

关于深圳万方网络股份有限公司出具
无法表示意见
审计报告的专项说明



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于深圳万方网络股份有限公司出具
无法表示意见意见审计报告的专项说明**

京永专字（2019）第 310283 号

深圳万方网络股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳万方网络股份有限公司（以下简称“万方网络”）2018 年度财务报表进行了审计，并于 2019 年 6 月 28 日出具了无法表示意见的审计报告（京永审字（2019）第 146177 号）。根据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细则》的相关要求，现将有关情况说明如下：

一、出具无法表示意见审计报告的段落

万方网络因为存货管理不善等原因连续发生存货盘亏损失，我们在审计过程中发现万方网络对存货的管理尚需加强，且因万方网络方面的时间及其他限制，无法对账面存货实施监盘等我们认为必要的审计程序，我们无法确认账面存货 7,794.88 万元真实性与完整性。由于存货占万方网络资产总额的 59.20%，且存货影响多个财务报表项目，我们无法判断其对万方网络财务报表的影响程度。

二、出具无法表示意见审计报告的理由和依据

依据我们已经获得的审计证据，我们无法确定万方网络 2018 年度财务报表是否存在重大错报。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》的相关规定，万方网络上述事项对 2018 年年度财务报表存在重大且具有广泛性的影响，我们无法获取充分、适当的审计证据来确认财务报表是否不存在重大错报，故我们对万方网络 2018 年财务报表无法发表审计意见。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年六月二十八日





编号: 004832559

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区北街1号2幢13层

执行事务合伙人 江耀

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20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 27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。

企业信用信息公示系统网址:

qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000122

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:

北京市财政局
二〇一七年一月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

吕江

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日





证书序号: 000413

北京永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

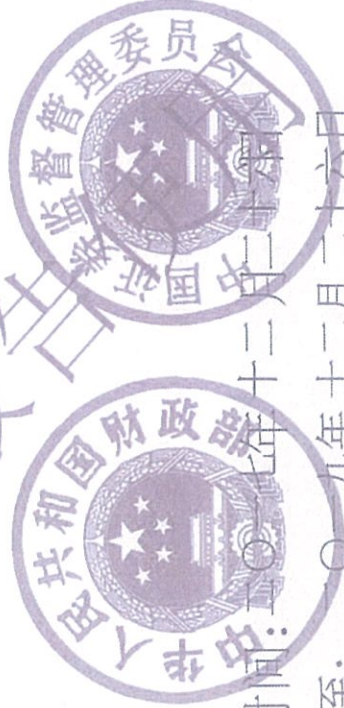
经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日





姓名	吕润波
Sex	男
Date of birth	1962年04月01日
Working unit	深圳华鹏会计师事务所
Identity card No.	440301620401383



年检登记
Annual Renewal Registration

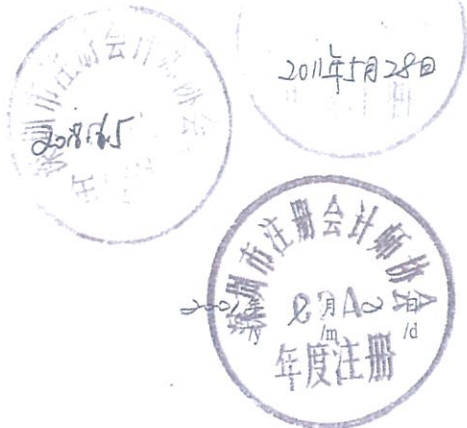
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 4403A0042
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 10 月 01 日
Date of Issuance



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

深圳华鹏 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年5月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所 事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年5月

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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 月 日
/m /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 月 日
/m /d

11

本复印件仅供





姓名: 徐玉强
 Full name: 徐玉强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973.11.15
 Date of birth: 1973.11.15
 工作单位: 深圳广信会计师事务所
 Working unit: 深圳广信会计师事务所
 身份证号: 42068219731115091
 Member No: 42068219731115091



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.



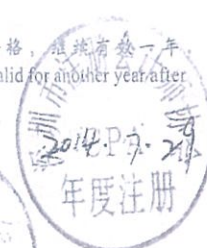
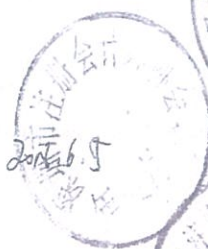
440300690903
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate

440300690903
 深圳市注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 7 28
 Date of Issuance: 年 月 日



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

深圳广信 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年 4 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京市拓梁州 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年 4 月 21 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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d

本复印件仅供注册使用