

**关于北京领骥影视文化股份有限公司
2019 年度带有持续经营重大不确定性段
落的无保留意见审计报告的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

关于北京领骥影视文化股份有限公司 2019 年度 带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的专项说明

致同专字（2020）第 110ZA6126 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，审计了北京领骥影视文化股份有限公司（以下简称领骥影视公司）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2020 年 4 月 28 日出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（致同审字（2020）第 110ZA6225 号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

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》和《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的带有解释性说明的无保留意见说明如下：

一、审计报告中解释性说明的内容

如财务报表附注二所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，领骥影视公司负债总额高于资产总额 25,662,295.34 元，期末账面净资产为-25,662,295.34 元；同时，领骥影视公司近两年连续亏损，2019 年度主营业务收入下降幅度较大。这些情况和事项表明存在可能导致对领骥影视公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况，为保证领骥影视公司持续经营能力，力争尽快消除无法偿还到期债务的财务风险，领骥影视公司管理层正在积极主动采取改善销售模式、拓展代理发行和其他合作业务、促进销售回款及债务重组等措施，该等改进计划已在本财务报表附注十三、2、（1）中披露。

二、发表带解释性说明的无保留意见的理由和依据

如审计报告“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，北京领骥影视文化股份有限公司管理层运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是适当

的，但存在重大不确定性，且财务报表已对重大不确定性作出了充分披露，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。

三、解释性说明涉及事项不影响审计意见的依据

基于获取的审计证据，我们认为管理层编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对该重大不确定性已作出了充分披露。按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

四、审计报告中涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范的情形说明

持续经营重大不确定性段落中涉及事项不属于全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2017 年 12 月 22 日颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和 2020 年 1 月 13 日颁布的《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》中规定的违反企业会计准则及其相关信息披露规范的情形。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十八日



姓 名 李海
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1975-12-17
Date of birth _____
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 110104751217201
Identity card no. _____

证书编号: 110000152537
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 月 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

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

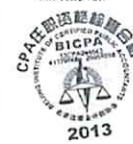
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 王华
证书编号: 110000152537
继续有效一年。
this certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



年 月 日



年 月 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



京都天华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 6月 29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



致同 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 6月 29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
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



姓名 Full name 周玉敏
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of 1979-03-16
 工作单位 Working 北京京都天华会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 Identity card 220282197903165323

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000152001
No. Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年 七月 二十日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Regis

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 周玉敏
证书编号: 110000152001




年 月 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

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月 日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月23日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

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, 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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010105592343655N



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

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2020年12月31日。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 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日