

关于上海至臻文化传媒股份有限公司
专项报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320190627259058

报告编号：立信中联专审字[2019]D-0142号

报告单位：上海至臻文化传媒股份有限公司

报备日期：2019-06-27

报告日期：2019-06-27

签字注师：毕兴亮 朱兴伟

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关于上海至臻文化传媒股份有限公司 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

立信中联专审字[2019]D-0142 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对上海至臻文化传媒股份有限公司(以下简称至臻传媒)2018 年度财务报表进行了审计，并于 2019 年 6 月 27 出具了保留意见的审计报告(报告编号：立信中联审字[2019]D-0524 号)。根据中国证券监督管理委员会《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(2018 年修订)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

如财务报表附注二、2、持续经营所述，截止 2018 年 12 月 31 日，至臻传媒累计亏损 22,560,582.18 元，净资产-570,570.96 元，流动负债超过流动资产金额 1,232,814.55 元。且公司总经理兼董事、董事会秘书等高管相继辞职，业务处于停滞状态，造成至臻传媒营业收入大幅下降，目前至臻传媒已暂停经营。至臻传媒管理层(以下简称管理层)针对这些事项提出了改善企业经营情况的应对措施。我们认为，这些事项或情况，仍然表明存在可能导致对至臻传媒持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对持续经营能力的重大不确定性及应对计划并未作出充分披露。



二、出具保留意见审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》和《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》的相关规定，我们出具了保留意见的审计报告。

至臻传媒已经在财务报表附注二、2 中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，至臻传媒在财务报表附注中仅披露了与财务方面和其他方面相关的对持续经营能力产生重大疑虑的事项，但现阶段无法进步判断与披露经营层面可能由于上述事项带来的其他对持续经营能力产生重大疑虑的事项，包括管理层的更迭、暂停经营，主要业务处于停滞状态等；而且公司针对这些疑虑制订的应对计划，我们认为仍然无法彻底消除对持续经营能力的重大疑虑。因此，至臻传媒持续经营能力存在重大不确定性且至臻传媒财务报表并未对其作出充分披露。我们据此出具保留意见审计报告。

三、保留意见涉及的事项对报告期财务状况和经营成果的影响

至臻传媒持续经营能力存在重大不确定性，我们无法判断上述保留意见涉及的事项是否对至臻传媒 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的经营成果造成影响。

四、保留意见涉及的事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

我们认为，保留意见涉及的事项，不属于违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。



五、其他说明事项

本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，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及其所在的会计师事务所无关。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019年06月27日





姓名	毕兴亮
Sex	男
Date of birth	1981-11-21
Working unit	江苏众天信会计师事务所有限公司
Identity card No.	320305198111210019



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.

2011.1.1

证书编号: 320000060029
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年8月30日
Date of Issuing



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.



华兴税(320000060029)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

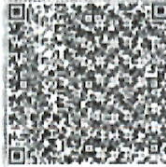


华兴税(320000060029)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 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.



华兴税(320000060029)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /



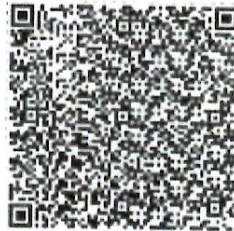


姓名 朱兴伟
 Full name 朱
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-08-18
 Date of birth 1988-08-18
 工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙), 江苏分所
 Working unit 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙), 江苏分所
 身份证号码 342401198808101954
 Identity card No. 342401198808101954



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.



证书编号: 120100232646
 No. of Certificate 120100232646

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 09 月 28 日
 Date of Issuance 2016 年 09 月 28 日

朱兴伟(120100232646)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 Year Month Day

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.



朱兴伟(120100232646)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 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.



年 月 日

证书序号 0000336



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：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：2013年10月14日

发证机关：天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000450

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇一九年十一月十五日
证书有效期至: 二〇一九年十一月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限出具报告使用

类型 特殊普通合伙企业

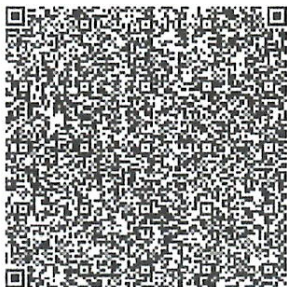
主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

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,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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



2018 年 11 月 27 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录