

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健（2012）215 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保公司）2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是菲达环保公司的责任，我们的责任是对菲达环保公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。在审计过程中，我们结合菲达环保公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的菲达环保公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江菲达环保科技股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：葛徐

中国·杭州 中国注册会计师：杜忻

二〇一二年四月十一日

附表:

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2011年度

编制单位: 浙江菲达环保科技股份有限公司

单位: 人民币万元

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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度资金占用的利息	2011年度偿还累计发生金额	2011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										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额	2011年度往来资金的利息	2011年度偿还累计发生金额	2011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	菲达集团有限公司	控股股东	应收账款		329.56		329.56		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江菲达科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	33.71	696.52		412.71	317.52	代垫	非经营性往来
	江苏菲达宝开电气有限公司	全资子公司	其他应收款		2,429.94		2,429.94		代垫	非经营性往来
	浙江菲达脱硫工程有限公司	全资子公司	其他应收款		4,199.12		4,199.12		代垫	非经营性往来
	杭州菲达物料输送工程有限公司	控股子公司之控股子公司	其他应收款	5.00				5.00	代垫	非经营性往来
	浙江菲达环境工程有限公司	全资子公司	其他应收款	1,971.52	40,782.93		41,446.35	1,308.10	代垫	非经营性往来
	诸暨菲达环保钢结构设备安装公司	全资子公司	其他应收款		234.85			234.85	代垫	非经营性往来
	浙江菲达运输有限公司	全资子公司	其他应收款		336.69			336.69	代垫	非经营性往来
	诸暨菲达环保装备研究院	全资非法人企业	其他应收款		269.70			269.70	代垫	非经营性往来
	浙江菲达中科精细化学品有限公司	控股子公司之控股子公司	其他应收款		4.91			4.91	代垫	非经营性往来
浙江菲达电气工程有限公司	控股子公司	其他应收款		28,241.73		28,241.73		代垫	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计				2,010.23	77,525.95		77,059.41	2,476.77		

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师: