

关于对浙江汀兰商贸股份有限公司
年度财务报表审计出具非标准
审计意见报告的专项说明
大信备字[2020]第 1-00517 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

关于对浙江汀兰商贸股份有限公司年度财务 报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明

大信备字[2020]第 1-00517 号

浙江汀兰商贸股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了浙江汀兰商贸股份有限公司（以下简称“汀兰商贸公司”）2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 12 月 31 日出具了大信审字[2020]第 1-02003 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

截止 2019 年 12 月 31 日，汀兰商贸公司其他应收款余额中桐乡市瑞久商贸有限公司 19,000,000.00 元。我们未能获取充分、适当的审计证据核实该笔借款的性质和可收回性，因此我们对汀兰商贸公司 2019 年度财务报告出具保留意见的审计报告。

二、出具非标意见的依据和理由

因审计范围受到限制，我们无法到桐乡市瑞久商贸有限公司进行延伸检查，无法核实该笔借款的商业合理性及最终用途，也无法核实该笔款项能否按约定时间收回，我们认为上述事项属于《注册会计师审计准则第 1502 号-非标准审计报告》第三章第十一条（二）规定的事项，因审计范围受到限制，不能获取充分、适当的审计证据，虽影响重大，但不至于出具无法表示意见的审计报告。根据我们的判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，有必要提醒财务报表使用者关注该事项。



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

三、对报告期财务状况和经营成果的影响

截止 2019 年 12 月 31 日,汀兰商贸公司应收桐乡市瑞久商贸有限公司 19,000,000.00 元,占汀兰商贸公司 2019 年 12 月 31 日合并净资产 24,520,060.96 元的 77.49%。该事项可能对财务报表产生重大影响,但不会导致汀兰商贸公司 2019 年度盈亏性质发生变化。

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

上述非标准意见中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。

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)



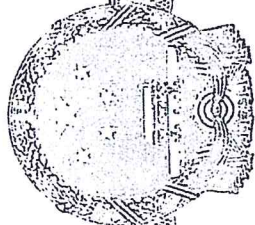
中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



(副本) (6-1)

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

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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。)

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

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

登记机关



2020年01月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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》。



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

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



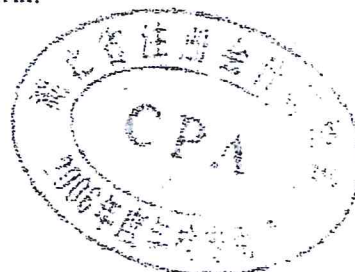
记
stration

姓名：朱劲松

证书编号：420003204826

格，继续有效一年。
lid for another year after

this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

420003204826

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

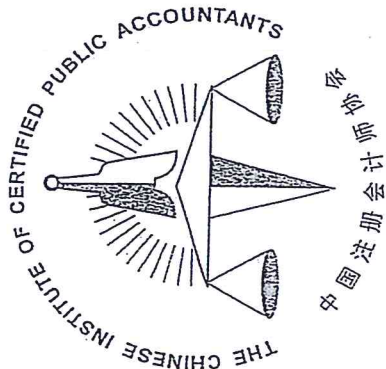
湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2006 年 9 月 日
2006 年 9 月 日

经办人：陈芳

2007年 5月 25日



姓名 朱劲松

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-01-15

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 422423197601150337

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.



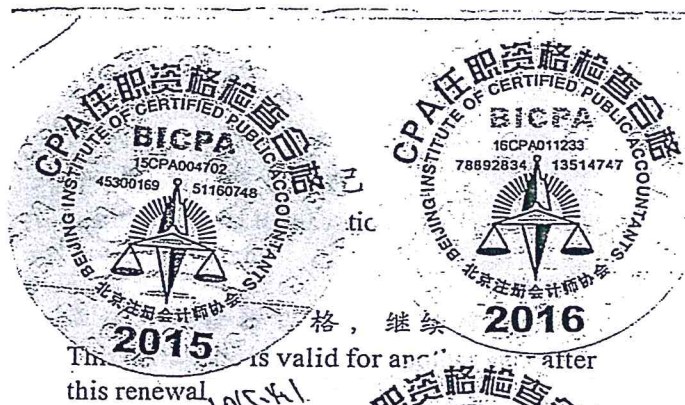
经办人: 郭诗勇

2007年5月23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 /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 at this renewal.



姓名：张金玉

证书编号：110101410285

证书编号：110101410285
No. of Certificate

授权注册协会：
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期：2016 年 05 月 13 日
Date of Issuance



年 月 日
/ /



姓名	张金玉
性别	女
出生日期	1973-09-29
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	422431197309298422

