

关于东莞市顺林模型礼品股份有限公司
2022 年度审计报告保留意见涉及事项
在本期消除的专项说明

专项说明

深旭泰报字[2024]003 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 南 B

电话：0755-2770 9801

东莞市顺林模型礼品股份有限公司

2022 年度审计报告保留意见涉及事项在本期消除的专项说明

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[2024]003 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，业已完成对东莞市顺林模型礼品股份有限公司(以下简称“顺林模型”)2023年度财务报表的审计工作，并于2024年4月29日出具了深旭泰财审字[2024]118号标准无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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，我们对 2022 年度审计报告保留意见涉及事项的影响消除说明如下：

一、2022 年度审计报告保留意见的具体内容

我们于 2023 年 4 月 27 日对顺林模型 2022 年度的财务报表出具了深旭泰财审字[2023]109 号带保留意见的审计报告。对于该报告中导致发表上述意见的事项，我们于 2023 年 4 月 28 日出具了深旭泰报字[2023]002 号关于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。非标事项的具体内容如下：

如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、2022 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响消除情况

2023 年度审计中，我们对 2022 年业务再次实施了检查程序，对 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额和 2023 年度的交易额实施了检查、函证等程序，取得了 PMA 公司交易和应收账款询证函回函，回函与账面记录一致，与报关单、出库单等相关信息核

对一致。因此，该事项已经消除。

三、相关事项对期初数和当期审计意见的影响

2022 年度审计报告所涉非标事项不影响期初数，上期非标事项在本期已消除，对当期审计意见不再产生影响。

四、其他事项说明

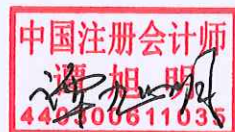
上述专项说明是我们根据证券监管机构的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



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：



谭旭明

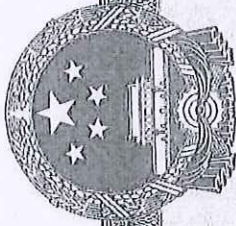
中国注册会计师：



尹擎

二〇二四年四月二十九日

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号湖北大厦29南B

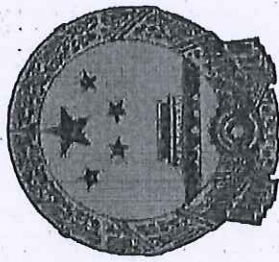
重要提示

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，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，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。

登记机关



2023年04月19日



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)

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

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:

二〇一二年二月十四日

中华人民共和国财政部制

姓名: 廖旭明
 Full name: 廖旭明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967/06/12
 Date of birth: 1967/06/12
 工作单位: 深圳前海发展银行
 Working unit: 深圳前海发展银行
 身份证号码: 330403196706120599
 Identity card No.: 330403196706120599



记

Registration

有效期: 一年

2017.000EDM 中册号 有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

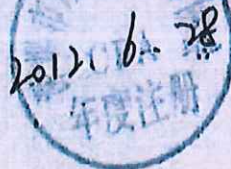
2011.5.28



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2013.6.15





证书编号: 430100010031
 注册地点: 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 2005年12月25日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 尹芳
 Full name: 尹芳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-08-06
 Date of birth: 1962-08-06
 工作单位: 湖南人华新正会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖南人华新正会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430521196208066137
 Identity card no.: 430521196208066137



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出

湖南人华新正会计师事务所有限公司

尹芳



同意调入

北京兴华会计师事务所有限公司

尹芳



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2004-7-29



2008-9-11

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出

北京兴华会计师事务所有限公司

尹芳



同意调入

湖南人华新正会计师事务所有限公司

尹芳



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010-3-15

2010-9-18