

**关于一铭软件股份有限公司
2022 年度财务报表出具保留意见
审计报告的专项说明**

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

关于一铭软件股份有限公司
2022年度财务报表出具保留意见
审计报告的专项说明

永证专字(2023)第310286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,对一铭软件股份有限公司(以下简称“一铭公司”)2022年度财务报表进行了审计,并于2023年4月28日出具了保留意见的审计报告(报告编号:永证审字(2023)第146150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》和全国中小企业股份转让系统的相关要求,现将保留意见涉及相关事项说明如下:

一、保留意见涉及的主要内容

截至2022年12月31日一铭公司累计未弥补的亏损为143,194,999.06元、归属于母公司股东权益合计为-12,769,023.19元,营运资金即流动资产减流动负债后余额为-11,131,104.03元。如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述,公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况,但一铭公司管理层未能向我们提供充分、适当的审计证据,我们认为公司的持续经营仍存在重大的不确定性。

二、出具保留意见的理由和依据

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:(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重大,但不具有广泛性;(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”的规定，我们认为，上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

三、保留意见涉及事项对报告期内财务状况和经营成果的影响

保留意见涉及的事项为一铭公司管理层未能向我们提供充分、适当的审计证据，我们认为一铭公司的持续经营仍存在重大的不确定性，上述事项对一铭公司2022年12月31日的财务状况和经营成果无重大影响。

四、编制基础和本专项说明使用者、使用目的的限制

本专项说明依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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》编制，仅供全国中小企业股份转让系统有限责任公司对一铭公司定期报告审核之用，不得用作任何其他用途。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。



中国·北京



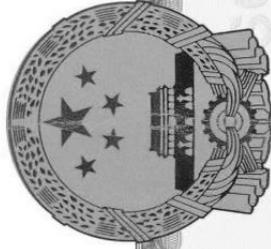
中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码
91110105085458861W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。（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；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。）



登记机关

2023年02月22日

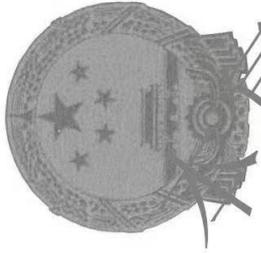
证书序号: 0011966

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。
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 执业证书及 供出息报告使用

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日





姓名 夏如益
Full name 夏如益
性别 男
Sex 男
出生日期 1969-10-20
Date of birth 1969-10-20
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
Working unit 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
身份证号码 45052119691020007X
Identity card No. 45052119691020007X



姓名: 夏如益
证书编号: 450100040607

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: 450100040607
No. of Certificate 450100040607
批准注册协会: 广西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 广西注册会计师协会
签发日期: 2007年 11月 21日
Date of Issuance 2007/11/21
换发日期: 2018年 05月 02日
Date of Issuance 2018/05/02



姓名 李海杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-08-24
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 452124198808240356
Identity card No.



姓名: 李海杰
证书编号: 110001020019

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

110001020019

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期: 2018 年 04 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

