

关于北京中诚昊天科技股份有限公司
出具带持续经营相关的重大不确定性
无保留意见审计报告的专项说明

勤信专字【2019】第 0316 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项说明	1-2

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

北京中诚昊天科技股份有限公司 2018 年度财务报表审计

出具带持续经营相关的重大不确定性无保留意见审计报告的专项说明

勤信专字【2018】第 0316 号

北京中诚昊天科技股份有限公司全体股东：

我们接受北京中诚昊天科技股份有限公司（以下简称中诚昊天公司）委托，对中诚昊天公司 2018 年度财务报表进行审计，并出具了带持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告（勤信审字【2019】第 0413 号）。按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露的细则》的相关规定，现对于持续经营相关的重大不确定事项说明如下：

一、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、1 及附注九、6 所述，实际控制人李莉配偶控制的廊坊市新动批红门服装城有限公司（以下简称“服装城公司”）占用中诚昊天公司大额资金。2018 年 10 月 16 日，中诚昊天公司与李莉、北京中诚昊天投资管理中心（有限合伙）（下称“中诚投资”）及服装城公司签署了《代还款协议书》，约定由股东中诚投资代为偿还占用款项。截至 2018 年 12 月 31 日，中诚昊天公司尚有 8,450,400.00 元资金占用未被代偿；同时，如财务报表附注六、16 所述，中诚昊天公司 2018 年度归属于股东的净利润为 -2,041,527.46 元，累计未分配利润为 -4,662,335.55 元。这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他重要事项，表明存在可能导致对中诚昊天公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、出具持续经营相关的重大不确定性无保留意见审计报告的依据和理由

1、中诚昊天公司实际控制人李莉配偶控制的服装城公司占用中诚昊天公司大额资金。2018 年 10 月 16 日，中诚昊天公司与李莉、中诚投资及服装城公司签署了《代还款协议书》，约定由股东中诚投资代为偿还占用款项。截至 2018 年 12 月 31 日，中诚昊天公司尚有 8,450,400.00 元资金占用未被代偿，表明存在可能导致对中诚昊天公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

2、中诚昊天公司 2018 年度归属于股东净利润为-2,041,527.46 元，累计未分配利润为-4,662,335.55 元，表明存在可能导致对中诚昊天公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

中诚昊天公司存在上述可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，虽然在财务报表附注十二充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在产生重大疑虑的不确定性。依据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第三十一条及第三十二条的规定，我们在审计报告的与持续经营相关的重大不确定性段中进行说明，提醒财务报表使用者关注。

三、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

强调事项段中涉及事项不影响中诚昊天公司报告期财务状况和经营成果。

四、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的说明

强调事项段中涉及事项不明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

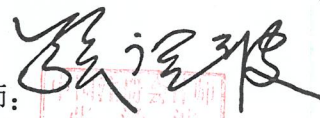



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

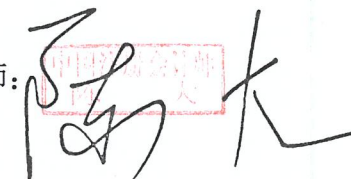

二〇一九年六月二十六日



中国注册会计师:

中国注册会计师:

统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

市查企业会计报表、出具审计报告；验资企业资本，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、法规规定的其它业务。(企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2019年04月08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。
<http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000068

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: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制

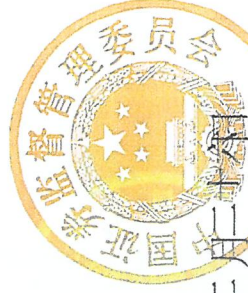
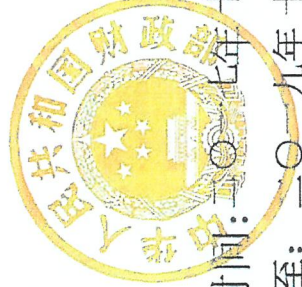


证书序号: 000412

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
中勤万信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日

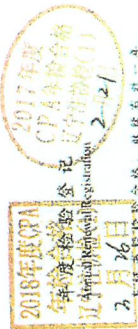


姓 名: 汪 冲 波
 性 别: 男
 1981年11月09日
 中瑞岳华会计师事务所
 有限公司辽宁分公司
 210105198111094330

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书当年有效，逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 汪冲波
 性别: 男
 出生日期: 1981.11.09
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司辽宁分公司
 身份证号: 210105198111094330

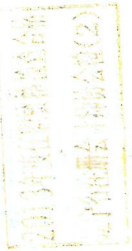


本证书当年有效，逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书当年有效，逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



汪冲波
 2018.11.16

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

申请人姓名
 Applicant's Name

汪冲波

申请人
 CPA

转出协会名称
 Name of the Original Institution

中瑞岳华会计师事务所

转出协会
 CPA

转入协会名称
 Name of the New Institution

中瑞岳华会计师事务所

转入协会
 CPA

注意事项

- 注册会计师在执行业务时，应当保持独立性，不得与任何利益冲突。
- 本证书当年有效，逾期作废。
- 注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，不得有损害社会公众利益的行为。
- 本证书和变更信息，应当在规定的时间内，向相关机构办理变更登记。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the firm this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.

汪冲波
 2018.11.16



2017年年度(CPA)年检合格
 2017年年度(CPA)年检合格
 Annual Renewal Registration 2017
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年年度(CPA)年检合格
 2016年年度(CPA)年检合格
 Annual Renewal Registration 2016



姓名: 陈大
 性别: 男
 出生日期: 1956年09月27日
 工作单位: 信信联合会计师事务所
 身份证号: 210502195609276613



注册编号: 15050600003
 注册日期: 2015年08月26日
 注册地点: 辽宁省大连市
 注册行业: 注册会计师
 注册类别: 注册会计师
 注册有效期: 2015年08月26日至2016年08月26日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年年度(CPA)年检合格
 2016年年度(CPA)年检合格
 Annual Renewal Registration 2016

年 月 日

注册会计师工作单元变更登记
 Registration of the Change of Work Unit in CPA

注册编号: 15050600003
 注册日期: 2015年08月26日
 注册地点: 辽宁省大连市
 注册行业: 注册会计师
 注册类别: 注册会计师
 注册有效期: 2015年08月26日至2016年08月26日

中勤万信会计师事务所