贵州振华天通设备有限公司

审计报告

中天运[2018]审字第 90026 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目　　录

1、 审计报告 1
2、 资产负债表 4
3、 利润表 6
4、 现金流量表 7
5、 所有者权益变动表 8
6、 财务报表附注 10
7、 事务所营业执照复印件.....39
8、 签字注册会计师资质证明复印件.....40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审计报告

中天运审字[2018]第 90026 号

贵州振华天通设备有限公司：

一、审计意见

我们审计了贵州振华天通设备有限公司（以下简称振华天通公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 11 月 30 日的资产负债表，2016 年度、 2017 年 1-11 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振华天通公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 11 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于振华天通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，振华天通公司 2017 年 1-11 月发生净亏损 25,997,321.45 元，且于 2017 年 11 月 30 日，振华天通公司流动负债高于资产总额 10,184,012.97 元。上述事项或情况，连同财务报表附注十所示的其他事项，表明存在可能导致对振华天通公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，本审计报告仅供振华天通公司股东的股权变更之用。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

振华天通公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估振华天通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项。并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振华天通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振华天通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振华天通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致振华天通公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　吕志（项目合伙人）

中国注册会计师：信翠双

中国·北京　　二〇一八年三月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站