

北京天成源通科技股份有限公司
出具非标审计意见的专项说明
亚会专审字（2021）第 01110206 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
www.apaq-cn.com

北京天成源通科技股份有限公司 出具非标审计意见的专项说明

亚会专审字（2021）第 01110206 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，审计了北京天成源通科技股份有限公司（以下简称天成源通公司）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 6 月 29 日出具了亚会审字（2021）第 01110640 号保留意见审计报告。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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、非标准无保留审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2020 年 12 月 31 日天成源通公司应收账款—京育一城（北京）国际文化有限公司（以下简称京育一城公司）账面余额为 1,726.95 万元，账龄为 2-3 年，占资产总额的 46.82%，在以上债权未收回的情况下，天成源通公司于本年度以质保金的形式向京育一城公司支付 235.17 万元，列于其他应收款质保金中，对此事项的合理性天成源通公司解释根据行业惯例货款与保证金采取收支两条线管理，并已取得京育一城公司的还款计划。我们无法判断上述交易的商业合理性及上述款项的可收回性。天成源通公司对以上应收款项已按会计政策计提坏账准备，我们无法判断计提的坏账准备是否充分。

二、出具非标准无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则 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



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
www.apaq-cn.com

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,但不具广泛性。

如一、非标准无保留审计意见涉及的主要内容所述,我们无法就审计报告中“形成保留审计意见的基础”部分所述的事项获取充分、适当的审计证据。我们认为上述事项对财务报表可能产生重大影响,但不具有广泛性,故出具保留意见。

三、非标准无保留审计意见涉及事项对报告期天成源通公司财务状况和经营成果的影响

由于我们对发表保留意见的事项无法执行令我们满意的审计程序,因此我们无法判断上述保留事项对天成源通公司报告期内财务状况和经营成果可能产生的影响。

四、非标准无保留审计意见涉及事项是否属于明显违反会计准则及相关信息披露规范规定的情形

上述与保留意见相关事项中涉及事项不属于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的,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



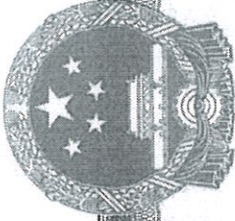
中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年六月二十九日



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，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。
~~(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

合伙期限 2013年09月02日至长期

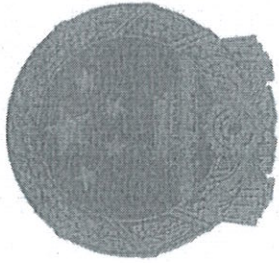
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年11月26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

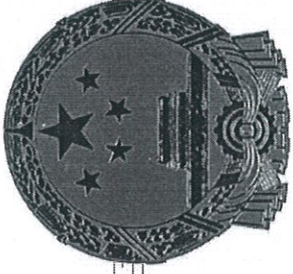
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年十一月十一日

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

153



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: 110001660101
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年11月15日
 Date of Issuance



The 2016 audit for this year is paid for 2017
 2016-03-21
 北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检查合格
 110120430104



姓名: 张力军
 Full name: 张力军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-10-29
 Date of birth: 1984-10-29
 工作单位: 德公瑞博会计师事务所有限公司
 Working unit: 德公瑞博会计师事务所有限公司
 身份证号码: 13072019841029062X
 Identity card No.:

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: 130000680001
 No. of Certificate: 130000680001
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hebei Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 08 日
 Date of Issuance: 2015 年 04 月 08 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.

年 月 日



姓名: 张力军
 证书编号: 130000680001



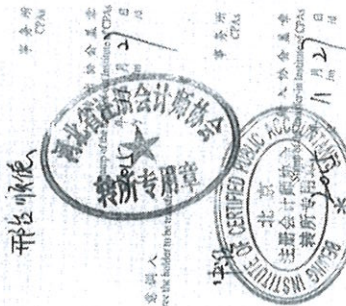
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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



1101020430704