

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[2018]02360020 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【2018】02360020 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“博天环境公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 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 2017 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、完整的审核证据是博天环境公司管理层的责任，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公司 2017 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公司 2017 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公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：师玉春



中国注册会计师：张杭



二〇一八年四月二十七日

上市公司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

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（武夷山）水美有限公司	子公司	应收账款		358,544,312.96			358,544,312.96	销售	经营性往来
	大冶博湖水务有限公司	子公司	应收账款	109,909,967.30	147,000,906.78		11,000,000.00	245,910,874.08	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	88,359,787.00			172,606,549.90	销售	经营性往来
	永兴博华水务有限公司	子公司	应收账款	39,779,227.89	184,843,773.84		62,239,041.78	162,383,959.95	销售	经营性往来
	汝州博华水务有限公司	子公司	应收账款	123,769,269.63	22,913,594.10			146,682,863.73	销售	经营性往来
	临沂博华水务有限公司	子公司	应收账款	100,500,382.25	156,659,204.75		128,864,211.43	128,295,375.57	销售	经营性往来
	大冶博瑞水务有限公司	子公司	应收账款		96,894,004.42			96,894,004.42	销售	经营性往来
	会同博元基础设施建设有限公司	子公司	应收账款		94,747,272.30		30,121,512.50	64,625,759.80	销售	经营性往来
	临澧博兴水务有限公司	子公司	应收账款		62,855,620.03			62,855,620.03	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	46,384,317.25		3,840,000.00	50,802,787.78	销售	经营性往来
	潜江博华水务有限公司	子公司	应收账款		57,831,429.67		10,454,251.49	47,377,178.18	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	23,661,608.14		9,602,965.36	44,936,439.58	销售	经营性往来
	赤峰博华水务投资有限公司	子公司	应收账款	17,928,699.18	31,914,497.38		10,000,000.00	39,843,196.56	销售	经营性往来
	大同博华水务有限公司	子公司	应收账款	3,425,674.77	66,711,906.82		32,189,767.75	37,947,813.84	销售	经营性往来
	吴忠博兴环瑞科技有限公司	子公司	应收账款	7,904,120.75	72,791,069.62		45,819,690.57	34,875,499.80	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	34,113,232.10				34,113,232.10	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	37,246,552.23		6,274,260.22	32,962,773.31	销售	经营性往来
	大冶博泰水务有限公司	子公司	应收账款		29,910,845.91			29,910,845.91	销售	经营性往来
	山西博兴原实业有限公司	子公司	应收账款		72,991,360.26		52,738,920.69	20,252,439.57	销售	经营性往来
	安阳博华水务投资有限公司	子公司	应收账款	13,024,296.28				13,024,296.28	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	55,972,022.97	-17,866,273.35		29,308,074.94	8,797,674.68	销售	经营性往来

上市公司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

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)	报告期末累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	银川博润环境科技有限公司	子公司	应收账款	1,713,290.15	33,735,650.54		27,109,889.39	8,339,051.30	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	501,516.43	5,517,488.17		240,483.57	5,778,521.03	销售	经营性往来
	灵宝博华水务有限公司	子公司	应收账款	7,553,328.49	32,267,629.49		34,303,132.18	5,517,825.80	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
	石嘴山市通用博天第二水务有限公司	子公司	应收账款	8,160,574.13	24,239,792.08		30,690,176.20	1,710,190.01	销售	经营性往来
	博冶(澄迈)生态发展有限公司	子公司	应收账款		602,138.30			602,138.30	销售	经营性往来
	石嘴山市通用博天第一水务有限公司	子公司	应收账款	571,311.20	26,737,385.32		26,737,385.32	571,311.20	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	18,000.00				18,000.00	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			40,577,336.87	-24,040,503.48	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	123,409,062.54	47,971,907.31		171,380,969.85		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	23,032,376.21			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	196,830.00			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	140,000.00			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	1,476.00			1,476.00		销售	经营性往来
	博川环境修复(北京)有限公司	子公司	预付账款	-36,128,979.00	36,128,979.00				销售	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	17,053,006.35	41,404,476.06		8,921,460.67	49,536,021.74	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
	博华(黄石)水务投资有限公司	子公司	其他应收款	18,729,532.00				18,729,532.00	资金往来	非经营性往来
	博慧检测技术(北京)有限公司	子公司	其他应收款		19,200,000.00		1,500,000.00	17,700,000.00	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	16,030,000.00				16,030,000.00	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

上市公司的子公司及其附属企业

上市公司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

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额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	大同博华水务有限公司	子公司	其他应收款	14,420,000.00				14,420,000.00	资金往来	非经营性往来
	清徐县博华水务有限公司	子公司	其他应收款	14,364,992.12				14,364,992.12	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
	博天通用投资管理(北京)有限公司	子公司	其他应收款		10,005,001.00		1.00	10,005,000.00	资金往来	非经营性往来
	上海莱博环境检测技术咨询有限公司	子公司	其他应收款		7,400,000.00			7,400,000.00	资金往来	非经营性往来
	上海莱博环境检测技术咨询有限公司	子公司	其他应收款		7,400,000.00			7,400,000.00	资金往来	非经营性往来
	博慈检测技术(厦门)有限公司	子公司	其他应收款		9,020,000.00		4,210,000.00	4,810,000.00	资金往来	非经营性往来
	博慈检测技术(厦门)有限公司	子公司	其他应收款		9,020,000.00		4,210,000.00	4,810,000.00	资金往来	非经营性往来
	博川环境修复(北京)有限公司	子公司	其他应收款	4,851,857.41	120,272,492.77		120,873,294.00	4,251,056.18	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	4,462,737.80	1,605,819.73		2,000,000.00	4,068,557.53	资金往来	非经营性往来
	临沂博华水务有限公司	子公司	其他应收款		282,914,786.92		280,000,000.00	2,914,786.92	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
	榆林市博华水务有限公司	子公司	其他应收款		800,000.00			800,000.00	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	6,122,792.43	2,983,415.14		8,704,207.57	402,000.00	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	其他应收款	-807,345.46	360,259,054.86		359,082,211.64	369,497.76	资金往来	非经营性往来
	古县博天环境污水处理有限公司	子公司	其他应收款		200,000.00			200,000.00	资金往来	非经营性往来
	什湖博华水务有限公司	子公司	其他应收款	126,000.00				126,000.00	资金往来	非经营性往来
	喀什博华水务有限公司	子公司	其他应收款		70,000.00		6,038.14	63,961.86	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		54,000.00			54,000.00	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		20,000.00			20,000.00	资金往来	非经营性往来
	博元生态修复(北京)有限公司	子公司	其他应收款		15,000.00			15,000.00	资金往来	非经营性往来

附表

上市公司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

编制单位：博天环境集团股份有限公司

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
		博天环境科技(大冶)有限公司	子公司	其他应收款	-13,500,000.00	14,455,000.00		13,500,000.00	-12,545,000.00	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	25,127,503.94	1,449,507,517.85		1,487,246,859.82	-12,611,837.83	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	880,000.00	388,647,109.91		305,117,862.56	84,409,247.35	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	59,713,516.76		18,307,944.40	47,854,099.80	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	26,275,249.20		2,636,599.28	47,185,580.38	资金往来	非经营性往来
		灵宝博华水务有限公司	子公司	其他流动资产	5,132,665.64	39,478,636.62			44,611,302.26	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	27,033,228.53		360,000.00	41,154,641.89	资金往来	非经营性往来
		榆林市博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		42,240,000.00		33,883,864.76	8,356,135.24	资金往来	非经营性往来
		银川博润环境科技有限公司	子公司	其他流动资产		25,510,000.00		20,459,929.69	5,050,070.31	资金往来	非经营性往来
		清徐县博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		4,060,471.68		150,471.68	3,910,000.00	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	其他流动资产		5,962,925.18		4,382,676.89	1,580,248.29	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	其他流动资产		1,085,000.00		373,538.42	711,461.58	资金往来	非经营性往来
		山西博兴原实业有限公司	子公司	其他流动资产		622,824.86		62,824.86	560,000.00	资金往来	非经营性往来
		汝州博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		16,657,914.27		16,256,558.03	401,356.24	资金往来	非经营性往来
		古县博天环境污水处理有限公司	子公司	其他流动资产		2,936,683.78		2,887,375.10	49,308.68	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	180,000.00		1,690,000.00		资金往来	非经营性往来
		小计			991,214,329.75	4,818,606,885.44	-	3,483,686,470.63	2,326,134,744.56		

金额单位：人民币元

附表

上市公司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

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
其他关联方及其附属企业	海南北排博创水务有限公司	联营企业	应收账款	150,060,307.73	30,415,774.34		94,549,226.67	85,926,855.40	销售	经营性往来
	北京中电建博天瀚牛水环境治理有限公司	联营企业	应收账款		83,326,421.00		20,000,000.00	63,326,421.00	销售	经营性往来
	内江川水污水处理有限公司	联营企业子公司	应收账款	5,953,080.60	37,499,161.16		19,545,687.53	23,906,554.23	销售	经营性往来
	遂宁川水污水处理有限公司	联营企业子公司	应收账款	13,640,612.85	10,967,924.97		11,647,805.38	12,960,732.44	销售	经营性往来
	四川发展润环境投资有限公司	联营企业	应收账款		34,488,088.24		29,314,875.00	5,173,213.24	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	2,384,812.00	603,285.00		2,988,097.00		销售	经营性往来,公司已处置
	宁波博杉股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司投资企业	应收账款		555,000.00			555,000.00	销售	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
	博乐宝科技有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	-330.80	737,437.98		638,732.18	98,375.00	资金往来	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,收购少数股
小计	—	—	—	173,073,902.38	198,593,092.69		179,223,823.76	192,443,171.31	—	—
总计	—	—	—	1,164,288,232.13	5,017,199,978.13		3,662,910,294.39	2,518,577,915.87	—	—

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

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 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



2017 年 10 月 18 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。

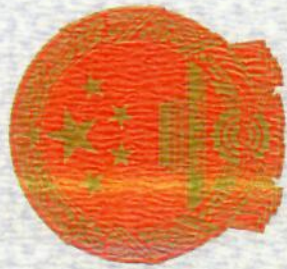
证书序号: NO. 019963

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

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): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

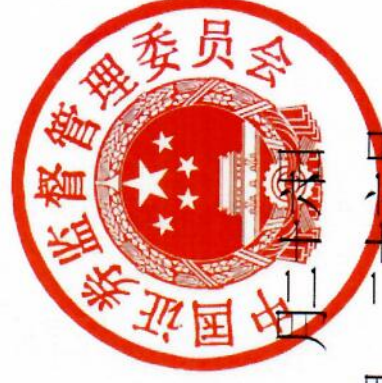


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日



姓名 师玉春
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-04-27
Date of birth
工作单位 河北中兴会计师事务所有限
Working unit 责任公司
身份证号 132529760427261
Identity card No.



证书编号: 130000031623
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



中瑞岳华

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 1 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



中瑞岳华 (特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 1 月 12 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如丢失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this 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 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 5 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



中瑞岳华

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 10 月 27 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

同意调出



中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日

同意调入



中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日





姓 名
Full name 张杭
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-05-19
工作单位
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 410105198805190180



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: 110101301268
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d