

关于一鑫达（天津）科技股份有限公司  
2021年度财务报告非标准审计意见的

## 专项说明

亚会专审字（2022）第 01110019 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年三月二十八日



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100752022614000777
报告名称:	一鑫达 2021 年度财务报表审计
报告文号:	亚会专审字 (2022) 第 01110019 号
被审 (验) 单位名称:	一鑫达 (天津) 科技股份有限公司
会计师事务所名称:	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见 (带有持续经营重大不确定性段落)
报告日期:	2022 年 03 月 28 日
报备日期:	2022 年 03 月 24 日
签字人员:	宋锋岗 (110001660101), 王海燕 (110102050318)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

项 目	起始页码
专项说明	1-3

---

# 关于一鑫达（天津）科技股份有限公司 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

亚会专审字（2022）第 01110019 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，对一鑫达（天津）科技股份有限公司（以下简称“一鑫达公司”）2021 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 3 月 28 日出具了带有解释性说明的无保留意见的审计报告（报告编号：亚会审字（2022）第 01110165 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

## 一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，一鑫达公司连年亏损，经营实体店及员工数量下降，经营状况不佳。截至 2021 年 12 月 31 日，净资产 3,135,154.95 元，未分配利润-16,176,186.51 元；2021 年度净利润-4,876,389.88 元，未弥补亏损超过股本的三分之一。贵公司已在财务报表附注三、（二）中披露了拟采取的改进措施，但其持续经营能力依然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、发表带有解释性说明的无保留意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第三十一条：如果认为被审计单位在编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，注册会计师应当考虑：（一）财务报表是否已充分描述导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及管理层针对这些事项或情况提出的应对计划；（二）财务报表是否已清楚指明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，被审计单位可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。第三十二条规定：如果财务报表已作出充分披露，注册会计师应当出具无保留意见的审计报告，并在审计意见段之后增加与持续经营相关的重大不确定性事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑

的事项或情况存在重大不确定性的事实,并提醒财务报表使用者注意财务报表附注中对本准则第三十一条所述事实的披露。我们认为上述与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及的事项属于审计准则第 1324 号准则所规定的运用持续经营假设是适当的,但存在重大不确定性且重大不确定性已充分披露情形。根据我们的职业判断,该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要,有必要提醒财务报表使用者关注该事项。

#### 四、涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

上述与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及事项不属于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。

上述专项说明仅供一鑫达公司按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与 2021 年年度报告同时披露之用,不得作其他用途使用。

[本页无正文，为一鑫达公司专项说明签字盖章页]

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：



二〇二二年三月二十八日



# 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)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 赵庆军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

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；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年12月20日

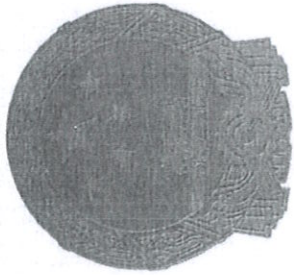
证书序号: 0014468

## 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  
 二〇二〇年十一月十一日

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







姓名: 宋锋岗  
 性别: 男  
 出生日期: 1973-2-13  
 工作单位: 保定金升税务师事务所有限公司  
 身份证号: 612121730213001  
 身份证号码: 612121730213001



姓名: 宋锋岗  
 证书编号: 110001660101

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

110001660101  
 北京注册会计师协会  
 2007年 11月 15日



2016 2017  
 this re-issuance

2016-03-21



北京注册会计师协会  
 2007年度任职资格检查合格  
 日期



姓名 王海燕  
 Full name 王海燕  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1987-12-14  
 Date of birth 1987-12-14  
 工作单位 北京德众会计师事务所  
 Working unit 北京德众会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 27252319871214682X  
 Identity card No. 27252319871214682X



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

2021年10月22日  
 2021/10/22

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

2021年10月22日  
 2021/10/22

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  
 / /

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  
 / /



姓名: 王海燕  
 证书编号: 110102050318

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:  
 No. of Certificate 110102050318

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2020年11月16日  
 2020/11/16

年 月 日  
 / /