

**浙江圣石激光科技股份有限公司
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)

关于浙江圣石激光科技股份有限公司
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 310317 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，对浙江圣石激光科技股份有限公司（以下简称“圣石激光公司”）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146167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，就相关事项如下说明：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

公司于2019年12月6日与天津蓝色星球激光科技有限公司签订专利权销售合同，协议销售价格为500万元，公司据此记录应收账款500万元、收入471.70万元、增值税销项税28.30万元。我们未能获取充分、适当的支持性依据及信息，导致我们无法确认此项收入在本期列报的恰当性。

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。

三、圣石激光公司保留意见事项内容导致财务报表：

应收账款增加 500 万元，收入增加 471.70 万元、增值税销项税增加 28.30 万元。

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：

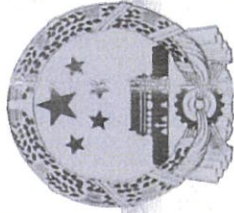
中国注册会计师
王永诗
330001261393

中国注册会计师：

中国注册会计师
骆国剑
110001020020

二〇二〇年六月二十九日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



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 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，出具验资情况报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、法规允许的会计咨询、会计服务业务；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: 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(国贸大厦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



证书序号: 000394

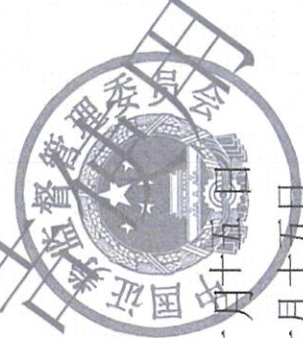
会计师事务所

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: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日



姓 名 王永诗
Full name
出生日期 19...
of birth
工作单位 浙江...会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 412...02274713
Identity card No.



本复印件仅供...报告使用

仅供使用

证书编号: 330001261393
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年6月29日
Date of Issuance



本复印件仅供使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月31日

事务所
CPAs

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月29日

事务所
CPAs

本复印件仅供



姓 名 骆国金
Full name 骆国金
性 别 男
Sex 男
出生日期 1989-05-30
Date of birth 1989-05-30
工作单位 浙江分所
Working unit 浙江分所
身份证号码 330782198905303117
Identity card No. 330782198905303117



本复印件仅供出具审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after
issuance.

注册会计师任职资格检验
(浙江增2019053号)

2019
检

浙江注册会计师协会

注册会计师任职资格检验
(浙江增2020043号)

2020
检

浙江注册会计师协会



证书编号: 110001020020
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2018
Date of Issuance

本复印件仅供出具报告使用