

关于北京康孚科技股份有限公司  
年度财务报表审计出具保留意见  
审计报告的专项说明

大信备字[2023]第 1-01062 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
22/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 关于对北京康孚科技股份有限公司年度财务报表审计 出具保留意见审计报告的专项说明

大信备字[2023]第 1-01062 号

### 北京康孚科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京康孚科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2022年12月31日的资产负债表，2022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2023年4月25日出具了大信审字[2023]第 1-03580 号保留意见审计报告。

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细则》及相关规定，现对导致保留意见的事项说明如下：

### 一、审计报告中非标准意见的内容

如财务报表附注五（三）、附注五（二十九）所述，我们对贵公司应收账款、营业收入执行了检查、函证等审计程序，截止2022年12月31日应收账款期末余额9,052.14万元，占总资产比例42.74%；2022年度营业收入发生额为9,580.79万元，截止审计报告出具日我们对应收账款函证金额3,629.71万元，营业收入函证金额5,524.03万元未收到有效的回函，未能达到执行函证程序的审计目标，我们也无法取得充分、适当的替代证据证明，无法判断该事项对财务报表可能产生的影响。

### 二、出具非标意见的依据和理由

上述事项影响贵公司2022年度财务报表的特定项目，可能存在未发现的错报对公司2022年度财务报表产生重大但不具有广泛性的影响，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对贵公司2022年度财务报表做出相应调整。

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，当无法获得充分、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，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
22/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注册会计师应当发表非无保留意见，第八条规定，当无法获得充分、适当的审计证据以作为审计意见的基础，但认为未发现的错报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。我们认为，上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，因此出具了保留意见的审计报告。

### 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

由于应收账款和营业收入未回函金额较大，我们无法判断该事项对财务报表可能产生的影响。

上述事项，我们无法合理确定其对报告期财务状况和经营成果的影响。

四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明  
无。

### 五、其他说明事项

本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十五日



统一社会信用代码  
91110108590611484C

# 营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码  
获取更多登  
记、备案、许可、  
资质信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

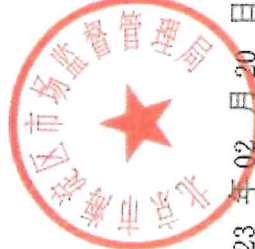
经营范围 吴卫星, 谢泽敏

注册资本 5110万元

成立日期 2012年03月06日

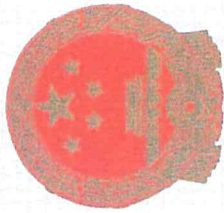
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

会计师事务所  
经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告；验资并出具审计报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；接受委托，办理企业纳税事项审核、税务代理、税务筹划、税务咨询、税务培训等法律事务；会计咨询、税务咨询、法律、法规、规章规定允许的其他经营活动，以及国家规定禁止和限制从事的经营活动。



登记机关

2023年02月20日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：谢泽敏  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

## 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、出借、转让。
- 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



中华人民共和国财政部制

仅供北京康孚科技股份有限公司2022年使用

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: 110001693606  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001年 09月 04日  
Date of Issuance



姓名: 熊建辉  
证书编号: 110001693606

年 月 日  
Year Month Day

姓名: 熊建辉  
Sex: 男  
出生日期: 1975-10-11  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 360111751011353  
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.



年 月 日  
Year Month Day

年 月 日  
Year Month Day

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

仅供北京康宝利科技股份有限公司2022年度年审使用之附件



中国注册会计师协会



姓名 王丽萍  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1983-11-09  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 370305198311094023  
 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.

仅供北京康孚科技股份有限公司2022年度非附加证明之附件使用

姓名：王丽萍  
 证书编号：110101410534

证书编号：110101410534  
 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：2018年08月16日  
 Date of Issuance

年 月 日