

河南森源电气股份有限公司

董事会关于会计师事务所出具非标准审计意见的 审计报告涉及事项的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对河南森源电气股份有限公司（以下简称“森源电气”或“公司”）2020年度财务报告进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》，公司董事会对保留意见的《审计报告》涉及事项进行专项说明如下：

一、保留意见涉及事项的详细情况

会计师认为：

（一）关于货币资金被划扣事项

截至2020年12月31日，公司其他应收款-被划扣资金5.31亿元，系被某银行划扣形成。我们对该其他应收款进行了独立发函，截至审计报告日，我们未能取得回函、未能执行替代程序，同时也未能获取被划扣的原因、时间及其他充分必要的审计证据，以判断森源电气是否存在应披露而未披露事项及其他应收款-被划扣资金的计量、列报是否恰当。

（二）关于应收账款、预付款项信用损失准备计提事项

应收账款单项计提信用损失准备的客户五，期末应收账款账面余额人民币1.21亿元，本期全额计提信用损失准备。

截至2020年12月31日，森源电气与控股股东及其关联方经营性资金往来中，应收控股股东及其关联方余额合计人民币27,077.77万元，按信用风险组合计提坏账人民币1,821.07万元；预付款项合计人民币1,901.26万元。从森源电气公司公告及其他公开信息获悉，截至审计报告日，森源电气公司控股股东及其实际控制人持有的上市公司股权被轮候冻结，持有上市公司的部分股权两次被司法拍卖。

截至审计报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据以判断森源电气公司上述应收账款、预付款项的计量、列报是否恰当。

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，我们独立于森源电气公司，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。

二、相关事项对公司财务报表的影响金额

保留意见涉及事项的其他应收款账面余额 53,113.75 万元，占合并资产总额的比例为 7.55%；应收账款账面余额 39,187.77 万，占合并资产总额的比例为 5.57%；预付款项账面余额为 1,901.26 万，占合并资产总额的比例为 0.27%。

会计师认为：除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森源电气公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、董事会意见

信永中和依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，对此董事会表示理解和尊重，董事会将持续关注上述事项的进展情况，将根据事态发展及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

四、独立董事意见

经过与董事会、审计机构及相关人员充分沟通，我们认为：信永中和基于自己的专业判断对公司 2020 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，我们尊重会计师的专业意见。我们将督促公司董事会及管理层持续关注非标准审计意见涉及的事项，尽快消除该事项对公司的影响，并及时履行相关信息披露义务，切实维护公司及全体股东的权益。

五、监事会意见

信永中和本着严格、谨慎的原则对公司 2020 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，我们尊重会计师的专业意见。公司监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。同时，监事会将积极督促董事会和管理层落实消除相关事项影响的具体措施，并及时履行相关信息披露义务，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

六、消除该事项及其影响的具体措施

1、公司发现资金被划扣后，第一时间立即与该银行进行交涉，全力追讨被划扣资金，目前已经解决公司货币资金被划扣事项，于 2021 年 4 月 27 日将该笔资金全部收回。同时公司进行了认真自查，积极整改资金管理中的缺陷和漏洞，坚决杜绝

此类事件的发生。

2、公司对应收账款单项计提信用损失准备的客户进行了复核，公司为保证货款回收要求该客户的实际控制单位提供了担保，但该客户经营活动现金流较差，且担保单位偿债风险较大，难以履行偿债义务。公司基于谨慎性原则单项认定全额计提，同时公司对类似客户单独建立备查账目，继续落实责任人随时跟踪，并保留继续追索的权利。

3、针对公司与控股股东及其关联方应收账款及信用损失准备计提、预付款项等事项，公司将积极向控股股东及其关联方核实，时刻关注其资产处置进度并督促其采取有效措施尽快支付公司应收款项，以消除对公司的影响。

4、关于信永中和出具的保留意见的审计报告，公司将认真自查，加强对资金管理业务内控流程的梳理，查找风险点，评估和分析风险强度，进一步规范公司资金往来行为，尽早消除保留意见中所涉事项的影响，切实维护公司和股东的权益。

特此说明。

河南森源电气股份有限公司董事会

2021年4月28日