

关于江苏诚盟装备股份有限公司
2018 年度财务报告非标审计意见
的专项说明

瑞华专函字[2019]32090001 号



00002019040033065726
报告文号：瑞华专函字[2019]32090001号

目 录

1、 专项说明	1
---------------	---



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于江苏诚盟装备股份有限公司 2018年度财务报告保留意见的专项说明

瑞华专函字【2019】32090001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，对江苏诚盟装备股份有限公司（以下简称“诚盟装备公司”）2018年度财务报表进行了审计，并于2019年4月15日出具了保留意见的审计报告（报告编号：瑞华审字[2019]32090017号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》，和《关于做好挂牌公司2018年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发[2018]2533号）及相关规定，现将有关情况说明如下：

一、保留意见涉及的主要内容

诚盟装备公司2018年12月31日资产负债表，存货年末账面价值105,921,925.75元，2018年度利润表，营业成本本年数93,217,729.11元，我们对该事项发表了保留意见，提请报告使用人注意。

二、出具保留意见的理由和依据

2018年初，诚盟装备公司原有的用友ERP系统停运，改为使用天心ERP系统，由于两系统间未能平稳过渡，造成诚盟装备2018年生产成本无法采集（详见诚盟装备公司公告编号：2018-021），期末诚盟装备公司原材料按照“实际盘存数量乘以最近一期采购单价”作为原材料年末成本、在产品采用“成本构成估算法（按组成部分构件的材料成本加估计人工费和制造费用）”确定，再以“年初存货成本+本期购入原材料成本+人工费+制造费用-期末存货成本”的方法倒挤

本期营业成本，相应地，受制于可获得信息的限制，我们也无法设计和执行必要的审计程序，以获取关于期末存货余额和本年度营业成本计量准确性的充分、适当的审计证据，以作为形成审计意见的基础。

针对上述事项，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》的要求，我们发表了保留意见。

三、保留意见涉及事项对报告期内江苏诚盟装备股份有限公司财务状况和经营成果的具体影响

保留意见涉及的事项对报告期诚盟装备公司的财务状况和经营成果的影响我们无法准确估计。

四、保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

根据目前审计取证的情况，我们发现保留意见涉及事项不符合企业会计准则的规定。

上述专项说明仅限于全国中小企业股份转让系统有限责任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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：_____



李云松

中国注册会计师：_____



钱燕



2019 年 4 月 15 日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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



2018年 12月 13日

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。