

关于延期出具博天环境集团股份有限公司
2019 年度审计报告的
专项说明

索引
专项说明

页码
1-3



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于延期出具博天环境集团股份有限公司

2019 年度审计报告的专项说明

博天环境集团股份有限公司全体股东:

博天环境集团股份有限公司（以下简称博天环境公司或公司）无法按期完成年报编制及审计工作，拟延期披露 2019 年经审计的年度报告。根据中国证券监督管理委员会《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（[2020]22 号），以及上海证券交易所《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告披露工作的通知》（上证发〔2020〕23 号）的要求，我们出具本专项说明。

一、核查公司延期披露 2019 年年度报告与审计相关的事项

按博天环境公司 2019 年半年报数据，合并范围内地处湖北省有 10 家项目公司，占项目公司总数的 22.73%，其实现收入 29,431.53 万元，占公司总收入的 19.77%，净资产占公司净资产的 22.69%；主要项目公司在湖北大冶、湖北黄石、湖北石首、湖北利川等地。具体明细如下：

单位：万元

项目名称	项目类型	截至 2019 年 6 月 30 日净资产（未审数）	营业收入（未审数）	地址
博华（黄石）水务投资有限公司	PPP	5,822.82	946.05	湖北省黄石
黄石市博浩水务有限公司	PPP	5.00		湖北省黄石
大冶博创水务有限公司	PPP	9,999.67	1,600.90	湖北省大冶
大冶博泰水务有限公司	PPP	4,663.28	1,229.01	湖北省大冶
大冶博瑞水务有限公司	PPP	6,877.3		湖北省大冶
大冶博润水务有限公司	PPP	9,443.33	2,247.63	湖北省大冶
大冶博华水务有限公司	PPP	3,834.07	156.04	湖北省大冶
利川市博华水务有限公司	PPP	7,750.32	3,784.48	湖北省利川
潜江博华水务有限公司	PPP	1,428.67	369.94	湖北省潜江
石首博华水务有限公司	PPP	5,004.52	2,162.25	湖北省石首

湖北天蓝绿地技术服务项目	EPC		442.77	湖北省仙桃
湖北汇信昱荣检测项目	EPC		7.22	湖北省武汉
襄阳唐城生态水处理工程	EPC		38.45	湖北省襄阳
大冶市茗山乡污水治理二三级管网工程项目	EPC		5,775.27	湖北省大冶
大冶市陈贵镇污水治理二三级管网工程项目	EPC		5,041.14	湖北省大冶
大冶市灵乡镇污水治理二三级管网工程项目	EPC		3,962.96	湖北省大冶
大冶市还地桥镇生活污水处理厂改造项目	EPC		442.39	湖北省大冶
大冶市金牛镇十八家等五处管网改造工程（新街北段）	EPC		425.85	湖北省大冶
阳新县富池镇污水处理厂提标改造项目	EPC		406.58	湖北省黄石
汪仁污水处理厂提标改造工程施工（二次）	EPC		107.76	湖北省黄石
大冶市乡镇（金牛）污水处理工程项目	EPC		81.07	湖北省大冶
黄石市污水处理厂升级改造项目	EPC		203.77	湖北省黄石
合计		54,828.99	29,431.53	
集团合并数据		241,669.54	148,877.85	
占比		22.69%	19.77%	

响应北京疫情管控要求，博天环境公司北京总部管理岗位（含财务部）在2月22日前为远程办公；从3月2日开始执行间歇性办公（每周工作3天、休假2天），以减少人员聚集，降低感染风险；从4月6日开始才恢复全面现场办公。各地子公司财务部在疫情期间也执行不同方式的远程办公。上述工作方式对审计资料的提供造成了一定的延迟和影响。

综上，新冠疫情对公司的年度审计工作造成了影响，公司申请延期的原因属实。

二、 审计报告延期情况

1、 审计工作的时间安排

基于博天环境公司整体工作安排，审计项目组未能安排年度预审。按照原定审计计划，审计项目组2月3日开始现场审计工作。因新冠疫情影响，未能按期进场。2月10日开始项目组通过网络远程开展审计工作。3月9日审计项目组进入公司北京总部开始现场审计。

2、 截止目前受限的科目以及原因

（1）未能按计划对主要的工程项目进行现场盘点核查，受疫情管控影响，截止目前部分主要项目还未进行现场盘点核查。

(2) 函证回函受阻。目前函证回函率较低。

(3) 对于有减值迹象的长期资产，公司聘请了资产评估公司进行价值评估，受疫情影响，评估师的现场核查等工作滞后。

(4) 还有部分工程项目的收入确认资料不齐全，尚需要公司进一步提供；需要补充的资料需要在项目当地取得，受疫情管控影响，人员流动受到限制，没有及时取得。

4、拟采取措施

(1) 对于需要现场盘点核查的工程项目，我们在当地具备出差条件的情况下，安排人员进行现场核查。

(2) 针对函证回函率较低的情况，我们将通过共享函证中心，由专人催收函证。未回函的采取替代程序。

三、审计工作预计完成时间

根据与公司的沟通情况，我们预计 5 月底完成现场审计工作，6 月中旬前出具审计报告。

本专项说明仅供博天环境集团股份有限公司为 2019 年年度报告延期披露公告之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇二〇年四月十六日