

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  
往来情况的专项审计说明

## 目 录

一、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.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3—5 页

## 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

天健审〔2018〕3131号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的菲达环保管理层编制的2017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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供菲达环保公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为菲达环保公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解菲达环保公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

菲达环保公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对菲达环保公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，菲达环保公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了菲达环保公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吴彭明



中国注册会计师：

王清



二〇一八年四月十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初 占用资金余额	2017年度占用 累计发生金额	2017年度往来 占用的利息	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
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	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初 往来资金余额	2017年度往来 累计发生金额	2017年度往来 资金的利息	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	资金往来方名称								
	巨化集团公司工程有限公司	应收账款		3.04		3.04		销售	经营性往来
	巨化集团公司汽车运输有限公司	应收账款		5.54		5.54		销售	经营性往来
	巨化集团公司物资装备分公司	应收账款	628.15			258.00	370.15	销售	经营性往来
	巨化集团公司兴化实业有限公司晶体材料厂	应收账款		15.16		15.16		销售	经营性往来
	巨化集团公司运输分公司	应收账款	0.42	1.03		0.74	0.71	销售	经营性往来
	巨化集团公司再生资源资源开发中心	应收账款		23.00		23.00		销售	经营性往来
	巨化集团公司制药厂	应收账款		114.92		114.92		销售	经营性往来
	巨化集团技术中心	应收账款		9.36		9.36		销售	经营性往来
	衢州巨化锦纶有限责任公司	应收账款		2,675.39		2,675.39		销售	经营性往来
	浙江博瑞电子科技有限公司	应收账款		90.53		90.53		销售	经营性往来
	浙江歌瑞新材料有限公司	应收账款		8.99		8.99		销售	经营性往来
	浙江锦华新材料股份有限公司	应收账款		126.67		126.67		销售	经营性往来
	浙江巨化股份有限公司电化厂	应收账款		1,003.97		1,003.97		销售	经营性往来
	浙江巨化股份有限公司氟聚厂	应收账款	17.98	231.89		247.03	2.84	销售	经营性往来
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	应收账款		168.63		168.63		销售	经营性往来
	浙江巨化汉正新材料有限公司	应收账款	2.35	59.72		62.07		销售	经营性往来
	浙江巨化热电有限公司	应收账款	174.00			20.36	153.64	销售	经营性往来
大股东及其附属企业									



浙江巨化新联化工有限公司	集团兄弟公司	应收账款	9.63	48.98		58.61		销售	经营性往来
浙江巨化装备制造有限公司	集团兄弟公司	应收账款	3.09	20.17		9.22	14.04	销售	经营性往来
浙江凯圣氟化学有限公司	集团兄弟公司	应收账款		6.00		5.19	0.81	销售	经营性往来
浙江氟化氟化学有限公司	集团兄弟公司	应收账款	23.82	1,338.57		1,315.35	47.04	销售	经营性往来
浙江衢州氟新化工有限公司	集团兄弟公司	应收账款		9.40		5.61	3.79	销售	经营性往来
浙江衢州巨塑化工有限公司	集团兄弟公司	应收账款		2.87		1.94	0.93	销售	经营性往来
浙江衢州巨新氟化工有限公司	集团兄弟公司	应收账款		9.92		9.92		销售	经营性往来
浙江晋巨化工有限公司	集团兄弟公司	应收账款	0.10	442.79		442.89		销售	经营性往来
巨化集团公司工程有限公司	集团兄弟公司	预付账款	189.20	439.60		568.80	60.00	采购	经营性往来
巨化集团公司汽车运输有限公司	集团兄弟公司	预付账款	9.50	7.72		9.72	7.50	采购	经营性往来
巨化集团公司物资装备分公司	集团兄弟公司	预付账款	9.15	309.43		318.58		采购	经营性往来
巨化集团公司公用分公司	集团兄弟公司	预付账款	124.13	3,131.85		3,166.28	89.70	采购	经营性往来
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	集团兄弟公司	预付账款	0.15				0.15	采购	经营性往来
菲达集团有限公司	参股股东	其他应收款		4.66			4.66	代垫	经营性往来
巨化控股有限公司	集团兄弟公司	其他应收款		13.35			13.35	代垫	经营性往来
光大环保能源(衢州)有限公司	集团公司联营企业	其他应收款		73.32			73.32	代垫	经营性往来
巨化集团公司物资装备分公司	集团兄弟公司	其他应收款	65.00				65.00	安全保证金	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	6,123.84	363.02		5,000.00	1,486.86	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	14,778.40	848.84	164.73	5,015.79	10,776.18	代垫	非经营性往来
诸暨华商进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	916.99	2,182.12	434.68	425.45	3,108.34	代垫	非经营性往来
诸暨虞通环境工程有限公司	全资子公司	其他应收款	7,454.08	1,367.16	329.51		9,150.75	代垫	非经营性往来
诸暨辰和环境科技有限公司	全资子公司之控股子公司	其他应收款	2,036.61		87.00	36.61	2,087.00	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	3,848.32		99.74	1,334.61	2,613.45	代垫	非经营性往来
浙江菲达科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	10,093.52	810.66	42.26	33.34	10,913.10	代垫	非经营性往来
杭州菲达物料输送工程有限公司	全资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
诸暨菲达环保装备设计研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	172.43	69.30			241.73	代垫	非经营性往来
浙江菲达电气有限公司	控股子公司	其他应收款	1,310.58	226.16		7.84	1,528.90	代垫	非经营性往来
杭州菲达环保技术研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	315.00	602.31			917.31	代垫	非经营性往来
江苏海德节能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,536.52	788.46	120.91	3,308.91	136.98	代垫	非经营性往来
浙江衢州巨泰建材有限公司	全资子公司	其他应收款	7,706.79		264.12	68.96	7,901.95	代垫	非经营性往来
菲达国际电力技术有限公司	控股子公司	其他应收款		492.55	14.30		506.85	代垫	非经营性往来

大股东及其附属企业

上市公司的子公司及其附属企业

上市公司的子公司及其附属企业	织金菲达绿色能源有限公司	织金菲达绿色环境有限公司	控制子公司	其他应收款	1,109.71	1,159.71	代垫	非经营往来
关联自然人			全资子公司	其他应收款	74.25	74.25	代垫	非经营往来
	河南豫能菲达环保有限公司		联营企业	应收账款	4,627.63	3,504.43	销售	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	66.00	78.00	投标保证金	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	21.61	21.51	代垫	经营性往来
	山东菲达生态环境科技有限公司		联营企业	应收账款	235.00	11.20	销售	经营性往来
	山东菲达生态环境科技有限公司		联营企业	预付账款	17.50	17.50	采购	经营性往来
	浙江菲达通球环保管业有限公司		联营企业	其他应收款	2.47		代垫	经营性往来
	浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程有限公司		联营企业	应收账款	530.57	1,921.57	销售	经营性往来
	浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程有限公司		联营企业	其他应收款	4.03	3.26	代垫	经营性往来
总计					64,018.16	32,715.95		

法定代表人:

  
舒钢印

主管会计工作的负责人:

  
钟均





# 营业执照

(副本)

913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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。（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



2017 12 22

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjajc.gov.cn/>