

证券代码：300056

证券简称：中创环保

公告编号：2020-089

厦门中创环保科技股份有限公司
监事会关于对 2019 年度带强调事项段的无保留意见
审计报告的专项说明

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对厦门中创环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“中创环保”）2019 年度财务报表进行审计，并于 2020 年 4 月 20 日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（大华审字[2020]006885 号）。根据中国证券监督管理委员会（以下简称“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（2018 年修订）》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定的要求，公司监事会对审计报告所涉及的事项作出专项说明如下：

一、审计报告中带强调事项段的内容

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2020]006885 号审计报告，带强调事项段具体内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，中创环保存在未履行相应内部决策审批程序，与其他关联方及其附属企业上海嘉昂金属材料有限公司、上海将圣国际贸易有限公司、北京科陆工贸有限公司发生关联交易以及关联方资金占用的情况，相关关联交易情况如下：

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海将圣国际贸易有限公司	购买产品	26,093,965.52	
上海嘉昂金属材料有限公司	购买产品	10,179,203.54	20,671,982.72
合计		36,273,169.06	20,671,982.72

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜兴市中新广贸铜业科技有限公司	销售产品	217,231,711.07	
合计		217,231,711.07	

3、关联方资金占用情况如下：

资金占用方名称	2019年期初 占用资金余额	2019年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 占用资金余额
上海嘉昂金属材料有限公司		127,240,000.00	127,240,000.00	
上海将圣国际贸易有限公司		97,427,375.00	97,427,375.00	
北京科陆工贸有限公司		27,100,000.00	27,100,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日中创环保已经收回上述款项。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、审计报告出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据

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。

中创环保已在财务报表附注以及控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明中对上述事项作出了充分披露，但是考虑到上述事项的重要性，因此我们

在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者关注。

三、监事会对审计报告中强调事项段涉及事项的意见

公司监事会认为，大华会计师事务所(特殊普通合伙)严格按照审慎性原则，为公司出具带有强调事项段的无保留意见审计报告（大华审字[2020]006885号）符合公司实际情况，公司监事会对该审计报告予以理解和认可。公司已经收回上述关联方占用资金，该事项的影响已经消除，上述事项不会对公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量造成重大影响。

特此说明。

厦门中创环保科技股份有限公司

监事会

二〇二〇年四月二十二日