

关于东莞市顺林模型礼品股份有限公司  
2022 年度财务报告  
保留意见审计报告的

**专项说明**

深旭泰报字[2023]002 号



深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

Xutai Certified Public Accountants (General Partnership)

地址：深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 层 B

电话：0755-2770 9801



东莞市顺林模型礼品股份有限公司

## 保留意见审计报告的专项说明

### 目 录

一、专项说明 .....	1
二、会计师事务所及会计师营业执照和证书	



## 专项说明

深旭泰报字[2023] 002 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，对东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“顺林模型”）2022 年度财务报表进行审计，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表、合并及公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 27 日出具了深旭泰财审字[2023]109 号保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号-非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，现将无法表示意见涉及事项情况说明如下：

### 一、审计报告中保留意见的内容

如审计报告后附财务报表附注五、2、应收账款及五、28、营业收入所述，截至 2022 年 12 月 31 日，顺林模型对 PaulsModelArtGmbH(以下简称“PMA”)应收账款账面余额为 7,116,474.44 元，占应收账款账面余额的 29.73%、2022 年度对 PMA 的营业收入 20,133,401.96 元，占本期营业收入总额的 21.32%。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。

### 二、发表保留意见的理由和依据

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，注册会计师应当在审计报告中发表保留意见：（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、保留意见涉及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

我们认为，除“审计报告中保留意见的内容”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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

保留意见涉及事项无违反企业会计准则及相关信息披露规范规定的情形。

### 五、其他事项说明

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 2022 年年度报告的目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



谭旭明

中国注册会计师：

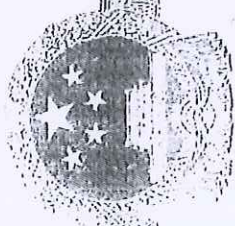


尹擎

二〇二三年四月二十八日

主题词：东莞市顺林模型礼品股份有限公司 专项说明





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91440300590742855B



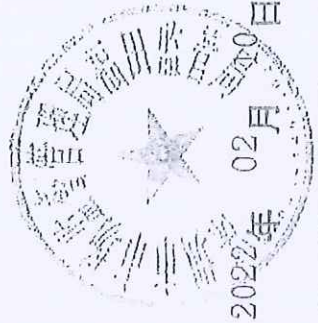
名称 深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 谭旭明

成立日期 2012年02月02日

主要经营场所 深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号潮北大厦29南B



登记机关

**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可前置文件后方可开展经营活动。

2. 商事主体经营范围或许可事项等发生变化，应在规定期限内通过公示系统或扫描右方的二维码查询。

3. 公示系统每年12月31日前，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



证书序号: 0016863

### 说明

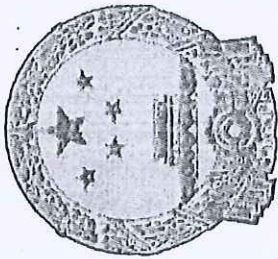
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年一月十四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 深圳旭泰会计师事务所  
(普通合伙) 谭旭明

首席合伙人: 谭旭明

主任会计师: 深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道

经营场所: 9003 号湖北大厦 29 南 B

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470253

批准执业文号: 深财会[2012]6 号

批准执业日期: 2012 年 1 月 17 日

注册会计师工作业绩变更登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

深圳中洲会计师事务所

2017年1月10日

深圳中洲会计师事务所

2017年1月10日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2017.4.14



注意事项

1. 注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范。
2. 注册会计师应当依法纳税。
3. 注册会计师应当依法参加社会保险。
4. 注册会计师应当依法参加继续教育。
5. 注册会计师应当依法参加年检。

2017.12.31

1. When practicing the CPA shall show the appropriate certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used for the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the issuing authority in case of loss. The CPA shall report to the issuing authority of CPAs immediately and for the suspension procedure of reissue after making an announcement on the loss on the news paper.

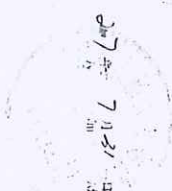
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2017年5月18日

2017.7.27

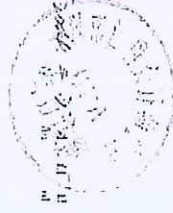


年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2011.5.28



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

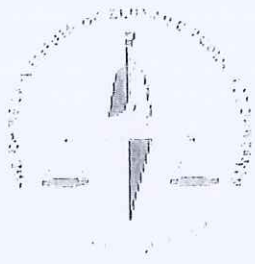
2017.6.15



姓名: 刘  
Sex: 刘  
出生日期: 1982.11.11  
Date of Birth: 1982.11.11  
工作单位: 深圳中洲会计师事务所  
Work Unit: 深圳中洲会计师事务所  
身份证号码: 440303198211111111  
Identity Card No: 440303198211111111







姓名: 王强  
 性别: 男  
 出生日期: 1962-08-08  
 工作单位: 湖南大学会计学院  
 身份证号: 430101196208081133

姓名: 王强  
 性别: 男  
 出生日期: 1962-08-08  
 工作单位: 湖南大学会计学院  
 身份证号: 430101196208081133

注册会计师

本人符合《注册会计师法》规定的条件，特此申请注册，请予核准。



注册会计师注册申请表  
 Application Form for Registration of Accountant

注册单位: 湖南大学会计学院  
 注册日期: 2023-10-26

注册有效期: 2023-10-26 至 2026-10-26

注册地点: 湖南省长沙市

注册会计师

本人符合《注册会计师法》规定的条件，特此申请注册，请予核准。

注册会计师注册申请表  
 Application Form for Registration of Accountant

注册单位: 湖南大学会计学院  
 注册日期: 2023-10-26

注册有效期: 2023-10-26 至 2026-10-26

注册地点: 湖南省长沙市

注册会计师

本人符合《注册会计师法》规定的条件，特此申请注册，请予核准。

湖南大学