

神雾环保技术股份有限公司

董事会关于2017年度非标准无保留意见审计报告的专项说明

本公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）为公司2017年度财务报告的审计机构。2018年4月27日，大信会计师事务所为本公司2017年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性的审计报告（大信审字[2018]第1-02516号）。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会现就会计师形成审计意见所涉及的事项作出说明如下：

一、会计师形成保留意见涉及事项

截至2017年12月31日，贵公司预付款项余额155,215万元，较上年同期大幅增加，主要为预付湖北广晟工程有限公司62,158万元、湖北大道天成商贸有限公司54,530万元、中利建设集团有限公司17,300万元。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述预付款项的实际用途和对财务报表的影响，以及贵公司与该等公司是否存在关联方关系。

二、公司董事会对会计师形成保留意见涉及事项的说明

2017年期末，公司对战略合作供应商湖北广晟工程有限公司和湖北大道天成商贸有限公司、中利建设集团有限公司存在较大金额的预付账款，该等款项是公司为乌海和胜沃总承包项目的长周期设备采购合同和施工分包合同付款。公司与上述战略供应商不存在关联关系。随着后续在建总承包项目的复工，公司将对上述合同的执行重点跟踪落实，督促上述供应商交付设备及履行合同义务，以消除该事项的影响。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，神雾环保截至2017年12月31日，现金及现金等价物金额为3.69亿元，2017年度经营活动产生的现金流量净额为-13.58亿元，发生流动性困难。截止年度报告出具日，神雾环保发行的“16环保债”本息4.86亿元发生违约，部分银行债务及融资租赁债务出现逾期，职工薪酬未能按时支付，部分银行账户被冻结，应收账款

18.68 亿元被质押给债权人，主要工程项目施工处于停滞状态。上述情况表明存在可能导致对神雾环保持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。神雾环保在附注二、（二）中已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、公司董事会对与持续经营相关的重大不确定性的说明

神雾环保存在发行的“16 环保债”本息 4.86 亿元发生违约，部分银行债务及融资租赁债务出现逾期，职工薪酬未能按时支付，部分银行账户被冻结，应收账款 18.68 亿元被质押给债权人，主要工程项目施工处于停滞状态的情形。

神雾集团引入战略投资者的工作仍在持续加快推进中。据向控股股东了解，神雾集团引战总体规模为 50-70 亿元。为了早日解决神雾集团当前面临的流动性紧张的困难，加快神雾集团及旗下各子公司恢复正常运行，集团制定了战投资金一步规划分步实施的方案。按照该方案的安排，神雾集团已与上海图世签订《战略合作协议》和《增资协议书》。根据协议书内容，本次交易上海图世拟出资 15 亿元认购神雾集团增发的相应股份及提供流动性支持。

根据方案安排，后续战略投资者主要以大型国企、央企为主。经过前期充分的沟通交流及尽职调查，已有重庆环保、新疆能源、北京光元盛大资产管理有限公司（以下简称“光元盛大”）【系中国光大实业（集团）有限责任公司下属公司】、湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司（以下简称“湖北生态”）【系湖北省长江产业投资集团有限公司全资子公司】等潜在战略投资者与神雾集团签署了投资意向书或投资合作协议，目前正在分别进行深度尽调及国企、央企内部审批报批流程。

本次增资落地，将极大缓解神雾集团及各子公司当前面临的流动性紧张的困难，加快各在建项目的复工或完工。随着后续以国企、央企为主的战略投资者进入，各方将充分发挥优势资源，加强神雾集团及旗下上市与非上市子公司与相关各方的产业协同性，为我国节能减排、绿色低碳及保障国家能源安全战略做贡献。同时，各战略投资者正在积极协调各方资源，协助神雾集团妥善处理包括公司债券等相关债权债务问题。

随着控股股东引战工作的逐步落实，公司资金面的紧张状况有望得到缓解，

恢复正常的融资渠道和商业信用，推动在建项目的履行及潜在订单的拓展。同时，公司还将结合近阶段的资金与资源状况，着力开源节流、收缩战线、聚焦核心项目及关键环节，并采取一切措施回笼资金，公司的持续经营能力将得到提高。

公司董事会尊重和理解大信会计师事务所的上述意见。董事会将积极采取有效措施消除审计报告中所涉事项对公司的影响，并继续努力加强公司治理，以切实维护投资者利益。

神雾环保技术股份有限公司

董 事 会

2018年4月27日