

关于对洛阳宇航重工科技股份有限公司
2019 年度财务报表出具带强调事项段的无
保留意见审计报告的专项说明
天职业字[2020]28498-1 号

关于对洛阳宇航重工科技股份有限公司 2019 年度财务报表

出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明

天职业字[2020]28498-1 号

洛阳宇航重工科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计洛阳宇航重工科技股份有限公司（以下简称“宇航重工”）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6月29日出具了天职业字[2020]28498号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，我们对出具上述带强调事项段的无保留意见说明如下：

一、出具带强调事项段的无保留审计意见的理由和依据

导致出具带强调事项段的无保留审计意见的事项如下：

宇航重工2019年市场销售持续大幅下降，近几年持续亏损，净资产逐年减少，同时存在逾期未归还银行借款情况，表明存在可能导致对宇航重工持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据《中国注册会计师审计准则第1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第1504号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

宇航重工已在财务报表附注中对上述事项作出了充分披露，但是考虑到上述事项的重要性，因此我们在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者关注。

关于对洛阳宇航重工科技股份有限公司 2019 年度财务报表
出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明（续）

天职业字[2020]28498-1号

二、带强调事项段的无保留审计意见涉及事项对2019年度公司财务状况和经营成果的影响

鉴于宇航重工已在财务报表附注中对上述事项作出了充分披露，我们认为上述事项不会对宇航重工2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量造成重大影响。

三、带强调事项段的无保留审计意见涉及事项是否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

我们未发现上述“带有强调事项段的无保留意见涉及事项”存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明是本所根据全国中小企业股份转让系统信息披露细则有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。



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:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
2011年11月14日
CXYD

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

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14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.



2015 03 30H

年 月 日
季 月 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.



2016年3月30日

年 月 日
季 月 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.



2014 03 23H

年 月 日
季 月 日

证书编号: 10000055118
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1998 年 05 月 01 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.



2017年3月30日

年 月 日
季 月 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.



2019年3月30日

年 月 日
季 月 日



姓名: 姚俊方
Full Name

性 别: 男
Sex

出生日期: 1967-09-16
Date of Birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所
Working unit

身份证号码: 430104196709162699
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XXV)

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30日

证书编号: 110101504865
No. of Certificate:
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 27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.



2017年3月30日



2018年3月30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.



2019年3月30日



姓名: 李桂贇
Full name: 李桂贇
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-12-19
Date of Birth: 1988-12-19
工作单位: 河南通合会计师事务所有限公司
Working Unit: 河南通合会计师事务所有限公司
身份证号: 411322198812193425
Identity card No.: 411322198812193425

