

西藏徒河食品股份有限公司

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

关于对西藏徒河食品股份有限公司 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

中兴华报字（2020）第010247号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了西藏徒河食品股份有限公司（以下简称“西藏徒河食品公司”）2019年度财务报表，并出具了带强调事项段的无保留意见的《审计报告》（中兴华审字（2020）第012042号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司2019年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：

一、强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，西藏徒河食品公司2019年12月31日资产总额319,273,015.06元，其中存货总额181,911,305.95元，占资产总额的比例为56.98%，存货构成中库存商品账面金额144,116,363.97元，占存货总额的比例为79.22%，对财务报表整体具有重大性，库存商品均为冷冻肉品，需要在零下-18度存放，且有一定期限的保质期，西藏徒河食品公司基于当前的销售预测得出存货不存在减值的结论，但由于销售预测带有一定不确定性，且因2020年新型冠状病毒肺炎疫情对西藏徒河食品公司的销售有不利影响若不能按既定的销售预测完成销售，可能会导致存货发生减值，进而对财务报表整体产生不利影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、发表非标准无保留意见的理由和依据

西藏徒河食品公司已在财务报表附注六、5. 存货中披露本期存货减值测试的方法以及不存在减值的结论，但由于销售预测带有一定不确定，且因2020年新型冠状病毒肺炎疫情对西藏徒河食品公司的销售有不利影响，若不能按既定的销售预测完成销售，可能会导致存货发生减值，进而对财务报表整体产生不利影响，所以我们认为有必要提醒财务报表使用者予以关注。

三、非标准无保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果影响的具体金额

上述强项事项，对西藏徒河食品公司2019年度财务状况和经营成果均无影响。

四、非标准无保留意见涉及事项是否属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

上述强项事项段中涉及事项不属于中国证券监督管理委员会2001年12月2日颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及其相关信息披露规范规定的情形。

专此报告，请予察核。

(本页无正文)



中国注册会计师:

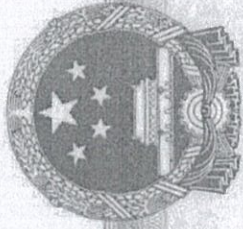


中国注册会计师:



中国·北京

2020年6月29日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批露合伙人 李尊农

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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

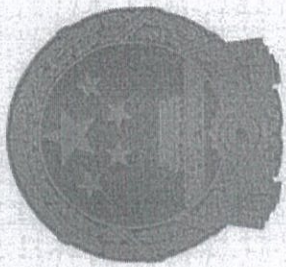
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



2020年 03月 26日

登记机关

北京中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

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》。

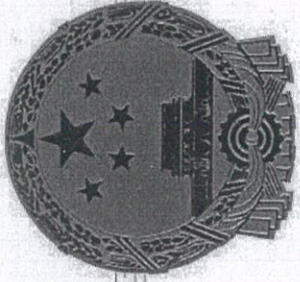


发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执业证书



证书序号: 000368

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
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李尊农



证书号: 24 发证时间: 二〇二一年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

	姓名	张翥
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1974-08-30
	Date of birth	
工作单位	深圳本源会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	110108740830601	
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.

证书编号: 440300141186
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 06 日
Date of Issuance



姓名: 张翥
证书编号: 440300141186















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.

北京市注册会计师协会
2019 年度
7-31
在职资格检验合格

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳本源会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 7 月 21 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北兴华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 8 月 19 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 12 月 29 日
y m d

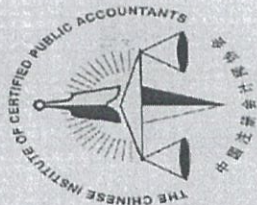
同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 12 月 27 日
y m d

转出：立信公允 2017.12.12
转入：中兴华 2017.12.15
转出：中兴华 2018.9.19
转入：立信中联会计师事务所 2018.9.17
转出：立信中联会计师事务所 2018.11.29

1. When practising, the CPA shall give the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 黄清
 Sex: 男
 Date of birth: 1973-01-10
 Working unit: 北京纵横联合会计师事务所
 Identity card No.: 413026197301105215



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: 110001500009
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月31日
 Date of issuance: /y /m /d



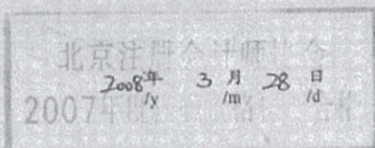
北京注册会计师协会
 审计报告
 2006年3月1日
 年检专用章
 特别普通印

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.



2009年3月31日
 /y /m /d



