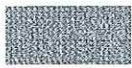


关于对东莞市顺林模型礼品股份有限公司
2021年度财务报表
出具非标准无保留意见涉及事项的
专项说明
信会师函字[2022]第 ZI049 号

立信
(特
文



关于对东莞市顺林模型礼品股份有限公司
2021 年度财务报表出具非标准审计意见
审计报告的专项说明

信会师函字[2022]第 ZI049 号

东莞市顺林模型礼品股份有限公司全体股东：


我们接受委托，审计了东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“顺林模型”）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 22 日出具了信会师报字[2022]第 ZI10151 号的保留意见审计报告。

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（2021）1007 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

如后附财务报表附注五、（二）应收账款及五、（二十八）营业收入所述，截至 2021 年 12 月 31 日，顺林模型对 Pauls Model Art GmbH（以下简称“PMA”）应收账款账面余额为 25,660,674.07 元，占应收账款账面余额的 63.80%、2021 年度对 PMA 的营业收入 10,767,742.35 元，占本期营业收入总额的 18.03%。我们对 PMA 的应收账款实施函证程序，但未能收到回函，对未回函的应收账款实施的替代审计程序无法使我们满意，因此，我们无法就 PMA 账面余额的准确性及营业收入的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

此外，导致对顺林模型 2020 年度财务报表发表保留意见的事项中，无法对 2020 年度营业收入 15,799,378.92 元的准确性获取充分适当审计证据的情况，对 2021 年度财务报表的本期数据和对应数据均



有重大影响。我们无法对此获取充分、适当的审计证据，也无法确定对各期的影响金额。

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 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定，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。

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

我们认为，除“审计报告中非标准审计意见的内容”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺林模型 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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


非标准审计意见涉及事项无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

本专项说明仅供东莞市顺林模型礼品股份有限公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)


中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2022年4月22日



姓 名 龙湖川
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1972-9-28
Date of birth 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 总
工 作 单 位 别分所
Working unit
身 份 证 号 码 510215197209281630
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.

440300141137

证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 07 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

换证日期: 2012年 04月 09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.



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.



龙湖川
440300141137
深圳市注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

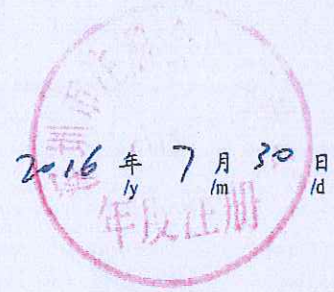
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



8

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.



9





姓 名 name 卢伟胜
性 别 sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1981-06-21
工 作 单 位 Working unit 徐州市长城会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 Identity card No. 420102740521141



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: 440300160006
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 03 月 10 日
Date of Issuance



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.



卢伟胜
440300160006
深圳市注册会计师协会

2013年6月15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.



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.



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.



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

深圳市长城会计师事务所
有限公司 事务所
CPAs

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

2016年8月31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信

事务所
CPAs

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

2016年8月31日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202112280028



扫描二维码
· 国家企业信用信息公示系统
· 信息了解更多行政许可
· 了解详情

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

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

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、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


2021年12月28日



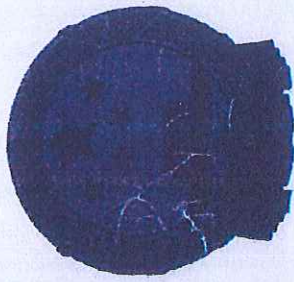
证书序号: 0001247

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(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

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）