

上海赫得环境科技股份有限公司

非标准审计意见审计报告的专项说明

二〇二〇年度



专项审计报告



防伪编码: 31000006202165178G

被审计单位名称: 上海赫得环境科技股份有限公司

审计内容:

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA12333号

签字注册会计师: 庄继宁

注师编号: 310000160614

签字注册会计师: 高旭升

注师编号: 440100480031

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



关于对上海赫得环境科技股份有限公司 2020 年度财务报表 出具非标准审计意见审计报告的专项说明

信会师报字[2021]第 ZA12333 号

上海赫得环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海赫得环境科技股份有限公司（以下简称“赫得环境”）2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度利润表、所有者权益变动表、现金流量表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 25 日出具了信会师报字[2021]第 ZA12132 号带与持续经营相关的重大不确定性部分的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2020〕2 号）的相关要求，我们就有关事项说明如下：

一、审计报告中非标准审计意见的内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，赫得环境 2020 年度发生净亏损人民币 161.33 万元，连续两年累计净亏损人民币 1,020.40 万元；且截止 2020 年 12 月 31 日，赫得环境应收账款中，应收浙江菲达科技发展有限公司款项为人民币 1,215.00 万元，占资产总额的 54.85%，因与客户买卖合同纠纷而涉诉，一直未收回，预期未来 1 年仍有可能无法全部收回，已严重影响赫得环境的资金周转，详见财务报表附注十、（二）。这些事项或情况，表明存在可能导致对赫得环境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、发表非标准审计意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定,如果运用持续经营假设是适当的,但存在重大不确定性,且财务报表对重大不确定性已作出充分披露,注册会计师应当发表无保留意见,并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分,以:(一)提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露;(二)说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性,并说明该事项并不影响发表的审计意见。

赫得环境对其持续经营能力进行了评价,赫得环境 2020 年度发生净亏损 161.33 万元,连续两年累计净亏损 1,020.40 万元;且截止 2020 年 12 月 31 日,赫得环境应收账款中,应收浙江菲达科技发展有限公司款项为 1,215.00 万元,占资产总额的 54.85%,因与客户买卖合同纠纷而涉诉,一直未收回,预期未来 1 年仍有可能无法全部收回,已严重影响赫得环境的资金周转。因上述事项的影响,赫得环境持续经营能力存在重大不确定性。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果无影响。

四、非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

五、使用限制

本专项说明仅供赫得环境为披露 2020 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。

(此页无正文)



中国注册会计师:

Terry



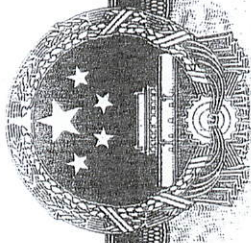
中国注册会计师:

高旭升



中国·上海

二〇二一年四月二十五日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)

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

执行事务合伙人

朱建伟、杨志国

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;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询服务;信息技术咨询服务;接受金融机构委托办理审计业务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年02月19日

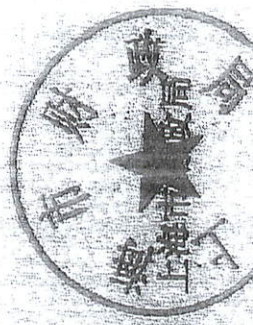


仅供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

说明

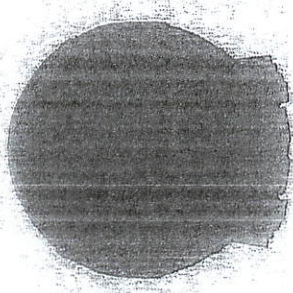
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

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:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路611号404室



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

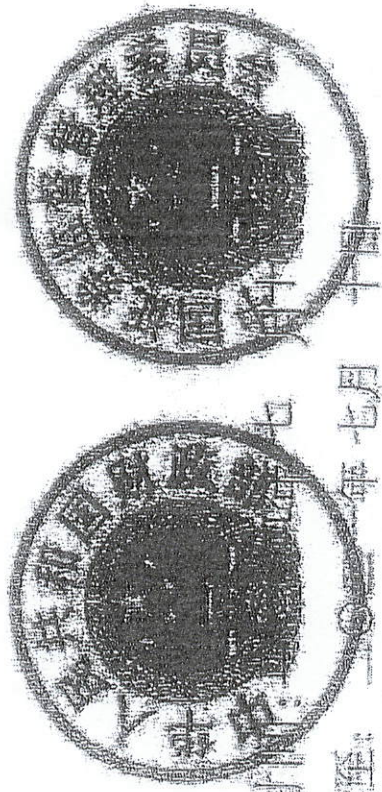
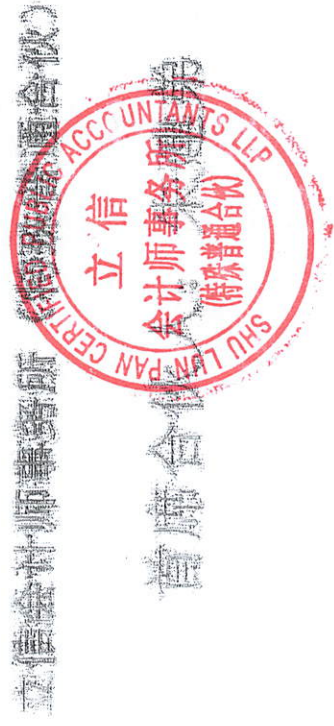
批准执业文号: 沪财会〔2000〕25号 (转制批准 沪财会〔2016〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (特制日期 2010年12月31日)

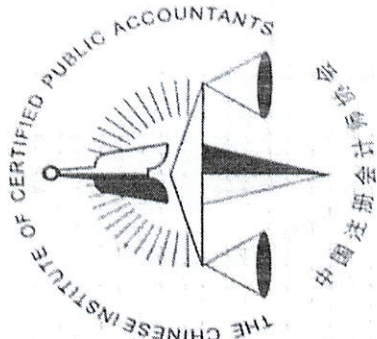
证书序号: 000336

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



证书号: 34
发证时间: 二〇一〇年七月
证书有效期至:



姓名 庄继宁
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1970-04-22
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 310101197004221625
Identity card No.



证书编号: 310000160614

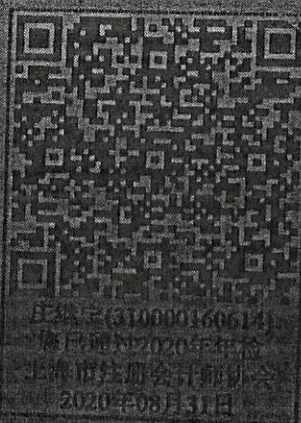
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

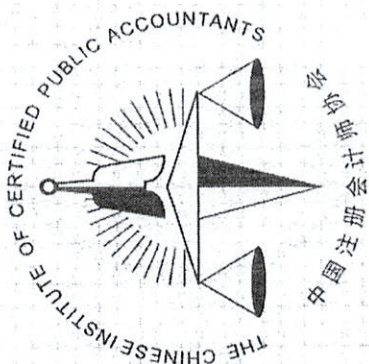
证书编号: 310000160614
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
Date of Issuance



年 月 日



姓 名	高旭升
Full name	高旭升
性 别	男
Sex	男
出 生 日 期	1976-09-20
Date of birth	1976-09-20
工 作 单 位	立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(普通合伙)
身 份 证 号 码	430781197609201012
Identity card No.	430781197609201012



本证书已失效，其使用无效。

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: 440100480031
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 12 日
Date of Issuance



高旭升(440100480031)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d