

关于博天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  
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2017]01730024号

目 录

1、 专项审核报告 .....	1
2、 附表 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于博天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 的专项审核报告

瑞华核字【2017】01730024 号

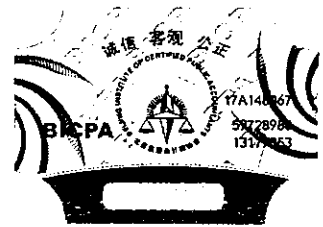
博天环境集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了博天环境集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计博天环境集团股份有限公司 2016 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，在所有重大方面没有发现不一致。

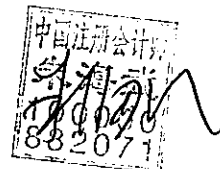
为了更好地理解博天环境集团股份有限公司 2016 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供博天环境集团股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十六日

上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：博天环境集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	汝州博华水务有限公司	子公司	应收账款		188,950,069.63		65,180,800.00	123,769,269.63	销售	经营性往来
	榆林市博华水务有限公司	子公司	应收账款	150,716,263.05	3,662,862.49		30,970,063.00	123,409,062.54	销售	经营性往来
	大冶博润水务有限公司	子公司	应收账款		109,909,967.30			109,909,967.30	销售	经营性往来
	临沂博华水务有限公司	子公司	应收账款		159,645,207.20		59,144,824.95	100,500,382.25	销售	经营性往来
	广东肇庆博瑞水务有限公司	子公司	应收账款		84,246,762.90			84,246,762.90	销售	经营性往来
	原平市博华污水处理有限公司	子公司	应收账款		63,180,622.97		7,208,600.00	55,972,022.97	销售	经营性往来
	永兴博华水务有限公司	子公司	应收账款		43,779,227.89		4,000,000.00	39,779,227.89	销售	经营性往来
	博华(黄石)水务投资有限公司	子公司	应收账款	34,713,232.10			600,000.00	34,113,232.10	销售	经营性往来
	大冶博华水务有限公司	子公司	应收账款		30,877,796.80			30,877,796.80	销售	经营性往来
	永峰博华水务投资有限公司	子公司	应收账款	17,928,699.18				17,928,699.18	销售	经营性往来
	原平市博兴供水有限公司	子公司	应收账款		16,536,833.39			16,536,833.39	销售	经营性往来
	安阳市博华水务投资有限公司	子公司	应收账款	14,980,296.28			1,956,000.00	13,024,296.28	销售	经营性往来
	喀什博华水务有限公司	子公司	应收账款		8,258,470.53			8,258,470.53	销售	经营性往来
	石嘴山市通用博天第二水务有限公司	子公司	应收账款	0.01	43,190,823.63		35,030,249.51	8,160,574.13	销售	经营性往来
	吴忠博兴环境科技有限公司	子公司	应收账款		37,852,489.38		29,948,368.63	7,904,120.75	销售	经营性往来
	灵宝博华水务有限公司	子公司	应收账款		43,178,343.45		35,625,014.96	7,553,328.49	销售	经营性往来
	大同博华水务有限公司	子公司	应收账款	2,762,600.00	7,728,513.77		7,065,439.00	3,425,674.77	销售	经营性往来
	蒲城博华水务有限公司	子公司	应收账款		3,275,010.77			3,275,010.77	销售	经营性往来
	进贤县博华水务有限公司	子公司	应收账款		1,990,481.30			1,990,481.30	销售	经营性往来
	银川博润环境科技有限公司	子公司	应收账款		1,713,290.15			1,713,290.15	销售	经营性往来

附表

上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：博天环境集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	石嘴山市通用博天第一水务有限公司	子公司	应收账款		65,293,782.05		64,722,470.85	571,311.20	销售	经营性往来
	清徐县博华水务有限公司	子公司	应收账款		16,106,551.82		15,605,035.39	501,516.43	销售	经营性往来
	博天环境集团股份有限公司工会	子公司	应收账款		394,000.00		376,000.00	18,000.00	销售	经营性往来
	大同煤矿集团有限责任公司	子公司	应收账款	16,398,539.00	-14,368,539.00		2,040,000.00		销售	经营性往来
	博天环境工程(北京)有限公司	子公司	应收账款	11,034,600.00			11,034,600.00		销售	经营性往来
	博乐宝科技有限公司	子公司	应收账款		90,500.00		90,500.00		销售	经营性往来
	博天环境工程(北京)有限公司	子公司	预付账款		221,995,262.32		198,962,886.11	23,032,376.21	销售	经营性往来
	博慧科技有限公司	子公司	预付账款		377,010.00		180,180.00	196,830.00	销售	经营性往来
	博天环境科技(天津)有限公司	子公司	预付账款		3,040,000.00		2,900,000.00	140,000.00	销售	经营性往来
	博慧检测技术(北京)有限公司	子公司	预付账款		17,010.00		15,534.00	1,476.00	销售	经营性往来
	北京普世圣华科技有限公司	子公司	预付账款	3,164,012.84	22,092,749.00		61,385,740.84	-36,128,979.00	销售	经营性往来
	博天环境集团(香港)有限公司	子公司	预付账款	274,808.16	1,202,598.72		1,477,406.88		销售	经营性往来
	北京普世圣华科技有限公司	子公司	其他应收款	2,211.50	783,257,199.89		778,407,553.98	4,851,857.41	资金往来	非经营性往来
	北京中环膜材料科技有限公司	子公司	其他应收款	7,900,000.00	99,997,147.82		101,774,355.39	6,122,792.43	资金往来	非经营性往来
	博华(黄石)水务投资有限公司	子公司	其他应收款	18,729,532.00			319,432,455.00	18,729,532.00	资金往来	非经营性往来
	博华水务投资(北京)有限公司	子公司	其他应收款		318,625,109.54		37,304,545.60	-807,345.46	资金往来	非经营性往来
	博慧科技有限公司	子公司	其他应收款	5,862,470.10	31,442,075.50		15,672,930.17	-330.80	资金往来	非经营性往来
	博乐宝科技有限公司	子公司	其他应收款	8,577,145.24	7,095,454.13		452,968,218.67	25,127,503.94	资金往来	非经营性往来
	博天环境工程(北京)有限公司	子公司	其他应收款		478,095,722.61		16,619,464.84		资金往来	非经营性往来
	博天环境规划设计研究院(北京)有限公司	子公司	其他应收款		16,619,464.84				资金往来	非经营性往来

附表

上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：博天环境集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	博天环境集团上海投资有限公司	子公司	其他应收款		870.00		870.00		资金往来	非经营性往来
	博天环境科技(大冶)有限公司	子公司	其他应收款		1,537.00		13,501,537.00	-13,500,000.00	资金往来	非经营性往来
	博天环境科技(天津)有限公司	子公司	其他应收款	294,560.00	4,245,443.80		17,266.00	4,462,737.80	资金往来	非经营性往来
	博通分离膜技术(北京)有限公司	子公司	其他应收款		31,002,400.00		31,002,400.00		资金往来	非经营性往来
	博元环境设备(北京)有限公司	子公司	其他应收款		7,400,009.00		7,400,009.00		资金往来	非经营性往来
	博中投资管理(北京)有限公司	子公司	其他应收款	7,309,630.00	1,338,450.20		8,648,080.20		资金往来	非经营性往来
	赤峰博华水务投资有限公司	子公司	其他应收款		100,000.00		100,000.00		资金往来	非经营性往来
	大同博华水务有限公司	子公司	其他应收款	8,600,000.00	5,820,000.00			14,420,000.00	资金往来	非经营性往来
	灵宝博华水务有限公司	子公司	其他应收款		14,252,002.00			14,252,002.00	资金往来	非经营性往来
	消徐县博华水务有限公司	子公司	其他应收款	2,287,000.00	16,598,415.76		4,520,423.64	14,364,992.12	资金往来	非经营性往来
	什邡博华水务有限公司	子公司	其他应收款		126,000.00			126,000.00	资金往来	非经营性往来
	石嘴山市通用博天第二水务有限公司	子公司	其他应收款		14,867,154.49			14,867,154.49	资金往来	非经营性往来
	石嘴山市通用博天第一水务有限公司	子公司	其他应收款		19,846,232.05			19,846,232.05	资金往来	非经营性往来
	吴忠博兴环境科技有限公司	子公司	其他应收款		86,129,610.00		70,099,610.00	16,030,000.00	资金往来	非经营性往来
	新疆博天环境技术有限公司	子公司	其他应收款	-2,581.00	36,616,317.16		19,560,729.81	17,053,006.35	资金往来	非经营性往来
	榆林市博华水务有限公司	子公司	其他应收款		30,600.00		30,600.00		资金往来	非经营性往来
	原平市博华污水处理有限公司	子公司	其他应收款		2,587,292.76			2,587,292.76	资金往来	非经营性往来
	博中投资管理(北京)有限公司	子公司	其他流动资产		1,510,000.00			1,510,000.00	资金往来	非经营性往来
	博华水务投资(北京)有限公司	子公司	其他流动资产		2,890,000.00		2,010,000.00	880,000.00	资金往来	非经营性往来
	原平市博华污水处理有限公司	子公司	其他流动资产		6,448,527.44			6,448,527.44	资金往来	非经营性往来

附表

上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：博天环境集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	灵宝博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		5,132,665.64			5,132,665.64	资金往来	非经营性往来
	石嘴山市通用博天第一水务有限公司	子公司	其他流动资产		23,546,930.46			23,546,930.46	资金往来	非经营性往来
	石嘴山市通用博天第二水务有限公司	子公司	其他流动资产		14,481,413.36			14,481,413.36	资金往来	非经营性往来
小计				311,473,018.46	3,194,331,743.91		2,514,590,763.42	991,213,998.95		
其他关联方及其附属企业	遂宁川水投污水处理有限公司	联营企业子公司	应收账款		48,062,342.98		34,421,730.13	13,640,612.85	销售	经营性往来
	内江川水投污水处理有限公司	联营企业子公司	应收账款		21,415,728.61		15,462,648.01	5,953,080.60	销售	经营性往来
	海南北排博创水务有限公司	联营企业	应收账款		189,813,537.73		39,753,230.00	150,060,307.73	销售	经营性往来
	宁夏博乐宝科技有限公司	联营企业	应收账款		3,304,812.00		920,000.00	2,384,812.00	销售	经营性往来
	叶强	少数股东	其他应收款		539,400.00			539,400.00	资金往来	非经营性往来
	瑞华(广汉)水务有限公司	联营企业	其他应收款		496,020.00			496,020.00	资金往来	非经营性往来
小计				496,020.00	263,135,821.32	-	90,557,608.14	173,074,233.18		
总计				311,969,038.46	3,457,467,565.23	-	2,605,148,371.56	1,164,288,232.13		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本) (5-1)



社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

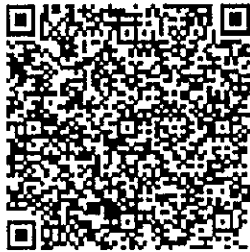
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

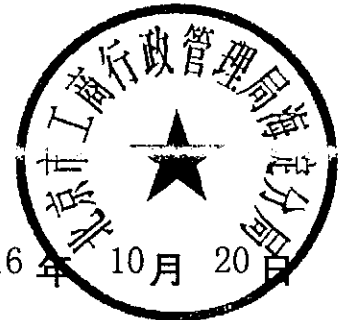
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



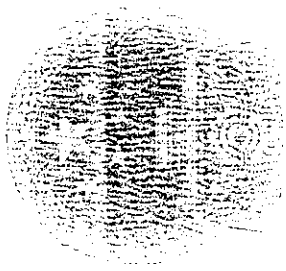
2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 瑞华会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

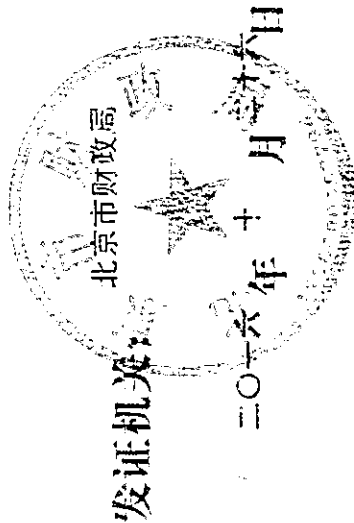
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10380万元

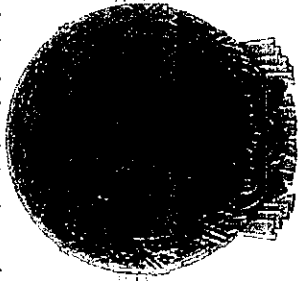
批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



发证机关:

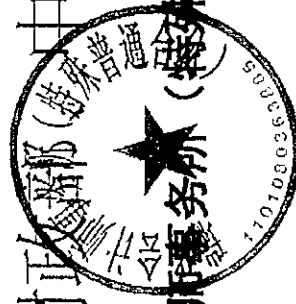
中华人民共和国财政部制



证书序号: 9005303

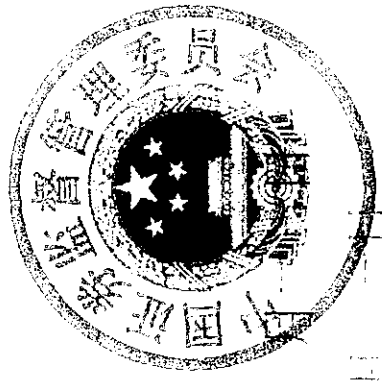
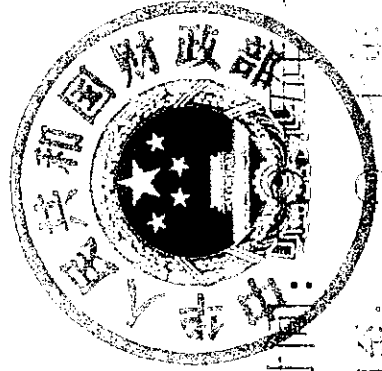
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证劵监督管理委员会审查, 批准



瑞华会计师事务所(普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至:

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to hold to be transferred from

转出人  
CPA

转出会计师事务所  
Says of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日

同意转入  
Agree to hold to be transferred to

转入人  
CPA

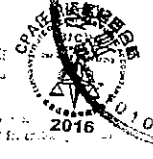
转入会计师事务所  
Says of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日

同意转出  
Agree to hold to be transferred from

转出会计师事务所  
Says of the transfer-in Institute of CPAs

1993年 9 月 28 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 hold to be transferred from

转出人  
CPA

转出会计师事务所  
Says of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 7 月 28 日

同意转入  
Agree to hold to be transferred to

转入人  
CPA

转入会计师事务所  
Says of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 7 月 28 日



姓名  
Full name 朱海武

性别  
Sex 男

出生日期  
Date of birth 1966年3月4日

工作单位  
Working unit 华夏会计师事务所

身份证号码  
Identity card No. 110102660304241



注册会计师协会  
中国注册会计师协会  
中注协

NOTES

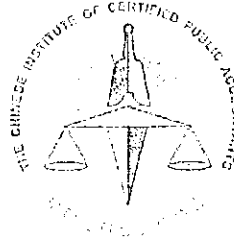
1. When transferring, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss to the newspaper.

注意 事项

- 一、注册会计师应妥善保管，不得将原件出借或遗失。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师如有违法违规执业行为，应接受有关部门依法处理。
- 四、本证书遗失，应及时向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

- 1. When preparing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops completing structure business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revoking after making an announcement of loss on the newspaper.



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

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

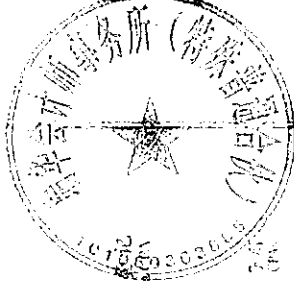
注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日



姓名 王振伟  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-02-21  
Date of birth  
工作单位 黑龙江正达会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号 232332198202215711  
Meaning card No.



注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5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

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5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

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日

注册会计师协会  
注册地  
2013年6月5日  
2013年6月5日