

河南天成环保科技股份有限公司
董事会关于 2023 年度公司财务审计报告被出具带
“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留
意见的专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受河南天成环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 24 日出具了带“持续经营重大不确定性”段落的无保留意见审计报告（报告编号：中审亚太审字（2024）002478 号）。董事会根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告所涉及事项说明如下：

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性相关段落

我们提醒财务报表使用者关注，天成环保 2023 年度发生净亏损 1,576.05 万元，经营活动产生的现金流量净额为-1,353.89 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，天成环保流动负债高于流动资产 8,352.69 万元，资产负债率为 98.44%，未分配利润为-4,054.57 万元，同时如审

计报告财务报表附注“11、资产负债表日后事项”所述，天成环保因诉讼案件导致两个银行账户被冻结（截至2023年12月31日实际冻结金额为260.87万元），这些事项或情况表明存在可能导致对天成环保持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于持续经营相关的重大不确定性事项的说明

董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要是由于公司净资产小于实收资本，且经营活动现金流量净额为负。因此本公司针对上述事项拟采取的改善措施如下：

（1）业务层面。①夯实主业发展，提升盈利能力。以现有环保工程业务为基础，提高工程效率、工程质量，增加企业核心竞争力，提高公司知名度，开发外销市场，拓展新的利润增长点。

②紧追市场需求，抓住市场机遇，争取新的业务机会。结合集团公司发展水污染的需求，公司将抓住行业发展契机，利用良好的发展环境，充分发挥自身优势，采取积极措施争取更多的业务订单用以加快推动化工废水处理、废气处理、在线监测的设施集中运维工作，增加公司的利润空间。

③加强研发投入，对环保设备进行升级优化，提高产品竞争力。随着环保设备和产品市场个性化增强、产品差异化程度更高，环保产品在市场的需求也进一步扩大。公司抢抓市场机遇，及时调整产业结构，通过技术改造，拟对微藻固碳示范工程、水性石墨烯纳米防腐涂层、

自洁涂层、耐磨涂层、抑尘剂、纳米降浊剂、柔性高熵稳定剂等一批附加值高、技术含量高、具有强市场影响力的环保产品投入生产，拓展新的利润增长点。

(2) 诉讼方面。针对公司被诉案件进展情况，充分考虑公司实际营运状况，通过积极应诉、和解等手段，尽快解决公司诉讼问题，消除资产冻结等不利影响，改善公司持续经营能力。

(3) 营运资金方面。公司以控制流动性风险为经营前提，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，优化应收账款管理机制，减少企业资金占用，加速资金周转速度，通过过程管控及机制建设，强化现金流管理导向，提高回款效率，保证经营活动现金流。

(4) 其他管理方面。①切实规避经营风险，清除部分项目施工质量差、业主评价差的项目经理及合作商，避免违规及事故，确保项目在顺利、安全生产，提高公司经济利益。②成立专门成本核算小组，隶属市场部，由公司统一对外报送工程造价及编制成本预算，细化成本费用、准确核算项目毛利，实现利润最大化。③将通过技术改造、渠道拓展、资源整合等方式提升生产运营效率及管理水平，降本增效，细化成本控制，提高经营效益。

三、董事会意见

公司董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带有与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，客观严谨地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。董事会将

采取积极有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性对公司的影响。

特此公告。

河南天成环保科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日