

**雄安科融环境科技股份有限公司董事会**  
**关于对 2019 年度保留意见加强调事项段非无保留意见审计报告**  
**的专项说明**

雄安科融环境科技股份有限公司聘请的 2019 年度审计工作的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告的审计机构。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了保留意见加强调事项段非无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准无保留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》的相关要求，公司董事会对审计报告中涉及相关事项作专项说明如下：

**一、保留意见加强调事项段非无保留意见审计报告所涉事项**

**1、导致保留意见的事项**

截至2019年12月31日，蓝天环保设备工程股份有限公司（以下简称“蓝天环保”）仍欠科融环境公司应收款项8,119.11万元，对蓝天环保所欠科融环境公司应收款项8,119.11万元计提坏账准备3,021.11万元，我们不能获取充分、适当的审计证据预计该笔应收款项的可回收金额，因此我们无法确定是否对上述坏账准备作出调整。

**2、导致强调事项段的事项**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、（二）、4所示，因涉嫌信息披露违法违规，科融环境公司于2019年8月7日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字192211号、稽查总队调查通字192212号），决定对科融环境公司进行立案调查。截止审计报告签发日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，我们无法判断立案调查结果对科融环境公司财务报表的影响程度。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、对2019年度报表出具保留意见加强调事项段的非无保留意见审计报告的理由和依据

### 1、导致保留意见的事项

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第四章第二节第八条规定：当存在下列情形之一时，注册会计师应发表保留意见：“（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”的规定，我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

### 2、强调事项

根据《中国注册会计师审计准则第1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：

（一）按照《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；

（二）当《中国注册会计师审计准则第1504号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

根据《〈中国注册会计师审计准则第1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段〉应用指南》中“二、（一）5、注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形举例如下（1）异常诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性”的规定。

## 三、公司董事会关于保留意见加强调事项段非无保留意见审计报告所涉事项的说明

经公司董事会认真讨论，认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

发表的保留意见加强调事项段的非保留审计意见，如实体现了公司现阶段的状况。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。针对审计意见，公司董事会说明如下：

1、蓝天环保2019年期末货币资金为：334.31万元，2019年年度实现营业收入3,880.00万元，净利润为-825.65万元，销售商品、提供劳务收到的现金为6,975.00万元，经营性现金流净额为-1,415.66万元。目前蓝天环保拥有湄洲湾电厂脱硝项目，平均每月运维收入为100.00万元，较为稳定，运维期15年，2025年到期；同时蓝天环保享有对新疆其亚铝电有限公司的应收账款5,057.613万元以及对洛阳伊川龙泉坑口自备发电有限公司（伊川县工程项目）应收账款1,947.05万元。蓝天环保承诺将积极采取各项措施，加大应收账款催收力度。

依据蓝天环保的还款承诺，在2020年12月底前应归还公司400.00万元，截止2020年3月，公司已收到蓝天环保归还欠款人民币200.00万元，在双方约定的承诺还款条件中。

综上所述，蓝天环保未来5年归还公司5,800.00万元具有可行性，该部分款项按账龄计提坏账具有谨慎、合理性。

2、公司将以务实的态度积极妥善解决公司债务债权等问题，必要时，聘请专业的中介机构提供专业意见和协助处理问题，降低风险，维护公司的利益。

特此说明。

雄安科融环境科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月九日

（此页为雄安科融环境科技股份有限公司董事会关于对 2019 年度保留意见加强  
调事项段非无保留意见审计报告的专项说明的签字页）

董事签字：

毛军亮\_\_\_\_\_

张玉国\_\_\_\_\_

陈卫东\_\_\_\_\_

郭接见\_\_\_\_\_

王 聪\_\_\_\_\_

谢思敏\_\_\_\_\_

宋岩涛\_\_\_\_\_