

关于北京中诚昊天科技股份有限公司
2019年财务报表审计出具非标准无保留意见
审计报告的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目录

一、专项说明正文

1-2



关于北京中诚昊天科技股份有限公司

2019 年度财务报告

非标准无保留意见的专项说明

亚会 A 专审字（2020）0155 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，对北京中诚昊天科技股份有限公司（以下简称“中诚昊天公司”）2019 年度财务报表进行审计，并于 2020 年 4 月 20 日出具了亚会 A 审字（2020）1009 号带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见的审计报告。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-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》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、非标准意见事项内容

审计报告三、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，我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、（一）及附注七、（五）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 2019 年 12 月 31 日，中诚昊天公司尚有 5,517,400.00 元资金占用未被代偿；同时如财务报表附注所述，中诚昊天公司 2019 年度归属于母公司净利润为-2,307,075.97 元，经营活动现金净流量为-258,393.80 元，截至 2019 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为 -7,588,704.19 元。该事项不影响已发表的审计意见。

二、出具非标准无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 1324 号-持续经营》第二十一条：

如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关

的重大不确定性”为标题的单独部分，以：

（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；

（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》应用指南三（一）列举了可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，符合中诚昊天公司资产负债表日的财务状况和经营成果的条款包括：

财务方面：（1）经营活动产生的现金流量净额为负数；（2）营业收入下降幅度较大；（3）发生重大经营亏损；

三、相关事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能影响金额

带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见对中诚昊天公司报告期内财务状况与经营成果无重大影响。

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

上述与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

五、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师

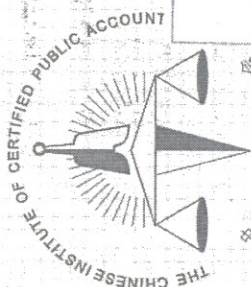


中国注册会计师



中国·北京


二〇二零年四月二十日



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

姓名: 吕瑞青
证书编号: 1110003950009

姓名: 吕瑞青
Sex: 女
Date of birth: 1981-04-23
Working unit: 东审(北京)会计师事务所
Identity card N: 370724198104222063



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



东审 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



东审 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月27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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



东审(北京)国际 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年7月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



东审(北京)国际 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年7月15日



姓名 孔园园
 name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1989-02-23
 Date of birth
 工作单位 中勤万信会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)
 身份证号码 410621198902234541
 Identity card No.



姓名：孔园园

证书编号：110001620289

1101020289501 持续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001620289
 No. of Certificate

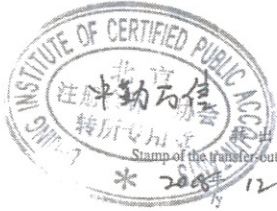
批准注册协会：北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017年12月15日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d

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

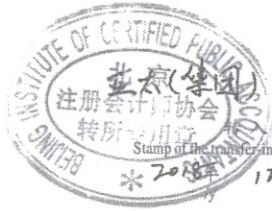


事务所
CPAs

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

* 2008年 12月 13日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

* 2008年 12月 13日
/m /d

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

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

年 月 日
/y /m /d

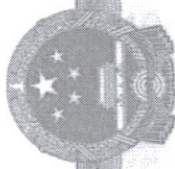
同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



统一社会信用代码
911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

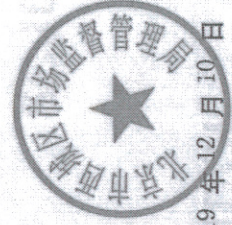
执行事务合伙人 王子龙

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、法规和规定的其它业务。(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 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



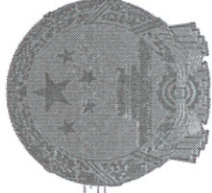
登记机关

2019年12月10日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

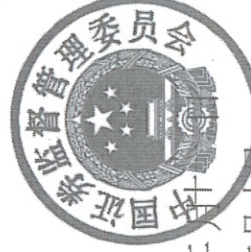
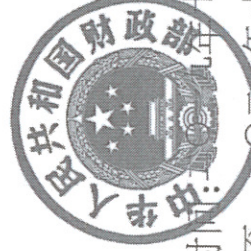
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

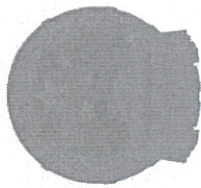
首席合伙人: 王子龙



证书号: 51111号 发证时间: 二〇一二年十二月十日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日





会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010075
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号: 0000188

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:

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制

