

关于对深圳市真和丽生态环境
股份有限公司

2022 年度财务报告非标准审
计意见的专项说明

鹏盛 A 专函字[2023]00014 号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

关于深圳市真和丽生态环境股份有限公司
2022 年度财务报告非标准审计意见的专项
说明

目 录

1、 专项说明	1
---------------	---



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

关于深圳市真和丽生态环境股份有限公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

鹏盛 A 专函字[2023]00014 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，对深圳市真和丽生态环境股份有限公司（以下简称“真和丽公司”）2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 04 月 26 日出具了保留意见的审计报告（报告编号：鹏盛 A 审字[2023]00062 号）。根据《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〔2021〕1007 号）、《关于挂牌公司 2022 年年度报告审计工作提示的通知》（股转系统办发〔2022〕93 号）要求，并参照中国证券监督管理委员会公告〔2020〕20 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020 年修订）》以及《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

1、形成保留意见的基础

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司预付款项期末余额 43,575,268.63 元，其中：1 年以内 18,327,562.95 元，1-2 年 17,046,653.60 元，2-3 年 4,654,329.57 元，3 年以上 3,546,722.51 元；我们对上述预付款项的真实性、准确性，未能获取充分、适当的审计证据，未能确定是否有必要对相关财务报表金额及披露进行调整。

二、发表保留意见的理由和依据

1、合并财务报表整体的重要性水平

在执行真和丽公司 2022 年度财务报表审计工作时，采用营业收入为基准乘以 0.5%确定重要性水平，计算出集团层面合并财务报表整体重要性水平为 47 万元，实际执行的重要水平为 23.5 万元

2、发表保留意见的理由和依据

根据《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》第四章第二节第八条：当存在下列情形之一时，注册会计师应发表保留意见：“（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。由于审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项对真和丽公司财务报表可能产生的影响重大，但是不具有广泛性，故我们对真和丽公司 2022 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

三、保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

1、保留意见涉及事项对报告期内真和丽公司财务状况、经营成果和现金流量（可能）的影响：

如保留事项所述，我们对导致保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定这些事项对真和丽公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度经营成果和现金流量的具体影响。

四、保留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

依据我们已经获得的审计证据，我们无法确定保留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。

五、使用目的

本专项说明仅供真和丽公司 2022 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。

上述专项说明仅限于全国中小企业股份转让系统挂牌公司和中国证监会内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300770329160G



名称 鹏盛会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

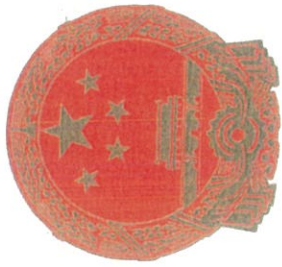
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年12月24日



会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

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：

二〇〇五年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

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.



裴红(474700290018)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 裴红

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1967-11-11

Date of birth

工作单位 深圳鹏盛会计师事务所

Working unit

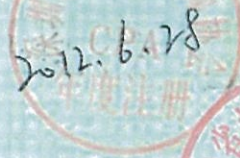
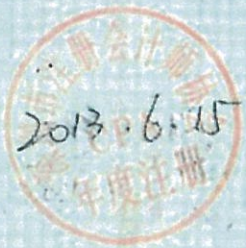
身份证号码 412801196711110827

Identity card No.





姓名 张繁荣
 Full name 张繁荣
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1972-03-27
 Date of birth 1972-03-27
 工作单位 湖北长信会计师事务所有限公司
 Working unit 湖北长信会计师事务所有限公司
 身份证号码 429001197203277494
 Identity card No. 429001197203277494



证书编号: 420001264332
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年7月31日
 Date of Issuance



姓名: 张繁荣
 证书编号: 420001264332

2005年5月18日
 /y /m /d