

安徽华印机电股份有限公司



审计报告

00002020060148081921

报告文号：中兴华专字[2020]第020192号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于对安徽华印机电股份有限公司
2019年度财务报表出具带强调事项段
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) 68364878

传真：(010) 68364875



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 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

关于对安徽华印机电股份有限公司 2019 年度财务报表 出具带强调事项段保留意见审计报告的专项说明

中兴华专字（2020）第 020192 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，依据《中国注册会计师执业准则》对安徽华印机电股份有限公司（以下简称“华印机电公司”）2019 年度财务报表进行了审计，并出具了中兴华审字（2020）第 021524 号带强调事项段保留意见的审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关要求，现对导致非标意见的事项说明如下：

一、审计报告中非标意见的内容

（1）保留意见事项

华印机电公司 2015 年与中国资源卫星应用中心、淮南市信息中心约定由华印机电公司代替淮南信息中心与中国资源卫星应用中心共建卫星应用综合信息集成服务平台及示范应用建设项目，华印机电公司应支付卫星中心 6,002.65 万元。截止 2019 年末，华印机电公司账面已支付 1,509 万元，由于项目尚未完工，难以取得进一步结算资料，我们无法就 2019 年末该项目投资的价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（2）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述，华印机电公司连续发生亏损，净资产为-4,774 万元。这些事项或情况，表明华印机电公司的持续经营能力可能存在不确定性。

二、出具非标意见审计报告的依据和理由

（1）保留意见的依据和理由

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》



第七条规定，当存在无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论情形之时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见，以及第八条之规定，当存在下列情形之一时：（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。注册会计师应当发表保留意见。

公司与中国资源卫星应用中心、淮南市信息中心约定由华印机电公司代替淮南信息中心与中国资源卫星应用中心共建的卫星应用综合信息集成服务平台及示范应用建设项目，华印机电公司应支付卫星中心 6,002.65 万元。截止 2019 年末，华印机电公司账面已支付 1,509 万元，中国资源卫星应用中心开具了相应技术服务费发票。由于项目尚未完工，难以取得进一步结算资料，我们无法就 2019 年末该项目投资的价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（2）强调事项段的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—非标准审计报告》第二章第六条：当存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况、但不影响已发表的审计意见时，注册会计师应当在审计意见段之后增加强调事项段对此予以强调。

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》第十七条规定，“如果注册会计师根据职业判断认为，鉴于不确定性潜在影响的重要程度和发生的可能性，为了使财务报表实现公允反映，管理层有必要适当披露该不确定性的性质和影响，则表明存在重大不确定性”；第十八条规定，“如果认为管理层运用持续经营假设适合具体情况，但存在重大不确定性，注册会计师应当确定：（一）财务报表是否已充分披露可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及管理层针对这些事项或情况的应对计划；（二）财务报表是否已清晰披露可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，并由此导致被审计单位可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务”；第二十一条规定，“如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表所有者关注财务报表附注中本



准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见”。

上述与持续经营相关的重大不确定性事项符合审计准则的相关规定，我们在保留意见的基础上，提醒报表使用者关注华印机电公司与持续经营能力相关的不确定性事项。

三、对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述事项，对华印机电公司 2019 年度财务状况和经营成果无重大影响。

四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上述事项未明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

五、使用目的

本专项说明仅供华印机电公司为 2019 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 6 月 29 日



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)企业
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 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、管理咨询、税务咨询、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；不得从事国家和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



登记机关

2019年08月23日

(1) 登记机关地址: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

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:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000066

说明

《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。

- 《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。
- 《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》。



发证机关:

二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



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B座10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: 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。

首席合伙人：李尊农



证书号：24

发证时间：二〇一二年十二月八日

证书有效期至：二〇一五年十二月八日

附件使用



姓名 汪军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1978-05-02

Date of birth

工作单位 申兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

320829197805021611



年度检验登记

Annual Renewal Registration

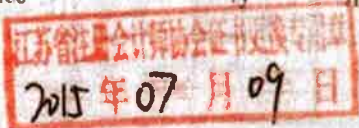
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000610002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



汪军(320000610002)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 鲁霞
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1987-11-27
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)江苏分所
 身份证号码 320981198711275763
 Identity card No. _____



2019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: 110001673899
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d



鲁霞(110001673899)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



鲁霞(110001673899)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会