

徐州趣伟电子股份有限公司  
2022年度财务报告非标准审计意见的  
专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23FCUPW69A



地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

## 徐州超伟电子股份有限公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

中兴华报字 (2023) 第 010072 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司:

我们接受委托,对徐州超伟电子股份有限公司(以下简称“超伟股份”)2022 年度财务报表进行了审计。并于 2023 年 6 月 28 日出具了无法表示意见的审计报告(报告编号:中兴华审字(2023)第 015811 号)。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求,就相关事项说明如下:

### 一、非标准审计意见涉及的主要内容

1. 审计期间超伟股份没有提供银行函证、往来函证等对方信息,我们无法实施函证审计程序,不能对截止 2022 年 12 月 31 日的银行存款、往来款余额获取充分、适当的审计证据,不能确认 2022 年末银行余额、往来科目余额的正确性。

2. 审计期间企业无法组织人员进行实物盘点,被审计单位未能配合审计人员进行相关监盘工作,因而我们未能对超伟股份 2022 年末的存货实施监盘程序,也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。同时超伟股份本期计提 7,365,043.30 元的存货跌价准备,没有提供计提依据和相关明细资料,我们不能确认存货余额 2,554,570.30 元的正确性。

3. 超伟股份未能提供 2022 年度的原始凭证和重要收支合同,我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据,不能确认有关收入支出的真实性。

### 二、发表无法表示意见的理由和依据

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》第四章第二节第十条:“如果无法获取充分、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且具有广泛性,注册会计师应当发表无法表示意见。”的规定,我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性,故出具无法表示意见。



### 三、无法表示意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

依据我们已经获得的审计证据，我们无法确定超伟股份 2022 年度财务报表是否存在重大错报。

### 四、相关事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断形成无法表示意见的基础中涉及事项对超伟股份报告期财务状况、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。

上述专项说明仅限于超伟股份 2022 年年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023 年 6 月 28 日







# 营业执照

(副本) (5-4)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

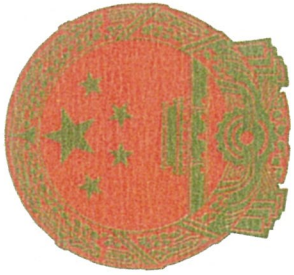
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2023年03月08日





# 会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

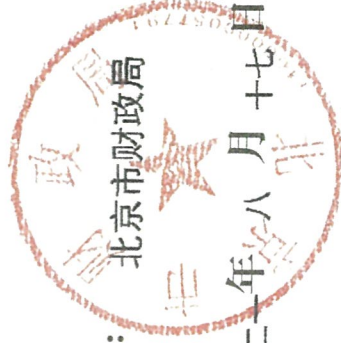
批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号： 0014686

## 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：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名: 宁兰华  
Full name: Ning Lanhua

性别: 女  
Sex: Female

出生日期: 1965年10月17日  
Date of birth: 1965/10/17

工作单位: 湖北中庆会计师事务所有限公司  
Working unit: Hubei Zhongqing CPAs

身份证号码: 422429651017830  
Identity card No.: 422429651017830

  
 年度检验登记  
Annual Renewal Register


  
 姓名: 宁兰华  
证书编号: 421600613404  
This certificate is valid  
this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate: 421600613404

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会


发证日期:  
Date of Issuance: 1999年 10月 10日






年度检验登记  
Annual Renewal Register

2012




年度检验登记  
Annual Renewal Register

2013




年度检验登记  
Annual Renewal Register

2014




年度检验登记  
Annual Renewal Register

2015



年度检验登记  
Annual Renewal Register

2016



2006年 3月 10日  
 2006年 3月 10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

  
 事务所  
CPAs  
 2016年 10月 17日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 事务所  
CPAs  
 2016年 10月 17日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

**注意事项**  
 NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

150 (Member)





姓名 查生怀  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1981-06-26  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 420281198106265036  
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: 110001670575  
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: 2022 年 11 月 18 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/m /d