

湖南新中合光电科技股份有限公司
出具保留意见审计报告的专项说明
天职业字 [2020]17691-1 号

目 录

出具保留意见审计报告的专项说明	1
-----------------	---

关于湖南新中合光电科技股份有限公司 2019 年度财务报表审计
出具保留意见审计报告的专项说明

天职业字[2020]17691-1 号

湖南新中合光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计湖南新中合光电科技股份有限公司（以下简称“新中合公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注，并于 2020 年 4 月 24 日出具了天职业字[2020] 17691 号保留意见审计报告。按照《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》的规定，现对保留意见事项说明如下：

一、保留意见的内容

如财务报表“六、（十二）短期借款”所述，新中合公司期末已逾期未偿还的短期借款余额为 1,191.63 万元。如附注“六、（十八）、一年内到期的非流动负债”所述，未偿付余额中有 1,375.00 万元将于 2020 年 4 月 11 日到期。新中合公司未能重新商定协议或获取替代性融资。这种情况表明存在可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项并未做出充分披露。

二、出具保留意见审计报告的依据和理由

新中合公司期末已逾期未偿还的短期借款余额为 1,191.63 万元。“一年内到期的非流动负债”未偿付余额中有 1,375.00 万元将于 2020 年 4 月 11 日到期。新中合公司未能重新商定协议或获取替代性融资。

新中合公司存在上述可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，虽然在财务报表附注“二、（二）持续经营”披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性，新中合公司财务报表对这一事项并未作出充分披露。根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》的规定，我们出具保留意见的审计报告，提醒财务报表使用者关注。

三、保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

保留意见涉及事项不影响新中合公司报告期财务状况和经营成果。

四、保留意见涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的说明

保留意见涉及事项违反了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第五条规定。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



证书序号: 0000175

说明

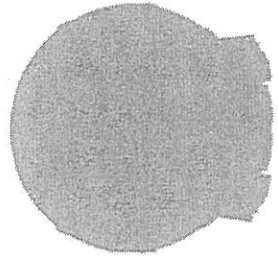
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名 称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

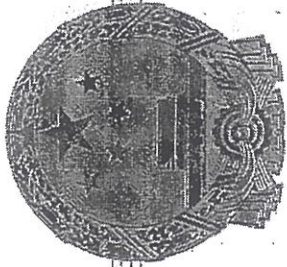
2011年11月14日

组 织 形 式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

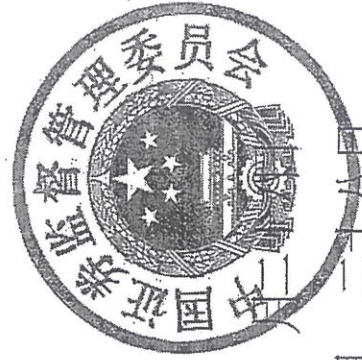


证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—063

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：康顺平先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托康顺平先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;
2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;
3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时, 可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);

本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)

执行事务合伙人:

邱瑛



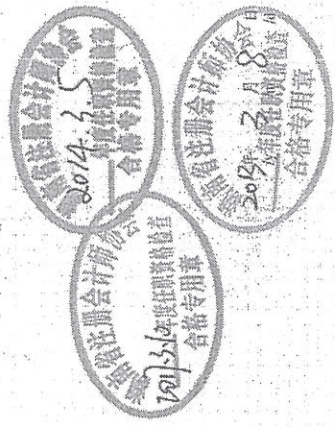
授权代表人:

王斌

日期: 2020年1月1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.

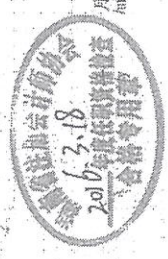
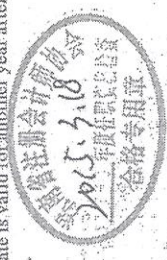


430100110001

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会
1997年05月01日
颁发日期:
Date of Issuance
2012年07月27日
换发

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.



2016年3月18日



姓名: 康顺平
Full name: Kang Huanping
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1963-08-06
Date of birth: 1963-08-06
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership) Hunan Branch
身份证号码: 430104196308062514
Identity card No.: 430104196308062514

(特殊)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—069

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：康代安先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托康代安先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;
2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;
3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时, 可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);

本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020年12月31日

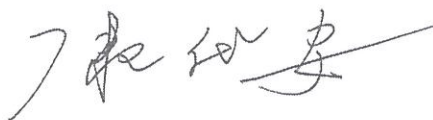
特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)

执行事务合伙人:



授权代表人:



日期: 2020年1月1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

同意到出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
CIC 特殊普通合伙(湖南分所)
CPA 协会盖章
2015年10月10日

同意到入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CIC 特殊普通合伙(湖南分所)
CPA 协会盖章
2015年10月22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

同意到出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
CIC 特殊普通合伙(湖南分所)
CPA 协会盖章
2016年11月15日

同意到入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CIC 特殊普通合伙(湖南分所)
CPA 协会盖章
2016年11月18日

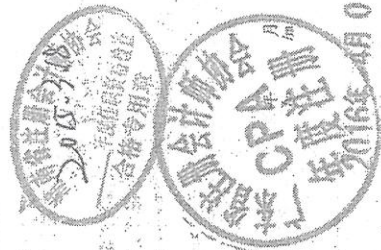


姓名 康代繁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-06-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197406171751
Identity card No.



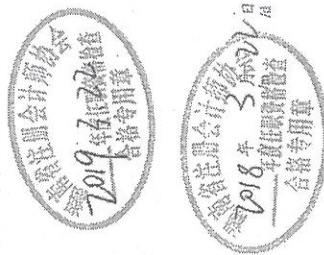
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



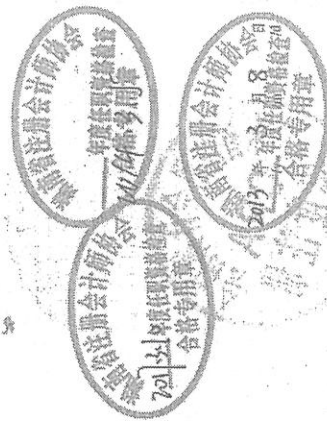
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 110002400104
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

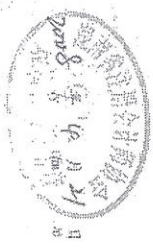
发证日期: 2006年04月28日
Date of Issuance: 2012年07月27日



姓名: 梁燕华
 Full name: 梁燕华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-10-30
 Date of birth: 1973-10-30
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430104197310302542
 Identity card No.: 430104197310302542

证书编号: 110002400029
 No. of Certificate: 110002400029
 批准注册协会: 湖南常德注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖南常德注册会计师协会
 发证日期: 2008年12月21日
 Date of Issuance: 2008年12月21日
 九

2008年12月21日

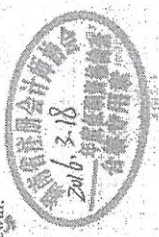


本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



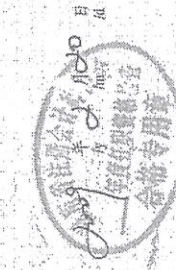
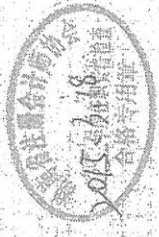
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016-3-18

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015-3-18

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
 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
 Year Month Day

同意转入
 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
 Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

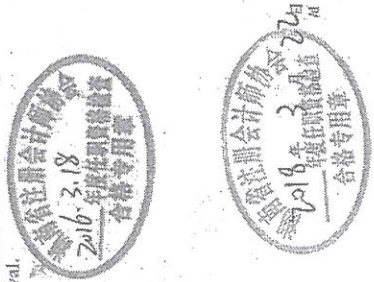
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500092
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 04 月 28 日
Date of Issuance

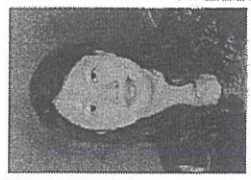
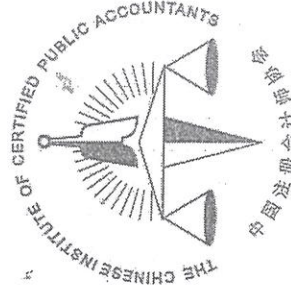


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 月 日
Year Month Day



姓名: 金园
Full name: Jin Yuan
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1988-05-10
Date of birth: 1988-05-10
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership) Hunan Branch
身份证号码: 430521198805108760
Identity card No.: 430521198805108760