

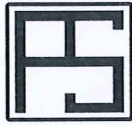
关于中山银利智能科技股份有限公司
2020 年度审计报告中出具保留意见涉及事项
的专项说明

鹏盛 A 专函字[2021]5 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳





鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

关于中山银利智能科技股份有限公司 2020 年度审计报告出具保留意见涉及事项的专项说明

鹏盛 A 专函字[2021]5 号

中山银利智能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中山银利智能科技股份有限公司（以下简称银利智能）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 6 月 25 日出具了保留意见审计报告（鹏盛 A 审字[2021]31 号）。

根据《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）、《关于挂牌公司 2020 年年度报告审计工作提示的通知》（股转系统办发（2021）32 号）要求，并参照中国证券监督管理委员会公告（2020）20 号《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（2020 年修订）》要求，现就相关事项说明如下：

一、出具保留意见涉及的事项

存货的真实性不能确认。如财务报表附注附注五、5 所述，截止 2020 年 12 月 31 日，银利智能存货余额 4,115,816.80 元，其中合同履行成本-材料 1,997,498.89 元，占存货余额的比例为 48.53%，占资产总额的比例为 9.91%。银利智能“合同履行成本-材料”账面按单个原材料列示，施工现场已安装为智能化系统，现场盘点时，无法进行核实，银利智能也未能提供智能化系统的工程物料清单。因此，我们未能对“合同履行成本-材料”1,997,498.89 元，获取到充分、适当的审计证据。

二、出具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。

上述保留意见涉及事项，合同履行成本-材料 1,997,498.89 元占资产总额的比例为 9.91%。我们认为：上述保留意见所涉及事项不足以对财务报表产生广泛性影响。

三、保留意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

上述导致保留意见事项可能对银利智能 2020 年度财务报表产生重大影响，但不具有广泛性。由于我们对发表保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定该事项对银利智能公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度经营成果和现金流量的具体影响。

本专项说明仅供银利智能 2020 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 06 月 25 日



会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

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：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

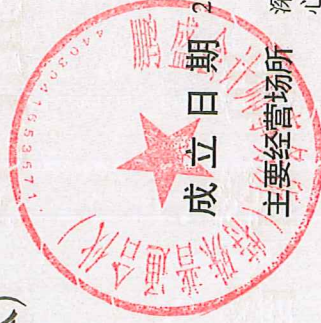
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左上角的企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年12月24日



姓名 凌永平
 Full name 凌永平
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970年1月17日
 Date of birth 1970年1月17日
 工作单位 赣州华昇会计师事务所
 Working unit 赣州华昇会计师事务所
 身份证号码 362122700117003
 Identity card No. 362122700117003



4

证书编号: 361200090014
 No. of Certificate 361200090014
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江西省注册会计师协会
 发证日期: 2006年04月29日
 Date of Issue 2006年04月29日



凌永平(G61200090014), 已通过江西省注册会计师协会2019
 年在继续教育检查, 通过文字, 案卷号 (2019) 94号.

年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



年检二维码(10)



5

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

2019年 11月 13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

2019年 11月 30日

12

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.



扫描二维码

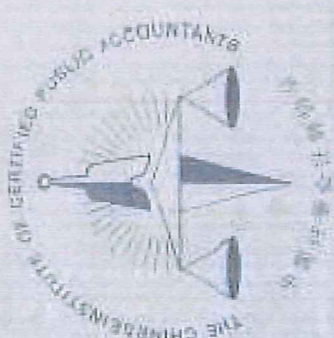
注册号
474700290028
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 474700290028

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓名 Full name	黎中河
性别 Sex	男
出生日期 Date of Birth	1977-09-19
工作单位 Working unit	深圳瑞德会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	422130197209190016