



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

关于对广东华衣科技股份有限公司年度财务报表审计 出具保留审计意见报告的专项说明

大信备字[2020]第 18-00008 号

广东华衣科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东华衣科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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2020年6月11日出具了大信审字[2020]第18-00017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-非标准审计意见及涉及事项的处理》（2018年修订）（中国证券监督管理委员会公告[2018]7号文）及《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，我们对出具上述保留意见说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

如财务报表附注五（四）其他应收款所述，截止2019年12月31日，华衣科技其他应收款期末余额2,111.72万元，其中：东莞市博舒纺织品有限公司期末余额2,026.00万元，并计提坏账准备金额101.30万元。对与东莞市博舒纺织品有限公司形成的其他应收款我们未能获取充分、适当的审计证据判断款项形成的原因及性质、资金用途、关联方关系及披露的完整性。

二、出具保留意见的依据和理由

上述事项影响华衣科技2019年度财务报表的特定项目，可能存在未发现的错报对公司2019年度财务报表产生重大但不具有广泛性的影响，我们无法获取充分、适当的审计证据，



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

以确定是否有必要对华衣科技 2019 年度财务报表作出相应调整。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》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为审计意见的基础，但认为未发现的错报对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。我们认为，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，因此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

由于无能获取充分、适当的审计证据，我们无法就华衣科技与东莞市博舒纺织品有限公司的关系、其他应收款形成的原因及款项性质、关联方关系及披露的完整性对财务报表可能产生的影响存在不确定性。

四、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）



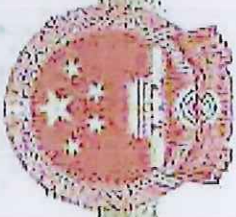
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年六月十一日



统一社会信用代码

911101085590611484C

营业执照



(副本)(0-1)



名称 太信会计师事务所(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
本营业执照复印件仅作为
本所业务报告附件专用



2020年01月17日

证书序号: 00001119

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
 主任会计师:
 经营场所 所北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

本执业证书复印件仅作为
 本所业务报告附件专用

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



姓名 肖晓康
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967-10-03
Date of birth
工作单位 天信会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码 362133196710030030
Identity card No.



仅作为报告附件使用



肖晓康(441900150002), 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。



证书编号: 441900150002
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年5月换发

年 月 日
/y /m /d



姓名 向友堂
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1973-10-28
 Date of birth _____
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit _____
 身份证号码 653130731028317
 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. 2016年04月

证书编号: 441900150018
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 22 日
 Date of Issuance



向友堂(441900150018)，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。



441900150018