

关于北京晓程科技股份有限公司
2020 年度审计报告保留意见
所涉及事项影响消除情况的审核报告

委托单位：北京晓程科技股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



关于北京晓程科技股份有限公司
2020 年度审计报告保留意见
所涉及事项影响消除情况的审核报告

利安达专字[2022]第 2006 号

北京晓程科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的北京晓程科技股份有限公司（以下简称“晓程科技公司”）编制的《董事会关于 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

北京晓程科技股份有限公司董事会编制了《董事会关于 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明》。编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是晓程科技公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对晓程科技公司董事会编制的《董事会关于 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守执业道德规范，计划和实施审核工作，

在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。


三、审核意见

我们认为，晓程科技公司 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项的影响已消除。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供晓程科技公司 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的说明使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 1 月 12 日

北京晓程科技股份有限公司董事会 关于 2020 年度审计报告保留意见 所涉及事项影响已消除的专项说明

北京晓程科技股份有限公司（以下简称“晓程科技”）2020 年度财务报表已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）审计并于 2021 年 4 月 25 日出具了利安达审字[2021]2325 号保留意见的审计报告。公司董事会现就上述审计报告中保留意见所涉及事项影响已经消除说明如下：

一、审计报告中保留意见所涉及的事项

2020 年 4 月 27 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对晓程科技 2019 年度财务报告出具了众环审字【2020】010934 号无法表示意见的审计报告，导致无法表示意见的原因是截止审计报告日，因新冠肺炎疫情影响，审计人员未能到达晓程科技位于南非和加纳的境外组成部分开展现场审计工作，同时由于新冠肺炎在南非和加纳的发展，晓程科技的财务人员也无法正常履行职责，配合我们开展远程审计工作。审计人员无法对晓程科技境外组成部分的 2019 年度财务报表获取充分、适当的审计证据。

利安达认为，形成上述无法表示意见事项的基础主要是由于 2019 年未对境外南非和加纳子公司进行审计引起，虽然利安达已经对境外组成部分 2020 年度的财务报表实施了审计，并对期初余额履行了必要的审计程序，对涉及 2019 年度的部分事项进行了追溯调整，但利安达未对 2019 年度境外资产实施全面审计，期初余额的变动可能对本期数据和对应数据的可比性存在影响，因此利安达对本期财务报表发表了保留意见。

二、保留意见所涉及事项影响已消除的情况说明

本公司董事会、管理层高度重视 2020 年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，实施情况及结果如下：

1、2021 年 11 月，按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》的要求，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对 2019 年度财务报表重新进行了全面审计。利安达会

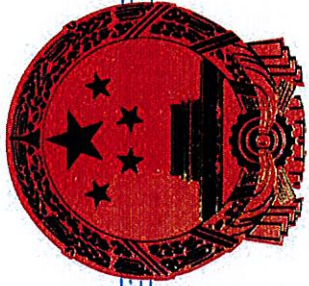
会计师事务所（特殊普通合伙）采用境内审计和境外审计相结合的审计策略，于2021年11月17日-2021年12月21日委派1个项目组赴境外开展了现场审计工作，实施了现场观察、资产盘点、客户、供应商访谈、函证等必要的审计程序，并于2021年12月30日出具了利安达审字【2021】第2471号标准无保留意见的审计报告。

2、经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司2019年年报的期末数据和2020年年报的期初数据无调整。

综上，本公司董事会认为2020年度利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见所涉及事项的影响已经消除。

北京晓程科技股份有限公司董事会

2022年1月12日



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



会计师事务所 执业证书



名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 葛志志
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-02-02
 Date of birth
 工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 130105680202093
 Identity card No.



证书编号: 130000190390
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1995 年 6 月 21 日
 Date of Issuance

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

中石河北
事务所
CPAs

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

2023年 7月 9日
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石河北
事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

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





姓名 王海豹
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-06-06
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
 Working unit
 身份证号码 130424198006062615
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Registration



继续有效一年，
or another year after



年 月 日
 y m d



证书编号: D10001510486
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 04月 19日
 Date of Issuance y m d