

北京信联众成技术股份公司  
非标准保留意见审计报告的  
专项说明

大信备字[2019]第 1-02178 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No. 1 ZhichunRoad,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinca.com.cn

## 关于对北京信联众成技术股份公司年度财务报表审计 出具非标准保留意见审计报告的专项说明

大信备字[2019]第 1-00547 号

北京信联众成技术股份公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京信联众成技术股份公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2019年6月26日出具了大信审字（2019）第1-02178号非标准保留意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关规定，现对导致非标准保留意见的事项说明如下：

### 一、审计报告中非标准意见的内容

#### （一）形成保留意见的基础

贵公司2018年12月31日合并资产负债表反映的存货总额为691.20万元，其中：项目实施成本458.03万元，占总资产的25.02%，截至审计报告日审计员无法对报表日该项目实施函证程序，也无法进行现场走访，同时该项目期后无回款，因此无法确认该部分存货的真实性、准确性。

#### （二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）”所述，贵公司盈利能力持续下降，其中：近三年营业收入分别为3,839.57万元、2,955.16万元、2,053.94万元，持续下降；近三年净利润分别为11.93万元、-69.21万元、-99.41万元，持续下降，且近2年亏损持续增加；近三年主营业务毛利率分别为31.12%、27.20%、24.31%，持续下降。截至本报告日，贵公司经营策略无重大调整，且尚未制订任何扭亏方案以改善、提高贵公司的持续经营能力，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No. 1 ZhichunRoad,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

上述事项表明存在可能导致对贵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、出具非标意见的依据和理由

### (一) 保留意见的依据和理由

贵公司 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表反映的存货总额为 691.20 万元，其中：项目实施成本 458.03 万元，占总资产的 25.02%，截至审计报告日审计员无法对报表日该项目实施函证程序，也无法进行现场走访，同时该项目期后无回款，因此无法确认该部分存货的真实性、准确性。

### (二) 与持续经营相关的重大不确定性的依据和理由

贵公司盈利能力持续下降，其中：近三年营业收入分别为 3,839.57 万元、2,955.16 万元、2,053.94 万元，持续下降；近三年净利润分别为 11.93 万元、-69.21 万元、-99.41 万元，持续下降，且近 2 年亏损持续增加；近三年主营业务毛利率分别为 31.12%、27.20%、24.31%，持续下降。截至本报告日，贵公司经营策略无重大调整，且尚未制订任何扭亏方案以改善、提高贵公司的持续经营能力。

上述事项未明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的规定，在审计报告中特别说明旨在提请投资者特别关注，不影响已发表的审计意见类型。

## 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

无。

## 四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

无。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No. 1 ZhichunRoad,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年六月二十六日



# 营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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。  
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

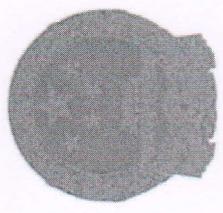
证书序号: 0000119

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000407

# 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  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 一

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

仅供信联股份 2018 年度审计报告使用

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：熊建辉  
证书编号：110001693606

年 月 日  
y m d



证书编号：110001693606  
No. of certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute: CPhyA

发证日期：2001 年 09 月 04 日  
Date of issuance

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  
y m d



年 月 日  
y m d



年 月 日  
y m d

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.

4

6

7



姓名：熊建辉  
Full name: Xiong Jianhui  
性别：男  
Sex: Male  
出生日期：1975-10-11  
Date of birth: 1975-10-11  
工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码：360111751011353  
Identity card No.: 360111751011353

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

立信会计师事务所  
LIXIN ACCOUNTING FIRM

仅供信联股份 2018 年度审计报告使用



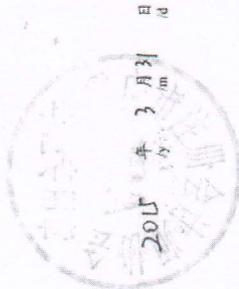
姓名: 孟敏  
证书编号: 500300430805

继续有效一年  
or another year after

证书编号: 500300430805  
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 31 日  
Date of issuance



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.



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

信联股份会计师事务所

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



姓名: 孟敏

性别: 妇女

出生日期: 1982-06-12

工作单位: 重庆万隆方正会计师事务所有限公司

身份证号码: 50011081198206120020

身份证书号: 50011081198206120020

Identity card No.

