

上海永乐聚河供应链管理股份有限公司

专项说明

大信备字[2022]第 31-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022809022325
报告名称：	上海永乐聚河供应链管理股份有限公司
报告文号：	大信备字[2022]第 31-00005 号
被审（验）单位名称：	上海永乐聚河供应链管理股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 06 月 28 日
报备日期：	2022 年 06 月 30 日
签字人员：	徐春(650100090012)， 张玉芳(110101300206)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

关于对上海永乐聚河供应链管理股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明

大信备字[2022]第 31-00005 号

上海永乐聚河供应链管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海永乐聚河供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021年12月31日合并及母公司资产负债表和2021年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于2022年6月28日出具了大信审字[2022]第31-00649号带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，现对导致非标意见的事项说明如下：

一、审计报告中非标准意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司2021年发生净亏损5,486,332.34元，截止2021年12月31日，贵公司累计未分配利润-10,642,749.09元，净资产为-518,094.82元。这些存在可能导致对贵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、出具非标意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二条第二款：“通用目的财务报表是运用持续经营假设编制的，除非管理层计划清算被审计单位、终止运营或别无其他现实的选择。特殊目的财务报表可以根据需要按照（或不按照）与持续经营假设相关的财务报告编制基础编制（例如，在特定国家或地区，持续经营假设与某些按照计税核算基础编制的财务报表无关）”





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条：“如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对相关事项的披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见”

鉴于永乐聚河公司 2020 年度发生净亏损 6,228,198.95 元，2021 年度发生净亏损 5,486,332.34 元，截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司累计未分配利润-10,642,749.09 元，净资产为-518,094.82 元。按照《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》的要求，我们在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性事项段，通过明确补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该事项段。

三、对报告期财务状况和经营成果的影响

与持续经营相关的重大不确定性事项段所涉及的事项不会对永乐聚河公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况和 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

五、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见涉及的事项没有明显违反会计准则及相关信息披露规范规定。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、其他说明事项

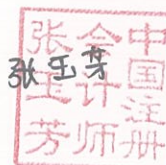
本专项说明仅供永乐聚河公司 2021 年度报告披露目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中国注册会计师：

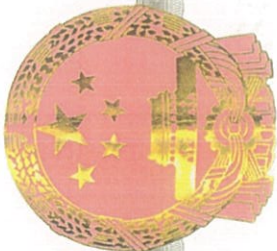


中国注册会计师：



二〇二二年六月二十八日





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账、代理纳税申报、税务咨询、税务鉴证、资产评估、法律事务咨询、企业管理咨询、投资咨询；基本建设前期工程咨询、可行性研究、专项评价与评估、工程监理、招标代理、项目管理及除法律、法规禁止的其他一切经济、技术、咨询业务；承办法律法规允许范围内的经营活动。



登记机关

2022年 05月 10日



证书序号: 0017201

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

二〇二二年四月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0023号

批准执业日期: 2011年09月09日



此复印件仅供用于出具报告之用，他用无效



此复印件仅供用于出具报告之用，他用无效





此复印件仅供用于出具报告之用, 他用无效





姓名 Full name 张玉芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1981-10-15
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 422322198110154846



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: 110101300206
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 03 月 25 日
 Date of Issuance y m d



张玉芳(110101300206)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

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.



张玉芳(110101300206)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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
/ / /
/ / /



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
/ / /
/ / /

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

瑞华上海分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信上海自贸试验区



2020年 8月 5日