

关于辽宁兴润金控投资股份有限公司  
2020 年度审计报告出具保留意见的专项说明

亚会专审字（2021）第 01210020 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二一年四月三十日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层  
邮编 100073  
电话 010-88312386  
www.apag-cn.com

## 关于辽宁兴润金控投资股份有限公司

### 2020 年度审计报告出具保留意见的专项说明

亚会专审字（2021）第 01210020 号

#### 辽宁兴润金控投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对辽宁兴润金控投资股份有限公司（以下简称兴润金控公司）2020 年度财务报表进行了审计并出具了亚会审字（2021）第 01210087 号保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号—非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

#### 一、审计报告中保留意见的内容

盘锦市中小企业融资担保有限公司（以下简称“担保公司”）为兴润金控公司重要的子公司，如财务报表附注十一、（二）或有事项所述，截至 2020 年 12 月 31 日，担保公司在保责任余额 102,101.82 万元，担保公司已为在保责任余额计提预计负债及担保赔偿准备共计 6,351.81 万元。但是上述担保仍可能会导致贵公司面临诉讼并履行连带担保责任，我们无法获取充分、适当的审计证据对贵公司承担的担保损失金额及对财务报表的影响进行合理估计。

#### 二、出具保留意见审计报告的依据和理由

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》第八条规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能



产生的影响重大，但不具有广泛性。

由于审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项对兴润金控公司财务报表可能产生的影响重大，但是不具有广泛性，故我们对兴润金控公司 2020 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

### 三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

我们认为，审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项对兴润金控公司财务报表可能产生的影响是重大的，但是不具有广泛性。

### 四、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

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：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月三十日





# 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”  
了解更多信息。  
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、出具审计报告；验证企业资本  
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；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。(市场主体依法自主选  
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

营业期限 2013年09月02日至长期

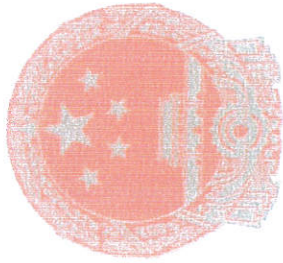
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年12月18日

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 陈树芳  
证书编号: 410000350013



姓名: 陈树芳  
性别: 女  
出生日期: 1975-12-16  
工作单位: 中勤万信会计师事务所 特殊普通合伙 河南分所  
身份证号: 41462119751216152



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

中勤万信河南分所  
2017年9月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)  
2017年10月11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

事务所  
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  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d





CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 胡军  
证书编号: 110100154868



性别: 男  
出生日期: 1969-06-06  
工作单位: 德勤·关丹·会计师事务所(中国)有限公司  
注册地址: 411221190008096425  
执业地址: \_\_\_\_\_

注册会计师全国统一考试委员会  
Supervisor of the National Unified Examination for Accountants

注册会计师全国统一考试  
National Unified Examination for Accountants

准考证  
Admission Ticket

姓名: 胡军  
身份证号: 360103196906060016  
准考证号: 110100154868  
考试时间: 2014年5月26日

注册会计师全国统一考试委员会  
Supervisor of the National Unified Examination for Accountants

准考证  
Admission Ticket

姓名: 胡军  
身份证号: 360103196906060016  
准考证号: 110100154868  
考试时间: 2014年5月26日



河南省注册会计师协会  
HENAN PROVINCE ASSOCIATION OF CPAs

110102043078

有效期至: 2014年05月26日  
Valid until: 2014-05-26

河南省注册会计师协会  
HENAN PROVINCE ASSOCIATION OF CPAs

2014年05月26日