

北京航天宏达光电技术股份有限公司

## 专项情况说明

中名国成报字【2023】第0001号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于对北京航天宏达光电技术股份有限公司  
2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明**

中名国成报字【2023】第 0001 号

北京航天宏达光电技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京航天宏达光电技术股份有限公司（以下简称“航天宏达公司”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2023 年 3 月 24 日出具了保留意见的审计报告（中名国成审字【2023】第 0261 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 14 号-非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《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，现就相关事项说明如下：

一、审计报告中非标准意见的内容

形成保留意见的基础

（一）诉讼事项的影响

1、与成都万有科技合同纠纷一案，法院判决航天宏达公司需退还之前万有科技缴纳的 100 万的保证金及资金占用利息 0.8 万元，航天宏达公司不服法院判决，提起上诉，已提交诉状，等待法院受理。该事项最终的结果存在不确定性，截至到财务报告批准报出日，财务报表未充分披露该事项可能的损失。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

1、航天宏达公司本期净亏损 138.77 万，截止 2022 年 12 月 31 日累计净亏损 446.10 万，占股本 68.63%，本期营业收入 16.86 万，较上期下降 95.76%。截至财务报告批准报出日，航天宏达公司已披露拟采取的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。

2、截至资产负债表日，航天宏达公司欠职工工资 54.1 万元尚未支付。截至财务报告批准报出日，财务报表未充分披露公司管理层合理的应对计划。

上述事项表明存在可能导致对航天宏达持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，但财务报表未充分披露该事项。该事项不影响已发表的审计意见。



## 二、出具非标意见的依据和理由

上述保留意见适用《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 当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（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。

广泛性，是描述错报影响的术语，用以说明错报对财务报表的影响，或者由于无法获取充分、适当的审计证据而未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响。

根据注册会计师的判断，对财务报表的影响具有广泛性的情形包括下列方面：

（一）不限于对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响；（二）虽然仅对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响，但这些要素、账户或项目是或可能是财务报表的主要组成部分；（三）当与披露相关时，产生的影响对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

对航天宏达公司的保留事项均为我们未能获取充分、恰当的审计证据以做为形成审计意见的基础。

## 三、对报告期财务状况、经营成果的影响

由于上述保留事项无法获取充分、恰当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对航天宏达 2022 年 12 月 31 日财务状况和 2022 年度的经营成果可能的影响金额。

## 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。



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 3 月 24 日







# 营业执照

(副本)(4-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85

名称 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郑鲁光

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动和限制类项目的经营活动。）

出资额 5000万元

成立日期 2020年12月10日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

登记机关



2023年02月09日



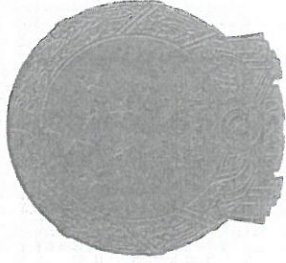
证书序号: 0017308

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 郑鲁华  
 主任会计师: 元  
 经营场所: 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010375  
 批准执业文号: 京财会许可[2021]0132号  
 批准执业日期: 2021年01月25日



姓名: 郑鲁光  
 Full name: 郑鲁光  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973/11/01  
 Date of birth: 1973/11/01  
 工作单位: 东营德正有限责任会计师事务所  
 Working unit: 东营德正有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 370523731101003  
 Identity card No.: 370523731101003



年度检验登记  
Annual Registration



2008 3 30

证书编号: 371100030013  
 No. of Certificate: 371100030013  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会  
 发证日期: 2002年 08月 20日  
 Date of Issuance: 2002年 08月 20日



2009年度任职资格检查合格

2009年 03月 31日  
2009年 03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.



2009年03月31日  
/y /m /d

2010年度任职资格检查合格

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.



2009年3月31日  
/y /m /d

2010年度任职资格检查合格



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.



2006年3月31日  
/y /m /d

8

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.



2007年3月31日  
/y /m /d

2012年度任职资格检查合格

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

东营德正会计师事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

东营盛世会计师事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2006年 7月 17日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

东营盛世会计师事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

东营德正会计师事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年 11月 2日  
/y /m /d

11

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

东营德正会计师事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 1月 5日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东交夏会计师事务所 CPAs

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

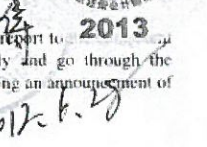
12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书由本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder, and transfer or alteration is prohibited.
3. The CPA shall return the certificate to the Institute of CPAs when the CPA stops statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.







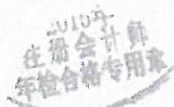
姓名: 尚馨英  
 Full name: 尚馨英  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1965-11-10  
 Date of birth: 1965-11-10  
 工作单位: 东营乾泰会计师事务所有限责  
 Working unit: 东营乾泰会计师事务所有限责  
 身份证号码: 372301198511100049  
 Identity card No.: 372301198511100049



2018年  
 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.



2015年 3月 17日

证书编号: 37110060016  
 No. of Certificate: 37110060016

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 01 月 05 日  
 Date of Issuance: 2007 / 01 / 05

年 月 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.



2016年02月26日

年 月 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.



2017年02月15日

年 月 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.



姓名：尚春英  
证书编号：371100060016

年 月 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  
/ /



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

东营乾泰会计师事务所 事务所  
CPAs  
有限公司  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 4月 13日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所 事务所  
CPAs  
(山东鲁南(合伙)东营分所)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 4月 13日  
/y /m /d

10

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

中兴华东鲁南 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 9月 29日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东鲁南 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 9月 29日  
/y /m /d

11



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

山东鲁南会计师事务所 事务所  
CPAs  
注册会计师  
转所专用章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年 12月 2日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中智国威 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年 12月 3日  
/y /m /d

12

- 一、注册会计师执业时须向委托方出示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.