

## 关于江苏启创环境科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明

## 关于江苏启创环境科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明

中汇会专[2022]4883号

江苏启创环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏启创环境科技股份有限公司(以下简称启创环境公司)2021年度财务报表，并出具了中汇会审[2022]4882号无保留意见的审计报告。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是启创环境公司管理层的责任。

按照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》(股转系统公告[2020]2号)的要求，我们出具了本项说明。除了对启创环境公司实施2021年度财务报表审计中所执行的对重要前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解启创环境公司2021年度重要前期差错更正情况，本报告应当与2021年度已审财务报表及其审计报告一并阅读。

启创环境公司2021年度发生的重要前期差错更正事项说明如下：

### 一、重要前期差错更正的原因

启创环境公司根据内控管理的有关要求，对财务工作进行自查后，发现部分预付账款账务处理和准则理解出现偏差导致前期报表存在差错，影响到以前年度数据，为更准确反映各会计期间的经营成果，在编制 2021 年度/2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，调减 2020 年年初未分配利润 3,536,894.07 元，调减 2020 年年初盈余公积 392,988.23 元，调减 2020 年度净利润 252,560.73 元，调减 2020 年度计提的法定盈余公积 25,256.07 元，调

减 2020 年末预付款项 3,694,525.06 元，调减存货 487,917.97 元，调减 2020 年末盈余公积 418,244.30 元，调减 2020 年末未分配利润 3,764,198.73 元。

## 二、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

### (一) 上述重要前期差错更正事项对2020年度合并财务报表项目的累计影响

#### 1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	14,348,407.35	-3,694,525.06	10,653,882.29
存货	24,995,687.07	-487,917.97	24,507,769.10
盈余公积	9,740,505.29	-418,244.30	9,322,260.99
未分配利润	87,664,547.59	-3,764,198.73	83,900,348.86
归属于母公司股东权益	169,511,735.99	-4,182,443.03	165,329,292.96

#### 2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	140,774,936.71	252,560.73	141,027,497.44

### (二) 上述重要前期差错更正事项对2020年度母公司财务报表项目的累计影响

#### 1. 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	14,348,407.35	-3,694,525.06	10,653,882.29
存货	24,995,687.07	-487,917.97	24,507,769.10
盈余公积	9,740,505.29	-418,244.30	9,322,260.99
未分配利润	87,664,547.59	-3,764,198.73	83,900,348.86
归属于母公司股东权益	169,511,735.99	-4,182,443.03	165,329,292.96

#### 2. 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	140,774,936.71	252,560.73	141,027,497.44

(此页无正文，为启创环境公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明签字页)



中国注册会计师：

胡琳波

中国注册会计师：

蔡颖

报告日期：2022年5月30日