

证券代码：836043

证券简称：大众生态

主办券商：申万宏源

成都大众生态园林股份有限公司

董事会对立信会计师事务所出具

保留意见审计报告的专项说明

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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对成都大众生态园林股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务报表进行审计后出具了保留意见的审计意见报告（信会师字字（2019）第 ZD10212 号），公司董事会根据转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，就上述保留审计报告所涉及事项出具专项说明，具体内容如下：

一、影响会计师发表审计意见所涉及事项的具体说明

1. 保留意见

我们审计了成都大众生态园林股份有限公司（以下简称大众生态）财务报表，包括 2018-12-31 的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大众生态 2018-12-31 的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 形成保留意见的基础

如财务报表附注五所述，大众生态 2018 年期末应付账款账面余

额 53,754,043.43 元,我们已对其主要供应商实施函证程序及其他审计程序。部分供应商货款 4,413,308.39 元,我们也无法实施其他审计程序,以获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大众生态,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

二、董事会对保留意见所涉事项的说明

针对审计报告导致保留意见的事项段所述事项,公司正积极采取以下措施:

对没有取得函证的部分供应商由总经理及项目经理牵头,继续催收,并在今后将催收函证落实到责任项目人员,主动联系供应商,促使函证及时回复。

三、董事会意见

公司董事会认为立信会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则,对上述事项出具的保留意见审计报告,董事会表示理解,该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施,消除审计报告中保留意见对公司的影响。

特此公告。

成都大众生态园林股份有限公司

董事会

2018 年 6 月 27 日