

山东鼎盛精工股份有限公司

出具保留意见涉及事项的专项说明

亚会专审字（2024）第 02110035 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十五日

山东鼎盛精工股份有限公司
出具保留意见涉及事项的专项说明

目 录	页 码
一、出具保留意见涉及事项的专项说明	1-3



出具保留意见涉及事项的专项说明

亚会专审字（2024）第 02110035 号

山东鼎盛精工股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成山东鼎盛精工股份有限公司（以下简称“鼎盛精工公司”）2023 年度财务报表的审计工作，并于 2024 年 4 月 25 日出具了亚会审字（2024）第 02110201 号保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》、《监管规则适用指引—审计类第 1 号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、非标准审计意见内容

如财务报表附注六、6 存货期末余额包含鼎盛精工子公司东营植诚机电技术开发有限公司在产品 11,760,921.59 元，我们无法就上述存货的相关认定获取充分、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、出具保密意见的理由和依据

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》第八条规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（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。

保留意见涉及事项的存货账面余额为人民币 11,760,921.59 元，占合并资产总额的比例为 4.32%。我们认为：上述保留意见所涉事项不足以对财务报表产生广泛性影响。

三、保留审计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的影响程度

上述导致保留意见事项可能对鼎盛精工公司 2023 年度财务报表产生重大影响，

但不具有广泛性。上述事项主要影响存货，由于我们对发表保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定该些事项对鼎盛精工公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度经营成果和现金流量的具体影响。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

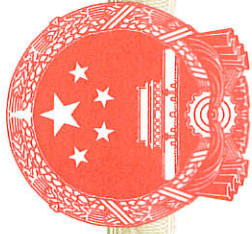


中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年四月二十五日



营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



(副本) (6-1)

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3400万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

登记机关



2023年12月28日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 邹泉水
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 110100075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年8月9日

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

2023年 11 月 6 日

中华人民共和国财政部制



153



姓名 宋峰岗
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-2-13
Date of birth
工作单位 北京会计师事务所
Working unit
身份证号码 61212730213001
Identity card No.



姓名: 宋峰岗

证书编号: 110001660101

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

110001660101
北京注册会计师协会

2007年 11月 15日



This is valid for
this renewal

2016-03-21



北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格



姓名 郭爱芬

姓 Full name
性 Sex

女

出生日期 Date of birth

1965-05-23

工作单位 Working unit

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)河南分所

身份证号码 Identity card No.

320311196505231267



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: 110100750337
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 09 月 28 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d