

关于上海龙宇燃油股份有限公司
2020 年度业绩预告情况的专项说明

大华核字[2021] 007091 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于上海龙宇燃油股份有限公司

业绩预告情况的专项说明

(2020 年度)

目 录

页 次

一、 专项说明

1-2

关于上海龙宇燃油股份有限公司 2020年度业绩预告情况的专项说明

大华核字[2021] 007091 号

上海龙宇燃油股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对上海龙宇燃油股份有限公司（以下简称龙宇燃油公司）2020年度财务报表进行审计。截至本专项说明出具之日止，我们的审计工作尚在进行中，最终的审计意见尚未形成。

根据上海证券交易所《股票上市规则》及《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号—临时公告格式指引》的相关规定，龙宇燃油公司编制了2020年度业绩预告。编制和对外披露业绩预告，并确保其真实性、准确性和完整性是龙宇燃油公司的责任。我们的责任是就截至本专项说明出具日已执行的审计程序对龙宇燃油公司业绩预告更正公告出具专项说明。

作为龙宇燃油公司2020年度审计机构，我们了解和评价管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；获取龙宇燃油坏账准备计提表，检查计提方法是否与坏账政策一致；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；对于按预期信用损失方式计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额

是否准确；检查债务人、担保人的财务状况及资信能力的证明材料，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

根据截至本专项说明出具之日止，由于龙宇燃油公司 2020 年度财务报表审计工作尚未完成，经审计的财务数据与业绩预告可能存在差异，具体审计意见以本所出具的龙宇燃油公司 2020 年度财务报表审计报告为准。

仅就截止本专项说明出具之日我们已经实施的审计程序和获取的审计证据而言，我们尚未发现龙宇燃油公司于 2020 年 4 月 22 日报送的《上海龙宇燃油股份有限公司 2020 年度业绩预告更正公告》中应收账款减值在重大方面不符合《企业会计准则》的规定。

本专项说明仅供龙宇燃油公司披露 2020 年业绩更正公告时使用，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)

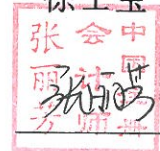


中国注册会计师：



徐士宝

中国注册会计师：



张丽芳

二〇二一年四月二十二日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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
督信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2021年02月04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》。

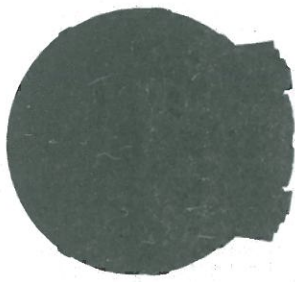


发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制

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: 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



姓名: 徐士宝
 Full name: 徐士宝
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-10-23
 Date of birth: 1979-10-23
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 372425197910234372
 Identity card No.: 372425197910234372

证书编号: 110001580146
 No. of Certificate: 110001580146
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年十一月三日
 Date of Issuance: 2008-11-03

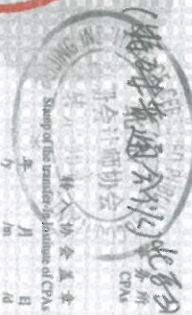
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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



同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 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



同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日



姓名: 徐士宝
 证书编号: 110001580146



2012年2月4日



30-10-1939131318
 10-10-1939131318
 30-10-1939131318

证书编号: 320100250007
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008年11月21日
 Date of Issuance



姓名: 张丽芳
 证书编号: 320100250007

保持有效一年
 or another year after



张丽芳

姓名: 女
 Full name
 性别: 1978-04-12
 Sex
 出生日期: 南京嘉信联合会计师事务所
 Date of birth
 工作单位: 130406197804121248
 Working unit
 身份证号码:
 Identity card No.



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



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，应当向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书退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，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, 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.