

江海证券

关于联程合众（大连）旅游项目开发股份有限公司的风险提示性公告

江海证券作为联程合众（大连）旅游项目开发股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	2021 年度审计报告被会计师事务所出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见。	是
2	生产经营	重大亏损或损失	是

（二） 风险事项情况

1、2021 年度审计报告被会计师事务所出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受联程合众（大连）旅游项目开发股份有限公司（以下简称“联程旅游”或“公司”）委托，对公司 2021 年年度财务报表进行审计，并于 2022 年 6 月 20 日出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告（中兴华审字（2022）第 013315 号）。具体内容如下：

“二、形成保留意见的基础

（一） 预付账款项目

如财务报表附注六、3 预付账款披露了公司存在 1 年以内预付账款 75 万元。联程旅游公司子公司大连旅朋渔业发展有限公司（以下简称“旅朋渔业”）在 2021 年度向李秀丽与孙广宏采购海螺苗，双方并未签署相关购销合同。旅朋渔业在

2021年6-8月期间通过银行账户分别预付了59.47万元、15.54万元的货款。

就上述事项我们执行了检查、对公司管理层访谈等审计程序，但无法执行进一步的审计程序，无法就上述款项相关的商业合理性及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（二）固定资产项目与应付账款项目

如财务报表附注六、7 固定资产披露的期初、期末账面原值中包含158万元的网箱设备；附注六、11 应付账款披露了应付海域使用权租赁费50万元。

旅朋渔业为了发展养殖业，2019年与孙秀梅签署了购买固定资产原值为158万元网箱协议；同年与王仁杰、王云利签订了《海域租赁协议》，租期为10年（2019年7月2日-2029年7月1日），租金为50万元/年，约定在原有网箱不动的情况下，允许旅朋渔业在相关海域使用2000个海参网箱的位置。

就上述事项我们执行了检查、对公司管理层访谈等审计程序，由于我们未能对网箱实施有效的监盘程序、对应付账款实施函证等进一步的审计程序，我们无法就上述固定资产、应付账款相关认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联程旅游公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，联程旅游公司业务逐年下滑，已连续三年亏损。2021年归属于母公司股东的净利润为-10,766,828.48元；2021年12月31日的未分配利润为-33,659,546.32元，营运资金为-7,484,777.62元。上述事项，表明存在可能导致对联程旅游公司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、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

2021年度,公司归属于母公司股东的净利润为-10,766,828.48元,截至2021年12月31日,公司的未分配利润为-33,659,546.32元,净资产为4,841,615.22元。公司存在较大的经营风险,带持续经营重大不确定性段落的保留意见披露的事项或情况,反映了公司的持续经营能力存在重大不确定性。

三、 主办券商提示

主办券商已提示公司注意经营风险,督促企业合法合规经营、规范公司治理及时履行信息披露义务,并将持续关注公司未来的经营情况、治理情况和信息披露情况,进一步提示相关风险。

主办券商提醒广大投资者:

敬请广大投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

中兴华审字(2022)第013315号《审计报告》

江海证券

2022年6月22日