

广东金源科技股份有限公司

2018 年度财务报表审计发表非标准  
无保留意见审计报告的专项说明

大信备字【2019】第 34-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 关于对广东金源科技股份有限公司年度财务报表审计 出具非标准无保留意见审计报告的专项说明

大信备字【2019】第34-00003号

广东金源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东金源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日资产负债表和2018年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于2019年6月26日出具了大信审字【2019】第34-00010号保留意见审计报告。

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（2018年修订）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，现对导致非标意见的事项说明如下：

### 一、审计报告中非标准意见的内容

截至2018年12月31日，如财务报表附注五（三）预付款项所述，贵公司账龄2-3年的预付账款余额111.65万元；如财务报表附注五（四）其他应收款所述，贵公司在其他应收款列报应收采购款性质的款项1,538.00万元。上述预付款项及其他应收款项合计1,649.65万元，我们无法确认上述业务的交易实质及可收回性。

### 二、出具非标意见的依据和理由

截至2018年12月31日，如财务报表附注五（三）预付款项所述，贵公司账龄2-3年的预付账款余额111.65万元；如财务报表附注五（四）其他应收款所述，贵公司在其他应收款列报应收采购款性质的款项1,538.00万元。上述预付款项及其他应收款项合计1,649.65万元，我们无法获取充分、恰当的审计证据确认上述业务的交易实质及可收回性。上述事项对财务报表产生或可能产生的影响不具有广泛性。因此，依据《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》的相关规定，我们对贵公司2018年12月31日财务状况



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和 2018 年度经营成果出具了保留意见的审计报告。

### 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

对应保留事项，我们实施了检查、函证等程序，仍无法获取充分、恰当的审计证据证明上述事项的交易实质及可收回性，因此我们无法确定其对贵公司 2018 年 12 月 31 日财务状况和 2018 年度经营成果的影响。

### 四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上述强调事项不属于中国证券监督管理委员会颁布的《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》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

### 五、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年六月二十六日



# 营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华 仅供出具报告使用

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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



2019年02月01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。

证书序号: 0000119

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华 仅供出具报告使用

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

（卷）用



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



仅供出具报告使用

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

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书检验合格，有效期为一年。 This certificate is valid for one year after this renewal.</p> <p>证书编号: 440100570022 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 二〇一一年十二月十一日 Date of Issuance: 2011年12月11日</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>北京中瑞诚联合会计师事务所 Beijing Zhongruicheng United Accountants Firm</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>大信会计师事务所 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>北京中瑞诚联合会计师事务所 Beijing Zhongruicheng United Accountants Firm</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>大信会计师事务所 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>北京中瑞诚联合会计师事务所 Beijing Zhongruicheng United Accountants Firm</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>大信会计师事务所 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch</p>
--	--	--	--

 <p>姓名: 牛良文 Full name: Niu Liangwen</p> <p>性别: 男 Sex: Male</p> <p>出生日期: 1972-09-05 Date of birth: 1972-09-05</p> <p>工作单位: 北京中瑞诚联合会计师事务所 Working unit: Beijing Zhongruicheng United Accountants Firm</p> <p>广东分所 Guangdong Branch</p> <p>身份证号码: 360622720905751 Identity card No.:</p>	 <p>牛良文(440100570022), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。</p>  <p>440100570022</p>
--	--

仅供出具报告使用



 <p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>大信会计师事务所(特殊普通合伙)南沙自贸区分所 Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Nansha Free Trade Zone Branch</p> <p>同意登记 Agree to be recorded by the Institute</p> <p>大信会计师事务所(特殊普通合伙)南沙自贸区分所 Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Nansha Free Trade Zone Branch</p>	<p>证书编号: 440100490029 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2012 05 09 Date of Issuance</p> <p>2019年4月换发</p>  <p>岑溯鹏(440100490029), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。</p>  <p>440100490029</p>  <p>岑溯鹏(440100490029), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。</p>  <p>440100490029</p>  <p>岑溯鹏(440100490029), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。</p>  <p>440100490029</p>
---	---

大信会计师事务所(特殊普通合伙)南沙自贸区分所