

关于知我天成科技（北京）股份有限公司
2019 年度财务报表审计报告非标意见的专项说明

北京



关于知我天成科技（北京）股份有限公司 2019 年度财务报表审计报告非标意见的专项说明

[2020]京会兴专字第 11000013 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受知我天成科技（北京）股份有限公司（以下简称“知我天成公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了知我天成公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度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和财务报表附注，并出具了[2020]京会兴审字第 11000041 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审计报告。

根据《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，我们对本所就该公司上述财务报表出具的非标意见说明如下：

一、审计报告中非标意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，知我天成公司 2019 年度发生净亏损 16,824,255.42 元，截止 2019 年 12 月 31 日，净资产为 -16,076,207.30 元，流动负债高于流动资产 17,711,092.27 元。知我天成公司已 在财务报表附注二、（二）充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具非标意见的审计报告的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第十八条：如果认为管理层运用持续经营假设适合具体情况，但存在重大不确定性，注册会计师应当确定：（一）财务报表是否已充分披露可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及管理层针对这些事项或情况的应对计划；（二）财务报表是否已清楚披露可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确



定性，并由此导致被审计单位可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

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重大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。

我们认为上述与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及的事项属于审计准则第 1324 号准则所规定的运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性且重大不确定性已充分披露情形。根据我们的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，有必要提醒财务报表使用者关注该事项。

三、非标意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及事项不影响知我天成公司报告期财务状况和经营成果。

四、非标意见段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的情形说明

与持续经营相关的重大不确定性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。

五、其他说明事项

上述专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在的会计师事务所无关。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页为知我天成科技(北京)股份有限公司, 报告号[2020]京会兴专字第
11000013 号的签字盖章页, 此页无正文)

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 邹志文



中国·北京
二〇二〇年四月三十日

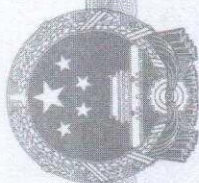
中国注册会计师: 赵永峰



仅供报告附件使用



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、监管信息



营业执照

(10-1)
(副本)

统一社会信用代码
911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张恩军

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。)

成立日期 2013年11月22日
合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

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>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011908

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》。

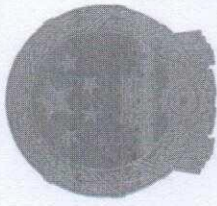


发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年八月十六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张恩军

主任会计师: 张恩军

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号

批准执业日期: 2013年10月10日





证书序号: 000377

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

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军



证书号: 10

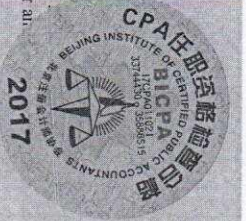
发证时间: 二〇一〇年九月四日

证书有效期至: 二〇一二年九月四日

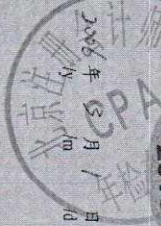
仅供报告附件使用



姓名 邹志文
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967年03月21日
 Date of birth
 工作单位 华伦会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110108670321005
 Identity card No.



姓名：邹志文
 证书编号：110001550006



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴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。

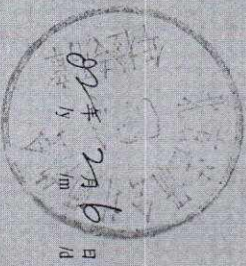
NOTES

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.

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：
 No. of Certificate

110001550006

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期：
 Date of Issuance

2001年10月30日
 10/30/2001



证书编号:
No. of Certificate
1100001581190
北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
二〇一〇年六月三日

发证日期:
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



姓名: 赵永慷
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1984-12-10
Date of birth
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 622801198412100010
Identity card No.

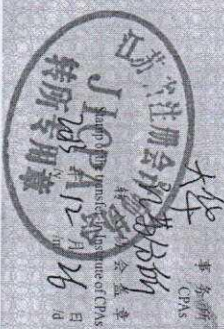


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

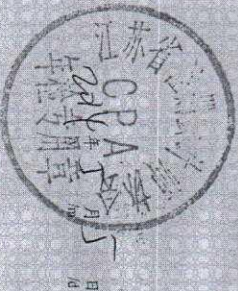
同意调入
Agree the holder to be transferred to

12



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.



8

- 同意调出: 大华会计师事务所
- 注册会计师工作单位变更事项登记，应持本证书及原工作单位出具的同意调出证明，向原注册地注册会计师协会申请办理。
 - 注册会计师工作单位变更事项登记，应将本证书及原工作单位出具的同意调出证明，一并交与接收地注册会计师协会。
 - 本证书由接收地注册会计师协会办理补发手续。
 - 本证书由接收地注册会计师协会办理补发手续。
- 注册会计师协会 第九二一五·六五
W hen p r e d i c t i n g t h e C P A s h a l l s h o w t h e c l i e n t t h i s c e r t i f i c a t e w h e n n e c e s s a r y
- 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.

合格，
is valid for a.



赵永慷(110001581190)
您已通过2015年年检
江苏注册会计师协会



姓名: 赵永慷
证书编号: 110001581190

年 月 日

9