

安徽盛运环保（集团）股份有限公司

前期会计差错更正

专项说明的专项报告

2021 年度

立存
(朱
文)



防 伪 编 码: 31000006202212203D

被审计单位名称: 安徽盛运环保（集团）股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA11520号

签字注册会计师: 倪一琳

注 师 编 号: 310000062245

签字注册会计师: 费旖

注 师 编 号: 310000060823

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，业务报告的法律责任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>

关于安徽盛运环保（集团）股份有限公司 2021 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZA11520 号

安徽盛运环保（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了安徽盛运环保（集团）股份有限公司(以下简称“盛运环保公司”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 21 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZA11518 号的无保留意见审计报告。

盛运环保公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是盛运环保公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计盛运环保公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解盛运环保公司 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供盛运环保公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。






立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文，为报告盖章页)



中国注册会计师：

倪一林
中国注册会计师：


费琦



中国·上海

二〇二二年四月二十一日

安徽盛运环保（集团）股份有限公司

2021 年度前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

安徽盛运环保（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

1、本公司截止 2020 年 12 月 31 日在建工程账面原值 4.37 亿元，已计提减值 1.44 亿元，在建工程主要为在建的垃圾焚烧发电项目，截至审计报告日均已停工；存货中，工程施工项目账面余额 4.93 亿元，已计提减值准备 0.84 亿元，工程施工主要是子公司盛运建安承建的 BOT 垃圾焚烧发电项目建安工程，该等项目已挂账多年未结算。截止 2020 年资产负债表日，本公司未对上述资产进行减值测试。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，关联方占用本公司资金（包括经营性占用和非经营性占用）合计 23.98 亿元，针对关联方占用资金累计计提坏账准备 10.60 亿元；截止 2020 年 12 月 31 日，本公司其他应收款—单位往来欠款 14.30 亿元，累计计提坏账准备 12.12 亿元，其中本年度计提 0.91 亿元；截止 2020 年 12 月 31 日，子公司盛运建安预付建安工程款项 2.44 亿元，其中账龄三年以上的 1.48 亿元。截止 2020 年资产负债表日，本公司未对上述债权资产可收回金额作出合理评估。

3、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司涉及的诉讼案众多，包括因借款、债券逾期纠纷、担保纠纷、采购及建安合同纠纷、股民及投资者投资损失纠纷等案件，该等案件有部分尚未判决，公司难以对可能需要承担的赔偿金额、利息、罚息金额、担保损失金额等进行合理估计。

2021年12月28日，安徽省安庆市中级人民法院根据盛运环保系公司合并破产重整案管理人的申请，裁定做出(2021)皖08破1号之五《民事裁定书》，批准盛运环保系公司《重整计划(草案)》。经本公司审慎研究决定，根据重整计划草案，对包含上述在建工程、存货、债权资产在内的重整范围外的资产和经破产管理人确认后没有价值的资产进行全额减值，并对2021年度期初数据进行追溯调整。

此外本公司根据安徽省安庆市中级人民法院民事裁定书(2021)皖08破1号之三、四和六，确认了本公司债权人无异议债权的金额，以此为依据确认预计负债，并对2021年度期初数据进行追溯调整。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	38,753,061.70	-38,753,061.70	
应收账款	782,569,431.24	-637,420,604.24	145,148,827.00
预付款项	307,746,622.23	-304,976,202.23	2,770,420.00
其他应收款	1,898,171,845.24	-1,898,171,845.24	
存货	492,021,161.73	-412,605,665.54	79,415,496.19
其他流动资产	141,299,362.05	-6,748,410.24	134,550,951.81
长期股权投资	5,767,821.66	-5,767,821.66	
其他权益工具投资	54,567,970.81	-2,800,000.00	51,767,970.81
在建工程	293,255,291.65	-283,858,497.65	9,396,794.00
长期待摊费用	11,086,592.44	-11,086,592.44	
其他非流动资产	98,114,143.34	-98,114,143.34	
预计负债	2,831,326,580.92	4,038,145,636.00	6,869,472,216.92
未分配利润	-9,331,770,139.45	-7,733,341,989.85	-17,065,112,129.30
归属于母公司所有者权益合计	-5,761,269,927.64	-7,733,341,989.85	-13,494,611,917.49
少数股东权益	-73,352,173.60	-5,106,490.43	-78,458,664.03

(2) 合并利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
信用减值损失	-742,287,607.24	-2,879,321,713.41	-3,621,609,320.65
资产减值损失	-180,296,345.95	-820,981,130.87	-1,001,277,476.82
营业外支出	918,726,287.10	4,038,145,636.00	4,956,871,923.10
归属于母公司股东的净利润	-2,161,660,865.36	-7,733,341,989.85	-9,895,002,855.21
少数股东损益	-78,789,703.45	-5,106,490.43	-83,896,193.88

(3) 合并现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
支付其他与经营活动有关的现金	121,141,233.10	1,890,366.31	123,031,599.41

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	10,440,826.93	-10,440,826.93	
应收账款	95,744,175.94	-94,513,875.94	1,230,300.00
预付款项	8,811,436.57	-8,811,436.57	
其他应收款	4,598,095,702.60	-668,929,797.14	3,929,165,905.46
其他流动资产	7,338,266.18	-3,463,404.60	3,874,861.58
其他权益工具投资	17,227,401.10	-2,800,000.00	14,427,401.10
其他非流动资产	59,374,781.50	-58,224,781.50	1,150,000.00
预计负债	2,806,112,430.51	4,038,145,636.00	6,844,258,066.51
未分配利润	-7,985,274,674.64	-4,885,329,758.68	-12,870,604,433.32

(2) 利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
信用减值损失	-130,558,880.18	-782,695,936.58	-913,254,816.76
资产减值损失	-1,486,888,501.99	-64,488,186.10	-1,551,376,688.09
营业外支出	644,945,760.58	4,038,145,636.00	4,683,091,396.58

(3) 现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
支付其他与经营活动有关的现金	49,256,771.58	411,968.25	49,668,739.83

安徽盛运环保（集团）股份有限公司

二〇二二年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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; 信息系统领域的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
【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03月24日

合伙期限 2011年03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

仅供出报告使用, 其他无效。



登记机关

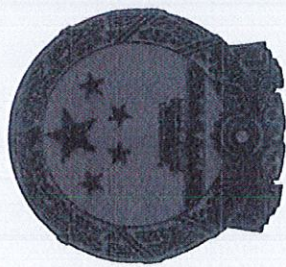
2021年12月28日

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》。

仅供出报告使用，其他无效



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116号四楼



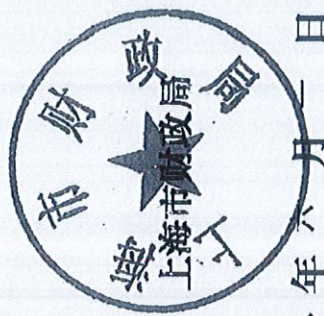
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

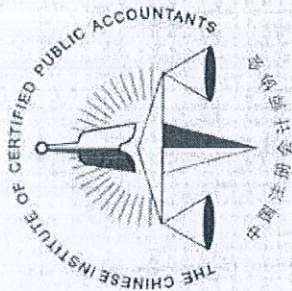
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 倪一琳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1981-07-28
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310102198107284928



年度检验登记
Annual Renewal Registration

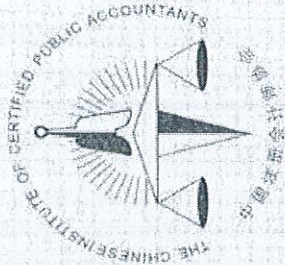
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



倪一琳(310000062245)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 / 月 / 日
 年 / 月 / 日

证书编号: 310000062245
 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: 2006 02 23
 Date of Issuance 年 月 日



姓名: 李信
 性别: 女
 出生日期: 1987-02-16
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 330501198702163928
 Identity card No.: 330501198702163928



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.



费额(31000060823)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
分 份 份

证书编号
No. of Certificate

310000060823

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2015年 04月 27日

