

关于对浙江汀兰商贸股份有限公司
2020 年度财务报表审计出具非标准
审计意见报告的专项说明

勤信专字【2021】第 0878 号

中勤万信
(特殊
普通合伙)

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年六月

关于对浙江汀兰商贸股份有限公司 2020 年度财务报表审计出具非标准审计意见报告 的专项说明

勤信专字【2021】第 0878 号

浙江汀兰商贸股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对浙江汀兰商贸股份有限公司 2020 年度财务报表进行了审计，并于 2021 年 6 月 30 日出具了勤信审字【2021】第 1970 号保留意见的审计报告。

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挂牌公司信息披露细则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、发表保留意见的事项

截止 2020 年 12 月 31 日，浙江汀兰商贸股份有限公司其他应收款余额中桐乡市瑞久服饰科技有限公司 19,000,000.00 元款项，占合并财务报表资产总额的 84.77%，由于我们未能获取充分、适当的审计证据核实该笔借款的性质和可收回性，因此我们对浙江汀兰商贸股份有限公司 2020 年度财务报告出具保留意见的审计报告。

二、发表保留意见的理由和依据

因审计范围受到限制，我们无法核实桐乡市瑞久服饰科技有限公司 19,000,000.00 元借款的商业合理性及最终用途，也无法核实该笔款项能否按照约定时间收回，我们认为上述事项属于《注册会计师审计准则第 1502 号--非标准审计报告》第三章第十一条（二）规定的事项，因审计范围受到限制，不能获取充分、适当的审计证据，虽影响重大，但不至于出具无法表示意见的审计报告。

根据我们的判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，有必要提醒财务报表使用者关注该事项。

三、保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

截止 2020 年 12 月 31 日，浙江汀兰商贸股份有限公司应收桐乡市瑞久服饰科技有限公司 19,000,000.00 元，占合并财务报表资产总额的 84.77%。该事项对浙江汀兰商贸股份有限公司财务状况及经营成果具有重大影响，但不会导致浙江汀兰商贸股份有限公司 2020 年度盈亏性质发生重大变化。

四、保留意见涉及事项是否属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

上述保留意见涉及事项不属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的情形。

五、其他说明事项

本专项说明是依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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》编制的，仅供全国中小企业股份转让系统有限责任公司对浙江汀兰商贸股份有限公司定期报告审核之用，不得用作任何其他用途，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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二一年六月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





统一社会信用代码
91110102089698790Q

营业执照

(副本) (6-1)



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
类型
经营范围

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙
胡柏和

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

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范围，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。)



登记机关

2020年 09 月 02 日

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

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



会计师事务所
执业证书



名称：中勤万信会计师事务所
首席合伙人：胡柏和
主任会计师：
经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000162
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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
二〇二〇年十一月十一日
中华人民共和国财政部制

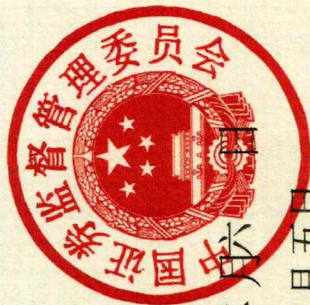


证书序号: 000365

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
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至: 二〇一三年十二月五日



姓名 陈爽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-04-24
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司
Working unit
身份证号码 410202198504240021
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.



2013 03 25

日
月
年

证书编号: 110001620103
No. of Certificate

批准注册会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008
Date of Issuance

2008 年 08 月 14 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.



2014 03 23

日
月
年



2016年3月30日

日

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

2019年3月30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.

2017年3月30日



2018年3月30日

日



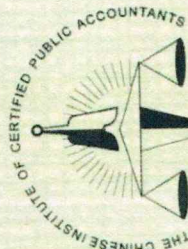
2017 03 30

日



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

2020年3月30日



姓名: 李俊会
性别: 女
出生日期: 1989-09-27
工作单位: 中勤万信会计师事务所(特
殊普通合伙)河南分所
身份证号: 411323198909272628
Identity card No. 411323198909272628



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经年检专用章继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2019年3月30日

证书编号:
No. of Certificate

110001620299

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 05 18



2020年3月30日