

关于对重庆东河水电股份有限公司
2020 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

亚会专审字（2021）第 01110103 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

Asia Pacific（Group）Certified Public Accountants（Special General Partnership）





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
室
邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386

关于对重庆东河水电股份有限公司 2020 年度财务报表审计 出具非标准无保留意见审计报告的专项说明

亚会专审字（2021）第 01110103 号

重庆东河水电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆东河水电股份有限公司（以下简称“东河股份公司”）2020 年 12 月 31 日资产负债表和 2020 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 19 日出具了亚会审字（2021）第 01110343 号无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 1 号-公开转让说明书》及《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》等规定，现对导致非标意见的事项说明如下：

一、审计报告中非标准意见的内容

如审计报告所述，导致无法表示意见的主要内容为：

东河股份公司实际控制人连星坛因挂牌前存有个人民间借贷行为，致使挂牌后连星坛逾期未偿还而连带东河股份公司一同涉诉。我们通过中国执行信息公开网查询发现东河股份公司终本需要承担连带责任债务总额为 11,934,615.00 元，东河股份公司未执行公章管理内控制度，无公章用章记录，我们无法获取连星坛使用东河股份公司



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
室
邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386

公章共同对外签订借款合同记录，也无法实施满意的替代审计程序以获取充分、适当的审计证据，致使我们无法判断东河股份公司需要承担的潜在连带责任债务风险，无法确定东河股份公司需要承担的或有事项，上述情况同时表明东河股份公司持续经营能力存在重大不确定性，我们无法判断东河股份公司以持续经营为基础编制 2020 年度财务报表是否适当。贵公司已在财务报表附注十（二）中进行了披露。

二、出具非标意见的依据和理由

对于无法表示意见涉及事项，由于东河股份公司未能提供充分、适当的审计证据，我们也无法实施满意的相关审计程序，致使我们无法判断东河股份公司需要承担的潜在连带责任债务风险，无法确定东河股份公司需要承担的或有事项，上述情况同时表明东河股份公司持续经营能力存在重大不确定性，我们无法判断东河股份公司以持续经营为基础编制 2020 年度财务报表是否适当。这些事项对 2020 年度财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，根据《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》的相关规定，我们无法对东河股份公司 2020 年度财务报表表示审计意见。

三、对报告期财务状况和经营成果的影响

由于上述无法表示意见涉及事项存在重大不确定性，我们无法判断其对东河股份公司 2020 年度财务报表的影响。

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



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
室
邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386

虽然无法表示意见涉及事项对东河股份公司财务报表存在重大不确定性影响，但我们没有发现东河股份公司财务报表存在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。

本专项说明仅供东河股份 2020 年度报告披露之目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

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：



二〇二一年四月十九日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412

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 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 赵庆军

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。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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

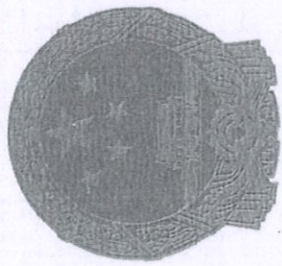
合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2020年12月18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： 赵庆军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



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： 0014468

说明

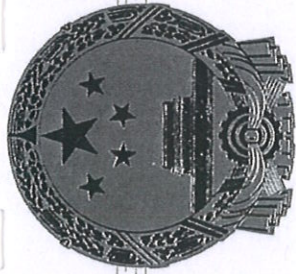
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

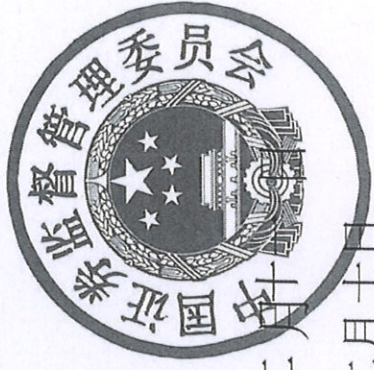


证书序号: 000366

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: 51 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



姓名 宋锋岗
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-2-13
Date of birth
工作单位 北京安泰会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 612127730213001
Identity card No.



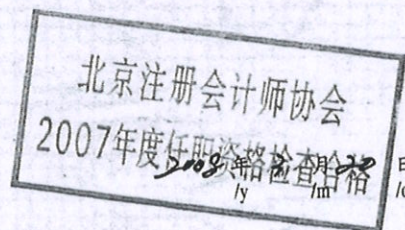
姓名: 宋锋岗
证书编号: 110001660101

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

110001660101
北京注册会计师协会
2007年11月15日





姓名 张力强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-10-29
Date of birth
工作单位 烟台顺德会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 13052819841029033X
Identity card No.

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: 130000780001
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 04 月 04 日
Date of Issuance

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.



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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs



事务所
CPAs

