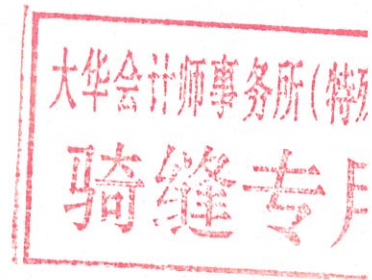


北京维信通科技股份有限公司

出具保留意见涉及事项的专项说明

大华核字[2020]006218号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京维信通科技股份有限公司  
出具保留意见涉及事项的专项说明

	目 录	页 次
一、	出具保留意见涉及事项的专项说明	1-3

## 出具保留意见涉及事项的专项说明

大华核字[2020]006218号

北京维信通科技股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成北京维信通科技股份有限公司（以下简称维信通公司）2019年度财务报表的审计工作，并于2020年6月29日出具了大华审字[2020]0010981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》》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

### 一、非标准审计意见内容

1、维信通公司全资子公司九合磐石（横琴）资产管理有限公司于2019年1月1日，将账面价值900万元的以前年度在可供出售金融资产列报的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表其他权益工具中列报。被投资单位由于通过登记的住所或者经营场所无法联系被河南省市场监督管理局列入经营异常名录。由于我们无法就该金融资产公允价值取得充分、适当的审计证据，因此无法确定是否有必要对其他权益工具投资账面价值做出调整。

2、维信通公司在南京、成都处的存货，因疫情原因无法现场盘点，且无法实施有效的替代程序，我们无法就该部分存货取得充分、

适当的审计证据，因此无法确定是否有必要对存货账面价值进行调整。

## 二、出具保留意见的理由和依据

如审计报告“形成保留意见的基础”段落所述事项，根据我们的执业判断，这些事项对维信通公司财务报表可能产生重大、但不具有广泛性，因此我们对维信通公司 2019 年审计报告出具了保留意见。

根据《中国注册会计师审计准则 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第八条 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。

## 三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法判断审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项对维信通公司报告期内财务状况、经营成果的可能影响金额。

#### 四、其他事项说明

本专项说明是本所根据中国证监会全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

解风梅



中国注册会计师：

张雨



二〇二〇年六月二十九日



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表; 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  
帐; 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; 无(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  
和限制类项目的经营活动。)

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



登记机关

2020年04月08日

国家市场监督管理总局监制

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

证书序号: 0000093

# 说明

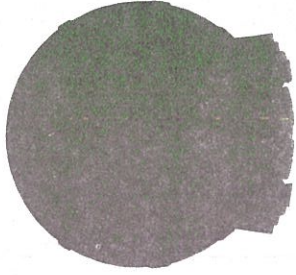
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

证书序号：000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

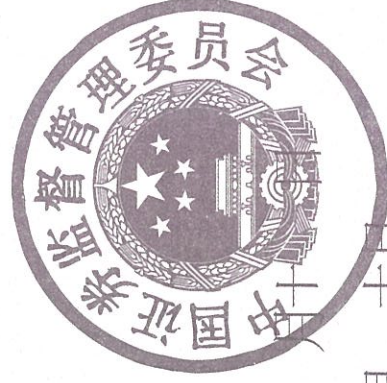
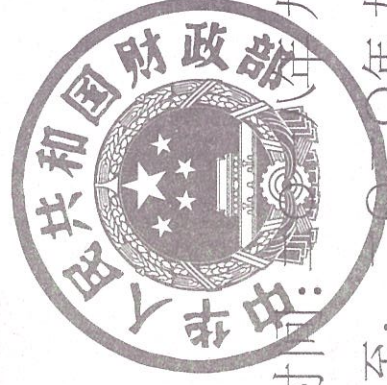
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙  
**此件仅报业务报告专用，复印无效。**

证书号：01

发证时间：九

证书有效期至：二〇二〇年九月十日





注册税务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

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年9月9日  
2015.9.9

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年9月9日  
2015.9.9

注意事项

- 一、注册税务师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册税务师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册税务师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册税务师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show 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 解风梅  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1977-12-26  
Date of birth  
工作单位 北京中海会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 371422K197712260963  
Identity card No.



姓名: 解风梅  
证书编号: 110001870071

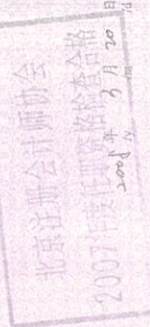


2017  
This certificate is valid for another 5 years from this renewal.  
2017-03-31

证书编号: 110001870071  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年12月28日  
Date of Issuance



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

转出所  
CPAs  
转出所盖章  
Institute of CPAs  
2016年9月22日  
2016年9月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入所  
CPAs  
转入所盖章  
Institute of CPAs  
2016年9月22日  
2016年9月22日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show 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 张丽  
Full name 张丽  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1981-08-02  
Date of birth 1981-08-02  
工作单位 北京中天恒会计师事务所有限责任公司  
Working unit 北京中天恒会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 110223198108026829  
Identity card No. 110223198108026829



姓名: 张丽  
合格 证书编号: 110002200101  
This certificate is valid until 2017-03-31  
2017-03-31



证书编号: 110002200101  
No. of Certificate 110002200101  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
发证日期: 二〇〇九年八月六日  
Date of Issuance 二〇〇九年八月六日