



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

舟山海山机械密封材料股份有限公司
2019 年度财务报表出具
保留意见审计报告的专项说明
2019 年 12 月 31 日



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于对舟山海山机械密封材料股份有限公司

2019 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

众环专字(2020) 030002 号

舟山海山机械密封材料股份有限公司:

我们接受委托,对舟山海山机械密封材料股份有限公司(以下简称“海山密封公司”)2019年度财务报表进行了审计,并于2020年4月24日出具了保留意见的审计报告(报告编号:众环审字(2020) 030003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(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》的要求,就相关事项专项说明如下:

一、“形成保留意见的基础”的内容

我们在审计报告中撰写的“形成保留意见的基础”段的内容如下:

如财务报表附注(十)2所述,海山密封公司与北京中宝投资顾问有限公司、李宝峰就《上市总顾问合同》的合同纠纷事项,在审计过程中,我们无法获取充分、适当的审计证据以判断上述诉讼事项对海山密封公司2019年度财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海山密封,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

二、发表保留意见的理由和依据

截至2019年12月31日,北京仲裁委员会尚未就海山密封公司与北京中宝投资顾问有限公司、李宝峰就《上市总顾问合同》是否违约以及违约责任金额作出裁决,因此无法估计上述事项引起的或有负债金额。我们通过执行检查相关仲裁材料、访谈海山密封公司管理层、向诉讼代理律师发函等审计程序后,仍无法获取充分、适当的审计证据以判断该事项对海山密封公司2019年度财务报表的具体影响金额。

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:“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或汇总起来对财务报表影响重大,但不具广泛性;(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。”我们认为，因为上述合同违约争议事项仅影响海山密封公司2019年12月31日资产负债表中的预计负债项目及2019年度利润表中的营业外支出项目，所以上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

三、 保留意见涉及事项对报告期内海山密封公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断保留意见涉及事项对报告期内海山密封公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响。

四、 保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则及相关信息披露规范规定的情形

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明仅供海山密封公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司披露之用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



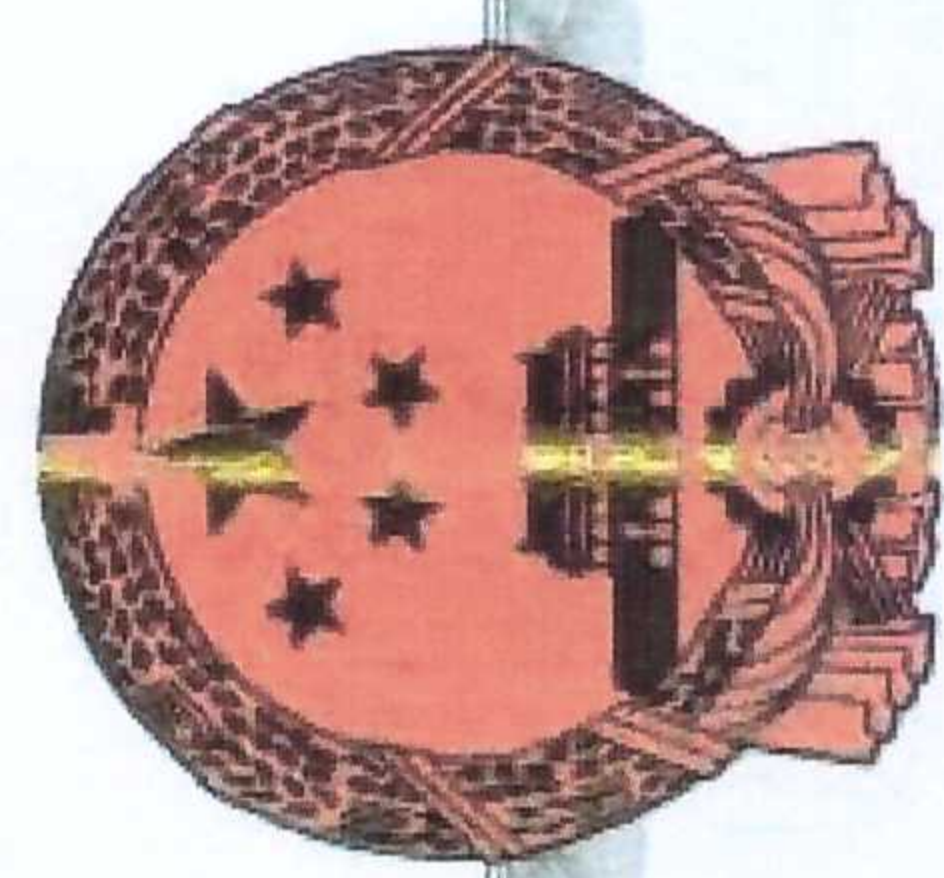
陈刚

中国注册会计师：



中国·武汉

2020年4月24日



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先：
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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关
2019年06月28日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 2019年11月18日

证书有效期至: 2021年11月18日



姓名 陈刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-01-05
Date of birth
工作单位 浙江中兴会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330000197201050815
Identity card No



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: 330001090870
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
检验日期: 2019年3月10日
Date of Renewal

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
2015年3月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环华会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年3月9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

众环华会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年3月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年3月17日



姓名
Full name 梁昱晨
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1982-11-18
工作单位
Working unit 绍兴通大会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 330602198211181517



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:
No. of Certificate 330004380021

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

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 06 月 30 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



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 3 月 1 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