

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—18 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7-8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9-10 页
(三) 合并利润表.....	第 11 页
(四) 母公司利润表.....	第 12 页
(五) 合并现金流量表.....	第 13 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 15-16 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 17-18 页
三、财务报表附注.....	第 19—124 页

审计报告

亚会 A 审字（2020）0648 号

雄安科融环境科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了雄安科融环境科技股份有限公司（以下简称科融环境公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科融环境公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

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。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科融环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保

留意见提供了基础。

三、强调事项

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。

四、其他信息

科融环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）处置蓝天环保、武汉燃控股权事项

1. 事项描述

科融环境公司于 2019 年 2 月 2 日作价 0 元将所持蓝天环保 62.7769% 股权转让给该公司董事长于欢欢，作价 0 元将所持武汉燃控科技热能工程有限公司（以下简称“武汉燃控”）100%股权转让给该公司执行董事于国松，上述子公司净资产均为负数，因处置在合并报表层面确认投资收益 9,684.60 万元。

2. 审计应对

（1）了解、测试科融环境与投资活动相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）向公司管理层询问了解该事项发生的相关情况，并分析其合理性；

（3）向收购方进行访谈了解该交易事项的相关情况，了解其商业实质；

（4）执行细节测试，检查了科融环境与收购方签订的协议、工商变更登记事项和记账凭证等。

（二）应收新疆君创债权、应付福建银森债务抵销事项

1. 事项描述

截止 2019 年 10 月 31 日，科融环境公司全资子公司诸城宝源新能源发电有限公司（以下简称“诸城宝源”）因业务往来尚有人民币 9,242.55 万元的借款未向福建银森集团有限公司（以下简称“福建银森”）清偿，新疆君创能源设备有限公司（以下简称“新疆君创”）尚有人民币 8,446.70 万元的借款未向科融环境公司清偿。2019 年 12 月 13 日，经多方协商一致，签署了《债务抵销清偿协议》，同意对债权债务进行转让和抵消，上述债权债务重组完成后，新疆君创对诸城宝源享有 795.85 万元债权。

2. 审计应对

（1）了解、测试科融环境与投资活动相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）向公司管理层询问了解该事项发生的相关情况，并分析其合理性；

（3）向上述事项当事方进行函证确认事项发生的具体情况；

（4）执行细节测试，检查了科融环境与当事方签订的相关协议、法律意见书、记账凭证及银行进账单据等。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科融环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

科融环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督科融环境公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科融环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科融环境公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就科融环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二〇年四月九日