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目			271.49	264.36	7.13	资金池利息	非经营性往来	
晋中环榆再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	7.86		260.16	260.68	7.34	资金池利息	非经营性往来	
晋中市环和环保能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	4.47		126.86	127.61	3.72	资金池利息	非经营性往来	
洛阳环洛再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	24.79		698.53	704.74	18.58	资金池利息	非经营性往来	
蒙城环蒙再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	9.30		308.68	308.68	9.30	资金池利息	非经营性往来	

	南平武环再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	18.41		633.50		651.91	资金池利息	非经营性往来
	青岛环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	15.62		450.00	455.06	10.56	资金池利息	非经营性往来
	上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	17.49		314.74	323.12	9.11	资金池利息	非经营性往来
	上海东石塘再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10.49		284.17	286.10	8.56	资金池利息	非经营性往来
	上海环境集团再生能源运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10.79		591.43	581.07	21.15	资金池利息	非经营性往来
	上海环境浦东固废中转运营有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1.87		61.91	61.91	1.87	资金池利息	非经营性往来
	上海环云环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2.09		56.43	57.13	1.39	资金池利息	非经营性往来
	上海金山环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.84		27.98	27.98	0.84	资金池利息	非经营性往来
	上海科频再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	42.06		1,311.52	1,317.84	35.74	资金池利息	非经营性往来
	上海天马再生能源有限	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质	72.13		1,822.02	1,853.16	40.99	资金池利息	非经营性往来

公司		科目								
上海维皓再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2.80		95.91	95.79	2.92	资金池利息	非经营性往来	
上海跃昕环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	41.90		1,355.80	1,359.69	38.01	资金池利息	非经营性往来	
威海艾山环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	23.33		788.09	786.49	24.93	资金池利息	非经营性往来	
威海环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	20.32		650.11	651.71	18.72	资金池利息	非经营性往来	
威海环文再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,469.01		1,310.18	1,011.61	2,767.58	资金池利息	非经营性往来	
新昌县环新再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	9.81		306.27	307.54	8.54	资金池利息	非经营性往来	
漳州环境再生能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	41.99		1,242.90	1,251.03	33.86	资金池利息	非经营性往来	
上海环境工程建设项目管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	11.38		113.39	108.74	16.03	资金池利息	非经营性往来	
陇南环漾再生资源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10.19		247.83	257.86	0.16	资金池利息	非经营性往来	
宁波阳晨水务发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	64.01		144.46	208.47		资金池利息	非经营性往来	

	山西漾泉再生资源利用有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	7.76		139.70		147.46	资金池利息	非经营性往来
	南充阳晨临江水务发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	62.61		2,067.83	2,068.86	61.58	资金池利息	非经营性往来
	上海阳晨低碳科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目			24.59	24.59		资金池利息	非经营性往来
	上海城投兴港环境科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	43.82	43.00		86.82		提供劳务	经营性往来
关联自然人	不适用									非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	南充嘉源环保科技有限公司	联营企业	应收账款	62.63				62.63	销售商品	经营性往来
	上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	上市公司的独立董事担任高级管理人员	应收账款	1,590.08	9,144.39		10,182.07	552.40	提供劳务	经营性往来
	上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	上市公司的独立董事担任高级管理人员	其他应收款	12.20			12.20		保证金	经营性往来
	上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	上市公司的独立董事担任高级管理人员	合同资产		18,693.39		7,568.83	11,124.56	提供劳务	经营性往来

	兰陵百禾生态科技有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	712.22	59.90			772.12	资金池管理	非经营性往来
	兰陵百禾生态科技有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	0.75		34.54	6.17	29.12	资金池利息	非经营性往来
	兰陵百禾生态科技有限公司	联营企业	应收账款		514.42			514.42	提供劳务	经营性往来
	兰陵百禾生态科技有限公司	联营企业	其他应收款		72.01			72.01	暂付款	经营性往来
	兰陵百禾生态科技有限公司	联营企业	合同资产		40.77			40.77	提供劳务	经营性往来
<b>总计</b>	/	/	/	<b>573,744.60</b>	<b>1,090,535.72</b>	<b>16,927.49</b>	<b>1,133,983.08</b>	<b>547,224.73</b>	/	/

注 1：2025 年 1 月 1 日，上海城投兴港环境科技发展有限公司（以下简称“兴港环科”）纳入上海环境集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）合并范围，兴港环科与上市公司同受上海城投（集团）有限公司控制，构成同一控制下企业合并。

注 2：2025 年 4 月，由于其他股东与上市公司一致行动人协议失效，兰陵百禾生态科技有限公司由上市公司的子公司变更为上市公司的联营企业。

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



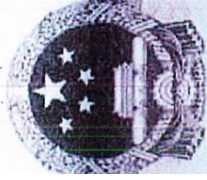
发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

转制批文 沪财会[2010]82号)

日期 2010年12月31日)



# 业执照

(副本)



本照经登记机关审核后核发，除本照外，不得另发其他任何证明文书。

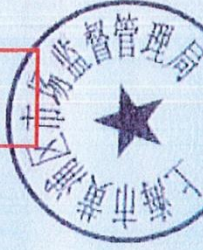
仅供出报告使用，其他无效

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

出具验资报告、具有关报告、基本业务咨询、管理咨人、法规规定的其他展经营活动】



登记机关

2026年03月11日

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

普通合伙)

1号四楼

报告使用,其他无效



徐立群  
Full name 徐立群  
Sex 男  
Date of birth 1975-12-04  
Working unit 立信会计师事务所  
身份证号码 310224197512043810

立信会计师事务所  
立信会计师事务所  
立信会计师事务所  
立信会计师事务所



仅供出报告使用,其他无效



黄洁  
Full name 黄洁  
Sex 女  
Date of birth 1981-02-06  
Working unit 立信会计师事务所  
身份证号码 642124198102060025

立信会计师事务所  
立信会计师事务所  
立信会计师事务所  
立信会计师事务所



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。