

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 2022 年年度报告事前审查，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	挂牌公司财务报告被出具非标准审计意见	是
2	生产经营	停产、主要业务陷入停顿	是
3	生产经营	重大亏损或损失	是

（二） 风险事项情况

1、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了联程合众（大连）旅游项目开发股份有限公司（以下简称“公司”或“联程旅游”）2022 年度的财务报告，出具了带与持续经营相关的重大不确定段落的保留意见的《审计报告》（中兴华审字（2023）第 013426 号）。审计报告中保留意见及与持续经营相关的重大不确定性的内容如下：

“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预付采购海螺苗款期末为 75 万元，期初为 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、8 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期末为 100 万元，期初为 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。2022 年归属于母公司股东的净利润为 -2,444,282.69 元；2022 年 12 月 31 日的未分配利润为 -35,152,627.44 元，营运资金为 -8,204,942.57 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。”

2、根据联程旅游 2022 年度经审计的财务报告显示，2022 年度，公司的营业收入和营业成本均为 0 元；截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金的余额为

69,458.61 元，应付职工薪酬的余额为 488,228.24 元，公司的主要业务陷入停顿状态，持续经营能力存在重大不确定性。

3、根据联程旅游 2022 年度经审计的财务报告显示，截至 2022 年 12 月 31 日，公司的未分配利润为-35,152,627.44 元，实收股本总额为 25,001,184.00 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额。

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。

2022 年度，公司的主要业务陷入停顿状态，未弥补亏损已超过实收股本总额，如果未来公司的经营情况不能得到改善，公司的持续经营能力将面临较大的不确定性，公司存在一定的经营风险。

三、主办券商提示

主办券商已提示公司注意经营风险，主办券商将持续关注企业的经营情况，督促企业及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营。

主办券商提醒广大投资者：

公司的持续经营能力存在不确定性，请投资者注意投资风险。

四、备查文件目录

中兴华审字（2023）第 013426 号《审计报告》

江海证券

2023 年 4 月 24 日