

关于北京莱特九州技术服务股份有限公司
2023年度财务报告非标准审计意见的

专项说明

亚会专审字（2024）第 02110013 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十四日

目 录

项 目	起始页码
专项说明	1-2



关于北京莱特九州技术服务股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

亚会专审字（2024）第 02110013 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，对北京莱特九州技术服务股份有限公司（以下简称“莱特九州公司”）2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 24 日出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（报告编号：亚会审字（2024）第 02110084 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、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2023 年 12 月 31 日，莱特九州公司净资产为 797,784.43 元，未分配利润为-19,586,735.18 元，累计未弥补亏损超过实收股本总额。

上述情况表明存在可能导致对莱特九州持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、发表与持续经营相关的重大不确定性段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。

三、对报告期内公司财务状况和经营成果的影响

截止 2023 年 12 月 31 日,与持续经营相关的重大不确定性段中涉及的事项对报告期财务状况和经营成果无影响。

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段中涉及的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。

上述专项说明仅供莱特九州公司按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与 2023 年年度报告同时披露之用,不得作其他用途使用。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年四月二十四日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

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



名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3400万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

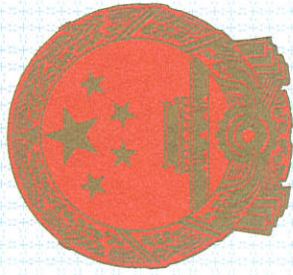
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年12月28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:	邹泉水
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:	京财会计许可[2013]0052号
批准执业日期:	2013年8月9日

证书序号: 0020096

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

2023年11月6日

中华人民共和国财政部制

153



姓名 宋峰岗
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
Working unit
身份证号码 61212730213001
Identity card No.



姓名: 宋峰岗

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



This is valid for
this renewal

2016-03-21



北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格





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: 中兴财光华会计师事务所

Working unit: 中兴财光华会计师事务所

身份证号: 32020219871214682X

Identity card No.: 32020219871214682X



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年10月22日

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

11



姓名: 王海燕
证书编号: 110102050318

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

4

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
/y /m /d

5