

关于对如皋市鼎浩液压机械股份有限公司
2018 年度财务报表发表非标准审计意见
的专项说明

立信中联专审字[2019]D—0140 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320190624480276

报告编号：立信中联专审字[2019]D-0140号

报告单位：如皋市鼎浩液压机械股份有限公司

报备日期：2019-06-24

报告日期：2019-06-24

签字注册会计师：俞德昌 董顶立

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



关于对如皋市鼎浩液压机械股份有限公司 2018 年度财务报表发表非标准审计意见 的专项说明

立信中联专审字[2019]D-0140 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，对如皋市鼎浩液压机械股份有限公司（以下简称“鼎浩液压公司”）2018 年度财务报表进行了审计，并于 2019 年 6 月 24 日出具了保留意见的审计报告（报告文号：立信中联审字[2019]D-0514 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挂牌公司信息披露细则》的要求，就相关事项说明如下：

一、保留意见涉及的主要内容

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：“1、如‘财务报表附注九、四’所述，鼎浩液压公司 2018 年度向关联方采购金额合计 18,391,166.96 元，销售金额合计 84,196,452.33 元，鼎浩液压公司业务对关联方存在重大依赖，缺乏独立性，我们无法估计上述事项为鼎浩液压公司带来的不利影响。2、如‘财务报表附注五、（二）、2、（8），五、（三）、5’所述，截止 2018 年 12 月 31 日，鼎浩液压公司对关联方应收账款余额 388,965,907.78 元，对关联方预付款项余额 103,083,478.16 元，关联方客户及关联方供应商由于资金短缺暂时无法归还对公司的欠款及向公司供货，我们无法对上述款项的可收回性作出合理估计。”

二、出具保留意见的理由和依据

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》第八条规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）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。

如审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述，我们无法获取充分、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；这些事项影响财务报表的特定要素、账户或项目，不具有广泛性。

三、保留意见涉及事项对鼎浩液压公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项鼎浩液压公司业务对关联方存在重大依赖，缺乏独立性，我们无法估计上述事项为鼎浩液压公司带来的不利影响；鼎浩液压公司没有提供相关应收款项及预付款项可回收性评估的充分的证据，我们无法对上述款项的可收回性作出合理估计。但前述保留意见涉及事项不影响报告期鼎浩液压公司的盈亏性质。

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说明

鼎浩液压公司的保留意见涉及事项不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。

六、编制基础和本专项说明使用者、使用目的的限制

本专项说明依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挂牌公司信息披露细则》编制，仅供全国中小企业股份转让系统有限责任公司对鼎浩液压公司定期报告审核之用。不得用作任何其他用途。

[此页无正文]



中国天津市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019年6月24日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201140796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

类型 特殊普通合伙企业

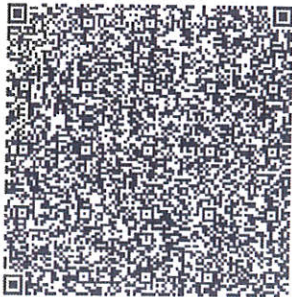
主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

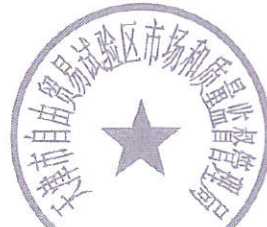
成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

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,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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)***



登记机关



2018 年 11 月 27 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

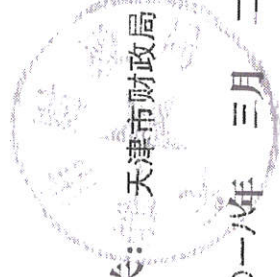
批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：2013年10月14日

证书序号：0000336

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》。



发证机关：天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



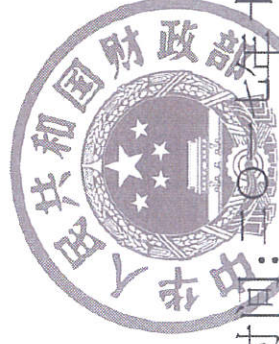
证书序号: 000450

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

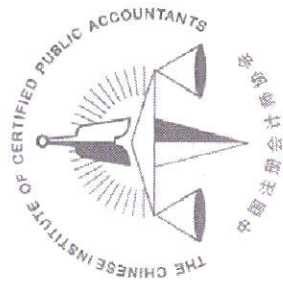
经财政部 中国证监会 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇一九年十一月十五日
证书有效期至: 二〇一九年十一月十五日



姓名 俞德昌
 Full name 俞 男
 性别 男
 Sex 1875-07-03
 出生日期 1875-07-03
 Date of birth 立信中联会计师事务所(普通合伙)浙江分所
 工作单位 通合伙)
 Working unit 浙江分所
 身份证号码 330227750703183
 Identity card No. 330227750703183



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
 This certificate is valid for one year after this re...
 注册会计师任职资格检查
 (浙注协[2018]28号)



证书编号: 330000480868
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 11 月 12 日
 Date of Issuance

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.

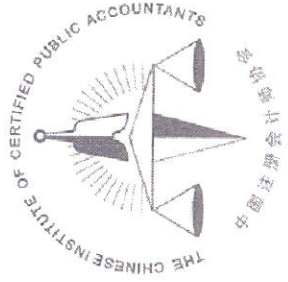


月 日
/m /d

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.





姓名: 董顶立
 Full name: 董顶立
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-11-27
 Date of birth: 1986-11-27
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 33028119861127525X
 Identity card No.: 33028119861127525X



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 one year after
 this renewal inspection.



证书编号: 330000460655
 No. of Certificate: 330000460655
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Provincial Association of CPAs
 发证日期: 2011 年 09 月 21 日
 Date of Issuance: 2011 / 09 / 21

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



6

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

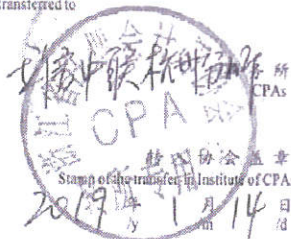
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

13