

奥瑞德光电股份有限公司
出具带强调事项段的保留意见涉及事项
的专项说明

大华特字[2019]002338号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

奥瑞德光电股份有限公司

出具带强调事项段的保留意见涉及事项的专项说明

	目 录	页 次
一、	出具带强调事项段的保留意见涉及事项的专项说明	1-3

一
二
三

出具带强调事项段的保留意见涉及事项的 专项说明

大华特字[2019]002338号

奥瑞德光电股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成奥瑞德光电股份有限公司（以下简称奥瑞德）2018年度财务报表的审计工作，并于2019年4月24日出具了大华审字[2019]006050号带强调事项段的保留意见审计报告。

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》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、审计报告中导致保留意见的事项段的内容

我们在审计报告中撰写的“形成保留意见的基础”段的内容如下：因奥瑞德存在未经董事会、股东大会批准的对外违规借款及担保事项，涉及借款本金共计48,414.2219万元，涉及担保本金共计25,000.00万元（详见附注十一\（二））。我们虽然对奥瑞德截至财务报告报出日前已发生和可能发生的诉讼和索赔等事项实施了检查、计算、函证、与管理层及常年法律顾问的沟通等必要的审计程序，奥瑞德也发布了对外债权登记公告，但我们仍无法判断奥瑞德是否因上述原因还存在其他未经批准的对外借款担保事项，以及对奥瑞德2018年度财务报表的影响。

二、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注：

如财务报表附注十三其他重要事项（七）所述，2018年5月31日，奥瑞德因涉嫌违反证券法律法规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至财务报告日止，中国证券监督管理委员会未发布对奥瑞德的调查结果。

本段内容不影响已发表的审计意见。

三、出具带强调事项段的保留意见的理由和依据

奥瑞德实际控制人左洪波及其控制的奥瑞德、哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司存在向安徽省金丰典当有限公司、朱丽美、王悦英进行借款融资的行为。左洪波在未经过奥瑞德正常内部审批流程的情况下，2017年以奥瑞德及子公司的名义与债权方签订了借款协议，由此形成账外负债。

2018年度，左洪波在未经过奥瑞德正常内部审批流程的情况下，以奥瑞德的名义与安徽省金丰典当有限公司再次签署合同编号为续201730000051-1号、201730000051-2号的续当合同及201830000042-1号的典当合同。

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》与《中国注册会计师审计准则第1311号—对存货、诉讼和索赔、分部信息等特定项目获取审计证据的具体考虑》，奥瑞德涉及或有事项尚未解决，我们虽然对奥瑞德截至财务报告报出日前已发生和可能发生的诉讼和索赔等事项实施了检查、计算、函证、与管理层及常年法律顾问的沟通等必要的审计程序，但我们仍无法判断奥瑞德是否因上述原因还存在其他未经批准的对外借款担保事项，无法判断奥瑞德2018年度财务报表附注十一\（二）披露的或有事项及

预计负债的完整性及准确性。

四、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

如前段所述事项，我们无法确定相关事项对奥瑞德 2018 年度财务报表的影响。同时，我们认为上述事项对奥瑞德 2018 年度财务状况和经营成果的影响不具有广泛性。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十四日

证书序号: 0000093

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:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

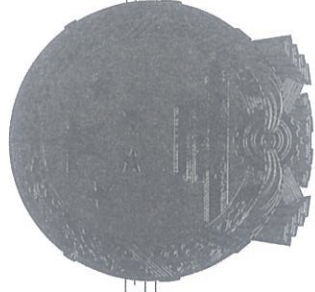
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：000398

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
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书号：01

发证时间：九

证书有效期至：二〇二〇年九月十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 于建永
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1979-05-10
Date of birth _____

工作单位 北京中天永信会计师事务所
Working unit _____

身份证号码 130984197905100610
Identity card No. _____

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会




2015-04-01
This certificate is valid until _____

2012.4.16



北京注册会计师协会
CPA
年检合格章
2016年3月

证书编号: 110002720017
No. of Certificate _____

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: 2004-06-20
Date of Issuance _____

年度检验登记
Annual Renewal Register



姓名: 于建永
证书编号: 110002720017

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018-05-11



合格, 经 2016-03-21
is valid for another year after



合格, 经 2017-03-31
is valid for another year after



北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格
2008年3月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to another Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to this Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 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

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.



姓名 段岩峰
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1984-01-18
 Date of birth _____
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit () _____
 身份证号码 130636198401185419
 Identity card No. _____

BICPA



2015-04-01 this renewed. 2016-03-21
 2017-03-31



姓名: 段岩峰
 证书编号: 110101480059

2018-05-11



证书编号: 110101480059
 No. of Certificate

北京注册会计师协会
 Authorized Institutes for CPA

发证日期: 2014 年 07 月 16 日
 Date of Issuance