

武汉钮威科技股份有限公司
2019 年度财务报告非标准审计意见的
专项说明



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

关于武汉钮威科技股份有限公司
2019年度财务报告非标准审计意见的专项说明

京永专字(2020)第310308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,对武汉钮威科技股份有限公司(以下简称“钮威科技公司”)2019年度财务报表进行审计,并于2020年6月29日出具了保留意见的审计报告(报告编号:京永审字(2020)第146162号)。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——非标准审计意见及其涉及事项的处理(2018年修订)》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求,就相关事项说明如下:

一、 非标准审计意见涉及的主要内容

1、钮威科技公司自2017年12月31日至2018年12月31日,期间仓库人员更换频繁,交接工作不及时,导致钮威科技公司无法提供与账面一致的期末存货清单及出库、入库单据,且在现场审计期间,无单独成本会计与我们接洽并提供成本核算资料,我们无法实施有效的审计程序,以对截至2018年12月31日的存货余额、跌价准备、存货数量、营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定是否有必要对存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及合并财务报表其他项目做出调整,也无法确定相应调整金额。

2、截至2019年12月31日,钮威科技公司应交税费期末余额为1766万元,公司部分税金未及时申报及缴纳,其对公司财务状况及经营成果可能产生的影响无法判断。

二、 发表保留意见的理由和依据

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，“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（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。” 的规定。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，故出具保留意见的审计报告。

1、 保留意见涉及事项对报告期内钮威科技公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断保留意见涉及事项对报告期内对钮威科技公司财务状况、经营成果的具体影响。

上述专项说明仅限于全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证监会内部使用，不得作为任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



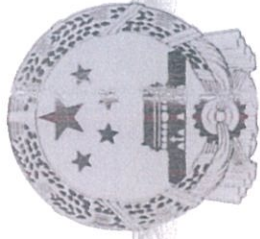
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年六月二十九日



统一社会信用代码

91110105085458861W



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

营业执照

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算审计；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。)



登记机关

2019年11月20日

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000394

永拓会计师事务所

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

永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号:

发证时间:

2011年11月15日

证书有效期至: 2011年11月15日

证书序号: 0011966

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。
- 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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制

复印件仅供出具报告使用

姓名 张年军
 Full name 张年军
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-01-21
 Date of birth 1974-01-21
 工作单位 北京永拓会计师事务所(普通合伙)湖北分所
 Working unit 北京永拓会计师事务所(普通合伙)湖北分所
 身份证号码 422201740121111
 Identity card No. 422201740121111



证书编号: 420401904365
 No. of Certificate 420401904365
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2001 年 03 月 16 日
 Date of Issuance 2001 年 03 月 16 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.

张年军(420101904365)
 2018年已通过




年度检验登记
 Annual Renewal Registration

张年军420401904365
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

姓名 李志华
 Full name 男
 性别 男
 出生日期 1983-10-13
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身份证号码 421022198310133452
 Identity card No.



证书编号: 110001024786
 No. of Certificate

批准注册协会 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 2016 年 12 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

李志华110001024786
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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

李志华(110001024786)

2018年已通过



日
/d