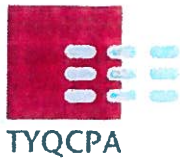


湖北金科环保科技股份有限公司

二〇二二年度出具保留意见

审计报告的专项说明

天圆全报字[2023]000010号



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号

富德生命人寿大厦 9 层

15/ F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancunstreet,  
Haidian District, Beijing, China电话  
(Tel): (8610)83914188传真  
(Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code): 100082

## 湖北金科环保科技股份有限公司

## 二〇二二年度出具保留意见

## 审计报告的专项说明

天圆全报字[2023]000010 号

湖北金科环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了湖北金科环保科技股份有限公司（以下简称“金科环保公司”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 20 日签发天圆全审字[2023]001126 号保留意见审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号-非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，现就相关事项说明如下：

## 一、保留意见涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注五、（二）应收账款和十五、其他重要事项所示，截止 2022 年 12 月 31 日，金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为 256,434,046.00 元，其中 121,941,240.00 元系 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度拆解补贴，生态环境部对该废弃电器电子产品拆解无核定结果、无公示。金科环保公司未对上述应收款项计提坏账准备。

TYQCPA



准备。我们无法取得充分、适当的审计证据确认该补贴金额的可回收性和可回收金额，也无法确定以上事项对金科环保公司的财务状况、经营成果的影响。

## 二、发表保留意见的理由和依据

金科环保公司主要从事再生资源的回收、储存及综合利用，享受国家废弃电器电子产品基金补贴。2016年12月22日生态环境部在对公司2015年第3-4季度、2016年第1-2季度的拆解情况抽查时，发现公司回收的电子产品存在一定数量疑似拼装、仿制平板电视机、液晶显示器、平板电脑的现象，责令公司自查整改，公司自查后共扣减19,874,965.00元基金补贴。根据生态环境部《关于2018年第二批次废弃电器电子产品拆解处理技术复核情况的公示》，金科环保公司未通过2018年第二批次废弃电器电子产品拆解处理技术复核，并暂停对该企业规范拆解处理废电器种类和数量的审核。2019年9月金科环保公司逐步恢复基金审核工作，并于2020年之后陆续收回2015年第1-2季度、2016年第3-4季度至2018年第1-2季度期间拆解补贴款。截止2022年12月31日，金科环保公司已确认但尚未收到拆解补贴款金额为256,434,046.00元，除2015年第3-4季度和2016年第1-2季度拆解补贴121,941,240.00元（系按湖北省生态环境厅复核结果确认）未经生态环境部公示，其它均已公示。

根据《中国注册会计师审计准则1502号-在审计报告中发表非标准无保留意见》第八条规定：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”我们认为金科环保公司的保留事项仅影响应收账款，所以对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

## 三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额



天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）专项说明

由于我们无法获取充分、适当的审计证据，进而也我们无法确定保留意见涉及的事项对金科环保公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

四、保留审计意见涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

截止本专项说明出具日，根据已取得的审计证据，我们没有发现保留意见涉及事项存在明显违反会计准则制度及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月26日





# 营业执照

(副本) (3-3)

统一社会信用代码

911101080896649376



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 魏强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告、会计审计报告、财务审计报告、税务审计报告、其他经济鉴证业务；法律、法规规定的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南  
栋0101-908至912

仅供天圆全 报 字[2023]第1701081552249号报告使用



2021年11月16日

登记机关

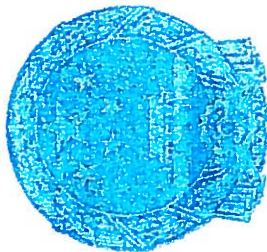
证书序号：0014493

### 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》。

发证机关：北京市财政局  
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏强

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街52号南楼0101-908至912

仅供天圆全 报

字[2023] 00010 号报告使用



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000374

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期：2013年12月12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 one year after this renewal.

薛玮 (420000433530)

2021年已通过



18日

证书编号: 420000433530  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 02 日  
Date of Issuance /y /m /d

## 仅供天圆全 报 字[2023] 号报告使用

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

名称变更, 由北京天圆全会计师事务所(特殊普通  
合伙)湖北分所

转出协会盖章

变更为 天圆全会计师事务所(特  
殊普通合伙)湖北分所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

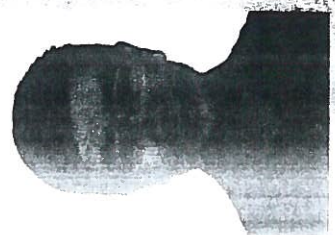
转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



薛亚耀

姓名 薛玮  
Sex 男  
出生日期 1970-09-25  
Date of birth  
工作单位 北京天圆全会计师事务所(特殊普通  
合伙)湖北分所  
Working unit  
身份证号码 420102197009250312  
Identity card No.



证书编号：  
No. of Certificate

420000022798

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

1996年 月 日 9

徐友根

男

1957-05-12

武汉公信会计师事务所有限责任公司

420103166705122012

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



仅供天圆全 报 字[2023] 0000/0 号报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015年05月05日  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

徐友根420000022798

2016年已通过

湖北注册会计师协会



本  
Th

徐友根  
(420000022798)



一年  
ar after



验证证书真实有效





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

永汉会计

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 11 月 25 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 11 月 25 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北利安达

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 6 月 15 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达湖北分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 6 月 15 日  
/y /m /d

仅供天圆全 报 字[2023] 号报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

利安达湖北分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 11 月 12 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

正大(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 12 日

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

湖北利安达湖北分所