


关于上海金鑫计算机系统工程股份有限公司
2020年度财务报告非标准审计意见的专项说明

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京



关于上海金鑫计算机系统工程股份有限公司 2020 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

中证天通（2021）证审字第 1600015 附 2 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，对上海金鑫计算机系统工程股份有限公司（以下简称“金鑫股份”）2020 年度财务报表进行了审计，并于 2021 年 6 月 23 日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告（报告编号：中证天通（2021）证审字第 1600015 号）。

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第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”

（一）审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”的内容

如财务报表附注二、（二）所述，金鑫股份 2020 年末累计净亏损 23,347,197.58 元、期末股东权益-12,997,626.70 元，资产负债率 133.20%，流动负债高于流动资产 13,655,377.80 元；上述事项或情况表明存在导致对金鑫股份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“与持续经营相关的重大不确定性”意见的详细理由和依据

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适当的，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，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）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产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

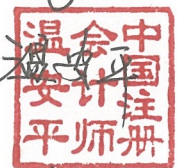
如审计报告“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对金鑫股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。金鑫股份管理层运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表附注二、（二）对涉及的重大不确定性因素已作出充分披露。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。



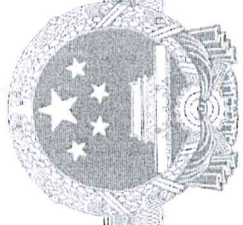
中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二一年六月二十三日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



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 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

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；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2021年06月16日

证书序号: 0011978

说明

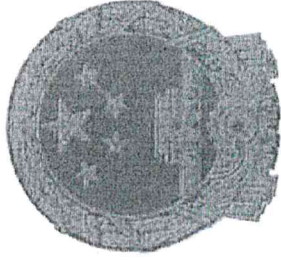
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日



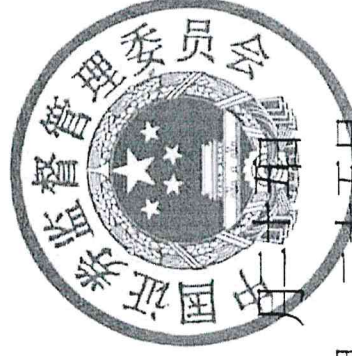
证书序号: 000378

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
中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张先云



证书号: 20 发证时间: 二〇一二年九月

证书有效期至: 二〇一三年九月二十五日

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年
月
日



姓名 李俊
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1985-09-19
Date of birth _____

工作单位 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____

身份证号码 310113198509190019
Identity card No. _____



李俊(310002020007)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31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.

证书编号: 310002020007
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 27 日
Date of Issuance y m d



2015年 4月 30日



姓名: 温安平
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1988-05-02
 Date of birth: _____
 工作单位: 上海天一会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 342501198805026831
 Identity card No.: _____

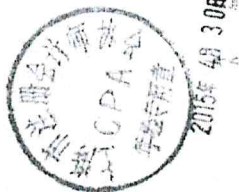


温安平(310002020008)
 已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



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: 310002020008
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2014 年 06 月 27日
 Date of Issuance: _____

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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

上海天一会计师事务所
 特殊普通合伙

