


关于雄安科融环境科技股份有限公司
会计差错更正专项说明的
鉴证报告

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

11

**关于雄安科融环境科技股份有限公司
会计差错更正专项说明的
鉴证报告**

中证天通[2021]证特审字第 0100006 号

雄安科融环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的雄安科融环境科技股份有限公司（以下简称“科融环境”）管理层编制的《雄安科融环境科技股份有限公司关于 2019 年度和 2020 年度会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）实施了鉴证工作。该专项说明中所述科融环境会计差错更正事项，涉及 2019 年度和 2020 年度合并财务报表，我们仅对 2019 年度和 2020 年度合并财务报表的会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证意见。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 修订）等相关规定编制和对外披露专项说明，并保证内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是科融环境董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对科融环境董事会编制的专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了合理的基础。

雄安科融环境科技股份有限公司
关于 2019 年度和 2020 年度会计差错更正的
专项说明

雄安科融环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“科融环境”）于 2021 年 6 月 10 日召开第四届董事会第四十一次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 修订）的有关规定，进行会计差错更正并披露。并对公司 2019 年度和 2020 年度合并财务报表进行了调整，现将会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因和内容

因在编制 2019 年度和 2020 年度财务报表时，对科融环境、诸城宝源、新疆君创签署的债务抵销清偿协议的合并抵消事项处理不完整。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 修订）的有关规定，对上述会计差错进行更正，并对受影响的 2019 年度和 2020 年度的财务数据进行了追溯调整。

二、差错更正事项对财务报表项目及财务报表附注的影响

（一）鉴于上述事实情况，公司对 2019 年度和 2020 年度财务报表进行调整，具体明细如下：

1、2019 年度合并财务报表调整

调整财务报表科目	借方金额	贷方金额	借方金额累计影响数	贷方金额累计影响数
其他应收款	84,466,973.93	84,466,973.93		
其他应付款	84,466,973.93		84,466,973.93	
资本公积		84,466,973.93		84,466,973.93

2、2020 年度合并财务报表调整

调整财务报表科目	借方金额	贷方金额	借方金额累计影响数	贷方金额累计影响数
其他应收款	84,466,973.93	84,466,973.93		
其他应付款	84,466,973.93		84,466,973.93	
资本公积		84,466,973.93		84,466,973.93

(二) 合并资产负债表

项目	2019 年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	103,755,325.98		103,755,325.98
流动资产合计	745,006,333.92		745,006,333.92
资产合计	1,749,033,489.53		1,749,033,489.53
其他应付款	144,168,612.41	-84,466,973.93	59,701,638.48
流动负债合计	796,249,081.28	-84,466,973.93	711,782,107.35
负债合计	1,004,232,828.54	-84,466,973.93	919,765,854.61
资本公积	506,050,153.40	84,466,973.93	590,517,127.33
归属于母公司所有者权益合计	671,973,273.42	84,466,973.93	756,440,247.35
所有者权益（或股东权益）合计	744,800,660.99	84,466,973.93	829,267,634.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,749,033,489.53		1,749,033,489.53
项目	2020 年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	67,978,676.07		67,978,676.07
流动资产合计	660,280,262.09		660,280,262.09
资产合计	1,189,573,163.81		1,189,573,163.81
其他应付款	98,487,280.08	-84,466,973.93	14,020,306.15
流动负债合计	469,685,727.75	-84,466,973.93	385,218,753.82
负债合计	524,197,615.56	-84,466,973.93	439,730,641.63
资本公积	506,050,153.40	84,466,973.93	590,517,127.33
归属于母公司所有者权益合计	665,375,548.25	84,466,973.93	749,842,522.18
所有者权益（或股东权益）合计	665,375,548.25	84,466,973.93	749,842,522.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,189,573,163.81		1,189,573,163.81

(三) 更正 2019 年和 2020 年年度报告财务报表附注情况

2019 年年度报告“第十二节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

1、注释 8：其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,755,325.98	111,483,094.02
合计	103,755,325.98	111,483,094.02

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,258,781.55
1 至 2 年	37,918,753.74
2 至 3 年	57,428,997.31
3 至 4 年	22,213,135.05
4 至 5 年	3,637,551.91
5 年以上	28,267,259.12
小 计	187,724,478.68
减：坏账准备	83,969,152.70
合计	103,755,325.98

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	44,316,213.60	40,753,861.61
备用金	4,716,908.43	7,944,110.87
账龄较长的预付款转入	990,190.03	21,748,265.62
往来款	136,434,208.02	20,414,586.36
资金拆借	1,266,958.60	80,766,764.25
股权转让款		62,970,000.00
小 计	187,724,478.68	234,597,588.71
减：坏账准备	83,969,152.70	123,114,494.69
合计	103,755,325.98	111,483,094.02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2019年1月1日余额		123,114,494.69		123,114,494.69
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		56,926,117.10		56,926,117.10
本期转回		477,618.92		477,618.92
本期转销				
本期核销		750,000.00		750,000.00
其他变动		94,843,840.17		94,843,840.17
2019年12月31日余额		83,969,152.70		83,969,152.70

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	123,114,494.69	56,926,117.10	477,618.92	750,000.00	94,843,840.17	83,969,152.70
合计	123,114,494.69	56,926,117.10	477,618.92	750,000.00	94,843,840.17	83,969,152.70

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
赤峰云铜有色金属有限公司	362,800.00	回款
冯兵	114,818.92	回款
合计	477,618.92	

本期坏账准备转销或核销金额重要的其他应收款

单位名称	转销或核销金额	收回方式
江苏洁瀛环保科技有限公司	750,000.00	法院调解债权免除
合计	750,000.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蓝天环保设备工程股份有限公司	单位往来款	80,603,491.78	3年以内	42.94	29,623,457.66
福建丰泉国投环保工程有限公司	单位往来款	20,000,000.00	5年以上	10.65	20,000,000.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	单位往来款	13,847,630.67	2年以内	7.38	13,847,630.67

上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	单位往来款	4,000,000.00	1年以内	2.13	40,000.00
张金强	质量保证金、工程款	3,766,476.60	3年以内	2.01	61,301.17
合计	-	122,217,599.05	-	65.11	63,572,389.50

2、注释 41：其他应付款

（1）总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,701,638.48	154,859,132.34
合计	59,701,638.48	154,859,132.34

（2）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,987,915.27	273,000.00
欠付日常经营费用	2,946,832.07	2,727,648.10
其他应付非关联方往来款	53,165,476.45	151,004,671.40
代垫款	599,182.40	614,531.42
其他	2,232.29	239,281.42
合计	59,701,638.48	154,859,132.34

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
睢宁县润企投资有限公司	30,000,000.00	未结算
苏翠	4,285,280.00	未结算
湖北得伟君尚律师事务所	1,535,140.00	未结算
合计	35,820,420.00	

3、注释 55：资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	454,358,204.71			454,358,204.71
其他资本公积	51,691,948.69	84,466,973.93		136,158,922.62
合计	506,050,153.40	84,466,973.93		590,517,127.33

2020 年年度报告“第十二节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”

相关披露更正如下：

1、注释 8：其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	157,507,785.71	187,724,478.68
减：预期信用损失准备	89,529,109.64	83,969,152.70
合计	67,978,676.07	103,755,325.98

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	18,425,971.42	45,589,115.95
备用金	3,287,892.93	5,381,577.82
其他	1,936,134.57	1,399,990.77
往来款	133,437,007.29	135,222,033.26
代扣代缴款	420,779.50	131,760.88
减：预期信用损失准备	89,529,109.64	83,969,152.70
合计	67,978,676.07	103,755,325.98

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	46,225,095.88	29.35	46,225,095.88	100.00
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	111,282,689.83	70.65	43,304,013.76	38.91
其中：账龄分析法组合	100,444,206.31	63.77	43,304,013.76	43.11
无风险组合	10,838,483.52	6.88		
合计	157,507,785.71	100.00	89,529,109.64	56.84

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	46,695,722.28	24.87	46,695,722.28	100.00
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	141,028,756.40	75.13	37,273,430.42	26.43

其中：账龄分析法组合	141,028,756.40	75.13	37,273,430.42	26.43
无风险组合				
合计	187,724,478.68	100.00	83,969,152.70	44.73

(3) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：账龄分析法组合

账龄	期末金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,641,567.87	106,415.68	1.00
1 至 2 年	3,137,149.64	156,857.49	5.00
2 至 3 年	16,104,907.29	2,415,736.09	15.00
3 至 4 年	40,316,854.36	12,095,056.31	30.00
4 至 5 年	3,427,557.93	1,713,778.97	50.00
5 年以上	26,816,169.22	26,816,169.22	100.00
合计	100,444,206.31	43,304,013.76	43.11

(续)

账龄	期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	37,555,026.49	375,550.26	1.00
1 至 2 年	23,483,760.28	1,174,188.01	5.00
2 至 3 年	47,430,606.74	7,114,590.95	15.00
3 至 4 年	4,596,556.84	1,378,967.05	30.00
4 至 5 年	1,465,343.83	732,671.93	50.00
5 年以上	26,497,462.22	26,497,462.22	100.00
合计	141,028,756.40	37,273,430.42	26.43

组合 2：无风险组合

其他应收款	期末余额	预期信用损失准备
诸城市城市综合执法局	884,865.63	
睢宁宝源新能源发电有限公司	9,953,617.89	
合计	10,838,483.52	

(4) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额		83,969,152.70		83,969,152.70
期初余额在本期重 新评估后		83,969,152.70		83,969,152.70
本期计提		10,822,817.79		10,822,817.79
本期转回		644,043.47		644,043.47
本期转销				
本期核销				
其他变动		4,618,817.38		4,618,817.38
期末余额		89,529,109.64		89,529,109.64

注：其他变动为处置子公司睢宁宝源新能源发电有限公司、北票市科融水务有限公司、北京英诺格林科技有限公司减少 4,618,817.38 元。

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项余额的 比例 (%)	预期信用损失 准备
蓝天环保设备工程股份有限公司	往来款	77,582,674.32	注1	49.26	36,505,195.37
福建丰泉国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	12.70	20,000,000.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	注2	8.79	13,847,630.67
睢宁宝源新能源发电有限公司	往来款	10,623,050.11	注3	6.74	6,694.32
上海哈瑞克斯钢纤维有限公司	往来款	2,000,000.00	5年以上	1.27	2,000,000.00
合计		124,053,355.10		78.76	72,359,520.36

注 1: 1-2 年 1,800,000.00 元, 2-3 年 14,280,341.18 元, 3-4 年 48,440,231.93 元, 4-5 年 13,062,101.21 元;

注 2: 1-2 年 548,755.06 元, 2-3 年 13,298,875.61 元;

注 3: 1 年以内 1,386,632.22 元, 1-2 年 9,236,417.89 元;

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、注释 41：其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	810,862.22	
应付股利		
其他应付款	13,209,443.93	59,701,638.48
合计	14,020,306.15	59,701,638.48

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	810,862.22	
合计	810,862.22	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	577,438.00	2,987,915.27
欠付日常经营费用	14,200.00	2,946,832.07
其他应付非关联方往来款	12,050,086.26	53,165,476.45
代垫款	470,880.64	599,182.40
其他	96,839.03	2,232.29
合计	13,209,443.93	59,701,638.48

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏翠	4,285,280.00	未结算
湖北得伟君尚律师事务所	1,023,851.50	未结算
合计	5,309,131.50	

3、注释 55：资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	454,358,204.71			454,358,204.71
其他资本公积	136,158,922.62			136,158,922.62
合计	590,517,127.33			590,517,127.33

2020 年年度报告“第十二节 财务报告”中“十八、补充资料”相关披露更正如下：

1、注释 2：净资产收益率及每股收益

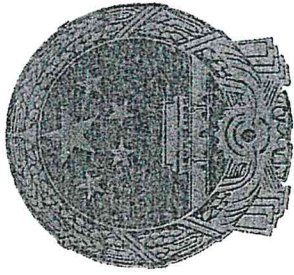
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.0182	0.0182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.0101	0.0101

雄安科融环境科技股份有限公司董事会

2021年6月10日

证书序号: 0011978



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



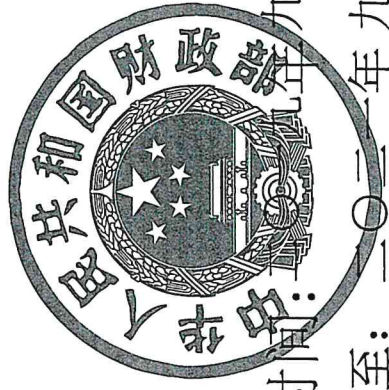
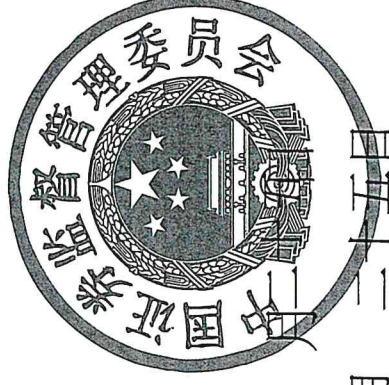
证书序号：000378

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：张先云



证书号：20

发证时间：

证书有效期至：

二〇一三年九月二十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000102613
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01



姓名: 索还锁
Full name: 索还锁
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-07-15
Date of birth: 1975-07-15
工作单位: 北京兴华会计师事务所
Working unit: 北京兴华会计师事务所
身份证号码: 142202197507152870
Identity card No.: 142202197507152870



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

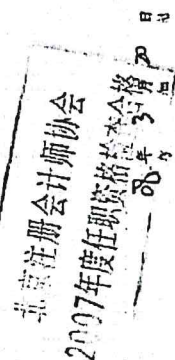
姓名: 索还锁
证书编号: 110000102613



2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Full name 吴金先
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-09-21
 工作单位 Working unit 安徽永健会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 340102198009212011

证书编号: 340101780021
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010-12-02
 Date of Issuance
 年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

