

关于北京了望投资顾问股份有限公司

2020 年度财务报表审计报告

非标意见的专项说明



关于北京了望投资顾问股份有限公司 2020 年度财务报表审计报告 非标意见的专项说明

亚会专审字（2021）第 01110166 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受北京了望投资顾问股份有限公司（以下简称“了望股份公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了了望股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，并出具了亚会审字（2021）第 01110283 号保留意见审计报告。

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）》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

北京了望投资顾问股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的其他流动资产为公司于 2015 年 6 月购买的新三板证券投资基金份额 1,400,000.00 元，占资产总额的 36.88%，我们取得了基金购买协议、付款凭单等资料以确认此事项的存在性，但依据协议约定该基金应于 2017 年 6 月赎回，但截止审计报告出具日，该基金仍未能赎回，未来预计赎回的可能性存在不确定性。

北京了望投资顾问股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的长期应收款余额为 1,116,000.00 元为子公司无忧资产于 2016 年 12 月 6 日与自然人李金铜签订股权转让协议，交易价格为 111.60 万元，占资产总额的 29.40%。根据双方签订的股权转让协议，该转让价款分期支付：2018 年 12 月 31 前支付给无忧资产 11.6 万元；

自 2019 年起，每年的 12 月 31 日前向甲方支付 20 万元，五年付清。我们取得了股权转让协议等资料以确认此事项的存在性。但截止审计报告出具日，李金铜尚未支付已到期款项，未来预计收回的可能性存在不确定性。

北京了望投资顾问股份有限公司本年度收入有所增加，净利润持续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，累计亏损 32,939,788.08 元，累计亏损达到股本总额的 99.82%，其持续经营能力存在重大不确定性。公司拟采取的改善措施已在财务报表附注三、（二）作出披露。但我们对该等改善措施是否能得以有效实施并能取得预期结果的可行性未取得充分、适当的审计证据。

二、出具非标意见的审计报告的依据和理由

截止 2020 年 12 月 31 日，报表项目--其他流动资产余额为 1,400,000.00 元；该其他流动资产为了望股份公司 2015 年 6 月从北京叁果资产管理有限公司购买的“福果一号新三板证券投资基金”份额 1,400,000.00 元，占资产总额的 36.88%；我们取得了基金购买协议、付款凭单等资料以确认此事项的存在性，但依据协议约定该基金应于 2017 年 6 月赎回。截止审计报告出具日，该基金仍未能赎回，未来预计赎回的可能性存在不确定性。

同时我们在审计过程中注意到：截止 2020 年 12 月 31 日了望股份公司的长期应收账款余额 1,116,000.00 元，占资产总额的 29.40%。该长期应收款为子公司无忧资产于 2016 年 12 月 6 日与自然人李金铜签订股权转让协议，交易价格为 111.60 万元。根据双方签订的股权转让协议，该转让价款分期支付：2018 年 12 月 31 前支付给无忧资产 11.6 万元；自 2019 年起，每年的 12 月 31 日前向甲方支付 20 万元，五年付清。我们取得了股权转让协议等资料以确认此事项的存在性，同时我们按照审计准则的要求实施了审计程序。截止审计报告出具日，李金铜尚未支付已到期款项，未来预计收回的可能性存在不确定性。

我们无法获取充分、适当的审计证据确认以上事项对公司财务状况与经营成果产生的影响。

同时了望股份公司本年度收入有所增加，净利润持续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，累计亏损 32,939,788.08 元，累计亏损达到股本总额的 99.82%，其持续经营能力存在重大不确定性。公司对此已在财务报表附注三、（二）作出披露。

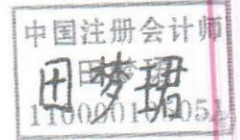
但我们对这些改善措施是否能得以有效实施并能取得预期结果的可行性未取得充分、适当的审计证据。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

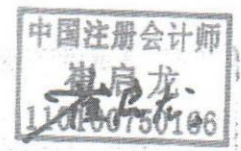


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日



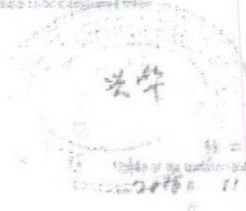
姓名 田学军
注册号 110006101054

姓名 田学军
性别 女
出生日期 1987-03-29
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 4110021987030221221



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

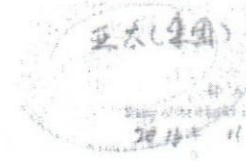
同意转出
Agree to be transferred from



负责人
(CPA)

转出注册会计师
Name of the transferor (CPA)
2024年 11 月 24 日

同意转入
Agree to be transferred to



负责人
(CPA)

转入注册会计师
Name of the transferee (CPA)
2024年 11 月 24 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

同意转出
Agree to be transferred from

转出注册会计师
Name of the transferor (CPA)
年 月 日

同意转入
Agree to be transferred to

转入注册会计师
Name of the transferee (CPA)
年 月 日



姓 名 崔蔚龙
 Full name 崔蔚龙
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1972-10-17
 Date of birth 1972-10-17
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所
 Workplace 亚太(集团)会计师事务所
 身份证号 110104197210170417
 Identity card No 110104197210170417



北京注册会计师协会
 2020 年 04 月 09 日

110104197210170417

年度持续登记
 Annual Renewal Requirement
 各位注册会计师: 请于一月
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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 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 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、
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、
税务咨询、管理咨询、
会计培训、法律、
法规规定的其它业务。
(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)

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

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: 北京市财政局
 二〇一〇年十一月十一日
 中华人民共和国财政部制



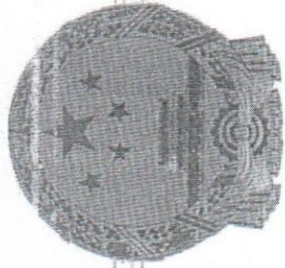
会计师事务所 执业证书

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



11010075

京财会许可



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:



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