

关于浙江三清国际旅游股份
有限公司二〇二一年度
保留意见审计报告
的专项说明





山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 1616
邮编 250014
电话 0531-86981660

审计报告

鲁舜专审字[2022]第 0230 号

浙江三清国际旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江三清国际旅游股份有限公司（以下简称“三清国旅公司”）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相关财务报表附注，并于 2022 年 6 月 29 日出具了保留意见的审计报告（鲁舜审字[2022]第 0305 号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》的相关要求，我们对本所就三清国旅上述财务报表出具的保留意见说明如下：

一、审计报告中保留事项的内容

本次审计中，三清国旅公司一直未提供桑植县马塔机场有限公司和浙江三清国际旅游股份有限公司吉林分公司的相关资料，三清国旅公司承诺上述两家关联公司一直未开展业务，但我们无法实施审计程序进行核实。

二、发表保留意见的理由和依据

上述事项可能存在的未发现错报对公司 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三清国旅公司 2021 年度财务报表作出相应调整。

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；另根据第八条规定，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。

根据上述规定，我们认为，审计报告中保留意见所涉及事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具了保留意见的审计报告。

三、相关事项对报告期内财务报表可能的影响

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三清国旅公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

本专项说明仅供三清国旅公司 2021 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中国·山东

中国注册会计师: 
陈茂芬
370100290024

中国注册会计师: 
林信宇
370200310043

2022年6月29日

营业执照

(副本) 5-1

统一社会信用代码

91370102MA3U1H42X6



1104719405258
国家企业信用信息公示系统
扫描二维码即可
查询企业信用信息



名称 山东恒信会计师事务所有限公司 (普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 杨洪军

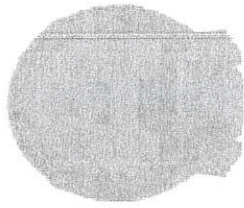
成立日期 2020年12月03日
合伙期限 2020年12月03日至 年 月 日
主要经营场所 山东省济南市历下区花园路205号华鑫商务楼二楼



登记机关

2021年05月18日

169



会计师事务所 执业证书



名称：山东天恒会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：刘永文
 主任会计师：刘永文
 经营场所：山东省济南市经二路100号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1601004

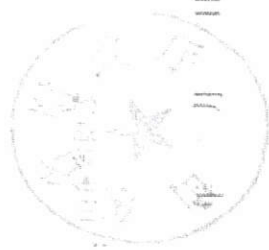
批准执业文号：鲁财会执字〔2019〕26号

批准执业日期：2019年04月16日

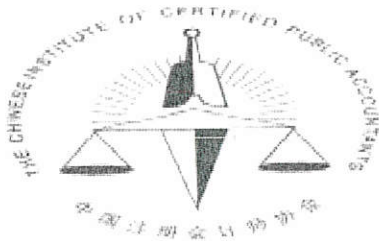
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部、税务总局批准，准予执行注册会计师法定业务范围的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当将执业证书交回《会计师事务所执业证书》颁发部门。

发证机关：



中华人民共和国财政部

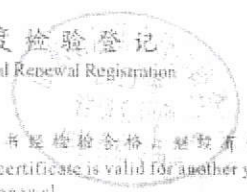


姓名	陈茂芬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-08-02
Date of birth	
工作单位	青岛元富联合会计师事务所
Working unit	
身份证号码	352625197108022839
Identity card No.	

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: 37010290024
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

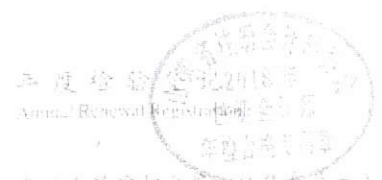
发证日期: 2002 年 07 月 31 日
Date of Issuance

2015 年 07 月 27 日
年 月 日



2019年08月04日

年 月 日



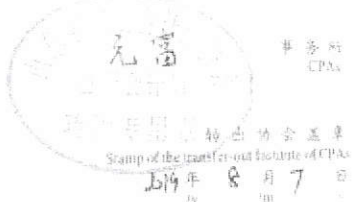
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年02月18日

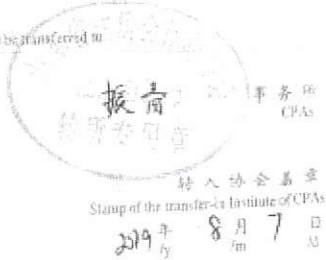
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

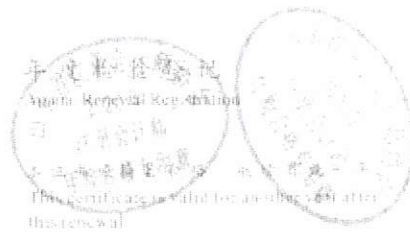


同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名	任 伟 斌
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出 生 日 期	1979-09-08
Date of birth	_____
工 作 单 位	山东润德有限责任会计师事务所
Working unit	_____
身 份 证 号 码	372822197909082211
Identity card No.	_____



The certificate is valid for another 5 years after this renewal.



注册编号: 37030010049

注册单位: 山东省注册会计师协会

注册日期: 2009年04月08日

4 月 8 日

米 武 7 7

注册会计师注册登记表
Registration Form for Work Permit of CPAs

姓名
Name

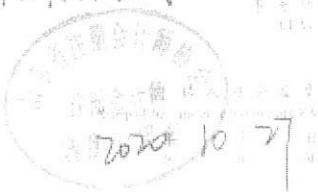
身份证号
ID No.

山东润德



工作单位
Employer

山东中天信诚



更新
更新
注册会计师注册登记表
Registration Form for Work Permit of CPAs

姓名
Name

身份证号
ID No.



工作单位
Employer

山东中天信诚
Shandong Zhongtian Xincheng

工作单位
Employer

工作单位
Employer

山东中天信诚
Shandong Zhongtian Xincheng