

关于成都大众生态园林股份有限公司

非标意见的专项说明

2018 年度

关于对成都大众生态园林股份有限公司 2018年度财务报告出具保留意见审计报告的专项说明

信会师报字[2019]第 ZD10214 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日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，并于2019年6月26日出具了保留意见的审计报告（信会师报字[2019]第ZD10212号）。

根据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14号-非标准无保留意见及其涉及事项的处理》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，就相关事项说明如下：

一、 审计报告中形成保留意见的基础

截止 2018 年 12 月 31 日，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。其中部分供应商货款共计 4,413,308.39 元，我们未获取回函也无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据，故无法确定该些账户余额是否准确。因此，我们对大众生态 2018 年度财务报表发表了保留意见。

二、 出具保留意见审计报告的理由和依据

如上述“审计报告中形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就该事项涉及的截止 2018 年 12 月 31 日大众生态的应付账款获取充分、适当的审计证据。同时，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。因此，我们依据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》的规定，在审计报告中发表了保留意见。

三、 保留事项对报告期财务状况和经营成果的影响

因客观原因导致审计范围受限制,我们无法确定保留意见涉及事项对大众生态报告期财务状况可能产生的影响。

四、保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

保留意见中涉及事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

本专项说明仅大众生态 2018 年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2019 年 6 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至本约定期限

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号:0001247

说明

- 1、《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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。

发证机关：上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：朱建弟

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证书仅用于业务报告专用
复印件无效



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

仅供用于报告专用
复制无效



证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十七日

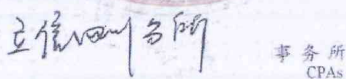
证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日

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

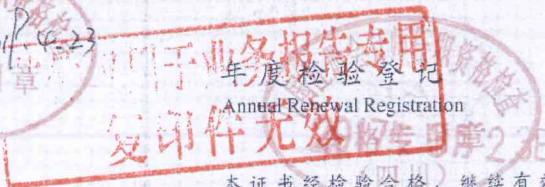


同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.
男 1969-07-26 四川立信会计师事务所有限公司 360111690726003

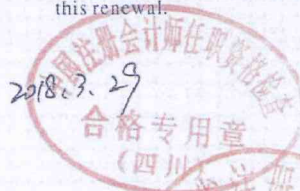


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 510100200404

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 11 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



2018年3月31日
/y /m /d



姓名	王进
性别	女
出生日期	1989-07-02
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码	511528198907021821
Identity card No.	



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:
No. of Certificate 310000061676

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 06 月 28 日



合伙章