

# 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〔2021〕2181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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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公司管理层编制的2020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2020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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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，根据证监会公告（2017）16号修改）和相关资料的规定，如实反映了菲达环保公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

陈薇



中国注册会计师：

闫志勇



二〇二一年四月六日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020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

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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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		巨化集团有限公司（简称巨化集团）	原控股股东	其他应收款		60,609.31		36,185.29	24,424.02	应收股权转让款	非经营性占用
小计						60,609.31		36,185.29	24,424.02		
总计						60,609.31		36,185.29	24,424.02		
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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	宁波钢铁有限公司[注]	同受杭钢集团控制	应收账款/合同资产	1,512.28	14,005.28		10,885.25	4,632.31	销售	经营性往来	
	诸暨保盛环境科技有限公司[注]	同受杭钢集团控制	应收账款/合同资产	1,195.88	3,684.56		2,979.50	1,900.93	销售	经营性往来	
	浙江新世纪金属材料现货市场开发有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款		1,996.67		1,996.67		销售	经营性往来	
	浦江富春紫光水务有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款		28.30		28.30		销售	经营性往来	
	开化富春紫光水务有限公司	同受杭钢集团控制	应收账款		17.15		17.15		销售	经营性往来	
	诸暨保盛环境科技有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款	100.00	750.00		850.00		保证金	经营性往来	
	浦江富春紫光水务有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款		2.83			2.83	代垫	经营性往来	
	宁波钢铁有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款	35.05	107.81		7.81	135.05	保证金	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	开化富春紫光水务有限公司	同受杭钢集团控制	其他应收款		1.82			1.82	代垫	经营性往来	
	江苏菲达环保科技有限公司	全资子公司	应收账款	392.73			392.73		销售	经营性往来	
	浙江菲达电气工程有限公司	全资子公司	应收账款	215.57				215.57	销售	经营性往来	
	诸暨辰通环境工程有限公司	全资子公司	应收账款	5,500.01			2,000.35	3,499.66	销售	经营性往来	
	诸暨华商进出口有限公司	全资子公司	应收账款	7,540.85			7,540.85		销售	经营性往来	
	浙江菲达脱硫工程有限公司	全资子公司	应收账款		1,596.71			1,596.71	销售	经营性往来	
	浙江菲达科技发展有限公司	全资子公司	应收账款		2,300.00			2,300.00	销售	经营性往来	
诸暨菲达环保设备制造有限公司	全资子公司	应收账款		4,483.59			4,483.59	销售	经营性往来		



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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	浙江菲达脱硫工程有限公司	全资子公司	其他应收款		650.00	18.21	668.21		往来款	非经营性往来
	诸暨辰通环境工程有限公司	全资子公司	其他应收款	6,742.60	39,247.49		45,990.09		往来款	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	608.01	167.25	68.45	843.71		往来款	非经营性往来
	江苏菲达环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款		12,817.30	22.74	11,185.39	1,654.65	往来款	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	6,634.63	2,005.08	233.69	8,873.40		往来款	非经营性往来
	浙江菲达电气工程有限公司	全资子公司	其他应收款	1,262.39	55,852.93	2.07	57,117.39		往来款	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	22.11	801.18	21.09	844.38		往来款	非经营性往来
	浙江衢州巨泰建材有限公司	原全资子公司	其他应收款	537.83	9,990.16	-18.62	10,490.37	19.00	往来款	非经营性往来
	织金菲达绿色能源有限公司	控股子公司	其他应收款	2,880.53	8,993.80	432.54	500.00	11,806.86	往来款	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	14,097.56	429.85	280.52	7,540.12	7,267.82	往来款	非经营性往来
	织金菲达绿色环境有限公司	控股子公司	其他应收款	74.25				74.25	往来款	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	506.85				506.85	往来款	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	往来款	非经营性往来
	衢州市清泰环境工程有限公司	原全资子公司	其他应收款		9,302.62	307.18	9,609.80		往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	浙江菲达供应链有限公司	联营企业	应收账款		737.76		737.76		销售	经营性往来
			其他应收款		12.23		12.23		代垫	经营性往来
	河南豫能菲达环保有限公司[注]	联营企业	应收账款/合同资产	10,209.79	180.13		131.33	10,258.59	销售	经营性往来
			其他应收款		2.00		2.00		保证金	经营性往来
	浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程技术有限公司	合营企业	其他应收款		5.33		2.13	3.20	代垫	经营性往来
			应收账款	170.00			170.00		销售	经营性往来
	菲达集团有限公司(简称菲达集团)	参股股东	其他应收款	6.78				6.78	代垫	经营性往来
	上海菲达驿仓物流科技有限公司	菲达集团之子公司	应收账款		28.03		28.03		租赁	经营性往来
江苏海德节能科技有限公司	原控股子公司	应收账款		694.34		691.74	2.60	销售	经营性往来	
总计	-	-	-	60,250.66	170,892.20	1,367.88	182,122.45	50,388.28		-

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异,系公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》;根据相关新旧准则衔接规定,对首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额

法定代表人:



吴明东

主管会计工作的负责人:

汪艺威



会计机构负责人:

李叶梅