

关于河北宣化新迪电瓷股份有限公司
2023年度财务报表
保留意见审计报告中的专项说明
中兴财光华审专字（2024）第 207328号

关于河北宣化新迪电瓷股份有限公司
2023 年度财务报表
保留意见审计报告中的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 207328 号

关于河北宣化新迪电瓷股份有限公司

2023 年度财务报告出局

保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 207328 号

河北宣化新迪电瓷股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了河北宣化新迪电瓷股份有限公司（以下简称新迪电瓷公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 30 日出具了保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 207441 号）。

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第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《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，现就相关事项说明如下：

一、合并财务报表整体的重要性水平

新迪电瓷公司 2023 年度财务报表的重要水平确认选择利润总额为基准，按 5% 计算确认财务报表整体的重要性水平为 2,775,100.00 元。

二、保留意见涉及的主要内容

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：

如财务附注五、7，贵公司子公司江西强联电气有限公司期末存货金额 33,601,660.30 元，由于江西强联电气有限公司未提供盘点日存货明细，我们无法执行存货监盘程序，为此我们实施了访谈、检查等审计程序，我们认为仍无法对期末相关存货的数量和状况获取充分适当的审计证据。

以上事项不影响已发表的审计意见。

三、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》，“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”。

上述保留意见涉及事项符合“(二)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”，因此，我们对新迪电瓷公司 2023 年度财务报表出具保留意见的审计报告。

四、保留意见涉及事项对报告期内新迪电瓷公司财务状况和经营成果的影响

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，我们无法就上述保留意见涉及事项对 2023 年度新迪电瓷公司的财务状况、经营成果和现金流量的影响进行量化。

五、保留意见涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形说明

截至本说明出具日，保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

本专项说明仅供新迪电瓷公司 2023 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

中兴财光华会计师事务所



中国·北京

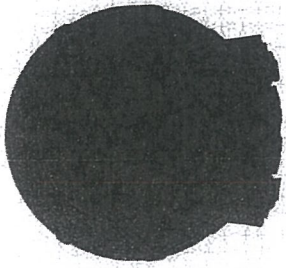
中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 30 日



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

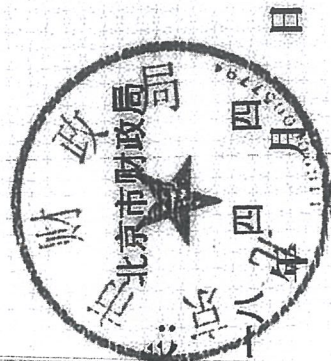


证书序号：0000187

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》。

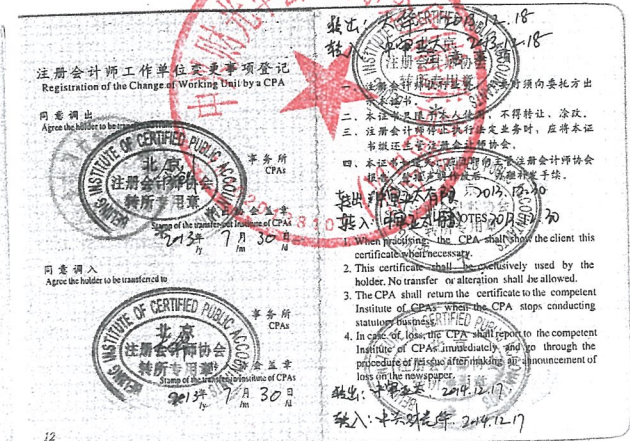
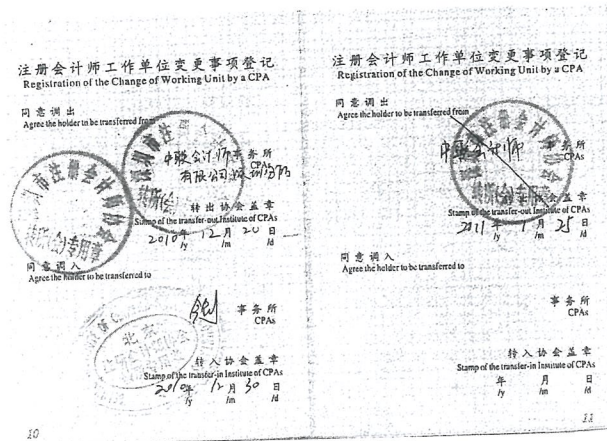
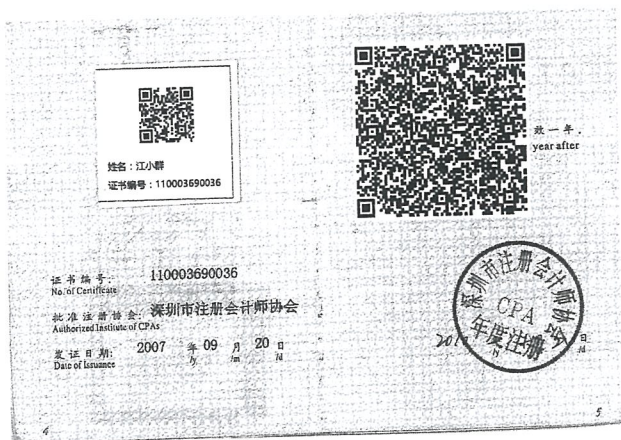
与原件



发证机关：

二〇一四年四月二十八日

中华人民共和国财政部制





与原件一致



姓名: 姜顺期
 Full name: 姜顺期
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-03-27
 Date of birth: 1965-03-27
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
 Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司
 身份证号码: 429001850327771
 Identity card No.: 429001850327771



证书编号: 11000082685
 No. of Certificate: 11000082685
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2003年 07月 29日
 Date of Issuance: 2003年 07月 29日

年度检验登记
 Annual Renewal Register



姓名: 姜顺期
 证书编号: 11000082685
 本证书经检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



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.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

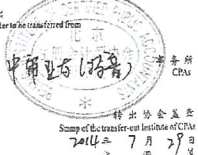


同意转入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

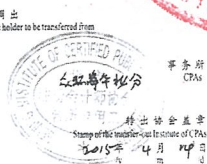


同意转入
 Agree the holder to be transferred to

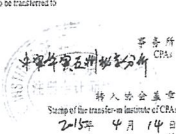


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



转入: 中审亚太会计师事务所 2015.11.7
 转入: 中审亚太会计师事务所 2015.11.7

- 注册会计师执业公告, 必要时应向委托方
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师依法执行法定业务时, 应将本证书与执业注册会计师事务所。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.