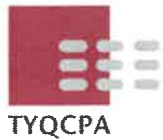


湖北金科环保科技股份有限公司
二〇二三年度出具保留意见
审计报告的专项说明
天圆全报字[2024]000005 号





天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦
5 层 22、23、24、25 号房Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International
Communication Building, No. 19, Chegongzhuang
West Road, Haidian District, Beijing, China

电话 (8610)83914188

(Tel) :

传真 (8610)83915190

(Fax) :

邮政编码 (Postal Code): 100048

码 :

湖北金科环保科技股份有限公司

二〇二三年度出具保留意见

审计报告的专项说明

天圆全报字[2024]000005 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”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 23 日签发天圆全审字[2024]000899 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 2023 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 282,295,805.00 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。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2023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282,295,805.00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



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

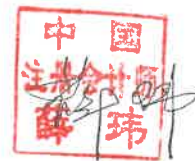
截止本专项说明出具日，根据已取得的审计证据，我们没有发现保留意见涉及事项存在明显违反会计准则制度及相关信息披露规范规定的情形。

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：



2024年4月23日





营业执照

(副本 3-3)

统一社会信用代码

911101080896649376



扫描市场主体身
份码了解更多特
定、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

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、纳税申报等；依法规定的内容，接受委托办理其他会计业务。（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，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，不得从

出资额 930万元

成立日期 2013年12月30日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房

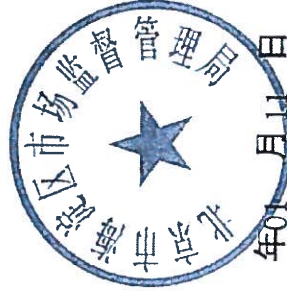
仅供出具报告使用



登记机关

2024

年01月11日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0020095

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：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：北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房

组织形式：特殊普通合伙

11000874

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可（2013）6085号

批准执业日期：2013年12月12日



仅供出具报告使用

发证机关：北京市财政局

2023年11月6日

中华人民共和国财政部



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

证书编号:
No. of Certificate

420000433530

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

1998 年 03 月 02 日

仅供出具报告使用

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。变更为 天圆全会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所同意调入
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

年 月 日

姓名
Full name

滕瑞

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1970-08-25

工作单位
Working unit

北京天圆全会计师事务所(特殊

普通合伙)湖北分所

身份证号码
Identity card No.

420102197008250312



徐友根

男

1967-06-12

武汉公证会计师事务所有限责任公司

420103196706122012

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.

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 4月 9日



仅供出具报告使用

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



验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

徐友根
本 (420000022798)
Th



一年
ar after



日
/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

武汉立信

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

立信利安达

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

仅供出具报告使用

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

亚太(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
/y /m /d

注意事项

- 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.

转出所：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通
转入所：天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所