

启迪环境科技发展股份有限公司
关于 2021 年度审计报告中
与保留意见所涉及事项影响
可消除的专项报告

2022 年 4 月 20 日



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2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 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

关于2023年度审计报告中的保留意见所涉及事项影响 已消除的审计报告

大信专审字[2023]第 2-00159 号

启迪环境科技发展股份有限公司全体股东：



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

传真 Fax: +86 (10) 82327668

学院国际大厦22层2206 No.1 Xueyuan Road, Haidian Dist.

网址 Internet: www.wuyigecpa.com.cn

邮编 100083

Beijing, China, 100083

三、审核意见

我们认为，贵公司编报的《关于2021年度审计报告中与保留意见所涉及事项影响已消除的事项说明》在所有重大方面未发现与实际情况存在重大不一致。

四、其他说明事项

贵公司2021年度财务报表业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具“保留意见”审计报告。

贵公司编报的《关于2021年度审计报告中与保留意见所涉及事项影响已消除的事项说明》在所有重大方面未发现与实际情况存在重大不一致。

本审核报告仅作为贵公司2021年审计报告中与保留意见所涉及事项影响已消除出具，未经我所同意，不得用作任何其他目的。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

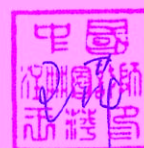


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日

启迪环境科技发展股份有限公司

关于 2021 年度审计报告中与保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报告进行了审计并出具了保留意见的《审计报告》(大信审字[2022]第 0200027 号)。公司经自查、聘请律师就保留意见所涉及事项积极采取可行措施查明、解决该非标准无保留意见审计报告所涉事项,消除该事项对公司的影响。现就相关情况说明如下:

一、2021 年度审计报告保留意见内容

大信会计师在 2021 年度对公司审计报告指出“形成保留意见的基础”:

1、中国证监会立案调查结果

2022 年 2 月 28 日,中国证券监督管理委员会因公司涉嫌存在信息披露违法违规向公司发出《立案告知书》(编号:证监立案字[2022]02001 号)。截止审计报告出具日,立案调查尚未结束,审计机构表示无法判断调查结果对贵公司财务报表可能产生的影响。

2、财务核查调整

公司在进行内部财务核查时,发现部分在建项目工程报量与实际投入存在偏差,通过自查对其进行了前期会计差错更正处理,累计调减 2015 年度至 2020 年度营业收入 15.19 亿元,调减调减 2015 年度至 2020 年度营业成本 11.65 亿元。由于上述相关会计处理主要依据公司部分项目管理人员陈述及提供的相关资料,审计机构表示无法获取充分适当的审计证据以确定公司对上述处理导致的外包商应付账款、在建工程科目调整的准确性,以及对财务报表可能产生的影响。

二、公司关于 2021 年度审计报告保留意见所涉及事项消除影响的具体措施及中

截至公司 2021 年度审计报告日，公司通过自查发现部分在建项目工程报量与实际投入存在偏差，导致公司 2015 年度至 2020 年度财务报表之营业收入及营业成本核算存在差错。公司已根据《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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定对公司 2015 至 2020 年度及 2021 年第一至第三季度财务报表涉及的个

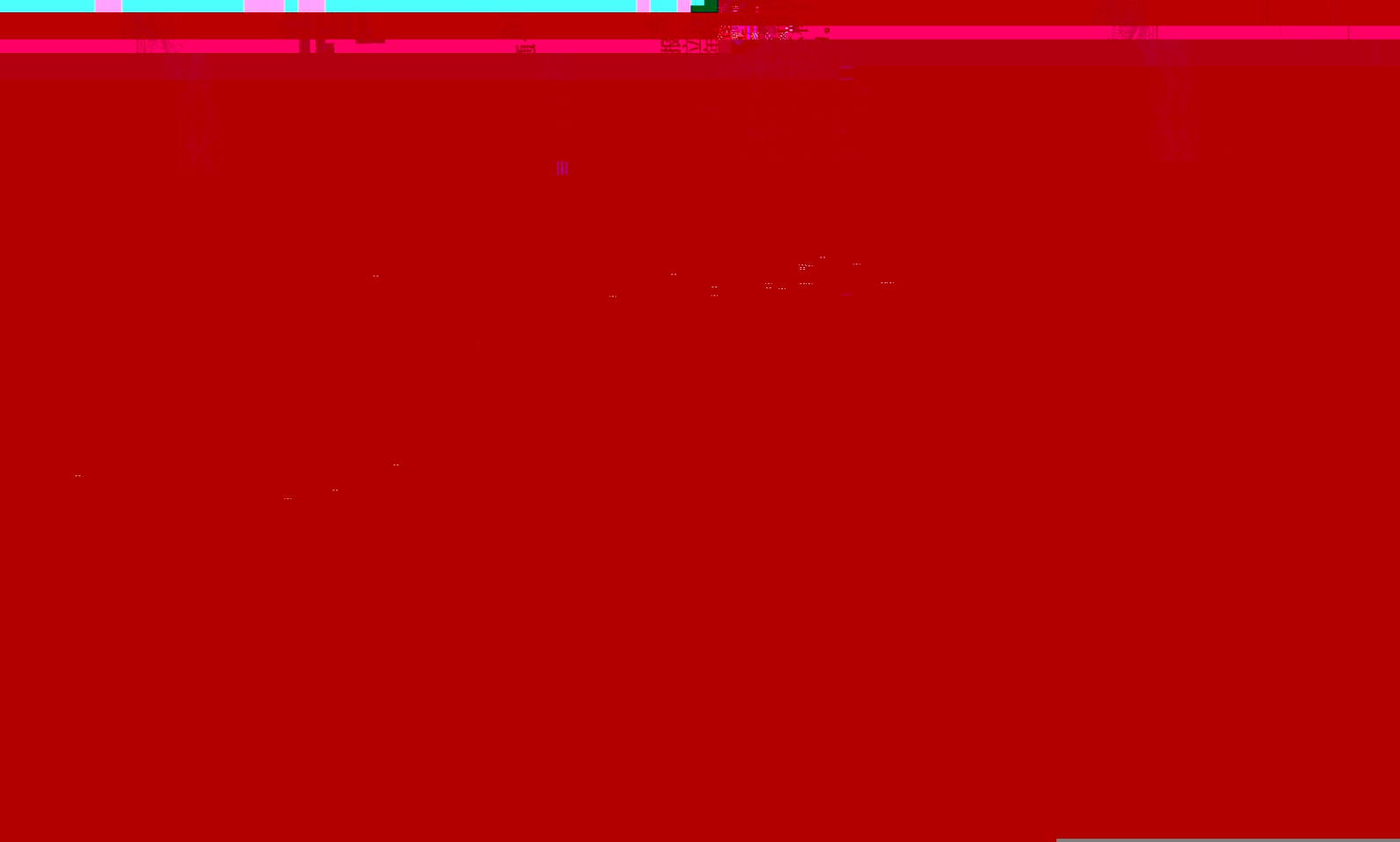
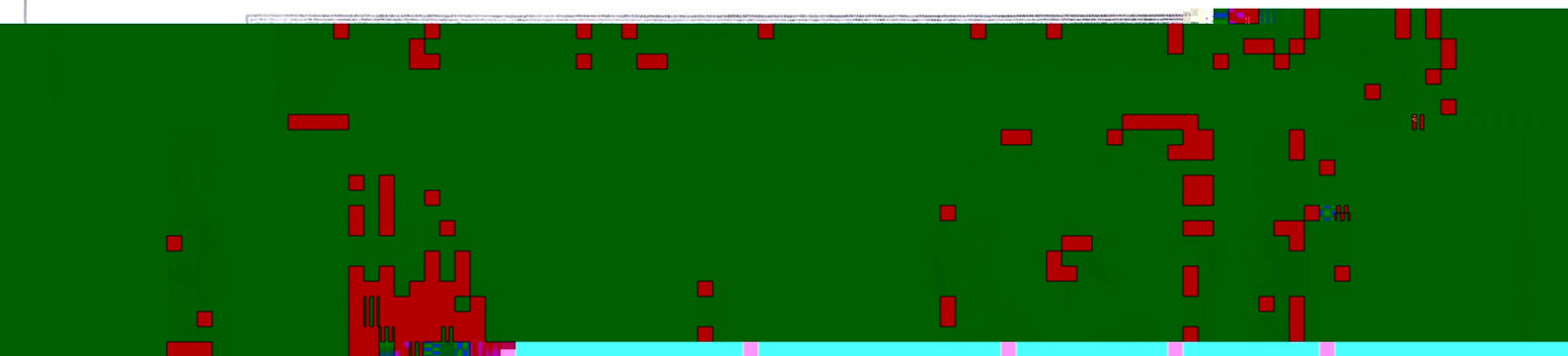
其他相关金额在相关收入成本确认期间予以转回，并追溯调整公司相关期间年度财务报表。

由于上述更正事项属于与政府签订的特许经营项目，需要完成工程项目并在当地进行谈判以及与工程甲方、分包商的对账与资金核查工作。因公司人员变动，核查程序与手段受到影响，2021 年报会计师无法获取充分、适当的审计证据以确定该上述前期差错更正对治理环境历年财务报表可能产生的影响，因此 2021 年报会计师对公司 2021 年度审计报告出具了保留

综上所述，公司监事会认为经营管理层于 2022 年内积极开展对公司涉及工程项目深入调查，还原相关业务实质，努力解决相关事项给公司所造成的影响，公司已完成对审计报告保留意见事项的整改，后续公司将持续规范经营绩效，提升整体公司治理水平。

限公司董事会
四月二十五日

启迪环境科技发展股份有
二〇二三年



证书
序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是注册会计师依法执业的凭证。
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，应当及时向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业资格被撤销的，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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 110101141

批准执业文号: 京财会许可

批准执业日期: 2011年09月09日

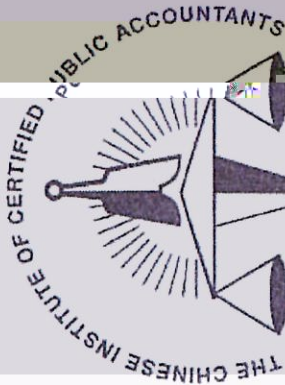
[2011]0073号

发证机关:

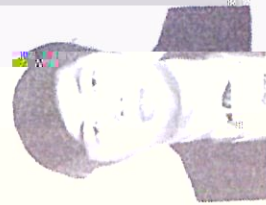


中华人民共和国

财政部制



中国注册会计师协会



保国
索

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.

1968年10月15日

湖北信评会计师事务所
湖北信评会计师事务所湖北分所

2102681015585

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：420000024390
No. of Certificate

湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
Date of Issuance

日



王萍

女

1975-10-20

大信会计师事务所有限公司

信会计师事务所有限公司湖北分所
42012219751026514X

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信有限

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the general office of CPAs

2014年 1 月 6 日

