

关于北京欧迈特科技股份有限公司

2016 年度审计报告

非标意见的专项说明

中兴财光华审专字（2017）第 206019 号



## 关于北京欧迈特科技股份有限公司

### 2016年度审计报告非标意见的专项说明

中兴财光华审专字(2017)第206019号

全国中小企业股份转让系统:

我们接受委托,对北京欧迈特科技股份有限公司(以下简称“欧迈特公司”)2016年度财务报表进行审计,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注,并于2017年6月29日出具了保留意见的审计报告(中兴财光华审会字(2017)第206024号)。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的相关要求,我们对保留意见相关事项说明如下:

#### 一、非标准无保留意见涉及的主要内容

1、欧迈特公司2016年12月31日的预付账款余额205.73万元,已回函确认61.81万元,函证确认比例为30.04%,其余预付账款欧迈特公司未能提供债务人地址及联系方式,我们无法实施函证以及其他满意的替代程序,我们无法判断相关业务性质及该部分预付账款对财务报表的影响。

2、欧迈特公司2016年12月31日的存货余额3,496.28万元,审计人员盘点过程中发现其中268.19万元借测商品未在公司经营场所存放,欧迈特公司解释为借出测试用商品。由于欧迈特公司未能提供相关存货对应客户的地址及联系方式,我们无法通过监盘、函证及其他必要的审计程序来获取充分适当的审计证据以核实该存货在资产负债表日的存在和状况。

#### 二、出具非标准无保留意见的理由和依据

1、欧迈特公司2016年12月31日的预付账款余额205.73万元,我们根据审计准则要求执行相关审计程序过程中,仅对友谊光正房地产经纪(北京)有限公司余额61.8万元取得回函确认,其余部分涉及金额143.93万元,比例为69.96%,无法执行函证及其他恰当的审计程序,以获取预付账款的充分、适当的审计证据。

2、欧迈特公司截止2016年12月31日的存货余额3,496.28万元,其中268.19万元存货为外借给客户测试或试用的产品,这部分借测商品未在公司经营场所、库房存放,我们未能执行盘点程序。由于欧迈特供公司未能提供相关存货对应客户的地址及联系方式,我们既无法实施有效盘点程序,也无法实施其他必要的审计程序,以获取充分、适当的审计证据。

我们认为上述事项符合《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》第八条第二款所规定的情形,即“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,但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性”,因此我们对欧迈特公司2016年度财务报告发表了保留意见。

### 三、非标准无保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的具体影响

对上述保留意见相关事项,由于我们无法执行充分、恰当的审计程序,无法获取充分、适当的审计证据,所以我们无法准确计算其具体影响金额。

### 四、非标准无保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度和相关信息披露规范规定的情形

对上述保留意见相关事项,由于我们无法执行充分、恰当的审计程序,无法获取充分、适当的审计证据,导致我们无法判断上述事项是否属于明显违反会计准则、制度和相关信息披露规范规定的情形。

上述专项说明仅限于全国中小企业股份转让系统和中国证监会内部使用,不得做任何形式的公开发表或作其他用途。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年六月二十



# 营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年06月08日

证书序号: NO. 019709

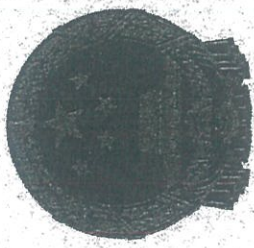
### 说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书



名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

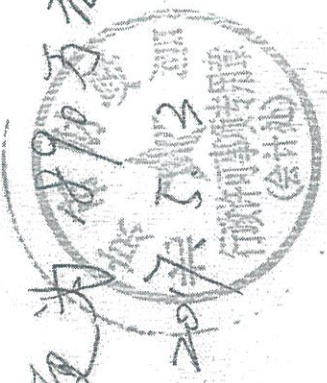
注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

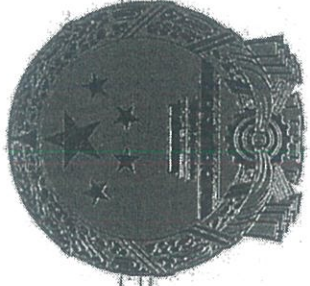
批准设立日期: 2014-03-28



注册资本变更为肆佰万元



与原件一致

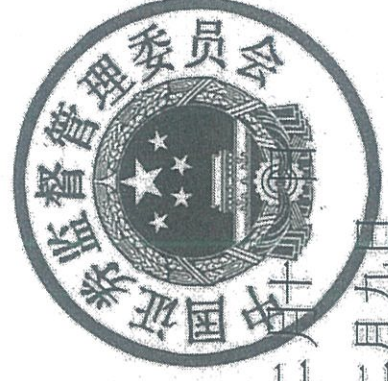


证书序号: 000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

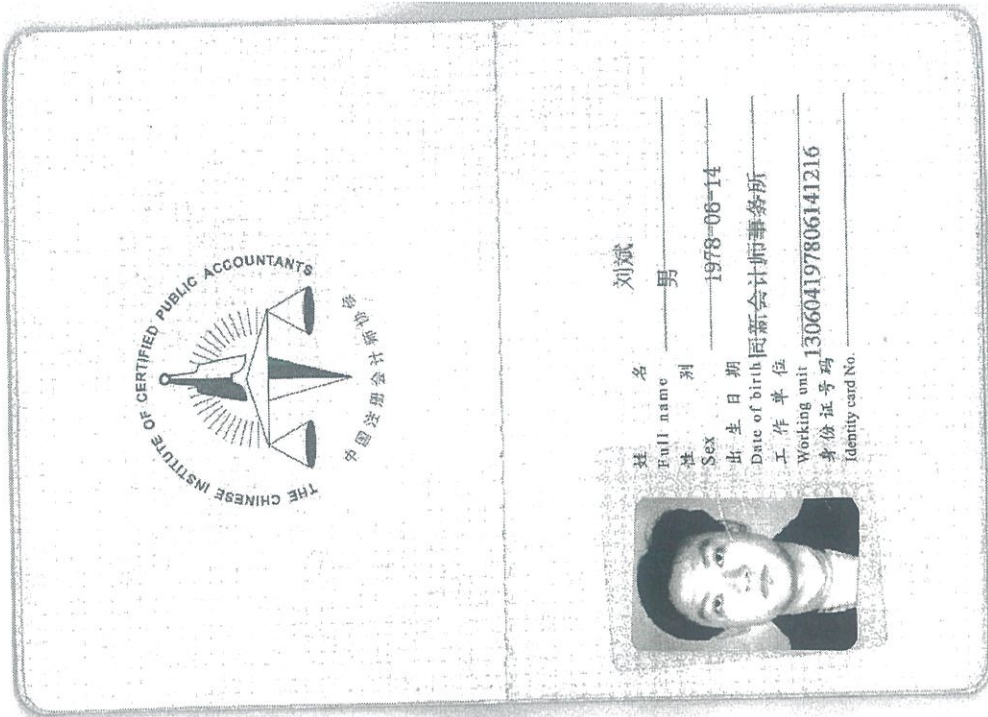
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



与原件一致

证书号: 30      发证时间: 二〇一七年十二月九日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日







|   |   |
|---|---|
| <p>注册会计师工作单位变更事项登记<br/>Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出<br/>Agree the holder to be transferred from</p> <p>北京同新<br/>注册会计师协会<br/>转所专用章<br/>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章<br/>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs<br/>2005年 7月 日<br/>/ /</p> <p>同意调入<br/>Agree the holder to be transferred to</p> <p>北京同新<br/>注册会计师协会<br/>转所专用章<br/>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章<br/>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs<br/>2005年 7月 日<br/>/ /</p> <p>10</p> | <p>注册会计师工作单位变更事项登记<br/>Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出<br/>Agree the holder to be transferred from</p> <p>北京同新<br/>注册会计师协会<br/>转所专用章<br/>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章<br/>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs<br/>2006年 3月 17日<br/>/ /</p> <p>同意调入<br/>Agree the holder to be transferred to</p> <p>北京同新<br/>注册会计师协会<br/>转所专用章<br/>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章<br/>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs<br/>2006年 3月 17日<br/>/ /</p> <p>11</p> |
|---|---|

|   |   |
|---|---|
| <p>注册会计师工作单位变更事项登记<br/>Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出<br/>Agree the holder to be transferred from</p> <p>北京同新<br/>注册会计师协会<br/>转所专用章<br/>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章<br/>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs<br/>09年 7月 16日<br/>/ /</p> <p>同意调入<br/>Agree the holder to be transferred to</p> <p>中恒<br/>注册会计师协会<br/>转所专用章<br/>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章<br/>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs<br/>09年 7月 16日<br/>/ /</p> <p>12</p> | <p>注意事项</p> <p>一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。</p> <p>二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。</p> <p>三、注册有效期内执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。</p> <p>四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧章，办理补办手续。</p> <p>NOTES</p> <p>1. When practicing, CPAs should show the client this certificate when necessary.</p> <p>2. This certificate shall be used exclusively by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.</p> <p>3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.</p> <p>4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.</p> <p>发出：中恒 2015.4.8</p> <p>转入：中恒 2015.4.8</p> <p>与原件一致</p> |
|---|---|



姓名: 江小群  
 Full name: 江小群  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-01-20  
 Date of birth: 1975-01-20  
 工作单位: 北京中联益会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit: 北京中联益会计师事务所有限公司深圳分所  
 身份证号码: 340822197501202818  
 Identity card No.: 340822197501202818



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: 110003690036  
 No. of Certificate: 110003690036

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2007 年 09 月 20 日  
 Date of Issuance: 2007 / 09 / 20



与原件一致

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA007847  
14341282 / 79623626

2017 合格，准  
This certificate is valid for  
this renewal.

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA004502  
20401820 / 30165508

2015 合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA005742  
03971681 / 31687257

2016 合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

北京注册会计师协会  
BICPA  
11CPA017199  
72018127 / 00218323

2011

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA010343  
02851608 / 35315907

2013

北京注册会计师协会  
BICPA  
14CPA069753  
45148922 / 72724103

2014

年 月 日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA007847  
14341282 / 79623626

中融会计师事务所  
有限公司 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 12月 20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA007847  
14341282 / 79623626

中融会计师事务所  
有限公司 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年 12月 30日  
/y /m /d

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA007847  
14341282 / 79623626

中融会计师事务所  
有限公司 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 1月 25日  
/y /m /d

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA007847  
14341282 / 79623626

中融会计师事务所  
有限公司 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

北京注册会计师协会  
BICPA  
10CPA007847  
14341282 / 79623626

中融会计师事务所  
有限公司 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转出: 大华 2013.12.18  
转入: 中审亚太 2013.12.18

- 一、注册会计师执行业务时，应当向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

转出: 中审亚太有限 2013.12.30  
转入: 中审亚太有限 2013.12.30

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 大华 2014.12.17



与原件一致