

浙江兆久成信息技术股份有限公司

专项审计报告

绍鉴湖专审字（2024）第 043 号

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）

SHAOXING JIANHU UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LP.

关于浙江兆久成信息技术股份有限公司 2023 年度财务报表发表非标准审计意见的 专项说明

绍鉴湖专审字（2024）043 号

浙江兆久成信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江兆久成信息技术股份有限公司（以下简称兆久成公司）2023 年度的财务报表，并出具了《审计报告》（绍鉴湖会审字（2024）第 082 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》（股转系统公告（2021）1007 号）要求，现将兆久成公司有关情况说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

我们在对兆久成公司工程施工、工程结算、合同资产科目审计时发现兆久成公司上述科目二级明细项目间存在串户以及项目完工或者终止后未按照项目实际毛利情况调整合同毛利的情况。虽然我们对大部分项目存在串户的情况以及完工项目的合同毛利进行了修正，但我们无法获取充分适当的审计证据保证公司项目是否修正完整。

二、出具保留意见审计报告的详细理由和依据

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》第七条的规定：“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情形时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见”以及第八条的规定：“当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，注册会计师应当发表保留意见”

我们认为，本说明所述事项影响兆久成公司 2023 年度财务报表的特定项目，

且对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，故出具保留意见审计报告。

三、保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果的影响

由于我们对导致保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定上述事项对兆久成公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度经营成果及现金流量的具体影响。

特此说明。

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）

中国·绍兴

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913306027757412858 (1/1)



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 绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）

出资额 叁佰贰拾万元整

类型 普通合伙企业

成立日期 2005年06月03日

执行事务合伙人 沙建尧

主要经营场所 浙江省绍兴市越城区世茂天际中心1302-1室

经营范围 审计业务:包括审查会计报表,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,验证资本,其他审计业务;基建预决算审计,工程造价咨询,招投标代理。税务代理;会计咨询、会计服务业务:包括会计管理咨询,代理记账,项目可行性研究项目评估,其他会计咨询、会计服务业务(包括培训财会人员、会计帐册凭证、会计电算化软硬件用品的销售等);管理咨询:包括商业计划书编制,可行性研究报告编制(凡经营范围中涉及前置审批或资质的凭证经营)。(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)

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：沙建尧

主任会计师：

经营场所：浙江省绍兴市越城区世贸天际中心 1302-1 室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：33000281

批准执业文号：浙财会字〔2005〕32号

批准执业日期：2005年6月3日

证书序号：0019816

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：



2024年2月5日

中华人民共和国财政部制

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

大信上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年 4月 21日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江注册会计师协会
绍兴鉴湖 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年 4月 22日
/y /m /d

13

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.



沙建尧 330001061188

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 沙建尧
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-15
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 330622197003152819
Identity card No.

证书编号: 330001061188
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年 12月 30日
Date of Issuance /y /m /d



登记
Registration

合格，继续有效一年。
valid for another year after

沙建尧(330001061188)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 陈琪耀
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1993年8月16日
Date of birth _____
工作单位 绍兴鉴湖联合会计师事务所(普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 330621199308167395
Identity card No. _____



陈琪耀 330002810009



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：330002810009
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年12月1日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d