

关于辽宁圣维机电科技股份有限公司
2020 年度财务报表审计报告保留意见的专项说明

北京兴华



关于辽宁圣维机电科技股份有限公司 2020 年度财务报表审计报告非标意见的专项说明

(2021)京会兴专字第 04010005 号

辽宁圣维机电科技股份有限公司全体股东：

我们接受辽宁圣维机电科技股份有限公司（以下简称“圣维科技”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了圣维科技 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，并出具了（2021）京会兴审字第 04010015 号保留意见审计报告。

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—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》（2020 修订）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的保留意见说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

1、持续经营存在重大不确定性

圣维科技已连续多个会计年度发生亏损，主要财务指标显示其财务状况严重恶化，截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润余额-79,191,414.28 元，资产负债率达 116.63%，流动资产远低于流动负债；账面短期借款 8,949.61 万元已经逾期，圣维科技将厂房、土地和机器设备进行抵押且无法偿还该债务。交通银行鞍山支行于 2019 年 11 月 4 日向鞍山市中级人民法院提起诉讼鞍山市中级人民法院已于 2020 年 12 月 7 日判决辽宁圣维偿还交通银行鞍山分行本金、利息及罚息。截至审计报告日，企业尚未偿还且未展期，虽然圣维科技已在财务



报表附注二、(二)中披露了拟采取的改善措施,但我们无法取得与评估持续经营能力未来应对计划相关的充分、适当证据,因此无法判断圣维科技继续按照持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

2、递延所得税资产的确认

截止至 2020 年 12 月 31 日,圣维科技可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产 14,450,196.51 元,如二、1 持续经营存在重大不确定性所述原因,我们无法判断圣维科技未来是否很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,无法认定递延所得税资产核算和列报的准确性。

二、出具保留意见的审计报告的依据和理由

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》第八条规定,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。

我们认为上述保留意见事项虽对财务报表产生重大影响,但对圣维科技 2020 年度的财务报表不具有广泛性。

三、保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

如前段所述事项,我们确定保留意见涉及事项对圣维科技 2020 年度财务报表产生重大影响。同时,我们认为上述事项对圣维科技 2020 年度财务状况和经营成果的影响不具有广泛性。

四、保留意见段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

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“出具保留意见的事项”中涉及的事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

本专项说明是我们根据中国证监会的有关规定出具的，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。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

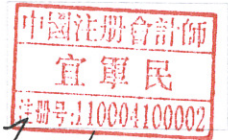


中国·北京
二〇二一年四月二十七日

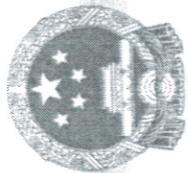
中国注册会计师： 孙 建



中国注册会计师： 宜军民



J



仅供报告附件使用



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息
备案、许可、照
管信息

营业执照

(副本) (10-3)

统一社会信用代码
911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

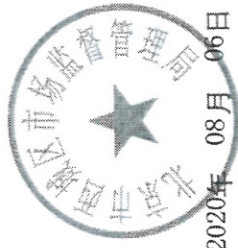
经营范围

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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。(市场主体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；不得从事国家和本市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22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

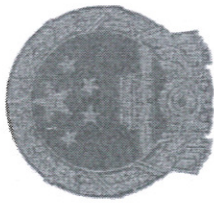
2020年 08月 06日



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。

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

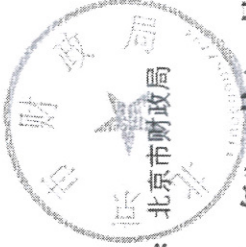
批准执业日期：2013年10月10日



证书序号：0011908

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：北京市财政局

二〇一〇年八月十六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



证书序号: 000377

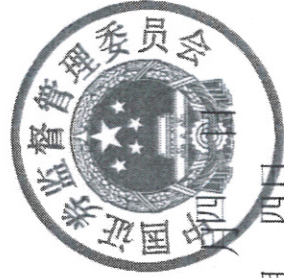
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张恩军

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



证书号: 10 发证时间: 二〇一三年九月四日

证书有效期至: 二〇一三年九月四日

仅供报告附件使用


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 孙建

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1964年1月26日

Date of birth

工作单位 中交会计师事务所

Working unit

身份证号码 110101640126005

Identity card No.

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: 100000781815

No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日

Date of Issue

1999年9月28日

yy/mm/dd



2017 valid this renewal.



2015 valid for annual 2016 this renewal.



姓名: 孙建
证书编号: 100000781815



2004年3月1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

2007年11月14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

2007年11月14日

NOTES

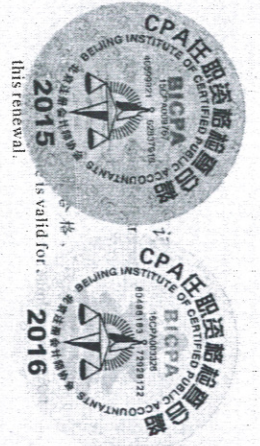
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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 this newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Register



姓名: 宣军民
证书编号: 110004100002

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.

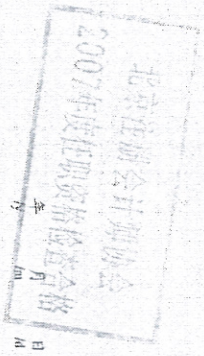


2015
This certificate is valid for
this renewal.

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:
No. of Certificate: 110004100002
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2006-10-12



姓名: 宣军民
Full name: 宣军民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-11-19
Date of birth: 1971-11-19
工作单位: 北京正信东恒
Working unit: 北京正信东恒
身份证号码: 41222711119601
Identity card No.:



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

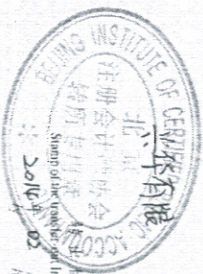


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2008年12月3日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2008年12月3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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2016年03月19日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2016年03月19日