

启迪环境科技发展股份有限公司

# 审核报告

大信专审字[2022]第 2-00236 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
22/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 前期会计差错更正情况审核报告

大信专审字[2022]第 2-00236 号

### 启迪环境科技发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了大信专字[2022]第 2-00727 号保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《启迪环境科技发展股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定，真实、准确地编制和披露前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层  
邮编 100083

WUYIGF Certified Public Accountants Ltd.  
22/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82337668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们注意到，由于相关前期会计差错更正主要依据公司提供的相关资料、项目公司现状及公司相关项目管理工作人员的访谈记录和陈述，我们尚未获取充分适当的审计证据以确定公司，对上述会计处理导致在建工程及相关科目调整的准确性，以及对财务报表可能产生的影响。

我们认为，除上述事项带来的影响外，后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规则第13号—财务报告信息的变更及相关披露》的规定编制。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解本专项说明中披露的会计差错更正事项对财务状况和经营成果及现金流量流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。会计师事务所不承担由此引起的任何责任，会计师事务所和会计师事务所无关。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日



# 启迪环境科技发展股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

## 一、前期会计差错更正的性质及原因

2022年1月，启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《关于对启迪环境科技发展股份有限公司采取责令改正监管措施的决定》（[2022]1号）（以下简称“《决定书》”），。

收到决定书后，公司对公司项目实际情况、公司资产核算科目设置及账务处理等事项进行内部财务核查，发现公司的工程报量与实际投入存在偏差，公司根据一贯执行政策及方法进行调整。公司存在的以上相关问题，导致本公司2021年度至2021年三季度财务报告之营业收入、营业成本、在建工程和应付账款等相关科目会计核算存在会计差错。经本公司第十届董事会第十四次会议通过，本公司对其进行了前期会计差错更正处理。

## 二、前期会计差错更正的财务影响

### （一）2021年第一季度财务报表相关影响

#### 1. 对2021年3月31日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	5,617,914,606.65	5,674,564,606.65	56,650,000.00
其他应收款	298,515,164.80	272,251,438.89	-26,263,725.91
其他流动资产	1,339,065,179.19	1,376,040,901.99	36,975,722.80
流动资产合计	11,144,501,057.34	11,212,463,054.23	67,961,996.89
在建工程	12,672,895,477.34	11,240,200,440.63	-1,432,695,036.71
非流动资产合计	31,085,244,195.31	29,661,669,163.63	-1,423,575,031.68
资产合计	42,229,745,252.65	40,874,132,217.86	-1,355,613,034.79
应付账款	3,740,850,220.45	2,815,125,453.23	-925,724,767.22
流动负债合计	15,050,217,020.17	13,744,432,230.23	-1,305,784,789.94
负债合计	25,900,868,334.76	24,975,143,558.84	-925,724,775.92
未分配利润	3,191,468,615.59	2,761,580,356.72	-429,888,258.87
归属于母公司股东权益合计	13,464,236,224.26	13,034,347,965.36	-429,888,258.87
所有者权益（或股东权益）合计	16,328,676,917.69	15,346,630,936.91	-982,045,980.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计	42,229,745,252.65	40,874,132,217.86	-1,355,613,034.79



2. 对 2021 年 3 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	4,128,778,612.25	2,948,394,482.46	-1,180,384,129.79
其他应收款	8,152,637,738.86	7,891,568,405.08	-261,069,333.78
其他流动资产	76,965,628.39	183,747,910.48	106,782,282.09
流动资产合计	14,270,250,261.39	13,014,523,979.88	-1,255,726,281.51
资产总计	28,295,152,739.99	26,960,481,558.51	-1,334,671,181.48
应付账款	2,184,863,458.99	1,259,138,683.07	-925,724,775.92
其他应付款	4,724,240,281.55	4,910,378,379.60	186,138,098.05
流动负债合计	13,264,559,696.24	12,516,473,508.37	-748,086,677.87
负债合计	15,549,091,466.35	14,801,004,788.48	-748,086,677.87
未分配利润	2,403,473,069.83	1,816,888,566.22	-586,584,503.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	12,746,061,273.64	12,159,476,770.03	-586,584,503.61
所有者权益（或股东权益）合计	12,746,061,273.64	12,159,476,770.03	-586,584,503.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计	28,295,152,739.99	26,960,481,558.51	-1,334,671,181.48

(二) 2021 年半年报财务报表相关影响

1. 对 2021 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	5,327,368,414.05	5,384,018,414.05	56,650,000.00
其他应收款	300,748,404.01	301,742,731.59	994,327.58
流动资产合计	14,793,437,207.92	14,851,093,603.50	57,656,395.58
无形资产	15,414,974,162.09	15,358,324,162.09	-56,650,000.00
其他非流动资产	7,207,265,265.82	7,235,776,743.92	28,511,478.10
非流动资产合计	23,685,658,713.41	23,622,441,588.51	-63,217,124.90
资产合计	38,479,095,987.33	38,473,522,190.01	-5,573,797.32
应付账款	3,335,320,185.02	3,335,900,365.00	579,179.98
流动负债合计	17,883,956,419.66	17,901,522,867.37	17,566,447.71
负债合计	26,022,455,403.29	26,040,021,851.00	17,566,447.71
未分配利润	-583,603,240.61	-606,742,485.64	-23,139,245.03
归属于母公司股东权益合计	9,682,518,012.03	9,659,378,767.00	-23,139,245.03
所有者权益（或股东权益）合计	12,456,640,584.04	12,433,501,339.01	-23,139,245.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计	38,479,095,987.33	38,473,522,190.01	-5,573,797.32

2. 对 2021 年 6 月 30 日母公司资产负债表的影响



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	4,402,214,340.83	3,228,085,438.97	-1,174,128,901.86
其他应收款	6,848,928,357.33	6,608,598,447.75	-240,329,909.58
流动资产合计	14,727,338,977.33	13,373,749,900.94	-1,414,456,811.44
资产总计	26,925,655,855.30	25,511,197,043.86	-1,414,458,811.44
应付账款	2,467,012,204.64	2,484,578,652.35	17,566,447.71
其他应付款	4,031,023,130.44	4,208,397,827.13	177,374,696.69
流动负债合计	12,244,067,139.54	12,439,008,283.94	194,941,144.40
负债合计	13,566,133,100.34	13,703,074,244.74	136,941,144.40
未分配利润	2,131,588,551.15	522,188,595.31	-1,609,399,955.84
归属于母公司所有者(股东)权益合计	13,337,522,754.96	11,728,122,799.12	-1,609,399,955.84
所有者权益(或股东权益)合计	13,337,522,754.96	11,728,122,799.12	-1,609,399,955.84
负债和所有者权益(或股东权益)合计	26,925,655,855.30	25,511,197,043.86	-1,414,458,811.44

3. 对 2021 年第二季度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总成本	4,330,120,317.38	5,251,579,843.48	921,459,526.10
其中：营业成本	3,293,531,411.69	4,214,990,937.79	921,459,526.10
信用减值损失	-247,068,122.76	-279,217,489.60	-32,149,366.84
资产减值损失	-3,195,647,596.18	-1,835,289,689.40	1,360,357,906.78
二、营业利润	-3,912,389,642.15	-3,505,640,628.31	406,749,013.84
三、利润总额	-3,942,668,536.88	-3,536,611,528.95	406,749,016.93
四、净利润	-3,955,570,875.11	-3,548,821,861.27	406,749,013.84
归属于母公司所有者的净利润	-3,897,523,475.47	-3,490,774,464.03	406,749,011.44
少数股东损益	-58,047,399.64	-58,047,399.64	
五、综合收益总额			
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-3,897,523,475.47	-3,490,774,464.03	406,749,011.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	58,047,399.64	58,047,399.64	
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	-2.72	-2.44	0.28
(二) 稀释每股收益	-2.72	-2.44	0.28

4. 对 2021 年第二季度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总成本	715,755,111.88	1,706,421,197.27	990,666,085.39
其中：营业成本	459,719,919.10	1,450,386,004.49	990,666,085.39
信用减值损失	-26,214,751.94	-58,364,118.78	-32,149,366.84
二、营业利润	-158,900,143.28	-1,181,715,595.51	-1,022,815,452.23



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
三、利润总额	153,001,811.43	1,101,710,703.11	1,022,815,452.23
四、净利润	-146,297,369.74	-1,169,112,821.97	-1,022,815,452.23
五、综合收益总额	-146,297,369.74	-1,169,112,821.97	-1,022,815,452.23

(三) 2021年第三季度财务报表相关影响

1. 对 2021 年 9 月 30 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	5,708,717,789.93	5,765,367,789.93	56,650,000.00
其他应收款	835,898,435.08	836,892,762.66	994,327.58
流动资产合计	11,799,146,070.64	11,856,790,359.22	57,644,288.58
无形资产	15,386,869,359.07	15,330,219,359.07	-56,650,000.00
其他非流动资产	1,257,466,152.05	1,250,899,027.15	-6,567,124.90
非流动资产合计	23,833,896,907.79	23,807,068,902.29	-26,828,005.50
资产合计	35,493,044,177.83	35,487,471,380.51	-5,572,797.32
应付账款	3,330,237,243.32	3,331,774,834.53	1,537,597.21
流动负债合计	14,860,556,450.46	14,878,122,898.17	17,566,447.71
负债合计	23,374,751,532.77	23,392,317,980.48	17,566,447.71
未分配利润	-852,662,270.25	-875,801,515.28	-23,139,245.03
归属于母公司股东权益合计	9,413,618,994.14	9,390,479,719.11	-23,139,275.03
所有者权益（或股东权益）合计	12,118,292,645.06	12,095,153,400.03	-23,139,245.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计	35,493,044,177.83	35,487,471,380.51	-5,572,797.32

2. 对 2021 年 9 月 30 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	4,311,006,520.47	4,307,230,627.25	-3,775,893.22
其他应收款	7,472,109,227.41	7,231,642,013.10	-240,467,214.31
流动资产合计	13,262,548,961.05	11,847,952,844.88	-1,414,596,116.17
资产总计	25,445,456,702.34	24,030,860,586.17	-1,414,596,116.17
应付账款	2,487,454,121.98	2,505,230,572.69	17,776,450.71
其他应付款	4,311,207,846.97	4,488,445,238.93	177,237,391.96
流动负债合计	11,788,661,968.95	11,993,675,811.62	205,013,842.67
负债合计	13,175,036,344.00	13,369,840,183.67	194,803,836.67
未分配利润	1,927,832,154.53	318,432,198.69	-1,609,399,955.84
归属于母公司所有者（股东）权益合计	12,270,420,358.34	10,661,020,402.50	-1,609,399,955.84
所有者权益（或股东权益）合计	12,270,420,358.34	10,661,020,402.50	-1,609,399,955.84



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
负债和所有者权益（或股东权益）合计	25,112,154,793.04	21,002,003,086.56	1,114,080,491.71

3. 对 2021 年第三季度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总成本	6,566,575,914.51	7,488,035,440.61	921,459,526.10
其中：营业成本	5,067,446,036.23	6,036,906,982.33	969,460,946.10
信用减值损失	-281,720,476.22	-313,869,843.06	-32,149,366.84
资产减值损失	3,300,935,572.23	1,740,260,215.22	-1,560,675,357.01
二、营业利润	-4,111,367,679.02	-3,704,618,665.18	406,749,013.84
三、利润总额	-4,154,660,045.00	-3,747,911,132.14	406,749,013.84
四、净利润	-4,218,361,200.13	-3,811,612,186.29	406,749,013.84
归属于母公司所有者的净利润	-4,166,582,505.11	-3,759,833,491.27	406,749,013.84
少数股东损益	-51,778,695.02	-51,778,695.02	
五、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-4,219,311,137.45	-3,812,562,123.61	406,749,013.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-51,778,695.02	-51,778,695.02	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	-2.93	-2.63	0.33
（二）稀释每股收益	-2.96	-2.63	0.33

4. 对 2021 年第三季度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总成本	938,634,701.82	1,929,300,787.21	990,666,085.39
其中：营业成本	600,333,410.93	1,538,705,800.13	938,372,389.20
信用减值损失	23,430,235.64	55,611,030.13	32,180,794.49
二、营业利润	-359,731,858.90	-1,382,547,311.13	-1,022,815,452.23
三、利润总额	-359,731,858.90	-1,382,547,311.13	-1,022,815,452.23
四、净利润	-350,053,766.36	-1,372,869,218.59	-1,022,815,452.23
五、综合收益总额	-350,053,766.36	-1,372,869,218.59	-1,022,815,452.23

（四）2020 年度财务报表相关影响

1. 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	315,469,091.75	289,205,365.84	-26,263,725.91
其他流动资产	1,340,097,441.10	1,377,673,163.90	37,575,722.80
流动资产合计	11,075,994,599.66	11,087,306,596.55	11,311,996.89
在建工程	12,720,530,930.81	11,530,830,520.03	-1,189,700,410.78
非流动资产合计	31,296,803,703.41	29,929,878,671.73	-1,366,925,031.68
资产合计	42,372,798,303.07	41,017,185,268.28	-1,355,613,034.79
应付账款	4,050,990,469.13	3,125,265,693.21	-925,724,775.92
流动负债合计	16,166,451,489.11	15,240,726,713.19	-925,724,775.92
负债合计	26,907,911,432.47	25,982,186,647.55	-925,724,775.92
未分配利润	3,370,920,234.86	2,941,031,975.99	-429,888,258.87
归属于母公司股东权益合计	13,417,305,163.49	12,987,416,904.62	-429,888,258.87
所有者权益（或股东权益）合计	15,464,868,679.60	15,034,990,620.73	-429,888,258.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计	42,372,798,303.07	41,017,185,268.28	-1,355,613,034.79

2. 对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	4,307,100,633.52	3,323,722,705.53	-1,160,900,129.99
其他应收款	7,160,359,736.41	6,899,469,804.65	-260,889,931.76
其他流动资产	45,599,156.49	152,381,438.58	106,782,282.09
流动资产合计	13,611,556,473.59	12,277,064,694.13	-1,334,491,779.46
资产总计	28,403,540,506.74	27,069,048,727.28	-1,334,491,779.46
应付账款	2,383,075,979.33	1,457,351,203.41	-925,724,775.92
其他应付款	4,220,361,905.53	4,398,179,405.60	177,817,500.07
流动负债合计	13,303,570,230.53	12,375,330,594.70	-928,239,635.83
负债合计	15,726,066,382.04	14,978,159,106.19	-747,907,275.85
未分配利润	2,334,885,920.89	1,748,301,417.28	-586,584,503.61
归属于母公司所有者（股东）权益合计	12,677,474,424.70	12,220,729,991.09	-456,744,433.61
所有者权益（或股东权益）合计	12,677,474,424.70	12,220,729,991.09	-456,744,433.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计	28,403,540,506.74	27,069,048,727.28	-1,334,491,779.46

3. 对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	8,520,764,618.65	8,647,776,341.84	127,011,723.19
其中：营业收入	8,520,764,618.65	8,647,776,341.84	127,011,723.19
二、营业总成本	8,612,380,006.13	8,916,061,824.30	303,681,818.17
其中：营业成本	6,750,854,228.30	7,054,536,046.47	303,681,818.17
信用减值损失	-1,133,197,333.20	-1,135,721,938.06	-2,524,604.86



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产减值损失	-215,276,347.35	-59,080,102.61	156,696,244.74
三、营业利润	-1,452,374,147.17	-1,474,872,602.27	22,498,455.10
四、利润总额	-1,474,550,771.28	-1,497,049,226.38	-22,498,455.10
五、净利润	-1,416,889,437.34	-1,439,387,892.44	-22,498,455.10
归属于母公司所有者的净利润	-1,536,530,115.27	-1,559,028,570.37	22,498,455.10
少数股东损益	119,640,977.88	119,640,977.88	
六、综合收益总额			
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-1,539,109,087.70	-1,561,607,542.80	-22,498,455.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	119,640,977.88	119,640,977.88	
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	-1.13	-1.15	-0.02
(二) 稀释每股收益	-1.13	-1.15	-0.02

4. 对 2020 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	1,276,913,941.52	1,403,923,664.77	127,009,723.25
其中：营业收入	1,276,913,941.52	1,403,923,664.77	127,009,723.25
二、营业总成本	1,851,680,787.94	2,155,362,606.11	303,681,818.17
其中：营业成本	1,369,629,578.47	1,673,311,796.61	303,681,818.17
信用减值损失	-419,570,530.84	-422,095,135.70	-2,524,604.86
三、营业利润	-1,115,609,426.78	-1,294,804,126.62	-179,194,699.84
四、利润总额	-1,112,006,895.44	-1,291,201,595.28	-179,194,699.84
五、净利润	-1,043,060,704.68	-1,222,255,404.52	-179,194,699.84
六、综合收益总额	-1,043,060,704.68	-1,222,255,404.52	-179,194,699.84

(五) 2019 年度财务报表相关影响

1. 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	370,057,000.06	321,000,051.07	54,487,002.00
流动资产合计	13,133,219,787.41	13,061,112,484.35	-34,107,302.86
在建工程	14,163,380,432.25	123,622,735,320.41	-1,069,325,557.91
非流动资产合计	31,398,634,603.99	29,748,001,604.38	-1,650,632,999.61
资产合计	44,533,854,391.40	42,829,114,088.91	-1,704,740,302.49
应付账款	5,059,565,697.77	3,799,790,971.85	1,259,774,725.92
应交税费	208,074,136.43	252,436,632.23	-37,575,722.23



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动负债合计	16,082,962,756.36	14,785,612,257.64	-1,297,350,498.72
负债合计	27,698,499,803.43	26,499,849,004.79	-1,207,350,498.72
未分配利润	4,987,326,295.55	4,579,936,454.28	-407,389,803.77
归属于母公司股东权益	15,046,405,788.37	14,639,015,984.60	-407,389,803.77
少数股东权益	1,789,278,709.55	1,789,278,709.55	
所有者权益（或股东权益）合计	16,835,684,497.92	16,428,294,694.15	-407,389,803.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计	44,533,854,391.40	42,829,114,088.91	-1,704,740,302.49

2. 对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	6,402,340,223.56	4,953,609,698.26	-1,448,730,525.30
其他应收款	10,769,391,854.32	10,431,474,345.52	-337,917,508.80
流动资产合计	20,093,548,381.02	18,306,900,346.92	-1,786,648,034.10
资产总计	32,561,366,559.91	30,774,718,525.81	-1,786,648,034.10
应付账款	3,587,779,135.57	2,328,004,359.65	-1,259,774,775.92
应交税费	117,198,341.28	-2,285,113.13	-119,483,454.41
流动负债合计	15,778,457,611.00	14,399,199,380.67	-1,379,258,230.33
负债合计	19,231,159,809.19	17,851,901,578.86	-1,379,258,230.33
未分配利润	3,456,096,625.57	3,048,706,821.80	-407,389,803.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,330,206,750.72	12,922,816,946.95	-407,389,803.77
所有者权益（或股东权益）合计	13,330,206,750.72	12,922,816,946.95	-407,389,803.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计	32,561,366,559.91	30,774,718,525.81	-1,786,648,034.10

3. 对 2019 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	10,176,449,579.48	9,995,633,441.62	-180,816,137.86
其中：营业收入	10,176,449,579.48	9,995,633,441.62	-180,816,137.86
二、营业总成本	9,504,763,871.84	9,391,299,671.84	-113,464,200.00
其中：营业成本	7,558,533,472.65	7,445,069,272.65	-113,464,200.00
信用减值损失	-264,662,207.26	-238,666,750.73	25,995,456.53
三、营业利润	638,107,530.64	596,751,049.31	-41,356,481.33
四、利润总额	630,389,463.26	589,052,961.93	-41,336,481.33
五、净利润	427,564,838.56	386,208,357.23	-41,356,481.33
归属于母公司所有者的净利润	359,409,038.26	318,052,556.93	-41,356,481.33
少数股东损益	68,155,800.30	68,155,800.30	
六、综合收益总额			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	360,607,434.46	319,244,953.13	-41,362,481.33



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	68,155,800.30	68,155,800.30	
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.21	0.18	-0.03
(二) 稀释每股收益	0.21	0.18	-0.03

#### 4. 对 2019 年度母公司利润表的影响

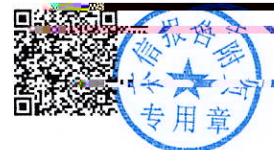
报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	2,343,398,379.04	2,162,582,241.18	-180,816,137.86
其中：营业收入	2,343,398,379.04	2,162,582,241.18	-180,816,137.86
二、营业总成本	2,271,017,730.17	2,137,333,330.17	-133,684,400.00
其中：营业成本	1,648,800,440.63	1,535,336,240.63	-113,464,200.00
信用减值损失	-139,634,215.97	-113,638,759.44	25,995,456.53
三、营业利润	588,055,438.19	546,698,956.86	-41,356,481.33
四、利润总额	588,518,549.19	547,162,067.86	-41,356,481.33
五、净利润	531,177,873.46	489,821,392.13	-41,356,481.33
六、综合收益总额	531,177,873.46	489,821,392.13	-41,356,481.33

#### (六) 2018 年度财务报表相关影响

##### 1. 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	392,309,073.93	313,022,110.92	-79,286,963.01
流动资产合计	11,107,523,200.95	11,028,956,241.54	-78,566,959.41
在建工程	13,335,936,696.60	11,860,905,318.34	-1,475,031,378.26
非流动资产合计	28,845,178,987.33	27,370,147,609.07	-1,475,031,378.26
资产合计	39,952,702,188.28	38,399,103,850.61	-1,553,598,337.67
应付票据及应付账款	6,183,052,474.37	5,038,277,698.45	-1,144,774,775.92
应交税费	355,629,543.10	312,839,303.79	-42,790,239.31
流动负债合计	15,750,519,103.93	14,562,054,400.30	-1,188,464,703.63
负债合计	24,547,071,230.11	23,359,506,314.88	-1,187,564,915.23
未分配利润	4,832,124,698.56	4,466,091,376.12	-366,033,322.44
归属于母公司股东权益	14,955,321,489.68	14,589,288,469.62	-366,033,020.06
少数股东权益	450,309,468.49	450,309,468.49	
所有者权益（或股东权益）合计	15,405,630,958.17	15,039,597,938.11	-366,033,020.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计	39,952,702,188.28	38,399,103,850.61	-1,553,598,337.67

##### 2. 对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据及应收账款	6,090,583,366.57	4,614,033,067.27	-1,276,330,529.30
其他应收款	9,740,964,715.67	9,391,387,550.34	-349,577,165.33
流动资产合计	17,455,940,854.09	15,829,833,163.46	-1,626,107,690.63
资产总计	29,012,581,758.32	27,286,074,467.65	-1,726,407,690.63
应付票据及应付账款	4,589,343,507.94	3,444,568,732.02	-1,144,774,442.92
应交税费	200,629,598.39	85,330,006.12	-115,299,592.27
流动负债合计	13,296,189,923.41	12,036,115,555.22	-1,260,074,368.19
负债合计	15,736,189,923.41	14,476,115,555.22	-1,260,074,368.19
未分配利润	3,135,276,951.20	2,769,243,628.76	-366,033,322.44
归属于母公司所有者（股东）权益合计	13,276,391,834.87	12,310,030,512.40	-966,361,322.44
所有者权益（或股东权益）合计	13,276,391,834.87	12,310,030,512.40	-966,361,322.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计	29,012,581,758.28	27,286,074,467.05	-1,726,407,690.00

### 3. 对 2018 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	10,993,780,615.16	10,620,090,430.19	-373,690,184.97
其中：营业收入	10,993,780,615.16	10,620,090,430.19	-373,690,184.97
二、营业总成本	10,283,590,784.48	10,000,094,774.91	-283,496,009.57
其中：营业成本	7,346,733,470.87	7,038,920,124.89	-307,813,346.00
销售费用	257,822,801.51	243,556,795.01	-14,266,006.50
资产减值损失	265,104,313.39	259,659,877.49	-5,444,435.90
三、营业利润	812,827,956.55	722,633,781.15	-90,194,175.40
四、利润总额	831,349,414.55	741,155,239.15	-90,194,175.40
五、净利润	689,372,741.53	599,178,566.13	-90,194,175.40
归属于母公司所有者的净利润	645,367,920.63	555,745,135.53	-89,622,785.10
少数股东损益	45,465,412.15	45,465,412.15	
六、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	645,728,315.32	555,534,139.92	-90,194,175.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额	43,505,412.15	43,505,412.15	
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.38	0.32	-0.06
（二）稀释每股收益	0.38	0.32	-0.06

### 4. 对 2018 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	3,504,124,631.05	3,130,434,446.08	-373,690,184.97
其中：营业收入	3,504,124,631.05	3,130,434,446.08	-373,690,184.97



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
二、营业总成本	3,268,470,752.15	2,984,974,742.58	-283,496,009.57
其中：营业成本	2,303,917,010.78	2,040,131,443.61	-263,785,567.17
销售费用	59,517,819.04	45,251,812.54	-14,266,006.50
资产减值损失	181,347,964.17	175,903,528.27	-5,444,435.90
三、营业利润	260,402,593.58	170,206,418.18	-90,196,175.40
四、利润总额	260,501,750.40	170,307,575.00	-90,194,175.40
五、净利润	227,993,853.90	137,799,678.50	-90,194,175.40
六、综合收益总额	227,993,853.90	137,799,678.50	-90,194,175.40

(七)2017 年度财务报表相关影响

1. 对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	429,277,078.83	370,921,464.40	-58,355,614.43
流动资产合计	10,546,440,841.33	10,488,085,226.90	-58,355,614.43
在建工程	12,886,396,491.05	12,777,339,472.34	-109,057,018.71
非流动资产合计	22,769,077,152.11	22,500,630,330.00	-268,446,822.11
资产合计	33,315,517,993.44	32,088,149,299.90	-1,227,368,693.54
应付账款	3,362,917,184.18	2,491,014,236.19	-871,902,948.00
应交税费	590,412,323.58	510,788,325.08	-79,623,998.50
流动负债合计	12,019,631,989.76	11,068,102,443.26	-951,529,546.50
负债合计	18,246,429,817.91	17,294,900,271.41	-951,529,546.50
未分配利润	4,718,153,550.17	4,442,314,403.13	-275,839,147.04
归属于母公司股东权益	14,817,421,222.24	14,541,582,075.20	-275,839,147.04
少数股东权益	251,666,943.29	251,666,943.29	
所有者权益（或股东权益）合计	15,069,090,175.53	14,793,249,018.49	-275,839,147.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计	33,315,517,993.44	32,088,149,299.90	-1,227,368,693.54

2. 对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	4,295,492,536.95	3,542,760,483.84	-752,732,053.11
其他应收款	11,057,928,129.47	10,584,763,227.30	-473,164,902.17
流动资产合计	18,396,655,062.06	17,170,758,106.78	-1,225,896,955.28
资产总计	26,023,064,664.89	24,797,107,709.61	-1,225,956,955.28
应付账款	2,384,780,332.87	1,512,874,384.87	-871,905,948.00
应交税费	400,150,152.73	300,336,154.29	-99,813,998.44



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动负债合计	10,132,629,888.32	9,182,572,080.08	-950,057,808.24
负债合计	12,467,529,888.32	11,517,472,080.08	-950,057,808.24
未分配利润	3,437,210,278.29	3,161,380,131.25	-275,839,147.04
归属于母公司所有者（股东）权益合计	13,555,534,776.57	13,279,695,629.53	-275,839,147.04
所有者权益（或股东权益）合计	13,555,534,776.57	13,279,695,629.53	-275,839,147.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计	26,023,064,664.89	24,797,167,709.61	-1,225,896,955.28

3. 对 2017 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	9,358,384,719.85	8,695,431,672.10	-662,953,047.75
其中：营业收入	9,358,384,719.85	8,695,431,672.10	-662,953,047.75
二、营业总成本	7,982,664,033.85	7,452,286,350.98	-534,877,682.87
其中：营业成本	6,461,821,565.13	5,930,023,366.94	-531,798,198.19
资产减值损失	14,358,890.97	11,279,406.29	-3,079,484.68
三、营业利润	1,446,427,640.24	1,318,352,275.36	-128,075,364.88
四、利润总额	1,507,582,172.03	1,379,450,637.10	-128,075,364.88
五、净利润	1,268,620,431.88	1,140,545,066.88	-128,075,364.88
归属于母公司所有者的净利润	1,251,152,164.70	1,123,076,799.82	-128,075,364.88
少数股东损益	17,468,266.98	17,468,266.98	
六、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	1,250,032,707.33	1,121,337,333.77	-128,075,364.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额	17,468,266.98	17,468,266.98	
七、每股收益			
（一）基本每股收益	1.27	1.10	-0.17
（二）稀释每股收益	1.27	1.10	-0.17

4. 对 2017 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	4,778,428,478.35	4,115,475,430.60	-662,953,047.75
其中：营业收入	4,778,428,478.35	4,115,475,430.60	-662,953,047.75
二、营业总成本	3,836,050,534.11	3,301,172,851.24	-534,877,682.87
其中：营业成本	3,054,102,062.55	2,518,801,164.00	-534,877,682.87
资产减值损失	-26,423,338.23	20,592,410.03	3,079,404.68
三、营业利润	958,386,948.71	830,311,583.83	-128,075,364.88
四、利润总额	958,386,948.71	830,311,583.83	-128,075,364.88
五、净利润	817,618,337.19	689,542,972.31	-128,075,364.88
六、综合收益总额	817,618,337.19	689,542,972.31	-128,075,364.88



(八) 2016 年度财务报表相关影响

1. 对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

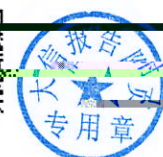
报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	389,468,856.89	386,531,559.59	-2,937,297.30
流动资产合计	7,634,849,944.91	7,631,912,647.61	-2,937,297.30
在建工程	9,361,665,377.79	9,362,007,832.33	346,462,454.54
非流动资产合计	15,308,745,411.51	14,977,094,953.66	-331,650,457.85
资产合计	22,943,595,356.42	22,508,994,601.27	-434,600,755.15
应付账款	1,785,301,378.22	1,503,691,830.22	-281,609,548.00
应交税费	265,058,420.62	259,830,995.63	-5,227,424.99
流动负债合计	11,203,251,957.75	10,916,414,984.76	-286,836,972.99
负债合计	14,572,199,171.31	14,285,362,198.32	-286,836,972.99
未分配利润	3,761,022,735.19	3,613,258,953.03	-147,763,782.16
归属于母公司股东权益	8,227,600,715.32	8,079,836,933.16	-147,763,782.16
少数股东权益	143,795,469.79	143,795,469.79	
所有者权益（或股东权益）合计	8,371,396,185.11	8,223,632,402.95	-147,763,782.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计	22,943,595,356.42	22,508,994,601.27	-434,600,755.15

2. 对 2016 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,791,872,090.60	1,771,040,602.60	-20,831,488.00
其他应收款	9,162,360,892.72	8,746,591,824.67	-415,769,068.05
流动资产合计	13,174,537,386.95	12,739,900,634.33	-434,636,752.62
资产总计	17,746,143,184.37	17,311,542,429.22	-434,600,755.15
应付账款	1,047,592,776.14	765,983,228.14	-281,609,548.00
应交税费	161,808,077.69	156,580,652.70	-5,227,424.99
流动负债合计	9,148,918,794.97	8,862,081,821.98	-286,836,972.99
负债合计	10,348,916,794.97	10,062,001,821.98	-286,914,972.99
未分配利润	2,913,622,290.82	2,765,858,508.66	-147,763,782.16
归属于母公司所有者（股东）权益合计	7,397,224,389.40	7,249,460,607.24	-147,763,782.16
所有者权益（或股东权益）合计	7,397,224,389.40	7,249,460,607.24	-147,763,782.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计	17,746,143,184.37	17,311,542,429.22	-434,600,755.15

3. 对 2016 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	6,916,555,472.08	6,799,255,350.30	-117,300,121.78
其中：营业收入	6,916,555,472.08	6,799,255,350.30	-117,300,121.78



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
二、营业总成本	5,726,640,838.75	5,650,702,824.00	-75,937,850.70
其中：营业成本	4,642,212,838.75	4,566,640,162.04	-75,572,630.11
资产减值损失	11,971,024.20	11,816,429.61	-154,594.59
三、营业利润	1,299,179,658.88	1,257,606,787.80	-41,572,871.08
四、利润总额	1,299,179,658.88	1,257,606,787.80	-41,572,871.08
五、净利润	1,083,565,280.18	1,041,992,409.10	-41,572,871.08
归属于母公司所有者的净利润	1,081,422,203.14	1,039,849,332.06	-41,572,871.08
少数股东损益	2,205,902.08	2,205,902.08	
六、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	1,081,422,203.14	1,039,849,332.06	-41,572,871.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额	2,205,902.08	2,205,902.08	
七、每股收益			
（一）基本每股收益	1.25	1.22	-0.03
（二）稀释每股收益	1.25	1.22	-0.03

4. 对 2016 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	3,699,902,144.90	3,582,602,023.12	-117,300,121.78
其中：营业收入	3,699,902,144.90	3,582,602,023.12	-117,300,121.78
二、营业总成本	2,931,469,091.92	2,855,741,841.22	-75,727,250.70
其中：营业成本	2,340,908,458.25	2,265,335,802.14	-75,572,656.11
资产减值损失	-56,018,289.49	-56,172,884.08	-154,594.59
三、营业利润	781,048,036.20	739,475,165.12	-41,572,871.08
四、利润总额	781,811,426.95	740,238,555.87	-41,572,871.08
五、净利润	682,392,955.12	640,820,084.04	-41,572,871.08
六、综合收益总额	682,392,955.12	640,820,084.04	-41,572,871.08

(九)2015 年度财务报表相关影响

1. 对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	6,224,631,920.06	5,915,496,008.98	-309,135,911.08
非流动资产合计	9,896,890,455.80	9,587,754,544.72	-309,135,911.08
资产合计	15,848,697,209.36	15,539,561,298.28	-309,135,911.08
应付账款	1,753,267,313.13	1,550,322,313.13	-202,945,000.00
流动负债合计	7,321,483,508.74	7,118,538,508.74	-202,945,000.00



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
负债合计	9,565,022,102.30	9,362,077,102.30	-202,945,000.00
未分配利润	2,876,047,289.60	2,769,856,378.52	-106,190,911.08
归属于母公司所有者权益	6,283,675,107.06	6,177,484,195.98	-106,190,911.08
所有者权益（或股东权益）合计	6,283,675,107.06	6,177,484,195.98	-106,190,911.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计	15,848,697,209.36	15,539,561,298.28	-309,135,911.08

2. 对 2015 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	2,893,587,688.15	2,665,087,688.15	-228,500,000.00
其他应收款	6,472,697,156.73	6,392,061,245.65	-80,635,911.08
流动资产合计	10,609,290,092.09	10,300,154,181.01	-309,135,911.08
资产总计	13,384,962,401.17	13,075,826,490.09	-309,135,911.08
应付账款	1,272,861,048.78	1,069,916,048.78	-202,945,000.00
流动负债合计	6,207,417,867.85	6,004,472,867.85	-202,945,000.00
负债合计	7,707,417,867.85	7,504,472,867.85	-202,945,000.00
未分配利润	2,876,047,289.60	2,769,856,378.52	-106,190,911.08
归属于母公司所有者（股东）权益合计	5,677,544,533.32	5,571,353,622.24	-106,190,911.08
所有者（股东）权益合计	5,677,544,533.32	5,571,353,622.24	-106,190,911.08
负债和所有者（股东）权益总计	13,384,962,401.17	13,075,826,490.09	-309,135,911.08

3. 对 2015 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	6,340,587,189.57	6,028,367,189.57	-312,220,000.00
其中：营业收入	6,340,587,189.57	6,028,367,189.57	-312,220,000.00
二、营业总成本	5,300,209,007.60	5,094,179,918.68	-206,029,088.92
其中：营业成本	4,404,209,791.67	4,198,180,702.75	-206,029,088.92
三、营业利润	1,040,378,181.97	934,187,270.89	-106,190,911.08
四、利润总额	1,109,493,758.83	1,003,302,847.75	-106,190,911.08
五、净利润	934,760,827.23	828,569,916.15	-106,190,911.08
归属于母公司所有者的净利润	930,739,577.21	824,548,666.13	-106,190,911.08
少数股东损益	4,021,250.02	4,021,250.02	
六、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	930,799,632.86	824,608,721.75	-106,190,911.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额	4,021,250.02	4,021,250.02	
七、每股收益			
（一）基本每股收益	1.10	0.98	-0.12
（二）稀释每股收益	1.09	0.97	-0.12



4. 对 2015 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	4,412,803,974.29	4,100,583,974.29	-312,220,000.00
其中：营业收入	4,412,803,974.29	4,100,583,974.29	-312,220,000.00
二、营业总成本	3,517,153,819.98	3,311,124,731.06	-206,029,088.92
其中：营业成本	2,857,377,107.56	2,651,348,018.64	-206,029,088.92
三、营业利润	895,646,154.31	789,459,243.23	-106,186,911.08
四、利润总额	936,833,675.21	830,642,764.13	-106,190,911.08
五、净利润	807,450,784.42	701,259,873.34	-106,190,911.08
六、综合收益总额	807,450,784.42	701,259,873.34	-106,190,911.08

启迪环境科技发展股份有限公司

2022 年 4 月 28 日

