

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[2019]02360017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 9 层  
Postal Address: 9/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【2019】02360017 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”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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

2019 年 4 月 17 日

上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	新疆博天环境技术有限公司	子公司	其他应收款	49,536,021.74	8,127,937.90		22,892,471.97	34,771,487.67	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	17,700,000.00	14,770,000.00	918,315.24	31,855,655.43	1,532,659.81	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
	大同博华水务有限公司	子公司	其他应收款	14,420,000.00	3,209,000.00		17,629,000.00		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			3,852,580.09	10,512,412.03	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
	天际威鹰(北京)科技有限公司	子公司	其他应收款	10,005,000.00				10,005,000.00	资金往来	非经营性往来
	博慧检测技术(上海)有限公司	子公司	其他应收款	7,400,000.00	16,850,000.00	447,300.84	24,697,300.84		资金往来	非经营性往来
	博慧检测技术(厦门)有限公司	子公司	其他应收款	4,810,000.00	2,720,000.00	231,781.33	7,737,022.58	24,758.75	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	4,251,056.18	71,697,403.60		57,679,292.02	18,269,167.76	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	4,068,557.53			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	2,914,786.92	100,000,000.00		100,000,000.00	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	17,284,500.00		18,084,500.00		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	402,000.00	5,887,500.00		5,876,000.00	413,500.00	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	369,497.76	360,013.56		13,690.26	715,821.06	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

附表

上市公司2018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
	喀什博华水务有限公司	子公司	其他应收款	63,961.86				63,961.86	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	其他应收款		25,320,000.00		25,000,000.00	320,000.00	资金往来	非经营性往来
	临澧博兴水务有限公司	子公司	其他应收款		200,000.00			200,000.00	资金往来	非经营性往来
	宁夏博昌环境科技有限公司	子公司	其他应收款		76,000,000.00		75,999,500.00	500.00	资金往来	非经营性往来
	常州博瑞环保科技有限公司	子公司	其他应收款		5,000,000.00			5,000,000.00	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	54,000.00	4,580,500.00		4,634,500.00		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	1,922,000.00		1,942,000.00		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	25,583,000.00		15,410,270.78	10,187,729.22	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	-12,545,000.00	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	-12,611,837.83	929,852,067.44		917,240,229.61		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	84,409,247.35	60,363,180.80		37,463,187.88	107,309,240.27	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	47,854,099.80	10,668,481.74	3,197,445.10	2,914,110.74	58,805,915.90	资金往来	非经营性往来
	右乐市博华第一水务有限公司	子公司	其他流动资产	47,185,580.38	6,516,000.00	2,111,333.72	11,632,201.98	44,180,712.12	资金往来	非经营性往来
	灵宝博华水务有限公司	子公司	其他流动资产	44,611,302.26	3,250,483.82	2,146,371.28	1,599,064.97	48,409,092.39	资金往来	非经营性往来
	右乐市博华第二水务有限公司	子公司	其他流动资产	41,154,641.89	1,350,000.00	1,957,225.87	1,179,596.19	43,282,271.57	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	8,356,135.24	105,867,500.00		31,832,538.42	82,391,096.82	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	5,050,070.31	23,348,000.00		25,662,179.49	2,735,890.82	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	3,910,000.00	15,484,000.00		1,227,087.81	18,166,912.19	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	1,580,248.29	3,095,000.00		4,471,442.47	203,805.82	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	711,461.58	24,201,864.71	697,413.29	8,341.37	25,602,398.21	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	560,000.00	1,628,000.00		2,188,000.00		资金往来	非经营性往来

附表

上市公司2018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）	报告期偿还累计发生额	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	其他流动资产	401,356.24	43,971,258.79		44,372,615.03		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	49,308.68	2,129,440.11		2,178,748.79		资金往来	非经营性往来
	博天(昭平)生态环境投资建设有限公司	子公司	其他流动资产		14,940,000.00	465,885.00	3,170,000.00	12,235,885.00	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	其他流动资产		2,487,032.49			2,487,032.49	资金往来	非经营性往来
	博慧检测技术（天津）有限公司	子公司	其他流动资产		474,816.20	8,560.46	187,974.63	295,402.03	资金往来	非经营性往来
	大同博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		45,124,196.94		44,592,624.89	531,572.05	资金往来	非经营性往来
	石嘴山通用博天环保产业发展投资有限公司	子公司	其他流动资产		35,000.00			35,000.00	资金往来	非经营性往来
	永兴博华水务有限责任公司	子公司	其他流动资产		4,582,000.00			4,582,000.00	资金往来	非经营性往来
	临沂博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		10,000.00			10,000.00	资金往来	非经营性往来
	广东肇庆博瑞水务有限公司	子公司	其他流动资产		13,780,667.80		9,955,593.46	3,825,074.34	资金往来	非经营性往来
	喀什博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		15,377,166.68	725,166.68	77,062,571.94	15,377,166.68	资金往来	非经营性往来
	大冶博润水务有限公司	子公司	其他流动资产		79,411,227.29	1,422,812.50	9,902,779.96	2,348,655.35	资金往来	非经营性往来
	潜江博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		41,943,449.50	1,641,237.00	4,125,914.58	32,040,669.54	资金往来	非经营性往来
	临潼博兴水务有限公司	子公司	其他流动资产		55,601,832.16	2,686,320.00	30,291,969.61	51,475,917.58	资金往来	非经营性往来
	大冶博瑞水务有限公司	子公司	其他流动资产		68,484,950.24	1,914,066.64	29,922,791.33	38,192,980.63	资金往来	非经营性往来
	大冶博泰水务有限公司	子公司	其他流动资产		61,783,750.00	1,421,000.00	41,977.54	33,281,958.67	资金往来	非经营性往来
	利川市博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		658,794.22		900,000.00	616,816.68	资金往来	非经营性往来
	大同博瑞水处理有限公司	子公司	其他流动资产		943,000.00		459,087.26	43,000.00	资金往来	非经营性往来
	石首博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		1,455,000.00		37,703,160.00	995,912.74	资金往来	非经营性往来
	电报博华水务有限公司	子公司	其他流动资产		37,740,160.00			37,000.00	资金往来	非经营性往来
小计				478,509,701.60	2,068,615,175.99	21,982,234.95	1,836,296,344.75	724,431,164.97		
其他关联方及其附属企业	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	98,375.00	487,124.00		383,939.00	201,560.00	资金往来	非经营性往来
小计				594,395.00	487,124.00		879,959.00	201,560.00		
总计				479,104,096.60	2,069,102,299.99		1,837,176,303.75	724,632,724.97		

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)

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 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

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



2018年05月24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: 0000146

### 说明

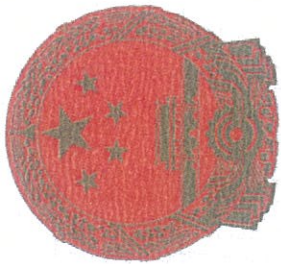
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

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)

首席合伙人: 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

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

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日





证书序号: 000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，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: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日  
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日

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 the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfering Institute of CPAs  
2008年 3月 22日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transferee 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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfering Institute of CPAs  
2007年 1月 12日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2007年 1月 12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  
身份证号码 132529760427261  
Identity card No



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 the holder to be transferred from

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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

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

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方提供本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、书假送主管注册会计师协会。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, 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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



姓名: 师玉春  
证书编号: 130080031623

年度检验登记  
Annual Renewal Reg.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年 2月 5日

2007年 2月 5日



证书编号: 110101301268  
No. of Certificate: 110101301268

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

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

姓名: 张杭  
Full name: 张杭  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1988-05-19  
Date of birth: 1988-05-19  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 410105198805190180  
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.



姓名: 张杭  
证书编号: 110101301268

年 月 日  
y m d

【印有身份证号码的证书无效】