

成都深冷液化设备股份有限公司
关于对成都深冷液化设备股份有限公司 2019 年度财务报表
出具非标准无保留意见审计报告所涉及事项的
专项核查报告

众环专字[2021] 0100030号

关于对成都深冷液化设备股份有限公司 2019 年度财务报表 出具非标准无保留意见审计报告所涉及事项的 专项核查报告

众环专字[2021]0100030 号

成都深冷液化设备股份有限公司全体股东:

本所接受委托, 审计了成都深冷液化设备股份有限公司(以下简称“深冷股份”)2019年度财务报表, 并出具了保留意见《审计报告》(众环审字[2020]010829号), 形成保留意见的内容如下:

截止2019年12月31日, 深冷股份资产负债表中应收账款-应收四川广能能源有限公司(以下简称“四川广能”)36,650,000.00元(其中原值127,940,121.50元, 坏账准备91,290,121.50元), 详见附注六、3、(2)。深冷股份根据四川广能破产重整管理人提交的《四川广能能源有限公司重整计划(草案)》, 并根据与意向投资人、管理人等多次讨论达成的复工安排和资金计划原则性意见, 预计在复工后到项目建成投产期间, 预计将收到7,000万元货款, 深冷股份据此调整转回坏账准备11,061,975.70元。《四川广能能源有限公司重整计划(草案)》尚未经四川省德阳市中级人民法院、四川广能能源有限公司债权人会议审议通过。详见附注十五、2。我们实施了访谈、检查等程序, 但仍未能对四川广能的重整计划以及预计将收到的7,000万元货款获取充分、适当的审计证据, 也无法确定是否有必要对坏账准备的转回进行调整。

2020年8月1日, 深冷股份实际控制人谢乐敏与一致行动人程源、文向南、黄肃、肖辉和、张建华、崔治祥、唐钦华(以下简称甲方)与四川交投实业有限公司(以下简称乙方或交投实业), 签订《谢乐敏等8名自然人与四川交投实业有限公司关于成都深冷液化设备股份有限公司之附条件生效的股份转让协议》(以下简称“附条件生效的股份转让协议”)。

《附条件生效的股份转让协议》第7.1条约定“在深冷股份满足向特定对象发行股票条件的前提后12个月内, 乙方将通过认购深冷股份非公开发行股票的方式取得深冷股份不超过发行前股比30%的股份。”

根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法(试行)》相关规定, 我们须对深冷股份2019年度财务报表保留意见的重大不利影响已在上述非公开发行股票之前予以消除进行专项核查, 现将核查情况报告如下:

一、关于深冷股份 2019 年度财务报表中保留意见所涉事项的重大不利影响已经消除的情况

根据 2020 年 8 月 1 日签署的《附条件生效的股份转让协议》，甲方拟将其合计持有的深冷股份 12,133,561 股股份，占上市公司股本总额的 9.73%，及其所对应的股份代表的股东权利和权益（包括与标的股份有关的中国法律和深冷股份章程规定的公司股东应当享有的一切权利和权益）依法转让给乙方。双方一致同意并确认，标的股份的转让价格合计为人民币 220,709,474.60 元，转让单价为人民币 18.19 元/股，乙方应以现金方式支付全部股份转让款。

其中：第二笔价款在本次股份转让取得深圳证券交易所合规性确认意见且中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次标的股份过户登记手续当日内，支付股份转让价款的 50%（即 110,354,737.30 元）。乙方支付完毕第二笔价款之后 3 个工作日内，甲方应当将其中的 3,665 万元以甲方授权代表谢乐敏与上市公司设立共管账户等形式专项用于为上市公司应收四川广能能源有限公司 3,665 万元货款事项提供担保，并积极消除上市公司年度报告中保留意见所涉事项的重大不利影响。

2021 年 1 月 19 日：甲方与深冷股份签署《关于成都深冷液化设备股份有限公司股东向公司提供担保及资金共管的协议》（以下简称担保及共管协议）。双方约定：鉴于四川广能重整项目目前尚在进行中，根据《附条件生效的股份转让协议》约定以及甲方、深冷股份、交投实业前期协商意见，甲方承诺：对上市公司从四川广能能源有限公司收回的应收账款低于 3,665 万元的部分由甲方承担连带责任，并负责补足；甲方与深冷股份设立共管账户并由甲方存入资金 3,665 万元，专项用于甲方为深冷股份应收四川广能能源有限公司 3,665 万元货款事项提供担保。

中信银行股份有限公司成都分行、深冷股份与甲方签订《中信银行股份有限公司成都分行个人资金监管三方协议》，在中信银行成都温江支行以谢乐敏名义开立个人资金监管账户，账号：6217 6810 0501 6558。

截止 2021 年 1 月 26 日甲方将第二笔价款中的 3,665 万元存入上述个人资金监管账户，用于甲方为深冷股份应收四川广能能源有限公司 3,665 万元货款事项提供担保。

通过上述措施，审计报告中形成保留意见所涉事项的重大不利影响已在本次非公开发行前消除。

二、核查结论

根据以上情况，我们认为，对深冷股份 2019 年度财务报表出具的带有保留意见《审计报告》所涉事项的重大不利影响已经消除。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王郁

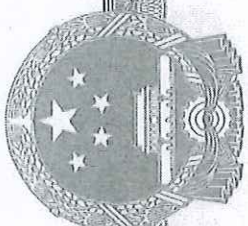
中国注册会计师:



陈玲

中国·武汉

2021年2月8日



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
· 国家企业信用信息
系统, 了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

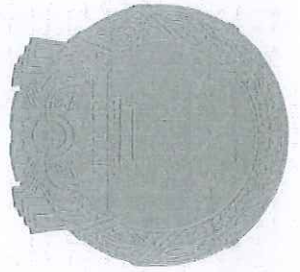
执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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 12 10



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



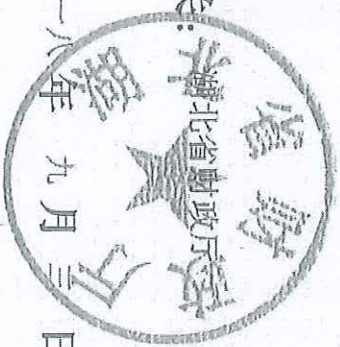
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说明

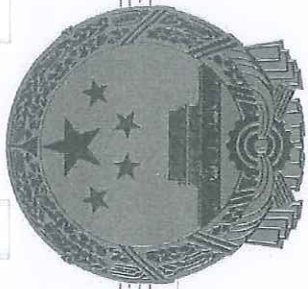
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制

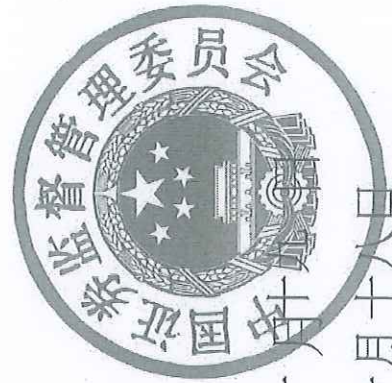


证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日

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 from



同意调入
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

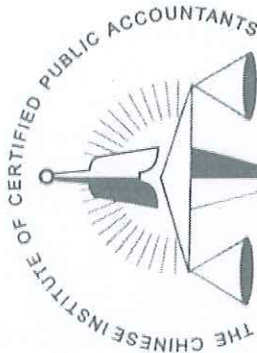
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d



中国注册会计师协会

42

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 420000253925
2020年3月21日



证书编号: 420000253925
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年08月25日
Date of Issuance



姓名: 王都
Full Name: 王都
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970-12-04
Date of Birth: 1970-12-04
工作单位: 众环海华会计师事务所(普通合伙)
Work Unit: 众环海华会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 420111701204560
ID No.: 420111701204560





99113000030 陈玲 女 188-01-01
 姓名 Full Name 性别 Sex
 出生日期 Date of Birth 188-01-01
 工作单位 (会计师事务所) 通合伙
 身份证号 3213824968011844
 Identity Card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本
 Thi
 thi: 陈玲 (420100050151)
 2020年已通过




证书编号: 420100050151
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 12 月 09 日
 Date of Issuance / /