

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 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〔2019〕8-210 号

科林环保装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计科林环保装备股份有限公司（以下简称科林环保公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，并出具了无法表示意见的审计报告（天健审（2019）8-208 号）。在此基础上，我们对后附的科林环保公司管理层编制的 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》（以下简称汇总表）进行专项审计。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供科林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科林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。

为了更好地理解科林环保公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

科林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科林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,以对我们是否发现任何事项使我们相信汇总表所载的财务信息与我们对财务报表执行审计工作时所复核的会计资料和财务报表的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取合理保证。

我们对科林环保公司实施了 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序,以及将汇总表所载的财务信息与我们对财务报表执行审计工作时所复核的会计资料和财务报表的相关内容进行核对,我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表专项审计意见提供基础。

五、审计结论

由于我们出具了无法表示意见的审计报告(天健审〔2019〕8-208 号)和否定意见的内部控制鉴证报告(天健审〔2019〕8-209 号),我们无法对后附的科林环保公司管理层编制的 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》发表意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:张 凯

中国·杭州 中国注册会计师:陈丘刚

二〇一九年四月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：科林环保装备股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	宋七棣	前实际控制人、现第二大股东	其他应收款	7,097.84			7,097.84		股权处置尾款	非经营性占用
	吴如英	前实际控制人、现第二大股东配偶	其他应收款	71.70			71.70		股权处置尾款	非经营性占用
小 计	-	-	-	7,169.54			7,169.54			-
总 计	-	-	-	7,169.54			7,169.54			-
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	重庆东诚瑞业投资有限公司	控股股东	其他应收款		117.75		110.75	7.00	房租及押金	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	四川集达电力工程设计有限公司	子公司	其他应收款	39,947.50	49,640.20	2,259.80	43,590.26	48,257.24	资金往来	非经营性往来
	上海科凇科技发展有限公司	子公司	其他应收款	486.63	8,082.09		3,741.77	4,826.95	资金往来	非经营性往来
	重庆建中天复环境科技有限公司	子公司	其他应收款		261.55		20.00	241.55	资金往来	非经营性往来
	古县佳盛能源有限公司	子公司	其他应收款	24,600.00	159.80		1,301.49	23,458.31	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	重庆泽宏环保技术有限公司	联营企业	其他应收款		1.40		0.19	1.21	资金往来	非经营性往来
总 计	-	-	-	65,034.13	58,262.79	2,259.80	48,764.46	76,792.26		-

法定代表人：黎 东

主管会计工作的负责人：冯 玮

会计机构负责人：冯 玮