

关于对江西省一保通信息科技股  
份有限公司  
2020 年度财务报表出具无法表示  
意见审计报告的专项说明

大信备字[2021]第 6-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



防伪条形码：



防伪编号：00002021060003502573

报告文号：大信备字[2021]第6-00015号

委托单位：江西省一保通信息科技股份有限公司

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2021-06-30

报备时间：2021-06-30 11:46

被审单位所在地：南昌

签名注册会计师：李国平

曾庆梅

## 江西省一保通信息科技股份有限公司

# 2020年度财务报表出具无法表示意见审计报告的专项说明 报告

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-82330558

传 真：010-82327668

通讯地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

电子邮件：daxinjiangxi@163.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话：0791-87287824

防伪查询网址：<http://www.jxicpa.org.cn>





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

## 关于对江西省一保通信息科技股份有限公司 2020 年度财务报表出具无法表示意见 审计报告的专项说明

大信备字[2021]第 6-00015 号

江西省一保通信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计江西省一保通信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“一保通”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的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，以及财务报表附注，并于 2021 年 6 月 30 日出具了大信审字【2021】第 6-00073 号无法表示意见审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号-非标准审计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、审计报告中非标准意见的内容

1、贵公司 2019 年年报保留意见相关事项，恒泰证券股份有限公司要求公司在 800 万元范围内承担连带责任，江西丰源实业集团有限公司要求公司就马伟伟未偿还的借款本金 667.7212 万元及利息、滞纳金承担连带担保责任，截至本报告出具日相关影响尚未消除，贵公司管理层未就担保事项产生的预计负债予以计提与确认。因无法获取充分、适当的审计证据，我们不能判断公司因担保事项形成的预计负债的金额，可能会对财务报表产生重大影响。

2、公司大部分银行账户被司法冻结，经营业务无法正常开展，持续亏损，资不抵债，资金紧张，员工工资不能及时发放，核心人员和业务流失，公司持续经营能力存在重大不确定性，公司亦无应对计划，我们无法判断公司编制 2020 年度财务报表采用的持续经营假设是否





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

恰当。

3、公司 2020 年治理结构不健全，截止期末董事会人数 4 人，监事会人数 2 人，财务总监、董事会秘书职位空缺。不符合《中华人民共和国公司法》中关于股份有限公司的董事会、经理、监事会设立的相关规定，缺少有效的内控管理组织和架构，我们无法判断公司内部控制运行的有效性，对财务报表的影响可能重大且具有广泛性。

4、公司 2020 年主要财务人员离职，截止审计报告日，公司仅由 1 名兼职会计处理公司账务。合同台账、收入成本台账、债权人联系方式等资料无法提供，故无法执行分析、检查、函证等重要的审计程序，也无法实施必要的替代程序获取充分、适当的审计证据，致使财务报表审计受限，对财务报表的影响可能重大且具有广泛性。

5、公司大部分银行账户被司法冻结，为降低该事项对生产经营的影响，公司使用私人账户对公司日常经营资金进行收支，并将业务流水记录于公司账内。由于个人账户无法核查，我们无法确认此类账户记录的交易是否真实反映公司的日常经营，并完整记录于公司账内，对财务报表的影响可能重大且具有广泛性。

6、公司对江西云医谷科技有限公司未能实际出资，对其收益权和控制权无法进行判断，也无法实施有效的审计程序，对财务报表的影响可能重大且具有广泛性。

## 二、出具无法表示意见的理由和依据

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》第四章第一节第七条：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见：（一）根据获取的审计证据，得出财务报表整体存在重大错报的结论；（二）无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论。”以及第四章第二节第十条：“如果无法获取充分、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且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。”的规定。我们认为“一、审计报告中非标准意见的内容”涉及的事项对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，故出具无法表示意见的审计报告。





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

### 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

我们无法获取充分适当的审计证据作为财务报表发表审计意见的基础而对一保通的财务报表发表意见；在无法获取充分、适当的审计证据的情况下，我们无法估计以上事项对一保通报告期内财务状况和经营成果的影响。

### 四、上期非标事项在本期的情况

一保通 2019 年年报保留意见相关事项，恒泰证券股份有限公司及江西丰源实业集团有限公司对公司及马伟伟提起诉讼，恒泰证券股份有限公司要求公司在 800 万元范围内承担连带责任，江西丰源实业集团有限公司要求公司就马伟伟未偿还的借款本金 667.7212 万元及利息、滞纳金承担连带担保责任。截至本报告出具日相关影响尚未消除，贵公司管理层未就担保事项产生的预计负债予以计提与确认。因无法获取充分、适当的审计证据，我们不能判断公司因担保事项形成的预计负债的金额，可能会对财务报表产生重大影响。

受上述诉讼事项影响，2020 年公司大部分银行账户被司法冻结，经营业务无法正常开展，导致持续经营能力存在重大不确定性，我们无法判断截至审计报告日止，基于持续经营假设编制的 2020 年度财务报表是否恰当。

因大部分银行账户被司法冻结，为降低该事项对生产经营的影响，2020 年公司使用私人账户对公司日常经营资金进行收支，并将业务流水记录于公司账内。由于个人账户无法核查，我们无法确认此类账户记录的交易是否全部、真实用于公司日常经营并记录于公司账内，对财务报表的影响可能重大且具有广泛性，我们无法确认公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量情况。

综上，上述事项对 2020 年度财务报告数据的影响重大且广泛，我们无法对一保通在此基础上编制的 2020 年度财务报告发表审计意见。

### 五、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

由于我们目前无法获取认定上述事项所需的充分、适当的审计证据，我们无法判断上述





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

无法表示意见所涉及的事项是否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。

## 六、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。

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：

二〇二一年六月三十日



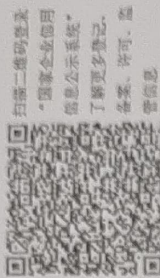


# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码或  
“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

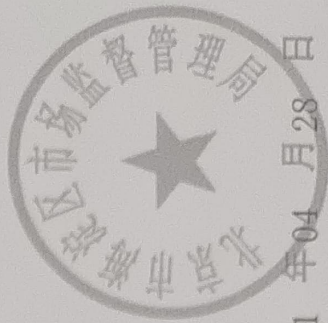
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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; 法律法规规定的其它业务。(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 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

2021年04月28日

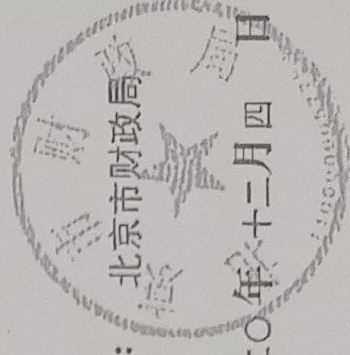


证书序号: 0014492

## 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:



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



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

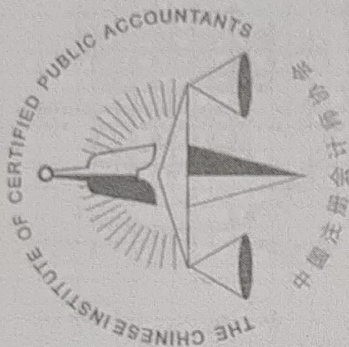
组织形式: 特殊普通合伙

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





姓名 Full name: 李国平  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1966年3月9日  
 工作单位 Working unit: 中磊会计师事务所江西分所  
 身份证号码 Identity card No.: 362301660309001



362301660309001

362301660309001  
 中磊会计师事务所  
 李国平

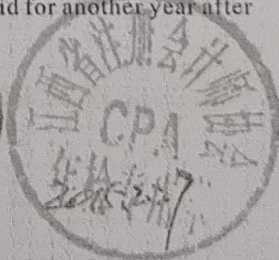
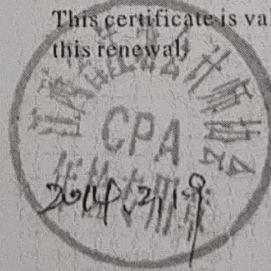
证书编号: 360800010001  
No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

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.





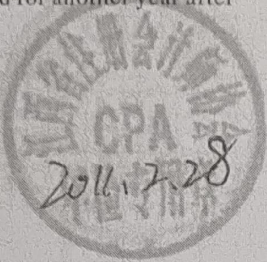
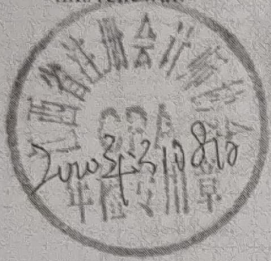
年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

2021.3.19

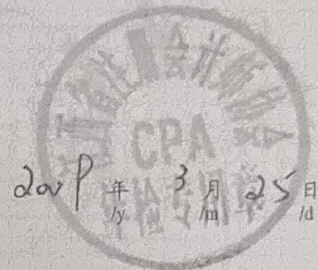
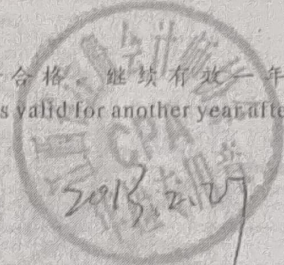
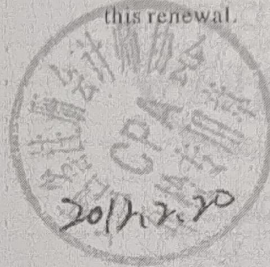
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.

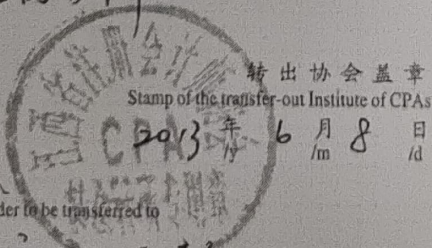


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所  
江西分所

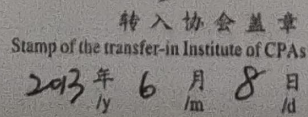
事务所  
CPAs



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)江西分所

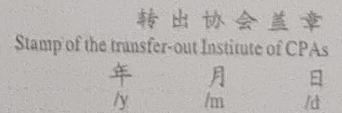
事务所  
CPAs



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

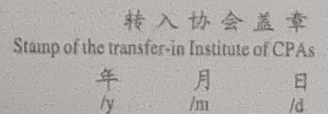
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

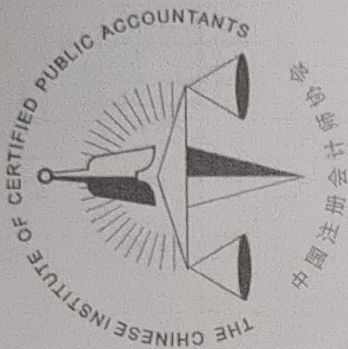


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs





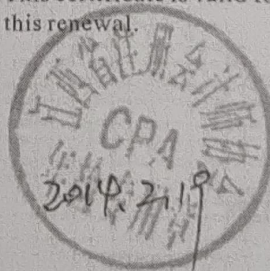


姓名	曾庆梅
Sex	女
Date of birth	1988年07月04日
Working unit	大信会计师事务所(特殊普
Identity card No.	通合伙)江西分所
	371326198807042422



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: 110101410038  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年07月10日  
Date of Issuance

121