

关于对天津宝成机械制造股份有限公司 2021 年度财务报表
出具保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 223008 号



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022893004372
报告名称:	天津宝成机械制造股份有限公司中兴财光华审专字(2022)第223008号
报告文号:	中兴财光华审专字(2022)第223008号
被审(验)单位名称:	天津宝成机械制造股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月24日
报备日期:	2022年04月24日
签字注册会计师:	彭国栋(320300140010), 李铁庆(110001332699)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于对天津宝成机械制造股份有限公司 2021年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 223008 号

天津宝成机械制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天津宝成机械制造股份有限公司（以下简称宝成股份）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并于2022年4月24日出具了保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2022）第223044号），审计报告中包含与持续经营相关的重大不确定性段、强调事项段，其他信息段还报告了其他信息中存在的未更正重大错报。

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》、《监管规则适用指引——审计类第1号》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，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第1221号——计划和执行审计工作时的重要性》确定重要性，宝成股份本年未审报表反映的资产总额为53,083.48万元，按0.5%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为265.42万元。

一、关于导致保留意见的事项

（一）保留意见涉及的事项

1.宝成股份与天津市翔维科技发展股份有限公司（以下简称翔维科技）签订了收款服务协议，协议约定由翔维科技为宝成股份提供应收账款催收服务，服务费用总金额不超过25,000,000.00元（不含增值税）。2020年宝成股份向翔维科技支付款项4,100,000.00元，账面记入管理费用-中介性费用3,867,924.40元（扣除进项税额），2021年宝成股份向翔维科技支付款项500,000.00元，账面记入管理费用-中介性费用471,698.10元（扣除进项税额），发票内容为财务咨询服务

费。由于宝成股份未提供支持该费用发生的依据，我们无法获取充分、适当的审计证据对上述事项的真实性和公允性进行判断。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝成股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（二）发表保留意见的理由和依据

上述事项可能存在的错报对公司 2021 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对宝成股份 2021 年度财务报表作出相应调整。《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》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、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，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对宝成股份 2021 年度财务报表发表了保留意见。

（三）保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对宝成股份报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。



中国注册会计师：

中国注册会计师
彭国华
320300140010

中国注册会计师：

中国注册会计师
李臻
110001332699

2022 年 4 月 24 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 姚庚春

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，出具有关审计报告；代理记账、会计咨询、税务咨询、法律事务及其他经济管理活动；接受国家机关、企业事业单位、社会团体、个体工商户、个人委托办理法律事务；承办资产评估业务；接受委托从事其他法律、行政法规规定的业务；开展经国家有关部门批准的业务。

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021

年 12 月 07 日



与原件一致

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

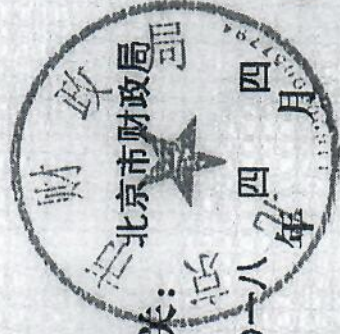
国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

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:

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



与原件一致



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、敬畏合力

请输入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00004038	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2022年04月12日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)		
文号		主题词	

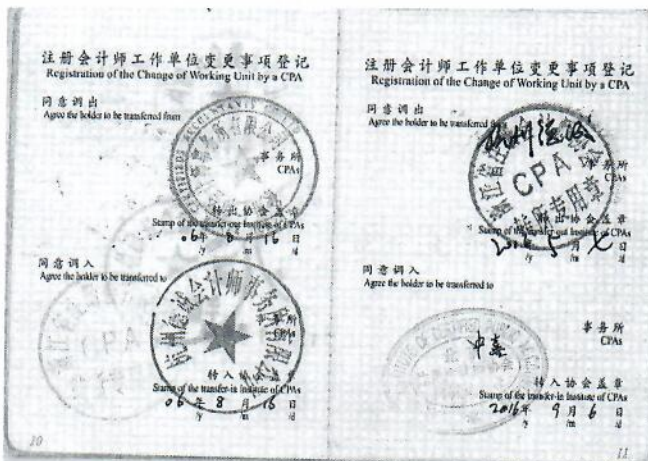
从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)


序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
86	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137

从事证券服务业务会计师事务所名录

与原件一致





与原件一致



李映庆
男
1971年02月29日
北京德新立会计师事务所

Full name: 李映庆
Sex: 男
Date of birth: 1971年02月29日
Working unit: 北京德新立会计师事务所
Member card No.: H10109710926081






姓名: 李映庆
证书编号: 110001332699

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: 110001332699
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年12月15日
Date of issuance: 2000年12月15日









2007年3月1日

2008年3月1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.



北京注册会计师协会
2007年度任职资格考试公告

2007年3月20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8月10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4月3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4月3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4月3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3月29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3月29日

转出: 欧知国际, 2015.4.1

注意事项

- 一、本证书仅限执业使用, 不得转让、涂改。
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应在即时登报注销并补办。

转入: 欧知国际, 2012.6.26

转入: 欧知国际, 2017.11.14

转入: 欧知国际, 2017.11.14

与原件一致