



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

关于对常州宏贍科技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 4-00091 号

常州宏贍科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了常州宏贍科技股份有限公司（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24日出具了大信审字[2020]第4-00426号保留意见审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》要求，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

如财务报表附注五(二)所述，贵公司期末应收账款余额为8,514.29万元，其中期末一年以上应收账款余额为5,611.55万元，计提坏账准备金额为3,249.07万元。在审计过程中，我们实施了函证等程序，但收到的回函比例较低，也无法对上述应收账款的可收回性实施有效的替代审计程序，无法就上述应收账款的坏账准备计提获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断上述应收账款的可回收性及相应坏账准备是否已充分计提。

如财务报表附注五(八)所述，贵公司期末其他权益工具投资账面金额为3,750.49万元，对被投资单位不具有控制、共同控制与重大影响，在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，期末作为其他权益工具投资列报。在审计过程中，我们获取了奥托泰制造厂有限公司的股权转让协议及工商资料，同时向奥托泰制造厂有限公司就投资事项进行了询证，但未获得对方回函，我们无法确定贵公司其他权益工具投资公允价值的准确性，因此无法确定其他权益工具投资账面价值是否恰当。



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.daxin CPA.com.cn

二、出具非标意见的依据和理由

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》第八条规定，“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单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（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”。我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具备广泛性，因此出具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

由于我们对上述应收账款、其他权益工具投资的具体金额以及对贵公司2019年度财务报表的影响无法获取充分、适当的审计证据，故无法判断保留意见涉及的事项对贵公司2019年度财务状况、经营成果的具体影响。

四、其他说明事项

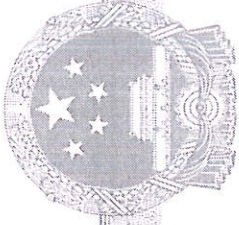
本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年六月二十四日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

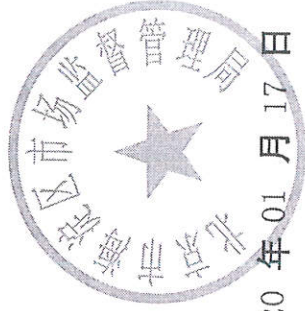
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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

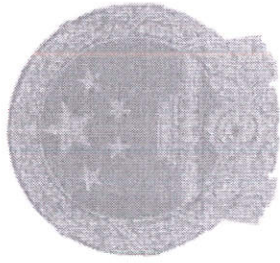
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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



证书序号: 0000119

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

二〇一一年四月八日

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 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

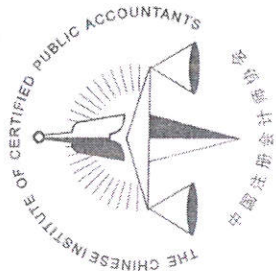
组织形式: 特殊普通合伙

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

殊



姓名: 黄丽萍
 Full name: 黄丽萍
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-07-20
 Date of birth: 1971-07-20
 工作单位: 上海对外经贸大学会计学院
 Working unit: 上海对外经贸大学会计学院
 身份证号码: 310102197107205513
 Identity card No.: 310102197107205513



黄丽萍(310000411114)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



黄丽萍(310000411114)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

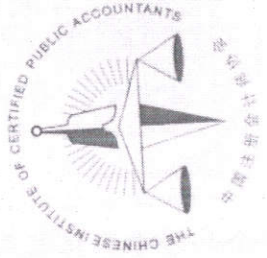
证书编号: 310000411114
 No. of Certificate

发证机构: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 04 月 30 日
 Date of Issuance

年 月 日

上海对外经贸大学



姓名: 刘茂波
 Full name: 刘茂波
 Sex: 男
 出生日期: 1986-12-24
 Date of birth: 1986-12-24
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 420982198612246414
 Identity card No.: 420982198612246414



刘茂波(110101480199)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



刘茂波(110101480199)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



证书编号: 110101480199
 No. of Certificate: 110101480199

上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 30 日
 Date of Issuance: 2015 年 12 月 30 日

年 月 日
 Year Month Day