

天津圣目技术股份有限公司

专项说明

大信备字[2020]第 27-00014 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 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

关于对天津圣目技术股份有限公司 2019 年度 财务报表出具带有与持续经营相关的重大 不确定性事项段无保留意见的专项说明



大信备字[2020]第 27-00014 号

天津圣目技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天津圣目技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2019 年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 6 月 29 日出具了大信审字[2020]第 27-00055 号带有与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见的审计报告。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露的细则》的相关规定，现对于持续经营相关的重大不确定事项说明如下：

一、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见的内容

我们出具的大信审字[2020]第27-00055号审计报告中，与持续经营相关的重大不确定性表述如下：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述：

1、贵公司最近三年经营业绩不稳定，连续亏损，2019 年净亏损 1,034,241.64 元、2018 年净亏损 1,393,508.50 元、2017 年净亏损 5,634,750.43 元，2016 年以前净亏损 865,849.23 元，累计亏损 8,928,349.80 元。贵公司净资产为负，负债总额高于资产总额，资产负债率超过 100%，偿债能力差。

2、国家网络安全等级保护工作协调小组办公室根据在2019年度全国网络安全等级保护测评机构监督检查和测评能力验证工作中发现的问题，责令贵公司（推荐证书编号：DJCP2010120029）开展为期12个月的整改，整改期间暂停开展等级测评业务。整改期为2019



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 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

年12月16日至2020年12月16日。

这些情况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、出具持续经营相关的重大不确定性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》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是恰当的，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，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对持续经营相关的重大不确定性事项披露，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重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项不影响发表的审计意见。

审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。贵公司运用持续经营假设编制2019年度财务报表是恰当的，但存在重大不确定性，且财务报表附注二中重大不确定性已充分披露。基于上述准则的要求，我们发表了无保留意见，但在审计报告中增加了“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

三、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项对报告期财务状况、经营成果和现金流量的影响

与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项不影响贵公司报告期财务状况、经营成果和现金流量。

四、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定的情形

上述“与持续经营相关的重大不确定性”段落涉及事项不属于中国证券监督管理委员会



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 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

《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》中规定的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。

本专项说明是本所根据中国证券监督管理委员会相关规定出具，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

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：



二〇二〇年六月二十九日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
“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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

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



登记机关

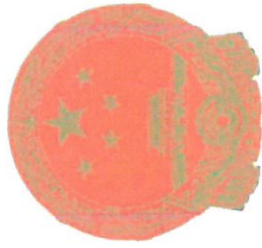


国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

12.5.11



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：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》。



二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制



姓名 梁光荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-06-06
Date of birth
工作单位 中森会计师事务所有限责任
Working unit 公司湖南分所
身份证号码 432401198406061912
Identity card No

证书编号: 431000010005
No. of Certificate

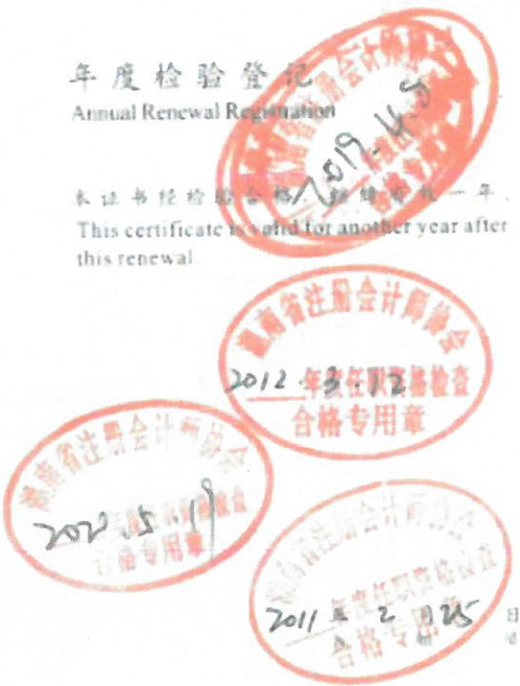
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月1日
Date of Issuance 2013年5月3日补发



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

中森会计师事务所(特准) 事务所
湖南分所 CPAs

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

2013年 11月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特准) 事务所
长沙分所 CPAs

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

2013年 11月 4日
/y /m /d



姓名: 王静超
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: 1985-01-04
 Date of birth: _____
 工作单位: 哈尔滨天泽会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 232136198501043958
 Identity card No: _____

证书编号: 230101330005
 No. of Certificate

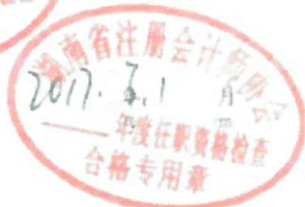
批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____ 年 _____ 月 _____ 日
 Date of issuance: _____ y _____ m _____ d



年度 2019 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

中磊会计师事务所有限责任公司
 湖南分所

事务所
 CPAs

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

2013 年 10 月 31 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 长沙分所

事务所
 CPAs

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

2013 年 10 月 31 日
 y m d