

上海博丹环境工程技术股份有限公司

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002218号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海博丹环境工程技术股份有限公司  
年报延期披露专项意见

	目 录	页 次
一、	年报延期披露专项意见	1-3
二、	事务所及注册会计师执业资质证明	



## 年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002218号

### 上海博丹环境工程技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对上海博丹环境工程技术股份有限公司（以下简称博丹环境公司或公司）2019年度财务报表进行审计。由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响，博丹环境公司年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告。

我们对博丹环境公司上述年报延期披露事项进行了专项核查，现将相关情况报告如下：

#### 一、审计业务的承接情况

2020年3月26日，本事务所与博丹环境公司签订《审计业务约定书》，为其提供2019年度审计服务，提供审计服务年限为1年。2019年度审计，是本事务所首次承接博丹环境公司审计业务。

根据本所首次业务承接的相关规定，我们对博丹环境公司进行了风险评估，包括了解其历史沿革、管理结构和治理结构、业务模式、销售模式、经营情况及信息系统情况；了解并评估所有者及管理层主要成员的诚信情况；了解前任会计师的情况；评估本事务所的审计资源是否充足，是否具备专业胜任能力和独立性等；项目组采取了委派具有专业胜任能力的注册会计师、制定详尽的审计计划等质量控制程序。在项目组初步风险评估的基础上，由本所业务承接风险评估小组对是否承接博丹环境公司2019年报审计作出审核，同意承接博丹环境公司2019年年审审计业务，项目组将拟承接的业务报经主任会计

师批准，由主任会计师或其授权代理人与委托人签定审计业务约定书。

## 二、未能按期出具审计报告的原因

### 1、与博丹环境公司相关的原因

公司原主审会计师事务所中兴财光华会计师事务所，因疫情原因不能完成公司2019年度审计工作，公司于2020年3月26日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过聘请我所担任公司2019年度财务审计机构，我们于2020年3月27日开展审计工作。

公司因为疫情的原因委托我所审计的时间较晚，2019年度审计，是我所首次承接博丹环境公司审计业务，我们尚未获取充分、适当的审计证据，无法在2020年4月30日之前出具博丹环境公司2019年度审计报告。

## 三、审计工作开展情况

截至本专项说明出具日，博丹环境公司2019年度审计工作中，我们已完成综合风险评估、财务报表分析、部分项目的实质性测试程序、银行存款、借款的函证、存货及固定资产监盘程序等。由于公司委托审计的时间较晚，并且我所是首次承接，我们尚未完成应收账款等往来科目、往来函证、收入及成本的科目审计工作，上述科目的审计具有必要性，未对上述科目开展相关审计程序，会影响我们审计报告的出具类型。

博丹环境公司为审计工作的开展提供了必要的审计条件，配备专职人员协调工作，截止本专项说明日，我们与博丹环境公司管理层就重大审计事项的意见不存在未达成一致的情况。



#### 四、已采取和拟采取的应对措施

截至本专项说明日，我们尚未完成应收账款等往来科目、往来函证、收入及成本科目审计工作。我们将采取合理且必要的措施以尽快完成审计工作，包括保障博丹环境公司的年报审计人员充足；项目合伙人和质控人员加强对项目的督导；与博丹环境公司充分沟通和协调，高效利用现场审计工作时间等。

#### 五、预计完成审计报告时间

我们预计将于2020年6月15日之前出具审计报告。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：马建萍

马建萍



中国注册会计师：温尚捷

温尚捷



二〇二〇年四月十七日







# 会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

## 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。

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000398

# 会计师事务所

## 期货相关业务许可证

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

经财政部、中国证监会审查，批准

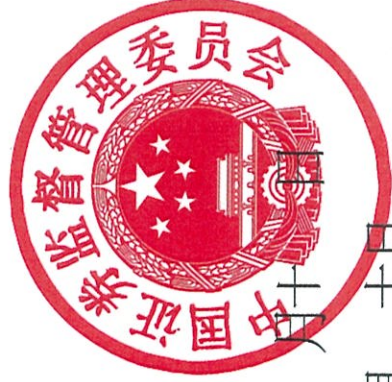
大华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日







证书编号:  
No. of Certificate  
310000050169

批准注册日期:  
Authorized Institute of CPAs  
1997 年 2 月 31 日  
Date of Issuance

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



姓名: 马建萍  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1973-02-11  
Date of birth

工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit

身份证号码: 32020219730211152  
Identity card No.



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.



马建萍(310000050169)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日  
/ /

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 月 日  
/ /





姓名: 魏高捷  
Sex: 男  
出生日期: 1984-11-04  
Date of birth: 1984-11-04  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: Ruihua CPAs (Special General Partnership) Shanghai Branch  
身份证号码: 310107198411044438  
Identity card No.: 310107198411044438

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



魏高捷(110101300216)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

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.



魏高捷(110101300216)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

证书编号: 110101300216  
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: 2014 年 04 月 23日  
Date of Issuance

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.



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

魏高捷

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

魏高捷

事务所  
CPAs



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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 月 日  
by m d

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
by m d

事务所  
CPAs