

大连捷兰科技股份有限公司

2022年度财务报表出具保留意见审计报告的  
专项说明



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽 SOHO B 座 19 层

邮编：100071

电话：010-51423816

传真：010-51423816





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
(location): 北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
(tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-514238166

### 关于对大连楼兰科技股份有限公司 2022年度财务报表出具保留意见 审计报告的专项说明

中兴华报字（2023）第 010739 号

#### 全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对大连楼兰科技股份有限公司（以下简称“楼兰科技公司”）2022年度财务报表进行了审计，并于2023年4月27日出具了带有解释性说明的保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2023）第013524号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关要求，就相关事项说明如下：

#### 一、保留意见涉及的主要内容

1、如财务报表附注二、2所述，楼兰科技公司2022年度归属于母公司的净利润-832.91万元，截止2022年12月31日归属于母公司的股东权益-13,157.38万元。

2、如财务报表附注六、16所述，截止2022年12月31日，楼兰科技公司无法偿还2022年1月31日到期的企业与自然人的借款10,000.00万元，应付未付的利息2,463.63万元。

3、如财务报表附注六、14所述，截止2022年12月31日，应付职工薪酬余额3,352.35万元，其中：2,739.19万元为未发放的在职职工工资奖金，613.16万元为2022年年底应付未付的离职职工辞退福利。

楼兰科技公司在财务报表附注二、2披露了可能导致对持续经营能力产生重



大疑虑的主要情况和事项，以及管理层针对这些情况和事项的应对计划，我们认为，楼兰科技公司仍然存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，因此我们无法对楼兰科技公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确判断。

## 二、出具保留意见审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》第四章第二节第八条：当存在下列情形之一时，注册会计师应发表保留意见：“（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第二十二条：“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未作出充分披露，注册会计师应当按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》的规定，恰当发表保留意见或者否定意见。”

我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。根据我们的判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，有必要提醒财务报表使用者关注该事项。

## 三、保留审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果影响的具体金额

我们无法判断保留意见涉及的事项对楼兰科技公司财务报表的影响程度，我们无法判断上述保留意见涉及的事项是否对楼兰科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度经营成果和现金流量造成的影响。



#### 四、保留意见涉及事项是否属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

我们认为，楼兰科技公司仍然存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据。但现阶段无法进一步判断与披露经营层面可能由于上述事项带来的其他对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

上述专项说明仅限于全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证监会内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二三年四月二十七日





统一社会信用代码

91110102082881146K



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。

# 营业执照

(5-1)  
(副本)

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李尊农, 乔久华

出资额 6541万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

许可项目：注册会计师批准后方可从事经营活动；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：工程管理服务；资产评估；企业管理咨询；法律咨询服务；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

审计报告专用章



登记机关

2022

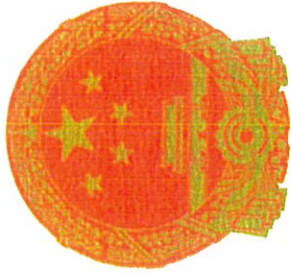
110106044330  
29  
年 月 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014686

## 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



发证机关:

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

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  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer



姓名  
Full name: 王瑞金  
性别  
Sex: 男  
出生日期  
Date of birth: 1978-10-8  
工作单位  
Working unit: 中瑞泰信会计师事务所有限公司  
身份证号  
Ident. card no.: 320982791008063



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

事务所  
CPAs  
名称  
日期  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转出日期  
Date of transfer

姓名: 王瑞金  
证书编号: 110001590137  
批准注册协会: 北京市注册会计师协会  
Authorized Institute of (IPA)  
发证日期: 2007年11月20日  
Date of Issuance: 2007年11月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Register

注册会计师协会公告  
公告内容: 注册会计师协会公告...  
公告日期: 2015年11月20日

注册会计师协会公告  
公告内容: 注册会计师协会公告...  
公告日期: 2015年11月20日



姓名 董义  
证书编号: 110004410013



姓名 董义  
性别 男  
身份证号 110221197802020017  
工作单位 北京和兴会计师事务所有限公司  
工作单位地址 北京市朝阳区望京乡阜安里10号1011室  
联系电话 010-64611111



北京和兴会计师事务所有限公司  
Beijing He Xing Accounting Firm Co., Ltd.  
2018年12月23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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

和兴  
事务所  
(CPA)  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年6月29日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太  
事务所  
(CPA)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年6月29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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太  
事务所  
(CPA)  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月23日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中兴华  
事务所  
(CPA)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月23日

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)