

关于北京倚天凌云科技股份有限公司  
上年度导致非标准审计意见事项消除情况的

## 专项说明

亚会专审字（2024）第 02110036 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京241GFE07LJ



# 目 录

项 目	起始页码
专项说明	1-3





## 关于北京倚天凌云科技股份有限公司 上年度导致非标准审计意见事项消除情况的专项说明

亚会专审字（2024）第 02110036 号

北京倚天凌云科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京倚天凌云科技股份有限公司（以下简称“倚天股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。并于 2024 年 4 月 26 日出具了亚会审字（2024）第 02110213 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们就上年度导致非标准审计意见事项在本年度的消除情况说明如下：

### 一、上年度导致非标准审计意见的事项的具体内容

如财务报表附注“十一”所述，廊坊翎强网络科技有限公司（以下简称“廊坊翎强”）与倚天股份公司就霸州市倚天锐志线缆材料有限公司（以下简称“锐志线缆”）70%股权转让事项，因锐志线缆未开展经营，双方多次召开会议协商终止《股权转让协议书》，但协商未果，故廊坊翎强向霸州市人民法院提起诉讼要求倚天股份公司解除《股权转让协议书》并退还股权转让价款 2520 万元及利息 8,932,758.00 元，该案定于 2023 年 5 月 12 日上午开庭审理。2022 年度倚天股份公司根据《股权转让协议书》的规定及北京市海泓达律师事务所出具的《诉讼法律意见书》，按照股权转让价款的 5%计提违约金 126 万元。

自 2017 年度起，倚天股份公司未将锐志线缆纳入合并报表范围，如果倚天股份公司败诉，（1）将对倚天股份公司的期初及本期合并范围、期初余额及当期损益产生影响，但因锐志线缆未开展经营，我们认为该影响不具有重要性及广泛性；（2）



倚天股份公司需支付的违约金因未判决，我们无法判断预计负债计提的完整性与准确性；（3）倚天股份公司退还股权转让款 2520 万元及违约金，将影响倚天股份公司经营所需现金流，将对倚天股份公司的持续经营能力产生影响。

## 二、上年度非标准审计意见事项的消除情况

1、经半年多的庭下调解，诉讼事项已在 2023 年 12 月 6 日取得和解协议书，双方达成一致意见，倚天股份公司共计给付廊坊翎强股权转让款及补偿金 3500 万元（其中包括股权转让款 2520 万元、补偿金 980 万元），2022 年倚天股份公司按照 2016 年签订的股权转让协议计提违约金 126 万元，赔偿款的余款 854 万元于 2023 年计入营业外支出。

2、锐志线缆成立时即为合作开发新业务能达成而设，因合作目的未达成，倚天股份公司未实际出资，锐志线缆未实际运营；2016 年倚天股份公司与廊坊翎强签订锐志线缆的股权转让协议并完成工商变更手续，廊坊翎强持股锐志线缆 70% 股权，锐志线缆公章及财务即由廊坊翎强把控，倚天股份公司未再参与，2023 年 12 月 6 日达成的和解协议约定，由廊坊翎强自和解协议签订后即刻办理注销锐志线缆手续，倚天股份公司给予配合，截止 2023 年底，锐志线缆税务注销完毕，截至 2024 年 2 月 2 日，锐志线缆工商注销完毕，基于以上原因，2023 年度审计未将锐志线缆纳入合并范围。

## 三、2022 年度与持续经营相关的重大不确定性相关事项的重大影响消除情况说明

倚天股份公司正在拓展资金流较好的云母板业务，该业务付款周期较短，能为公司提供正向现金流。

倚天股份公司 2024 年未经审计的一季度净利润由负转正，2024 年一季度经营上有较好的改善。

截止审计报告日，倚天股份公司的到期贷款已续期，另有部分银行贷款额度未使用。倚天股份公司为国家级小巨人企业，在当前国家大力支持中小企业融资环境下，还能扩大贷款额度用于补充流动资金。

应付廊坊翎强共计 3500 万元，截止 2023 年底，倚天已支付 1800 万元，截止审计报告日，另支付 720 万元，尚欠 980 万元，于 2024 年 8 月 31 日前还清。2024 年





一季度，倚天股份公司扣除归还廊坊翎强 720 万元后，经营现金流约为 600 万，基本涵盖归还廊坊翎强的欠款。

倚天股份公司退还廊坊翎强股权转让款 2520 万元及赔偿金 980 万元，将影响倚天股份公司经营所需现金流，倚天股份公司能妥善处理，不影响持续经营能力。

#### 四、使用限制

本专项说明仅供北京倚天凌云科技股份有限公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年四月二十六日





# 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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹泉水

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。）

出资额 3400万元

成立日期 2013年09月02日

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







# 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

行政审批服务专用章

中华人民共和国财政部制





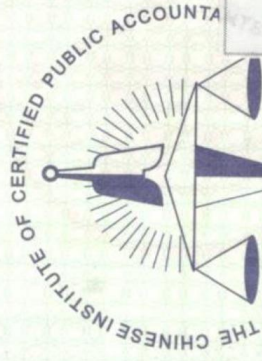
证书编号: 110004360015  
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 07 月 16 日  
Date of Issuance



合格, 此证书是 valid for another year after this renewal.



中国注册会计师



姓名: 于蕾  
证书编号: 110004360015

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 于蕾  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of Birth 1985-12-04  
工作单位 Working unit 北京国府嘉盈会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 130828198512040029



BICPA





姓名 Full name 王宁  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1992-05-08  
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙)  
13042419920508001X



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: 110100750242  
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: 2021 年 09 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d