

罗克佳华科技集团股份有限公司
出具保留意见涉及事项影响已消除的审
核报告

大华核字[2023]0011526 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

罗克佳华科技集团股份有限公司
出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告

目 录	页 次
一、 出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-2
二、 罗克佳华科技集团股份有限公司关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	1-2

出具保留意见涉及事项影响已消除的审 核报告

大华核字[2023]0011526号

罗克佳华科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的罗克佳华科技集团股份有限公司（以下简称佳华科技）编制的《关于2021年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》的要求编制《关于2021年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是佳华科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对佳华科技董事会编制的《关于2021年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工

作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，罗克佳华科技集团股份有限公司董事会编制的《关于2021年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》的规定，佳华科技2021年度审计报告中保留意见涉及事项的影响已消除。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供佳华科技2021年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

惠增强

中国·北京

中国注册会计师：_____

王泽斌

二〇二三年四月二十七日

罗克佳华科技集团股份有限公司

关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

德勤会计师事务所（特殊普通合伙）对罗克佳华科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2021 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（德师报(审)字(22)第 P03341 号）。本公司现就 2021 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2021 年度保留意见所涉及的内容

根据德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告所出具的保留意见审计报告，保留意见所涉及的部分内容如下：

如附注五、19 及附注十二所述，佳华科技之子公司山东罗克佳华科技有限公司（以下简称“山东罗克”）作为买方于 2021 年 12 月 27 日与卖方聊城市安泰城乡投资开发有限责任公司（以下简称“聊城安泰”）签订《房屋买卖合同》，并于 2021 年 12 月 28 日向聊城安泰支付购房首付款人民币 50,000,000.00 元，列报于合并资产负债表中的“其他非流动资产”中。根据合同约定，如房屋在合同签订三个月内无法办理完成过户手续，双方均有权解除合同，聊城安泰应于合同解除之日起 3 日内无息退还山东罗克支付的全部款项。佳华科技管理层称，由于聊城安泰未在约定期限内办理完成过户手续，佳华科技已于 2022 年 4 月 22 日解除与聊城安泰签订的《房屋买卖合同》并要求返还购房款。于 2022 年 4 月 27 日及 4 月 29 日，山东罗克分别收到聊城安泰返还的人民币 2,000 万元和人民币 3,000 万元款项。

我们注意到，上述《房屋买卖合同》并未约定买卖房屋交易标的的楼层位置、面积、单价或总价等基本合同条款。我们无法就该等交易的商业实质和真实性获取充分适当的审计证据，因此，我们无法确定是否需要资产负债表日列报于“其他非流动资产”的上述金额进行调整。

二、关于保留意见涉及事项消除的说明

针对上述保留意见所涉事项，公司董事会、监事会和管理层高度重视，积极采取各种措施，已消除影响，具体情况如下：

1、公司于 2022 年 4 月 16 日召开总经理办公会，同意山东罗克协调退回购房款，沟通解除购房协议；于 2022 年 4 月 18 日山东罗克发送“关于和聊城市安泰城乡投资开发有限责

任公司解除合同的告知函”（鲁罗通字[2022]1 号）至聊城安泰处；于 2022 年 4 月 22 日山东罗克与聊城安泰签订合同解除协议书，约定合同解除及返款相应款项；于 2022 年 4 月 27 日及 4 月 29 日，山东罗克分别收到聊城安泰返还的人民币 2,000 万元和人民币 3,000 万元款项。

2、公司对重大合同进行排查，针对 2021 年及 2022 年签订的 1000 万以上的销售合同及 300 万以上的采购合同进行全面梳理，检查支持性文件，未发现异常情况。

3、公司召开内部总经理办公会，对山东购房事件相关签批负责人进行问责，对公司法务专员处以记大过一次，业务分管副总、财务总监、常务副总承担次要责任分别处以警告一次，要求总经办提交全面整改方案，切实规避签署合同带来的风险，人力资源部负责梳理岗位职责，完善合同管理制度。

4、2022 年 5 月 5 日，公司已启动对包括公司及分子公司的全面内部控制及标准化检查工作，全面梳理各项制度、管理流程以及岗位职责，对公司管理中存在的问题、管理要素、潜在风险进行摸排，查找风险漏洞、加强风险管理，优化公司内部控制环境。

5、成立法务合规部门，负责集团及各分子公司合规方面的法律工作。

6、加强员工培训，增强员工对公司内部控制的理解和执行力，完善内部控制流程的审批和权限授予；加强内控制度的执行监督与检查，不断跟进内控制度的落实情况及执行效果。同时加强内部审计工作力度，进一步增加内部审计人员配备，充分发挥相关部门审计、审核、监督和管理等职能。

通过采取以上措施，公司董事会认为关于上述保留意见所涉及的购买房产交易事项的影响已消除。

特此说明。

罗克佳华科技集团股份有限公司

2023 年 4 月 27 日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码
91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 梁春; 高琦

出资额 2880万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算等审计业务; 提供税务咨询; 开展法律、行政法规规定的其它业务; 依法经批准的其他经营活动; 法律法规禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张秦

主任会计师：张秦

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

证书序号：00000993

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部予以执行注册会计师法定业务的证书。
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. 会计师事务所注销的，应当向财政部交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制

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





姓名: 王泽斌
Full name: 王泽斌

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1988-06-20
Date of birth: 1988-06-20

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

身份证号码: 142430198806200028
Identity card No.: 142430198806200028

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.



姓名: 王泽斌
注册编号: 310000062020

证书编号: 310000062020
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月18日
Date of issuance: 2019年06月18日

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.



王泽斌的证书二维码.png

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

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

2019年11月14日

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

2019年11月14日

