

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85560449

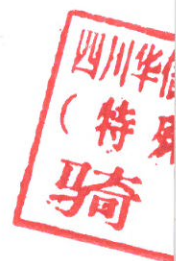
邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

关于对四川宏达股份有限公司

2020 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项报告

川华信专(2022)第 0280 号



目录:

1、防伪标识

2、专项报告

防伪编号: 0282022040205682874
报告文号: 川华信专(2022)第0280号
委托单位: 四川宏达股份有限公司
被审单位名称: 四川宏达股份有限公司
营业执照号码: 91510600205363163Y
事务所名称: 四川华信(集团)会计师
事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2022-04-28
报备时间: 2022-04-28 13:06
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 武兴田
黄磊
王学容



防伪二维码

四川宏达股份有限公司

2020年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮件: schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

关于四川宏达股份有限公司 2020年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项报告

川华信专（2022）第 0280 号

四川宏达股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川宏达股份有限公司（以下简称宏达股份）2021年度的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于2022年4月28日出具了川华信审（2022）第0002号含“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020年修订）》、《监管规则适用指引—审计类第1号》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，现对上年度导致保留意见事项的消除情况说明如下：

一、上年度导致保留意见事项的具体内容

宏达股份2020年度审计报告中“二、形成保留意见的基础”部分所述：

“宏达股份持有四川信托有限公司（以下简称四川信托）22.1605%的股权，列报于长期股权投资，按权益法进行核算；截至2020年12月31日，“长期股权投资—四川信托”的账面价值为零；2020年度确认对四川信托的投资收益-2.60亿元，长期股权投资减值损失为-19.05亿元。”

“2020年4月，四川信托TOT业务被停止；2020年12月银保监四川监管局对四川信托股东采取行政强制监管措施；2021年3月，因13项违法违规事实四川信托被银保监四川监管局处罚。截至本报告日，四川信托仍处于风险处置阶段。”

“根据截至本报告日获取的审计证据，我们认为宏达股份依据其能获取的信息，对“长期股权投资—四川信托”作出“存在重大减值迹象”的判断，符合《企业会计准则第8号—资产减值》中“可能发生减值资产的认定”的相关规定。我们未能获取充分、适当的审计证据，对宏达股份就“长期股权投资—四川信托”截止2020年12月31日账面价值认定的准确性发表意见。”

二、上年度保留意见事项的消除情况

（一）上年度保留意见事项的的进展情况

据了解，2021年5月，四川信托聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）、中联资产评估集团有限公司、北京市金杜律师事务所对其进行全面审计、评估和法律尽调；2022年1月，中介机构对四川信托的工作成果已提交；2021年度，宏达股份管理层多次向四川信托发函，希望四川信托通报风险处置进展情况；四川信托在其网站上公告了风险处置进程及相关事宜。

（二）对上年度保留意见事项实施的主要审计程序及结论

- 1.向宏达股份管理层询问、了解四川信托经营现状；
- 2.通过公开渠道，了解四川信托风险处置进程情况等；
- 3.向四川信托发函，了解相关信息等；
- 4.与四川信托风险处置工作组进行多次沟通，了解相关信息；
- 5.与参与四川信托审计、评估的相关中介机构进行接触交流，了解相关信息；

通过实施上述审计程序，我们认为宏达股份对“长期股权投资—四川信托”全额计提减值准备的会计处理结果符合《企业会计准则第8号—资产减值》相关规定。

宏达股份2020年度审计报告保留意见所涉及事项已消除。

三、上年度涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

基于上述发表保留意见的理由和依据，及我们现在获取的审计证据，我们没有发现上年度保留意见涉及事项存在明显违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

四、相关事项对期初数和当期审计意见的影响

上年度保留事项的消除不影响期初数；

通过执行上述审计程序及所获信息，我们认为宏达股份2020年度审计报告保留意见所述事项影响已经消除，对2021年度的审计意见不再产生影响。

四、使用限制

本专项说明仅供宏达股份为披露2021年年度报告之用，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师：



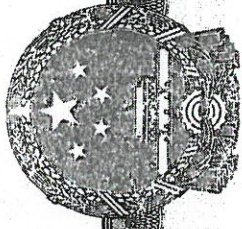
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



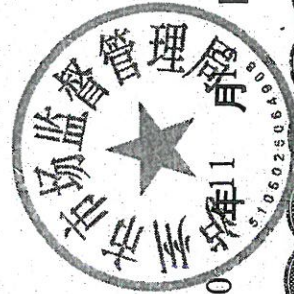
扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本)
副本编号: 1 - 1

名称 四川华信 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
 成立日期 2013年11月27日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2013年11月27日 至 长期
 执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)
 主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



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, 出具相
 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营
 活动)。



登记机关

2020年11月11日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0003174

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批 (2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日



发证机关: 四川省财政厅



中华人民共和国财政部制



姓名 周

性别 男

出生日期 1967年08月16日

工作单位 四川长信会计师事务所有限公司

身份证号码 510502670816631

Full name

Sex

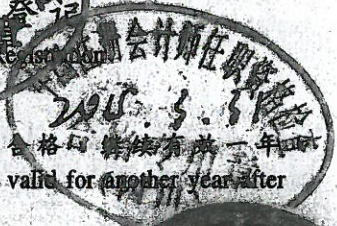
Date of birth

Working unit

Working unit

Identity card No.

Identity card No.



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



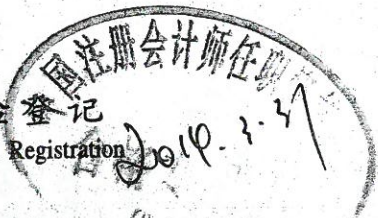
证书编号: 510401441585
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

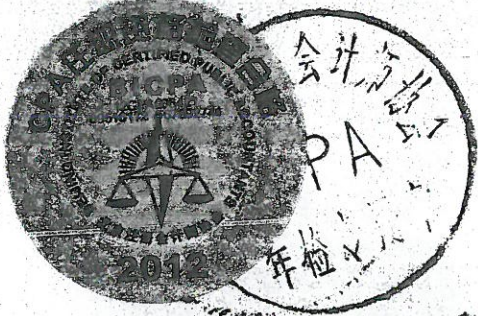
发证日期: 二〇〇〇年六月一日
Date of Issuance

合格专用章
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

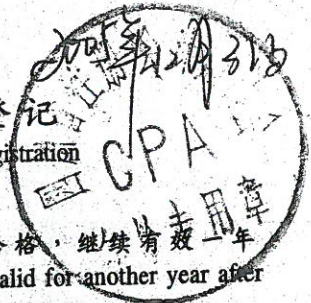


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 3月 31日
ly m ld

年度检验登记
Annual Renewal Registration

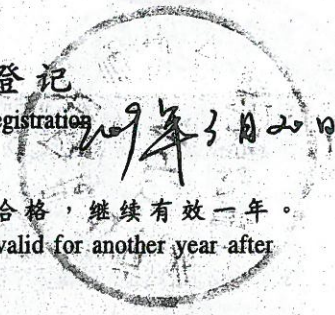


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

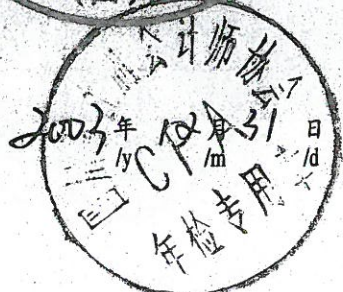


2014年 10月 31日
ly m ld

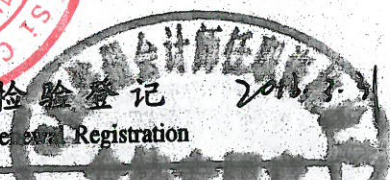
年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



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.

2007年度任职资格检查合格



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 from

四川长信

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月31日

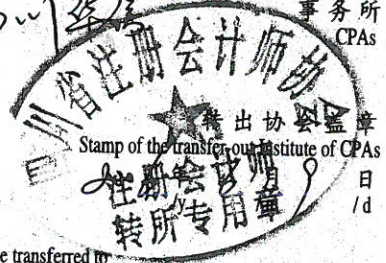
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川华信

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



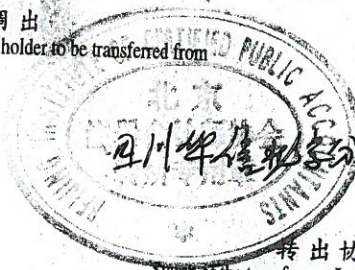
事务所
CPAs

11



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月9日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、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。
- 四、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，办理补发手续。

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.

12



姓名 Full name 黄磊 男
 出生日期 Date of birth 1986-10-15
 工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420689198610153618



420689198610153618
 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 180-10-12

证书编号: 510100033107
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 16 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验合格
 Annual Inspection Passed
 2014年11月31日
 本证书有效使用期限为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



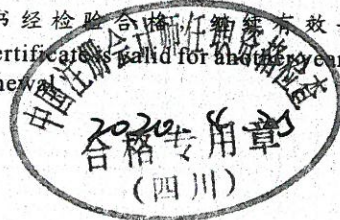


姓名 王学蓉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-10-18
 Date of birth
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 510522198610189969
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate

510100030030

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 2019 06 28

