

关于杭州鼎楚节能科技股份有限公司

二〇一六年度审计报告

非标意见的专项说明



关于杭州鼎楚节能科技股份有限公司 2016 年度审计报告非标意见的专项说明

(2017) 京会兴专字第 68000020 号

中国证券监督管理委员会：

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受杭州鼎楚节能科技股份有限公司（以下简称“鼎楚节能公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了鼎楚节能公司 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注，并出具了（2017）京会兴审字第 68000045 号审计报告。

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第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的非标意见说明如下：

一、 审计报告中非标意见的内容

如财务报表附注九、所述，鼎楚节能公司的主营业务 EMC 能源管理采用代理制度，于确认收入的同时确认相应的代理费用，期末对未收到抄表单的项目收入进行了暂估。

2016 年度计提计入营业成本的代理费用为 166.35 万元。

2016 年确认暂估收入 156.90 万元。

由于尚未建立完善的代理费用相关台账，公司抄表存在较大延时，暂估收入的依据不充分，我们无法就代理费用和暂估收入的账面价值以及鼎楚节能公司确认的 2016 年度代理成本和暂估收入获取充分、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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

二、出具非标意见的审计报告的依据和理由

由于鼎楚节能公司尚未建立完善的代理费用相关台账,暂估收入的依据不充分,我们无法就代理费用和暂估收入的账面价值以及鼎楚节能公司确认的2016年度代理成本和暂估收入获取充分、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。

基于以上原因,我们出具了保留意见的审计报告。

三、非标意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

由于我们无法获取充分、适当的审计证据,进而也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

我们无法判断上述保留事项对鼎楚节能公司报告期财务状况和经营成果可能产生的影响。

四、非标意见段中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的情形说明

上述事项我们未发现鼎楚节能公司明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国·北京
二〇一七年四月二十六日

中国注册会计师:





编号: 0 02140398

营业执照

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2016



企业信用信息公示系统网址：
qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书



证书序号: NO. 019788

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 110000010

注册资本(出资额): 4800万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10



中华人民共和国财政部制



报告附件

证书序号: 00048

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇〇六年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月

二十七日



姓名: 吴新华
Full name: 吴新华
Sex: 男
出生日期: 1972-09-20
Date of birth: 1972-09-20
工作单位: 杭州德诚会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州德诚会计师事务所有限公司
身份证号: 330111197209200678
Identity card No: 330111197209200678



证书编号: 330002110082
发证机构: 浙江省注册会计师协会
Issued by: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2008年01月01日
Valid from: 2008年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年, 期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年, 期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年, 期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年, 期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年01月01日

2012年01月01日



姓名 罗爱普
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-09-18
Date of birth
工作单位 杭州德诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 332626197809182221
Identity card No

证书编号: 33002130008
No. of Cert. Book
执业注册会计师: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年3月31日
Date of Issuance

年度检验登记

本证书有效期限合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年1月



注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出
Agree to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree to be transferred to

浙江华新税务师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2013年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出
Agree to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
年 月 日

登记

同意转入
Agree to be transferred to

本证书有效期限合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年1月

年度检验登记

本证书有效期限合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年1月