

长沙卡友信息服务股份有限公司
2020 年度财务报表出具非标准审计意见
审计报告的专项说明
信会师报字[2021]第 ZB10525 号



专项审计报告



防伪编码: 31000006202171784V

被审计单位名称: 长沙卡友信息服务股份有限公司

审计内容:

报告文号: 信会师报字[2021]第ZB10525号

签字注册会计师: 张福建

注册会计师编号: 370500320001

签字注册会计师: 楼敏

注册会计师编号: 110001530043

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于对长沙卡友信息服务股份有限公司 2020 年度财务报表 出具非标准审计意见审计报告的专项说明

信会师报字[2021]第 ZB10525 号

长沙卡友信息服务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了长沙卡友信息服务股份有限公司（以下简称“卡友信息”）2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 20 日出具了信会师报字[2021]第 ZB10459 号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2020）2 号）的相关要求，我们就有关事项说明如下：

一、 审计报告中非标准审计意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十（一）所述关于其他应收款中应收深圳银桦投资管理有限公司款项涉及的诉讼事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、 发表非标准审计意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

上述带强调事项段部分涉及事项不影响注册会计师所发表审计意见的依据如下：

2018年2月5日，本公司将合法持有的标的基金份额（银桦新三板6号基金份额19,818,465.21份），以每份额人民币1.062905元的价格转让予深圳市银桦投资管理有限公司（以下简称“深圳银桦”），本次标的基金份额转让价格共计人民币贰仟壹佰零陆万伍仟壹佰肆拾伍元柒角陆分（小写：¥21,065,145.76）。

截至2020年12月31日止，其他应收款中应收深圳银桦基金转让款余额为9,886,265.76元。本公司于2020年12月29日对该笔款项申请仲裁，2021年1月4日深圳国际仲裁院已受理该申请（案件受理通知书：（2021）深国仲受52号-1）。2021年3月4日，本公司收到广东省深圳市南山区人民法院查封、扣押、冻结财产通知书；根据（2021）粤0305财保37号生效的民事裁定书，查封、扣押、冻结下列财产：一、冻结深圳银桦在中国工商银行深圳分行存款，冻结结果为：根据该账户可用余额，已实际冻结人民币2,848.20元，冻结额度为人民币13,858,755.79元。期限自2021年2月7日至2022年2月6日。二、冻结深圳银桦持有的新疆光明银桦成长股权投资合伙企业（有限合伙）认缴金额为人民币4,999,990元（即16.1290%）的股权，冻结期限三年，自2021年3月3日至2024年3月2日止。

如审计报告中“强调事项”段落所述关于其他应收款中应收深圳银桦投资管理有限公司款项涉及的诉讼事项，公司已在财务报表附注充分披露，对报告期公司财务状况和经营成果不存在重大影响，未违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定，不影响注册会计师所发表审计意见。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果无影响。

四、非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

上述非标准审计意见涉及事项未违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

五、使用限制

本专项说明仅供卡友信息为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月二十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202009170032



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、管
理信息。

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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,办理清算审计、审核企业财务报告;基本建设资金管理咨询;代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息技术服务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。



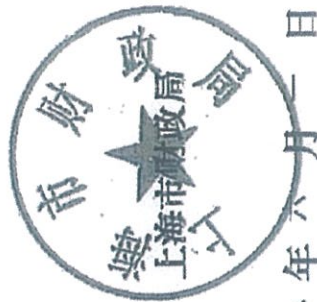
登记机关

2020年09月17日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号：000396

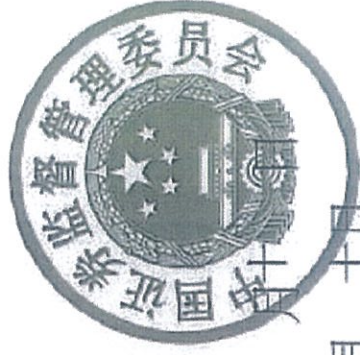
仅供出报告使用，其他无效

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 证券监督管理委员会 审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月 十日

证书有效期至：二〇一三年七月 十日



证书编号: 370500320001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年6月1日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 张福建
 证书编号: 370500320001



继续有效一年。
 r another year after



姓名: 张福建
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1967年12月10日
 Date of birth
 工作单位: 烟台富鑫有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 310101671210365
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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
 2008年9月1日
 9月1日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年9月1日
 9月1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
 2008年9月1日
 9月1日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年9月1日
 9月1日

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
 2000年7月21日
 7月21日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2000年7月21日
 7月21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
 2000年7月24日
 7月24日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2000年7月24日
 7月24日

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年12月4日
 12月4日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年12月4日
 12月4日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年12月31日
 12月31日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年12月31日
 12月31日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

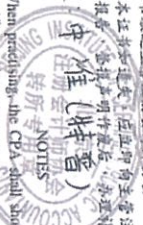
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年12月4日
 12月4日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年12月4日
 12月4日

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
 2008年12月4日
 12月4日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年12月4日
 12月4日



调入: 张维 (特普)
 转出: 张维 (特普)
 转入: 张维 (特普) 2008.12.31



调入: 张维 (特普)
 转出: 张维 (特普)
 转入: 张维 (特普) 2008.12.31



调入: 张维 (特普)
 转出: 张维 (特普)
 转入: 张维 (特普) 2008.12.31



姓名 敬 女
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1976-03-20
 Date of birth
 工作单位 北京天华会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110108197603206344
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



请、继续有效一年。
 id for another year after

110001530043

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会: 2005-03-25
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 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
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

中唯有限 事务所
 CPAs

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

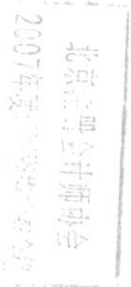
同意转入
 Agree the holder to be transferred to

中唯(特普) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 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.



08年03月28日
 年 月 日

执业: 中唯 2013.11.28
 收入: 中唯 2013.11.28
 转入: 中唯 2013.11.28
 转出: 中唯 2013.11.28
 一、本证书经检验合格，继续有效一年。
 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师应在执业期间，遵守法律法规，恪守职业道德，并接受注册会计师协会的监督管理。
 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 release after making an announcement of loss on the newspaper.

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20日
 年 月 日

